

北海银河生物产业投资股份有限公司
审计报告

CAC 证审字[2018]0347 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120180426896092

报告编号：CAC证审字[2018]0347号

报告单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

报备日期：2018-04-26

报告日期：2018-04-26

签字注师：张乾明 刘凤兰

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8-9
合并利润表	10
合并现金流量表	11
合并股东权益变动表	12-13
母公司资产负债表	14-15
母公司利润表	16
母公司现金流量表	17
母公司股东权益变动表	18-19
财务报表附注	20-94

机密

审计报告

CAC 证审字[2018]0347 号

北海银河生物产业投资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称银河生物）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银河生物2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银河生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）投资性房地产公允价值计量

1. 事项描述

估计投资性房地产的公允价值需要管理层作出重大判断，涉及很多估计和假设，例如所在地区的经济环境及未来趋势分析、因素修正、预计租金、出租率、折现率等。公司聘请了外部独立评估机构出具评估报告以支持管理层的相关估计。

本期将位于创业园区的房屋建筑物由自用物业转入投资性房地产按公允价值核算，转入时点的账面价值和公允价值差额计入其他综合收益7,949,652.75元，并相应确认递延所得税负债金额1,987,413.19元；下属子公司北海银河城市科技产业运营有限公司将自建并拟出租的房屋建筑物，作为投资性房地产按公允价值核算，转入时点的成本价值和公允价值差额计入公允价值变动收益21,765,998.96元，并相应确认递延所得税负债金额5,441,499.74元。如财务报表附注六（十二）、（十八）、（三十三）、（四十三）；附注十所述。

鉴于该事项涉及金额较大，影响本期合并报表净利润16,324,499.22元，需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将投资性房地产公允价值计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）评估和测试了与以公允价值计量的投资性房地产估值流程相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）评价管理层聘请的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

（3）了解和评价管理层选用的估值方法，与评估师进行沟通交流，并对评估报告进行必要复核；

（4）评价由自用、在建房地产转为投资性房地产转换时点是否恰当；

（5）评价采用公允价值计量模式是否恰当；

（6）复核财务报表中与投资性房地产公允价值计量有关的列报与披露。

（二）预付投资款项的报表列示

1. 事项描述

合并财务报表其他非流动资产项目列示金额为348,040,567.49元，其中：预付北京远程心界医院管理有限公司股权收购款300,000,000.00元；预付云南汉素生物科技有限公司股权收购款30,000,000.00元。如财务报表附注六（十九）、附注十三（一）所述，由于在其他非流动资产中列示披露，且金额重大，占期末合并报表资产总额的9.90%，因此我们将预付投资款项的报表列示识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评估并测试管理层对涉及预付投资款项的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查相关投资协议、合同、重大投资事项公告等，跟踪检查各列报项目的后续进展情况，判断是否存在减值及公司对该报表科目列示披露是否符合企业会计准则的规定；

（3）对预付款项进行函证，检查付款记录，分析、评价取得相关资料，验证各项目金额的正确性；

（4）检查与预付投资款项披露相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

（三）收入确认

1. 事项描述

我们识别银河生物的营业收入确认为关键审计事项。主要是由于产品销售收入的真实性和完整性，会对银河生物的经营成果产生重大影响。如财务报表附注六（三十七）所述，银河生物2017年实现营业收入1,045,716,011.73元，主要系变压器、电子元器件、房地产开发项目等收入，其中房地产开发项目收入为本期新增业务，2017年度实现房地产开发项目收入34,003,887.73元。变压器、电子元器件、房地产开发项目等根据合同条款约定，完成风险和报酬转移即确认收入。

2. 审计应对

(1) 变压器、电子元器件

- 1) 我们了解并测试了与收入相关的内部控制;
- 2) 了解和评价银河生物的收入确认政策;
- 3) 对收入和成本执行分析程序, 包括: 与同行业上市公司对比, 本期各月度收入、成本、毛利波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序;

4) 结合应收账款审计程序, 并抽查收入确认的相关单据进行细节测试, 检查核实已确认的收入真实性;

5) 检查收入是否计入恰当的会计期间, 包括但不限于: 在增加收入完整性测试样本的基础上, 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试, 核查产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点, 以确认销售收入是否在恰当的期间确认。

(2) 房地产开发项目

1) 评价与房地产开发项目的收入确认相关的关键内部控制的设计和运行 有效性;

2) 检查公司的房产销售合同条款, 以评价公司有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求;

3) 就本年确认房产销售收入的项目, 选取样本, 检查销售合同的签订情况及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件, 以评价相关房产销售收入是否 符合公司的收入确认政策;

4) 对本年确认的房产销售收入, 选取样本, 将其平均售价与从公开信息获取的售价相比较;

5) 获取销售部门的销售控制表, 检查已办理交付手续的房产账面收入确认情况, 以评价房地产销售收入被完整记录;

6) 对房地产开发项目收入确认实施截止性测试, 以评价相关房产销售收入

是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

银河生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督银河生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对银河生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致银河生物不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就银河生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31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	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	265,884,309.97	402,782,821.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		67,265,274.40
衍生金融资产			
应收票据	(三)	164,514,833.01	111,876,748.09
应收账款	(四)	636,408,489.52	470,003,880.39
预付款项	(五)	67,420,049.87	108,973,371.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)		78,111.11
应收股利			
其他应收款	(七)	310,874,130.64	34,738,367.83
买入返售金融资产			
存货	(八)	482,691,873.69	455,881,468.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	156,372,218.62	144,881,419.58
流动资产合计		2,084,165,905.32	1,796,481,462.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	67,548,492.69	46,172,162.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	141,333,867.63	62,202,360.79
投资性房地产	(十二)	107,423,068.00	-
固定资产	(十三)	324,117,806.73	373,173,532.77
在建工程	(十四)	4,600,861.79	4,628,555.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	157,710,189.54	170,172,233.29
开发支出			
商誉	(十六)	27,290,765.33	165,078,063.49
长期待摊费用	(十七)	13,350,858.90	9,435,509.08
递延所得税资产	(十八)	58,344,446.41	40,160,053.54
其他非流动资产	(十九)	348,040,567.49	219,022,651.49
非流动资产合计		1,249,760,924.51	1,090,045,122.10
资产总计		3,333,926,829.83	2,886,526,584.69

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2017年12月31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	附注六	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(二十)	199,000,000.00	209,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	(二十一)	78,631,600.00	69,708,800.00
应付账款	(二十二)	216,577,925.04	231,251,765.44
预收款项	(二十三)	84,737,782.63	83,639,732.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	13,002,886.16	14,681,866.68
应交税费	(二十五)	20,871,043.28	12,782,834.32
应付利息	(二十六)	3,177,748.70	252,844.17
应付股利	(二十七)	9,137,642.24	9,137,642.24
其他应付款	(二十八)	82,239,519.39	57,589,609.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		707,376,147.44	688,045,095.28
非流动负债:			
长期借款	(二十九)	380,000,000.00	30,000,000.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(三十)	58,641,591.37	55,976,607.71
递延所得税负债	(十八)	10,581,899.55	597,015.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,223,490.92	86,573,622.85
负债合计		1,156,599,638.36	774,618,718.13
股东权益:			
股本	(三十一)	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	(三十二)	1,093,716,734.00	1,056,734,153.04
减: 库存股			
其他综合收益	(三十三)	22,056,946.68	-3,515,547.66
专项储备	(三十四)	31,010.84	15,012.89
盈余公积	(三十五)	92,910,942.14	92,910,942.14
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	-202,056,972.94	-212,284,585.19
归属于母公司股东权益合计		2,106,570,422.72	2,033,771,737.22
少数股东权益		70,756,768.75	78,136,129.34
股东权益合计		2,177,327,191.47	2,111,907,866.56
负债和股东权益总计		3,333,926,829.83	2,886,526,584.69

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合 并 利 润 表

2017年度

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	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十七)	1,045,716,011.73	1,204,602,488.71
其中：营业收入	(三十七)	1,045,716,011.73	1,204,602,488.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十七)	1,069,131,069.28	1,187,458,697.31
其中：营业成本	(三十七)	756,176,248.38	889,306,268.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	13,259,109.74	10,230,221.86
销售费用	(三十九)	113,277,479.20	109,675,490.42
管理费用	(四十)	165,198,606.49	162,927,563.93
财务费用	(四十一)	14,527,069.37	6,873,404.44
资产减值损失	(四十二)	6,692,556.10	8,445,747.75
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	17,785,898.05	3,980,100.91
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	7,142,133.49	3,255,759.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,523,955.14	-1,673,641.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-159,727.89	360,190.80
其他收益	(四十六)	3,695,996.85	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,049,242.95	24,739,842.61
加：营业外收入	(四十七)	6,379,297.19	14,772,735.19
减：营业外支出	(四十八)	464,083.39	3,151,597.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,964,456.75	36,360,980.54
减：所得税费用	(四十九)	-3,655,945.76	19,938,490.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,620,402.51	16,422,490.07
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,620,402.51	16,422,490.07
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		4,392,790.26	3,549,049.30
2.归属于母公司股东的净利润		10,227,612.25	12,873,440.77
六、其他综合收益的税后净额		27,374,946.54	-4,004,772.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,572,494.34	-4,032,679.92
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		25,572,494.34	-4,032,679.92
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,250,346.28	-4,293,801.96
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		16,367,428.83	253,419.91
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		-7,520.33	7,702.13
6.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	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,802,452.20	27,907.70
七、综合收益总额		41,995,349.05	12,417,717.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,800,106.59	8,840,760.85
归属于少数股东的综合收益总额		6,195,242.46	3,576,957.00
八、每股收益			
(一)基本每股收益		0.0093	0.0117
(二)稀释每股收益		0.0093	0.0117

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

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	附注六	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		743,386,188.58	928,101,245.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			27,149.48
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	70,865,754.27	70,625,522.35
经营活动现金流入小计		814,251,942.85	998,753,916.99
购买商品、接受劳务支付的现金		461,561,530.01	441,896,480.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		177,462,459.36	165,399,100.41
支付的各项税费		74,932,877.75	81,231,995.89
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	167,400,138.77	223,821,110.45
经营活动现金流出小计		881,357,005.89	912,348,687.59
经营活动产生的现金流量净额		-67,105,063.04	86,405,229.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		793,590,495.02	194,305,767.91
取得投资收益所收到的现金		2,067,838.39	4,911,571.81
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		730,462.60	375,708.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	37,009,429.82	10,941,875.96
投资活动现金流入小计		833,398,225.83	210,534,924.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		65,181,172.37	38,547,901.55
投资所支付的现金		1,142,256,561.11	570,915,664.73
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)	6,058,240.39	4,909,034.22
投资活动现金流出小计		1,213,495,973.87	614,372,600.50
投资活动产生的现金流量净额		-380,097,748.04	-403,837,675.89
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		200,000.00	19,719,725.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,719,725.00
取得借款收到的现金		764,000,000.00	249,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	4,495.95	11,469.63
筹资活动现金流入小计		764,204,495.95	268,731,194.63
偿还债务支付的现金		424,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,221,222.14	14,359,237.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,216,328.03
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	468,001.51	844,030.00
筹资活动现金流出小计		439,689,223.65	120,203,267.54
筹资活动产生的现金流量净额		324,515,272.30	148,527,927.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,982.83	-43,444.95
五、现金及现金等价物净增加额		-122,639,555.95	-168,947,964.35
加：期初现金及现金等价物余额		350,739,276.98	519,687,241.33
六、期末现金及现金等价物余额		228,099,721.03	350,739,276.98

