

# 南华生物医药股份有限公司

## 2020 年年度报告

2021 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人游昌乔、主管会计工作负责人林鹏彬及会计机构负责人(会计主管人员)陈一 声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 公司业务概要 .....	13
第四节 经营情况讨论与分析 .....	28
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况 .....	53
第七节 优先股相关情况 .....	53
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	53
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	54
第十节 公司治理.....	55
第十一节 公司债券相关情况 .....	61
第十二节 财务报告.....	67
第十三节 备查文件目录 .....	68

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
本公司、公司、南华生物	指	南华生物医药股份有限公司
董事会	指	南华生物医药股份有限公司董事会
股东大会	指	南华生物医药股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	南华生物医药股份有限公司《公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
本报告期、报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
财信金控	指	湖南财信金融控股集团有限公司
财信投资	指	湖南财信投资控股有限责任公司
财信产业基金	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
财信信托、湖南信托	指	湖南省财信信托有限责任公司（原名湖南省信托有限责任公司）
湖南国投	指	湖南省国有投资经营有限公司
博爱康民	指	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司
爱世普林	指	湖南南华爱世普林生物技术有限公司
爱世为民	指	湖南爱世为民生物技术有限公司
南华梵宇、南华和平	指	南华和平医院管理（湖南）有限公司（原湖南南华梵宇贸易有限公司）
城光节能	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
南华干细胞转化	指	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 生物	股票代码	000504
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南华生物医药股份有限公司		
公司的中文简称	南华生物		
公司的外文名称（如有）	NanHua Bio-medicine Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	NHBio		
公司的法定代表人	刘天学		
注册地址	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼		
注册地址的邮政编码	410015		
办公地址	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼		
办公地址的邮政编码	410015		
公司网址	www.nhbiogroup.com		
电子信箱	nhsw@nhbiogroup.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈勇	
联系地址	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼	
电话	0731-85196775	
传真	0731-85196144	
电子信箱	chenyong@nhbiogroup.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	报告期内无变更
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	1999 年前公司主营房地产开发经营, 酒店管理; 1999 年-2014 年公司主营出版传媒; 2014 年至今公司主营生物医药与细胞技术服务(其中 2016 年至今增加环保节能主业)
历次控股股东的变更情况(如有)	公司原控股股东湖南国投的出资人财信金控对其持有的公司 79,701,655 股股份(占公司总股本的 25.58%)的持股主体进行战略性调整, 将上述股份无偿划转至财信基金。2019 年 11 月股权无偿划转完成后, 财信基金持有公司 79,701,655 股股份(占公司总股本的 25.58%), 为公司第一大股东。划转过户完成后公司实际控制人未发生变化, 仍为湖南省人民政府。上述事项详见公司发布的相关公告(公告编号: 2017-013、2017-014、2019-040、2019-049)。 除上述无偿划转事项外, 公司控股股东无其他变更情况。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
签字会计师姓名	李剑、王娟娟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
财信证券有限责任公司	长沙市芙蓉中路二段 80 号 顺天国际财富中心 26 层	王媛婷、赵金浩	2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 31 日
华创证券有限责任公司	广东省深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 6 楼;	刘紫昌、童东	2019 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 31 日

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入(元)	175,564,990.41	134,160,531.96	30.86%	95,381,715.10
归属于上市公司股东的净利润	8,154,550.92	18,806,368.87	-56.64%	-35,188,300.29

(元)				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	5,654,615.66	-28,259,668.09	120.01%	-34,644,771.15
经营活动产生的现金流量净额(元)	-207,220,871.68	14,522,362.74	-1,526.91%	-15,187,479.97
基本每股收益(元/股)	0.03	0.06	-50.00%	-0.11
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.06	-50.00%	-0.11
加权平均净资产收益率	36.26%	-1,890.55%	1,926.81%	-489.82%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产(元)	556,140,141.52	268,330,903.67	107.26%	342,705,746.30
归属于上市公司股东的净资产(元)	26,568,530.39	18,413,979.47	44.28%	-10,250,391.21

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	18,507,279.73	23,530,338.58	62,619,419.35	70,907,952.75
归属于上市公司股东的净利润	-1,600,061.19	-490,088.52	-1,405,720.31	11,650,420.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,564,162.31	-2,574,616.59	-1,737,997.01	11,531,391.57
经营活动产生的现金流量净额	-1,732,165.50	578,761.46	-5,700,218.34	-200,367,249.30

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,110,120.92	46,261,202.53	-49,270.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	50,612.73	13,155.88		
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）	1,451,675.90	1,825,129.09	214,495.16	
委托他人投资或管理资产的损益		185,953.48	853,173.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-10,202.84	-118,275.33	-324,746.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,961.55	433,249.11	-1,257,471.52	
减：所得税影响额	101,033.57	368,186.09	14,070.84	
少数股东权益影响额（税后）	775,276.33	1,166,191.71	-34,360.60	
合计	2,499,935.26	47,066,036.96	-543,529.14	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事“生物医药”和“节能环保”两个板块的业务。

公司“生物医药”板块业务包括干细胞储存及技术服务、干细胞治疗研究、医疗器械采购和销售等，主要通过博爱康民、爱世为民、爱世普林、南华干细胞转化等控股子（孙）公司具体运营；公司“节能环保”板块业务包括对外开展EMC合同能源管理业务、BT业务和相关产品的销售以及污水处理业务，主要通过控股孙公司城光节能具体运营。

报告期内，公司“生物医药”板块营业收入9,780.70万元，同比上年度减少109.78万元，同比下降1.11%；公司“节能环保”板块营业收入7,775.80万元，同比去年增加4,250.23万元，同比增长120.55%。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期处置联营公司海口金淼 30% 股权
固定资产	无
无形资产	评估增值部分持续摊销，期末无形资产比期初减少 46.92%。
在建工程	无
应收账款	本期细胞业务、医疗器械及医用耗材贸易增加，相应应收账款增加。期末应收账款比期初增加 404.35%。
预付款项	主要为本期医疗器械及医用耗材贸易业务增加所致。期末预付款项比期初增加 19825.11%。
一年内到期的非流动资产	本期城光节能业务一年内到期的非流动资产金额增加。期末比期初增加 177.60%。
长期应收款	按照进度本期已收回或到期未予收回列报于一年内到期的非流动资产。期末长期应收款比期初减少 100%。
长期股权投资	本期处置海口金淼 30% 股权。
递延所得税资产	干细胞检测及储存业务持续盈利，计提递延。期末递延所得税资产比期初增加 104.95%。
其他非流动资产	主要为节能环保业务其他非流动资产的增加。期末比期初增加 4493.76%。
短期借款	本期归还银行借款。期末短期借款比期初减少 74.01%。
应付账款	医疗器械及医用耗材贸易增加，相应应付账款增加，节能环保业务增加设备及工程材料采购，应付账款相应增加。期末应付账款比期初增加 288.54%。

合同负债	结合预收款项分析，细胞储存预收款增加以及医疗器械及医用耗材贸易预收款增加。
应付职工薪酬	期末应付职工薪酬比期初增加 47.08%，主要系计提业务部门绩效
应交税费	本期计提企业所得税增加。
其他应付款	本期收到股东 2.3 亿元支持。其他应付款期末比期初增加 583.68%。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司以细胞科技研发为目的，进行细胞存储服务，以细胞治疗临床转化研究为驱动，建成了细胞层流培养间，打造了细胞临床应用研究体系，拥有较丰富的细胞临床研究经验。

公司的实际控制人为湖南省政府，第一大股东湖南省财信产业基金管理有限公司是湖南财信金融控股集团有限公司的全资子公司。财信金控是经湖南省人民政府批准组建的国有独资公司，湖南省唯一省级地方金融控股公司、省属国有大型骨干企业，拥有14张金融牌照，控股（或参股）11家上市公司，截至2020年底资产总额1244.93亿元，净资产约354.83亿元，联合资信评估有限公司确定财信金控集团主体长期信用等级为AAA。

### （一）生物医药板块

#### 1、展业政策

在湖南省政府、湖南省财政厅和湖南省卫生健康委员会的支持下，湖南省卫健委对公司下发了《湖南省卫生计生委关于南华生物医药股份有限公司在湖南省内开展干细胞和免疫细胞储存业务的复函》，同意公司在湖南省内开展干细胞与免疫细胞储存业务。

#### 2、技术团队

公司干细胞、免疫细胞与组织工程产业专业技术团队由哈佛医学院博士、教育部新世纪优秀人才、芙蓉学者向双林教授等核心技术骨干及多名科技研发人员组成，公司另聘有国际顶尖的外籍科学顾问，其中格雷格·塞门扎（Gregg L. Semenza）教授获得2019年诺贝尔生理学或医学奖。公司与国内外著名科研机构、知名学府、医疗单位和国家级干细胞储存机构建立了多层次战略合作关系，形成了有效的业务和产学研合作机制。

#### 3、科研成果

近年，公司做了大量的细胞科技研发，除获得湖南省科技厅颁发的高新技术企业证书外，还取得一定科研成果。公司科研团队的部分科研成果如下：

序号	专利号	名称	类型
1	201910192134	一种人脂肪间充质干细胞的分离培养方法	发明专利
2	201910297152.5	一种胎盘间充质干细胞快速分离与培养至收获冻存的方法	发明专利
3	201710244770.4	一种增强型CIK细胞的制备方法及其在白术多糖和枸杞多糖的应用	发明专利
4	202010335238.5	一种不含免疫源性的脐带间充质干细胞冻存液及方法	发明专利
5	201711496917.5	一种促进人脐带间充质干细胞增殖的多糖组合物及其应用	发明专利
6	201920320943	一种手动式人血液分浆夹	实用新型专利
7	201920320942.6	一种自动化血液分浆夹	实用新型专利
8	201920320944.5	一种离心机使用的适配器	实用新型专利
9	202020654507.X	一种便携式低温运输箱	实用新型专利

10	2019SR0358780	实验室信息管理系统	软件著作权
11	2019SR0361790	细胞样本冻存流程监控与跟踪管理系统	软件著作权
12	2019SR0361274	干细胞与免疫细胞资源管理信息系统	软件著作权
13	2019SR0358787	细胞超低温储存全自动液氮补液系统	软件著作权
14	2019SR0358769	公共样本库管理系统	软件著作权
15	2019SR0358759	脐带血HLA分型数据仓库与配型分析系统	软件著作权
16	201910192134	一种人脂肪间充质干细胞的分离培养方法	发明专利

公司与医疗、院校机构合作主导或参与的部分科研课题如下：

序号	科研项目/课题	参与单位	项目进展
1	联合使用人脐带血干细胞和脐带间充质干细胞治疗儿童自闭症的临床研究	南华生物医药股份有限公司、解放军第163医院	已申请原湖南省卫计委科研计划课题项目C类项目，课题编号C2016139
2	脐带间充质干细胞外泌体在皮肤损伤修复中的分子机制研究	湖南省南华生物医药研究所	已建立脐带间充质干细胞外泌体的分离、制备及鉴定标准质量控制流程，含脐带间充质干细胞外泌体的干细胞皮肤修复液在皮肤损伤动物实验中修复效果良好，正在申请发明专利与发表文章。
3	脐带间充质干细胞外泌体在子宫内膜损伤修复中的分子机制研究	湖南省南华生物医药研究所	已完成两款含脐带间充质干细胞外泌体的凝胶产品，动物实验效果良好，正在进一步优化，准备申请发明专利。
4	干细胞治疗肾脏疾病的基础及临床研究	中南大学湘雅医院肾脏内科、南华生物医药股份有限公司、湖南南华爱世普林生物技术有限公司、国家中医药管理局亚健康干预技术实验室、斯坦福大学王京教授、湖南华湘盛景医疗投资有限公司、湖南南华景仁肾病血液净化研究所	研究项目暂处于基础研究阶段，正在进行肾病动物实验。南华生物主要负责临床前研究，重点参与临床研究的设计及本项目的临床应用推广；提供研究项目所需实验场地，负责干细胞的分离、制备及检测鉴定，为研究项目提供合格、稳定的干细胞等。
5	脐带间充质干细胞移植治疗儿童胆道闭锁术后肝硬化早期干预实验与临床研究	湖南省儿童医院、南华生物医药股份有限公司、湖南南华爱世普林生物技术有限公司、湖南师范大学	研究项目暂处于初始阶段，正在筹备动物实验。南华生物主要负责为研究项目提供合格、稳定的干细胞；参与肝硬化动物模型建立及干细胞治疗肝硬化动物试验等。

2020年11月12日，由长沙高新技术产业开发区管理委员会推荐，公司控股子公司湖南南华爱世普林生物技术有限公司颜峰博士牵头的“脐带间充质干细胞外泌体在急性肺损伤修复中的作用研究”被列入“2020年高新技术产业科技创新引领计划（科技攻关类）拟立项项目”，目前处于公示阶段。

#### 4、市场规模

公司在湖南省14个地州市均有开展干细胞储存业务，现有一线业务员340余人、合作医院228家、正式签约医院120家，报告期内细胞储存及服务收入同比2019年增长幅度49.67%。除开展干细胞储存业务外，南华生物还与省内有名的医院开展了基础与临床科研合作。

##### （二）医疗器械和耗材的销售

早在2016年，公司全资子公司南华干细胞转化就已获得了第二、三类医疗器械经营许可。通过不断探索和深耕，积累了大量的客户和资源。2020年下半年，在主要股东资金和资源的支持下，医疗器械和耗材的销售开始取得突破，南华干细胞转化通过与优质的供应商、医院开展业务合作，取得了较好的收益，为公司的持续经营能力奠定了基础。

① 2020年10月20日，南华干细胞转化与上海康佳企业发展有限公司（以下简称“上海康佳”）签署《长期供货合作框架协议》，

就上海康佺与南华干细胞转化建立长期购销合作关系的有关事宜，达成一致。

此协议有效期3年，有利于公司与专业医疗器械销售机构建立长期合作共赢机制，充分发挥各方优势促进共同发展，并在大健康领域达成战略合作，有利于公司把握战略机会，推进经营模式转变，有利于公司持续、健康、高质量发展。同日，上海康佺与南华干细胞转化签署首笔《采购协议》，向南华干细胞转化采购血液透析设备（机器）200台，合同金额2600万元，给公司2020年经营成果带来良好影响。

② 2020年10月21日、23日，南华干细胞转化分别与“湖南省医药销售有限公司”、“湖南颐迅国际贸易有限公司”就医疗器械、医疗耗材和试剂的销售建立长期战略合作关系，以期利用公司营销团队优势，在供应链上打通上下游的瓶颈，为公司带来持续、良好的收益预期。

在此战略合作的基础上，湖南颐迅国际贸易有限公司与南华干细胞转化就2021年向南华干细胞转化采购医疗设备及耗材事宜达成一致，于10月30日签订了《2021年基本销售合同》，2021年将向南华干细胞转化采购医疗设备及耗材不超过人民币5亿元，此举将为公司在医疗器械和耗材贸易领域的业务打开局面。

## （二）节能环保产业

### 1、产业政策

根据财税[2010]110号文，对符合条件的合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税；对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起执行三免三减半政策。

### 2、产业技术

城光节能是综合节能减排服务行业服务提供商，以EMC和节能产品销售、能效托管、分布式能源站投资经营、以智慧共杆为载体开展智慧城市信息化建设，为客户提供涵盖技术研发、咨询设计、节能系统集成、智慧城市项目管理、投资运营的综合服务。城光节能业务分为三大板块：环保板块、节能板块、服务板块，致力于：市政道路，公共建筑的综合节能投资运营、市政路灯为基础的“智慧物联网共杆系统”的建设运营、环保生物领域的高、新、尖技术的引进投资等，为各级政府、央企、国企、上市公司等提供综合解决方案，实现与客户、合作伙伴、社会的多方共赢。城光节能连续3次获得湖南省高新技术企业，拥有城市及道路照明工程专业承包叁级、国家发改委及财政部第三批节能服务公司备案名单等资质及资格等。报告期内，城光节能持有27项实用新型专利、软件著作权3项、外观设计专利证书5项。城光节能产品已通过了国家权威检测机构-国家质量监督总局电光源检测中心的认证、ISO9001:2008认证、欧盟CE电子产品安全认证、欧盟RoHS认证等。城光节能经过多年技术经验的累积，形成了一系列围绕“节能产品可靠性及优良品质”的核心技术在此基础上延伸到“智慧园区”、“智慧景区”等，为市政信息化建设提供技术支持和服务。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司大力发展生物医药主业，通过精耕细胞检测制备及储存业务，有效拓展医疗器械及耗材销售业务，同时积极拓展污水处理和城市集中供暖等节能环保业务，努力扩增业务规模，逐步改善资产负债结构，推动公司发展稳中向好。2020 年度，公司营业收入 17,556.50 万元，同比增长 30.86%；归母净利润 815.46 万元，同比下降 56.64%；扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为 565.46 万元，实现扭亏为盈。

收入结构方面，生物医药板块占比相对下降，主要因为上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。报告期内细胞储存及检测服务收入同比 2019 年增长幅度超过 49%，节能环保板块产能逐渐修复，在城市集中供热节能上取得进展，同时尝试开拓污水处理等增量业务。

盈利能力方面，经过近几年的市场培育和市场宣传，公司影响力、市场占有率和收入水平得到发展，盈利能力有所提升，但受起步晚、收入规模小的影响，公司整体盈利水平亟需提升。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	175,564,990.41	100%	134,160,531.96	100%	30.86%
分行业					
节能技术服务行业	77,758,023.46	44.29%	35,255,704.57	26.28%	120.55%
生物医药行业	97,806,966.95	55.71%	98,904,827.39	73.72%	-1.11%
分产品					
节能产品销售收入	47,509,548.79	27.06%	12,234,516.79	9.12%	288.32%
EMC 及工程建设	27,315,175.12	15.56%	19,669,313.49	14.66%	38.87%

