

南华生物医药股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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。

公司负责人金文泉、主管会计工作负责人金文泉及会计机构负责人(会计主管人员)林鹏彬声明：保证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。投资者及相关人士均应当保持足够的风险认识，并应理解计划、预测与承诺之间的差异，同时注意投资风险。

有关公司可能面临的风险因素，具体参见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中的相关内容，敬请广大投资者注意投资风险。本公司因 2017 年、2018 年两个会计年度经审计的净利润连续为负值，且 2018 年度经审计的期末净资产为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票在 2018 年年度报告披露后被实行退市风险警示。根据本年度报告，公司 2019 年度经审计的净利润、期末净资产均为正值，且不存在《深圳证券交易所股票上市规则》规定的其他需要实行退市风险警示或其他风险警示的情形，公司将根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，在本年度报告披露后向深圳证券交易所提出撤销退市风险警示的申请，该申请尚须深圳证券交易所核准。若该申请未得到深圳证券交易所批准，公司可能面临暂停上市风险。

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..... | 7 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 11 |
| 第三节 公司业务概要..... | 13 |
| 第四节 经营情况讨论与分析..... | 27 |
| 第五节 重要事项..... | 45 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 51 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 51 |
| 第八节 可转换公司债券相关情况..... | 51 |
| 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 52 |
| 第十节 公司治理..... | 53 |
| 第十一节 公司债券相关情况..... | 59 |
| 第十二节 财务报告..... | 65 |
| 第十三节 备查文件目录..... | 66 |

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 |
| 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》 |
| 公司、本公司、南华生物 | 指 | 南华生物医药股份有限公司 |
| 本报告期、报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 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 |
| 财信基金 | 指 | 湖南省财信产业基金管理有限公司 |
| 财信信托 | 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） |
| 财信证券 | 指 | 财信证券有限责任公司（原名财富证券有限责任公司） |
| 财信资管 | 指 | 湖南省财信资产管理有限公司（原名湖南省资产管理有限公司） |
| 财信期货 | 指 | 财信期货有限公司（原名德盛期货有限公司） |
| 育才保代 | 指 | 湖南财信育才保险代理有限公司（原名湖南育才保险代理有限公司） |
| 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 |
| 远泰生物 | 指 | 湖南远泰生物技术有限公司 |
| Promab | 指 | Promab Biotechnologies inc（湖南远泰生物技术有限公司美国子公司） |
| 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 |
| 基业医疗 | 指 | 上海南华基业医疗健康产业发展有限公司 |
| 南华梵宇 | 指 | 湖南南华梵宇贸易有限公司（原惠州市梵宇实业发展有限公司） |
| 城光节能 | 指 | 城光（湖南）节能环保服务股份有限公司 |

| | | |
|-------------|---|--|
| 海口金淼 | 指 | 海口金淼创新土地开发有限公司 |
| 合同能源管理（EMC） | 指 | 节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。 |

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 | 金文泉 | | |
| 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》 |
| 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 | 董事会办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--------------------|
| 组织机构代码 | 91430000700227986F |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 报告期内无变更。 |
| 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。本次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，公司本报告期内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 月至 2020 年 12 月 |
| 华创证券有限责任公司 | 贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号 | 刘紫昌、童东 | 2019 年 12 月至 2020 年 12 月 |
| 招商证券股份有限公司 | 深圳市福田区福田街道福华一路 111 号 | 吴成强、张杰 | 2018 年 2 月至 2019 年 12 月 |

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

| | 2019 年 | 2018 年 | 本年比上年增减 | 2017 年 |
|------------------|----------------|----------------|---------|----------------|
| 营业收入（元） | 134,160,531.96 | 95,381,715.10 | 40.66% | 67,392,990.10 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 18,806,368.87 | -35,188,300.29 | 153.44% | -37,119,370.19 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 | -28,259,668.09 | -34,644,771.15 | 18.43% | -37,986,486.47 |

| | | | | |
|------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 常性损益的净利润（元） | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 14,522,362.74 | -15,187,479.97 | 195.62% | -47,403,365.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.06 | -0.11 | 153.44% | -0.12 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.06 | -0.11 | 153.44% | -0.12 |
| 加权平均净资产收益率 | -1,890.55% | -489.82% | -1,400.73% | 277.38% |
| | 2019 年末 | 2018 年末 | 本年末比上年末增减 | 2017 年末 |
| 总资产（元） | 268,330,903.67 | 342,705,746.30 | -21.70% | 404,775,978.06 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 18,413,979.47 | -10,250,391.21 | 279.64% | 24,642,811.28 |

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 | 29,775,813.30 | 30,388,397.61 | 30,071,514.65 | 43,924,806.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -6,546,948.14 | -7,777,152.43 | -5,764,294.89 | 38,894,764.33 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -6,556,327.31 | -7,801,413.82 | -5,631,663.43 | -8,270,263.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,628,981.65 | 9,379,808.22 | -5,492,494.56 | 19,264,030.73 |

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 | 2019 年金额 | 2018 年金额 | 2017 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） | 46,261,202.53 | -49,270.31 | 2,941.75 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 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） | 1,825,129.09 | 214,495.16 | 53,000.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 185,953.48 | 853,173.77 | 1,449,466.10 | |
| 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 | -118,275.33 | -324,746.00 | -325,254.31 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 433,249.11 | -1,257,471.52 | -24,367.64 | |
| 减：所得税影响额 | 368,186.09 | 14,070.84 | 99,096.24 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,166,191.71 | -34,360.60 | 189,573.38 | |
| 合计 | 47,066,036.96 | -543,529.14 | 867,116.28 | -- |

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、干细胞治疗研究等，主要通过子公司博爱康民、爱世为民、爱世普林等控股子公司具体运营；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9,890.48万元，同比上年度增加2,961.29万元，同比增长42.74%；公司“节能环保”板块营业收入3,525.57万元，同比去年增加916.59万元，同比增长35.13%。

