

南宁八菱科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)



八菱科技 **BL**

2023 年 8 月

资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	206,949,195.22	172,513,222.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	46,367,367.38	56,648,404.83
应收款项融资	15,504,043.59	55,700,844.32
预付款项	4,006,813.97	1,745,763.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,224,026.98	504,461.35
其中：应收利息		
应收股利	2,464,000.00	
买入返售金融资产		
存货	112,052,928.64	98,031,594.10
合同资产		
持有待售资产	121,839.69	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,093,567.04	29,558,650.25
流动资产合计	390,319,782.51	414,702,940.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	116,505,484.03	104,432,868.55
其他权益工具投资	222,612,000.00	222,612,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	74,326,090.83	77,063,844.80
固定资产	239,555,997.00	249,828,950.71
在建工程	1,105,154.86	2,870,509.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	455,531.71	19,497.21
无形资产	44,536,815.78	45,539,997.71
开发支出		

商誉	3,601,622.31	3,601,622.31
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,614,622.90	24,754,815.35
其他非流动资产	41,052,799.49	42,513,852.62
非流动资产合计	767,366,118.91	773,237,959.13
资产总计	1,157,685,901.42	1,187,940,899.74
流动负债：		
短期借款	54,067,654.17	110,083,060.90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,883,000.00	30,500,000.00
应付账款	131,342,213.38	189,066,213.09
预收款项		
合同负债	283,548.66	382,298.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,783,113.84	12,661,409.67
应交税费	1,448,311.05	13,835,547.94
其他应付款	44,992,082.37	63,783,305.10
其中：应付利息		5,237,195.18
应付股利	9,913.37	9,913.37
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	115,844,781.62	
一年内到期的非流动负债	286,471.83	2,771,878.10
其他流动负债	36,678.17	49,522.30
流动负债合计	412,967,855.09	423,133,235.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	195,572.89	4,604,051.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,906,160.68	10,599,928.54
递延所得税负债		

其他非流动负债		39,774,628.31
非流动负债合计	9,101,733.57	54,978,608.20
负债合计	422,069,588.66	478,111,844.08
所有者权益：		
股本	283,331,157.00	283,331,157.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,092,712,579.62	1,081,282,875.96
减：库存股	64,647,530.00	64,141,630.00
其他综合收益	-65,309,307.60	-65,291,905.51
专项储备		
盈余公积	140,439,908.33	140,439,908.33
一般风险准备		
未分配利润	-594,206,253.04	-609,757,582.54
归属于母公司所有者权益合计	792,320,554.31	765,862,823.24
少数股东权益	-56,704,241.55	-56,033,767.58
所有者权益合计	735,616,312.76	709,829,055.66
负债和所有者权益总计	1,157,685,901.42	1,187,940,899.74

母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	181,314,866.37	145,531,558.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,727,197.11	40,660,881.81
应收款项融资	14,820,043.59	34,304,844.32
预付款项	3,019,669.17	269,480.96
其他应收款	71,979,386.95	82,920,203.43
其中：应收利息		
应收股利	2,464,000.00	
存货	101,187,481.69	76,422,345.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,721,794.14	119,679.58
流动资产合计	407,770,439.02	380,228,994.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	691,133,810.67	679,061,195.19
其他权益工具投资	65,612,000.00	65,612,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,461,243.65	5,815,907.85
固定资产	128,576,947.67	129,304,974.76
在建工程	167,101.77	1,932,456.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,068,181.43	17,718,546.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	29,670,160.98	33,582,357.49
其他非流动资产	40,980,230.14	42,441,283.27
非流动资产合计	978,669,676.31	975,468,721.36
资产总计	1,386,440,115.33	1,355,697,715.52
流动负债：		

短期借款	15,022,916.67	50,071,716.64
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,883,000.00	30,500,000.00
应付账款	95,307,768.75	113,874,663.48
预收款项		
合同负债	200,726.62	306,203.56
应付职工薪酬	5,275,464.56	6,435,357.93
应交税费	90,467.82	442,545.84
其他应付款	311,377,000.33	289,437,871.93
其中：应付利息		
应付股利	9,913.37	9,913.37
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	25,911.31	39,629.92
流动负债合计	485,183,256.06	491,107,989.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,268,333.34	7,536,333.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,268,333.34	7,536,333.34
负债合计	491,451,589.40	498,644,322.64
所有者权益：		
股本	283,331,157.00	283,331,157.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,093,992,434.93	1,082,562,731.27
减：库存股	64,647,530.00	64,141,630.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	140,439,908.33	140,439,908.33
未分配利润	-558,127,444.33	-585,138,773.72
所有者权益合计	894,988,525.93	857,053,392.88
负债和所有者权益总计	1,386,440,115.33	1,355,697,715.52

合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	194,371,936.25	263,444,338.66
其中：营业收入	194,371,936.25	263,444,338.66
二、营业总成本	194,798,415.75	275,262,123.67
其中：营业成本	146,053,301.18	210,755,249.30
税金及附加	2,800,392.97	3,165,192.72
销售费用	4,850,225.91	4,781,165.12
管理费用	31,979,999.34	49,895,975.50
研发费用	9,973,221.08	8,011,095.39
财务费用	-858,724.73	-1,346,554.36
其中：利息费用	3,009,197.55	3,097,201.55
利息收入	3,819,119.99	4,641,900.22
加：其他收益	1,929,012.60	4,690,445.95
投资收益（损失以“-”号填列）	18,507,065.94	20,943,227.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,886,981.71	20,113,434.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	566,681.55	304,855.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,023,379.80	-1,598,847.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,773.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,552,900.79	12,540,670.15
加：营业外收入	316,403.79	67,908.87
减：营业外支出	1,821.24	24,706.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,867,483.34	12,583,872.43
减：所得税费用	1,986,627.81	2,048,253.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,880,855.53	10,535,619.31
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,249,169.75	10,535,619.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,368,314.22	

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-”号填列）	15,551,329.50	11,738,565.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-” 号填列）	-670,473.97	-1,202,946.05
六、其他综合收益的税后净额	-17,402.09	-9,666.58
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-17,402.09	-9,666.58
（一）不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综 合收益	-17,402.09	-9,666.58
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-17,402.09	-9,666.58
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	14,863,453.44	10,525,952.73
归属于母公司所有者的综合收益总 额	15,533,927.41	11,728,898.78
归属于少数股东的综合收益总额	-670,473.97	-1,202,946.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.04
（二）稀释每股收益	0.06	0.04

母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	129,796,426.81	170,969,174.22
减：营业成本	101,528,628.99	134,552,621.11
税金及附加	1,619,650.61	2,093,381.03
销售费用	3,696,276.68	3,214,326.04
管理费用	22,251,784.65	36,122,122.09
研发费用	8,027,932.26	6,494,399.59
财务费用	-1,735,417.21	-2,405,607.81
其中：利息费用	830,277.67	1,112,904.55
利息收入	2,674,490.46	3,568,954.47
加：其他收益	1,497,938.10	2,693,206.18
投资收益（损失以“-”号填列）	18,861,122.60	21,474,674.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,572,615.48	19,952,301.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	19,583,163.82	8,585,789.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,023,379.80	-1,598,847.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,773.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,326,415.55	22,071,528.06
加：营业外收入	183,806.36	53,570.87
减：营业外支出	935.00	9,624.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,509,286.91	22,115,474.55
减：所得税费用	3,497,957.52	2,475,149.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,011,329.39	19,640,325.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,011,329.39	19,640,325.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	27,011,329.39	19,640,325.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	224,765,651.77	248,694,853.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	29,082,187.58	979,301.03
收到其他与经营活动有关的现金	4,189,800.90	4,897,222.59
经营活动现金流入小计	258,037,640.25	254,571,377.44
购买商品、接受劳务支付的现金	128,755,889.68	177,980,469.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,264,163.91	42,196,326.93
支付的各项税费	14,440,904.25	12,240,212.65
支付其他与经营活动有关的现金	19,004,090.16	23,642,270.53
经营活动现金流出小计	197,465,048.00	256,059,279.19
经营活动产生的现金流量净额	60,572,592.25	-1,487,901.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,910,000.00
取得投资收益收到的现金	4,500,000.00	1,549,934.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,854,957.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	59,000,583.32	0.00
投资活动现金流入小计	63,500,583.32	38,314,891.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,131,807.92	381,519.89
投资支付的现金		32,010,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
投资活动现金流出小计	92,131,807.92	32,391,519.89
投资活动产生的现金流量净额	-28,631,224.60	5,923,371.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收		

到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	83,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	83,000,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	89,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,615,331.79	2,004,272.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	625,580.44	5,612,555.18
筹资活动现金流出小计	87,240,912.23	97,116,827.41
筹资活动产生的现金流量净额	-37,240,912.23	-14,116,827.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-68,562.46	372,621.52
五、现金及现金等价物净增加额	-5,368,107.04	-9,308,736.25
加：期初现金及现金等价物余额	17,595,223.34	150,984,023.52
六、期末现金及现金等价物余额	12,227,116.30	141,675,287.27

母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	135,455,751.07	148,365,513.62
收到的税费返还		906,378.72
收到其他与经营活动有关的现金	56,059,824.61	38,952,987.97
经营活动现金流入小计	191,515,575.68	188,224,880.31
购买商品、接受劳务支付的现金	86,437,283.81	116,934,979.94
支付给职工以及为职工支付的现金	22,454,295.78	24,094,432.84
支付的各项税费	4,483,695.20	8,189,283.11
支付其他与经营活动有关的现金	17,428,600.88	23,689,953.41
经营活动现金流出小计	130,803,875.67	172,908,649.30
经营活动产生的现金流量净额	60,711,700.01	15,316,231.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,910,000.00
取得投资收益收到的现金	4,500,000.00	1,549,934.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,854,957.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	59,000,583.32	
投资活动现金流入小计	63,500,583.32	38,314,891.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,096,807.92	281,748.60
投资支付的现金		52,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	92,096,807.92	52,291,748.60
投资活动产生的现金流量净额	-28,596,224.60	-13,976,857.32
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	17,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	56,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	879,077.64	1,145,498.90
支付其他与筹资活动有关的现金	505,959.92	5,422,165.56
筹资活动现金流出小计	53,385,037.56	63,067,664.46
筹资活动产生的现金流量净额	-36,385,037.56	-13,067,664.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-209,808.54	326,106.95
五、现金及现金等价物净增加额	-4,479,370.69	-11,402,183.82
加：期初现金及现金等价物余额	13,005,326.10	143,748,943.14
六、期末现金及现金等价物余额	8,525,955.41	132,346,759.32