节能产业其他服务收入	2,933,299.55	1.67%	3,351,874.29	2.50%	-12.49%
细胞储存及检测收入	76,931,352.05	43.82%	51,402,261.86	38.31%	49.67%
生物医药相关产品销售	20,875,614.90	11.89%	5,625,979.33	4.19%	271.06%
抗体产品销售及技术服务	0.00	0.00%	41,876,586.20	31.21%	-100.00%
分地区					
国内	175,564,990.41	100.00%	96,624,621.90	72.02%	81.70%
国外			37,535,910.06	27.98%	-100.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
节能技术服务行业	77,758,023.46	67,673,757.59	12.97%	120.55%	155.11%	-11.79%
生物医药行业	97,806,966.95	10,409,576.59	89.36%	-1.11%	-55.04%	12.77%
分产品						
节能产品销售收入	47,509,548.79	40,559,684.88	14.63%	288.32%	285.18%	0.70%
EMC 及工程建设	27,315,175.12	22,655,650.01	17.06%	38.87%	97.16%	-24.52%
细胞储存及检测	76,931,352.05	7,570,506.72	90.16%	49.67%	0.84%	4.77%
生物医药相关产品销售	20,875,614.90	2,839,069.87	86.40%	271.06%	-11.54%	1.01%
抗体产品销售及技术服务				-100.00%	-100.00%	-70.30%
分地区						
国内	175,564,990.41	78,083,334.18	55.52%	81.70%	94.32%	-2.89%
国外				-100.00%	-100.00%	-74.69%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是  否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

公司全资子公司南华干细胞转化与上海康佺企业发展有限公司签署了医疗设备、耗材的《长期供货合作框架协议》，采用订单的方式逐笔确认。截至本报告期末，公司向上海康佺销售设备及耗材24,612,744.50元，按净额法确认销售收入5,428,509.11元。

公司全资子公司南华干细胞转化与湖南颐迅国际贸易有限公司签署了医疗设备、耗材的《2021年基本销售合同》，采用订单的方式逐笔确认。截至本报告期末，公司向湖南颐迅销售设备及耗材44,265,774.90元，按净额法确认销售收入12,789,668.72元。

公司控股公司城光(湖南)节能环保服务股份有限公司与岷县宏源清洁热力有限公司签署了“岷县集中供热改扩建设备采购、技术服务、安装合同”。截至本报告期末，合同销售额79,940,000.00元，累计确认收入71,762,117.51元

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
节能技术服务行业		67,673,757.59	86.67%	26,527,401.01	53.39%	155.11%
生物医药行业		10,409,576.59	13.33%	23,154,842.26	46.61%	-55.04%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

本期新增新设三级子公司湖南湘江水务有限责任公司、上海城邑新能源有限公司和湖南城光能源发展有限公司。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	94,539,007.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	岷县宏源清洁热力有限公司	71,762,117.51	40.87%
2	湖南颐迅国际贸易有限公司	12,789,668.72	7.28%
3	陈少波	5,766,706.62	3.28%
4	中粮可口可乐华中饮料有限公司	2,394,035.57	1.36%
5	厦门市集美城市发展有限公司	1,826,478.74	1.04%
合计	--	94,539,007.16	53.85%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

客户陈少波销售金额包含其实际控制企业的发生额，具体明细如下：

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
3	陈少波	5,766,706.62	3.28%
3-1	上海康佺企业发展有限公司	5,428,509.11	3.09%
3-2	魏县达康血液透析有限公司	73,407.07	0.04%
3-3	盘锦达康肾病医院有限公司	70,211.69	0.04%
3-4	菏泽市定陶区达康血液透析中心有限公司	68,893.80	0.04%
3-5	临沂康达血液透析中心有限公司	67,366.37	0.04%
3-6	曹县达康血液透析有限公司	54,212.39	0.03%
3-7	鄄城达康血液透析中心有限公司	2,654.86	0.00%
3-8	东明达康血液透析中心有限公司	1,132.75	0.00%
3-9	成都金牛城视医院有限公司	318.58	0.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	93,592,388.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	72.38%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料



序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	江苏四方锅炉有限公司	51,795,876.54	40.06%
2	贝朗爱敦（上海）贸易有限公司	17,699,115.04	13.69%
3	上海申卓国际贸易有限公司	12,389,380.53	9.58%
4	和锐医科（北京）医疗器械有限公司	7,194,690.27	5.56%
5	甘肃岷县源沁管道工程有限公司	4,513,325.74	3.49%
合计	--	93,592,388.12	72.38%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,615,545.51	34,731,239.03	8.30%	
管理费用	30,536,753.48	39,785,886.83	-23.25%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。
财务费用	3,292,932.63	10,461,240.06	-68.52%	期间平均融资规模大幅减少，相应财务成本下降。
研发费用	4,976,335.90	15,515,677.43	-67.93%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。

### 4、研发投入

适用  不适用

（1）2020年年度报告中干细胞与免疫存储及检测业务板块的研发投入情况：

2020年公司开展自主研发项目6项，对外科研合作1项，申请获批湖南创新型省份建设专项项目1项。获批科技部火炬中心“科技型中小企业”、长沙高新区“雏鹰计划”企业、规模以上服务企业。申请加入了湖南省人类遗传资源产业技术创新战略联盟，成为了中国医药生物技术协会团体会员单位。其中，对外科研合作项目（KYHZ202001）为：脐带间充质干细胞移植治疗儿童胆道闭锁术后肝硬化早期干预实验与临床研究。获批湖南创新型省份建设专项项目（2020SK2036）为：脐带间充质干细胞外泌体在急性肺损伤修复中的作用研究。自主研发项目分别为：

- ①枸橼酸钠采血袋和肝素钠采血管采集的血样分离PBMC回收率和NK培养情况的对比研究与分析（YF202001）
- ②临床级脐带间充质干细胞公共库建设（YF202002）
- ③脐带组织块冻存后再培养收获的干细胞质量研究（YF202003）
- ④人间充质干细胞质量研究（YF202004）
- ⑤胎盘干细胞无血清培养体系的建立与优化（YF202005）
- ⑥细胞因子分离纯化的标准操作流程和质控标准研究（YF202006）

项目进展：自主研发项目均已按期达到预期目标，针对上述自主研发项目新增申报发明专利1件、实用新型专利3件，注册商标6件；获得实用新型专利授权3件、注册商标授权4件。对外科研合作项目KYHZ202001已按预期成功建模，正在进行动物

试验。项目2020SK2036正在进行中，处于动物试验阶段。

## （2）节能环保业务研发投入情况

公司在2020年共进行了6个项目的研发：

### ①一种方管拼制灯杆的研究：

随着各种物联网设备的爆炸式增长，例如无线网络设备，视频监控设备，各种传感器及信息发布设备都要立杆，容易造成景区及道路杆群林立，各自为政，相互遮挡，及多次施工扰民和资源浪费现象，杂乱丛生的各种杆子也严重破坏景区环境及城市市容和影响交通。现有的景观照明大都是单独立杆和单一照明功能，如果需要安装标识牌及指路牌，监控设备及无线网络设备等设备，都需要重新立杆，虽然有部分设备可以挂到一根杆上，大部分通过抱箍等形式，安装不方便，也不美观。一种方管拼制灯杆的研发，确保各种设备安全稳定的运行，维护起来也更加方便，为公司“智慧共杆设备”项目安全稳定运行提供保障。一种方管拼制灯杆的研发，确保各种设备安全稳定的运行，维护起来也更加方便，为公司“智慧共杆设备”项目安全稳定运行提供保障。目前小批量应用在道路照明项目上，为公司拓展“智慧园区”、“智慧景区”“智慧市政”等业务打下基础，为市政信息化建设提供技术支持和服务。

### ②一种投光灯滑块的研究：

一般的投光灯安装都是通过支架上开孔，将投光灯固定安装在支架上。随着技术的发展和人们生活水平的不断提高，对灯光的要求也越来越高。为了满足市场的需求，特开发一种投光灯滑块，投光灯可以固定在滑块上，滑块可以安装在支架上的任意位置，方便在需要的位置调节到需要的光效。一种投光灯滑块的研发，投光灯可以固定在滑块上，滑块可以安装在支架上的任意位置，方便在需要的位置调节到需要的光效。确保各种设备安全稳定的运行，维护起来也更加方便，为公司“智慧共杆设备”项目安全稳定运行和拓展“亮化照明”业务提供保障。目前小批量应用在亮化照明项目上。

### ③一种灯杆地笼安装定位器的研究：

在道路照明灯杆地笼的安装中，经常碰到地笼的安装方向不准确，安装尺寸不准确，并且在地笼基础安装后，如果方向和尺寸存在比较大的偏差，返工修复不可能，只能重做，给工期和成本支出带来很大的影响。为了解决以上问题，特开发一种灯杆地笼安装定位器，依据此定位器，地笼可以按照图纸要求准确的安装到相应位置，从而确保施工的工期与质量，降低返工的成本，方便施工。一种灯杆地笼安装定位器的研发，依据此定位器，地笼可以按照图纸要求准确的安装到相应位置，从而确保施工的工期与质量，降低返工的成本，方便施工。灯杆地笼安装定位器，包括2套滑杆和2套滑套和2套定位卡爪，滑杆前端部安装有定位的卡爪，卡爪形状根据锚栓的规格制作，可方便的固定在滑杆的前端部。2套滑套分为前滑套和后滑套。前滑套套在滑杆前部，分左前滑套和右前滑套，根据地笼大小左右前滑套尺寸通过U形孔槽调节后固定。目前小批量应用在道路照明项目上，为公司拓展“智慧园区”、“智慧景区”“智慧市政”等业务打下基础，为市政信息化建设提供技术支持和服务。

### ④一种多功能杆体标牌安装方法的研究：

城市道路交通设施标志包括警告标志，禁令标志，指示标志，指路标志，可变信息标志，发光标志等，现阶段一般的安装方法为抱箍安装。抱箍安装的不足为可靠性差，安装稳固性难以持久，一般为圆形灯杆，对于方形和异形灯杆很难匹配。随着物联网的发展，多功能共杆设备使用越来越多，灯杆的形状也越来越多，为了克服抱箍安装的不足，维护城市道路交通标志安装运行有序，安全，畅通及降低公害，特研究一种智慧杆体标牌安装方法，实现“多杆合一”，提升城市道路品质。一种多功能杆体标牌安装方法，采用标牌支架，旋转套接件，旋转连接件，滑块和紧固件将各种标牌与多功能杆体方便的连接在一起。旋转套接件通过T型螺杆与标牌上的T型槽连接接固，旋转连接件与旋转套接件通过插接连接，可以在旋转套接件里转动，旋转套接件的套上安装有接固螺钉，当标牌的方向调整好以后，可以通过旋转套接件外套上的接固螺钉固定方向。旋转连接件通过滑块可以固定在安装支架上任意位置，安装支架通过紧固件固定在多功能杆体需要的固定位置。为公司拓展“智慧园区”、“智慧景区”“智慧市政”等业务提供保障。

### ⑤一种多功能双臂方杆道路照明杆体的研究：

随着各种物联网设备的爆炸式增长，例如无线网络设备，视频监控设备，各种传感器及信息发布设备等都要立杆，容易造成景区及道路杆群林立，各自为政，相互遮挡，及多次施工扰民和资源浪费现象，杂乱丛生的各种杆子也严重破坏景区环境及城市市容和影响交通。现有的照明大都是单独立杆和单一照明功能，如果需要安装标识牌及指路牌，监控设备及无线网络设

备等设备，都需要重新立杆，虽然有部分设备可以挂到一根杆上，大部分通过抱箍等形式，安装不方便，也不美观。一种多功能双臂方杆道路照明杆体的研发，确保各种设备方便安全安装到一根灯杆上，维护起来也更加方便。一种多功能双臂方杆道路照明杆体，包括主杆体，控制设备箱，上灯臂，下灯臂，物联网设备安装附件等组成。主杆体为一双臂方形多功能杆，底部有底法兰，与地笼连接；包含一个方形控制设备箱，上有检修门，控制电器设备

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	138	92	50.00%
研发人员数量占比	34.94%	26.21%	8.73%
研发投入金额（元）	4,976,335.90	15,515,677.43	-67.93%
研发投入占营业收入比例	2.83%	11.57%	-8.74%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

主要系上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物研发费用。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	154,191,143.58	157,996,994.67	-2.41%
经营活动现金流出小计	361,412,015.26	143,474,631.93	151.90%
经营活动产生的现金流量净额	-207,220,871.68	14,522,362.74	-1,526.91%
投资活动现金流入小计	118,264,094.02	124,329,876.92	-4.88%
投资活动现金流出小计	109,977,267.17	43,077,680.89	155.30%
投资活动产生的现金流量净额	8,286,826.85	81,252,196.03	-89.80%
筹资活动现金流入小计	248,390,000.00	145,826,424.96	70.33%
筹资活动现金流出小计	51,809,264.96	231,613,257.82	-77.63%
筹资活动产生的现金流量净额	196,580,735.04	-85,786,832.86	329.15%
现金及现金等价物净增加额	-2,353,136.49	10,378,519.59	-122.67%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动现金流出小计同比增长151.90%：主要因为本期医疗器械及医用耗材贸易业务落地，增加医疗器械业务采购支出。
- 2、投资活动现金流出小计同比增长155.30%：主要系本期累计申购银行理财产品增加。
- 3、筹资活动现金流入小计同比增加70.33%：主要因为本期向股东的借款增加。
- 4、筹资活动现金流出小计同比下降77.63%：主要因为本期银行借款减少，相应银行还款也减少。
- 5、现金及现金等价物净增加额同比下降122.67%：主要因为本期经营活动产生的现金流量净额大幅减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-207,220,871.68元，净利润为14,635,465.29元，差异主要原因为：医疗器械及医用耗材贸易业务形成的应收账款账期一年，尚未收回；节能环保业务多个已完工项目，前期投入成本，“购买商品、接受劳务支付的现金”已产生，但对应的“销售商品、提供劳务收到的现金”尚未体现。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产处置收益	1,890,323.91	9.97%	主要系公司 2019 年度以在建工程和土地使用权作为出资，持有海口金淼创新土地开发有限公司 30% 股权，视同资产处置，确认顺流交易影响 1,923,516.43 元。本期处置 30% 股权，顺流交易影响调回，确认当期损益。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	67,038,039.76	12.05%	69,391,176.25	25.86%	-13.81%	上期系处置子公司远泰生物收到现金
应收账款	188,790,738.	33.95%	37,244,640.9	13.88%	20.07%	本期细胞业务、医疗器械及医用耗

	61		3			材贸易增加，相应应收账款增加。
存货	14,930,625.94	2.68%	18,437,636.37	6.87%	-4.19%	库存商品对外销售
长期股权投资	6,299,139.15	1.13%	17,198,407.77	6.41%	-5.28%	本期处置海口金淼 30% 股权。
固定资产	11,595,159.60	2.08%	11,654,558.68	4.34%	-2.26%	
短期借款	13,015,277.78	2.34%	50,078,420.83	18.66%	-16.32%	本期归还银行借款。
长期应收款	0.00	0.00%	34,431,547.77	12.83%	-12.83%	按照进度本期已收回或到期未予收回列报于一年内到期的其他非流动资产。
应付账款	60,692,361.58	10.91%	15,620,618.01	5.82%	5.09%	医疗器械及医用耗材贸易增加，相应应付账款增加、以及节能环保业务相关设备及工程材料采购增加，应付账款相应增加。
合同负债	63,291,795.29	11.38%	36,912,332.10	13.76%	-2.38%	细胞储存预收款增加以及医疗器械及医用耗材贸易增加预收款。
其他应付款	261,337,193.26	46.99%	38,225,329.64	14.25%	32.74%	本期收到股东 2.3 亿元资金支持。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	961,856.00	-298,799.00	-1,172,271.95			13,811.17		657,312.00
金融资产小计	961,856.00	-298,799.00	-1,172,271.95			13,811.17		657,312.00
上述合计	961,856.00	-298,799.00	-1,172,271.95			13,811.17		657,312.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000802	北京文化	1,766,859.34	公允价值计量	656,803.00	-241,794.00	-1,048,481.00			-241,633.69	415,009.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	002024	苏宁易购	327,109.92	公允价值计量	235,563.00	-55,920.00	-92,268.00			-54,755.00	179,643.00	交易性金融资产	自有

境内 外股 票	30025 2	金信 诺	94,18 2.95	公允 价值 计量	59,47 5.00	3,185. 00	-31,5 22.95			3,185. 00	62,66 0.00	交易 性金 融资 产	自有
境内 外股 票	00297 2	科安 达	5,745. 00	公允 价值 计量	10,01 5.00	-4,27 0.00	0.00		13,81 1.17	3,796. 17	0.00	交易 性金 融资 产	自有
合计			2,193, 897.2 1	--	961,8 56.00	-298, 799.0 0	-1,17 2,271. 95	0.00	13,81 1.17	-289,4 07.52	657,3 12.00	--	--
证券投资审批董事会公 告披露日期													
证券投资审批股东会公 告披露日期（如有）													

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南华和平医院管理(湖南)有限公司	子公司	医院经营管理;健康医疗产业项目的管理;医院经营管理咨询; 纺织、服装及家庭用品批发	23,762,589.00	203,646,003.67	138,059,253.95	77,758,023.46	-449,661.84	199,613.84
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、化妆品、保健品、生物制品的销售	10,000,000.00	27,224,255.66	-5,293,226.78	22,444,918.20	1,343,796.34	1,333,796.44
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、生物制品、化妆品及卫生用品、保健品的销售	6,000,000.00	53,288,944.14	14,420,991.42	59,629,987.65	14,604,161.93	11,696,403.85
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	子公司	干细胞生物医学领域的基础和应用研究, 干细胞为基础的再生医学的科研和技术研发; 生物试剂、生物医疗	50,000,000.00	272,138,268.35	11,469,344.75	19,096,868.62	10,689,658.91	8,756,442.85



		器械、生物食品、保健品、基因技术、蛋白技术的研发；生物技术推广服务、医疗器械技术推广服务；科技中介服务、科技信息咨询、科技项目评估服务、科技文献服务；自然科学研究和试验发展、医学研究和试验发展；医学检验技术开发、技术咨询、技术服务；医疗器械、医疗用品及器材、化学试剂及日用化学产品（不含危险及监控化学品）的销售；化妆品、护肤品的生产、代理及销售。						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、背景情况