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2017年度

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									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	1,099,911,762.00		1,056,734,153.04		-3,515,547.66	15,012.89	92,910,942.14	-212,284,585.19	78,136,129.34	2,111,907,866.56
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		1,056,734,153.04		-3,515,547.66	15,012.89	92,910,942.14	-212,284,585.19	78,136,129.34	2,111,907,866.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)			36,982,580.96		25,572,494.34	15,997.95	-	10,227,612.25	-7,379,360.59	65,419,324.91
(一)综合收益总额					25,572,494.34			10,227,612.25	6,195,242.46	41,995,349.05
(二)所有者投入和减少资本			36,982,580.96		-	-		-	-13,574,709.34	23,407,871.62
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他			36,982,580.96						-13,574,709.34	23,407,871.62
(三)利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
(四)所有者权益内部结转										
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、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取						15,997.95			106.29	16,104.24
2、本期使用						2,061,567.95			13,696.75	2,075,264.70
(六)其他						-2,045,570.00			-13,590.46	-2,059,160.46
四、本期末余额	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	70,756,768.75	2,177,327,191.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印树

印树

印树

合并股东权益变动表

2017年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 北海银河生物产业投资股份有限公司

上期金额												
项 目	归属于母公司股东权益						专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他						
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	1,099,911,762.00			1,044,625,801.54		517,132.26	-	92,910,942.14	-225,158,025.96	55,115,825.39	2,067,923,437.37	
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		-	1,044,625,801.54	-	517,132.26	-	92,910,942.14	-225,158,025.96	55,115,825.39	2,067,923,437.37	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-		-	12,108,351.50	-	-4,032,679.92	15,012.89	-	12,873,440.77	23,020,303.95	43,984,429.19	
(一)综合收益总额						-4,032,679.92			12,873,440.77	3,576,957.00	12,417,717.85	
(二)所有者投入和减少资本	-		-	12,108,351.50	-	-	-	-	-	19,443,247.21	31,551,598.71	
1、股东投入的普通股				1,170,682.50						19,443,247.21	20,613,929.71	
2、其他权益工具持有者投入资本											-	
3、股份支付计入所有者权益的金额											-	
4、其他				10,937,669.00							10,937,669.00	
(三)利润分配	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积											-	
2、提取一般风险准备											-	
3、对所有者的分配											-	
4、其他											-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
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、其他											-	
(五)专项储备							15,012.89	-	-	99.74	15,112.63	
1、本期提取							1,954,972.50			99.74	1,955,072.24	
2、本期使用							-1,939,959.61				-1,939,959.61	
(六)其他											-	
四、本期期末余额	1,099,911,762.00	-	-	1,056,734,153.04	-	-3,515,547.66	15,012.89	92,910,942.14	-212,284,585.19	78,136,129.34	2,111,907,866.56	

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

人、招致々事！

人、招致々事！

资产 负 债 表

2017年12月31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	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		153,928,238.87	250,369,588.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			67,265,274.40
衍生金融资产			
应收票据		80,000,000.00	20,639,850.00
应收账款	(一)	96,134,074.54	67,604,208.90
预付款项		8,894,459.88	4,735,405.85
应收利息			78,111.11
应收股利			
其他应收款	(二)	652,366,740.50	422,315,683.18
存 货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		139,080,000.00	100,010,022.41
流动资产合计		1,130,403,513.79	933,018,144.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	449,336,480.81	528,249,537.93
投资性房地产		45,465,000.00	-
固定资产		71,905,150.59	113,338,302.99
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			
无形资产		110,338,314.43	121,115,609.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,201,598.89	2,980,508.57
递延所得税资产		30,635,653.42	12,100,971.55
其他非流动资产		330,548,425.86	205,000,000.00
非流动资产合计		1,052,430,624.00	994,784,930.69
资产总计		2,182,834,137.79	1,927,803,075.49

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

14



会计机构负责人：





资产负债表(续)

2017年12月31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	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	70,000,000.00
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		-	56,000,000.00
应付账款		59,595,947.56	60,820,499.81
预收款项		1,280,084.08	1,251,086.00
应付职工薪酬		774,833.69	760,480.66
应交税费		822,281.40	261,726.52
应付利息		2,981,907.53	111,650.00
应付股利		1,562,642.24	1,562,642.24
其他应付款		63,191,748.18	45,043,749.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		180,209,444.68	235,811,834.29
非流动负债:			
长期借款		300,000,000.00	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		500,000.00	300,000.00
递延所得税负债		1,987,413.19	597,015.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		302,487,413.19	897,015.14
负债合计		482,696,857.87	236,708,849.43
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	1,030,000,643.57
减: 库存股			
其他综合收益		5,962,239.56	-3,250,346.28
专项储备			
盈余公积		33,007,738.03	33,007,738.03
未分配利润		-499,619,379.94	-468,575,571.26
股东权益合计		1,700,137,279.92	1,691,094,226.06
负债和股东权益总计		2,182,834,137.79	1,927,803,075.49

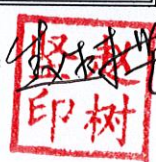
公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2017年度

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	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	188,175,890.11	238,466,474.18
减：营业成本	(四)	180,020,340.72	230,073,467.59
税金及附加		2,708,553.77	1,500,975.16
销售费用		129,947.54	77,400.00
管理费用		38,773,298.13	44,251,390.91
财务费用		5,055,303.96	-978,448.49
资产减值损失		8,619,175.89	18,103,899.01
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-3,980,100.91	3,980,100.91
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	284,585.93	24,653,046.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,399,067.40	-271,928.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-15,495.88	-2,137.50
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-50,841,740.76	-25,931,200.57
加：营业外收入		666,235.07	853,908.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-50,175,505.69	-25,077,292.57
减：所得税费用		-19,131,697.01	-3,347,575.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-31,043,808.68	-21,729,716.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-31,043,808.68	-21,729,716.80
(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		9,212,585.84	-4,293,801.96
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		9,212,585.84	-4,293,801.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,250,346.28	-4,293,801.96
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.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	
六、综合收益总额		-21,831,222.84	-26,023,518.76
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2017年度

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	附注	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		49,301,251.30	145,740,586.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		387,577,303.62	131,226,060.10
经营活动现金流入小计		436,878,554.92	276,966,646.84
购买商品、接受劳务支付的现金		95,957,058.31	15,949,692.40
支付给职工以及为职工支付的现金		9,547,639.21	9,422,420.04
支付的各项税费		2,929,439.51	2,541,794.47
支付其他与经营活动有关的现金		320,702,442.70	118,501,057.82
经营活动现金流出小计		429,136,579.73	146,414,964.73
经营活动产生的现金流量净额		7,741,975.19	130,551,682.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		237,380,495.02	18,172,167.91
取得投资收益所收到的现金		188,947.40	9,049,365.00
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		39,039.10	59,297.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		37,009,429.82	10,941,875.96
投资活动现金流入小计		274,617,911.34	38,222,706.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,453,141.74	1,254,192.00
投资所支付的现金		530,746,561.11	395,365,664.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,400,000.00	54,150,275.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,660,408.00	4,549,034.22
投资活动现金流出小计		627,260,110.85	455,319,165.95
投资活动产生的现金流量净额		-352,642,199.51	-417,096,459.58
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		500,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,495.95	11,469.63
筹资活动现金流入小计		500,004,495.95	70,011,469.63
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,244,950.00	1,431,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金		275,360.00	584,030.00
筹资活动现金流出小计		223,520,310.00	2,015,180.00
筹资活动产生的现金流量净额		276,484,185.95	67,996,289.63
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		-68,416,038.37	-218,548,487.84
加：期初现金及现金等价物余额		222,344,277.24	440,892,765.08
六、期末现金及现金等价物余额		153,928,238.87	222,344,277.24

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2017年度



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	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,099,911,762.00	-	-	-	1,030,000,643.57	-	-3,250,346.28	-	33,007,738.03	-468,575,571.26	1,691,094,226.06
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	-	-	-	1,030,000,643.57	-	-3,250,346.28	-	33,007,738.03	-468,575,571.26	1,691,094,226.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	30,874,276.70	-	9,212,585.84	-	-	-31,043,808.68	9,043,053.86
(一) 综合收益总额							9,212,585.84			-31,043,808.68	-21,831,222.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	30,874,276.70	-	-	-	-	-	30,874,276.70
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					30,874,276.70						30,874,276.70
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,099,911,762.00	-	-	-	1,060,874,920.27	-	5,962,239.56	-	33,007,738.03	-499,619,379.94	1,700,137,279.92

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2017年度

单位：元 币种：人民币



编制单位：北海银河生物产业投资股份有限公司

项 目	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,099,911,762.00				1,019,062,974.57	-	1,043,455.68		33,007,738.03	-446,845,854.46	1,706,180,075.82
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	-	-	-	1,019,062,974.57	-	1,043,455.68	-	33,007,738.03	-446,845,854.46	1,706,180,075.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	10,937,669.00	-	-4,293,801.96	-	-	-21,729,716.80	-15,085,849.76
(一) 综合收益总额							-4,293,801.96			-21,729,716.80	-26,023,518.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	10,937,669.00						10,937,669.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	10,937,669.00						10,937,669.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-							
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,099,911,762.00	-	-	-	1,030,000,643.57	-	-3,250,346.28		33,007,738.03	-468,575,571.26	1,691,094,226.06

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐军 45050110-17089

张 张

陈树

北海银河生物产业投资股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 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

(二) 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）。

(三) 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”。

(四) 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于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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-基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）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。

(二) 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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）合营安排的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。

（八）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。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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

（十一）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。

（十二）存货

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。

（十三）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

① 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。

② 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。

（十四）投资性房地产

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。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

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、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	4.00	3.20
机器设备	12	4.00	8.00
运输设备	5	4.00	19.20
其他设备	8	4.00	12.00

（十六）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。

（十七）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。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（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。

2、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

3、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：

（1）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；

（2）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；

（3）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；

（4）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。

4、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。

（十九）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。

（二十）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	

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 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。

⑥ 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。

(二十四) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、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。

3、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。

（二十五）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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（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

（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。

（二十七）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十八) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(a) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以