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 | 本期出售远泰生物 54%股权 |
| 固定资产 | 本期减少子公司远泰生物固定资产，固定资产期末余额减少。期末固定资产比期初减少 38.72% |
| 无形资产 | 本期减少子公司远泰生物合并日无形资产公允价值，期末无形资产比期初减少 83.55% |
| 在建工程 | 本期以土地及在建工程出资海口金淼，持股 30%，期末在建工程比期初减少 100% |
| 应收账款 | 本期细胞业务增加，相应应收账款增加。期末应收账款比期初增加 43.2% |
| 预付账款 | 本期城光节能业务预付账款减少，期末预付账款比期初减少 84.01% |
| 商誉 | 本期根据评估值计提城光节能商誉减值 657.79 万元，处置子公司远泰生物减少商誉，期末商誉比期初减少 78.06% |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）股东背景

公司控股股东的出资人为湖南财信金融控股集团有限公司（以下简称“财信金控”），财信金控是经湖南省人民政府批准组建的国有独资公司，系湖南省唯一的省级地方金融控股公司、省属国有大型骨干企业。财信金控由省人民政府出资，省财政厅履行出资人管理职责，旗下拥有信托、证券、寿险、银行、资产管理、基金、期货、联交所、股交所、金交中心、保险代理、典当、担保、小贷等14张金融牌照。作为地方国有大型骨干企业，财信金控深入贯彻落实党中央、省委关于加强国企党建工作的新要求，切实加强党的领导和党的建设，坚持两个“一以贯之”原则，将党的领导与现代企业治理紧密融

合。作为省属大型综合金融控股公司，财信金控紧紧围绕省委省政府“创新引领、开放崛起”的战略部署，以“服务大局，服务客户”为使命，坚持“创新、协同、稳健、担当”的价值观，秉持“精干主业、精济实业、精耕湖南”的发展方略，秉要执本、常勤精进，不断深化公司治理改革，大力推进创新发展，有效防控金融风险，切实增强综合金融服务能力，努力成为“具有优势专业、优质治理、优秀人才的现代综合金融服务集团”，为建设富饶美丽幸福新湖南添砖加瓦。

（二）生物医药产业

1、展业政策

在湖南省政府、湖南省财政厅和湖南省卫生和计划生育委员会（现名湖南省卫生健康委员会，以下简称“湖南省卫计委”）的支持下，湖南省卫计委对公司下发了《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、专业技术

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9名核心技术骨干及30余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5人，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、市场规模

公司在湖南省14个地州市州均有开展干细胞储存业务，现有一线业务员260余人、合作医院166家、正式签约医院85家，报告期内细胞储存及检测服务收入同比2018年增长幅度超过170%。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）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RoSH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，公司精耕干细胞主业，扩增业务规模，改善资产负债结构，推动公司发展稳中向好。2019年度，公司营业收入13,416.05万元，同比增长40.66%；归母净利润1,880.64万元，实现扭亏为盈；扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为-2825.97万元，同比减亏18.43%。

收入结构方面，生物医药板块占比持续增加，报告期内细胞储存及检测服务收入同比2018年增长幅度超过170%，节能环保板块产能逐渐修复并尝试开拓污水处理等新业务。

盈利能力方面，转型后的公司一直处于市场持续培育和投入期，整体业务盈利水平不高。对比转型初期，经过近几年的市场培育和宣传，公司影响力、市场占有率和收入水平得到较大发展。

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

| | 2019 年 | | 2018 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 | 134,160,531.96 | 100% | 95,381,715.10 | 100% | 40.66% |
| 分行业 | | | | | |
| 节能技术服务行业 | 35,255,704.57 | 26.28% | 26,089,834.11 | 27.35% | 35.13% |
| 生物医药行业 | 98,904,827.39 | 73.72% | 69,291,880.99 | 72.65% | 42.74% |
| 分产品 | | | | | |
| 节能产品销售收入 | 12,234,516.79 | 9.12% | 7,614,049.89 | 7.98% | 60.68% |
| EMC 及工程建设 | 19,669,313.49 | 14.66% | 16,297,060.26 | 17.09% | 20.69% |
| 节能产业其他服务收入 | 3,351,874.29 | 2.50% | 2,178,723.96 | 2.28% | 53.85% |
| 细胞储存及检测收入 | 51,402,261.86 | 38.31% | 18,841,891.08 | 19.75% | 172.81% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 生物医药相关产品销售 | 5,625,979.33 | 4.19% | 3,738,688.51 | 3.93% | 50.48% |
| 抗体产品销售及技术服务 | 41,876,586.20 | 31.21% | 46,711,301.40 | 48.97% | -10.35% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 96,624,621.90 | 72.02% | 54,967,967.75 | 57.63% | 75.78% |
| 国外 | 37,535,910.06 | 27.98% | 40,413,747.35 | 42.37% | -7.12% |

(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 | 35,255,704.57 | 26,527,401.01 | 24.76% | 35.13% | 66.54% | -14.19% |
| 生物医药行业 | 98,904,827.39 | 23,154,842.26 | 76.59% | 42.74% | 38.81% | 0.66% |
| 分产品 | | | | | | |
| EMC 及工程建设 | 19,669,313.49 | 11,491,099.09 | 41.58% | 20.69% | 27.19% | -2.98% |
| 细胞储存及检测 | 51,402,261.86 | 7,507,527.63 | 85.39% | 172.81% | 28.63% | 16.37% |
| 抗体产品销售及技术服务 | 41,876,586.20 | 12,437,961.03 | 70.30% | -10.35% | 36.17% | -10.15% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 96,624,621.90 | 40,183,711.93 | 58.41% | 75.78% | 65.96% | 2.46% |
| 国外 | 37,535,910.06 | 9,498,531.34 | 74.69% | -7.12% | 13.11% | -4.53% |

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

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2019 年 | | 2018 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 | | 26,527,401.01 | 53.39% | 15,928,770.62 | 48.85% | 66.54% |
| 生物医药行业 | | 23,154,842.26 | 46.61% | 16,681,149.79 | 51.15% | 38.81% |

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

因资产重组，本期转让一级子公司湖南远泰生物技术有限公司及其全资子公司 PROMABBIOTECHNOLOGIES INC；注销一级子公司湖南南华资本股权投资管理有限公司；因第三方增资，海口金淼成为联营企业。