行业上看，2015年以来，我国各类医药行业政策密集出台和落地。到2019年，我国药品审评制度优化已基本完成，医疗改革范围逐步向医疗机构运营机制与医保支付体系扩大，在政策全面收紧背景下，医疗市场增速有所放缓，也更加注重行业发展的质量，行业内部分化加剧。

区域发展方面，全省医药规模工业增加值同比增长保持在10%以上，规模工业实现主营业务收入每年逾千亿。同时，湖南地区的医药行业呈现持续分化的趋势，主要体现在：一方面、虽然行业整体利润增长很慢，但细分高景气度行业保持高速增长，如：CDMO/CRO、化学原料药、疫苗、高端医疗器械、医疗服务等；另一方面，国内龙头公司，部分跨国制药巨头中国区业务也加速增长，龙头公司进一步挤压非龙头公司的市场。

### 2、政策导向

政府高度重视干细胞科技的发展，干细胞产业已被纳入《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》以及《“健康中国2030”规划纲要》中；3年20亿元财政拨款支持干细胞及转化研究的原创性突破和推动转化，以提高国内再生医学领域水平。

2017年5月16日，国家科技部等6部委联合印发了《“十三五”卫生与健康科技创新专项规划》，明确要求加强干细胞和再生医学、免疫治疗、基因治疗、细胞治疗等关键技术研究，加快生物治疗前沿技术的临床应用，创新治疗技术，提高临床救治水平。同年7月，国家卫计委和食品药品监督管理总局共同印发了《干细胞临床研究管理办法（试行）》和《干细胞制剂质量控制及临床前研究指导原则（试行）》。管理办法规范了干细胞临床研究。上述两份文件为干细胞研究走向最后一公里奠定了规范基础。干细胞的临床转化方面，国家食品药品监督管理总局（CFDA）在2018年12月发布《细胞治疗产品研究与评价技术指导原则（试行）》，意味着干细胞进入临床的大门终于打开。2019年11月28日，国家食品药品监督管理总局食品药品审核查验中心官网重磅发布《GMP 附录-细胞治疗产品》（征求意见稿）。这是国内首部针对细胞治疗产品的GMP 附录，针对细胞治疗产品生产管理的特殊性，制定相关要求，用以规范细胞治疗产品的生产和质量控制行为，弥补了我国对细胞治疗产品质量控制法规层面和技术层面的空白。近年来，各地政府也陆续出台了相关政策文件支持干细胞产业发展。

### 3、市场现状

在此背景下生物医药产业特别是干细胞产业发展迅速。

#### 第一、市场规模不断扩大，区域发展尚不均衡

2010年全球干细胞市场规模大约为215亿美元，2014年已经超过500亿美元，2015年达到635亿美元，年复合增长率达到24.2%。预计到2021年全球干细胞市场规模将达到1600亿美元。值得一提的是，目前山东，北京，天津等省市的干细胞存储率达到了10-20%，而湖南省年出生80多万新生儿，干细胞存储率不到1%，湖南省的干细胞存储行业空间广阔。

#### 第二、参与主体数量众多，加快跑马圈地

据不完全统计，目前国内已有143家干细胞产业相关企业，京津、上海、江苏、广东和山东为产业主要聚集区，国家干细胞工程技术研究中心和干细胞产业化基地落户在天津。江苏南京已开工建设泰盛全球口腔干细胞研发应用中心，该中心的口腔干细胞库最大年存储量可达150万人份，将配备能同步研发数个干细胞产品的研发中心和干细胞生物治疗中心。广州的赛莱拉开展了广东省区域细胞制备中心的试点工作，该制备中心是全国规模最大的，该中心的主要功能包括为本区域各大医疗机构、科研及企事业单位提供可靠的细胞资源及相关技术服务。

#### 第三、产业链集中上游，中下游前景广阔

总体而言，中国目前已具备干细胞产业的完整链条，但与欧美发达国家相比，仍处于行业发展初期阶段，大部分企业业务领域仍集中在上游，即干细胞储存。

干细胞存储的目的是应用，干细胞可应用于多种疾病的治疗。如今中国有2.4亿的心血管病患、4160万的糖尿病患，9400万的阿尔茨海默病患以及1460万的血液肿瘤病患正等待着更积极有效的治疗。此外，干细胞研究除了在细胞治疗、组织器官移植、基因治疗中具有重要意义外，还将在新基因发掘与基因功能分析、发育生物学模型、新药开发与药效、毒性评估等领

域产生极其重要的影响。

#### 4、外部影响

当前，全球经济发展不确定性加大，公共卫生事件、跨国竞争、贸易摩擦、债务风险、需求下滑等因素导致国内经济形势下行压力增大，对我公司所处行业有一定影响。但整个行业在资本追捧之下，同业竞争也呈现出新的发展特点。

##### 第一、医疗重视程度提升

据卫计委的年度统计，2015年中国卫生总费用达40587.7亿元。费用占GDP的比重为6%，人均医疗支出占人均GDP的比重也呈逐年上升态势。由于医疗费用的上涨和人们对健康重视程度的提高，将有利促进干细胞治疗的发展。

同时，据中国卫计委统计，2018年中国人均预期寿命77岁，健康预期寿命为68.7岁，居民平均大致有8年多时间带病生存。因此，随着国内经济水平提升，居民人均可支配收入增加，人们对健康管理的意识也将增加。

##### 第二、行业规范不足

干细胞产业在国内仍为新兴产业，《干细胞临床试验研究基地管理办法（试行）》、《干细胞临床研究管理办法（试行）》、《干细胞制剂质量控制及临床前研究指导原则（试行）》等三大管理办法的实施，推动了行业进入规范化发展。

但目前针对干细胞研究、临床应用及产品研发的监管文件，均以办法、指南、原则等为主，没有上升到立法阶段，缺少可操作性。由于法律监管力度不足，行业标准不明确，行业发展较为混杂，整个行业发展仍呈现良莠不齐的状况。行业内部的恶性竞争和相互拆台影响了干细胞行业的健康发展；无序不规范的发展终究影响的是参与其中的各正规企业，更影响的是消费者的切身利益。

##### 第三、市场竞争加剧

由于政策尚未完全放开，国内研发能力及市场教育均不足。国内干细胞产业发展仍以干细胞采集与存储为主，缺乏具有核心技术、人才的企业。除了少数研发实力强的企业在进行干细胞临床研究，一些科研院所的专家团队集中攻关一些临床研究项目以外，整体在产品和技术创新能力方面与国外相比仍有较大欠缺。随着国内进一步对外开放，国外具有强大研发实力和技术的企业加速流入中国，势必对国内企业发展形成冲击。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况  
无分配方案

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	0.00	8,154,550.92	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	0.00	18,806,368.87	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-35,188,300.29	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						

<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>湖南省财信产业基金管理有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>一、关于独立性的承诺：（一）在本次交易完成后，本承诺人将继续维护南华生物的独立性，保证南华生物人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。 1、保证南华生物的人员独立；保证南华生物的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务；保证南华生物的劳动、人事、工资管理体系完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业； 2、保证南华生物的资产独立完整；保证南华生物</p>	<p>2019 年 10 月 15 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>
---------------------------	------------------------	-------------	---	-------------------------	-----------	--------------

			<p>的资产独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业，并确保南华生物拥有资产的完整权属；保证不以任何方式非法占用南华生物资金、资产及其他资源；</p> <p>3、保证南华生物的业务独立；确保南华生物拥有独立、完整的经营管理系统，并具有面向市场独立自主经营的能力；确保南华生物在采购、生产、销售、知识产权等方面独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。</p> <p>4、保证南华生物的财务独立；确保南华生物按照相关会计制度的要求，拥有独立的财务部门和独立的会计核算体系，独立进行财</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>务决策；确保南华生物独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；保证南华生物的财务人员均独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；</p> <p>5、保证南华生物的结构独立；按照相关法律法规及其章程的规定，确保南华生物拥有独立、完整的法人治理结构及内部经营管理机构，并确保该等机构独立行使各自的职权；保证南华生物与本承诺人及本承诺人控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形；</p> <p>（二）如本承诺人违反上述承诺，并因此给南华生物造成</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>实际损失的，本承诺人将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。</p> <p>二、关于同业竞争的承诺：具体内容如下：1、截至本承诺函出具日，本公司未控制任何与南华生物存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与南华生物相同或类似的产品或业务；本公司与南华生物不存在同业竞争。2、本公司保证自本承诺函出具日起，本公司及本公司控制的其他</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>企业将不会以任何形式从事与南华生物主营业务相同或类似并构成竞争的业务</p> <p>3、本公司承诺不会利用南华生物的控股股东地位损害南华生物及南华生物其他股东的合法权益。</p> <p>4、如未来南华生物拓展业务范围，导致本公司及控制的其他企业经营的产品或业务与南华生物的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司将停止经营相关竞争业务或在不影响南华生物利益的前提下将该同业竞争的业务以公平、公允的市场价格通过转让给南华生物或者其他无关联第三方。</p> <p>5、如本公司及控制的其他企业违反上</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>述承诺，并给南华生物造成实际损失的，本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。三、关于关联交易的承诺：</p> <p>1、本公司及本公司控制的其他企业与南华生物之间未来将尽量避免关联交易。对于无法避免或者确有必要关联交易，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。本公司在南华生物权力</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>机构审议有关关联交易事项时将主动履行回避义务，对需报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行，保证不通过关联交易损害南华生物及其他股东的合法权益。2、本公司承诺不利用南华生物股东地位，损害南华生物及其他股东的合法权益。3、本公司及本公司投资或控制的其他企业将杜绝一切非法占用南华生物的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求南华生物向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保或提供任何形式资金支持。若本公司及本公司控制</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>的其他企业违反上述承诺，并给南华生物造成实际损失的，本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效</p>			
	<p>湖南财信金融控股集团有限公司； 湖南省国有投资经营有限公司</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>湖南国投及其控制的公司或其他组织目前未从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；湖南国投在作为赛迪传媒控股股东期间不从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营</p>	<p>2010年07月06日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

			营：如在上述期间，湖南国投及其控制的公司或其他经营组织获得的商业机会与赛迪传媒主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知赛迪传媒，尽力将该商业机会给予赛迪传媒，以确保赛迪传媒及赛迪传媒其他股东不受损害。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

1、公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下(单位：元)：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	37,432,846.11	-188,205.18	37,244,640.93
合同资产		188,205.18	188,205.18
预收款项	39,127,072.03	-39,127,072.03	
合同负债		36,912,332.10	36,912,332.10
其他流动负债		2,214,739.93	2,214,739.93

2、公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期新增新设三级子公司湖南湘江水务有限责任公司、上海城邑新能源有限公司和湖南城光能源发展有限公司。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	李剑、王娟娟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用55万元；公司控股公司城光节能聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用10万元。共计65万元。

## 十、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
1、2018年10月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院（简称杭州中院）寄达的《起诉状》和《应诉通知书》（〔2018〕浙01民初4088号），杭州中院于2018年10月26日受理浙江金时代生物技术有限公司（简称“金时代”）向本公司提起的“技术秘密许可使用合同纠纷”诉讼，金时代诉讼要求本公司支付剩余的技术授权费500.00万元、逾期付款违约金200.5万元、销售	737.99	否	1、杭州市中级人民法院于2020年09月25日做出（2018）浙01民初4088号民事判决；浙江金时代公司不服一审判决于2020年10月22日向最高人民法院提起上诉，目前正在移送案卷过程中。 2、	不适用	不适用	2018年12月08日	巨潮资讯网，公告编号：2018-059

<p>提成费用 37.49 万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》及本案诉讼费用。2、公司已向湖南省中级人民法院起诉金时代、陆敏、王健，湖南省中级人民法院于 2019 年 4 月 1 日受理公司提起的“技术服务合同纠纷”诉讼。本诉讼经湖南省中级人民法院移送浙江省杭州市中级人民法院，并于 2020 年 1 月 13 日立案 [（2020）浙 01 民初 49 号]。</p>			<p>杭州市中级人民法院于 2020 年 09 月 25 日做出（2020）浙 01 民初 49 号民事判决；南华生不服一审判决于 2020 年 10 月 23 日向最高人民法院提起上诉，目前正在移送案卷过程中。</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及控股股东诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。



## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湖南省 国有投 资经营 有限公 司	受控股股 东的出 资人控 制	代缴海南 房产相关 税金	否	0	30.06	30.06			0
关联债权对公司经营 成果及财务状况的影 响		对本期利润无影响。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湖南财信金 融控股集团 有限公司	控股股 东的出 资人	借款及利 息	2,565	120.89			120.89	2,685.89
湖南财信金 融控股集团 有限公司	控股股 东的出 资人	借款及利 息	0	23,174.3			174.3	23,174.3
湖南财信投 资控股有限 责任公司	控股股 东出 资人的 全资子 公司	房租	0	66	66			0

关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	增加本期财务费用 295.19 万元，管理费用 66 万元，减少本期利润 361.19 万元。
---------------------	---

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、2020年4月26日，公司第十届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于借款展期暨关联交易的提案》。根据公司近期的资金需求及当前的资金状况，为补充公司流动资金，公司决定向财信金控申请展期2,565万元借款，展期期限为1年，展期借款利率为4.35%/年。董事会授权经营层与财信金控签署相关协议，并根据公司资金状况决定偿还事宜。

2、2020年8月16日，公司第十届董事会第十五次临时会议，审议通过了《关于出资参与设立健康产业投资基金暨关联交易的提案》。根据公司股东上海和平大宗股权投资基金管理有限公司提议，为把握商业机会，投资优质项目，公司拟与财信产业基金以契约型等法定形式共同出资设立健康产业投资基金，并授权公司经营层办理包括但不限于基金设立、签署基金合同、托管合同等相关事宜。

3、2020年8月16日，公司第十届董事会第十五次临时会议，审议通过了《关于向湖南财信金融控股集团有限公司借款暨关联交易的提案》，根据公司股东上海和平大宗股权投资基金管理有限公司提议，公司依据资金需求及当前的资金状况，为筹集项目资金，补充流动资金、出资参与设立股权投资基金，拟向财信金控借款贰亿元，期限3年，利率不低于同期银行贷款利率。

4、2021年1月6日，第十届董事会第二十次临时会议，审议通过了《关于借款及借款展期暨关联交易的提案》，根据南华生物医药股份有限公司（以下称“公司”）近期的资金需求及当前的资金状况，为补充全资子公司南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司开展的医疗器械、医用耗材等专项购销业务资金，补充公司流动资金，公司拟①向湖南财信金融控股集团有限公司（以下称“财信金控”或“集团公司”）借款3,000万元，期限不超过24个月，财信金控向公司收取资金占用费，资金占用费以公司实际借款金额为基数，按4.75%/年计算，按照实际借款金额和占用天数计收，日资金占用费率=年费率/360；②向财信金控申请将2,565万元借款展期一年（2021年4月1日至2022年3月31日），利率4.35%/年保持不变。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于借款暨关联交易的公告	2020年04月27日	巨潮资讯网，公告编号：2020-017
关于出资参与设立健康产业投资基金暨关联交易的公告	2020年08月17日	巨潮资讯网，公告编号：2020-043
关于向湖南财信金融控股集团有限公司借款暨关联交易的公告	2020年08月17日	巨潮资讯网，公告编号：2020-042
关于借款及借款展期暨关联交易的公告	2021年01月07日	巨潮资讯网，公告编号：2021-002

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2018年1月1日，公司与湖南财信投资控股有限责任公司签订了《房屋租赁合同》，公司向其租赁财信大厦13楼北边房屋用于办公，租赁期限为2018年1月1日至2019年12月31日止，租赁期限为2年，租金为人民币66万元/年。租赁期限截止时，双方未提出终止租赁的，视为双方继续承租，并签订书面租赁合同。目前，公司及全资控股子公司博爱康民仍共同租赁上述物业。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置资金	1,650	0	0
合计		1,650	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、日常经营重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进 度	本期及累计确 认的销售收入 金额	应收账款回款 情况
南华干细胞再 生医学临床转 化研究中心有 限责任公司	上海康佳企 业发展有限公 司	上海康佳向南 华干细胞转化 采购专用医疗 设备、耗材等			5,428,509.11 元	未到回款期
南华干细胞再 生医学临床转 化研究中心有 限责任公司	湖南颐迅国际 贸易有限公司	湖南颐迅向南 华干细胞转化 采购医疗设备 及耗材	500,000,000.00 元	10%	12,789,668.72 元	已收到 8,132,132.00 元回款
城光（湖南） 节能环保服务 股份有限公司	岷县宏源清洁 热力有限公司	岷县集中供热 改扩建设备采 购及技术服务	48,570,000.00 元	100%	42,982,301.00 元	已收到 7,000,000.00 元回款
城光（湖南） 节能环保服务 股份有限公司	岷县宏源清洁 热力有限公司	岷县集中供热 改扩建技术服 务与安装工程	31,370,000.00 元	100%	28,779,816.51 元	

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30%以上

□ 适用 √ 不适用

#### 5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

无

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### （1）精准扶贫规划

无

##### （2）年度精准扶贫概要

无

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

无

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

否

无

### 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、城光节能新增一家控股子公司：湖南湘江水务有限责任公司，该公司2020年6月正式设立，注册资金2000万元，报告期内实缴资本1000万元，公司实缴出资510万元，中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司实缴出资270万元，湖南名净环保科技有限公司实缴出资220万元。

2、因人事变动，博爱康民法定代表人2020年2月26日变更为金文泉，2020年9月22日变更为王向群；因业务发展需要，博爱康民注册资本2020年9月22日增至1000万元。