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	283,331,157.00				1,081,282,875.96	64,141,630.00	65,291,905.51		140,439,908.33		609,757,582.54		765,862,823.24	56,033,767.58	709,829,055.66
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	283,331,157.00				1,081,282,875.96	64,141,630.00	65,291,905.51		140,439,908.33		609,757,582.54		765,862,823.24	56,033,767.58	709,829,055.66
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					11,429,703.66	505,900.00	-17,402.09				15,551,329.50		26,457,731.07	670,473.97	25,787,257.10
（一）综合收益总额							-17,402.09				15,551,329.50		15,533,927.41	670,473.97	14,863,453.44
（二）所有者投入和减少					11,429,703	505,900.00							10,923,803.		10,923,803

资本					. 66								66		. 66
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11, 429, 703 . 66								11, 429, 703. 66		11, 429, 703 . 66
4. 其他						505, 900. 00							-505, 900. 00		- 505, 900. 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（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	283,331,157.00			1,092,712,579.62	64,647,530.00	-65,309,307.60		140,439,908.33		-594,206,253.04		792,320,554.31	-56,704,241.55	735,616,312.76

合并所有者权益变动表

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	283,331,157.00				1,023,444,226.67	43,630,045.00	-65,284,852.07		140,439,908.33		-623,274,976.65		715,025,418.28	-53,102,116.76	661,923,301.52
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	283,331,157.00				1,023,444,226.67	43,630,045.00	-65,284,852.07		140,439,908.33		-623,274,976.65		715,025,418.28	-53,102,116.76	661,923,301.52
三、本期增减变动金额（减少以					29,210,096.16	5,421,498.00	-9,666.58				11,738,565.36		35,517,496.94	-1,202,946.05	34,314,550.89

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额						-9,666.58				11,738,565.36		11,728,898.78	1,202,946.05	-	10,525,952.73
(二) 所有者投入和减少资本				29,210,096.16	5,421,498.00							23,788,598.16			23,788,598.16
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				29,210,096.16								29,210,096.16			29,210,096.16
4. 其他					5,421,498.00							5,421,498.00		-	5,421,498.00
(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(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部															

结转															
1. 资本公积 转 增 资 本 (或股本)															
2. 盈余公积 转 增 资 本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收 益 结 转 留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	283,331, 157.00				1,052,65 4,322.83	49,051,543. 00	65,294,518. 65	-	140,439,908 .33	-	611,536,411. 29	-	750,542,915 .22	54,305,062. 81	696,237,852 .41

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	283,331,157.00				1,082,562,731.27	64,141,630.00			140,439,908.33	-585,138,773.72		857,053,392.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	283,331,157.00				1,082,562,731.27	64,141,630.00			140,439,908.33	-585,138,773.72		857,053,392.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,429,703.66	505,900.00				27,011,329.39		37,935,133.05
（一）综合收益总额										27,011,329.39		27,011,329.39
（二）所有者投入和减少资本					11,429,703.66	505,900.00						10,923,803.66
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					11,429,703.66							11,429,703.66

4. 其他						505,900.00						-505,900.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	283,331,157.00				1,093,992,434.93	64,647,530.00			140,439,908.33	-558,127,444.33		894,988,525.93

母公司所有者权益变动表

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	283,331,157.00				1,024,724,081.98	43,630,045.00			140,439,908.33	-609,298,520.06		795,566,582.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	283,331,157.00				1,024,724,081.98	43,630,045.00			140,439,908.33	-609,298,520.06		795,566,582.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,210,096.16	5,421,498.00				19,640,325.32		43,428,923.48
（一）综合收益总额										19,640,325.32		19,640,325.32
（二）所有者投入和减少资本					29,210,096.16	5,421,498.00						23,788,598.16
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					29,210,096.16							29,210,096.16
4．其他						5,421,498.00						-5,421,498.00

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	283,331,157.00				1,053,934,178.14	49,051,543.00			140,439,908.33	-589,658,194.74		838,995,505.73

南宁八菱科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

南宁八菱科技股份有限公司(以下简称:“八菱科技”“本公司”或“公司”)系经广西壮族自治区人民政府《关于同意发起设立南宁八菱科技股份有限公司的批复》(桂政函[2004]207 号文)批准,公司以截至 2004 年 9 月 30 日经审计净资产 56,619,166.43 元折为 56,619,166 股(每股面值人民币 1 元),依法整体变更设立股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]834 号《关于核准南宁八菱科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,公司向社会公开发行人民币普通股 1,890 万股,并于 2011 年 11 月 11 日在深交所中小板挂牌上市,股票简称“ST 八菱”,股票代码“002592”。

公司统一社会信用代码: 91450000729752557W

公司法定代表人: 顾瑜

公司住所: 南宁市高新区高新大道东段 21 号

公司注册资本: 人民币 283,331,157.00 元

公司类型: 股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要业务是热交换器的研发、生产和销售,目前主要为汽车生产企业提供热交换器产品的设计、制造等一体化的服务,主要产品是汽车散热器、汽车暖风机等热交换器产品,主要市场是国内汽车整车厂商。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

公司下设子公司 7 家,分别为柳州八菱科技有限公司(以下简称“柳州八菱”)、青岛八菱科技有限公司(以下简称“青岛八菱”)、印象恐龙文化艺术有限公司(以下简称“印象恐龙”)、PT. BALING TECHNOLOGY INDONESIA(以下简称“印尼八菱”)、南宁八菱投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“八菱投资”)、北京弘润天源基因生物技术有限公司

（以下简称“弘润天源”、“弘天”、“北京弘天”）和南宁盛达供应链管理有限公司（以下简称“南宁盛达”）。详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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，完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（下表），计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（关联方）	1.00
1年以内（非关联方）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

②借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

③借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

④逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、专用设备和其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
专用设备	10	5	9.50
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	36-50	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等

长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相

关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要类型业务收入确认具体政策为：

销售商品

公司销售产品主要系汽车及工程装备行业相关的汽车零配件，产品主要销售给整车厂商，其销售收入具体确认方法：公司库存商品运往外库时，仍作公司外库存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商并经整车厂商验收合格后才确认销售。

公司外库发出的商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据整车厂商每月所提供的已收到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格确认外库商品发出的销售收入。

(二十五)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增

量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按

变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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。本公司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入账价值中。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份相关的会计处理方法：

回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出作为库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，补确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(三十一)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	13%、9%、6%
房产税	按照房产原值 70%或按照租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	7%
教育费附加	按照应纳流转税额	3%
地方教育附加	按照应纳流转税额	2%
企业所得税	按照《企业所得税法实施条例》及其相关规定计缴	33%、25%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
八菱科技	15%
柳州八菱	15%
弘润天源生物技术（法国）有限责任公司	33%

(二)重要税收优惠及批文

1、流转税优惠

本公司产品销售收入适用增值税，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策，出口退税率为 13%。

2、所得税优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 1 月 6 日发布的《关于广西壮族自治区 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕3 号)和《广西壮族自治区科学技术厅 广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局关于公布

2020 年第三批通过认定高新技术企业名单的通知》（桂科高字〔2021〕29 号），公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年。截至本报告披露日，公司尚在 2023 年高新技术企业资格复审阶段，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，企业所得税可暂按 15%的税率预缴，故本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

（2）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 第 23 号）规定，柳州八菱属于设在西部地区的鼓励类产业企业，2023 年度公司减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
库存现金		443,207.43
银行存款	203,201,266.44	167,758,879.88
其他货币资金	411,917.82	1,617,902.04
存款应收利息	3,336,010.96	2,693,232.87
合计	206,949,195.22	172,513,222.22
其中：存放在境外的款项总额	1,988,752.32	2,019,006.19

1、期末银行存款中 191,000,000.00 元系公司存入银行的大额定期存单，期末存款应收利息 3,336,010.96 元为按照实际利率法计提利息的一年内到期的定期存款应收利息，在现金流量表中未作为现金及现金等价物列示。

2、期末公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金金额为 1,000.00 元。

3、期末其他货币资金系股权回购资金账户存款 2,428.82 元，在途货币资金 409,479.00 元。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,335,638.45	60,071,875.80
1 至 2 年	1,474,383.17	383,905.80
2 至 3 年	63,275.13	69,472.54
3 至 4 年	3,381,572.32	19,929,591.90
4 至 5 年	352,918.63	90,980,668.37
5 年以上	8,316,928.25	9,327,068.13
减：坏账准备	15,557,348.57	124,114,177.71
合计	46,367,367.38	56,648,404.83

2. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,947,065.58	20.91	12,947,065.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	48,977,650.37	79.09	2,610,282.99	5.33
其中：组合 1：账龄组合	48,977,650.37	79.09	2,610,282.99	5.33
合计	61,924,715.95	100.00%	15,557,348.57	25.12

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	120,810,658.66	66.83	120,810,658.66	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,951,923.88	33.17	3,303,519.05	5.51
其中：组合 1：账龄组合	59,951,923.88	33.17	3,303,519.05	5.51
合计	180,762,582.54	100.00	124,114,177.71	68.66

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
公司一	8,560,412.53	8,560,412.53	3 年以上	100.00	未能执行回任何款项
公司二	1,049,093.05	1,049,093.05	1 年以内	100	经营异常，诉讼中
公司三	3,337,560.00	3,337,560.00	3 年	100	多次索要账款未果
合计	12,947,065.58	12,947,065.58		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	48,335,638.45	5.00	2,416,781.94	59,022,782.75	5.00	2,951,139.14
1 至 2 年	1,474,383.17	10.00	42,529.01	383,905.80	10.00	38,390.58
2 至 3 年	63,275.13	30.00	18,982.54	69,472.54	30.00	20,841.76
3 至 4 年	3,381,572.32	50.00	2,151.16	326,618.44	50.00	163,309.22
4 至 5 年	352,918.63	70.00	45,047.35	64,353.35	70.00	45,047.35
5 年以上	8,316,928.25	100.00	84,791.00	84,791.00	100.00	84,791.00
合计	61,924,715.95	4.22	2,610,283.00	59,951,923.88	5.51	3,303,519.05