(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

因资产重组，本期通过股权转让处置一级子公司湖南远泰生物技术有限公司及其全资子公司 PROMABBIOTECHNOLOGIES INC，自12月起减少抗体销售及技术服务业务。

(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） | 31,476,250.22 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 23.46% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 4.15% |

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 | 中建五局土木工程集团有限公司 | 11,669,315.95 | 8.70% |
| 2 | 湖南省康普通信技术有限责任公司 | 8,256,718.03 | 6.15% |
| 3 | 湖南省国有投资经营有限公司 | 5,570,928.78 | 4.15% |
| 4 | Abcam Plc | 3,224,807.46 | 2.40% |
| 5 | Ken Ren | 2,754,480.00 | 2.05% |
| 合计 | -- | 31,476,250.22 | 23.46% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 13,563,634.37 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 31.37% |
| 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% |

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 | 湖南锋神建筑劳务有限公司 | 3,970,650.00 | 9.18% |
| 2 | 衡阳市乐嘉净化空调设备有限公司 | 3,300,000.00 | 7.63% |
| 3 | 湖南兰德科技发展有限公司 | 2,490,000.00 | 5.76% |
| 4 | 四川华体照明科技股份有限公司 | 1,981,640.00 | 4.58% |
| 5 | 广州博达机电设备有限公司 | 1,821,344.37 | 4.21% |
| 合计 | -- | 13,563,634.37 | 31.37% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|--------|----------------------|
| 销售费用 | 34,731,239.03 | 20,550,739.43 | 69.00% | 干细胞储存业务收入增加，相应销售费用增加 |
| 管理费用 | 39,785,886.83 | 38,295,537.58 | 3.89% | |
| 财务费用 | 10,461,240.06 | 10,642,267.83 | -1.70% | |
| 研发费用 | 15,515,677.43 | 16,069,891.41 | -3.45% | |

4、研发投入

适用 不适用

（1）抗体业务：

本年度继续推进鼠源性单抗在病理诊断、流式细胞应用和科学研究试剂的抗体开发，同时大力发展兔源性单克隆抗体项目的开发和生产。在CAR-T细胞治疗领域继续推进探索性临床项目，获得相关临床数据，进一步增加靶标授权项目数量。该系列项目的推进将持续保障公司的稳定收入以及研发推进。

（2）干细胞储存及检测业务：

2019年公司开展研发项目6项。主要目的是优化公司产品密切相关的关键技术，提升产品质量与服务、降低生产成本；加强对外科研合作，助力公司产品的实际应用与推广、提升公司的研发实力。其中，针对关键技术的研发项目5项，分别为：

①一种脐带间充质干细胞冻存液的研究

- ②间充质干细胞来源外泌体的高效分离方法研究与筛选
- ③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
- ④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
- ⑤细胞分级库质量控制标准研究与优化

对外科研合作项目1项：干细胞治疗肾脏疾病的基础及临床研究

项目进展：以上项目均已按期达到预期目标，针对上述研发项目正在申报相关专利与知识产权。对外科研合作项目正在进行中，处于动物试验阶段。

综上，公司2019年研发项目的实施在一定程度上夯实了公司研发的基础与实力、提升了公司的产品与服务价值，对公司的持续发展起到了较好的推动作用。

（3）节能环保业务：

①一种华灯组合杆体的研究：

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。一种华灯组合杆体的研发，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。一种华灯组合杆体的研发，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。目前获得实用新型专利一项，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。

②一种电子警察与照明组合立杆的研究：

现有的道路照明，电子警察和照明用杆体都是单独立杆，根据作用不同有道路照明用灯杆，红绿灯用交通杆及交通公安用视频监控用电子警察杆，这样容易造成道路杆群林立，各自为政，相互遮挡以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城市市容和影响交通。一种电子警察与照明组合立杆的研发，将电子警察交通控制和道路照明杆体组合成一种电子警察与照明组合立杆，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。一种电子警察与照明组合立杆的研发，将电子警察交通控制和道路照明杆体组合成一种电子警察与照明组合立杆，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“智慧市政”业务提供保障。

③一种智慧共杆景观照明组合杆体的研究：

现有的景观照明都是单独立杆。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，容易造成景观照明区域杆群林立，多次施工扰民和资源浪费现象，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。故本公司设计了一种智慧共杆景观照明组合杆体。一种智慧共杆景观照明组合杆体，包括底座法兰，电器腔，立杆及单灯臂或双灯臂组成，底座法兰与底座通过螺杆螺母连接，固定杆体，电器腔分上下两部分，高低压分开布置，立杆由带槽的型材与方管内套组成，智慧共杆设备可以通过卡件随时方便的安装在立杆上，根据现场照明需求可以方便的安装单灯臂或双灯臂。目前获得实用新型专利一项，外观设计专利一项。为公司拓展“智慧园区”、“智慧景区”“智慧市政”等业务提供保障。

④一种智慧照明灯杆顶部结构及排气罩的研究：

为了防水防尘，通常情况下，照明灯杆的顶部都采用封闭式。随着各种物联网设备的爆炸式增长，使用组合灯杆也越来越多，灯杆检修口中安装的设备越来越多，用电负荷增加的同时发热增加，灯杆里面的湿热空气随着气流上升到灯杆顶部冷凝后回流到控制电器设备上，对控制电器设备的寿命和用电安全产生越来越大的影响。为了解决上述问题，照明灯杆顶部采用开口形式，并且在顶部安装排气罩，通过排气罩的烟囱作用，适时排出灯杆内部的湿热空气，有效的保护灯杆内的电器设备,为杆体内设备安全稳定的运行提供保障。照明灯杆顶部采用开口形式，并且在顶部安装排气罩，通过排气罩的烟囱作用，适时排出灯杆内部的湿热空气，有效的保护灯杆内的电器设备,为杆体内设备安全稳定的运行提供保障。