- 3、2020年9月29日，湖南爱世为民生物技术有限公司法定代表人变更为郭建武。
- 4、2020年10月9日，湖南南华爱世普林生物技术有限公司法定代表人变更为颜峰。
- 5、2020年12月30日，湖南南华梵宇贸易有限公司更名为南华和平医院管理（湖南）有限公司，更名后的经营范围为：医院经营管理；健康医疗产业项目的管理；医院经营管理咨询；诊所；组织医务人员在合法的医疗机构开展诊疗服务；纺织、服装及家庭用品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人变更为陈勇。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	900,700	0.29%						900,700	0.29%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	900,700	0.29%						900,700	0.29%
其中：境内法人持股	900,700	0.29%						900,700	0.29%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	310,673,201	99.71%						310,673,201	99.71%
1、人民币普通股	310,673,201	99.71%						310,673,201	99.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	311,573,901	100.00%						311,573,901	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,497	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,124	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押或冻结情况	
							股份状态	数量



				况	份数量	份数量		
湖南省财信产业基金管理有限公司	国有法人	25.58%	79,701,655	0	0	79,701,655		
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	11.43%	35,600,000	0	0	35,600,000	质押	35,600,000
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛二号私募基金	其他	9.64%	30,022,162	0	0	30,022,162		
吕丽仙	境内自然人	1.14%	3,542,700	0	0	3,542,700		
深圳霖泽投资有限公司	境内非国有法人	0.97%	3,030,000	0	0	3,030,000	质押	100,000
陈昇	境内自然人	0.95%	2,966,352	-35100	0	2,966,352		
林亚圆	境内自然人	0.80%	2,500,000	0	0	2,500,000		
陈慧	境内自然人	0.80%	2,480,300	0	0	2,480,300		
叶超英	境内自然人	0.79%	2,472,501	584101	0	2,472,501		
郑汉朝	境内自然人	0.65%	2,022,701		0	2,022,701		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南省财信产业基金管理有限公司	79,701,655	人民币普通股	79,701,655					
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	35,600,000	人民币普通股	35,600,000					
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛二号私募基金	30,022,162	人民币普通股	30,022,162					

吕丽仙	3,542,700	人民币普通股	3,542,700
深圳霖泽投资有限公司	3,030,000	人民币普通股	3,030,000
陈昇	2,966,352	人民币普通股	2,966,352
林亚圆	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
陈慧	2,480,300	人民币普通股	2,480,300
叶超英	2,472,501	人民币普通股	2,472,501
郑汉朝	2,022,701	人民币普通股	2,022,701
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东郑汉朝通过普通证券账户持股 1,125,201 股，通过信用证券账户持股 897,500 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省财信产业基金管理有限公司	曾若冰	2001 年 01 月 17 日	91430000707259868Y	受托管理私募产业基金及股权投资基金，受托资产管理、投资管理，创业投资，股权投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

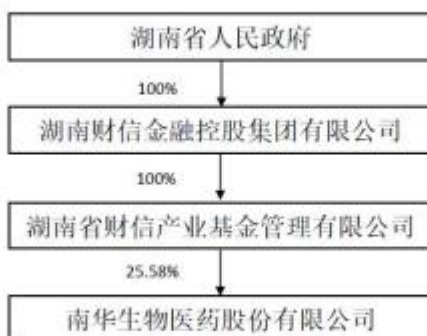
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府	-		-	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	孙景龙	2015年01月08日	1500 万元人民币	股权投资管理，投资管理，投资咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
刘天学	董事、 董事长	现任	男	41	2020年 11月11 日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
胡荣尚	董事	现任	男	34	2018年 08月 08日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
林晓辉	董事	现任	男	53	2018年 08月 08日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
王建	董事	现任	男	45	2020年 05月 18日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
徐仁和	独立董 事	现任	男	59	2015年 09月 14日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
醋卫华	独立董 事	现任	男	42	2018年 08月 08日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
施哲	独立董 事	现任	男	71	2018年 08月 08日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
陈元	监事、 监事会 主席	现任	男	40	2017年 11月30 日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
申晨	监事	现任	男	34	2018年 08月 08日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
王怡雅	职工监 事	现任	女	33	2020年 04月 13日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0

游昌乔	总经理	现任	男	48	2020年 06月 17日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
林鹏彬	财务负责人、 副总经理	现任	男	48	2015年 01月 27日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
陈勇	董事会 秘书、 副总经理	现任	男	50	2014年 05月 19日	2021年 08月 07日	0	0	0	0	0
向双林	董事、 总经理	离任	男	53	2018年 08月 08日	2020年 02月 12日	0	0	0	0	0
吴力军	职工监 事	离任	男	60	2018年 08月 08日	2020年 04月 01日	0	0	0	0	0
费炜	副总经 理	离任	男	57	2016年 04月 22日	2020年 04月 29日	0	0	0	0	0
金文泉	董事、 董事长	离任	男	46	2019年 05月 21日	2020年 10月 21日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
向双林	董事、总经理	离任	2020年02月 12日	因个人原因辞去公司董事、总经理职务
吴力军	职工监事	离任	2020年04月 01日	因公司原因辞去职工监事职务
费炜	副总经理	离任	2020年04月 29日	因个人原因辞去公司副总经理职务
金文泉	董事、董事长	离任	2020年10月 21日	因个人原因辞去公司董事、董事长职务

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责



1、刘天学，男，汉族，湖南常德人，出生于1980年7月，2002年7月参加工作，中共党员，工商管理硕士（MBA）。现任职湖南省财信产业基金管理有限公司董事、总经理。工作经历如下：2002年-2004年，湖南德源医药有限公司职员；2004年-2018年，历任湖南省财政厅企业处科员、副主任科员、主任科员、副调研员；2018年至今任职湖南省财信产业基金管理有限公司董事、总经理；2019年至今任职湖南省财信引领投资管理有限公司董事长；2019年至今任职湖南天惠投资基金管理有限公司董事长。现任公司第十届董事会董事、董事长。

2、胡荣尚，男，1987年7月出生，毕业于湖南大学金融学专业，博士研究生，中级经济师。2015年6月至2015年9月，任财富证券有限责任公司资产管理部投资经理助理；2015年10月至2015年12月，任湖南财信投资控股有限责任公司资产管理部投资经理；2016年1月至今，任湖南财信金融控股集团有限公司战略与投资部高级投资经理。现任公司第十届董事会董事。

3、林晓辉，男，1968年出生。1991年7月至2004年8月任湖南省药材公司进出口部经理；2004年9月至2012年1月任湖南星城医药有限公司董事长；2012年2月至2013年4月任湖南省医药销售有限公司董事长、总裁；2013年5月至今任湖南省医药销售有限公司总裁；2015年5月至今任中信医药（深圳）有限公司总裁；2015年6月至今任湖南星辉医疗投资管理有限公司执行董事。现任公司第十届董事会董事。

4、王建，男，1976年11月出生，中南大学医学遗传学博士，副研究员，主要从事成体和胚胎干细胞定向分化及干细胞治疗的研究。兼职聘任人类干细胞国家工程研究中心副主任，湖南光琇医院副院长，湖南光琇健康管理中心执行经理。中华医院管理协会理事，长沙医学会常务副会长。1999年毕业于滨州医学院临床医学专业，获学士学位。2002年毕业于南华大学，病理生理学专业，获硕士学位。2002-2005年于中南大学生殖与干细胞工程研究所攻读遗传学专业博士。现任公司第十届董事会董事。

5、徐仁和，男，1962年出生。1978至1983年，南华大学医疗学士；1984至1987年，中南大学药理硕士；1987至1991年，中南大学助研；1992至1994年，以色列巴尔依兰大学博士后；1994至1996年，美国国立卫生研究院博士后；1996至1999年，东京大学发育生物学博士；1999至2006年，美国威斯康星大学高级研究员；2006至2014年，美国康乃狄克大学副教授；2014-2020，任澳门大学教授，美国IMSTEM生物科技公司监事；2018年4月至今，任澳门大学健康科学学院副院长；2020年10月至今，任澳门大学健康科学学院特聘教授；历任公司第九届董事会独立董事。现任公司第十届董事会独立董事。

6、醋卫华，男，1979年出生，毕业于厦门大学财务学专业，博士研究生。2011年9月至2013年12月，湘潭大学商学院讲师，硕士研究生导师；2014年1月至今，湘潭大学商学院副教授；2017年6月获评博士生导师资格；2019年9月担任湘潭大学商学院副院长、兼任湖南省财务学会副会长。现任公司第十届董事会独立董事。

7、施哲，男，1950年出生。1988年取得律师资格，历任陆丰经济律师事务所合伙人，广东开元律师事务所合伙人，深圳凯东集团、广东东莞机械进出口公司等十企业法律顾问，现任广东众诚律师事务所合伙人。现任公司第十届董事会独立董事。

8、陈元，男，1981年出生，法学博士，毕业于西南政法大学法学专业，中国注册会计师。2009年8月至2010年7月，先后任北京大公天华会计师事务所湖南分所（现天职国际会计师事务所湖南分所）助理审计员、湖南清源律师事务所实习律师；2010年8月至2013年9月，于重庆市人民检察院第二分院任助理检察员；2013年9月至2016年12月，于长沙市人民检察院任检察员；2016年12月起在湖南财信金融控股集团有限公司工作。历任公司第九届监事会监事、监事会主席。现任湖南财信金融控股集团有限公司纪检监察室主任，公司第十届监事会监事、监事会主席。

9、申晨，男，1987年出生，大学本科毕业，中国人民解放军陆军航空兵学院工商管理专业。2013年4月至今于新疆宏昇源股权投资管理有限合伙企业担任法定代表人；2013年8月至今，担任北京乾用投资有限责任公司监事；2014年8月至2015年6月；2016年7月至今担任北京和平财富企业咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理。现任公司第十届监事会监事。

10、王怡雅，女，中共党员。先后于中央财经大学、北京大学获得学士学位、硕士学位。先后供职于中国长江三峡集团公司、湖南省信托有限责任公司及本公司。任职于湖南省信托有限责任公司期间从事自有资金金融产品投资、股权投资业务及同业拆借业务。2014年入职本公司，先后担任职工监事、董事会办公室主任、内审部副总经理、证券事务代表、综合管理部总经理、原子公司湖南远泰生物技术有限公司财务负责人。

11、游昌乔，男，1973年出生，东北大学本科、中国社会科学院在职研究生、清华大学EMBA毕业，曾在MIT、Stanford先后进行全球创新及领导力课程培训，有近20年生物及医疗科技职业经历，系华中科技大学兼职教授、浙江大学兼职专业硕士生导师。1995年7月-1998年6月三株集团任企划、区域经理；1999年1月-2007年10月福建科康生物技术有限公司任营销总经理；2008年2月-2011年2月广东丸美生物技术股份有限公司任副总裁；2013年12月-2020年6月微医贝联（上海）信息科技有限公司

司创始人、董事长。现任公司总经理。

12、陈勇，男，1971年出生，研究生学历，上海海运学院水运经济系、中国社会科学院财贸经济系毕业。1996年至2007年，历任湖南证券董事会专干、董事长办公室副主任；2007年至2014年4月，历任方正证券党委办公室负责人、董事会办公室副总经理（主持工作）、公司办公室副总经理（主持工作）。2014年5月至今任公司董事会秘书。现任公司副总经理、董事会秘书。

13、林鹏彬，男，1973年出生，经济学学士，会计师。1997年7月至1998年9月，在核工业中南地质局从事会计工作；1998年10月至2004年9月，在湖南证券（后更名为泰阳证券）工作，历任营业部员工、服务部主管、财务主管等职务；2004年10月至2014年6月，历任方正证券营业部专员、营销总监、总经理助理，公司总部部门高级经理、部门总监；2014年7月起，曾任湖南赛迪传媒投资股份有限公司财务部副经理、办公室副主任，2014年12月至2015年1月，任湖南赛迪传媒投资股份有限公司职工监事；2015年1月起任公司财务负责人。现任公司副总经理、财务负责人。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序和确定依据：由公司管理层和董事会薪酬与考核委员会根据职务、业绩考核等情况确定薪酬。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事、高级管理人员（包括现任和离任）在公司领取的本年度报酬总额（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费等）为286.35万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘天学	董事长	男	41	现任	0	是
胡荣尚	董事	男	34	现任	0	是
林晓辉	董事	男	53	现任	3.6	
王建	董事	男	45	现任	0	
徐仁和	独立董事	男	59	现任	4.2	否
醋卫华	独立董事	男	42	现任	4.2	否
施哲	独立董事	男	71	现任	4.2	否
陈元	监事、监事会主席	男	40	现任	0	是
申晨	监事	男	34	现任	3.6	否

王怡雅	职工监事	女	33	现任	19.74	否
游昌乔	总经理	男	48	现任	36.46	否
林鹏彬	财务负责人、 副总经理	男	48	现任	68.23	否
陈勇	董事会秘书、 副总经理	男	50	现任	68.23	否
向双林	总经理	男	53	离任	10.29	否
吴力军	职工监事	男	60	离任	0	
费炜	副总经理	男	57	离任	22.32	否
金文泉	董事、董事长	男	46	离任	41.28	否
合计	--	--	--	--	286.35	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	11
主要子公司在职员工的数量（人）	384
在职员工的数量合计（人）	395
当期领取薪酬员工总人数（人）	395
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	21
销售人员	248
技术人员	25
财务人员	15
行政人员	86
合计	395
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	19
本科	116

大专	122
高中、中专及以下	135
合计	395

## 2、薪酬政策

- (1) 按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- (2) 收入水平与公司业绩及分管工作目标挂钩的原则；
- (3) 考虑公司长远利益、促进公司持续健康发展的原则；
- (4) 定量与定性考核相结合，结果与过程相统一的原则；
- (5) 有奖有罚、奖罚对等、激励与约束并重的原则。

## 3、培训计划

根据培训组织方式的不同，公司培训计划分为：内部培训、外派培训、网络培训和其他培训。

- (1) 内部培训：由公司组织或邀请外部培训机构为企业量身定做培训课程，使公司成员接受专业化的系统培训，包括企业文化、公司组织架构与规章制度、行业现状及其展望等；
- (2) 外派培训：结合公司业务发展的需要和对岗位技能的需求，公司组织特定岗位人员外出参加培训机构的培训，包括财务证券系列培训、人力资源管理培训、企业管理系列培训等；
- (3) 网络培训：通过互联网技术组织员工进行在线培训，针对不同岗位人员选择具体培训内容，使资源利用与信息量传递最大化；
- (4) 其他培训：公司针对运营情况、员工发展情况择机拟定其他多元化的培训计划。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所主板股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，进行信息披露工作，有效维护了公司和投资者的利益。

#### （一）关于股东与股东大会

公司按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》以及深圳证券交易所主板等的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并为股东参加股东大会创造便利条件，确保所有股东，特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

报告期内，公司共召开了1次年度股东大会，3次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所主板股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运行。

#### （三）关于董事与董事会

公司根据《公司章程》及《董事会议事规则》规定的程序选举董事，组建董事会。公司第十届董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，符合相关要求。董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责的履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

#### （四）关于监事与监事会

公司根据《公司章程》及《监事会议事规则》规定的程序选举监事，组建监事会。公司第十届监事会由3名监事组成，其中有1名职工监事，符合相关要求。公司监事及监事会严格执行《公司章程》和《监事会议事规则》等制度的有关规定，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，出席监事会会议、列席董事会会议、股东大会；审核董事会编制的定期报告并提出书面的核查意见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》《中国证券报》《证券日报》和《上海证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （七）关于投资者关系管理

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现投资者、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司通过公告、电话、咨询、投资者互动平台、股东大会质询、电子邮件等多种方式与投资者沟通交流，增进投资者对公司经营情况、发展前景的了解，维护与投资者的良好关系。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、机构、财务上均独立于控股股东和实际控制人，能够独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。

1、公司业务独立：公司具有明确的经营范围和独立自主的经营能力，不存在与控股股东无法划分资产界限的情况。

2、公司人员独立：公司建立了独立的人事制度和完整的工资管理体系，拥有独立的员工队伍。这些员工均与公司签订劳动合同，在公司领取工资，与控股股东及其附属企业完全分开；公司的董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位兼职并领取薪酬。

3、公司资产独立：公司资产完整、独立、产权关系明确。不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。

4、公司机构独立：公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规章制度的规定，建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，建立和完善了法人治理结构，拥有独立于控股股东的组织机构体系，公司股东大会、董事会、监事会均独立运作。

5、公司财务独立：公司拥有独立的财务部门，财务负责人和财务会计工作人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，依法独立纳税，并独立进行财务决策，依法独立进行纳税申报和缴纳。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.76%	2020 年 03 月 12 日	2020 年 03 月 13 日	公告编号：2020-007
2019 年年度股东大会	年度股东大会	60.41%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 19 日	公告编号：2020-027
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.89%	2020 年 09 月 03 日	2020 年 09 月 04 日	公告编号：2020-051
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	25.70%	2020 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 12 日	公告编号：2020-066

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
徐仁和	9	0	9	0	0	否	0
酷卫华	9	0	9	0	0	否	1
施哲	9	0	9	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，认真行使法律所赋予的权利，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司相关事项发表独立意见，并对公司的规范运作、经营管理等方面提出积极建议，维护公司和股东尤其是社会公众股东的利益。公司积极听取了独立董事的有关建议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司第十届董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会根据相关规定，勤勉尽责，积极参加各委员会的工作，为公司财务和审计工作、薪酬与考核方案等提供了专业意见，履行了下列工作职责：

#### 1、审计委员会履职情况

审计委员会按照《公司董事会审计委员会工作细则》和《公司独立董事年报工作制度》等规定，本着勤勉尽责、实事求是的原则，积极推进公司审计工作，对公司审计计划及财务报表资料进行审阅，并与年审会计师进行了充分沟通。审计委员会关于天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计工作情况的总结如下：

- （1）认真审阅了公司相关审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的天健会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师协商确定了公司审计工作的时间安排。
- （2）在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表。
- （3）公司年审注册会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师就年审工作进行了及时沟通。
- （4）公司年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司相关财务会计报表，就审阅中发现的问题进行

了督促、沟通和交流。

(5) 在天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具《审计报告》等审计材料后, 审计委员会对天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事本年度公司的审计工作进行了总结。