下简称“准则 16 号(2017)”), 其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行; 准则 16 号(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式(2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式(2017)解读要求, 对于利润表新增的“资产处置收益”行项目, 企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

(b)本公司采用上述企业会计准则和格式(2017)的主要影响如下:

(i)持有待售及终止经营

本公司根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报, 以及终止经营的列报等规定, 对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理, 采用未来适用法变更了相关会计政策。

(ii)政府补助

本公司根据准则 16 号(2017)的规定, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理, 采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则对本公司的影响如下:

对于与收益相关的政府补助, 在计入利润表时, 由原计入营业外收入改为对于与企业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; 对于与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(iii)利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式(2017)和格式(2017)讲解的规定, 对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理, 采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后, 本公司修改了财务报表的列报, 包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。调减

2016 年度合并营业外收入 805,630.48 元，调减 2016 年度合并营业外支出 445,439.68 元，调增 2016 年度合并资产处置收益 360,190.80 元。调减 2016 年度母公司营业外支出 2,137.50 元，调减 2016 年度母公司资产处置收益 2,137.50 元。

②因投资性房地产计量方法转变导致的会计政策变更

(a) 变更的内容及原因

因目前公司所持有的投资性房地产所在地有活跃的房地产租赁和交易市场，投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得，同时采用公允价值模式进行后续计量是目前国际通行的成熟方法，可以更加客观的反映公司持有的投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错》及《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的相关规定，公司于 2017 年度拟将投资性房地产的计量方法由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

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。

(b)本公司采用上述变更后的会计政策的主要影响如下：

根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》要求和公司的实际情况，本次投资性房地产会计政策变更不涉及对以前财务报表进行追溯调整。

以上会计政策变更，已经北海银河生物产业投资股份有限公司于 2018 年 4 月 26 日召开第九届董事会第十次会议，审议通过。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

五、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	17.00、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
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
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25.00、15.00
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	25.00
南宁银河南方软件有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
北海高新技术创业园发展有限公司	25.00
北海银河城市科技产业运营有限公司	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
北海银河智汇物业服务有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

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。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2017 年 12 月 31 日，期初指 2017 年 1 月 1 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	240,837.99	100,429.71
银行存款	227,858,883.04	343,915,668.13

其他货币资金	37,784,588.94	58,766,723.46
合 计	265,884,309.97	402,782,821.30
其中：存放在境外的款项总额	114,741.40	124,587.76

截至 2017 年 12 月 31 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	32,348,481.39	31,533,011.90
信用证保证金	1,884,872.33	4,546,335.74
履约保证金	3,551,235.22	15,964,196.68
合 计	37,784,588.94	52,043,544.32

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		67,265,274.40
其中：债务工具投资		
权益工具投资		67,265,274.40
衍生金融资产		
其他		
合 计		67,265,274.40

（三）应收票据

1、应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,988,702.45	63,396,047.36
商业承兑汇票	138,526,130.56	48,480,700.73
合 计	164,514,833.01	111,876,748.09

2、本期应收票据中已经质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,000,000.00
商业承兑汇票	
合 计	4,000,000.00

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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	170,212,081.58	
商业承兑汇票	17,232,876.43	
合 计	187,444,958.01	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、期末应收票据关联方余额情况见附注十一（六）。

（四）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	776,496,608.73	100.00	140,088,119.21	18.04	636,408,489.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	776,496,608.73	100.00	140,088,119.21	18.04	636,408,489.52

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	615,627,698.37	100.00	145,623,817.98	23.65	470,003,880.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	615,627,698.37	100.00	145,623,817.98	23.65	470,003,880.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	466,258,513.26	13,987,755.39	3.00
1 至 2 年	143,543,870.58	14,354,387.05	10.00
2 至 3 年	32,946,082.23	6,589,216.45	20.00
3 至 4 年	33,604,668.76	10,081,400.62	30.00
4 至 5 年	10,136,228.42	5,068,114.22	50.00
5 年以上	90,007,245.48	90,007,245.48	100.00
合 计	776,496,608.73	140,088,119.21	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,829,860.44 元，本期收回或转回坏账准备金额 22,089,006.94 元。

3、本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	135,249.65

4、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	192,763,050.00	24.82	6,042,460.47

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	40,610,916.60	60.24	33,707,728.06	30.93
1 至 2 年	7,382,632.23	10.95	56,058,911.56	51.44
2 至 3 年	19,426,501.04	28.81	19,206,731.84	17.63
3 年以上				
合 计	67,420,049.87	100.00	108,973,371.46	100.00

2、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
北京和光世华贸易发展有限公司	6,311,235.00	2015 年	项目延期
沈阳亚特电器制造有限公司	6,660,297.40	2015 年	项目延期
合 计	12,971,532.40		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
期末余额前五名预付款项汇总	40,333,511.13	59.82

（六）应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		78,111.11
合 计		78,111.11

（七）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,826,491.56	100.00	42,952,360.92	12.14	310,874,130.64

账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					
合 计	353,826,491.56	100.00	42,952,360.92	12.14	310,874,130.64

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,479,367.96	100.00	31,741,000.13	47.75	34,738,367.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	66,479,367.96	100.00	31,741,000.13	47.75	34,738,367.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	303,440,165.20	9,103,204.97	3.00
1 至 2 年	8,094,600.35	809,460.04	10.00
2 至 3 年	6,302,708.88	1,260,541.78	20.00
3 至 4 年	3,926,864.70	1,178,059.41	30.00
4 至 5 年	2,922,115.43	1,461,057.72	50.00
5 年以上	29,140,037.00	29,140,037.00	100.00
合 计	353,826,491.56	42,952,360.92	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,475,752.70 元，本期收回或转回坏账准备金额 1,242,466.88 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,201.51

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	18,343,183.30	20,725,562.20
备用金	6,384,994.81	7,093,438.62
往来款	329,098,313.45	38,660,367.14
合 计	353,826,491.56	66,479,367.96

5、期末其他应收款关联方余额情况见附注十一（六）。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
刘忠臣	投资款订金	200,000,000.00	1 年以内	56.52	6,000,000.00
银河天成集团有限公司	应收股权处置款	80,000,000.00	1 年以内	22.61	2,400,000.00
孔庆忠	往来款	5,000,000.00	2-3 年	1.41	1,000,000.00
长城国际信息产品（深圳）有限公司	往来款	4,000,000.00	5 年以上	1.13	4,000,000.00
柳州市金诚铜业有限公司	往来款	3,181,992.37	3-4 年	0.90	954,597.71
合 计		292,181,992.37		82.57	14,354,597.71

（八）存货

1、存货分类：

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	63,650,672.44		63,650,672.44	76,598,168.13		76,598,168.13
在途物资				33,473.35		33,473.35
周转材料	913,148.21		913,148.21	1,258,477.12		1,258,477.12
开发成本	4,624,802.17		4,624,802.17	83,855,373.24		83,855,373.24
开发产品	122,677,704.98		122,677,704.98			
在产品	186,207,317.11		186,207,317.11	202,330,145.96		202,330,145.96
库存商品	98,513,406.25		98,513,406.25	88,170,437.70		88,170,437.70
发出商品	6,104,822.53		6,104,822.53	3,635,392.93		3,635,392.93
合 计	482,691,873.69		482,691,873.69	455,881,468.43		455,881,468.43

2、开发成本

项 目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额
城市运营开发产品二期	2018 年	2020 年	250,000,000.00			
合 计			250,000,000.00			

续

项 目	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
城市运营开发产品二期	4,624,802.17	4,624,802.17			自筹与借款
合 计	4,624,802.17	4,624,802.17			

3、开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额
城市运营开 发产品一期	2017 年 12 月		146,710,426.02	24,032,721.04	122,677,704.98	4,326,764.15	4,097,607.48
合 计			146,710,426.02	24,032,721.04	122,677,704.98	4,326,764.15	4,097,607.48

4、存货期末余额中借款费用资本化金额为 2,840,087.99 元。

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	9,144,418.33	4,542,650.59
预缴税额	347,800.29	338,768.99
银行理财产品	7,800,000.00	40,000,000.00
信托理财产品	139,080,000.00	100,000,000.00
合 计	156,372,218.62	144,881,419.58

（十）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	97,601,175.18	30,052,682.49	67,548,492.69	76,224,844.56	30,052,682.49	46,172,162.07
按公允价值计量的	85,333,375.18	30,052,682.49	55,280,692.69	63,957,044.56	30,052,682.49	33,904,362.07
按成本计量的	12,267,800.00		12,267,800.00	12,267,800.00		12,267,800.00
合 计	97,601,175.18	30,052,682.49	67,548,492.69	76,224,844.56	30,052,682.49	46,172,162.07

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	64,313,464.36			64,313,464.36
公允价值	55,280,692.69			55,280,692.69
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	21,019,910.82			21,019,910.82
已计提减值金额	30,052,682.49			30,052,682.49

3、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例	本期 现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期 末		

									(%)	
上海国药 创新股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	12,000,000.00			12,000,000.00					5.44	
南京语意 生物科技 有限公司	44,800.00			44,800.00					10.00	
南京徇齐 生物技术 有限公司	223,000.00			223,000.00					10.00	
合 计	12,267,800.00			12,267,800.00						

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	30,052,682.49			30,052,682.49
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	30,052,682.49			30,052,682.49

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
苏州颐合天成生物医 药科技有限公司	482,689.82		480,848.30	-1,841.52		
小 计	482,689.82		480,848.30	-1,841.52		
二、联营企业						
江苏科泉高新创业投 资有限公司	30,324,595.33	2,885,964.00		-6,399,067.40	3,250,346.28	
上海赛安生物医药科 技有限公司	18,824,557.37			141,031.01		
广西银河莱福恩生物 科技有限公司	10,558,818.22			-192,721.25		
四川建安交通工程公 司	2,011,700.05			-71,355.98		
小 计	61,719,670.97	2,885,964.00		-6,522,113.62	3,250,346.28	

三、一揽子交易					
北京马力喏生物科技有限公司		80,000,000.00			
小 计		80,000,000.00			
合 计	62,202,360.79	82,885,964.00	480,848.30	-6,523,955.14	3,250,346.28

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
苏州颐合天成生物医药科技有限公司					
小 计					
二、联营企业					
江苏科泉高新创业投资有限公司				30,061,838.21	
上海赛安生物医药科技有限公司				18,965,588.38	
广西银河莱福恩生物科技有限公司				10,366,096.97	1,863,320.86
四川建安交通工程公司				1,940,344.07	
小 计				61,333,867.63	1,863,320.86
三、一揽子交易					
北京马力喏生物科技有限公司				80,000,000.00	
小 计				80,000,000.00	
合 计				141,333,867.63	1,863,320.86

(十二) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额		
二、本期变动	107,423,068.00	107,423,068.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	85,657,069.04	85,657,069.04
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		