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	120,810,658.66				-107,863,593.08	12,947,065.58
按组合计提坏账准备的应收账款	3,303,519.05	401,030.91	1,094,266.97			2,610,282.99
其中：组合 1：账龄组合	3,303,519.05	401,030.91	1,094,266.97			2,610,282.99
合计	124,114,177.71	401,030.91	1,094,266.97		-107,863,593.08	15,557,348.57

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	23,774,834.02	38.39	1,205,207.12
第二名	8,560,412.53	13.82	8,560,412.53
第三名	8,509,937.20	13.74	425,496.86
第四名	4,589,308.48	7.41	229,465.43
第五名	4,429,758.72	7.15	221,487.94
合计	49,864,250.95	80.51	10,642,069.88

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,504,043.59	55,700,844.32
合计	15,504,043.59	55,700,844.32

注：期末终止确认的已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 4,321,278.82 元；期末终止确认的已贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 134,396,000.00 元。

(四) 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	4,006,813.97	100.00	1,745,763.54	100.00
合计	4,006,813.97	100.00	1,745,763.54	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	1,354,403.55	33.80
第二名	873,517.86	21.80
第三名	732,395.06	18.28

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第四名	514,961.03	12.85
第五名	326,495.00	8.15
合计	3,801,772.50	94.88

(五)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,464,000.00	
其他应收款项	1,215,718.98	88,366,196.21
减：坏账准备	455,692.00	87,861,734.86
合计	3,224,026.98	504,461.35

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	514,344.41	534,791.56
往来款	439,439.61	86,560,169.70
固定资产处置款		784,876.00
应付费用款	261,934.96	486,358.95
减：坏账准备	455,692.00	87,861,734.86
合计	760,026.98	504,461.35

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	687,911.15	56.58	415,563.41	0.47
1 至 2 年	43,461.42	3.58	1,644.45	0.00
2 至 3 年	-	-	32,075,680.56	36.30
3 至 4 年	6,254.24	0.51	55,438,139.54	62.74
4 至 5 年	214,230.00	17.62	128,560.49	0.14
5 年以上	263,862.17	21.70	306,607.76	0.35
合计	1,215,718.98	100.00	88,366,196.21	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	392,725.51		87,469,009.35	87,861,734.86
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
期初余额在本期重新评估后	392,725.51		87,469,009.35	87,861,734.86
本期计提	67,338.83			67,338.83
本期转回	4,372.34			4,372.34
本期核销				
其他变动			-87,469,009.35	-87,469,009.35
期末余额	455,692.00	-	-	455,692.00

注：其他变动中的 87,469,009.35 元系因公司于 2023 年 6 月 29 日签订《股权转让协议书》转让了所持子公司北京弘天 15%股权，并于 2023 年 7 月 18 日完成股权交割。故 2023 年半年报将北京弘天资产列示为持有待售资产。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	代收款	261,934.96	1 年以内	21.55	13,900.68
第二名	保证金及押金	200,000.00	4-5 年	16.45	140,000.00
第三名	往来款	104,000.00	1 年以内	8.55	5,200.00
第四名	保证金及押金	70,000.00	5 年以上	5.76	70,000.00
第五名	保证金及押金	58,612.80	4 年以上	4.82	48,413.45
合 计	—	694,547.76	—	57.13	277,514.13

（六）存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	32,610,359.73	5,216,266.37	27,394,093.36	33,531,977.37	3,223,852.24	30,308,125.13
周转材料	301,788.68		301,788.68	512,969.67		512,969.67
在产品	350,896.25		350,896.25	290,875.80		290,875.80
库存商品	94,795,689.59	10,789,539.24	84,006,150.35	77,863,611.46	10,943,987.96	66,919,623.50
合计	128,058,734.25	16,005,805.61	112,052,928.64	112,199,434.30	14,167,840.20	98,031,594.10

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,223,852.24	2,521,332.28		528,918.15	5,216,266.37
库存商品	10,943,987.96	1,502,861.15		1,657,309.87	10,789,539.24
合计	14,167,840.20	4,024,193.43		2,186,228.02	16,005,805.61

(七) 持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售子公司	208,353,564.03	208,231,724.34	121,839.69			2023 年 07 月 18 日
合计	208,353,564.03	208,231,724.34	121,839.69			

注：2023 年 6 月 29 日，公司与德天厚公司、北京弘天、海南弘天及万厚公司共同签署了《股权转让协议书》，将公司持有的北京弘天 15% 的股权转给海南弘天和万厚公司共同指定的德天厚公司，转让价格为人民币 1000 万元。本次交易已经公司第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第十七次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2023 年 7 月 18 日完成股权交割。因本次交易符合《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》（财会〔2017〕13 号）规定的持有待售的条件，在合并财务报表中将北京弘天所有资产和负债分别划分为“持有待售资产”及“持有待售负债”，而在母公司个别财务报表中将对北京弘天投资整体划分为“持有待售资产”。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,824,447.72	29,425,497.66
预缴所得税	269,119.32	133,152.59
合计	2,093,567.04	29,558,650.25

注：其他流动资产减少主要原因系本期收到增值税留抵退税，待抵扣进项税额减少。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
南宁全世泰汽车零部件有限公司	14,673,920.66			608,165.29			4,500,000.00			10,782,085.95	
重庆八菱汽车配件有限公司	84,198,920.93			15,979,790.42						100,178,711.35	
深圳市王博智慧厕所革新技术有限公司	5,560,026.96			-15,340.23						5,544,686.73	
合计	104,432,868.55			16,572,615.48			4,500,000.00	-	-	116,505,484.03	

(十)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
广西北部湾银行股份有限公司	57,152,000.00	57,152,000.00	57,152,000.00	2,464,000.00		
北京盖娅互娱网络科技股份有限公司	233,600,000.00	157,000,000.00	157,000,000.00			
大姚麻王科华生物科技有限公司		8,460,000.00	8,460,000.00			
合计	290,752,000.00	222,612,000.00	222,612,000.00	2,464,000.00		

注：本公司诉大姚麻王科华生物科技有限公司及云南麻王生物科技发展有限公司增资纠纷一案，由广西壮族自治区高级人民法院于 2022 年 5 月 6 日作出（2021）桂民终 1646 号《民事判决书》，判令：1、由云南麻王公司回购公司持有的大姚麻王公司的 22% 股权；2、由云南麻王公司和大姚麻王公司共同向公司支付 3800 万元及相应利息。本公司已申请强制执行，但截止本报告披露日，未执行到任何财产。

(十一)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	107,073,675.25	107,073,675.25
2.本期增加金额	179,550.04	179,550.04
（1）固定资产转入	179,550.04	179,550.04
3.本期减少金额		
（1）转入固定资产		
4.期末余额	107,253,225.29	107,253,225.29
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	30,009,830.45	30,009,830.45
2.本期增加金额	2,917,304.01	2,917,304.01
（1）计提或摊销	2,669,428.51	2,669,428.51
（2）固定资产转入	247,875.50	247,875.50
3.本期减少金额		
（1）转入固定资产		
4.期末余额	32,927,134.46	32,927,134.46
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期末账面价值	74,326,090.83	74,326,090.83
2.期初账面价值	77,063,844.80	77,063,844.80

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	352,366,801.47	362,639,755.18
减：减值准备	112,810,804.47	112,810,804.47
合计	239,555,997.00	249,828,950.71

1. 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	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	212,300,574.31	267,644,308.35	4,285,298.88	232,472,757.60	11,398,097.21	728,101,036.35
2.本期增加金额	2,296,000.29	5,911,270.25	7,722.00		8,246.08	8,223,238.62
(1) 购置	1,916,818.81	2,373,115.07			6,415.93	4,296,349.81
(2) 投资性房地产/在建工程转入	368,807.34	3,536,283.21				3,905,090.55
(3) 汇率影响	10,374.14	1,871.97	7,722.00		1,830.15	21,798.26
3.本期减少金额	179,550.04					179,550.04
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产	179,550.04					179,550.04
4.期末余额	214,417,024.56	273,555,578.60	4,293,020.88	232,472,757.60	11,406,343.29	736,144,724.93
二、累计折旧						
1.期初余额	79,393,405.86	184,194,354.40	3,720,128.34	87,523,926.04	10,629,466.53	365,461,281.17
2.本期增加金额	4,989,847.75	9,235,626.77	53,757.34	4,160,334.15	124,951.78	18,564,517.79
(1) 计提	4,989,847.75	9,235,626.77	53,757.34	4,160,334.15	124,951.78	18,564,517.79
(2) 汇率影响						
(3) 投资性房地产累计折旧转入						
3.本期减少金额	247,875.50					247,875.50
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产	247,875.50					247,875.50
4.期末余额	84,135,378.11	193,429,981.17	3,773,885.68	91,684,260.19	10,754,418.31	383,777,923.46
三、减值准备						
1.期初余额		966,093.81		111,844,710.66		112,810,804.47
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		966,093.81		111,844,710.66		112,810,804.47
四、账面价值						
1.期末账面价值	130,281,646.45	73,510,623.39	519,135.20	34,719,904.93	524,687.03	239,555,997.00
2.期初账面价值	132,907,168.45	82,483,860.14	565,170.54	33,104,120.90	768,630.68	249,828,950.71

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 95,882,112.20 元；

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	224,694,501.34	79,883,089.57	111,717,472.71	33,093,939.06	
其他设备	2,010,118.89	1,882,880.94	127,237.95		
合计	226,704,620.23	81,765,970.51	111,844,710.66	33,221,177.01	

注：截止 2023 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产主要系子公司印象恐龙的设备，由于 2022 年北京冬奥会对国家体育馆进行场馆改造的需要，印象恐龙《远去的恐龙》大型科幻演出项目(以下简称《远去的恐龙》)已于 2019 年 4 月 8 日起暂停演出，并迁出国家体育馆，相关资产目前处于闲置状态。

(十三)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,105,154.86	2,870,509.87
合计	1,105,154.86	2,870,509.87

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
八菱科技零星技改工程	167,101.77		167,101.77	1,932,456.78		1,932,456.78
柳州八菱零星工程	938,053.09		938,053.09	938,053.09		938,053.09
合计	1,105,154.86		1,105,154.86	2,870,509.87		2,870,509.87

(十四)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,643,744.17	7,643,744.17
2. 本期增加金额	612,133.25	612,133.25
(1) 新增租赁	547,061.58	547,061.58
(2) 企业合并增加		
(3) 汇率调整	65,071.67	65,071.67