#### 2、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会积极履职, 较好地完成了本职工作。报告期内, 薪酬与考核委员会在公司董事会领导下, 按照《公司法》《公司章程》等有关规定积极开展各项工作, 切实履行了勤勉尽责义务, 确保了董事会对公司经营管理的有效控制和监督, 维护了全体股东及公司的整体利益。

#### 3、提名委员会履职情况

提名委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》等有关法律法规和规章制度的规定, 积极履行了职责。

提名委员会在公司内、外物色优秀的管理人员, 建立完整的人才储备信息资料库, 对企业内部优秀的员工进行定期培训和全面培养, 树立牢固的人才观, 努力支持企业在全面发展中对人才的需求。

董事会提名委员会认为: 公司当前董事会的规模和构成适当, 公司第十届董事会董事、高级管理人员选择标准恰当, 选任程序合法, 对相关董事候选人和高级管理人员人选的搜寻、审查范围充分, 程序合法, 符合规范治理的相关要求。

#### 4、战略委员会履职情况

战略委员会积极开展工作、认真履行职责, 对公司经营状况和发展前景进行了深入分析, 增强了公司发展规划和战略决策的科学性, 为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、合理、有效的考核评价体系, 通过制定相关管理办法将公司经营目标具体化。报告期内, 公司高级管理人员能够按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规履职, 落实公司股东大会和董事会相关决议及目标, 在董事会的指导下调整经营思路, 加强内部管理, 完成了本年度的各项任务。根据经营指标及管理指标的完成情况, 公司将进一步完善高级管理人员的考评激励机制。公司目前尚未实施股权激励计划。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 03 月 31 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2020 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合	100.00%



并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>A、重大缺陷：</b>如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中的重大错报，如：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。<b>B、重要缺陷：</b>如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和经理层重视的错报，如：对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告编制过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。<b>C、一般缺陷：</b>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，不构成重大缺陷和重要的财务报告内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>1、一般缺陷：（1）营业收入：错报&lt;营业收入总额的 0.5%；（2）资产总额：错报&lt;资产总额的 0.5%。2、重要缺陷：（1）营业收入：营业收入总额的 0.5% ≤ 错报&lt;营业收入总额的 1%；（2）资产总额：资产总额的 0.5% ≤ 错报&lt;资产总额的 1%。3、重大缺陷：（1）营业收入：营业收入总额的 1% ≤ 错报；（2）资产总额：资产总额的 1% ≤ 错报。</p>	<p>1、一般缺陷：（1）营业收入：错报&lt;营业收入总额的 0.5%；（2）资产总额：错报&lt;资产总额的 0.5%。2、重要缺陷：（1）营业收入：营业收入总额的 0.5% ≤ 错报&lt;营业收入总额的 1%；（2）资产总额：资产总额的 0.5% ≤ 错报&lt;资产总额的 1%。3、重大缺陷：（1）营业收入：营业收入总额的 1% ≤ 错报；（2）资产总额：资产总额的 1% ≤ 错报。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
"我们认为，南华生物公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。"	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2021 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2020 年内部控制审计报告》全文详见巨潮资讯网（www.cninfo.com）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 03 月 30 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2021）2-133 号
注册会计师姓名	李剑、王娟娟

审计报告正文

## 审 计 报 告

天健审（2021）2-133号

南华生物医药股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了南华生物医药股份有限公司（以下简称南华生物公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南华生物公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及附注五（二）1。

2020年度，南华生物公司主营业务收入为人民币17,543.22万元，较上年同期增长30.96%。南华生物公司收入主要包括检测劳务收入、存储保管劳务收入、医疗器械和医用耗材贸易业务、EMC（合同能源管理）及BT（建造-移交）收入、销售产品收入等。各类型收入确认的具

体方法如下：

(1) 检测劳务收入

检测劳务收入属于在某一时刻履行的履约义务，南华生物公司接受委托对人源细胞等提供检测等劳务服务，在完成对细胞分离、冷冻及检测等程序，对符合接受细胞活性保管存储条件的人源细胞，南华生物公司将合格检测结果通知客户后上传报告至系统并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款一次性确认检测劳务收入。

(2) 存储保管劳务收入

存储保管劳务收入属于在某一时段内履行的履约义务，南华生物公司为委托人提供跨年度的人源细胞活性保管服务，以时间进度确认为履约进度，即根据提供保管服务的期间，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款分期确定服务年度当期的保管收入。对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况，若接受劳务方连续两年未支付储存费，则公司认为与该项劳务相关的经济利益流入存在重大不确定性，将不再继续确认与该项劳务相关的服务收入。若南华生物公司在终止确认收入之后的期间收到接受劳务方一次性支付的前期欠付储存费，南华生物公司则将实际收到款项超过应收账款的差额在收到款项当年一次性确认为当期劳务收入。

(3) 医疗器械和医用耗材贸易业务收入

医疗器械和医用耗材贸易业务收入属于在某一时刻履行的履约义务，南华生物公司已根据合同约定将产品交付给购货方并由客户确认接受，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。南华生物公司根据客户签字确认的签收单以净额法确认收入。

(4) EMC（合同能源管理）及BT（建造-移交）收入

EMC（合同能源管理）及BT（建造-移交）收入属于在某一时段内履行的履约义务，对于提供BT（建造-移交）方式参与公共基础设施建设业务，南华生物公司根据产出法确定提供建设业务的履约进度，并按履约进度确认收入；对于EMC业务，南华生物公司根据每月节能量确认提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(5) 销售产品收入

销售商品收入属于在某一时刻履行的履约义务，南华生物公司在已根据合同约定将产品交付给购货方并由客户确认接受，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

由于营业收入是南华生物公司关键业绩指标之一，可能存在南华生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 查看重要客户的销售合同，核查主要条款及附加条款，定价政策以及结算方式，结合企业会计准则中收入确认的条件，判断公司的收入确认时点与其销售模式是否相匹配、是否符合会计准则要求；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 对南华生物公司及其关联方与重要的上游供应商和下游客户的关联关系或其他潜在

利益关系进行核查，包括但不限于询问南华生物公司管理人员、网上查询相关工商资料、实地访谈并获取相关承诺；

(6) 结合应收款项函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至2020年12月31日，南华生物公司应收账款账面余额为人民币19,350.57万元，坏账准备为人民币471.49万元，账面价值为人民币18,879.07万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收款项；

(4) 以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

南华生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督南华生物公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李剑  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王娟娟

二〇二一年三月三十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南华生物医药股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	67,038,039.76	69,391,176.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	657,312.00	961,856.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	188,790,738.61	37,432,846.11
应收款项融资		
预付款项	173,330,468.15	869,909.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,335,040.81	2,897,811.56



其中：应收利息		
应收股利		34,919.92
买入返售金融资产		
存货	14,930,625.94	18,437,636.37
合同资产	2,495,017.70	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	25,889,176.43	9,325,956.15
其他流动资产	4,234,322.19	4,269,034.79
流动资产合计	479,700,741.59	143,586,227.13
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		34,431,547.77
长期股权投资	6,299,139.15	17,198,407.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,595,159.60	11,654,558.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,543,611.64	2,908,114.98
开发支出		
商誉	11,230,893.42	11,230,893.42
长期待摊费用	41,449,400.16	46,780,238.27
递延所得税资产	958,566.55	467,715.65
其他非流动资产	3,362,629.41	73,200.00
非流动资产合计	76,439,399.93	124,744,676.54
资产总计	556,140,141.52	268,330,903.67
流动负债：		
短期借款	13,015,277.78	50,078,420.83
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		
应付账款	60,692,361.58	15,620,618.01
预收款项		39,127,072.03
合同负债	63,291,795.29	
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	4,066,620.69	2,764,931.17
应交税费	11,290,234.48	3,788,487.42
其他应付款	261,337,193.26	38,225,329.64
其中：应付利息		
应付股利	931,102.81	931,102.81
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		
其他流动负债	4,567,759.71	
流动负债合计	418,261,242.79	149,604,859.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,221,427.00	1,392,279.00
递延所得税负债	1,175,981.80	1,877,740.93

其他非流动负债		
非流动负债合计	3,397,408.80	4,270,019.93
负债合计	421,658,651.59	153,874,879.03
所有者权益：		
股本	311,573,901.00	311,573,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	151,793,443.40	151,793,443.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
一般风险准备		
未分配利润	-471,344,548.19	-479,499,099.11
归属于母公司所有者权益合计	26,568,530.39	18,413,979.47
少数股东权益	107,912,959.54	96,042,045.17
所有者权益合计	134,481,489.93	114,456,024.64
负债和所有者权益总计	556,140,141.52	268,330,903.67

法定代表人：刘天学

主管会计工作负责人：林鹏彬

会计机构负责人：陈一

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,421,122.69	30,239,191.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,794,760.00	
应收款项融资		
预付款项	724,533.36	13,333.33
其他应收款	243,064,886.14	9,014,767.37
其中：应收利息		

应收股利		
存货	477,743.06	1,405,110.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	251,483,045.25	40,672,402.64
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	49,821,416.30	62,187,699.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,129,041.22	8,018,446.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,378.85	114,459.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	241,773.59	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	57,238,609.96	70,320,606.10
资产总计	308,721,655.21	110,993,008.74
流动负债：		
短期借款	10,015,277.78	50,078,420.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	364,000.00	

预收款项		30,400.00
合同负债		
应付职工薪酬	493,324.92	235,542.74
应交税费	966,770.08	499,139.91
其他应付款	282,453,949.44	36,323,332.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	294,293,322.22	87,166,836.15
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	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	295,293,322.22	88,166,836.15
所有者权益：		
股本	311,573,901.00	311,573,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	56,766,862.81	56,766,862.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
未分配利润	-389,458,165.00	-380,060,325.40
所有者权益合计	13,428,332.99	22,826,172.59
负债和所有者权益总计	308,721,655.21	110,993,008.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	175,564,990.41	134,160,531.96
其中：营业收入	175,564,990.41	134,160,531.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	155,678,316.87	151,168,566.14
其中：营业成本	78,083,334.18	49,682,243.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,173,415.17	992,279.52
销售费用	37,615,545.51	34,731,239.03
管理费用	30,536,753.48	39,785,886.83
研发费用	4,976,335.90	15,515,677.43
财务费用	3,292,932.63	10,461,240.06
其中：利息费用	4,012,042.41	8,874,542.70
利息收入	138,873.24	179,426.60
加：其他收益	1,252,288.63	1,416,404.11
投资收益（损失以“-”号填列）	72,648.42	40,997,364.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-435,744.75	-975,292.53

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）	-298,799.00	-127,133.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,235,870.27	-3,372,069.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-623,573.93	-9,795,212.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,890,323.91	4,483,357.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,943,691.30	16,594,676.15
加：营业外收入	304,426.20	1,232,408.32
减：营业外支出	280,387.75	377,278.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,967,729.75	17,449,806.12
减：所得税费用	4,332,264.46	-819,506.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,635,465.29	18,269,312.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,635,465.29	-27,572,908.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,842,221.74
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	8,154,550.92	18,806,368.87
2.少数股东损益	6,480,914.37	-537,055.99
六、其他综合收益的税后净额		-546,477.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-295,097.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的		

其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
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		-295,097.80
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		-295,097.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-251,379.61
七、综合收益总额	14,635,465.29	17,722,835.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,154,550.92	18,511,271.07
归属于少数股东的综合收益总额	6,480,914.37	-788,435.60
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.06
(二) 稀释每股收益	0.03	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘天学

主管会计工作负责人：林鹏彬

会计机构负责人：陈一

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	6,556,153.19	2,463,133.72



减：营业成本	872,905.49	2,181,631.61
税金及附加	240,849.56	141,711.17
销售费用		121,831.47
管理费用	11,178,878.74	12,333,711.40
研发费用		
财务费用	2,358,722.70	11,084,185.54
其中：利息费用	4,067,398.47	8,874,542.70
利息收入	1,713,669.07	338,254.39
加：其他收益	13,661.24	7,651.16
投资收益（损失以“-”号填列）	117,995.27	43,127,786.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-92,987.96	-89,642.39
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）	-756,326.04	-999,047.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-563,299.12	-788,135.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,140.00	6,406,873.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,291,311.95	24,355,190.46
加：营业外收入	54,426.10	54,656.96
减：营业外支出	160,953.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,397,839.60	24,409,847.42
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,397,839.60	24,409,847.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,397,839.60	-21,490,152.58

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		45,900,000.00
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	-9,397,839.60	24,409,847.42
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.03	0.08
(二) 稀释每股收益	-0.03	0.08

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	152,713,050.64	151,211,755.80
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		140,846.16
收到其他与经营活动有关的现金	1,478,092.94	6,644,392.71
经营活动现金流入小计	154,191,143.58	157,996,994.67
购买商品、接受劳务支付的现金	271,301,598.44	46,330,817.16
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	44,254,951.08	55,186,929.47
支付的各项税费	7,803,369.23	7,248,455.14
支付其他与经营活动有关的现金	38,052,096.51	34,708,430.16
经营活动现金流出小计	361,412,015.26	143,474,631.93

经营活动产生的现金流量净额	-207,220,871.68	14,522,362.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	117,975,184.48	42,403,540.00
取得投资收益收到的现金	279,204.68	194,811.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,704.86	229,468.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		81,502,057.44
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	118,264,094.02	124,329,876.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,467,267.17	2,574,291.89
投资支付的现金	105,510,000.00	39,768,085.00
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		735,304.00
投资活动现金流出小计	109,977,267.17	43,077,680.89
投资活动产生的现金流量净额	8,286,826.85	81,252,196.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,390,000.00	5,826,424.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,390,000.00	
取得借款收到的现金	13,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	230,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	248,390,000.00	145,826,424.96
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,123,264.96	12,413,257.82
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	686,000.00	40,200,000.00
筹资活动现金流出小计	51,809,264.96	231,613,257.82

筹资活动产生的现金流量净额	196,580,735.04	-85,786,832.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	173.30	390,793.68
五、现金及现金等价物净增加额	-2,353,136.49	10,378,519.59
加：期初现金及现金等价物余额	69,391,176.25	59,012,656.66
六、期末现金及现金等价物余额	67,038,039.76	69,391,176.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,205,930.36	2,845,905.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,775,669.09	4,119,444.18
经营活动现金流入小计	2,981,599.45	6,965,349.69
购买商品、接受劳务支付的现金	331,662.02	201,552.68
支付给职工以及为职工支付的现金	4,960,976.44	5,743,085.17
支付的各项税费	145,712.78	1,910,987.47
支付其他与经营活动有关的现金	19,934,858.32	14,503,445.82
经营活动现金流出小计	25,373,209.56	22,359,071.14
经营活动产生的现金流量净额	-22,391,610.11	-15,393,721.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,450,048.00	3,317,429.11
取得投资收益收到的现金	4,278.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,704.86	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		97,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	56,250.00	3,226,461.37

投资活动现金流入小计	18,520,281.74	103,744,690.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,913.50	28,034.19
投资支付的现金	6,000,000.00	
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	227,600,000.00	2,735,304.00
投资活动现金流出小计	233,898,913.50	2,763,338.19
投资活动产生的现金流量净额	-215,378,631.76	100,981,352.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,446,601.95
取得借款收到的现金	10,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	250,130,620.85	
筹资活动现金流入小计	260,130,620.85	142,446,601.95
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,178,621.03	11,584,306.26
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
筹资活动现金流出小计	51,178,621.03	230,584,306.26
筹资活动产生的现金流量净额	208,951,999.82	-88,137,704.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	173.30	43.99
五、现金及现金等价物净增加额	-28,818,068.75	-2,550,029.48
加：期初现金及现金等价物余额	30,239,191.44	32,789,220.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,421,122.69	30,239,191.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利			权益	益合
	股	先	续	他		股	收益			准备	润				计
一、上年期末余额	311,573,901.00				151,793,443.40				34,545,734.18		-479,499,099.11		18,413,979.47	96,042,045.17	114,456,024.64
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	311,573,901.00				151,793,443.40				34,545,734.18		-479,499,099.11		18,413,979.47	96,042,045.17	114,456,024.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,154,550.92		8,154,550.92	11,870,914.37	20,025,465.29
（一）综合收益总额											8,154,550.92		8,154,550.92	6,480,914.37	14,635,465.29
（二）所有者投入和减少资本														5,390,000.00	5,390,000.00
1．所有者投入的普通股														5,390,000.00	5,390,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者															

权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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	311,573.9				151,793.443.				34,545.734.1		-471,344.548.		26,568.530.3	107,912.959.	134,481.489.