公允价值变动	21,765,998.96	21,765,998.96
三、期末余额	107,423,068.00	107,423,068.00

2、本公司投资性房地产未办妥产权证书情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	12,316,000.00	因其土地长期处于抵押状态

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

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	414,043,121.50	339,279,251.95	21,673,592.46	65,507,560.47	840,503,526.38
2.本期增加金额	2,311,641.50	11,456,968.74	1,756,715.74	5,170,521.15	20,695,847.13
（1）购置		6,324,661.83	1,756,715.74	5,170,521.15	13,251,898.72
（2）在建工程转入	1,811,477.47	5,132,306.91			6,943,784.38
（3）企业合并增加					
（4）其他转入	500,164.03				500,164.03
3.本期减少金额	64,787,697.36	2,918,140.85	2,624,013.71	2,955,832.97	73,285,684.89
（1）处置或报废		2,918,140.85	1,329,478.71	2,424,431.35	6,672,050.91
（2）其他转出	64,787,697.36		1,294,535.00	531,401.62	66,613,633.98
4.期末余额	351,567,065.64	347,818,079.84	20,806,294.49	67,722,248.65	787,913,688.62
二、累计折旧					
1.期初余额	158,275,723.12	266,545,301.69	15,177,474.19	27,331,494.61	467,329,993.61
2.本期增加金额	13,068,267.82	11,461,014.47	1,992,747.93	5,980,165.30	32,502,195.52
（1）计提	13,068,267.82	11,461,014.47	1,992,747.93	5,980,165.30	32,502,195.52
（2）企业合并增加					0.00
3.本期减少金额	29,644,561.74	2,739,447.94	1,903,562.52	1,748,735.04	36,036,307.24
（1）处置或报废		2,739,447.94	1,095,499.56	1,616,295.27	5,451,242.77
（2）其他转出	29,644,561.74		808,062.96	132,439.77	30,585,064.47
4.期末余额	141,699,429.20	275,266,868.22	15,266,659.60	31,562,924.87	463,795,881.89
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	209,867,636.44	72,551,211.62	5,539,634.89	36,159,323.78	324,117,806.73
2.期初账面价值	255,767,398.38	72,733,950.26	6,496,118.27	38,176,065.86	373,173,532.77

2、本公司固定资产均已办妥产权证书。

(十四) 在建工程

1、在建工程情况：

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	1,129,422.29		1,129,422.29			
创业园创业一条街				37,735.85		37,735.85
碳钢变压器结构件涂漆线				828,000.00		828,000.00
永星设备改造工程	1,199,256.34		1,199,256.34	3,762,819.73		3,762,819.73
办公软件	579,875.46		579,875.46			
电动发电机组及配套设施	1,692,307.70		1,692,307.70			
合 计	4,600,861.79		4,600,861.79	4,628,555.58		4,628,555.58

2、重要在建工程项目本期变动情况：

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
实验室装修	5,000,000.00		1,129,422.29			1,129,422.29
创业园装修建设工程	607,087.37		607,087.37		607,087.37	
创业园创业一条街	3,000,000.00	37,735.85	724,951.45		762,687.30	
碳钢变压器结构件涂漆线	1,380,000.00	828,000.00	541,487.18	1,369,487.18		
永星设备改造工程	5,276,000.00	3,762,819.73	1,477,933.52	3,762,819.73	278,677.18	1,199,256.34
生活小区自来水改造工程	1,700,000.00		1,656,882.88	1,656,882.88		
厂区自来水改造工程	171,600.00		154,594.59	154,594.59		
办公软件	750,100.00		579,875.46			579,875.46
电动发电机组及配套设施	2,000,000.00		1,692,307.70			1,692,307.70
合 计	19,884,787.37	4,628,555.58	8,564,542.44	6,943,784.38	1,648,451.85	4,600,861.79

续上表

项目名称	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	22.59					自有资金
创业园装修建设工程	100.00	100.00				自有资金
创业园创业一条街	25.42	100.00				自有资金

碳钢变压器结构件涂漆线	99.24	100.00				自有资金
永星设备改造工程	99.33	90.00				自有资金
生活小区自来水改造工程	97.46	100.00				自有资金
厂区自来水改造工程	90.09	100.00				自有资金
软件开发	77.31	60.00				自有资金
电动发电机组及配套设施	83.70	85.00				自有资金
合 计						

3、本期在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

（十五）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	196,481,217.35	68,775,438.38	2,118,661.45	267,375,317.18
2.本期增加金额	-	-	124,871.79	124,871.79
(1)购置			124,871.79	124,871.79
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00
(1) 处置				-
(2) 其他转出	3,800,000.00			3,800,000.00
4.期末余额	192,681,217.35	68,775,438.38	2,243,533.24	263,700,188.97
二、累计摊销				
1.期初余额	46,533,368.94	49,427,374.80	1,242,340.15	97,203,083.89
2.本期增加金额	4,198,953.72	5,767,376.04	248,374.12	10,214,703.88
(1) 计提	4,198,953.72	5,767,376.04	248,374.12	10,214,703.88
(2) 企业合并增加				-
3.本期减少金额	1,427,788.34	-	-	1,427,788.34
(1) 处置				-
(2) 其他转出	1,427,788.34			1,427,788.34
4.期末余额	49,304,534.32	55,194,750.84	1,490,714.27	105,989,999.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	143,376,683.03	13,580,687.54	752,818.97	157,710,189.54
2.期初账面价值	149,947,848.41	19,348,063.58	876,321.30	170,172,233.29

2、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

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
江西变压器科技股份有限公司	25,990,166.15			25,990,166.15
江苏得康生物科技有限公司	161,836,998.16		161,836,998.16	
南京银河生物医药有限公司	1,300,599.18			1,300,599.18
合 计	189,127,763.49		161,836,998.16	27,290,765.33

2、商誉减值准备

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
江西变压器科技股份有限公司				
江苏得康生物科技有限公司	24,049,700.00		24,049,700.00	
南京银河生物医药有限公司				
合 计	24,049,700.00		24,049,700.00	

(十七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修工程	4,645,687.20	2,092,372.24	1,786,784.75		4,951,274.69
户外钢构及零星工程	43,551.68		16,340.04		27,211.64
道路翻修工程	1,070,266.64		161,400.00		908,866.64
技术大楼维修工程	215,250.00		63,000.00		152,250.00
产品资质认证费	1,062,436.45	1,236,603.74	344,356.48		1,954,683.71
车间装修改造工程	1,706,015.44	724,822.04	330,455.34		2,100,382.14
服务中心零星工程	692,301.67		141,280.00		551,021.67
广告费		2,680,000.00	656,000.00		2,024,000.00
房租费		435,233.11	108,808.29		326,424.82
模具		386,324.81	31,581.22		354,743.59
合 计	9,435,509.08	7,555,355.94	3,640,006.12		13,350,858.90

（十八）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

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	213,093,162.62	40,320,598.56	207,417,500.60	33,673,553.80
其中：可供出售金融资产 减值准备	30,052,682.49	4,507,902.37	30,052,682.49	4,507,902.37
可抵扣亏损	76,496,740.43	18,023,847.85	42,886,911.86	6,433,036.77
可供出售金融资产公允价 值变动			356,419.80	53,462.97
合 计	289,589,903.05	58,344,446.41	250,660,832.26	40,160,053.54

2、未经抵销的递延所得税负债

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
可供出售金融资产公允价 值变动	21,019,910.82	3,152,986.62		
采用公允价值计量模式的 投资性房地产	29,715,651.71	7,428,912.93		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 公允价值变动			3,980,100.91	597,015.14
合 计	50,735,562.53	10,581,899.55	3,980,100.91	597,015.14

（十九）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
北京远程心界医院管理有限公司投资款	300,000,000.00	
云南汉素生物科技有限公司投资款	30,000,000.00	
维康医药集团有限公司股权投资款		200,000,000.00
四川大学靶向人 VEGFR-1 和人 CD19 的 CAR-T 项目开发款	6,037,541.05	12,000,000.00
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	1,562,716.43	
四川大学人脐带间充质干细胞产品项目开发款	4,411,743.30	
北京马力诺生物科技有限公司股权投资款		5,000,000.00
预付长期资产款	6,028,566.71	2,022,651.49
合 计	348,040,567.49	219,022,651.49

（二十）短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	169,000,000.00	175,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	34,000,000.00
信用借款		
合 计	199,000,000.00	209,000,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十一）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,631,600.00	69,708,800.00
商业承兑汇票	13,000,000.00	
合 计	78,631,600.00	69,708,800.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料款	182,759,715.72	217,706,920.71
工程款	33,818,209.32	13,544,844.73
合 计	216,577,925.04	231,251,765.44

（二十三）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	84,737,782.63	83,639,732.62
合 计	84,737,782.63	83,639,732.62

2、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

（二十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	14,092,311.66	155,476,146.91	156,617,474.01	12,950,984.56
二、离职后福利-设定提存计划	589,555.02	19,800,768.53	20,338,421.95	51,901.60
三、辞退福利		506,563.40	506,563.40	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,681,866.68	175,783,478.84	177,462,459.36	13,002,886.16

2、短期薪酬列示：

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	12,758,666.88	128,148,585.62	128,512,427.69	12,394,824.81
2、职工福利费	474,272.02	5,795,541.81	6,123,181.21	146,632.62
3、社会保险费	255,625.36	8,503,248.68	8,755,423.87	3,450.17

其中： 医疗保险费	223,653.51	7,221,764.05	7,442,515.19	2,902.37
工伤保险费	16,884.50	746,437.62	763,078.66	243.46
生育保险费	15,087.35	535,047.01	549,830.02	304.34
4、住房公积金	202,916.00	9,762,486.67	9,896,096.47	69,306.20
5、工会经费和职工教育经费	400,831.40	3,266,284.13	3,330,344.77	336,770.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	14,092,311.66	155,476,146.91	156,617,474.01	12,950,984.56

3、设定提存计划列示：

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	542,162.87	19,162,999.24	19,660,247.43	44,914.68
2、失业保险费	47,392.15	637,769.29	678,174.52	6,986.92
3、企业年金缴费				
合 计	589,555.02	19,800,768.53	20,338,421.95	51,901.60

（二十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,760,102.82	6,180,768.86
增值税	12,252,072.15	5,207,621.14
土地增值税	1,069,782.66	
土地使用税	83,554.50	
房产税	887,645.94	130,038.20
城市维护建设税	840,727.08	452,698.78
教育费附加	601,500.00	324,336.92
代扣代缴个人所得税	179,900.03	156,525.16
印花税	87,652.00	127,244.41
水利建设基金	104,420.05	140,161.68
其他	3,686.05	63,439.17
合 计	20,871,043.28	12,782,834.32

（二十六）应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	1,543,940.29	54,798.32
短期借款应付利息	1,633,808.41	198,045.85
合 计	3,177,748.70	252,844.17