为公司拓展“智慧园区”、“智慧景区”“智慧市政”等业务提供保障。为企业的技术创新和发展奠定了良好的基础。

⑤一种多功能照明锥形杆体的研究：

随着各种物联网设备的爆炸式增长，例如无线网路设备，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。现有的照明大都是独立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。一种多功能照明锥形杆体的研发，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。多功能照明锥形杆，包括主杆体，设备卡槽，灯臂，顶部排气罩等组成。主杆体为一锥形杆，底部有底法兰，与地笼连接；包含两个检修门，高低压电器设备分开固定；下部预留螺孔，方便固定卡槽；上部包含灯臂法兰，可根据实际路况需要做成单臂，双臂和高低臂形式；顶部为顶法兰，用于安装5G天线或顶部排气罩。所述卡槽为T型挂架，卡槽通过螺钉与对应的锥形杆体稳固连接，卡槽一般成对组装，一根灯杆可以安装4根卡槽，每个外挂设备支架与对应的滑块之间通过螺栓连接且与T型卡槽的外侧壁夹持固定。为公司拓展“智慧园区”、“智慧景区”“智慧市政”等业务提供保障。

⑥一种大型交通标牌与照明组合杆体的的研究：

大型交通标牌与照明组合杆体是指一种以大型交通标牌杆体为载体，组合照明灯杆，通过挂载多类设备提供智能照明、移动通信、城市监测、交通管理、信息交互和城市公共服务等功能，可通过后台系统远程监测、控制、管理、校时、发布信息的公共基础设施。对现有大型交通标牌杆体进行“一杆多用”改造的同时，最大程度地将附近杆体上功能设施接入新的智慧灯杆上，原杆体同步拆除，实现“多杆合一”，提升城市道路品质。对现有大型交通标牌杆体进行“一杆多用”改造的同时，最大程度地将附近杆体上功能设施接入新的智慧灯杆上，原杆体同步拆除，实现“多杆合一”，提升城市道路品质。目前获得实用新型专利一项，外观设计专利一项。为公司拓展“智慧园区”、“智慧景区”“智慧市政”等业务提供保障。

公司研发投入情况

| | 2019 年 | 2018 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发人员数量（人） | 92 | 64 | 43.75% |
| 研发人员数量占比 | 26.21% | 17.53% | 8.68% |
| 研发投入金额（元） | 15,515,677.43 | 16,069,891.41 | -3.45% |
| 研发投入占营业收入比例 | 11.57% | 16.85% | -5.28% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 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

主要系本期完成远泰生物股权转让，合并远泰生物研发费用减少。

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 | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 |
|------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动现金流入小计 | 157,996,994.67 | 123,278,311.69 | 28.16% |

| | | | |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 经营活动现金流出小计 | 143,474,631.93 | 138,465,791.66 | 3.62% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,522,362.74 | -15,187,479.97 | 195.62% |
| 投资活动现金流入小计 | 124,329,876.92 | 114,692,633.51 | 8.40% |
| 投资活动现金流出小计 | 43,077,680.89 | 138,437,856.01 | -68.88% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 81,252,196.03 | -23,745,222.50 | 442.18% |
| 筹资活动现金流入小计 | 145,826,424.96 | 110,820,000.00 | 31.59% |
| 筹资活动现金流出小计 | 231,613,257.82 | 180,133,892.41 | 28.58% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -85,786,832.86 | -69,313,892.41 | -23.77% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 10,378,519.59 | -107,563,301.50 | 109.65% |

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、经营活动现金流入小计同比增长28.16%：主要因为本期干细胞储存业务销售商品及节能环保业务、提供劳务收到的现金增加；

2、投资活动现金流出小计同比下降68.88%：主要系本期累计申购银行理财产品减少；

3、筹资活动现金流入小计同比增长31.59%：主要因为本期向银行及股东的借款增加；

4、现金及现金等价物净增加额同比增长109.65%：主要因为本期经营活动产生的现金流量净额大幅增加，以及公司出售子公司远泰生物股权收回投资款。

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

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 |
|------|---------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益 | 40,997,364.14 | 234.94% | 主要为处置子公司远泰生物形成的投资收益 | 否 |
| 资产减值 | 9,795,212.55 | 56.13% | 主要为计提商誉减值及存货跌价准备 | 否 |

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、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 不适用

单位：元

| | 2019 年末 | | 2019 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 | 69,391,176.25 | 25.86% | 59,012,656.66 | 17.22% | 8.64% | 本期处置子公司远泰生物收到现金 |
| 应收账款 | 37,432,846.11 | 13.95% | 26,139,610.09 | 7.63% | 6.32% | 业务增加，相应应收账款增加 |
| 存货 | 18,437,636.37 | 6.87% | 31,224,532.06 | 9.11% | -2.24% | 本期减少子公司远泰生物存货，存货期末余额减少 |
| 投资性房地产 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | 17,198,407.77 | 6.41% | 7,641,290.73 | 2.23% | 4.18% | 本期以土地及地上在建工程出资海口金淼 30% 股权 |
| 固定资产 | 11,654,558.68 | 4.34% | 19,018,600.73 | 5.55% | -1.21% | 本期减少子公司远泰生物固定资产，固定资产期末余额减少 |
| 在建工程 | 0.00 | 0.00% | 1,649,122.06 | 0.48% | -0.48% | 本期以土地及在建工程出资海口金淼，持股 30%，期末在建工程比期初减少 100% |
| 短期借款 | 50,078,420.83 | 18.66% | 70,092,920.83 | 20.45% | -1.79% | 本期银行贷款余额减少 |
| 长期借款 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 无形资产 | 2,908,114.98 | 1.08% | 17,673,820.94 | 5.16% | -4.08% | 本期减少子公司远泰生物合并日无形资产公允价值 |
| 商誉 | 11,230,893.42 | 4.19% | 51,185,438.94 | 14.94% | -10.75% | 本期根据评估值计提城光节能商誉减值 657.79 万元，处置子公司远泰生物减少商誉 |
| 预付款项 | 869,909.90 | 0.32% | 5,440,148.34 | 1.59% | -1.27% | 本期因项目结算等，期末预付账款比期初减少 84.01% |

