(上接 D367 版)

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	153,433,203.38	152,215,576.27
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	700,000.00	2,023,217.48
应收账款	46,028,472.84	48,837,426.38
应收款项融资	79,606,528.25	78,524,050.46
预付款项	1,785,911.40	2,653,330.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,503,413.40	6,076,562.97
其中：应收利息	1,255,999.99	1,120,111.12
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,725,583.20	136,949,001.83
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	36,151,267.49	30,973,512.85
流动资产合计	438,934,379.96	458,252,678.57
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	102,372,548.30	91,456,323.83
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	53,556,028.37	64,571,530.02
固定资产	302,931,551.15	302,891,669.91
在建工程	2,257,336.86	1,993,974.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	193,657.70	254,602.92
无形资产	45,561,604.23	46,021,722.33
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	6,269,407.79	20,085,923.59
其他非流动资产	370,210.32	419,305.27
非流动资产合计	739,725,967.03	753,908,674.20
资产总计	1,178,660,346.99	1,212,161,352.77
流动负债：		
短期借款	116,564,059.32	116,661,185.39
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	59,001,400.00	75,000,000.00
应付账款	186,139,147.83	209,286,375.70
预收款项		
合同负债	6,526,991.76	8,179,120.06
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	8,758,274.88	12,668,523.54
应交税费	17,818,558.48	14,257,888.80
其他应付款	54,257,967.17	55,032,085.29
其中：应付利息	3,461,335.42	2,779,942.90
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		
一年内到期的非流动负债	2,638,010.58	2,684,572.12
其他流动负债	459,632.96	673,806.61
流动负债合计	452,164,042.98	494,443,557.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
债券借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,868,981.45	4,940,170.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,253,080.33	14,137,464.26
递延所得税负债		
其他非流动负债	36,076,176.33	36,716,859.13
非流动负债合计	54,198,238.11	55,794,493.74
负债合计	506,362,281.09	550,238,051.25
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	1,038,049,274.75	1,023,444,226.67
减：库存股	43,630,045.00	43,630,045.00
其他综合收益	−65,232,159.99	−65,284,852.07
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	−627,620,827.82	−623,274,976.65
归属于母公司所有者权益合计	725,337,307.27	715,025,418.28
少数股东权益	−53,039,241.37	−53,102,116.76
所有者权益合计	672,298,065.90	661,923,301.52
负债和所有者权益总计	1,178,660,346.99	1,212,161,352.77

法定代表人：顾瑜　　主管会计工作负责人：黄生田　　会计机构负责人：林永春

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	154,797,381.56	157,023,547.17
其中：营业收入	154,797,381.56	157,023,547.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	160,507,943.42	155,878,793.64
其中：营业成本	127,831,109.71	131,954,450.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,174,141.28	1,440,233.92
销售费用	2,074,119.66	2,393,866.27
管理费用	25,380,752.12	15,641,611.90
研发费用	4,322,681.46	4,589,694.06
财务费用	−274,860.81	−141,063.39
其中：利息费用	1,056,660.56	1,375,836.33
利息收入	1,043,391.37	1,587,439.18
加：其他收益	1,096,415.22	1,572,840.92
投资收益(损失以“−”号填列)	11,237,131.42	13,109,583.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,056,808.63	14,322,673.36
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)	341,014.55	−1,484,760.67
资产减值损失(损失以“−”号填列)		
资产处置收益(损失以“−”号填列)		178,661,283.93
三、营业利润(亏损以“−”号填列)	6,963,999.33	193,003,700.75
加：营业外收入	48,519.11	9,672.50
减：营业外支出	9,706.59	529,103.28
四、利润总额(亏损总额以“−”号填列)	7,002,811.85	192,484,269.97
减：所得税费用	2,686,562.96	27,206,908.99
五、净利润(净亏损以“−”号填列)	4,316,248.89	165,277,360.98
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“−”号填列)	4,316,248.89	165,277,360.98
2.终止经营净利润(净亏损以“−”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	4,253,373.50	166,370,343.18
2.少数股东损益	62,875.39	−1,092,982.20
六、其他综合收益的税后净额	62,467.26	−65,289,135.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	62,467.26	−65,289,135.08
(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	62,467.26	−65,289,135.08
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		−65,110,000.00
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	62,467.26	−179,135.08
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	4,378,716.15	99,988,225.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,315,840.76	101,081,208.10
归属于少数股东的综合收益总额	62,875.39	−1,092,982.20
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.02	0.63
(二)稀释每股收益	0.02	0.63