期末无已逾期未支付的利息情况。

（二十七）应付股利

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

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	43,485,079.44	28,284,389.54
运输费	35,506,735.73	22,347,757.36
备用金	1,098,450.57	6,186,954.34
保证金	2,149,253.65	770,508.57
合 计	82,239,519.39	57,589,609.81

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	
信用借款		
合 计	380,000,000.00	30,000,000.00

(三十) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	48,083,826.92	7,050,000.00	4,396,763.85	50,737,063.07	
与收益相关政府补助	7,892,780.79	4,831,000.00	4,819,252.49	7,904,528.30	
合 计	55,976,607.71	11,881,000.00	9,216,016.34	58,641,591.37	

涉及政府补助的项目：

补助项目	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	45,483,826.92			3,195,996.85			42,287,830.07	与资产相关
总装部科研试制	6,022,780.79	3,131,000.00			4,249,252.49		4,904,528.30	与收益相关
南京市科技计划项目合同	2,000,000.00		1,200,767.00				799,233.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,300,000.00	1,500,000.00		300,000.00			2,500,000.00	与收益相关
北海高新技术产业园产业一条街	600,000.00	250,000.00					850,000.00	与资产相关
肿瘤精准生物治疗创新研发平台	300,000.00						300,000.00	与收益相关
浦口区产业发展专项资金	270,000.00					270,000.00		与收益相关

新型城市轨道交通牵引变压器的研发		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2017 年自治区工业和信息化发展专项资金项目		800,000.00					800,000.00	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
2016 年自治区服务业百项重点工程项目		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
合 计	55,976,607.71	11,881,000.00	1,200,767.00	3,495,996.85	4,249,252.49	270,000.00	58,641,591.37	

(三十一) 股本

项目	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

(三十二) 资本公积

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	113,510,755.97	36,982,580.96		150,493,336.93
合 计	1,056,734,153.04	36,982,580.96		1,093,716,734.00

注：本期新增资本公积为银河集团按照《关于江苏得康生物科技有限公司股权转让协议》的要求，向公司支付完 2016 年度江苏得康业绩承诺现金补偿款 36,982,580.96 元。

(三十三) 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益	-3,515,547.66	32,568,809.32		5,193,862.78	25,572,494.34	1,802,452.20	22,056,946.68

的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-3,250,346.28	3,250,346.28			3,250,346.28		
可供出售金融资产公允价值变动损益	-272,903.51	21,376,330.62		3,206,449.59	16,367,428.83	1,802,452.20	16,094,525.32
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	7,702.13	-7,520.33			-7,520.33		181.80
投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		7,949,652.75		1,987,413.19	5,962,239.56		5,962,239.56
其他综合收益合计	-3,515,547.66	32,568,809.32		5,193,862.78	25,572,494.34	1,802,452.20	22,056,946.68

（三十四）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,012.89	2,061,567.95	2,045,570.00	31,010.84
合 计	15,012.89	2,061,567.95	2,045,570.00	31,010.84

（三十五）盈余公积

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

（三十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-212,284,585.19	-225,158,025.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-212,284,585.19	-225,158,025.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,227,612.25	12,873,440.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-202,056,972.94	-212,284,585.19

(三十七) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,880,349.81	726,165,611.29	1,164,565,464.41	865,759,229.98
其他业务	54,835,661.92	30,010,637.09	40,037,024.30	23,547,038.93
合 计	1,045,716,011.73	756,176,248.38	1,204,602,488.71	889,306,268.91

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		25,051.14
城市维护建设税	4,017,559.50	4,033,708.54
教育费附加	2,869,685.39	2,881,218.60
土地使用税	2,699,775.44	802,710.56
房产税	2,442,110.42	1,265,322.33
印花税	724,747.78	536,925.06
其他	505,231.21	685,285.63
合 计	13,259,109.74	10,230,221.86

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,858,361.92	16,645,446.97
差旅费	8,146,518.54	6,956,671.76
办公费	1,479,565.55	1,439,014.74
业务招待费	5,365,426.76	6,815,428.89
运杂费	60,995,085.06	57,800,408.13
售后服务费	7,102,837.09	4,971,791.37
咨询费	793,690.06	3,569,363.71
中标服务费	1,309,003.55	767,784.38
广告宣传费	1,956,067.21	
其他	5,270,923.46	10,709,580.47
合 计	113,277,479.20	109,675,490.42

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,481,882.28	53,985,139.95
研发费	40,376,328.97	38,026,621.74
办公费	7,618,421.09	7,170,768.27
折旧、摊销费	24,119,873.15	23,674,134.26
业务招待费	4,739,784.71	4,594,133.83

设备租赁费及力资费	2,856,377.42	3,210,179.46
咨询、保险费	6,916,227.90	5,495,042.78
车辆费	1,719,590.60	1,515,625.50
差旅费	5,984,715.69	5,813,527.94
其他	12,385,404.68	19,442,390.20
合 计	165,198,606.49	162,927,563.93

（四十一）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,902,348.60	9,165,549.76
减：利息收入	2,104,986.79	4,261,919.41
汇兑损失（减：收益）	262,492.28	506,321.92
手续费	1,467,215.28	1,463,452.17
合 计	14,527,069.37	6,873,404.44

（四十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,692,556.10	-17,467,273.11
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		1,863,320.86
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		24,049,700.00
十四、其他		
合 计	6,692,556.10	8,445,747.75

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-3,980,100.91	3,980,100.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-
按公允价值计量的投资性房地产	21,765,998.96	-

合 计	17,785,898.05	3,980,100.91
-----	---------------	--------------

（四十四）投资收益

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	-6,523,955.14	-1,673,641.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1,569,789.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	188,947.40	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,682,740.40	1,180.54
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,545,720.30	1,066,014.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	678,890.99	3,862,206.81
合 计	7,142,133.49	3,255,759.50

（四十五）资产处置收益

项目	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	-159,727.89	360,190.80
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	-159,727.89	360,190.80

（四十六）其他收益

项目	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	3,195,996.85	
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、北海高新技术创业园电子商务产业孵化基地	300,000.00	
2、物流扶持专项资金	100,000.00	
3、广西软件研发人才小高地专项资金资助项目	100,000.00	
合 计	3,695,996.85	

（四十七）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

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
债务重组利得	838,828.00	3,350,000.00	838,828.00
政府补助	5,051,203.86	10,797,083.44	5,051,203.86
其他	489,265.33	625,651.75	489,265.33
合 计	6,379,297.19	14,772,735.19	6,379,297.19

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
计入营业外收的与资产相关的政府补助			
拆迁补偿		3,224,274.14	与资产相关
计入营业外收的与收益相关的政府补助			
技改创新款	336,000.00	597,100.00	与收益相关
财政奖励	995,020.00	564,000.00	与收益相关
高校就业补贴款等	99,904.55	21,000.00	与收益相关
技研与开发补助款	690,700.00	1,071,370.00	与收益相关
财政补贴款	473,828.20	821,073.00	与收益相关
中小企业专项发展基金	1,450,767.00	1,132,110.77	与收益相关
养老保险缴费补助	370,363.12	579,883.48	与收益相关
失业保险扶持企业稳定岗补助	119,489.99	1,131,901.05	与收益相关
地方财政税收补贴	515,131.00	1,654,371.00	与收益相关
合 计	5,051,203.86	10,797,083.44	

（四十八）营业外支出

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
债务重组损失	285,969.22	1,311,820.00	285,969.22
对外捐赠	7,500.00	15,000.00	7,500.00
其他	170,614.17	1,824,777.26	170,614.17
合 计	464,083.39	3,151,597.26	464,083.39

（四十九）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,867,991.92	10,822,570.81
递延所得税费用	-13,523,937.68	9,115,919.66
合 计	-3,655,945.76	19,938,490.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	10,964,456.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,741,114.19
子公司适用不同税率的影响	-4,600,139.36
调整以前期间所得税的影响	1,063.79

非应税收入的影响	-1,484,937.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,449,832.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-780,970.36
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	6,085,284.61
所得税税率变动影响	-8,067,194.05
所得税费用	-3,655,945.76

（五十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,156,249.04	4,101,021.23
政府补助	15,931,436.86	10,645,809.30
其他	52,778,068.37	55,878,691.82
合 计	70,865,754.27	70,625,522.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	41,296,777.67	46,067,793.46
差旅费	10,105,211.47	12,770,199.70
办公费	6,994,778.80	8,609,783.01
咨询费	7,146,727.65	9,832,190.87
业务招待费	12,119,431.19	11,409,562.72
其他	51,952,623.05	87,489,196.37
支付的银行承兑汇票保证金、质押存款等资金	37,784,588.94	47,642,384.32
合 计	167,400,138.77	223,821,110.45

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
江苏得康公司业绩补偿款	36,982,580.96	10,937,200.00
东方证券股票账户利息收入	26,848.86	4,675.96
合 计	37,009,429.82	10,941,875.96

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资项目的相关费用	4,740,408.00	4,909,034.22
处置江苏得康股权现金净额	1,317,832.39	
合 计	6,058,240.39	4,909,034.22

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,495.95	11,469.63
合 计	4,495.95	11,469.63

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	468,001.51	844,030.00
合 计	468,001.51	844,030.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	14,620,402.51	16,422,490.07
加: 资产减值准备	6,692,556.10	8,445,747.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,502,195.52	31,885,064.28
无形资产摊销	10,214,703.88	10,317,540.13
长期待摊费用摊销	3,640,006.12	1,979,883.91
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)	159,727.89	-360,190.80
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-17,785,898.05	-3,980,100.91
财务费用 (收益以“-”号填列)	14,902,348.60	9,165,549.76
投资损失 (收益以“-”号填列)	-7,142,133.49	-3,255,759.50
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-18,184,392.87	8,518,904.52
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	5,441,499.74	597,015.14
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-24,097,423.29	-65,518,697.50
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-117,399,707.86	-6,297,271.76
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	29,331,052.16	78,485,054.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,105,063.04	86,405,229.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	228,099,721.03	350,739,276.98
减: 现金的期初余额	350,739,276.98	519,687,241.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-122,639,555.95	-168,947,964.35

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	228,099,721.03	350,739,276.98
其中: 库存现金	240,837.99	100,429.71
可随时用于支付的银行存款	227,858,883.04	343,915,668.13
可随时用于支付的其他货币资金		6,723,179.14
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	228,099,721.03	350,739,276.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,784,588.94	保证金
应收票据	4,000,000.00	质押开具应付票据
存货-开发产品	63,866,467.12	长短期借款
投资性房地产	33,149,000.00	长短期借款
固定资产	134,161,660.54	长短期借款
无形资产	124,241,780.17	长短期借款
合 计	397,203,496.77	