	01.00			40				8		19		9	54	93
--	-------	--	--	----	--	--	--	---	--	----	--	---	----	----

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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	311,573,901.00				141,640,343.79		295,097.80		34,545,734.18		-498,305,467.98		-10,250,391.21	118,001,409.20	107,751,017.99
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	311,573,901.00				141,640,343.79		295,097.80		34,545,734.18		-498,305,467.98		-10,250,391.21	118,001,409.20	107,751,017.99
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					10,153,099.61		-295,097.80				18,806,368.87		28,664,370.68	-21,959,364.03	6,705,006.65
(一)综合收 益总额							-295,097.80				18,806,368.87		18,511,271.07	-788,435.60	17,722,835.47
(二)所有者 投入和减少 资本					10,453,157.6								10,453,157.6	-10,700.00	-246,842.40

					0								0		
1. 所有者投入的普通股					10,453,157.60								10,453,157.60	-10,700,000.00	-246,842.40
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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					-300,057.99							-300,057.99	-10,470,928.43	-10,770,986.42
四、本期期末余额	311,573,901.00				151,793,443.40			34,545,734.18	-479,499,099.11		18,413,979.47	96,042,045.17	114,456,024.64	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	311,573,901.00				56,766,862.81				34,545,734.18	-380,060,325.40		22,826,172.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				56,766,862.81				34,545,734.18	-380,060,325.40		22,826,172.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,397,839.60		-9,397,839.60



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	311,573,901.00				56,766,862.81					34,545,734.18	-389,458,165.00	13,428,332.99

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	311,573,901.00				49,693,528.22					34,545,734.18	-404,470,172.82	-8,657,009.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				49,693,528.22					34,545,734.18	-404,470,172.82	-8,657,009.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					7,073,334.59						24,409,847.42	31,483,182.01
(一) 综合收益总额											24,409,847.42	24,409,847.42
(二) 所有者投入和减少					7,073,334.59							7,073,334.59

资本					9							
1. 所有者投入的普通股					7,073,334.59							7,073,334.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储												

备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	311,573,901.00				56,766,862.81				34,545,734.18	-380,060,325.40		22,826,172.59

### 三、公司基本情况

南华生物医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为海南港澳实业股份有限公司(以下简称海南港澳实业)，海南港澳实业系经海南省人民政府琼府办(1991)100号文批准，在1988年11月成立的海南国际房地产发展有限公司的基础上进行改组创立的股份有限公司。海南港澳实业于1992年12月8日在深圳证券交易所挂牌交易。经历次股权变更后，湖南省财信产业基金管理有限公司持有公司股份79,701,655股，占公司总股本的25.58%，为公司第一大股东。经公司2015年第一次临时股东大会决议批准公司名称变更为南华生物医药股份有限公司，并于2015年3月26日经湖南省工商行政管理局变更登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现有注册资本为人民币311,573,901.00元，每股面值1元，折股份总数311,573,901股。其中：有限售条件的流通股份为900,700股，占股份总数的0.29%，无限售条件的流通股份为310,673,201股，占股份总数的99.71%。

本公司属生物科技和节能环保服务双行业。主要经营活动为提供人源细胞等检测、存储保管等服务；合同能源管理及销售节能产品；医疗器械和医用耗材的销售。

本财务报表业经公司2021年3月30日第十届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司、南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司、上海南华基业医疗健康产业发展有限公司、南华和平医院管理(湖南)有限公司(以下简称南华和平公司)、湖南南华爱世普林生物技术有限公司(以下简称爱世普林公司)以及孙公司城光(湖南)节能环保服务股份有限公司(以下简称城光节能公司)等纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等

交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；



(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值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；
- (2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

##### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前

其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方[注]	状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------------	-------------	---

[注]系南华生物医药股份有限公司合并财务报表范围内

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]系本公司合并财务报表范围内关联方

2) 应收账款、长期应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	长期应收款 预期信用损失率(%)
未到收款期		
1年以内(含,下同)	1.00	1.00
1-2年	6.00	6.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

无。

## 12、应收账款

详见上述“10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

无。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见上述“10、金融工具”。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货除母公司南华生物以及孙公司城光节能原材料及库存商品发出采用个别计价法核算外，其余均采用月末一次加权平均法核算。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2)因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和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,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别

情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 19、长期应收款

详见上述“10、金融工具”。

## 20、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报

表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。



## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	4.00	1.92-3.20
运输工具	年限平均法	6-12	4.00	8.00-16.00
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
办公设备及其他	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20

无。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

## 23、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 24、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50-70
软件	5-10
商标使用权	10
专利权及非专利技术	5-10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 26、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## 28、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 30、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 检测劳务收入

公司检测劳务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司接受委托对人源细胞等提供检测等劳务服务，在完成对细胞分离、冷冻及检测等程序，对符合接受细胞活性保管存储条件的人源细胞，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款一次性确认检测劳务收入。

#### (2) 存储保管劳务收入

公司存储保管劳务收入属于在某一时段内履行的履约义务，公司为委托人提供跨年度的人源细胞活性保管服务，公司根据提供保管服务的期间，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款分期确定服务年度当期的保管收入。对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况，若接受劳务方连续两年未支付储存费，则公司认为与该项劳务相关的经济利益流入存在重大不确定性，将不再继续确认与该项劳务相关的服务收入。若公司在终止确认收入之后的期间收到接受劳务方一次性支付的前期欠付储存费，公司则将实际收到款项超过应收账款的差额在收到款项当年一次性确认为当期劳务收入。

#### (3) 医疗器械和医用耗材贸易业务收入

公司医疗器械和医用耗材贸易业务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，

产品相关的成本能够可靠地计量。公司根据客户签字确认的签收单以净额法确认收入。

#### (4) EMC（合同能源管理）及BT（建造-移交）收入

公司EMC（合同能源管理）及BT（建造-移交）收入属于在某一时段内履行的履约义务，对于提供BT（建造-移交）方式参与公共基础设施建设业务，公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供建设业务的履约进度，并按履约进度确认收入；对于EMC业务，公司根据定期对账后客户确认的节能效益单确认收入。

#### (5) 销售产品收入

公司销售商品收入属于在某一时点履行的履约义务，公司在已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 32、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 33、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 34、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——	公司第十届董事会第十六次临时会议	详见下述说明

收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。		
---	--	--

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	37,432,846.11	-188,205.18	37,244,640.93
合同资产		188,205.18	188,205.18
预收款项	39,127,072.03	-39,127,072.03	
合同负债		36,912,332.10	36,912,332.10
其他流动负债		2,214,739.93	2,214,739.93

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	69,391,176.25	69,391,176.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	961,856.00	961,856.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,432,846.11	37,244,640.93	-188,205.18
应收款项融资			

预付款项	869,909.90	869,909.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,897,811.56	2,897,811.56	
其中：应收利息			
应收股利	34,919.92	34,919.92	
买入返售金融资产			
存货	18,437,636.37	18,437,636.37	
合同资产		188,205.18	188,205.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9,325,956.15	9,325,956.15	
其他流动资产	4,269,034.79	4,269,034.79	
流动资产合计	143,586,227.13	143,586,227.13	
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	34,431,547.77	34,431,547.77	
长期股权投资	17,198,407.77	17,198,407.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,654,558.68	11,654,558.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,908,114.98	2,908,114.98	
开发支出			
商誉	11,230,893.42	11,230,893.42	
长期待摊费用	46,780,238.27	46,780,238.27	
递延所得税资产	467,715.65	467,715.65	



其他非流动资产	73,200.00	73,200.00	
非流动资产合计	124,744,676.54	124,744,676.54	
资产总计	268,330,903.67	268,330,903.67	
流动负债：			
短期借款	50,078,420.83	50,078,420.83	
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			
应付账款	15,620,618.01	15,620,618.01	
预收款项	39,127,072.03	0.00	-39,127,072.03
合同负债		36,912,332.10	36,912,332.10
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	2,764,931.17	2,764,931.17	
应交税费	3,788,487.42	3,788,487.42	
其他应付款	38,225,329.64	38,225,329.64	
其中：应付利息			
应付股利	931,102.81	931,102.81	
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			
其他流动负债		2,214,739.93	2,214,739.93
流动负债合计	149,604,859.10	149,604,859.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,392,279.00	1,392,279.00	
递延所得税负债	1,877,740.93	1,877,740.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,270,019.93	4,270,019.93	
负债合计	153,874,879.03	153,874,879.03	
所有者权益：			
股本	311,573,901.00	311,573,901.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,793,443.40	151,793,443.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18	
一般风险准备			
未分配利润	-479,499,099.11	-479,499,099.11	
归属于母公司所有者权益合计	18,413,979.47	18,413,979.47	
少数股东权益	96,042,045.17	96,042,045.17	
所有者权益合计	114,456,024.64	114,456,024.64	
负债和所有者权益总计	268,330,903.67	268,330,903.67	

调整情况说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则,将原“预收款项”重分类为“合同负债”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	30,239,191.44	30,239,191.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	13,333.33	13,333.33	
其他应收款	9,014,767.37	9,014,767.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,405,110.50	1,405,110.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	40,672,402.64	40,672,402.64	
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	62,187,699.91	62,187,699.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,018,446.60	8,018,446.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	114,459.59	114,459.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	70,320,606.10	70,320,606.10	
资产总计	110,993,008.74	110,993,008.74	
流动负债：			
短期借款	50,078,420.83	50,078,420.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	30,400.00	0.00	-30,400.00
合同负债		30,400.00	30,400.00
应付职工薪酬	235,542.74	235,542.74	
应交税费	499,139.91	499,139.91	
其他应付款	36,323,332.67	36,323,332.67	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	87,166,836.15	87,166,836.15	
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	1,000,000.00	1,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00	
负债合计	88,166,836.15	88,166,836.15	
所有者权益：			
股本	311,573,901.00	311,573,901.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	56,766,862.81	56,766,862.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18	
未分配利润	-380,060,325.40	-380,060,325.40	
所有者权益合计	22,826,172.59	22,826,172.59	
负债和所有者权益总计	110,993,008.74	110,993,008.74	

调整情况说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，将原“预收款项”重分类为“合同负债”。

**（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**37、其他**

无。

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	15%
湖南城光新能源科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号)规定,对符合条件的公司合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税,对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受“三免三减半”优惠政策。城光节能公司及其子公司2020年度资兴市住房和城乡建设局项目、新邵县住房和城乡建设局项目、怀化市洪江区住房和城乡建设局、望城可口可乐项目、洲际酒店项目减半缴纳企业所得税,其他项目免缴企业所得税。

(2) 城光节能公司于2019年12月2日通过高新技术企业复审,取得编号为GR201943002078的高新技术企业证书,有效期为三年。由于城光节能公司本期节能服务收入享受“三免三减半”优惠政策,故未享受高新技术企业所得税优惠政策,按税率25%缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(4) 根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80号)的规定:对居民企业经有关部门批准,从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税〔2008〕46号)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免缴企业所得税,第四年至第六年减半缴纳企业所得税。城光节能公司的下属子公司湖南城光新能源科技有限公司销售的太阳能电力产品,享受此项优惠政策。

(5) 爱世普林公司于2019年9月20日取得编号为GR201943001196的高新技术企业证书,有效期为三年,爱世普林公司2020年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。城光节能公司的下属子公司湖南城光新能源科技有限公司符合小微企业的标准,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37号)规定,城光节能公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务,免缴增值税。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,505.56	2,678.86
银行存款	66,988,045.70	69,356,145.37
其他货币资金	47,488.50	32,352.02
合计	67,038,039.76	69,391,176.25

其他说明

无。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	657,312.00	961,856.00
其中：		
权益工具投资	657,312.00	961,856.00
其中：		
合计	657,312.00	961,856.00

其他说明：

无。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	2,154,513.56	1.11%	1,473,591.67	68.40%	680,921.89	3,154,513.56	7.90%	1,447,372.42	45.88%	1,707,141.14
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	191,351,170.54	98.89%	3,241,353.82	1.69%	188,109,816.72	36,768,791.41	92.10%	1,231,291.62	3.35%	35,537,499.79
其中：										
合计	193,505,684.10	100.00%	4,714,945.49	2.44%	188,790,738.61	39,923,304.97	100.00%	2,678,664.04	6.71%	37,244,640.93

按单项计提坏账准备：单项金额重大单项计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南酷铺商业管理有限公司	2,008,241.27	1,327,319.38	66.09%	按照和解协议相关条款计提
购宝乐商业（湖南）有限公司	146,272.29	146,272.29	100.00%	按照和解协议相关条款计提
合计	2,154,513.56	1,473,591.67	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	176,131,084.19	1,761,310.86	1.00%
1-2 年	12,409,796.65	744,587.80	6.00%
2-3 年	2,425,356.90	363,803.54	15.00%
3-4 年	21,977.80	8,791.12	40.00%
4-5 年	315.00	220.50	70.00%
5 年以上	362,640.00	362,640.00	100.00%
合计	191,351,170.54	3,241,353.82	--

确定该组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	176,131,084.19
1 年以内	176,131,084.19
1 至 2 年	12,691,463.86
2 至 3 年	4,282,216.41
3 年以上	400,919.64
3 至 4 年	37,964.64
4 至 5 年	315.00
5 年以上	362,640.00
合计	193,505,684.10

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,447,372.42	26,219.25				1,473,591.67
按组合计提坏账准备	1,231,291.62	2,023,176.15		13,113.95		3,241,353.82
合计	2,678,664.04	2,049,395.40		13,113.95		4,714,945.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
宜章县城市路灯节能扩改工程项目 LED 灯具（技改项目） 委托维护、维修和管理	13,113.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

#### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
岷县宏源清洁热力有限公司	72,640,000.00	37.54%	726,400.00
湖南颐迅国际贸易有限公司	41,878,288.00	21.64%	418,782.88
上海康佺企业发展有限公司	27,812,401.28	14.37%	278,124.01
中建五局土木工程有 限公司	7,076,482.52	3.66%	424,588.95
湖南酷铺商业管理有 限公司	2,008,241.27	1.04%	1,327,319.38
合计	151,415,413.07	78.25%	

## 4、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	172,830,415.15	99.71%	616,752.56	70.90%
1 至 2 年	353,954.68	0.21%	121,053.64	13.92%
2 至 3 年	103,994.62	0.06%	120,735.30	13.88%
3 年以上	42,103.70	0.02%	11,368.40	1.30%

合计	173,330,468.15	--	869,909.90	--
----	----------------	----	------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海灏健医疗器械发展中心[注]	153,796,300.00	88.73
贝恩医疗设备（广州）有限公司	4,589,892.04	2.65
贵州基一防护用品有限公司	3,000,000.00	1.73
安徽亚美亚进出口贸易有限公司	2,484,000.00	1.43
上海梓焱医疗器械贸易商行	1,963,500.00	1.13
小 计	165,833,692.04	95.67

其他说明：

[注]公司与上海灏健医疗器械发展中心签订的合同编号为HJYL-NH2020112301的《2021年医疗设备购销合同》和HJYL-NH2020122801的《2021年医疗设备购销合同》，现因合同履行过程发生变化，经双方友好协商，一致同意终止上述合同，并于2021年3月12日签订合同终止协议。截至2020年12月31日，上述合同涉及预付款项金额为129,318,300.00元，2021年1月26日再次预付8,598,000.00元，公司已分别于2021年2月26日、2021年3月2日、2021年3月3日收回37,916,300.00元、50,000,000.00元、50,000,000.00元。另外双方约定，由上海灏健医疗器械发展中心按照货款资金占用的期间及资金占用费利率（按年化5%计算）向公司支付资金占用费，于2021年3月18日，公司收到资金占用费1,614,936.03元。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		34,919.92
其他应收款	2,335,040.81	2,862,891.64
合计	2,335,040.81	2,897,811.56

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖南省质城节能检验服务有限公司		34,919.92
合计		34,919.92

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无。

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	943,489.13	663,237.79
应收暂付款	1,208,918.13	924,465.19
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
员工借支款及其他	454,657.39	3,495,292.39
合计	7,607,064.65	10,082,995.37

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,685.83	55,794.98	7,154,622.92	7,220,103.73
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,490.62	1,490.62		
--转入第三阶段		-49,356.32	49,356.32	
本期计提	5,095.33	1,014.42	918,858.29	924,968.04
本期核销			2,873,047.93	2,873,047.93
2020 年 12 月 31 日余额	13,290.54	8,943.70	5,249,789.60	5,272,023.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,329,054.72
1 年以内	1,329,054.72
1 至 2 年	149,061.65
2 至 3 年	822,605.25
3 年以上	5,306,343.03
3 至 4 年	293,471.03
4 至 5 年	5,012,872.00
合计	7,607,064.65

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,250,000.00	750,000.00				5,000,000.00
按组合计提坏账准备	2,970,103.73	174,968.04		2,873,047.93		272,023.84
合计	7,220,103.73	924,968.04		2,873,047.93		5,272,023.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
煌潮晟安同欣从信	530,000.00
香港景升公司	198,172.31
海口怡达信用社	181,866.99

海南祥庆装饰工程有限公司	136,100.00
海口市中级法院	116,410.00
其他	1,710,498.63
合计	2,873,047.93

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	4-5 年	65.73%	5,000,000.00
武汉中天能源有限公司	应收暂付款	800,000.00	1 年以内	10.52%	8,000.00
中建五局土木工程有限公司	履约保证金	500,000.00	2-3 年	6.57%	75,000.00
广州奇龙生物科技有限公司	应收暂付款	280,000.00	3-4 年	3.68%	112,000.00
刘铁	员工借支款	203,878.13	1-2 年 40,000.00； 2-3 年 168,878.13	2.68%	26,981.72
合计	--	6,783,878.13	--	89.18%	5,221,981.72

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	1,571,840.73		1,571,840.73	1,597,470.08		1,597,470.08
库存商品	2,088,219.32	87,224.27	2,000,995.05	4,010,846.34	87,224.27	3,923,622.07
合同履约成本	10,878,989.51		10,878,989.51	11,535,302.91		11,535,302.91
委托加工物资	1,830,235.54	1,351,434.89	478,800.65	2,169,377.08	788,135.77	1,381,241.31
合计	16,369,285.10	1,438,659.16	14,930,625.94	19,312,996.41	875,360.04	18,437,636.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	87,224.27					87,224.27
委托加工物资	788,135.77	563,299.12				1,351,434.89
合计	875,360.04	563,299.12				1,438,659.16

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用生产
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

应收质保金	2,546,425.51	51,407.81	2,495,017.70	198,023.32	9,818.14	188,205.18
合计	2,546,425.51	51,407.81	2,495,017.70	198,023.32	9,818.14	188,205.18

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提	41,589.67			
合计	41,589.67			--

其他说明：

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	7,252,696.59	9,325,956.15
BT 项目	18,636,479.84	
合计	25,889,176.43	9,325,956.15

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵(退)增值税	2,981,866.53	3,034,617.99
预缴税款	66,508.53	377,346.17
其他	1,185,947.13	857,070.63
合计	4,234,322.19	4,269,034.79

其他说明：

无。



## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				1,868,514.55		1,868,514.55	
BT 项目				33,444,739.2 2		33,444,739.2 2	
未实现融资收益				-881,706.00		-881,706.00	4.75%
合计				34,431,547.7 7		34,431,547.7 7	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南财信节能环保科技有限	6,641,895.94			-342,756.79							6,299,139.15	

公司										
湖南省 质城节 能检验 服务有 限公司	113,744 .65		113,744 .65							
海口金 淼创新 土地开 发有限 公司	10,442, 767.18		10,556, 483.57	-92,987 .96				206,70 4.35		
小计	17,198, 407.77		10,670, 228.22	-435,74 4.75				206,70 4.35	6,299,1 39.15	
合计	17,198, 407.77		10,670, 228.22	-435,74 4.75				206,70 4.35	6,299,1 39.15	