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） | 1,085,539.00 | -127,133.00 | -873,472.95 | | 6,990.00 | 4,850.13 | | 961,856.00 |
| 金融资产小计 | 1,085,539.00 | -127,133.00 | -873,472.95 | | 6,990.00 | 4,850.13 | | 961,856.00 |

| | | | | | | | | |
|------|--------------|-------------|-------------|--|----------|----------|--|------------|
| 上述合计 | 1,085,539.00 | -127,133.00 | -873,472.95 | | 6,990.00 | 4,850.13 | | 961,856.00 |
| 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 | 782,649.00 | -125,846.00 | 806,687.00 | | | -121,494.46 | 656,803.00 | 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 | 229,505.00 | 6,058.00 | -36,348.00 | | | 8,854.00 | 235,563.00 | 交易性金融资产 | 自有 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--------|------|--------------|--------|--------------|-------------|-------------|----------|----------|-------------|------------|---------|----|
| 境内外股票 | 002936 | 郑州银行 | 2,295.00 | 公允价值计量 | 2,535.00 | -240.00 | 0.00 | | 2,292.70 | -167.30 | 0.00 | 交易性金融资产 | 自有 |
| 境内外股票 | 300252 | 金信诺 | 94,182.95 | 公允价值计量 | 70,850.00 | -11,375.00 | -34,707.95 | | | -11,050.00 | 59,475.00 | 交易性金融资产 | 自有 |
| 境内外股票 | 003816 | 中国广核 | 1,245.00 | 公允价值计量 | | | | 1,245.00 | 2,557.43 | 1,312.43 | 0.00 | 交易性金融资产 | 自有 |
| 境内外股票 | 002972 | 科安达 | 5,745.00 | 公允价值计量 | | 4,270.00 | 4,270.00 | 5,745.00 | | 4,270.00 | 10,015.00 | 交易性金融资产 | 自有 |
| 合计 | | | 2,197,437.21 | -- | 1,085,539.00 | -127,133.00 | -873,472.95 | 6,990.00 | 4,850.13 | -118,275.33 | 961,856.00 | -- | -- |
| 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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格（万） | 本期初起至出售对公司的 | 股权出售为上 | 股权出售定价 | 是否为关联交易 | 与交易对方的 | 所涉及的股权 | 是否按计划如 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|---------|-------------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | 元) | 售日该 股权为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元) | 影响 | 市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 | 原则 | 易 | 关联关 系 | 是否已 全部过 户 | 期实 施,如 未按计 划实 施,应 当说明 原因及 公司已 采取的 措施 | | |
|------------------------|--------------------|------------------------|-------|--|--|--|--|---|----------|-----------------|---|------------------------|---|
| 上海祥 腾投资 有限公 司 | 远泰生 物 54% 股权 | 2019 年 11 月 30 日 | 9,720 | 56.88 | 通过本 次交 易,公 司能快 速回笼 资金、 消除不 确定的 风险因 素,有 利于降 低公司 财务费 用、降 低研发 投入资 金、缓 解公司 资金压 力,有 利于公 司改善 资产质 量和财 务状 况,在 努力巩 固自身 业务的 同时, 通过加 强业务 拓展、 补充业 | 222.14 % | 通过湖 南省联 合产权 交易所 挂牌出 售,挂 牌价不 低于其 评估 值。 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 2019 年 12 月 21 日 | 巨潮资 讯网, 公告编 号: 2019- 055 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | 务内容等途径来改善盈利能力，有利于公司消除退市风险警示，实现公司可持续发展。 | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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 |
|---------------------|------|---|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 湖南南华梵宇贸易有限公司 | 子公司 | 销售：家庭用品 | 23,762,589.00 | 153,919,721.22 | 132,469,640.11 | 35,255,704.57 | -964,799.43 | 512,495.12 |
| 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；生命科学技术、组织工程技术及生物医药技术研发和产业化，并对外提供产品技术服务 | 2,000,000.00 | 14,402,517.71 | -6,627,023.22 | 18,162,717.06 | 714,067.71 | 714,070.93 |
| 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；生物技术推广服务；医 | 6,000,000.00 | 28,747,597.73 | 2,724,587.57 | 37,143,947.21 | 4,195,416.08 | 3,964,689.60 |

| | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | 疗信息、技 术咨询服务 等 | | | | | | |
|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------|----------------|---------------|
| 湖南远泰生物技术有限公司 | 转让 | |
| 海口金淼创新土地开发有限公司 | 第三方增资 | |
| 湖南南华资本股权投资管理有限公司 | 清算子公司 | |

主要控股参股公司情况说明

无。

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

（一）生物医药领域

2019年1月4日，国家卫生健康委员会在《对十三届全国人大一次会议第6238号建议的答复》中表示，细胞治疗是未来医疗领域的重要发展方向之一，卫健委对此高度重视，会同国家药监部门，积极推进相关工作，进一步完善免疫细胞治疗管理体制，加强细胞治疗研发支持，理顺产品出路，提高免疫细胞治疗等创新生物药的技术审评能力。

2019年2月26日，国家卫健委发布《生物医学新技术临床应用管理条例》（征求意见稿），意见稿中明确：生物医学新技术临床研究实行分级管理。中低风险生物医学新技术的临床研究由省级卫生主管部门管理，高风险生物医学新技术的临床研究由国务院卫生主管部门管理。

生物医学新技术风险等级目录由国务院卫生主管部门制定。生物医学新技术的转化应用由国务院卫生主管部门管理。

2019年3月29日，国家卫生健康委办公厅发布《体细胞治疗临床研究和转化应用管理办法（试行）（征求意见稿）》，明确了医疗机构作为责任主体，进行体细胞治疗等新技术的临床研究，获得安全有效性数据后，可以申请临床应用并收费，意见稿指出体细胞的科学定义包括干细胞。

2019年9月24日，科技部发布《关于对国家重点研发计划“干细胞及转化研究”等7个重点专项2020年度申报指南征求意见的通知》，总经费2.3亿元，优先支持重大疾病干细胞治疗的临床前研究、细胞移植治疗消化系统或代谢性疾病重大疾病、细胞移植治疗自身免疫性疾病、细胞以及治疗罕见病/单基因遗传病等9个研究方向。指南特别指出，鼓励产、学、研、医联合申报。

2019年10月30日，国家发改委正式发布《产业结构调整指导目录（2019年本）》，并宣布新版目录将于2020年1月1日起施行。目录由鼓励类、限制类、淘汰类三个大类组成。鼓励类的“医药”板块中，“细胞治疗药物”与“基因治疗药物”、“重大疾病防治疫苗”等一同被纳入。