（五十三）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	201,522.84	6.5342	1,316,790.54
欧元	10,040.00	7.8023	78,335.09
应收账款			
其中：美元	28,958.48	6.5342	189,220.50
欧元	3,630.00	7.8023	28,322.35
瑞士法郎	4,270.33	6.6779	28,516.84
应付账款			
其中：美元	65,584.00	6.5342	428,538.97
瑞士法郎	217,726.35	6.6779	1,453,954.79

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）
江苏得康生物科技有限公司	160,000,000.00	60.00	货币转让	2017 年 11 月 30 日	收到 50% 以上处置价款及工商变更	139,337,936.00	0.00

（二）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
北海银河智汇物业服务有限公司	控股子公司	北海	物业服务	500,000.00	物业服务
江西银河电气科技有限公司	全资孙公司	南昌	变压器制造	60,000,000.00	变压器销售
银河汇智（上海）生物科技有限公司	全资子公司	上海	生物医药	100,000,000.00	生物技术研发及服务

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
北海银河智汇物业服务有限公司	60.00	60.00	300,000.00	0.00	合并
江西银河电气科技有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	合并
银河汇智（上海）生物科技有限公司	100.00	100.00	0.00	0.00	合并

八、在其他主体中的权益

（一）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（%）		表决权比例（%）	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		90.08	非同控合并
四川永星电子有限公司	成都	成都	制造	99.34		99.34	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		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		70.00	投资设立
北海银河城市科技产业运营有限公司	北海	北海	服务	60.00		60.00	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		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		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		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		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		50.28	投资设立
北海银河智汇物业服务有限公司	北海	北海	物业服务	60.00		60.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

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	1,007,677.46		26,952,653.40

四川永星电子有限公司	0.66	262,022.94		1,839,117.84
北海银河城市科技产业运营有限公司	40.00	7,719,829.71		32,814,218.27

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江西变压器科技股份有限公司	906,648,231.30	276,907,038.31	1,183,555,269.61	864,614,317.81	47,240,816.69	911,855,134.50
四川永星电子有限公司	283,205,474.74	68,087,670.70	351,293,145.44	67,734,398.33	4,904,528.30	72,638,926.63
北海银河城市科技产业运营有限公司	169,039,957.98	84,401,572.00	253,441,529.98	80,970,636.78	90,441,499.74	171,412,136.52

续表

子公司名称	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
江西变压器科技股份有限公司	840,675,366.63	263,146,194.33	1,103,821,560.96	814,965,518.90	45,483,826.92	860,449,345.82
四川永星电子有限公司	260,262,872.59	62,088,143.54	322,351,016.13	77,390,566.16	6,022,780.79	83,413,346.95
北海银河城市科技产业运营有限公司	111,229,803.48	21,033,585.87	132,263,389.35	39,532,122.80	30,000,000.00	69,532,122.80

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西变压器科技股份有限公司	733,287,083.67	10,158,038.94	28,327,919.97	-25,261,952.91
四川永星电子有限公司	197,676,839.75	39,700,445.39	39,700,445.39	6,640,221.20
北海银河城市科技产业运营有限公司	34,053,387.25	19,298,126.91	19,298,126.91	-3,450,790.95

续表

子公司名称	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
江西变压器科技股份有限公司	847,944,686.50	30,873,452.76	31,154,780.37	-25,121,238.13
四川永星电子有限公司	204,548,390.15	45,570,036.63	45,570,036.63	15,049,479.45
北海银河城市科技产业运营有限公司		-1,429,220.30	-1,429,220.30	-29,481,546.83

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏科泉高新创业投资有限公司	南京	南京	投资服务	24.55		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	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	14,279,858.18	11,297,951.69
非流动资产	103,871,612.08	114,884,304.51
资产合计	118,151,470.26	126,182,256.20
流动负债	17,174.83	1,656,157.08
非流动负债	2,547,950.20	7,869,499.89
负债合计	2,565,125.03	9,525,656.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	115,586,345.23	116,656,599.23
按持股比例计算的净资产份额	28,376,437.99	32,932,997.07
调整事项		
--商誉	1,685,400.22	1,685,400.22
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	30,061,838.21	30,324,595.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-26,065,447.71	-1,107,650.04
终止经营的净利润		
其他综合收益	13,239,699.71	-17,490,028.36
综合收益总额	-12,825,748.00	-18,597,678.40
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		482,689.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		-17,310.18
其他综合收益		
综合收益总额		-17,310.18
联营企业：		
投资账面价值合计	31,272,029.42	12,570,518.27

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-123,046.22	-208,960.96
其他综合收益		
综合收益总额	-123,046.22	-208,960.96

九、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 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 24.82% (2016 年：25.82%)。

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 2017 年 12 月 31 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	265,884,309.97	265,884,309.97	265,884,309.97			
应收票据	164,514,833.01	164,514,833.01	164,514,833.01			
应收账款	636,408,489.52	776,496,608.73	466,258,513.26	143,543,870.58	76,686,979.41	90,007,245.48
其他应收款	310,874,130.64	353,826,491.56	303,440,165.20	8,094,600.35	13,151,689.01	29,140,037.00
小计	1,377,681,763.14	1,560,722,243.27	1,200,097,821.44	151,638,470.93	89,838,668.42	119,147,282.48
短期借款	199,000,000.00	199,000,000.00	199,000,000.00			
应付票据	78,631,600.00	78,631,600.00	78,631,600.00			
应付账款	216,577,925.04	216,577,925.04	192,600,371.40	21,016,620.28	2,960,933.36	
其他应付款	82,239,519.39	82,239,519.39	55,908,907.70	16,981,004.71	9,349,606.98	
小计	576,449,044.43	576,449,044.43	526,140,879.1	37,997,624.99	12,310,540.34	

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	402,782,821.30	402,782,821.30	402,782,821.30			
应收票据	111,876,748.09	111,876,748.09	111,876,748.09			
应收账款	470,003,880.39	615,627,698.37	359,170,299.67	66,107,368.50	84,604,123.36	105,745,906.84
其他应收款	34,738,367.83	66,479,367.96	24,620,635.81	7,775,518.22	5,808,275.85	28,274,938.08
小计	1,019,401,817.61	1,196,766,635.72	898,450,504.87	73,882,886.72	90,412,399.21	134,020,844.92
短期借款	209,000,000.00	209,000,000.00	209,000,000.00			
应付票据	69,708,800.00	69,708,800.00	69,708,800.00			
应付账款	231,251,765.44	231,251,765.44	210,480,204.13	10,293,514.08	10,478,047.23	
其他应付款	57,589,609.81	57,589,609.81	48,242,744.72	2,964,527.61	6,382,337.48	
小计	567,550,175.25	567,550,175.25	537,431,748.85	13,258,041.69	16,860,384.71	

（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 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	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	1,316,790.54	78,335.09		1,395,125.63
应收账款	189,220.50	28,322.35	28,516.84	246,059.69
应付账款	428,538.97		1,453,954.79	1,882,493.76
小计	1,934,550.01	106,657.44	1,482,471.63	3,523,679.08

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	1,030,541.36	772,476.21	20,010.87	1,823,028.44
应收账款	44,452.30	153,983.50	25,917.41	224,353.21
应付账款	1,593,144.48	9,718,664.64	1,349,191.39	12,661,000.51
小计	2,668,138.14	10,645,124.35	1,395,119.67	14,708,382.16

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 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 352,367.90 元（2016 年度约 1,457,045.11 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 2017 年 12 月 31 日，本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 579,000,000.00 元，详见附注六注释二十、附注六注释二十九。

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 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 2,895,000.00 元（2016 年度约 1,045,000.00 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。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	55,280,692.69			55,280,692.69
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	55,280,692.69			55,280,692.69
（3）其他				
（三）投资性房地产			107,423,068.00	107,423,068.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			107,423,068.00	107,423,068.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	55,280,692.69		107,423,068.00	162,703,760.69

（三）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。

（四）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	2017 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
城市运营物业	61,958,068.00	市场法	个别因素条件指数
创业园物业	45,465,000.00	收益法	报酬率、年递增率、空置率
合 计	107,423,068.00		

（五）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	
城市运营物业		61,958,068.00		21,765,998.96						61,958,068.00
创业园物业		45,465,000.00			7,949,652.75					45,465,000.00
合 计		107,423,068.00		21,765,998.96	7,949,652.75					107,423,068.00

注：本期创业园物业由自有物业转入投资性房地产按公允价值核算，转入时点创业园物业账面价值和公允价值差额计入其他综合收益 7,949,652.75 元，并相应确认递延所得税负债金额 1,987,413.19 元。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

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	47.79	47.79

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，法定代表人潘琦。

本企业最终控制方是潘琦。

注：截至 2017 年 12 月 31 日，控股股东银河集团持有银河生物的股份为 525,612,967 股，持股比例为 47.79%。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）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
北京银河正品电子商务有限公司	同一控制
四川建安交通工程有限公司	子公司参股公司
南京大学-南京生物医药研究院	公司原关键管理人员控制的企业
南京和力生物科技有限公司	公司原关键管理人员控制的企业的子公司
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
江苏省宜兴紫砂工艺二厂有限公司	同一控制
苏州颐合天成生物医药科技有限公司	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

（五）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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州长征电气有限公司	购进材料	6,153,323.80	9,473,962.37
广西银河迪康电气有限公司	购进材料		2,205.13
南京大学-南京生物医药研究院	购进材料		8,495,531.26
江苏省宜兴紫砂工艺二厂有限公司	购进材料		12,750.00
北京银河宇科技股份有限公司	购进材料		48,543.68
四川建安交通工程有限公司	接受劳务	215,242.35	554,719.97
南京和力生物科技有限公司	物管费		119,905.00
苏州颐合天成生物医药科技有限公司	物管费		74,083.75
南京和力生物科技有限公司	水电费		511,725.75
苏州颐合天成生物医药科技有限公司	水电费		112,703.53
合 计		6,368,566.15	19,406,130.44

出售商品/提供劳务情况表

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	电气设备	149,401.71	309,901.70
广西银河迪康电气有限公司	电气设备	44,615.38	9,401.71

贵州长征电力设备有限公司	电气设备	25,982.91	305,128.22
北海银河开关设备有限公司	软件开发系统集成	163,952.99	
广西银河莱福恩生物科技有限公司	软件开发系统集成		4,085.47
四川建安交通工程有限公司	维修劳务		475.34
广西银河迪康电气有限公司	水电费	338,716.54	870,083.52
北海银河开关设备有限公司	水电费	752,734.56	291,696.01
四川建安交通工程有限公司	水电费	38,127.78	22,597.18
南京大学-南京生物医药研究院	材料销售		1,594,712.32
合 计		1,513,531.87	3,408,081.47

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

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	95,238.10	95,238.10
北海银河开关设备有限公司	办公场地	95,238.10	95,238.10
四川建安交通工程有限公司	办公场地	44,929.52	44,929.52
合 计		235,405.72	235,405.72