其他说明

无。

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	0.00	0.00
其中：权益工具投资	0.00	0.00

其他说明：

其他非流动金融资产为公司对北京金策投资咨询公司和港澳文化公司的投资，投资成本为518,319.01元，减值准备518,319.01元，账面价值0.00元。

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,595,159.60	11,654,558.68
合计	11,595,159.60	11,654,558.68

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
----	--------	------	---------	----

一、账面原值：				
1.期初余额	12,942,930.50	1,985,384.01	7,151,528.94	22,079,843.45
2.本期增加金额		924,085.86	1,024,130.70	1,948,216.56
(1) 购置		924,085.86	1,024,130.70	1,948,216.56
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		253,500.00	85,594.34	339,094.34
(1) 处置或报废		253,500.00	85,594.34	339,094.34
4.期末余额	12,942,930.50	2,655,969.87	8,090,065.30	23,688,965.67
二、累计折旧				
1.期初余额	5,141,308.35	1,773,225.55	3,510,750.87	10,425,284.77
2.本期增加金额	856,873.80	97,809.76	1,035,087.22	1,989,770.78
(1) 计提	856,873.80	97,809.76	1,035,087.22	1,989,770.78
3.本期减少金额		243,360.00	77,889.48	321,249.48
(1) 处置或报废		243,360.00	77,889.48	321,249.48
4.期末余额	5,998,182.15	1,627,675.31	4,467,948.61	12,093,806.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,944,748.35	1,028,294.56	3,622,116.69	11,595,159.60
2.期初账面价值	7,801,622.15	212,158.46	3,640,778.07	11,654,558.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,942,930.50	5,998,182.15		6,944,748.35	
小 计	12,942,930.50	5,998,182.15		6,944,748.35	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额		5,710,000.00		66,000.00	1,185,912.45	6,961,912.45
2.本期增加金额						

(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		5,710,000.00		66,000.00	1,185,912.45	6,961,912.45
二、累计摊销						
1.期初余额		3,521,166.67		14,473.75	518,157.05	4,053,797.47
2.本期增加金额		1,142,000.00		6,947.40	215,555.94	1,364,503.34
(1) 计提		1,142,000.00		6,947.40	215,555.94	1,364,503.34
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		4,663,166.67		21,421.15	733,712.99	5,418,300.81
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减						

少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		1,046,833.33		44,578.85	452,199.46	1,543,611.64
2.期初账面价值		2,188,833.33		51,526.25	667,755.40	2,908,114.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南华和平公司	23,152,356.41					23,152,356.41
爱世普林公司	1,983,226.77					1,983,226.77
合计	25,135,583.18					25,135,583.18

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南华和平公司	13,904,689.76					13,904,689.76
合计	13,904,689.76					13,904,689.76

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	南华和平公司	爱世普林公司
商誉账面余额①	23,152,356.41	1,983,226.77
商誉减值准备余额②	13,904,689.76	
商誉账面价值③=①-②	9,247,666.65	1,983,226.77
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	11,027,857.69	3,888,679.94
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	20,275,524.34	5,871,906.71
资产组的账面价值⑥	40,450,417.64	4,110,524.33
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	60,725,941.98	9,982,431.04
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	72,120,000.00	97,874,771.67
减值损失⑨=⑧-⑦		
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)		
被审计单位享有的股权份额⑪		
被审计单位应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩		

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

① 南华和平公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、预计成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《南华生物医药股份有限公司商誉减值测试涉及的城光（湖南）节能环保服务股份有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（开元评报字〔2021〕052号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为72,120,000.00元，商誉未进一步发生减值。

② 爱世普林公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、预计成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

爱世普林公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试得来，爱世普林公司资产组组合可收回金额为9,787.48万元，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合同能源管理服务成本	44,725,240.36	574,656.65	5,909,106.97		39,390,790.04
装修费	590,850.66	369,612.77	440,559.71		519,903.72
趸交客户返代理储存费	1,640,038.03	183,991.80	109,432.65		1,714,597.18
长期待摊费用减值准备	-175,890.78				-175,890.78
合计	46,780,238.27	1,128,261.22	6,459,099.33		41,449,400.16

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,334,474.86	577,625.22	645,896.28	161,474.07
公允价值变动	1,523,765.31	380,941.33	1,224,966.31	306,241.58
合计	3,858,240.17	958,566.55	1,870,862.59	467,715.65

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,141,989.84	1,175,981.80	11,059,050.69	1,877,740.93
合计	7,141,989.84	1,175,981.80	11,059,050.69	1,877,740.93

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元



项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		958,566.55		467,715.65
递延所得税负债		1,175,981.80		1,877,740.93

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,116,963.20	24,736,949.22
可抵扣亏损	293,785,581.93	291,864,825.54
合计	303,902,545.13	316,601,774.76

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	243,858,874.99	244,032,094.62	
2022 年	599,283.36	5,470,455.84	
2023 年	26,558,118.08	29,086,975.71	
2024 年	11,365,781.16	13,275,299.37	
2025 年	11,403,524.34		
合计	293,785,581.93	291,864,825.54	--

其他说明：

无。

### 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,868,514.55	18,685.14	1,849,829.41			
预付设备款	1,512,800.00		1,512,800.00	73,200.00		73,200.00
合计	3,381,314.55	18,685.14	3,362,629.41	73,200.00		73,200.00

其他说明：

无。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	50,000,000.00
短期借款应付利息	15,277.78	78,420.83
合计	13,015,277.78	50,078,420.83

短期借款分类的说明：

无。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料等	60,692,361.58	15,620,618.01
合计	60,692,361.58	15,620,618.01

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及干细胞检测储存费	63,291,795.29	36,912,332.10
合计	63,291,795.29	36,912,332.10

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,748,186.63	45,106,990.31	44,063,082.97	3,792,093.97
二、离职后福利-设定提存计划	16,744.54	168,868.11	168,868.11	16,744.54
三、辞退福利		280,782.18	23,000.00	257,782.18
合计	2,764,931.17	45,556,640.60	44,254,951.08	4,066,620.69

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,504,178.93	39,617,184.68	38,632,447.65	3,488,915.96
2、职工福利费		3,024,636.05	2,987,864.49	36,771.56
3、社会保险费	8,464.96	1,010,499.59	1,003,429.59	15,534.96
其中：医疗保险	7,137.68	974,964.70	968,601.70	13,500.68

费				
工伤保险费	683.72	7,416.90	7,416.90	683.72
生育保险费	643.56	28,117.99	27,410.99	1,350.56
4、住房公积金		1,244,766.00	1,239,817.00	4,949.00
5、工会经费和职工教育经费	235,542.74	209,903.99	199,524.24	245,922.49
合计	2,748,186.63	45,106,990.31	44,063,082.97	3,792,093.97

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,100.98	161,223.59	161,223.59	16,100.98
2、失业保险费	643.56	7,644.52	7,644.52	643.56
合计	16,744.54	168,868.11	168,868.11	16,744.54

其他说明：

无。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,444,343.66	2,992,474.23
企业所得税	5,107,197.66	230,726.48
个人所得税	217,747.83	188,693.57
城市维护建设税	235,320.44	197,826.60
教育费附加	100,603.60	73,822.29
房产税	43,795.29	21,897.63
土地使用税	2,719.62	1,359.81
印花税	76,078.49	46,891.28
其他	62,427.89	34,795.53
合计	11,290,234.48	3,788,487.42

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	931,102.81	931,102.81
其他应付款	260,406,090.45	37,294,226.83
合计	261,337,193.26	38,225,329.64

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	931,102.81	931,102.81
合计	931,102.81	931,102.81

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	931,102.81	国有股、法人股东尚未至公司确认股利
小计	931,102.81	

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	258,601,920.49	26,336,000.00
押金保证金	2,280.00	
土地合作开发款		9,000,000.00
应付员工费用款	155,503.53	203,468.55
其他	1,646,386.43	1,754,758.28
合计	260,406,090.45	37,294,226.83

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南财信金融控股集团有限公司(以下简称财信金控集团)	25,650,000.00	借款

合计	25,650,000.00	--
----	---------------	----

其他说明

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,567,759.71	2,214,739.93
合计	4,567,759.71	2,214,739.93

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1(1)之说明。

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
莺歌海盐场联合开发资金	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,392,279.00		170,852.00	1,221,427.00	
合计	1,392,279.00		170,852.00	1,221,427.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
水务大厦 项目节能 改造补助	840,279.00			101,852.0 0			738,427.00	与收益相 关
集美区属 管辖道路 路灯公共 照明节能 改造补助	552,000.00			69,000.00			483,000.00	与收益相 关
小计	1,392,279.00			170,852.0 0			1,221,427.00	

其他说明：

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	311,573,901. 00						311,573,901. 00

其他说明：

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	141,640,343.79			141,640,343.79

其他资本公积	10,153,099.61			10,153,099.61
合计	151,793,443.40			151,793,443.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,545,734.18			34,545,734.18
合计	34,545,734.18			34,545,734.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-479,499,099.11	-498,305,467.98
调整后期初未分配利润	-479,499,099.11	-498,305,467.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,154,550.92	18,806,368.87
期末未分配利润	-471,344,548.19	-479,499,099.11

调整期初未分配利润明细：

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

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,432,248.87	77,950,592.64	133,959,901.21	49,482,643.48
其他业务	132,741.54	132,741.54	200,630.75	199,599.79
合计	175,564,990.41	78,083,334.18	134,160,531.96	49,682,243.27

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值



是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	人源细胞检测与存储	节能环保服务	医疗器械及医用耗材贸易	其他	合计
商品类型			76,931,352.0 5	77,758,023.4 6	15,903,262.7 1	4,972,352.19	175,564,990. 41
其中：							
人源细胞检测与存储			76,931,352.0 5				76,931,352.0 5
节能产品销售收入				47,509,548.7 9			47,509,548.7 9
EMC 及工程建设				27,315,175.1 2			27,315,175.1 2
节能产业其他服务收入				2,933,299.55			2,933,299.55
生物医药相关产品销售					15,903,262.7 1	4,972,352.19	20,875,614.9 0
按经营地区分类			76,931,352.0 5	77,758,023.4 6	15,903,262.7 1	4,972,352.19	175,564,990. 41
其中：							
湖南省内			73,786,297.7 6	3,204,575.90	9,780,814.15	4,087,396.44	90,859,084.2 5
湖南省外			3,145,054.29	74,553,447.5 6	6,122,448.56	884,955.75	84,705,906.1 6
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	511,940.42	253,644.26
教育费附加	372,549.02	181,025.33
房产税	131,385.89	87,590.58
土地使用税	8,158.86	5,439.24
车船使用税	1,800.00	1,020.00
印花税	147,580.98	95,914.94
文化建设费		718.10
增值税[注]		366,927.07
合计	1,173,415.17	992,279.52

其他说明：

[注]系已出表的境外子公司的销售税。

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	24,803,233.06	19,677,471.29
业务招待费	5,888,573.78	3,594,269.93
广告宣传费	316,261.06	2,411,435.39
汽车费	2,182,285.06	2,056,372.97
服务费	379,356.53	1,897,883.09
差旅费	1,093,580.48	1,167,484.48
维修费	1,149,429.35	848,618.65
运输及交通费用	502,511.41	769,454.01
咨询费		117,780.00
其他	1,300,314.78	2,190,469.22
合计	37,615,545.51	34,731,239.03

其他说明：

无。

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	16,232,792.29	18,535,105.69
折旧及摊销费用	2,540,592.23	4,840,518.78
中介机构及相关咨询费用	3,136,567.88	4,469,583.78
房租费	1,335,960.70	2,570,337.71
业务招待费	1,714,573.77	1,557,116.29
办公费	344,405.68	1,087,611.03
差旅费	504,803.93	1,000,804.95
汽车费	623,076.09	700,074.77
信息披露费	356,150.94	375,000.00
运输及交通费用	121,780.30	185,279.54
其他	3,626,049.67	4,464,454.29
合计	30,536,753.48	39,785,886.83

其他说明：

无。

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,694,878.40	9,228,703.01
直接投入	1,488,189.52	4,010,194.51
折旧及摊销	16,719.60	552,128.86
咨询费		450,000.00
临床实验费	55,250.90	308,406.20
专利技术认证服务费	251,774.41	147,518.83
差旅费	57,298.90	50,247.42
设备费		12,900.00
其他	412,224.17	755,578.60
合计	4,976,335.90	15,515,677.43

其他说明：

无。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,012,042.41	8,874,542.70
减：利息收入	138,873.24	179,426.60
汇兑损益	173.30	-23,992.57
银行手续费	301,296.16	226,385.80
未实现融资收益转回	-881,706.00	-993,302.33
其他		2,557,033.06
合计	3,292,932.63	10,461,240.06

其他说明：

[注]：其他主要系需支付给财信金控集团的银行贷款担保费。

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,201,675.90	1,403,248.23
代扣个人所得税手续费返还	469.70	13,155.88
增值税加计抵减	46,755.72	
小微企业免征增值税	3,387.31	
合计	1,252,288.63	1,416,404.11

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-435,744.75	-975,292.53
处置长期股权投资产生的投资收益	219,797.01	41,777,845.52
银行理财产品收益	279,204.68	185,953.48
其他	9,391.48	8,857.67
合计	72,648.42	40,997,364.14

其他说明：

无。

### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	-298,799.00	-127,133.00
合计	-298,799.00	-127,133.00

其他说明：

无。

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-924,968.04	-1,068,070.52
长期应收款坏账损失		52,243.35
应收账款坏账损失	-2,049,395.40	-2,356,196.49
应收票据坏账损失		-45.72
一年内到期的其他非流动资产减值准备	-261,506.83	
合计	-3,235,870.27	-3,372,069.38

其他说明：

无。

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-563,299.12	-3,041,374.66
十一、商誉减值损失		-6,577,947.11
十三、其他	-60,274.81	-175,890.78
合计	-623,573.93	-9,795,212.55

其他说明：

无。

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-33,192.52	-4,848.00
无形资产及在建工程处置收益	1,923,516.43	4,488,205.01
合计	1,890,323.91	4,483,357.01

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	250,000.00	421,880.86	300,143.03
其他	54,426.20	810,527.46	54,426.20
合计	304,426.20	1,232,408.32	354,569.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
2018 年度 资本市场 发展	长沙市芙蓉区国库集中支付局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		200,000.00	与收益相关
2019 年移动互联网产业发展专项资金	长沙市芙蓉区工业和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		200,000.00	与收益相关
2018 年度经济工作先进集体和先进个人	长沙市高新技术产业开发区隆平高科技管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		12,000.00	与收益相关
小规模企业免征增值税	湖南省税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	否	否		9,880.86	与收益相关

			行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
长沙市光伏发电项目补贴	国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	254,100.00		与收益相关
2019 年认定高新技术企业研发奖	长沙市国库集中支付核算中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
芙蓉区 2019 年度促进区域经济发展奖金	长沙市芙蓉区国库集中支付局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
长沙市 2018 年“双百企业”奖励奖金	长沙市芙蓉区国库集中支付局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
2019 年度长沙高新区产业政策兑现	长沙市财政局高新区分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	210,000.00		与收益相关
"雏鹰企业	长沙市财	补助	因研究开	否	否	200,000.00		与收益相

培育计划"第三批补贴	政局高新区分局		发、技术更新及改造等获得的补助					关
稳岗补贴	长沙市失业保险管理服务局批量业务	补助		否	否	135,723.90		与收益相关
2020 年公共卫生事件预防补贴	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会	补助		否	否	50,000.00		与收益相关
2019 年度高新技术奖	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
长沙市企业以工代训补贴	长沙高新技术产业开发区管理委员会就业专项资金专户	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,000.00		与收益相关

其他说明:

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 46、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	280,383.25	200,000.00	280,383.25
非流动资产毁损报废损失		2,469.57	
罚款支出		14,201.10	
滞纳金	4.50	11,584.73	4.50



其他		149,022.95	
合计	280,387.75	377,278.35	280,387.75

其他说明：

无。

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,524,874.49	786,607.75
递延所得税费用	-1,192,610.03	-1,606,114.51
合计	4,332,264.46	-819,506.76

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,967,729.75
子公司适用不同税率的影响	-535,907.26
调整以前期间所得税的影响	-126,623.90
非应税收入的影响	-643,417.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,732,281.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,884,865.77
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	2,764,340.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,741,932.44
研发费用加计扣除	-715,475.55
所得税费用	4,332,264.46

其他说明

无。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	146,204.34	179,426.60
政府补助	1,280,823.90	2,278,552.11
保证金押金及往来款	51,064.70	4,186,414.00
合计	1,478,092.94	6,644,392.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用支出	26,528,236.45	34,165,464.52
财务费用手续费	301,296.16	226,385.80
往来款及其他	11,222,563.90	316,579.84
合计	38,052,096.51	34,708,430.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付重大资产重组中介费用		735,304.00
合计		735,304.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到拆借款	230,000,000.00	
合计	230,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借款	686,000.00	40,200,000.00
合计	686,000.00	40,200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

### 49、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,635,465.29	18,269,312.88
加：资产减值准备	3,859,444.20	13,167,281.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,989,770.78	3,019,373.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,364,503.34	2,691,786.75
长期待摊费用摊销	440,559.71	887,478.64
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）	-1,890,323.91	-4,483,357.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,469.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	298,799.00	127,133.00
财务费用（收益以“－”号填列）	4,011,869.11	11,412,153.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-72,648.42	-40,997,364.14

列)		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-490,850.90	8,105.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-701,759.13	-700,877.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,695,708.75	2,952,962.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-306,893,670.87	-15,110,407.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	73,413,967.37	22,874,309.78
其他	-881,706.00	402,001.67
经营活动产生的现金流量净额	-207,220,871.68	14,522,362.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	67,038,039.76	69,391,176.25
减：现金的期初余额	69,391,176.25	59,012,656.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,353,136.49	10,378,519.59