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	7,156,313.87	7,156,313.87
(1) 处置		
(2) 转入持有待售资产	7,156,313.87	7,156,313.87
4. 期末余额	1,099,563.55	1,099,563.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,853,371.05	2,853,371.05
2. 本期增加金额	120,663.64	120,663.64
(1) 计提	120,663.64	120,663.64
3. 本期减少金额	2,385,437.96	2,385,437.96
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 转入持有待售资产	2,385,437.96	2,385,437.96
4. 期末余额	644,031.84	644,031.84
三、减值准备		
1. 期初余额	4,770,875.91	4,770,875.91
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额	4,770,875.91	4,770,875.91
(1) 处置		
(2) 转入持有待售资产	4,770,875.91	4,770,875.91
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	455,531.71	455,531.71
2. 期初账面价值	19,497.21	19,497.21

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,969,707.99	9,923,469.50	11,035,515.40	67,509.95	75,996,202.84
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额	-	25,486.73	11,035,515.40	67,509.95	11,128,512.08
(1) 转入持有待售资产	-		11,035,515.40	67,509.95	11,103,025.35
(2) 其他		25,486.73			25,486.73
4. 期末余额	54,969,707.99	9,897,982.77	-	-	64,867,690.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,131,289.13	6,221,890.65	3,004,992.16	33,375.19	22,391,547.13
2. 本期增加金额	564,036.66	413,658.54	-	-	977,695.20

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	商标权	合计
(1) 计提	564,036.66	413,658.54			977,695.20
3. 本期减少金额			3,004,992.16	33,375.19	3,038,367.35
(1) 处置					
(2) 转入持有待售资产			3,004,992.16	33,375.19	3,038,367.35
4. 期末余额	13,695,325.79	6,635,549.19		-	20,330,874.98
三、减值准备					
1. 期初余额			8,030,523.24	34,134.76	8,064,658.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 转入持有待售资产			8,030,523.24	34,134.76	8,064,658.00
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,274,382.20	3,262,433.58		-	44,536,815.78
2. 期初账面价值	41,838,418.86	3,701,578.85			45,539,997.71

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	吸收合并	处置	其他	
北京弘天	603,462,842.13					603,462,842.13
重庆八菱汽车配件有限责任公司重八柳州分公司	3,601,622.31					3,601,622.31
合计	607,064,464.44					607,064,464.44

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京弘天	603,462,842.13					603,462,842.13
合计	603,462,842.13					603,462,842.13

3. 商誉减值情况

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司
商誉账面余额①	3,601,622.31

项目	重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	3,601,622.31
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	3,601,622.31
资产组的账面价值⑥	33,947,800.16
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	37,549,422.47
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	67,141,905.20
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧-（⑥-⑧）	
归属于母公司的商誉减值损失	

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1）重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司

该资产组系 2019 年 12 月公司子公司柳州八菱向非同一控制方控制的企业重庆八菱汽车配件有限责任公司以吸收合并方式购买重庆八菱汽车配件有限责任公司柳州分公司的整体资产时，因购买成本大于购买日占重八柳州分公司可辨认净资产公允价值的份额所形成的商誉。该资产组主要为固定资产，与购买日所确定的资产组一致。

（2）商誉减值测试的过程与方法

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
重庆八菱柳州分公司	2023 年-2025 年 （后续为稳定期）	[注 1]	1.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.61%

注 1：预测期 2023 年-2025 年增长率分别为 2%、1%、1%。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,766,688.49	104,844,306.42	15,592,721.07	103,645,265.66
递延收益	1,335,924.10	8,906,160.68	1,589,989.28	10,599,928.53
股份支付	6,512,010.30	43,413,402.00	7,572,105.00	50,480,700.01
小计	23,614,622.89	157,163,869.10	24,754,815.35	164,725,894.20

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,074,283,874.30	1,074,241,683.24
可抵扣亏损	21,573,496.24	21,824,475.37
合计	1,095,857,370.54	1,096,066,158.61

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	5,217,810.52	6,054,550.56	
2024 年度	3,060,567.03	3,060,567.03	
2025 年度	1,550,037.43	1,550,037.43	
2026 年度	418,225.38	418,225.38	
2027 年度	7,566,239.00	10,741,094.97	
2028 年及以后年度	3,760,616.88		
合计	21,573,496.24	14,418,380.43	

(十八)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	176,569.35	2,351,704.67
定期存单及利息	40,876,230.14	40,162,147.95
合计	41,052,799.49	42,513,852.62

注：定期存单中法院冻结的定期存单为 12,000,000.00 元。系因贺立德、覃晓梅、恐龙谷公司、大风公司与公司、印象恐龙公司合同纠纷一案，贺立德、覃晓梅、恐龙谷公司、大风公司向临桂区人民法院提出财产保全申请。临桂区人民法院依据（2022）桂 0312 民初 8272 号《民事裁定书》，冻结公司在银行账户内的存款 12,000,000.00 元（限额冻结），公司使用等额定期存单进行了置换。

(十九)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		50,000,000.00
抵押+保证借款	54,000,000.00	59,000,000.00
短期借款利息	67,654.17	1,083,060.90
合计	54,067,654.17	110,083,060.90

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,883,000.00	30,500,000.00
合计	57,883,000.00	30,500,000.00

(二十一)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	119,252,493.12	162,231,841.87
1 年以上	12,089,720.26	26,834,371.22
合计	131,342,213.38	189,066,213.09

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	923,920.92	未结算
第二名	850,046.41	材料采购未结算
第三名	845,058.37	基建工程项目质保金
第四名	661,037.35	材料采购未结算
合计	3,280,063.05	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	283,548.66	382,298.78
合计	283,548.66	382,298.78

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,569,660.17	31,040,206.74	36,826,753.07	6,783,113.84
离职后福利-设定提存计划	91,749.50	3,281,639.44	3,373,388.94	
合计	12,661,409.67	34,321,846.18	40,200,142.01	6,783,113.84

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,612,861.35	27,439,991.61	32,464,541.12	6,588,311.84
职工福利费	181,375.16	1,140,645.57	1,322,020.73	
社会保险费	658,552.66	1,601,058.57	2,259,611.23	
其中：医疗保险费	656,445.42	1,541,071.44	2,197,516.86	
工伤保险费	1,983.54	59,987.13	61,970.67	
生育保险费	123.7		123.7	
住房公积金	116,871.00	850,559.05	772,628.05	194,802.00
工会经费和职工教育经费		7,951.94	7,951.94	
合计	12,569,660.17	31,040,206.74	36,826,753.07	6,783,113.84

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	88,891.56	3,182,195.20	3,271,086.76	
失业保险费	2,857.94	99,444.24	102,302.18	
合计	91,749.50	3,281,639.44	3,373,388.94	

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	899,532.30	8,126,099.46
企业所得税	349,595.46	4,509,357.93
城市维护建设税	68,637.25	575,957.08
教育费附加	30,189.77	163,284.08
地方教育费附加	18,836.83	261,373.69
个人所得税	79,547.79	112,950.80
其他税费	1,971.65	86,524.90
合计	1,448,311.05	13,835,547.94

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		5,237,195.18
应付股利	9,913.37	9,913.37
其他应付款项	44,982,169.00	58,536,196.55
合计	44,992,082.37	63,783,305.10

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		5,237,195.18
合计		5,237,195.18

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	9,913.37	9,913.37	无法与相关股东取得联系
合计	9,913.37	9,913.37	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付款项	3,232,653.18	11,108,566.22
押金保证金	7,685,951.82	1,002,994.63
代收款	404,920.10	7,157,442.40
员工持股计划	33,653,800.00	33,653,800.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	4,843.90	667,246.07
投资者纠纷款	0.00	4,946,147.23
合计	44,982,169.00	58,536,196.55

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
八菱科技-第五期员工持股计划	33,653,800.00	未到结算时间
供应商一	1,250,000.00	中介费暂缓支付
合计	34,903,800.00	—

(二十六) 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额	预计处置时间
持有待售子公司北京弘天股权	115,844,781.62		2023 年 07 月 18 日
合计	115,844,781.62		—

注：详见附注“七、有待售资产”注释说明

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	286,471.83	2,771,878.10
合计	286,471.83	2,771,878.10

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	36,678.17	49,522.30
合计	36,678.17	49,522.30

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	501,325.70	7,611,878.10
减：未确认融资费用	19,280.98	235,948.65
减：一年内到期的租赁负债	286,471.83	2,771,878.10
合计	195,572.89	4,604,051.35

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,599,928.54	100,000.00	1,793,767.86	8,906,160.68	与资产及收益相关的政府补助摊销余额
合计	10,599,928.54	100,000.00	1,793,767.86	8,906,160.68	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
车用换热器及暖风机生产基地	800,000.00		150,000.00		650,000.00	与资产相关
新型注塑件生产项目	1,150,000.00		50,000.00		1,100,000.00	与资产相关
年产 200 万台汽车用热交换器产业链示范基地	1,050,000.00		350,000.00		700,000.00	与资产相关
技术中心及新产品产业化工程	3,348,000.00		648,000.00		2,700,000.00	与资产相关
乘用车中冷器生产线项目	1,250,000.00		125,000.00		1,125,000.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	3,001,928.54	100,000.00	470,767.86		2,631,160.68	与资产相关
合计	10,599,928.54	100,000.00	1,793,767.86		8,906,160.68	

(三十一)其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
细胞存储递延收入		30,825,738.46
胎盘脐带储存递延收入		8,797,150.38
成纤维存储递延收入		151,739.47
合计		39,774,628.31

(三十二)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	283,331,157.00						283,331,157.00

(三十三)资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,008,813,871.12			1,008,813,871.12
二、其他资本公积	72,469,004.84	11,429,703.66		83,898,708.50
合计	1,081,282,875.96	11,429,703.66		1,092,712,579.62

注 1：本期资本公积增加 11,429,703.66 元系公司实施第五期员工持股计划本期摊销产生费用。

(三十四)库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
第五期员工持股计划股份	33,653,800.00			33,653,800.00	第五期员工持股计划股票回购义务产生
以集中竞价交易方式回购公司股份	30,487,830.00	505,900.00		30,993,730.00	执行回购方案
合计	64,141,630.00	505,900.00		64,647,530.00	——

(三十五)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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-65,110,000.00							-65,110,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-65,110,000.00							-65,110,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-181,905.51	-17,402.09				17,402.09	-	-181,905.51
其中：外币财务报表折算差额	-181,905.51	-17,402.09				17,402.09	-	-181,905.51
其他综合收益合计	-65,291,905.51	-17,402.09				17,402.09	-	-65,291,905.51