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

法定代表人：顾瑜　　主管会计工作负责人：黄生田　　会计机构负责人：林永春

3、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	114,938,266.69	122,330,438.65
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	71,783.75	
收到其他与经营活动有关的现金	1,382,867.56	5,804,008.77
经营活动现金流入小计	116,392,918.00	128,134,447.42
购买商品、接受劳务支付的现金	84,333,853.41	102,465,081.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	22,495,215.10	21,739,648.52
支付的各项税费	4,012,461.28	9,374,240.63
支付其他与经营活动有关的现金	4,894,527.76	4,912,640.43
经营活动现金流出小计	115,736,057.55	138,491,611.38
经营活动产生的现金流量净额	656,860.45	−10,357,163.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,050,680.55	
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	80,146,770.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,905,637.55	80,146,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,219.56	922,165.37
投资支付的现金	3,900,000.00	
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	68,640.00	
投资活动现金流出小计	4,079,859.56	922,165.37
投资活动产生的现金流量净额	2,825,777.99	79,224,604.63
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	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	50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	994,086.11	1,407,602.33
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	115,364.33	9,977,176.18
筹资活动现金流出小计	51,109,450.44	122,384,778.51
筹资活动产生的现金流量净额	−1,109,450.44	−72,384,778.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	−35,449.76	7,646.45
五、现金及现金等价物净增加额	2,337,738.24	−3,509,691.39
加：期初现金及现金等价物余额	150,986,023.51	32,034,153.63
六、期末现金及现金等价物余额	153,323,761.75	28,524,462.24

(二)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司第一季度报告未经审计。

南宁八菱科技股份有限公司董事会

证券代码:002592　　证券简称：ST 八菱　　公告编号:2022-025

南宁八菱科技股份有限公司 关于 2021 年度拟不进行利润分配的专项说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

南宁八菱科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2022 年 4 月 28 日召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于＜2021 年度利润分配预案＞的议案》，该预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议，现将具体情况公告如下：

一、公司 2021 年度利润分配预案

经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2021 年度合并报表实现的归属于母公司所有者的净利润为 16,111,327.15 元，扣除非经常性损益后的净利润为 −113,971,531.98 元，母公司实现的净利润为 36,138,536.17 元；截至 2021 年 12 月 31 日，合并报表实际可供股东分配的利润为 −623,274,976.65 元，母公司实际可供股东分配的利润为 −609,298,520.06 元。

基于公司目前的实际经营情况，并综合考虑公司未来经营发展需要、资金需求及现金流状况等各方面因素，为保障公司持续稳定发展，根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司拟定 2021 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

二、公司 2021 年度拟不进行利润分配的原因

鉴于公司截至 2021 年 12 月 31 日合并财务报表未分配利润为负值且未弥补亏损为 623,274,976.65 元，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司 2021 年度不具备实施现金分红的条件。同时考虑到公司正在实施股份回购计划，2021 年度已累计回购公司股份 2,968,500 股，成交总金额 9,976,245 元(不含交易费用)，且该回购计划延续至 2022 年度仍在继续实施。根据《上市公司股份回购规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》，上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同上市公司现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。

三、独立董事意见

经审核，我们认为董事会提出 2021 年度拟不进行利润分配是基于公司 2021 年扣除非经常性损益后的净利润及未分配利润均为负值的实际情况作出的决定，符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定，能够减少财务费用，保证公司快速发展对营运资金的需求，为公司后续发展积蓄能量，力求给投资者带来长期回报，不存在损害中小股东利益的情形，有利于公司的持续、稳定、健康发展。因此，我们同意公司董事会提出的 2021 年度利润分配预案，并同意将该预案提交公司 2021 年年度股东大会审议。

四、监事会意见

经审核，监事会认为董事会提出 2021 年度利润分配预案是基于 2021 年度实际经营情况和未来发展规划提出的，符合相关法律法规和《公司章程》中关于利润分配的相关规定，有利于公司长远发展，并履行了相关决策程序，不存在损害股东利益的情形，同意公司 2021 年度利润分配预案。

五、备查文件

1. 公司第六届董事会第十五次会议决议；
2. 公司第六届监事会第十二次会议决议；
3. 独立董事关于公司第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司董事会