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京和力生物科技有限公司	办公场地		519,119.93
苏州颐合天成生物医药科技有限公司	办公场地	84,096.49	383,612.00
合 计		84,096.49	902,731.93

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西变压器科技股份有限公司	2,740,000.00	2017-7-3	2018-1-27	否
江西变压器科技股份有限公司	5,265,800.00	2017-8-2	2018-2-2	否
江西变压器科技股份有限公司	10,929,000.00	2017-9-20	2018-3-27	否
江西变压器科技股份有限公司	5,390,000.00	2017-10-16	2018-4-19	否
江西变压器科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-12-27	2018-6-27	否
江西变压器科技股份有限公司	1,406,300.00	2017-11-30	2018-8-29	否
江西变压器科技股份有限公司	7,841,000.00	2017-12-27	2018-6-27	否
江西变压器科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-3-15	2018-3-14	否
江西变压器科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-9-20	2018-9-20	否
江西变压器科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-11-24	2018-11-1	否
江西变压器科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-11-24	2018-11-16	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	17,400,000.00	2016-11-16	2024-11-16	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	5,880,000.00	2017-1-25	2024-10-25	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	5,880,000.00	2017-3-28	2024-9-28	否
北海银河城市科技产业运营有限公司	18,840,000.00	2017-5-26	2024-9-26	否

(2) 本公司作为被担保方

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	300,000,000.00	2017-12-12	2019-12-11	否
潘琦				
潘勇				
魏玲				
姚国平				
潘瑾				
四川建安交通工程有限公司	30,000,000.00	2017-8-1	2018-7-31	否
四川建安交通工程有限公司	5,000,000.00	2017-12-15	2018-12-14	否

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
银河天成集团有限公司	转让江苏得康股权	160,000,000.00	

5、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,955,300.00	2,460,500.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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
应收票据					
	银河天成集团有限公司	80,000,000.00			
应收账款					
	威海银河长征风力发电设备有限公司	113,120.00	88,860.00	113,120.00	79,156.00
	广西银河风力发电有限公司	54,864.00	15,508.80	54,864.00	11,728.8
	贵州长征天成控股股份有限公司			152,500.00	76,250.00
	贵州长征电力设备有限公司	257,600.00	23,632.00	227,200.00	6,816.00
	北海银河开关设备有限公司	175,200.00	5,256.00	37,825.00	1,134.75
	南京大学-南京生物医药研究院			101,400.00	3,042.00
	广西银河迪康电气有限公司	63,200.00	2,666.00	11,000.00	330.00
预付款项					
	北海银河开关设备有限公司			363,507.20	
	北京银河宇科技股份有限公司	13,500.00		13,500.00	
其他应收款					
	银河天成集团有限公司	80,000,000.00	2,400,000.00		
	北海银河开关设备有限公司	348,944.07	10,468.32		
	时宏珍			44,687.61	1,340.63
	四川建安交通工程有限公司	1,069,005.01	163,147.25	1,070,356.02	97,786.76

2、应付项目

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	2,020,544.00	7,058,134.00
	南京大学-南京生物医药研究院		1,800,182.05
其他应付款			
	北海银河开关设备有限公司		414,265.31
	苏州颐合天成生物医药科技有限公司	84,096.49	250,046.21
	广西银河迪康电气有限公司	10,512.86	110,512.86
	北海银河科技电气有限责任公司	48,188.97	48,188.97

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、其他重大财务承诺事项

（1）2017 年 9 月 4 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：0210500010-2017 年（广办）字 00005 号，合同借款金额为 400 万元，借款到期日期为 2018 年 8 月 9 日，2017 年 8 月 3 日签订最高抵押合同（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 2017 年 12 月 31 日借款金额为 400 万元。

（2）2017 年 11 月 10 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：289802172741101），合同借款金额为 6000 万元，借款到期日 2018 年 11 月 9 日，2017 年 11 月 10 日签订最高抵押合同（合同编号：289804172269088）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 D0152463 号、字第 D0152464 号、字第 D0152465 号、字第 D0152573 号，截止至 2017 年 12 月 31 日金额为 6000 万元。

（3）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流动资金借款合同（合同编号：51010120170003045），合同借款金额为 3000 万元，借款到期日为 2018 年 7 月 31 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 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。截止至 2017 年 12 月 31 日金额为 3000 万元。

(4) 2017 年 12 月 15 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：51010120170004603），合同借款金额为 500 万元，借款到期日为：2018 年 12 月 14 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 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。截止至 2017 年 12 月 31 日金额为 500 万元。

(5) 2017 年 11 月 22 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：0150200015-2017 年（站支）字 00099 号）合同借款金额为 2000 万元。借款到期日为：2018 年 11 月 16 日。2017 年 11 月 22 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保证合同（合同编号：0150200015-2017 年（保）字 0005 号）担保金额 5000 万元。截止至 2017 年 12 月 31 日借款金额为 2000 万元。

(6) 2017 年 9 月 1 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江西省分行签订授信合同（合同编号：01（2017）115）合同借款金额 2000 万元，借款到期日为：2018 年 9 月 20 日。2017 年 9 月 1 日江西变压器科技股份有限公司签订抵押合同（合同编号 01（2017）116），抵押物为：房产：字第 32000 号、字第 31999 号、字第 32801 号、字第 32802 号、字第 32803 号、字第 32804 号、字第 32805 号、字第 32806 号、字第 32807 号、字第 32808 号、字第 32809 号、字第 32810 号、字第 32811 号、字第 32812 号、字第 32813 号、字第 32814 号、字第 32815 号、字第 32816 号、字第 01101 号。2017 年 9 月 6 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（2017）117）合同最高保证金额为 5000 万元，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（2017）117），合同最高保证金额为 5000 万元整。截止至 2017 年 12 月 31 日借款金额为 2000 万元。

(7) 2016 年 12 月 6 号江西变压器科技股份有限公司与招商银行南昌分行签订授信合同，授信到期日 2017 年 12 月 5 日，2017 年 3 月 15 日借款 1000 万元，借款到期日为：2018 年 3 月 14 日，2016 年 11 月 24 日北海银河生物产业投资股份有限公司与招商银行南昌分行签订最高额不可撤销担保书，合同最高保证金额为 3000 万元，四川永星电子有限公司与招商银行南昌分行签订最高额不可撤销担保书，合同最高保证金额为 3000 万元。截止至 2017 年 12 月 31 日借款金额为 1000 万

元。

(8)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，天成集团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），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），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），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 2017 年 12 月 31 日借款金额为 30000 万元。

(9) 2017 年 9 月 27 日北海银河生物产业投资股份有限公司与润兴融资租赁有限公司签订资金占用协议（合同编号：RX-2017-037）合同借款金额 15000 万元，借款到期日为：2017 年 12 月 12 日，2017 年 9 月 27 日潘琦、潘勇、姚国平与润兴融资租赁有限公司签订保证合同(RX-2017-037-2)。截止至 2017 年 12 月 31 日借款期末金额为 0 元。

(10) 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）截止至 2017 年 12 月 31 号 借款金额 5000 万元。

(11) 2017 年 1 月 25 日北海银河城市产业运营有限公司与北部湾银行签订借款合同，（合同编号（北部湾银行）贷字 HT103017012500174 号），借款金额为 1000 万元，借款到期日为 2024 年 10 月 25 日，2016 年 11 月 16 日雷立生、北海同泰投资有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司与广西北部湾银行签订最高额保证合同（合同编号：北部湾银行高保字 DB102116000132 号和 DB102116000131 号和 DB102116000130）北海同泰最高保证金额：3800 万元、北海银河生物最高额保证金额是 5700 万元、雷立生最高保证金额为 9500 万元。2016 年 10 月 27 日北海银河城市产业运营有限公司签订最高额抵押合同（合同编号：北部湾银行高抵字 DB102116000108 号）抵押物为：北国用（2014）第 B57238 号土地及其以上附属物。截止至 2017 年 12 月 31 日借款金额 980 万元。

(12) 2017 年 5 月 26 日北海银河城市产业运营有限公司与北部湾银行签订借款合同，合同编号：北部湾银行贷字 HT103017052601440 号、北部湾银行贷字 HT103017052601441 号）借款金额

为 3500 万元，借款到期日为：2024 年 9 月 27 日。2016 年 11 月 16 日雷立生、北海同泰投资有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司与广西北部湾银行签订最高额保证合同（合同编号：北部湾银行高保字 DB102116000132 号和 DB102116000131 号和 DB102116000130）同泰最高保证金额：3800 万元、北海银河生物最高额保证金额是 5700 万元、雷立生最高保证金额为 9500 万元。2016 年 10 月 27 日北海银河城市产业运营有限公司签订最高额抵押合同（合同编号：北部湾银行高抵字 DB102116000108 号）抵押物为：北国用（2014）第 B57238 号土地及其以上附属物。截止至 2017 年 12 月 31 日借款金额为 3140 万元。

（13）2017 年 3 月 28 日北海银河城市产业运营有限公司与北部湾银行签订借款合同，（合同编号：北部湾银行贷字 HT103017032800637 号）借款金额为 1000 万元，到期日为 2024 年 9 月 28 日。2016 年 11 月 16 日雷立生、北海同泰投资有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司与广西北部湾银行签订最高额保证合同（合同编号：北部湾银行高保字 DB102116000132 号和 DB102116000131 号和 DB102116000130）同泰最高保证金额：3800 万元、北海银河生物最高额保证金额是 5700 万元、雷立生最高保证金额为 9500 万元。2016 年 10 月 27 日北海银河城市产业运营有限公司签订最高额抵押合同（合同编号：北部湾银行高抵字 DB102116000108 号）抵押物为：北国用（2014）第 B57238 号土地及其以上附属物。截止至 2017 年 12 月 31 日借款金额为 980 万元。

（14）2016 年 11 月 16 日北海银河城市产业运营有限公司与北部湾银行签订固定资产借款合同（合同编号：HT103016111601256），借款到期日：2024 年 11 月 16 日，借款金额 3000 万元。2016 年 11 月 16 日雷立生、北海同泰投资有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司与广西北部湾银行签订最高额保证合同（合同编号：北部湾银行高保字 DB102116000132 号和 DB102116000131 号和 DB102116000130）同泰最高保证金额：3800 万元、北海银河生物最高额保证金额是 5700 万元、雷立生最高保证金额为 9500 万元。2016 年 10 月 27 日北海银河城市产业运营有限公司签订最高额抵押合同（合同编号：北部湾银行高抵字 DB102116000108 号）抵押物为：北国用（2014）第 B57238 号土地及其以上附属物。截止至 2017 年 12 月 31 日借款金额为 2900 万元。

2、除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2017 年 8 月 1 日，公司因筹划重大资产重组事项申请公司股票继续停牌，2017 年 9 月 15