公司的干细胞存储业务从2015年起步，签约金额从253万元增长到去年的10,303万元，在湖南省内已与100余家医院开展合作，业务覆盖全省，已形成完整的营销网络，在省内存有较大市场份额，也是目前行业内唯一国有控股上市公司。公司将秉承当前的政策优势，继续发展干细胞存储业务，同时加大免疫细胞存储、干细胞和免疫细胞应用等方面的研究力度。

（二）节能环保领域

中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年(2016-2020年)规划纲要，根据《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》编制，主要阐明国家战略意图，明确经济社会发展宏伟目标、主要任务和重大举措，是市场主

体的行为导向，是政府履行职责的重要依据，是全国各族人民的共同愿景。

规划纲要提出：发展绿色环保产业。培育服务主体，推广节能环保产品，支持技术装备和服务模式创新，完善政策机制，促进节能环保产业发展壮大；扩大环保产品和服务供给，完善企业资质管理制度，鼓励发展节能环保技术咨询、系统设计、设备制造、工程施工、运营管理等专业化服务。推行合同能源管理、合同节水管理和环境污染第三方治理。鼓励社会资本进入环境基础设施领域，开展小城镇、园区环境综合治理托管服务试点。发展一批具有国际竞争力的大型节能环保企业，推动先进适用节能环保技术产品走出去。统筹推行绿色标识、认证和政府绿色采购制度。建立绿色金融体系，发展绿色信贷、绿色债券，设立绿色发展基金。完善煤矸石、余热余压、垃圾和沼气等发电上网政策。加快构建绿色供应链产业体系；发展环保技术装备，增强节能环保工程技术和设备制造能力，研发、示范、推广一批节能环保先进技术装备。加快低品位余热发电、小型燃气轮机、细颗粒物治理、汽车尾气净化、垃圾渗滤液处理、污泥资源化、多污染协同处理、土壤修复治理等新型技术装备研发和产业化。推广高效烟气除尘和余热回收一体化、高效热泵、半导体照明、废弃物循环利用等成熟适用技术。

“十三五”规划纲要草案提出，要实施制造强国战略，深入实施《中国制造2025》，以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术与制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势。全面提升工业基础能力，加快发展新型制造业，推动传统产业改造升级，加强质量品牌建设，积极稳妥化解产能过剩，降低实体经济企业成本。

与此同时，政府工作报告也提出，要努力改善产品和服务供给。促进制造业升级。深入推进“中国制造+互联网”，建设若干国家级制造业创新平台，实施一批智能制造示范项目，启动工业强基、绿色制造、高端装备等重大工程去产能、全面提升绿色制造、以消费升级带动产业升级，这些都成为当前企业转型升级的重要抓手。“不管是从传统制造向先进制造发展，还是从过去的粗放式向集约式发展，从过去的高消耗、高投入、高排放向资源节约型方向发展，都属于转型升级的工作范畴。”

事实上，全面实施绿色制造工程是制造强国建设的战略任务，也是推进供给侧结构性改革的重要举措。推进供给侧结构性改革的重点是工业，工业绿色发展是实现“三去一降一补”的重要途径之一。积极培育节能环保等战略性新兴产业，必须补上绿色发展这块短板，进一步降低企业能耗、物耗等生产成本，加快增加绿色产品供给，引导绿色消费。

《中国制造2025》明确提出，国家将积极构建绿色制造体系。聚焦重点区域，依托重点城市，选择重点行业，组织实施绿色制造试点示范。“当前和今后一段时间，工信部将进一步强化绿色理念，构建高效、清洁、低碳、循环、可持续的绿色制造体系。”

随着近几年国家多项法规政策的出台，对各行业的环境保护和资源利用要求越来越高，大力提倡节能减排、清洁生产、绿色制造。庞大的节能市场，强有力的政策支持为节能环保服务产业的迅速发展创造了有利条件，为企业带来了广阔的市场空间。

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

公司近 3 年（包括本报告期）未实施普通股股利分配方案（预案）和资本公积金转增股本方案（预案）。

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 |
|--------|----------------|---|---|----------------------------------|--|-----------------------|---|
| 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% |
| 2017 年 | 0.00 | -37,119,370.19 | 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； 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。 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； 5、保证南华生物的机构独立；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；（二）如本承诺人违反上述承诺，并因此给南华生物造成实际损失的，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。 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 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。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。5、如本公司及控制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。三、关于关联交易的承诺：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</p> | <p>2019年10月15日</p> | <p>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>正常履行中</p> |
|---------------------------|------------------------|-------------|--|--------------------|---|--------------|

| | | | | | | |
|-----------|--|------|---|-------------|-------|--|
| | | | <p>易。对于无法避免或者确有必要的关联交易，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> | | | |
| 资产重组时所作承诺 | <p>陈勇;陈元;酷卫华;费炜;付舒翔;胡荣尚;湖南财信金融控股集团有限公司;湖南省财信产业基金管理有限公司;湖南省国有投资经营有限公司;湖南远泰生物技术有限公司;金文泉;林戈;林鹏彬;林晓辉;罗行;南华生物医药股份有限公司;上海祥腾投资有限公司;申晨;施哲;王怡雅;吴力军;向双</p> | 其他承诺 | <p>一、关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺： （一）公司、标的公司：承诺人保证对编制本次重大资产出售相关信息披露以及申请文件所提供的信息和材料均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。（二）公司控股股东、间接控股股东，公司董事、监事、高级管理人员，标的公司董事、监事、高级管理人员：承诺人保证对编制本次重大资产出售相关信息披露以及申请文件所提供的信息和材料均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如本次重大资产出售因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。（三）交易对手：承诺人保证在参与本次交易过程中，已向南华生物及其为本次交易而聘请的中介机构提供了有关本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件的真实性、准确性和完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。承诺人承诺为本次交易所出具的说明、确认及承诺均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；本企业保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。承诺人承诺，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给南华生物或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。二、合法合规及不存在不得参与上市公司重大资产重组情形的承诺函：（一）公司：公司承诺，自 2017 年 1 月 1 日起至今遵守国家法律法规，目前不存在</p> | 2019年10月28日 | 正常履行中 | |