2022 年 4 月 29 日

证券代码:002592　　证券简称：ST 八菱　　公告编号:2022-027

南宁八菱科技股份有限公司 关于 2022 年度日常关联交易预计的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

(一)日常关联交易概述

因生产经营需要，南宁八菱科技股份有限公司(以下简称“公司”)及下属子公司 2021 年度与关联方发生日常关联交易总金额为 7,966.16 万元，交易类型包括关联方销售材料、采购商品和租赁房屋等。2022 年，公司需与关联方南宁全世泰汽车零部件有限公司(以下简称“全世泰”)继续发生同类日常关联交易，交易总金额预计不超过 9,900 万元(不含税)。

公司独立董事就本次关联交易预计事项出具了同意提交董事会审议的事前认可意见并发表了同意的独立意见。公司于 2022 年 4 月 28 日召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于＜2022 年度日常关联交易预计＞的议案》。在董事会审议本议案时，关联董事顾瑜女士和杨经宇先生已回避表决。本次关联交易预计事项尚须提交公司股东大会审议，关联股东应回避表决。

(二) 预计日常关联交易类别和金额

金额单位:人民币 万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	2022 年度预计交易金额	截至披露日已发生金额	上年发生金额
向关联方采购商品	全世泰	采购塑料件产品	根据公司向全世泰销售材料的价格加上生产成本及合理的市场利润协商确定	6,000.00	1,262.12	4,747.62
向关联方销售材料	全世泰	销售原材料	根据货物采购成本加上合理的市场利润协商确定	3,500.00	1,433.42	2,817.31
向关联方出租资产	全世泰	出租厂房	参照周边市场租赁价格协商确定	200.00	37.60	148.68
向关联方提供水电	全世泰	水电费	参照供电局的电费标准和自来水公司的水费标准确定	150.00	29.41	94.13
向关联方提供劳务	全世泰	物业管理费	按照劳务成本加上合理的市场利润协商确定	50.00	6.87	27.47
总计				9,900.00	2,769.42	7,835.21

注：截至披露日已发生金额的统计期间为 2022 年 1-3 月，未经审计。

(三)上一年度日常关联交易实际发生情况

金额单位:人民币 万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	2021 年度预计交易金额	2021 年度实际发生金额	实际发生额占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)
向关联方采购商品	全世泰	公司向全世泰采购商品	6,000.00	4,747.62	10.82%	20.87%
	重庆八菱	柳州八菱科技有限公司向重庆八菱汽车配件有限责任公司采购商品	350	0	−	100.00%
	小计		6,350.00	4,747.62	−	−25.23%
向关联方销售材料	全世泰	公司向全世泰销售原材料	4,000.00	2,817.31	33.75%	29.57%
	小计		4,000.00	2,817.31	−	−29.57%
向关联方承租资产	王安祥	北京弘润天源基因生物技术有限公司弘天向王安祥租入房屋	70	64.8	24.20%	7.43%
	杰玛盟明生物科技(上海)有限公司	北京弘润天源基因生物技术有限公司上海分公司向杰玛盟明生物科技(上海)有限公司承租房屋	70	66.15	24.71%	5.50%
	全世泰	公司向全世泰承租模具	20	0	−	100.00%
	小计		160	130.95	−	−18.16%
向关联方出租资产	全世泰	公司向全世泰出租厂房	200	148.68	12.85%	20.87%
	小计		200	148.68	−	−25.66%
向关联方提供水电	全世泰	公司向全世泰提供水电	150	94.13	82.93%	37.25%
	小计		150	94.13	−	−37.25%
向关联方提供劳务	全世泰	公司向全世泰提供劳务	50	27.47	46.44%	45.06%
	小计		50	27.47	−	−45.06%
接受关联方提供的劳务	全世泰	公司接受全世泰提供的劳务	30	0	−	100%
	小计		30	0		−100%
公司与全世泰的关联交易合计			10,450.00	7,835.21	−	25.02%
柳州八菱科技有限公司与重庆八菱汽车配件有限责任公司的关联交易合计			350	0	−	100.00%
北京弘润天源基因生物技术有限公司与杰玛盟明生物科技(上海)有限公司的关联交易合计			70	64.8	−	7.43%
北京弘润天源基因生物技术有限公司与王安祥的关联交易合计			70	66.15	−	5.50%
总计			10,940.00	7,966.16		−27.18%