(三十六)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	93,778,422.19			93,778,422.19
任意盈余公积	46,661,486.14			46,661,486.14
合计	140,439,908.33			140,439,908.33

(三十七)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-609,757,582.54	
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	-609,757,582.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,551,329.50	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-594,206,253.04	

(三十八) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,643,628.73	138,997,759.01	237,712,271.92	200,154,289.46
其他业务	15,728,307.52	7,055,542.17	25,732,066.74	10,600,959.84
合计	194,371,936.25	146,053,301.18	263,444,338.66	210,755,249.30

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	549,890.34	860,078.48
教育费附加	235,667.25	357,161.24
房产税	1,406,670.76	1,220,793.18
土地使用税	310,937.16	310,937.16
印花税	134,628.80	61,192.89
地方教育附加	157,111.53	238,107.53
其他	5,487.13	116,922.24
合计	2,800,392.97	3,165,192.72

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,752,606.80	2,211,159.37
仓储费	1,927,701.87	1,584,661.92
办公差旅费	251,190.02	95,385.91
业务接待费	411,971.91	113,400.00
维修费及折旧费	454,575.68	716,465.11
其他	52,179.63	60,092.81
合计	4,850,225.91	4,781,165.12

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,243,110.87	10,817,691.68
办公差旅费	1,140,877.10	1,122,454.10
装修维护	909,841.40	1,167,271.23

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	5,262,898.35	5,744,737.02
业务接待费	152,589.68	108,614.87
董事会费	117,000.00	117,000.00
聘请中介机构费	1,454,834.82	564,984.09
房租水电物业费	179,293.85	471,091.68
残疾人就业保障金	58,551.95	0.00
股份支付成本	11,429,703.66	29,210,096.16
其他	1,031,297.66	572,034.67
合计	31,979,999.34	49,895,975.50

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,146,841.41	4,809,259.89
模具	2,120,708.58	412,787.10
材料费	993,227.11	1,029,036.00
动力	189,688.90	253,775.54
折旧及摊销	1,264,659.96	1,387,271.68
其他	258,095.12	118,965.18
合计	9,973,221.08	8,011,095.39

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,008,335.55	3,097,201.54
减：利息收入	3,819,119.99	4,641,900.22
汇兑损失	209,808.54	217,473.22
减：汇兑收益	306,307.48	50,238.74
手续费支出	48,558.65	30,909.84
合计	-858,724.73	-1,346,554.36

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术中心及新产品产业化工程	648,000.00	648,000.00	与收益相关
年产 200 万台汽车用热交换器产业链示范基地项目	350,000.00	350,000.00	与资产相关
企业经营管理与研发设计信息化平台建设	25,000.00	25,000.00	与资产相关
新能源客车燃气发动机水冷散热器新产品产业化	75,000.00	75,000.00	与资产相关
底盘零部件项目、车用换热器及暖风机生产基地项目	77,500.00	77,500.00	与资产相关
车用换热器及暖风机生产基地	150,000.00	150,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汽车空调系统性能实验室建设项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
暖风机生产项目	30,267.86	30,267.86	与收益相关
纯电动汽车高效节能环保散热器开发	55,000.00	55,000.00	与资产相关
新型注塑件生产项目	115,000.00	115,000.00	与收益相关
乘用车中冷器生产线项目	125,000.00	125,000.00	与收益相关
乘用车变速箱内置式高效节能油冷器开发	15,000.00	15,000.00	与收益相关
工业机器人项目资金	53,000.00	53,000.00	与收益相关
国六排放标准小排量发动机用高效节能散热器研发及产业化	15,000.00	15,000.00	与收益相关
低制冷剂压降的平行流冷凝器研发与产业化	35,000.00	10,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	120,385.84	2,912,495.75	与收益相关
个税手续费返还	14,858.90	9,182.34	与收益相关
合计	1,929,012.60	4,690,445.95	

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,886,981.71	20,113,434.43
处置其他债权投资的投资收益（票据贴息）	-1,557,938.04	-1,474,545.67
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,464,000.00	2,217,600.00
定期存款持有期间的利息收益	714,082.19	
其他	-59.92	86,738.69
合计	18,507,065.94	20,943,227.45

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	693,236.07	84,988.16
其他应收款信用减值损失	-126,554.52	219,867.52
合计	566,681.55	304,855.68

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,023,379.80	-1,598,847.84
合计	-4,023,379.80	-1,598,847.84

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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		18,773.92
合计		18,773.92

(四十九) 营业外收入

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
其他	316,403.79	67,908.87	316,403.79
合计	316,403.79	67,908.87	316,403.79

(五十) 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
其他	1,821.24	24,706.59	1,821.24
合计	1,821.24	24,706.59	1,821.24

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	846,435.36	906,151.11
递延所得税费用	1,140,192.45	1,142,102.01
合计	1,986,627.81	2,048,253.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	16,867,483.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,530,122.50
子公司适用不同税率的影响	-165,430.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,855,492.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,972,541.85
使用前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	-292,148.64
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	2,234,481.34
研发费用加计扣除的影响	-1,437,446.61
所得税费用	1,986,627.81

(五十二) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	4,189,800.90	4,897,222.59
其中：利息收入	47,538.25	27,381.00
政府补助	220,400.00	2,921,678.09
收到的合并范围外的往来款	3,904,245.87	1,514,234.36

项目	本期发生额	上期发生额
其他	17,616.78	433,929.14
支付其他与经营活动有关的现金	19,004,090.16	23,642,270.53
其中：手续费支出	48,423.75	40,040.69
付现销售费用	490,024.09	209,120.08
付现管理费用	3,806,218.11	1,197,289.51
付现研发费用	63,404.00	59,580.12
支付的合并范围外的往来款	12,129,929.73	19,783,214.15
经营活动有关的营业外支出		15,000.00
其他	2,466,090.48	2,338,025.98

2. 收到或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
收到其他与投资活动有关的现金	59,000,583.32	
收回定期存款本金及利息	52,000,583.32	
股权收购意向金	7,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
其中：购买定期存单	90,000,000.00	

3. 收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金	625,580.44	5,612,555.18
回购库存股	505,959.92	5,421,498.00
第五期员工持股计划股票过户手续费		667.56
租赁负债相关利息	119,620.52	190,389.62

(五十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,880,855.53	10,535,619.31
加：信用减值损失	-566,681.55	-304,855.68
加：资产减值准备	4,023,379.80	1,598,847.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	21,233,946.31	21,947,041.49
使用权资产折旧	120,663.64	120,663.64
无形资产摊销	977,695.20	970,967.42
长期待摊费用摊销		
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）		-18,773.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,911,836.61	3,264,436.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,507,065.94	-22,417,773.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,140,192.46	1,142,102.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,859,299.95	42,587,794.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,501,505.32	18,965,207.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,714,138.84	-109,089,275.03
其他	11,429,703.66	29,210,096.16
经营活动产生的现金流量净额	60,572,592.25	-1,487,901.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,202,705.26	141,675,287.27
减：现金的期初余额	17,595,223.34	150,984,023.52
加：现金等价物的期末余额	24,411.04	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,368,107.04	-9,308,736.25

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,202,705.26	17,595,223.34
其中：库存现金		443,207.43
可随时用于支付的银行存款	12,200,276.44	16,663,627.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,428.82	488,388.74
二、现金等价物	24,411.04	
其中：包含于持有待售资产余额中的现金及现金等价物余额	24,411.04	
三、期末现金及现金等价物余额	12,227,116.30	17,595,223.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四)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	194,746,489.96	定期存款，ETC 保证金、在途货币资金
固定资产	77,862,528.38	为短期贷款抵押、为开具银行承兑票据提供抵押
无形资产	27,055,692.16	短期借款抵押
其他权益工具投资	57,152,000.00	短期贷款质押
投资性房地产	5,461,243.65	为开具银行承兑票据提供抵押
其他非流动资产	40,000,000.00	长期定期存单
合计	402,277,954.15	

(五十五)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	144.12	7.2258	1,041.38
印尼卢比	6,056,115,862.34	0.000451	2,731,308.25
应收账款			
其中：印尼卢比	948,791,108.00	0.000484	459,214.90
应付账款			
其中：印尼卢比	6,776,009,674.53	0.000484	3,279,588.68
其他应付款			
其中：印尼卢比	9,900,000.00	0.000484	4,791.60
其他应收款			
其中：印尼卢比	125,147,333.08	0.000484	60,571.31
持有待售资产			
其中：欧元	142,737.73	7.88	1,124,375.13
预付账款			
其中：美元	120,888.74	7.2258	873,517.86
持有待售负债			
其中：欧元	380,500.00	7.88	2,997,236.55

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
印尼八菱	雅加达	印尼卢比	公司主要经营活动主要以该货币结算
弘润天源生物技术（法国）有限责任公司	巴黎	欧元	公司主要经营活动主要以该货币结算

六、合并范围的变更

无

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
柳州八菱	柳州	柳州	换热器、汽车配件、发电机组配件、工程机械、机车及船舶工程配件的研发、生产及销售；塑料板、管、型材的研发、生产及销售等	99.49	0.51	投资设立
青岛八菱	青岛	青岛	散热器、汽车配件、空调配件、发电机组配件、工程机械、机车配件、船舶工程设备配件的销售及相关产品技术开发、咨询服务。	99.90	0.10	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
印象恐龙	南宁	南宁、桂林	组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；项目投资；产品设计；票务代理；文艺表演等	99.01	0.99	收购
八菱投资	南宁	南宁	股权投资；投资管理、投资咨询、财务咨询等	99.98	0.02	投资设立
印尼八菱	雅加达	雅加达	换热器生产及销售	95.00	5.00	投资设立
北京弘天	北京	北京	从事细胞科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；健康管理等	51.00		收购
南宁盛达	南宁	南宁	供应链管理服务、仓储服务、城市配送运输服务等	98.00	2.00	投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆八菱汽车配件有限责任公司	重庆北部新区	重庆北部新区	汽车配件	49.00		权益法
南宁全世泰汽车零部件有限公司	南宁市高新开发区	南宁市高新开发区	汽车塑料件、金属件加工、销售	49.00		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	
	重庆八菱汽车配件有限责任公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司	重庆八菱汽车配件有限责任公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司
流动资产	422,426,784.87	21,142,052.58	435,891,225.28	31,405,802.46
非流动资产	306,187,357.08	4,972,229.67	328,420,574.96	5,818,397.28
资产合计	728,614,141.95	26,114,282.25	764,311,800.24	37,224,199.74
流动负债	496,110,772.69	4,371,365.58	564,854,013.21	7,824,617.43
非流动负债	8,919,795.00		9,665,475.00	
负债合计	505,030,567.69	4,371,365.58	574,519,488.21	7,824,617.43
归属于母公司股东权益	223,583,574.26	21,742,916.67	189,792,312.03	29,399,582.31
按持股比例计算的净资产份额	100,178,711.35	15,292,833.10	84,198,920.93	14,679,119.00
调整事项		-10,747.15		-5,198.34
其中：内部交易未实现利润		-10,747.15		-5,198.34
对联营企业权益投资的账面价值	100,178,711.35	15,282,085.95	84,198,920.93	14,673,920.66
营业收入	389,426,102.27	17,207,169.96	378,990,455.06	20,805,613.45
净利润	32,611,817.19	1,250,578.06	40,243,255.19	549,175.31