日公司与目标公司远程心界主要股东远程视界和北京金宏大投资管理中心签署了《现金收购资产框架协议》，公司拟以现金方式收购远程心界不少于 66.776% 股权。由于远程心界的业务模式具有一定创新性，在发展之初为快速占领市场采用了较为积极的销售政策，市场占有率大幅提升的同时也导致应收款项增加较快。为继续推动本次交易，并考虑到上市公司会计政策的审慎性和规范化要求，经与远程心界控股股东远程视界集团充分协商，远程心界公司将调整和优化原来的业务模式，即按照新的销售政策拓展业务，避免新增业务出现大额应收款项，同时积极催收存量应收款项。公司拟在远程心界公司业务模式调整和优化效果清晰后，再进行审计评估，并签署正式重组协议。

2、报告期内公司注意到云南汉素生物科技有限公司已获得国内工业大麻加工许可资质，具有一定的垄断优势，短期内可能存在良好的业绩预期，未来发展空间较大，符合公司并购标的基本要素，为进一步推动项目合作，2017 年 5 月、2017 年 11 月公司与汉素生物公司控股股东汉麻集团签署了《合作意向书》、《合作备忘录》，并最终确定将汉素生物的审计、评估基准日为 2017 年 12 月 31 日。截止本报告披露日，针对汉素生物的审计、评估工作已经完成，公司与汉麻集团正就投资收购协议的细节条款进行协商。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配不转增

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、公司子公司江变科技为推动与西门子（中国）有限公司在轨道交通中低压成套设备以及高端、智能电力设备等领域的全面合作，2017 年 10 月，江变科技新设江西银河电气科技有限公司，该公司注册资本 6000 万元人民币。

2、为更好利用苏沪地区的人才和市场优势，2017 年 12 月，公司设立子公司银河汇智（上海）生物科技有限公司，注册资本 10000 万元人民币。该公司拟主要从事生物科技、医疗科技的技术开发、技术转让、技术咨询以及输配电产品、电子元器件产品的销售等业务。

3、2016 年 12 月 26 日，经公司第八届董事会第三十二次会议审议通过，公司子公司成都银河与马力喏原股东签署了《关于北京马力喏生物科技有限公司之增资扩股协议》，根据协议规定，成都银河将以现金增资扩股的方式对马力喏公司投资 12,000 万元人民币，获得 50% 股权。截止本报告披露日，成都银河已经完成二期 4,000 万款项的支付（累计已支付 8,000 万元）。公司将根据马力喏里程碑事件完成情况进行后续款项的支付。

除存在上述其他重要事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,153,602.25	100.00	42,019,527.71	30.42	96,134,074.54
组合 1、按账龄组合	43,241,107.39	31.30	42,019,527.71	97.17	1,221,579.68
组合 2、合并范围内关联方组合	94,912,494.86	68.70			94,912,494.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	138,153,602.25	100.00	42,019,527.71	30.42	96,134,074.54

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,658,919.90	100.00	42,054,711.00	38.35	67,604,208.90
组合 1、按账龄组合	43,426,851.79	39.60	42,054,711.00	96.84	1,372,140.79
组合 2、合并范围内关联方组合	66,232,068.11	60.40			66,232,068.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	109,658,919.90	100.00	42,054,711.00	38.35	67,604,208.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	536,733.91	16,102.02	3.00
1 至 2 年	81,178.62	8,117.86	10.00
2 至 3 年	56,000.00	11,200.00	20.00
3 至 4 年	741,980.11	222,594.03	30.00
4 至 5 年	127,401.90	63,700.95	50.00

5 年以上	41,697,812.85	41,697,812.85	100.00
合 计	43,241,107.39	42,019,527.71	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期本期计提准备金额 390,764.00 元，收回或转回坏账准备金额 425,947.29 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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	101,072,128.86	73.16	6,159,634.00

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	667,396,458.65	100.00	15,029,718.15	2.25	652,366,740.50
组合 1、按账龄组合	292,624,760.93	43.85	15,029,718.15	5.14	277,595,042.78
组合 2、合并范围内关联方组合	374,771,697.72	56.15			374,771,697.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	667,396,458.65	100.00	15,029,718.15	2.25	652,366,740.50

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	428,691,042.15	100.00	6,375,358.97	1.49	422,315,683.18
组合 1、按账龄组合	11,415,647.18	2.66	6,375,358.97	55.85	5,040,288.21
组合 2、合并范围内关联方组合	417,275,394.97	97.34			417,275,394.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	428,691,042.15	100.00	6,375,358.97	1.49	422,315,683.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	282,869,237.83	8,486,077.13	3.00
1 至 2 年	1,929,529.00	192,952.90	10.00
2 至 3 年	533,152.81	106,630.56	20.00
3 至 4 年	544,126.76	163,238.03	30.00
4 至 5 年	1,335,790.00	667,895.00	50.00
5 年以上	5,412,924.53	5,412,924.53	100.00
合 计	292,624,760.93	15,029,718.15	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,992,997.20 元，本期收回或转回的坏账准备 338,638.02 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	914,299.69	1,101,809.82
往来款	666,482,158.96	427,589,232.33
合 计	667,396,458.65	428,691,042.15

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
江西变压器科技股份有限公司	往来款	280,286,355.32	1 年以内 、1-2 年	42.00	
刘忠臣	投资款订金	200,000,000.00	1 年以内	29.97	6,000,000.00
银河天成集团有限公司	应收股权处置款	80,000,000.00	1 年以内	11.99	2,400,000.00
广西柳州特种变压器有限责任公司	往来款	36,435,694.08	1 年以内	5.46	
北海银河科技变压器有限公司	往来款	22,399,848.05	1 年以内	3.36	
合 计		619,121,897.45		92.78	8,400,000.00

(三) 长期股权投资

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	419,274,642.60		419,274,642.60	521,974,642.60	24,049,700.00	497,924,942.60
对联营、合营企业投资	30,061,838.21		30,061,838.21	30,324,595.33		30,324,595.33
合 计	449,336,480.81		449,336,480.81	552,299,237.93	24,049,700.00	528,249,537.93

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期 末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

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		
北海银河城市科技产业运营有限公司	35,881,701.45			35,881,701.45		
江苏得康生物科技有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00			
南京银河生物技术有限公司	51,000,000.00	5,000,000.00		56,000,000.00		
南京银河生物医药有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
苏州银河生物医药有限公司	13,100,000.00		13,100,000.00			
成都银河生物医药有限公司	10,000,000.00	85,100,000.00		95,100,000.00		
苏州般若生物科技有限公司	50,275.00			50,275.00		
北海银河智汇物业服务有限公司		300,000.00		300,000.00		
合 计	521,974,642.60	90,400,000.00	193,100,000.00	419,274,642.60		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
江苏科泉高新创业投资有限公司	30,324,595.33	2,885,964.00		-6,399,067.40	3,250,346.28	
小 计	30,324,595.33	2,885,964.00		-6,399,067.40	3,250,346.28	
合 计	30,324,595.33	2,885,964.00		-6,399,067.40	3,250,346.28	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					

二、联营企业					
江苏科泉高新创业投资有限公司				30,061,838.21	
小 计				30,061,838.21	
合 计				30,061,838.21	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,704,513.69	178,256,934.82	233,951,104.07	228,288,742.30
其他业务	4,471,376.42	1,763,405.90	4,515,370.11	1,784,725.29
合 计	188,175,890.11	180,020,340.72	238,466,474.18	230,073,467.59

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		24,923,793.56
权益法核算的长期股权投资收益	-6,399,067.40	-271,928.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,188,034.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	188,947.40	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,682,740.40	1,180.54
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	284,585.93	24,653,046.02

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,410,061.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,747,200.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

备		
债务重组损益	552,858.78	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,702,639.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	21,765,998.96	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	311,151.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	867,838.39	
所得税影响额	8,508,203.43	
少数股东权益影响额	7,881,107.69	
合 计	22,968,438.02	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.0093	0.0093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62	-0.0116	-0.0116

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度（%）	变动原因
货币资金	265,884,309.97	402,782,821.30	-136,898,511.33	-33.99	支付投资款增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		67,265,274.40	-67,265,274.40	-100.00	处置金融资产
应收票据	164,514,833.01	111,876,748.09	52,638,084.92	47.05	处置股权收到票据
应收账款	636,408,489.52	470,003,880.39	166,404,609.13	35.40	回款减少
预付款项	67,420,049.87	108,973,371.46	-41,553,321.59	-38.13	变压器订单减少，导致材料采购

					减少
其他应收款	310,874,130.64	34,738,367.83	276,135,762.81	794.90	股权收购预付款转入
可供出售金融资产	67,548,492.69	46,172,162.07	21,376,330.62	46.30	中铝国际港股股价上涨
长期股权投资	141,333,867.63	62,202,360.79	79,131,506.84	127.22	增加投资所致
投资性房地产	107,422,998.00		107,422,998.00	100.00	新建及自用房产转出租
商誉	27,290,765.33	165,078,063.49	-137,787,298.16	-83.47	处置子公司
长期待摊费用	13,350,858.90	9,435,509.08	3,915,349.82	41.50	装修完工转长期待摊
递延所得税资产	58,319,825.69	40,160,053.54	18,159,772.15	45.22	可抵扣暂时性差异增加及税率变动
其他非流动资产	348,040,567.49	219,022,651.49	129,017,916.00	58.91	支付投资款增加
应交税费	20,871,043.28	12,782,834.32	8,088,208.96	63.27	期末应交增值税增加
应付利息	3,177,748.70	252,844.17	2,924,904.53	1156.80	借款增加
其他应付款	82,239,519.39	57,589,609.81	24,649,909.58	42.80	应支付款项增加
长期借款	380,000,000.00	30,000,000.00	350,000,000.00	1166.67	借款增加
递延所得税负债	10,581,882.05	597,015.14	9,984,866.91	1672.46	投资性房地产公允价值变动增加、中铝国际港股股价上涨
其他综合收益	22,056,894.18	-3,515,547.66	25,572,441.84	727.41	中铝国际港股股价上涨
财务费用	14,527,069.37	6,873,404.44	7,653,664.93	111.35	借款增加利息支出增加
公允价值变动收益	17,785,898.05	3,980,100.91	13,805,797.14	346.87	投资性房地产公允价值变动增加
投资收益	7,142,133.49	3,255,759.50	3,886,373.99	119.37	处置金融资产取得的收益
其他收益	3,695,996.85		3,695,996.85	100.00	会计准则新增科目变动
营业外收入	6,379,297.19	14,772,735.19	-8,393,438.00	-56.82	收到的政府补助减少
营业外支出	464,083.39	3,151,597.26	-2,687,513.87	-85.27	债务重组损失减少
所得税费用	-3,631,325.04	19,938,490.47	-23,569,815.51	-118.21	可抵扣暂时性差异增加

北海银河生物产业投资股份有限公司

二〇一八年四月二十六日