二、关联方介绍及关联关系

1.关联方的基本情况

公司名称	南宁全世泰汽车零部件有限公司
统一社会信用代码	91450100690243631 1
公司类型	其他有限责任公司
注册地址	南宁市高新开发区高新大道东段 21 号
法定代表人	赵维强
注册资本	1000 万元
成立日期	2009 年 7 月 15 日
营业期限	2009 年 7 月 15 日至 2024 年 07 月 14 日
主营业务	汽车塑料件、金属件的制造、加工、销售；普通货运(凭许可证经营)、机器设备租赁。
股权结构	浙江世纪华通集团股份有限公司持股 51%，南宁八菱科技股份有限公司持股 49%。
最近一期财务数据	截至 2021 年 12 月 31 日，全世泰总资产 3,113.35 万元，净资产 2,810.12 万元；2021 年度，全世泰营业收入为 4,817.27 万元，净利润 360.53 万元。

2.与上市公司的关联关系

全世泰系公司的参股公司，公司董事长顾瑜女士在全世泰担任董事职务，符合《深圳证券交易所股票上市规则(2022 年修订)》第 6.3.3 条规定的关联法人情形。

3.履约能力分析

全世泰系上市公司浙江世纪华通集团股份有限公司（证券简称：世纪华通，证券代码：002602）的控股子公司，生产经营正常，具备充分的履约能力，不属于“失信被执行人”。

三、关联交易主要内容

(一)定价政策及依据

公司与全世泰之间发生的各项关联交易，均在自愿、平等、公平、公允的原则下进行。交易定价原则是以市场化为原则，如有可供参考的市场价格，首先参照市场价格来确定交易价格，并根据市场变化及时调整；若无可供参考的市场价格，则由双方根据成本加上合理的利润协商确定最终结算价格。付款安排和结算方式参照行业公认标准或合同约定执行。

(二)协议签署情况

公司将根据实际需要及市场情况，在股东大会授权的额度范围内，与全世泰签订年度产品购销合同。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

全世泰是专业的汽车塑料件生产厂家，已连续多年为公司提供塑料件产品，产品质量较为稳定。公司向全世泰采购塑料件产品用于散热器和暖风机生产，并按照整车厂的质量管理要求对供应商的原材料采购进行严格的质量管控。为了控制塑料件产品的采购成本和质量，稳固公司与整车厂的合作关系，塑料件生产所需的原材料由公司统一采购，然后卖给全世泰进行加工，全世泰经过加工完成后再出卖回给公司。

上述关联交易是为了满足公司正常生产经营的需要，有利于公司的业务发展，交易定价公允、合理，符合公开、公平、公正的原则，不会损害公司和广大股东的利益，也不会对公司的独立性造成影响，公司主要业务也不会因此而对关联方产生依赖或者被控制。

五、独立董事的事前认可意见和独立意见

1.独立董事事前认可意见

公司在将《关于＜2022 年度日常关联交易预计＞的议案》提交董事会审议前已将该议案提交公司独立董事审阅，独立董事就此发表事前认可意见如下：

经审核，我们认为公司 2022 年预计发生的日常关联交易是正常生产经营所需，有利于公司的业务开展，且交易定价公允、合理，符合“公开、公平、公正”的市场交易原则，不存在侵害公司整体利益及中小股东合法权益的情形。我们同意将该议案提交公司董事会审议。

2.独立董事独立意见

经审核，我们认为公司 2022 年预计发生的日常关联交易是正常生产经营所需，有利于公司的业务开展，且交易定价公允、合理，符合“公开、公平、公正”的市场交易原则，不存在侵害公司整体利益及中小股东合法权益的情形；本次日常关联交易预计事项履行了必要的决策程序，董事会审议该事项时关联董事遵守了回避制度，回避了本议案的表决，董事会的召集、召开程序合法、合规。因此，我们同意公司 2022 年日常关联交易预计事项，并同意将该议案提交股东大会审议。

六、备查文件

1.公司第六届董事会第十五次会议决议；
2.公司第六届监事会第十二次会议决议；
3.公司独立董事关于第六届董事会第十五次会议相关事项的事前认可意见；
4.公司独立董事关于第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司董事会

2022 年 4 月 29 日

证券代码:002592　　证券简称：ST 八菱　　公告编号:2022-024

南宁八菱科技股份有限公司 关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

南宁八菱科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2022 年 4 月 28 日召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十二次会议，审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》。现将具体情况公告如下：