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	重庆八菱汽车配件有限责任公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司	重庆八菱汽车配件有限责任公司	南宁全世泰汽车零部件有限公司
综合收益总额	32,611,817.19	1,250,578.06	40,243,255.19	549,175.31
本年度收到的来自联营企业的股利		4,500,000.00	17,150,000.00	

3. 不重要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
一、联营企业		
投资账面价值合计	5,544,686.73	5,560,026.96
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-76,701.00	-383,647.81
其他综合收益		
综合收益总额	-76,701.00	-383,647.81

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。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。

1、货币资金

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。

2、应收账款和其他应收款

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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。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。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	1 年以内	1-2 年	2-3 年
金融负债：				
短期借款	54,067,654.17	54,067,654.17		
应付票据	57,883,000.00	57,883,000.00		
应付账款	131,342,213.38	119,252,493.12		
合同负债	283,548.60	283,548.60		
其他应付款	44,982,169.00	44,982,169.00		
一年内到期的非流动负债	286,471.83	286,471.83		
金融负债合计	288,845,056.98	276,755,336.72		

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以卢比、欧元结算。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）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“五（五十四）外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和卢比计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“五（五十四）外币货币性项目”。

九、公允价值

（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2023年6月30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）期末公允价值计量

1、持续的公允价值计量

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
应收账款融资			55,700,844.32	55,700,844.32
其他权益工具投资			222,612,000.00	222,612,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			278,312,844.32	278,312,844.32

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

1、应收款项融资

对于应收款项融资中的银行承兑汇票，公司按票面金额确认其期末公允价值。

2、其他权益工具投资

(1) 对于不在活跃市场上交易的股权投资，由于公司持有被投资单位股权较低，对其不具有重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，由于近期内被投资单位股东出现股东增资情形，故按照其他投资方增资价作为确定公允价值的参考依据。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自该次融资后发生重大变化。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付票据、应付款项、一年以内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款、其他非流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
顾瑜	不适用	不适用	不适用	32.27	32.27

注：顾瑜持有公司股份 8.71%，杨竞忠持有公司股份 23.45%，杨经宇持有公司股份 0.11%，杨竞忠和顾瑜为夫妇，杨经宇为顾瑜及杨竞忠之子；杨竞忠将其持有公司 23.45%的股份表决权全部委托给顾瑜行使，因此，顾瑜控制公司有表决权的股份比例合计 32.16%；顾瑜及其一致行动人合计持有公司股份 32.27%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨竞忠	公司控股股东
顾瑜	公司实际控制人、董事长、总经理
杨经宇	公司董事、副总经理
林永春	公司董事、财务总监、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘汉桥	公司董事
卢光伟	公司独立董事
李水兰	公司独立董事
岑勉	公司时任独立董事
魏远海	公司监事会主席
黄进叶	公司监事
赖品带	公司监事
黄缘	公司副总经理
黄生田	公司时任财务总监
南宁八菱科技股份有限公司一第五期员工持股计划	公司员工持股计划/公司持股 5%以上股东
重庆八菱汽车配件有限责任公司	公司高管担任该公司董事
南宁全世泰汽车零部件有限公司	公司高管担任该公司董事
南宁科菱商务信息咨询服务股份有限公司	与公司同一实际控制人
广西机电设备招标有限公司	公司独立董事担任该公司法定代表人、董事长兼总经理
广西艾诺威贸易有限公司	公司独立董事担任该公司高管
永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所	公司独立董事在该单位任职
广西文华艺术有限责任公司	公司时任高管担任该公司董事长、法定代表人
广西梧松林化集团有限公司	公司时任高管担任该公司董事长
南京梧松林产化工有限公司	公司时任高管担任该公司执行董事、法定代表人
广西梧松新材料有限公司	公司时任高管担任该公司执行董事、法定代表人
梧州市嘉盈树胶有限公司	公司时任高管担任该公司执行董事、法定代表人

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
南宁全世泰汽车零部件有限公司	购销商品	采购原材料	18,312,658.14	19,497,633.43
销售商品、提供劳务：				
南宁全世泰汽车零部件有限公司	购销商品	销售原材料	11,869,340.05	19,905,509.14
南宁全世泰汽车零部件有限公司	提供劳务	综合管理费	137,359.50	137,359.50
南宁全世泰汽车零部件有限公司	提供劳务	水电费	485,040.19	464,956.37

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
八菱科技	南宁全世泰汽车零部件有限公司	位于广西南宁市高新工业园区高新大道 21 号的 2#厂房	777,669.96	751,953.36

3. 关联担保情况

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
顾瑜	柳州八菱科技有限公司	3,000,000.00	2022-6-14	2023-6-13	是
顾瑜	柳州八菱科技有限公司	30,000,000.00	2022-6-14	2023-6-13	是
顾瑜	柳州八菱科技有限公司	6,000,000.00	2022-9-20	2023-9-20	否
顾瑜	柳州八菱科技有限公司	3,000,000.00	2023-6-13	2024-6-14	否
顾瑜	柳州八菱科技有限公司	30,000,000.00	2023-6-13	2024-6-14	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	147.31	141.12

(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
应收账款	南宁全世泰汽车零部件有限公司	3,577,899.84	178,894.99	5,988,999.83	299,449.99
合计		3,577,899.84	178,894.99	5,988,999.83	299,449.99

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南宁全世泰汽车零部件有限公司	27,492,743.25	29,518,923.70
其他应付款	八菱科技-第五期员工持股计划	33,653,800.00	33,653,800.00

(七) 其他需披露的重要事项

公司原持股 5%以上股东王安祥因诉讼纠纷，其所持公司股份于 2021 年被法院强制执行，已不再是公司持股 5%以上股东。且王安祥不是上市公司的董监高，不属于《企业会计准则—关联方披露》之构成关联方的范畴。但基于历史情况，王安祥及其关联方与公司原控股子公司北京弘天的交易及余额情况如下：

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
持有待售资产-应收账款	北京杰玛健康咨询有限公司	523,000.00	523,000.00	523,000.00	523,000.00
持有待售资产-应收账款	北京安杰玛商贸有限公司	32,611,578.26	32,611,578.26	32,611,578.26	32,611,578.26
持有待售资产-应收账款	安杰玛生物科技（上海）有限公司	1,610,000.00	1,610,000.00	1,610,000.00	1,610,000.00
持有待售资产-应收账款	北京朗诺基业投资管理有限公司	32,680,497.34	32,680,497.34	32,680,497.34	32,680,497.34
持有待售资产	北京安杰玛商务服务有	3,488,000.00	3,488,000.00	3,488,000.00	3,488,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
-应收账款	限公司				
持有待售资产-应收账款	北京安杰玛化妆品有限公司	1,552,400.00	1,552,400.00	1,552,400.00	1,552,400.00
持有待售资产-应收账款	深圳市安杰玛生物科技有限公司	8,259,800.00	8,259,800.00	8,259,800.00	8,259,800.00
持有待售资产-应收账款	上海安杰玛美容服务有限公司	780,000.00	780,000.00	780,000.00	780,000.00
持有待售资产-应收账款	北京幽兰化妆品股份有限公司	1,018,000.00	1,018,000.00	1,018,000.00	1,018,000.00
持有待售资产-应收账款	北京安杰玛爱玛商贸股份有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00
持有待售资产-应收账款	北京安杰玛爱玛生物科技股份有限公司	884,000.00	884,000.00	884,000.00	884,000.00
持有待售资产-应收账款	北京幽兰尚东化妆品股份有限公司	366,000.00	366,000.00	366,000.00	366,000.00
持有待售资产-应收账款	北京杰玛家健康管理有限公司	69,800.50	69,800.50	69,800.50	69,800.50
持有待售资产-应收账款	北京幽兰健康管理股份有限公司	254,400.00	254,400.00	254,400.00	254,400.00
持有待售资产-应收账款	北京安杰玛生物科技有限公司	392,000.00	392,000.00	392,000.00	392,000.00
持有待售资产-应收账款	北京安杰玛爱玛化妆品股份有限公司	48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00
持有待售资产-其他应收款	北京安杰玛商贸有限公司	32,800,238.40	32,800,238.40	32,800,238.40	32,800,238.40
持有待售资产-其他应收款	安杰玛生物科技（法国）有限公司 /ANNJEMABIOTECHNOLOGY(FRANCE)CO.LIMITED	1,102,794.00	1,102,794.00	1,039,206.00	1,039,206.00
持有待售资产-其他应收款	北京杰玛家健康管理有限公司	1,857,849.23	1,857,849.23	1,857,849.23	1,857,849.23
持有待售资产-其他应收款	王安祥	7,141,610.90	7,141,610.90	7,141,610.90	7,141,610.90
持有待售资产-其他应收款	浙江迪秀贸易有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
合计		170,489,968.63	170,489,968.63	170,426,380.63	170,426,380.63

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
持有待售负债-应付账款	王安祥关联公司一	173,473.75	173,473.75
持有待售负债-应付账款	王安祥关联公司二	2,517,452.79	2,517,452.79
持有待售负债-应付账款	王安祥关联公司三	6,037.74	6,037.74
持有待售负债-应付账款	王安祥关联公司四	457,682.67	457,682.67
持有待售负债-应付账款	王安祥关联公司五	3,192,555.51	3,192,555.51
持有待售负债-其他应付款	王安祥关联公司六	487,346.00	487,346.00
持有待售负债-其他应付款	王安祥关联公司七	2,646,000.00	2,646,000.00
持有待售负债-其他应付款	王安祥关联公司八	33,600.00	33,600.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年 12 月 15 日，公司通过非交易过户方式将公司 2018 年回购的库存股全部过户至第五期员工持股计划，过户价格为 2 元/股，第五期员工持股计划的存续期为 48 个月。