| | | | | | |
|-------|---|--|--|--|--|
| 林;徐仁和 | <p>因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查的情形。最近三年内未受到过重大行政处罚或承担刑事责任；亦不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况。不存在因涉嫌本次重大资产出售相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形。本公司最近 36 个月内不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。（二）标的公司：远泰生物承诺，自 2017 年 1 月 1 日起至今遵守国家法律法规，不存在因重大违法违规行为而受到行政处罚的情形，目前不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。最近三年内未受到过重大行政处罚或承担刑事责任；亦不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况。不存在因涉嫌本次重大资产出售相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形。最近 36 个月内不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。（三）公司董事、监事、高级管理人员，标的公司董事、高级管理人员：承诺人自 2017 年 1 月 1 日起至今遵守国家法律法规，不存在因重大违法违规行为而受到行政处罚的情形，目前不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。最近三年内未受到过行政处罚、刑事处罚，也未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形；亦不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况。不存在因涉嫌与本次重大资产出售相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近 36 个月内不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。（四）公司控股股东、间接控股股东：本公司及本公司董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌与本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近 36 个月内不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。本公司及本公司董事、监事和高级管理人员不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》（证监会公告</p> | | | | |
|-------|---|--|--|--|--|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | <p>[2016]16号)第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。(五)交易对手:本企业及本企业董事、监事、高级管理人员最近五年内未受到行政处罚(与证券市场明显无关的除外)或者刑事处罚、或涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情形。本企业及本企业董事、监事、高级管理人员最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况。本企业及本企业董事、监事、高级管理人员不存在因涉嫌与本次重大资产出售相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形,最近36个月内不存在因内幕交易被中国证券监督管理委员会行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形,上述主体不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。本企业及本企业董事、监事、高级管理人员最近三年内没有发生证券市场失信行为;不存在尚未了结的重大民事诉讼或者仲裁案件。三、不存在减持情况或减持计划的承诺:公司控股股东、间接控股股东,公司董事、监事、高级管理人员:承诺人自上市公司首次披露重组事项前6个月至今无买卖南华生物股票的情形,自首次披露重组事项之日起至实施完毕期间不以任何方式减持所持有的上市公司股份,也不存在股份减持计划。四、关于切实履行重组交易协议的承诺:交易对方:1、本承诺人已仔细阅读并充分了解与本次交易相关的交易协议的所有内容,包括协议的付款安排、权利义务、责任和风险提示、违约责任、生效条件等。2、交易协议系本承诺人真实的意思表示,本承诺人不存在为其他第三方代为投标、受让股权、参与重组的情形。3、本承诺人有能力及权利签署和履行交易协议,相关资金来源合法合规。4、就交易协议之签署,本承诺人已采取所有适当和必需的公司行为以授权签署交易协议,并已取得于签署协议阶段所必需的授权或批准。5、交易协议一经生效,即对本承诺人具有完全的法律约束力,签订和履行交易协议的义务、条款和条件不会导致本承诺人违反相关法律、法规、行政规章、行政决定、生效判决和仲裁裁决的强制性规定,也不会导致本承诺人违反公司章程的约定和股东大会、董事会决议,或违反其与第三人协议的条款、条件和承诺。6、本承诺人将严格遵守交易协议的条款和条件,按期向南华生物交付交易协议项下的相关款项并履行其他合同义务。7、本承诺人将按照法律及有关政策的精神与南华生物共同妥善处理交易协议签署及履行过程中的任何未尽事宜,履行法律和交易协议约定的其他义务。8、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给南华生物造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。五、原则性同意本次交易的批复:公司间接控股股东:本承诺人原则性同意本次交易通过在湖南省联合产权交易所挂牌转让远泰生物54%股权,具体交易方案另行审议。六、关于确保公司填补被摊薄即期回报具体措施得以切实履行的承诺:(一)公司董事、高级管理人员:1、承诺无不</p> | | |
|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|---------------------------------------|---|---|--|--|--|
| | | <p>偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人所履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、上市公司未来如推出股权激励计划，承诺拟公布的股权激励计划的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的明确规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按中国证监会规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任；8、本人承诺作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。（二）公司控股股东、间接控股股东：1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺出具日至本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的明确规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按中国证监会规定出具补充承诺；3、承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反上述承诺并给上市公司或投资者造成损失的，愿意依法承担对上市公司或投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。</p> | | | |
| 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 | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 无 | | | | |

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. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 26,139,610.09 | 应收票据 | |
| | | 应收账款 | 26,139,610.09 |
| 应付票据及应付账款 | 29,541,726.94 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 29,541,726.94 |

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。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与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2018年12月31日 | 新金融工具准则 调整影响 | 2019年1月1日 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 | -1,085,539.00 | |
| 交易性金融资产 | | 1,085,539.00 | 1,085,539.00 |

| | | | |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 92,920.83 | 70,092,920.83 |
| 其他应付款 | 80,496,820.74 | -124,633.70 | 80,372,187.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,000,000.00 | 31,712.87 | 19,031,712.87 |

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|-------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 贷款和应收款项 | 59,012,656.66 | 以摊余成本计量的金融资产 | 59,012,656.66 |
| 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 |
| 应收账款 | 贷款和应收款项 | 26,139,610.09 | 以摊余成本计量的金融资产 | 26,139,610.09 |
| 其他应收款 | 贷款和应收款项 | 3,787,425.25 | 以摊余成本计量的金融资产 | 3,787,425.25 |
| 一年内到期的非流动资产 | 贷款和应收款项 | 11,211,087.30 | 以摊余成本计量的金融资产 | 11,211,087.30 |
| 其他流动资产 | 贷款和应收款项 | 4,500,000.00 | 以摊余成本计量的金融资产 | 4,500,000.00 |
| 长期应收款 | 贷款和应收款项 | 47,936,293.54 | 以摊余成本计量的金融资产 | 47,936,293.54 |
| 其他非流动金融资产 | 可供出售金融资产 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 短期借款 | 其他金融负债 | 70,000,000.00 | 以摊余成本计量的金融负债 | 70,092,920.83 |
| 应付账款 | 其他金融负债 | 29,541,726.94 | 以摊余成本计量的金融负债 | 29,541,726.94 |
| 其他应付款 | 其他金融负债 | 80,496,820.74 | 以摊余成本计量的金融负债 | 80,372,187.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 其他金融负债 | 19,000,000.00 | 以摊余成本计量的金融负债 | 19,031,712.87 |
| 长期应付款 | 其他金融负债 | 1,000,000.00 | 以摊余成本计量的金融负债 | 1,000,000.00 |