一、情况概述

经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，截止 2021 年 12 月 31 日，公司合并财务报表未分配利润 −623,274,976.65 元，未弥补亏损金额 623,274,976.65 元，实收股本 283,331,157.00 元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。依据《中华人民共和国公司法》《公司章程》的相关规定，该事项需提交公司股东大会审议。

二、亏损原因

近几年，公司业绩亏损主要是受子公司拖累所致，具体原因如下：

1. 全资子公司印象恐龙文化艺术有限公司(以下简称“印象恐龙”)截止至 2021 年累计亏损 18,137.50 万元，主要原因如下：

(1)印象恐龙运营的《远去的恐龙》大型科幻演出项目(以下简称“恐龙项目”)累计投入募集资金 40,981.90 万元，由于项目建设投入较大，每年摊销的固定资产折旧成本较高。

(2)恐龙项目于 2018 年 5 月公演，仍处于市场培育期，经营效益不及预期。

(3)因 2022 年北京冬奥会比赛场馆改造需要，恐龙项目于 2019 年 4 月 8 日起暂停演出并迁出国家体育馆，至今仍处于停演状态。停演期间，没有门票收入，但仍需承担固定资产折旧、员工工资、仓库租金等费用。

(4)因演出场地搬迁，印象恐龙原已资本化的部分场馆租金、安装调试费、咨询设计监理费等费用摊余部分全部计入损益。

(5)恐龙项目部分演出设备在拆卸过程中有部分设施毁损，同时由于南方气候潮湿，演出设备存放在库房内长期，不用电子元件容易损坏，拆卸的演出设备存在减值迹象，印象恐龙对可能发生减值损失的资产计提相应的资产减值准备。

(6)印象恐龙对恐龙项目部分毁损严重已无使用价值且经拆迁后无法再次使用的固定资产进行报废处理。

受以上各方面因素影响，印象恐龙近几年连续亏损且亏损额度较大，对公司整体业绩造成严重拖累。

2. 并购标的业绩不及预期，导致公司累计计提商誉减值准备 60,346.28 万元，具体情况如下：

公司于 2019 年以现金支付方式作价 90,775.32 万元收购北京弘润天源基因生物技术有限公司(以下简称“北京弘天”)51%股权，形成商誉 60,346.28 万元。王安祥承诺三年内(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。

并购后，北京弘天的经营状况持续恶化，经营业绩远不及预期，员工陆续离职，2020 年以来一直处于停业状态，至今无法恢复正常经营，且未来经营情况尚存在重大不确定性。根据《企业会计准则》《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》等相关要求，基于审慎性原则，公司在 2019 年和 2020 年对本次并购形成商誉全额计提了商誉减值损失。

3. 控股子公司北京弘天 2019 年至 2021 年累计亏损 66,854.81 万元

(1)2019 年 4 月起至 2020 年 1 月，王安祥及其关联方通过预付款、往来款和违规担保方式非经营性占用北京弘天及其下属子公司资金合计约 5.42 亿元，导致北京弘天资金短缺，严重影响了北京弘天的正常经营，员工均已离职，2020 年以来一直处于停业状态。考虑到上述被占用的款项存在较大坏账风险，公司对上述款项的可回收性进行了充分的评估和分析，基于审慎性原则，分别在 2020 年度和 2021 年度按 70%和 30%对该占用款项单项计提信用减值损失。

(2)北京弘天自 2020 年以来一直处于停业状态，其部分存货、固定资产、无形资产、应收款项、在建工程及长期待摊费用等资产无法追偿、已无法盘查、无法使用，公司根据资产清查情况和减值测试结果，对北京弘天计提相应的资产减值损失，并盘亏、报废部分资产。