注：公司于 2021 年 11 月 24 日召开第六届董事会第十二次会议，2021 年 12 月 10 日召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈南宁八菱科技股份有限公司第五期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及其他相关议案，同意公司实施第五期员工持股计划。2021 年 12 月 15 日，公司以 2 元/股的价格通过非交易过户方式将公司 2018 年回购的 16,826,900 股股票全部过户至本期员工持股计划专户。

本期员工持股计划设有公司业绩考核指标和个人绩效考核指标，业绩考核指标按照 2022 年、2023 年、2024 年三年对公司的经营业绩进行考核，以达到业绩考核指标作为本期员工持股计划的权益分配条件。第一个归属期：2022 年公司净利润不低于 5,300 万元；第二个归属期：2023 年公司净利润不低于 5,600 万元；第三个归属期：2024 年公司净利润不低于 6,000 万元。锁定期届满后，由管理委员会根据市场情况择机出售本期员工持股计划所持的标的股票，并依据归属考核期内的考核结果，分三期将标的股票权益归属至本期员工持股计划各持有人，每期计划归属比例分别为 40%、30%、30%，实际归属比例将根据每期业绩考核指标完成情况确定，若三年考核合计净利润提前完成，持有人实际可归属权益比例可以根据业绩完成情况提前分配。

公司依据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，对本期员工持股计划产生的股份支付进行相应的会计处理。本期员工持股计划以股份过户当天作为授予日，股份过户当日公司股票收盘价为 7.63 元/股，本期员工持股计划对应的股份支付成本为 9,473.54 万元，分四年进行摊销，其中 2021 年度摊销股份支付费用 481.99 万元，2022 年度摊销 5,783.86 万元，2023 年度摊销 2,285.94 万元，2024 年度摊销 921.75 万元。员工持股计划股份支付费用的摊销对存续期内各年度的净利润会产生一定的影响，最终影响金额以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予股份的公允价值，减去授予员工的价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,088,240.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,429,703.66

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	94,735,447.00
以股份支付换取的其他服务总额	

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

(1) 2019 年 4 月 19 日，王安祥及其控制下的莒南恒鑫、莒南弘润在与公司签订的《股权转让协议》中承诺，保证置入资产应于本协议生效后三个月内完整、合法的置入北京弘天；若因任何原因，导致该等资产无法完整置入北京弘天的，莒南恒鑫、莒南弘润及王安祥应经公司许可，置入其他经公司认可的经资产评估机构评估后的等值资产，并应承担因此给北京弘天造成的损失及依本协议而承担的违约责任。2019 年 10 月 28 日，王安祥以现金方式完成北京弘天 306,814,644.86 元往来款项的资产置换。对于尚需置换的健康中心 1-5 号楼，王安祥承诺在 2019 年 12 月 31 日前，与其本人名下位于大兴区半壁店绿茵花园别墅桃园 150 号楼进行置换；若因任何原因，导致该资产无法完整置入北京弘天的，王安祥将以现金方式或其他经公司认可的经资产评估机构评估后的等值资产置入北京弘天，并承担因此给北京弘天造成的损失以及由此引起的法律责任。

(2) 2019 年 4 月 19 日，王安祥在与公司签订的《股权转让协议》中承诺，本协议生效后，未来三年（2019 年-2021 年），北京弘天经营性净利润总额不低于 6 亿元人民币。若北京弘天未能达到前述经营性净利润总额承诺的（以北京弘天 2019 年至 2021 年年度经公司同意的具有证券从业资质的审计机构出具的审计报告数据为准且该等审计报告应为标准审计报告），公司应于前述事项发生后 60 天内，书面通知王安祥，王安祥应在收到公司书面通知后 60 日内，按照补偿额=【(6 亿元人民币-实际三年经营性净利润总额) × 17.8/6 × 51%】向公司进行补偿。

(3) 2019 年 12 月至 2020 年 1 月，北京弘天向王安祥的关联方北京安杰玛商贸有限公司（以下简称安杰玛商贸）支付未实际发生采购业务的预付款 3,280.40 万元，构成非经营性资金占用。2020 年 5 月 21 日，王安祥承诺：若在 2020 年 7 月 30 日前仍未发生采购精油业务或发生的采购精油业务金额少于 3,280.40 万元，则由其本人负责督促安杰玛商贸退还上述资金（按扣除采购精油业务金额后的余额计算，下同），并按年化 10%支付利息费用；若安杰玛商贸未能按期退还上述资金，则由其本人在 2020 年 7 月 30 日前退还上述资金，并按年化 10%支付利息费用。

(4) 2019 年 4 月 10 日（并购前），北京弘天代王安祥的关联方北京杰玛健康咨询有限公司偿付浙江迪秀贸易有限公司（以下简称迪秀贸易）的往来款 4,200.00 万元，构成非经营性资金占用。2020 年 5 月 21 日，王安祥承诺：若迪秀贸易在 2020 年 6 月 30 日前未能向北京弘

天归还前述全部款项，则由其本人在 2020 年 6 月 30 日前负责向北京弘天清偿前述全部款项，并按年化 10%支付利息。

(5) 2020 年 6 月 22 日，王安祥与公司及海南弘天签订三方《协议书》，王安祥承诺在 2020 年 6 月 30 日前解除海南弘天为阜新久宝能源有限公司提供的上述 2.96 亿元银行存款定期存单的质押或在 2020 年 6 月 30 日前以 2.96 亿元现金支付给海南弘天置换已质押的银行存款定期存单；在 2020 年 6 月 30 日前解除海南弘天为阜港能源科技有限公司提供的 1.7 亿元银行存款定期存单的质押或在 2020 年 6 月 30 日前以 1.7 亿元现金支付给海南弘天置换已质押的银行存款定期存单；如其未能按期解除上述 2.96 亿元和 1.7 亿元的存单质押，因此给海南弘天、上市公司及上市公司股东造成损失的，其本人承担全部责任，并且其同意在 2020 年 10 月 31 日前用现金偿还海南弘天 2.96 亿元和 1.7 亿元，并自 2020 年 7 月 1 日起至付清上述全部款项之日止按实际欠款金额及年利率 10%向海南弘天支付利息。

(6) 2022 年 11 月 15 日，北京弘天与万厚公司、海南弘天及公司共同签署了《股权转让协议》，北京弘天以评估价人民币 48.60 万元将其持有的海南弘天 100%股权转让给万厚公司。因海南弘天对其违规对外担保的 4.66 亿元损失享有对第三方质押权人、债务人及王安祥的追索权，《股权转让协议》约定，协议签订后海南弘天应充分利用其自身资源以海南弘天名义积极向海南弘天的各债务人追回损失，如能追回前述损失的，应将追回损失的金额扣除成本及相关费用后将超过 500.00 万元的部分用于购买公司持有的北京弘天 51%的股权。上述事项不构成保底承诺，在海南弘天未追回损失的情况下，公司不得以任何理由要求海南弘天购买公司持有的北京弘天股权。如因北京弘天的其他股东行使同等条件下优先购买股权的权利并最终购买了公司持有北京弘天的股权，万厚公司、海南弘天及公司再行协商相关事宜并签订补充协议。

(7) 2023 年 6 月 29 日，公司与德天厚公司、北京弘天、海南弘天及万厚商贸共同签署了《股权转让协议书》，将公司持有的北京弘天 15%的股权转给海南弘天和万厚公司共同指定的德天厚公司，转让价格为人民币 1,000.00 万元。《股权转让协议书》约定，如德天厚公司后续处置北京弘天 15%股权及通过北京弘天分红获得的收入之和低于 1,000.00 万元的 120%的（含），则该等处置收入及分红全部归德天厚公司所有；如德天厚公司后续处置北京弘天 15%股权及通过北京弘天分红获得的收入之和高于 1,000.00 万元的 120%的，则处置收入及分红之和超出 1,000.00 万元的 120%的部分归公司所有。同时，德天厚公司、海南弘天、万厚公司共同承诺：如海南弘天向相关责任方追回其违规对外担保的 4.66 亿元的损失，海南弘天或者海南弘天委托的德天厚公司、万厚公司应将追回损失的金额扣除追偿成本及相关费用并

扣除本协议项下股权转让款的 120%后，将超过 500.00 万元的部分无条件支付给公司，用于购买公司所持北京弘天股权。上述事项不构成保底承诺，在海南弘天未追回损失的情况下，公司不得以任何理由要求德天厚公司、海南弘天、万厚公司购买其持有的北京弘天的股权。如因北京弘天的其他股东行使同等条件下优先购买股权的权利并最终购买了公司持有北京弘天的股权，各方再行协商相关事宜并签订补充协议。德天厚公司、海南弘天、万厚公司对上述约定的应付给公司的款项承担连带责任。

（二）或有事项

（1）2019 年 10 月至 2020 年 1 月，王安祥违反规定程序，擅自将公司原二级控股子公司海南弘天 4.66 亿元定期存单违规对外担保并形成关联方资金占用，导致公司股票自 2020 年 7 月 2 日开市起被实行其他风险警示。2022 年 12 月 2 日，北京弘天将其持有的海南弘天 100%股权对外出售完毕，海南弘天不再纳入公司合并报表范围。截至本报告披露日，海南弘天尚未追回任何款项。

（2）2019 年 4 月至 2020 年 1 月，王安祥及其关联方非经营性占用北京弘天资金合计 7,480.40 万元。截至本报告披露日，占用资金尚未归还至北京弘天。