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,038,039.76	69,391,176.25
其中：库存现金	2,505.56	2,678.86
可随时用于支付的银行存款	66,988,045.70	69,356,145.37
可随时用于支付的其他货币资金	47,488.50	32,352.02
三、期末现金及现金等价物余额	67,038,039.76	69,391,176.25

其他说明：

无。

## 50、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	384.00	6.5249	2,505.56
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明:

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

适用  不适用

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
水务大厦项目节能改造补助	101,852.00	其他收益	101,852.00
集美区属管辖道路路灯公共照明节能改造补助	69,000.00	其他收益	69,000.00
长沙市光伏发电项目补贴	254,100.00	其他收益	254,100.00
2019 年长沙高新区产业政策兑现补贴	210,000.00	其他收益	210,000.00
2019 年高新技术企业研发奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
"雏鹰企业培育计划"第三批补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
芙蓉区 2019 年度促进区域经济发展奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
长沙市 2018 年“双百企业”奖励奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	135,723.90	其他收益	135,723.90
2020 年公共卫生事件预防补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2019 年度高新技术奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
长沙市企业以工代训补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

1. 水务大厦项目节能改造补助是根据《厦门市建设局关于拨付第四批公共建筑节能改造财政补助的通知》(厦建科〔2018〕

63 号)收到的补助款,共 1,018,520.00 元,根据项目期进行分摊,本期分摊收益金额 101,852.00 元。

2. 集美区属管辖道路路灯公共照明节能改造补助是根据《厦门市工业和信息化关于下达 2019 年市级节约能源和发展循环经济专项资金的通知》(GXJBF2019059)收到的补助款,共 690,000.00 元,根据项目期进行分摊,本期分摊收益金69,000.00 元。

## 52、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南湘江水务有限责任公司	新设	2020年5月27日	510万元人民币	51%
上海城邑新能源有限公司	新设	2020年8月7日	105万元人民币	70%
湖南城光能源发展有限公司	新设	2020年9月29日		51%

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园B1栋3楼303房	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、化妆品、保健用品、生物制品的销售	100.00%		设立
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园	干细胞生物学领域的基础和应用研究、化妆品、护肤	100.00%		非同一控制下企业合并

		B1 栋 3 楼 305	品的生产、代理及销售			
上海南华基业医疗健康产业发展有限公司	上海市	上海市青浦区青安路 1097 号 12 幢 2 层 J 区 218 室	医疗科技、医疗器械及设备的技术开发、技术咨询、技术转让与技术服务, 销售化妆品	51.00%		设立
南华和平医院管理(湖南)有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 1301 北边	医院经营管理;健康医疗产业项目的管理;医院经营管理咨询; 纺织、服装及家庭用品批发	52.00%		非同一控制下企业合并
城光(湖南)节能环保服务股份有限公司	湖南省长沙市	长沙市芙蓉区张公岭隆平高科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 栋第七层 A 区	合同能源管理、节能项目管理; 节能环保产品的研发、生产、销售		45.61%	非同一控制下企业合并
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区麓天路 19 号车间二楼	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、生物制品、化妆品及卫生用品、保健食品的销售	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

公司通过子公司南华和平公司持有城光节能公司股权比例为45.61%，南华和平公司为其第一大股东，占其董事会席位的4/5，能够决定其财务和经营政策,对其拥有实际控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无。

其他说明:

无。



(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
城光节能公司	76.28%	100,995.26		99,875,646.56
爱世普林公司	49.00%	6,433,249.49		7,553,527.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
城光节能公司	152,715,607.83	50,921,296.76	203,636,904.59	61,806,169.09	2,397,408.80	64,203,577.89	65,342,494.87	88,567,530.34	153,910,025.21	16,796,889.35	3,270,019.93	20,066,909.28
爱世普林公司	49,079,363.82	4,209,580.32	53,288,944.14	38,867,952.72		38,867,952.72	24,847,864.10	3,899,733.63	28,747,597.73	26,023,010.16		26,023,010.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
城光节能公司	77,758,023.46	200,210.77	200,210.77	-7,498,675.64	35,255,704.57	514,126.08	514,126.08	8,373,340.96
爱世普林公司	59,629,987.65	11,696,403.85	11,696,403.85	19,510,753.41	37,143,947.21	3,964,689.60	3,964,689.60	7,146,454.40

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2018 年 2 月 1 日，公司向子公司湖南南华爱世普林生物技术有限公司提供财务支持，金额 300.00 万元，年利率 7.5%，爱世普林已于 2018 年 12 月 28 日归还 200.00 万元。2019 年 1 月 3 日，公司再次向爱世普林提供财务支持，金额 100.00 万元，年利率 7.5%，爱世普林已于 2020 年 5 月 15 日归还 200.00 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司向爱世普林提供财务支持余额为 0.00 万元。

其他说明：

无。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南财信节能环保科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	科学推广和应用服务业		49.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	湖南财信节能环保科 技有限公司		湖南财信节能环保科 技有限公司	海口金淼公司
流动资产	14,175,064.97		14,856,796.71	12,645,714.78
非流动资产	102,430.98		128,846.10	30,751,110.11
资产合计	14,277,495.95		14,985,642.81	43,396,824.89

流动负债	1,422,109.95		1,430,753.15	2,051,593.74
负债合计	1,422,109.95		1,430,753.15	2,051,593.74
归属于母公司股东权益	12,855,386.00		13,554,889.66	41,345,231.15
按持股比例计算的净资产份额	6,299,139.15		6,641,895.94	12,403,569.35
--内部交易未实现利润				-1,923,516.43
--其他				-37,285.74
对联营企业权益投资的账面价值	6,299,139.15		6,641,895.93	10,442,767.18
净利润	-699,503.66		-879,830.74	-813,404.45
综合收益总额	-699,503.66		-879,830.74	-813,404.45

其他说明

无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		113,744.65
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-454,533.08
--综合收益总额		-454,533.08

其他说明

无。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

3、其他

十、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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7及五(一)10之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的78.25%(2019年12月31日：36.13%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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正常经营业务债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,015,277.78	13,519,862.16	13,519,862.16		
应付账款	60,692,361.58	60,692,361.58	60,692,361.58		
其他应付款	261,337,193.26	261,337,193.26	261,337,193.26		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	336,044,832.62	336,549,417.00	335,549,417.00		1,000,000.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	50,078,420.83	50,988,703.02	50,988,703.02		
应付账款	15,620,618.01	15,620,618.01	15,620,618.01		
其他应付款	38,225,329.64	38,225,329.64	38,225,329.64		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	104,924,368.48	105,834,650.67	104,834,650.67		1,000,000.00

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以借款日同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行等金融机构借款人民币13,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	657,312.00			657,312.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	657,312.00			657,312.00
（2）权益工具投资	657,312.00			657,312.00
持续以公允价值计量的负债总额	657,312.00			657,312.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省财信产业基金管理有限公司	长沙市	商务服务业	72,000.00 万元	25.58%	25.58%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制方是湖南省人民政府。

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南财信节能环保科技有限公司	联营企业
湖南省质城节能检验服务有限公司	联营企业
海口金淼公司	联营企业

其他说明

无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南财信金融控股集团有限公司	控股股东的出资人
湖南省国有投资经营有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南财信投资控股有限责任公司	受控股股东的出资人控制
财信证券有限责任公司	受控股股东的出资人控制
财信期货有限公司	受控股股东的出资人控制
衡阳市资产管理有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南财信国际经济研究院有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南财信育才保险代理有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南股权交易所有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南省财信信托有限责任公司	受控股股东的出资人控制
湖南省财信资产管理有限公司	受控股股东的出资人控制
怀化市资产管理有限公司	受控股股东的出资人控制
财信吉祥人寿保险股份有限公司	受控股股东的出资人控制
娄底市资产管理有限公司	受控股股东的出资人控制

湘潭市资产管理有限公司	受控股股东的出资人控制
湘西资产管理有限公司	受控股股东的出资人控制
金文泉	前董事长
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省质城节能检验服务有限公司	技术服务费	12,083.17	2,000,000.00	否	66,407.77
财信证券有限责任公司	财务顾问服务费	100,000.00		否	200,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南财信节能环保科技有限公司	节能产品		2,123,279.46
湖南省国有投资经营有限公司	护肤品		5,570,928.78
财信证券有限责任公司	护肤品		1,798,513.27
湖南财信金融控股集团有限公司	护肤品		204,102.41
财信吉祥人寿保险股份有限公司	护肤品		144,907.28
湖南省财信资产管理有限公司	护肤品		109,881.81
湖南省财信信托有限责任公司	护肤品		49,514.56
娄底市资产管理有限公司	护肤品		27,765.26
衡阳市资产管理有限公司	护肤品		26,651.78
湘潭市资产管理有限公司	护肤品		26,651.77



财信期货有限公司	护肤品		24,757.80
湖南财信育才保险代理有限公司	护肤品		18,672.82
湘西资产管理有限公司	护肤品		14,163.08
湖南财信国际经济研究院有限公司	护肤品		3,801.15
湖南股权交易所有限公司	护肤品		2,548.67
怀化市资产管理有限公司	护肤品		1,529.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南财信投资控股有限责任公司	办公楼	660,000.00	660,000.00

关联租赁情况说明

无。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	100,000,000.00	2020年09月29日	2022年09月28日	否
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	100,000,000.00	2020年11月26日	2022年09月28日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南财信金融控股集团有限公司	25,650,000.00	2017 年 11 月 29 日	2021 年 03 月 31 日	公司于 2017 年 11 月 28 日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为 2,565.00 万元，借款期限为 1 年，借款年利率为 5.50%。后持续续期，每次展期一年，截至目前，借款协议到期日为 2021 年 3 月 31 日，借款年利率为 4.35%。
湖南财信金融控股集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 09 月 29 日	2022 年 09 月 28 日	公司于 2020 年 9 月 28 日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为 20,000.00 万元，借款期限不超过 24 个月，借款年利率为 4.75%。
湖南财信金融控股集团有限公司	100,000,000.00	2020 年 11 月 26 日	2022 年 09 月 28 日	公司于 2020 年 9 月 28 日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为 20,000.00 万元，借款期限不超过 24 个月，借款年利率为 4.75%。
湖南财信金融控股集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日	公司于 2020 年 12 月 24 日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为 3,000.00 万元，借款期限不超过 24 个月，借款年利率为 4.75%。
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,121,190.14	3,861,002.48

(6) 其他关联交易

公司2019年度以在建工程和土地使用权作为出资，持有海口金森创新土地开发有限公司（以下简称海口金森公司）30%股权，视同资产处置，确认顺流交易影响1,923,516.43元，本期处置30%股权，顺流交易影响调回，确认当期损益1,923,516.43元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南省质城节能检验服务有限公司			234,744.00	234,744.00
小 计				234,744.00	234,744.00
其他应收款	湖南省质城节能检验服务有限公司			581,073.01	5,810.73
	金文泉			180,130.43	1,801.30
小 计				761,203.44	7,612.03

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南财信金融控股集团有限公司	258,601,920.49	25,650,000.00
小 计		258,601,920.49	25,650,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2015年8月，公司因非公开发行建设干细胞储存库项目的需要，与浙江金时代生物技术有限公司（以下简称金时代公司）签署了《技术授权许可协议书》，约定金时代公司授权公司使用其所拥有的干细胞及免疫细胞制备、保管、储存、复苏等技术，公司向金时代支付技术许可费1,000万元。协议签署后，公司按照约定先后向金时代公司支付了500万元技术授权许可费。金时代公司作为技术授权方未履行协议项下的技术资料交接、技术人员培训等合同义务，客观上已无继续履行《技术授权许可协议》的基础，因此公司未予支付剩余的技术许可费500万元。

2018年10月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《起诉状》和《应诉通知书》（（2018）浙01民初4088号），杭州中院于2018年10月26日受理金时代公司向本公司提起的“技术秘密许可使用合同纠纷”诉讼，金时代公司诉讼要求本公司支付剩余的技术授权费500.00万元、逾期付款违约金200.50万元、销售提成费用37.49万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》及本案诉讼费用。公司已向长沙中级人民法院起诉金时代公司、陆敏、王健，长沙中级人民法院于2019年4月1日受理公司提交的“技术服务合同纠纷”诉讼。该诉讼经长沙中级人民法院移送浙江省杭州市中级人民法院，并于2020年1月13日立案。2020年10月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《民事判决书》（（2020）浙01民初49号），杭州中院于2020年9月25日进行了判决，驳回公司的《起诉状》和《应诉通知书》全部诉讼的请求，公司负担案件受理费人民币46,800.00元。本案一审现已审理终结。另，杭州中院于2020年9月25日进行了判决，驳回金时代公司的全部诉讼请求，金时代公司负担案件受理费人民币63,459.00元。本案一审现已审理终结。

金时代公司不服一审判决于2020年10月22日向最高人民法院提起上诉，目前正在移送案卷过程中。本公司不服一审判决于2020年10月23日向最高人民法院提起上诉，目前正在移送案卷过程中。

截至资产负债表日，公司针对支付给金时代公司的500万元，已全额计提坏账准备。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

确定报告分部考虑的因素公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	人源细胞检测与存储	节能环保服务	医疗器械及医用耗材贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	76,931,352.05	77,758,023.46	15,903,262.71	4,918,523.95	-78,913.30	175,432,248.87
主营业务成本	7,570,506.72	67,673,757.59		2,983,997.72	-277,669.39	77,950,592.64
资产总额	79,919,044.70	196,504,013.83	272,138,268.35	309,708,971.69	-302,130,157.05	556,140,141.52
负债总额	70,791,280.06	64,410,767.92	260,668,923.60	295,293,322.22	-269,505,642.21	421,658,651.59

### 2、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,161,640.00	100.00%	366,880.00	5.95%	5,794,760.00	362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%	
其中:										
合计	6,161,640.00		366,880.00		5,794,760.00	362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%	

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄组合计提坏账准备

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	424,000.00	4,240.00	1.00%
5 年以上	362,640.00	362,640.00	100.00%
合计	786,640.00	366,880.00	--

确定该组合依据的说明:

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征, 根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,799,000.00
1 年以内	5,799,000.00
3 年以上	362,640.00
5 年以上	362,640.00
合计	6,161,640.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	362,640.00	4,240.00				366,880.00
合计	362,640.00	4,240.00				366,880.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	4,000,000.00	64.92%	
湖南爱世为民生物技术有限公司	700,000.00	11.36%	
江苏久扬网络科技有限公司	424,000.00	6.88%	4,240.00
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	400,000.00	6.49%	
扬州信息产业发展公司	362,640.00	5.89%	362,640.00
合计	5,886,640.00	95.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	243,064,886.14	9,014,767.37
合计	243,064,886.14	9,014,767.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据



### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方应收款项	242,804,868.67	8,068,268.41
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金保证金	201,800.00	
其他	63,096.43	3,050,739.81
合计	248,069,765.10	16,119,008.22

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,922.92	120.00	7,102,197.93	7,104,240.85
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-120.00	120.00	
本期计提	656.04		751,430.00	752,086.04
本期核销			2,851,447.93	2,851,447.93
2020 年 12 月 31 日余额	2,578.96		5,002,300.00	5,004,878.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	243,062,765.10
1 年以内	243,062,765.10

2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	5,005,000.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	5,000,000.00
合计	248,069,765.10

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,250,000.00	750,000.00				5,000,000.00
按组合计提坏账准备	2,854,240.85	2,086.04		2,851,447.93		4,878.96
合计	7,104,240.85	752,086.04		2,851,447.93		5,004,878.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
煌潮晟安同欣欣从信	530,000.00
香港景升公司	198,172.31
海口怡达信用社	181,866.99
海南祥庆装饰工程有限公司	136,100.00
海口市中级法院	116,410.00
其他	1,688,898.63
小计	2,851,447.93

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	内部往来	236,342,986.11	1 年以内	95.27%	
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	内部往来	5,400,000.00	1 年以内	2.18%	
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	4-5 年	2.02%	5,000,000.00
南华和平公司	内部往来	1,061,882.56	1-2 年	0.43%	
长沙高新技术产业开发区创业服务中心	押金保证金	191,800.00	1 年以内	0.08%	1,918.00
合计	--	247,996,668.67	--	99.97%	5,001,918.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,821,416.30		49,821,416.30	49,821,416.30		49,821,416.30
对联营、合营企业投资				12,366,283.61		12,366,283.61
合计	49,821,416.30		49,821,416.30	62,187,699.91		62,187,699.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
博爱康民干细胞组织工	2,000,000.00					2,000,000.00	

程有限责任公司							
南华和平医院管理（湖南）有限公司	39,543,860.10					39,543,860.10	
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
上海南华基业医疗健康产业发展有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00	
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	2,747,556.20					2,747,556.20	
合计	49,821,416.30					49,821,416.30	

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
海口金淼公司	12,366,283.61		10,556,483.57	-92,987.96					-1,716,812.08	
小计	12,366,283.61		10,556,483.57	-92,987.96					-1,716,812.08	
合计	12,366,283.61		10,556,483.57	-92,987.96					-1,716,812.08	

### (3) 其他说明

无。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,352,656.93	740,163.95	2,311,019.68	2,028,743.40
其他业务	5,203,496.26	132,741.54	152,114.04	152,888.21
合计	6,556,153.19	872,905.49	2,463,133.72	2,181,631.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型			6,556,153.19	
其中：				
生物医药相关产品销售			1,352,656.93	
其他			5,203,496.26	
按经营地区分类			6,556,153.19	
其中：				
湖南省内			5,671,197.44	
湖南省外			884,955.75	
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-92,987.96	-89,642.39

处置长期股权投资产生的投资收益	206,704.35	43,217,429.11
银行理财产品收益	4,278.88	
合计	117,995.27	43,127,786.72

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,110,120.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	50,612.73	
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）	1,451,675.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-10,202.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,961.55	
减：所得税影响额	101,033.57	
少数股东权益影响额	775,276.33	
合计	2,499,935.26	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利	36.26%	0.03	0.03

润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.14%	0.02	0.02

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

## 第十三节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。