三、公司为弥补亏损拟采取的措施

公司在维系现有业务稳定的同时，积极寻求新的利润增长点，以改善公司经营情况、实现公司持续发展。为改善公司盈利能力，公司已采取或拟采取的应对措施如下：

1. 加大新产品开发和市场拓展力度，充分发挥公司市场竞争优势，在稳固现有市场的基础上，进一步扩大市场份额，提高盈利规模，实现长远可持续发展。

2. 优化和完善内部管理，控制营业成本及费用支出，提高质量水平和经营效率，提升公司的盈利水平。

3. 持续完善内控体系建设，加强内部控制管理，提高公司抗风险能力。

4. 通过财产保全、诉讼等合法途径向王安祥等责任方追回北京弘天及其子公司被占用的款项。

5. 继续推进北京弘天股权处置事项，尽快实现对北京弘天进行剥离。

四、备查文件

1.公司第六届董事会第十五次会议决议；
2.公司第六届监事会第十二次会议决议。

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司董事会

2022 年 4 月 29 日

证券代码:002592　　证券简称：ST 八菱　　公告编号:2022-026

南宁八菱科技股份有限公司 关于计提减值、确认坏账损失及部分资产盘亏、报废的公告

公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提减值、确认坏账损失及部分资产盘亏、报废的情况概述

(一) 本次计提减值、确认坏账损失及部分资产盘亏、报废的原因

为客观、公允地反映南宁八菱科技股份有限公司(以下简称“公司”)截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及 2021 年度的经营成果，按照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司对 2021 年末合并报表范围内的存货、固定资产、应收款项等各类资产进行了全面清查，对存在减值迹象的各类资产进行了减值测试，对各类资产的可变现净值和应收款项的可回收金额进行了充分的评估和分析。

基于谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的各类资产计提相应的减值准备；对全资子公司印象恐龙文化艺术有限公司(以下简称“印象恐龙”)部分已无使用价值的固定资产进行报废处置，并对控股子公司北京弘润天源基因生物技术有限公司(以下简称“北京弘天”)部分无法盘查、无法使用的存货、固定资产、在建工程等资产进行盘亏、报废处理；同时对母公司应收印象恐龙的部分账龄较长并且预计无法收回的应收款项确认坏账损失并核销坏账。

(二) 本次计提减值、确认坏账损失及部分资产盘亏、报废的资产范围和金额

根据资产清查盘点情况和减值测试结果，公司 2021 年度计提各项资产减值准备和信用减值损失 24,713.18 万元，盘亏、报废资产 4,492.58 万元，确认坏账损失 17,623.71 万元(该项坏账损失将在合并报表中予以抵消)，以上各项减值损失及资产报废损失减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润 17,779.24 万元，具体明细如下表：

单位:万元

项 目		2021 年度计提/损失金额	小计
计提减值损失	信用减值损失	18,761.00	24,713.18
	其中：应收账款坏账准备	2,802.30	
	其他应收款坏账准备	15,958.69	
	资产减值损失	5,952.18	
	其中：存货跌价准备	953.27	
	长期股权投资减值准备	250.75	
	无形资产减值准备	463.78	
	使用权资产减值准备	477.09	
	固定资产减值准备	3,807.30	
盘亏、报废资产	印象恐龙固定资产报废损失	1,677.64	4,492.58
	北京弘天存货、固定资产、在建工程及非流动资产等盘亏、报废损失	2,814.94	
确认坏账损失	母公司对印象恐龙确认其他应收款坏账损失	17,623.71	17,623.71

二、本次计提减值准备的具体情况

(一) 信用减值损失

1.信用减值损失计提方法、依据和标准

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定及公司执行的会计政策，公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值会计处理并确认损失准备。

根据金融工具的性质，公司以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司对该应收款项在单项基础上计算预期信用损失。当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征，将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2.信用减值损失计提金额及原因

根据上述标准，公司对截至 2021 年 12 月 31 日合并范围内的应收款项进行了减值测试，具体如下：

单位:万元

类别	期初余额	2021 年度变动金额				期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	非同一控制下的合并收购日坏账准备余额	
应收账款坏账准备	9,454.27	3,266.92	464.61	−	−	12,256.58
其他应收款坏账准备	40,057.18	16,696.10	737.98	−	−	56,015.30
合计	49,511.46	19,963.01	1,202.60	−	−	68,271.87

上述信用减值损失大部分来源于控股子公司北京弘天，具体情况如下：

(1)2019 年 4 月至 2020 年 1 月，北京弘天的法定代表人、董事长兼总经理王安祥及其关联方通过预付款、往来款、违规担保等方式非经营性占用北京弘天及其下属子公司资金合计约 5.42 亿元，北京弘天将该等款项计入其他应收款。王安祥虽然承诺归还该等款项，但截至目前其各项还款承诺均已逾期，王安祥至今仍未兑现承诺。公司就海南弘天 1.7 亿元担保损失资金对王安祥提起民事诉讼，南宁市中级人民法院(以下简称“南宁中院”)一审认为王安祥的行为涉嫌刑事犯罪，应移送公安机关处理，因此裁定驳回了公司的起诉；海南弘天就其 1.46 亿元担保损失资金对广州银行珠江支行提起民事诉讼，广州市中级