十三、资产负债表日后事项

（一）其他事项说明

考虑到海南弘天违规担保损失追偿案件诉讼期限较长，为了支持公司早日处置不良资产，集中精力发展公司主业，推动公司重回可持续发展的轨道，在未达到上述协议约定购买公司所持北京弘天股权的情况下，万厚公司及海南弘天愿意指定第三方德天厚公司先购买公司所持有北京弘天 15%的股权。经各方友好协商，公司于 2023 年 6 月 29 日与德天厚公司、北京弘天、海南弘天及万厚商贸共同签署了《股权转让协议书》，将公司持有的北京弘天 15%的股权转给海南弘天和万厚公司共同指定的德天厚公司，转让价格为人民币 1,000.00 万元。《股权转让协议书》约定，如德天厚公司后续处置北京弘天 15%股权及通过北京弘天分红获得的收入之和低于 1,000.00 万元的 120%的（含），则该等处置收入及分红全部归德天厚公司所有；如德天厚公司后续处置北京弘天 15%股权及通过北京弘天分红获得的收入之和高于 1,000.00 万元的 120%的，则处置收入及分红之和超出 1,000.00 万元的 120%的部分归公司所有。同时，德天厚公司、海南弘天、万厚公司共同承诺：如海南弘天向相关责任方追回其违规对外担保的 4.66 亿元的损失，海南弘天或者海南弘天委托的德天厚公司、万厚公司应将追回损失的金额扣除追偿成本及相关费用并扣除本协议项下股权转让款的 120%后，将超过 500.00 万元的部分无条件支付给公司，用于购买公司所持北京弘天股权。本次交易已经公司第六届董事会第

二十五次会议、第六届监事会第十七次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2023 年 7 月 18 日完成股权交割。

本次交易预计在 2023 年下半年完成，交易完成后北京弘天将由公司的控股子公司变为参股公司，不再纳入公司合并报表范围，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十条，本次股权处置将产生投资收益，预计增加公司 2023 年下半年净利润约 1.1 亿元，计入非经常性损益，最终影响情况以会计师事务所审计的 2023 年度财务报告为准。

十四、其他重要事项

(一)前期会计差错

无。

(二)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

分部报告的确定依据：以经营范围为基础划分为汽车行业、投资行业、文化行业和健康行业；分部报告的会计政策保持一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	汽车行业	文化行业	投资行业	健康行业	分部间抵销	合计
一、营业收入	203,850,353.54				-9,478,417.29	194,371,936.25
二、营业成本	155,299,820.26				-9,246,519.08	146,053,301.18
三、对联营和合营企业的投资收益	16,886,981.71					16,886,981.71
四、信用减值损失	20,246,947.43	-40,161.40	15,625,000.00	-63,588.00	-3,951,516.48	566,681.55
五、资产减值损失	-4,023,379.80					-4,023,379.80
六、折旧费和摊销费	19,778,019.95	2,879,182.74			-21,586.94	22,635,615.75
七、利润总额	41,469,670.79	-3,657,398.20	15,624,958.55	-1,368,314.22	-3,951,516.48	16,867,483.34
八、所得税费用	4,923,105.28				-2,936,477.47	1,986,627.81
九、净利润	36,546,565.51	-3,657,398.20	15,624,958.55	-1,368,314.22	-1,015,039.01	14,880,855.53
十、资产总额	1,420,218,024.55	40,986,973.99	228,525,807.81	121,839.69	532,166,744.62	1,157,685,901.42
十一、	517,716,876.33	182,674,270.68		115,844,781.62	394,166,339.97	422,069,588.66

项目	汽车行业	文化行业	投资行业	健康行业	分部间抵销	合计
负债总额						

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,678,902.71	40,555,631.99
1 至 2 年	1,688,006.88	1,896,635.33
2 至 3 年		69,472.54
3 至 4 年	332,577.60	654,893.72
4 至 5 年	2,307,813.47	2,307,813.47
5 年以上	5,988,677.13	5,988,677.13
减：坏账准备	10,268,780.68	10,812,242.37
合计	33,727,197.11	40,660,881.81

2. 应款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,560,412.53	19.46	8,560,412.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	35,435,565.26	80.54	1,708,368.15	4.82
其中：组合 1：账龄组合	29,281,566.70	66.56	1,524,014.70	5.20
组合 2：关联方组合	6,153,998.56	13.99	184,353.45	3.00
合计	43,995,977.79	100.00	10,268,780.68	23.34

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,560,412.53	16.63	8,560,412.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	42,912,711.65	83.37	2,251,829.84	5.25
其中：组合 1：账龄组合	36,365,591.34	70.65	2,035,448.45	5.60
组合 2：关联方组合	6,547,120.31	12.72	216,381.39	3.30
合计	51,473,124.18	100.00	10,812,242.37	21.01

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
公司一	8,560,412.53	8,560,412.53	3-6 年	100.00	未能执行回任何款项
合计	8,560,412.53	8,560,412.53		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	28,889,498.08	5.00	1,444,474.90	35,685,291.48	5.00	1,784,264.57
1 至 2 年	323,412.95	10.00	32,341.29	219,855.53	10.00	21,985.55
2 至 3 年	0.00	30.00	0.00	69,472.54	30.00	20,841.76
3 至 4 年	4,302.32	50.00	2,151.16	326,618.44	50.00	163,309.22
4 至 5 年	64,353.35	70.00	45,047.35	64,353.35	70.00	45,047.35
合计	29,281,566.70	5.20	1,524,014.70	36,365,591.34	5.60	2,035,448.45

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,789,404.63	1.00	47,894.05	4,870,340.51	1.00	48,703.41
1 至 2 年	1,364,593.93	10.00	136,459.40	1,676,779.80	10.00	167,677.98
合计	6,153,998.56	3.00	184,353.45	6,547,120.31	3.30	216,381.39

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,560,412.53					8,560,412.53
按组合计提坏账准备的应收账款	2,251,829.84	339,633.85	883,095.54			1,708,368.15
其中：组合 1：账龄组合	2,035,419.33	326,505.12	837,938.87			1,523,985.58
组合 2：关联方组合	216,410.51	13128.73	45,156.67			184,382.57
合计	10,812,242.37	339,633.85	883,095.54	0.00	0.00	10,268,780.68

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	13,486,616.52	30.65	674,330.83
第二名	8,560,412.53	19.46	8,560,412.53
第三名	7,283,470.05	16.55	364,173.50
第四名	4,589,308.48	10.43	229,465.42
第五名	3,679,926.54	8.36	159,612.72
合计	37,599,734.12	85.45	9,987,995.00

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	2,464,000.00	
其他应收款项	193,060,507.32	225,505,025.93
减：坏账准备	123,545,120.37	142,584,822.50
合计	69,515,386.95	82,920,203.43

1. 应收股利

类 别	期末余额	期初余额
广西北部湾银行股份有限公司	2,464,000.00	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	192,413,471.80	225,191,908.04
往来款	381,052.46	265,688.61
保证金及押金	29,716.00	1,320.00
其他	236,267.06	46,109.28
坏账准备	-123,545,120.37	-142,584,822.50
合计	69,515,386.95	82,920,203.43

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	31,394,269.76	16.26	43,838,929.32	19.44
1 至 2 年	12,605,059.05	6.53	5,416,026.25	2.40
2 至 3 年	5,960,010.00	3.09	4,260,010.00	1.89
3 至 4 年	6,251,107.20	3.24	29,880,492.45	13.25
4 至 5 年	66,060,018.40	34.22	55,782,189.50	24.74
5 年以上	70,790,042.91	36.67	86,327,378.41	38.28
合计	193,060,507.32	100.00	225,505,025.93	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	142,584,822.50			142,584,822.50
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
期初余额在本期重	142,584,822.50			142,584,822.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
新评估后				
本期计提	539,207.08			539,207.08
本期转回	19,578,909.21			19,578,909.21
本期核销				
其他变动				
期末余额	123,545,120.37			123,545,120.37

(4) 按欠款方归集的主要期末余额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
印象恐龙文化艺术有限公司	内部往来款	172,381,794.31	1 年以上	89.29	122,578,279.57
青岛八菱科技有限公司	内部往来款	19,948,891.85	2 年以内	10.33	914,889.19
第三名	其他	236,267.06	1 年以内	0.12	11,813.35
第四名	往来款	104,000.00	1 年以内	0.05	5,200.00
南宁盛达供应链管理有限公司	内部往来款	82,785.64	1 年以内	0.04	827.86
合计		192,753,738.86	-	99.83	123,511,009.97

(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	624,628,326.64	50,000,000.00	574,628,326.64	1,532,381,492.02	957,753,165.38	574,628,326.64
对联营企业投资	116,505,484.03		116,505,484.03	104,432,868.55		104,432,868.55
合计	741,133,810.67	50,000,000.00	691,133,810.67	1,636,814,360.57	957,753,165.38	679,061,195.19

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
柳州八菱	98,493,453.00			98,493,453.00		
青岛八菱	70,000,000.00			70,000,000.00		
印象恐龙	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
八菱投资	401,161,814.54			401,161,814.54		
印尼八菱	4,873,059.10			4,873,059.10		
北京弘天	907,753,165.38		907,753,165.38	0.00		
南宁盛达	100,000.00			100,000.00		

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
合计	1,532,381,492.02		907,753,165.38	624,628,326.64		50,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南宁全世泰汽车零部件有限公司	14,673,920.66			608,165.29			4,500,000.00			10,782,085.95	
重庆八菱汽车配件有限公司	84,198,920.93			15,979,790.42						100,178,711.35	
深圳市王博智慧厕所革新技术有限公司	5,560,026.96			-15,340.23						5,544,686.73	
合计	104,432,868.55	-	-	16,572,615.48	-	-	4,500,000.00	-	-	116,505,484.03	

注：公司于 2023 年 6 月 29 日签订《股权转让协议书》转让了所持子公司北京弘天 15%股权，并于 2023 年 7 月 18 日完成股权交割。故 2023 年半年报将北京弘天长期股权投资账面 907,753,165.38 元及长期股权投资减值准备 907,753,165.38 元列示为持有待售资产。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,187,854.46	98,278,751.46	156,382,722.60	130,924,280.91
其他业务	10,608,572.35	3,249,877.53	14,586,451.62	3,628,340.20
合计	129,796,426.81	101,528,628.99	170,969,174.22	134,552,621.11

(五) 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	16,572,615.48	19,952,969.33
定期存单持有期间的投资收益	714,082.19	
处置其他债权投资的投资收益（票据贴息）	-889,515.15	-782,633.74
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,464,000.00	2,217,600.00
其他	-59.92	86,738.69
合计	18,861,122.60	21,474,674.28

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
2. 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）	1,925,339.59	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	2,464,000.00	广西北部湾银行股份有限公司分红确认的投资收益
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,582.55	
6. 所得税影响额	-686,450.01	
7. 少数股东影响额	-62,743.22	
合计	3,954,728.91	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.01	1.63	0.06	0.04	0.06	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.58	0.04	0.02	0.04	0.02

南宁八菱科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日