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日） |
|---------|------------------------------|-----|------|----------------------------|
| 1) 金融资产 | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|---------------|--|----------------|
| ① 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | 59,012,656.66 | | | 59,012,656.66 |
| 应收账款 | 26,139,610.09 | | | 26,139,610.09 |
| 其他应收款 | 3,787,425.25 | | | 3,787,425.25 |
| 一年内到期的非流动资产 | 11,211,087.30 | | | 11,211,087.30 |
| 其他流动资产 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 |
| 长期应收款 | 47,936,293.54 | | | 47,936,293.54 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 152,587,072.84 | | | 152,587,072.84 |
| ② 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 | -1,085,539.00 | | |
| 交易性金融资产 | | 1,085,539.00 | | 1,085,539.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 | 1,085,539.00 | | | 1,085,539.00 |
| 2) 金融负债 | | | | |
| 其中：摊余成本 | | | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 92,920.83 | | 70,092,920.83 |
| 应付账款 | 29,541,726.94 | | | 29,541,726.94 |
| 其他应付款 | 80,496,820.74 | -124,633.70 | | 80,372,187.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,000,000.00 | 31,712.87 | | 19,031,712.87 |
| 长期应付款 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 200,038,547.68 | | | 200,038,547.68 |

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日） |
|-------|--|-----|------|---------------------------|
| 应收账款 | 2,656,666.86 | | | 2,656,666.86 |
| 其他应收款 | 6,286,849.93 | | | 6,286,849.93 |

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。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

因资产重组，本期出售一级子公司湖南远泰生物技术有限公司及其全资子公司PROMAB BIOTECHNOLOGIES INC；注销一级子公司湖南南华资本股权投资管理有限公司；因第三方增资，全资子公司海口金淼变为联营企业。

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） | 70 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 6 |
| 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 | 1 |

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2019年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用60万元；公司控股子公司城光节能聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2019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70万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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 |
|------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--------|---|--|------|------|-------------|---------------------|
| <p>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。</p> | 737.99 | 否 | <p>2019年4月24日首次开庭，杭州中院决定延期审理；2020年1月13日本案二次开庭，公司当庭提出追加第三人与合并审理申请，杭州中院决定延期审理。目前，金时代诉公司“技术秘密许可使用合同纠纷”诉讼和公司诉金时代、陆敏、王健的“技术服务合同纠纷”诉讼暂未收到开庭通知。</p> | 不适用。 | 不适用。 | 2018年12月08日 | 巨潮资讯网，公告编号：2018-059 |
|---|--------|---|--|------|------|-------------|---------------------|

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

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|-------------|--------|--------|----------|-------------------------|------------|------------|-------------|----------|----------|-----------------------|-------------|---------------------------|
| 湖南财信节能环保科技有限公司 | 二级子公司联营企业 | 出售商品 | 节能产品 | 市场定价 | 797.26元/个 | 212.33 | 17.35% | 300 | 否 | 现金结算 | 797.26元/个 | 2019年04月29日 | 巨潮资讯网, 城光节能公告编号: 2019-009 |
| 湖南省国有投资经营有限公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 协商定价 | 面膜: 198元/盒; 套装: 1168元/套 | 557.09 | 48.64% | 600.68 | 否 | 现金结算 | 面膜: 30元/盒; 套装: 288元/套 | 2019年12月26日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 财信证券有限责任公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 协商定价 | 套装: 1168元/套 | 179.85 | 15.70% | 203.23 | 否 | 现金结算 | 套装: 288元/套 | 2019年12月26日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 控股股东的出资人 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30元/盒; 套装: 288元/套 | 20.41 | 1.78% | 73.11 | 否 | 现金结算 | 面膜: 30元/盒; 套装: 288元/套 | 2019年12月26日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 吉祥人寿保险股份有限公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30元/盒; 套装: 288元/套 | 14.49 | 1.27% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30元/盒; 套装: 288元/套 | 2019年12月26日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 湖南省财信资产管理 | 受控股股东的 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30元/ | 10.99 | 0.96% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30元/ | 2019年12月 | 巨潮资讯网, |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-------------|------|-----|------|-------------------------|------|-------|--|---|------|-------------------------|------------------|-----------------------|
| 理有限公司 | 出资人控制 | | | | 盒; 套装: 288 元/套 | | | | | | 盒; 套装: 288 元/套 | 26 日 | 公告编号: 2019-057 |
| 湖南省财信信托有限责任公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30 元/盒; | 4.95 | 0.43% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30 元/盒; | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 娄底市资产管理有限责任公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2.78 | 0.24% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 衡阳市资产管理有限责任公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2.67 | 0.23% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 湘潭市资产管理有限责任公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2.67 | 0.23% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 财信期货有限公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2.48 | 0.22% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 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 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 1.87 | 0.16% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30 元/盒; 套装: 288 元/套 | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网, 公告编号: 2019-057 |
| 湘西资产管理有限 | 受控股股东的 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜: 30 元/ | 1.42 | 0.12% | | 否 | 现金结算 | 面膜: 30 元/ | 2019 年 12 月 | 巨潮资讯网, |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|------|-----|--|------------------------------|----------|-------|----------|----|------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 公司 | 出资人控制 | | | | 盒：套装： 288 元/套 | | | | | | 盒：套装： 288 元/套 | 26 日 | 公告编号： 2019-057 |
| 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 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜： 30 元/盒；套装： 288 元/套 | 0.38 | 0.03% | | 否 | 现金结算 | 面膜： 30 元/盒；套装： 288 元/套 | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网， 公告编号： 2019-057 |
| 湖南股权交易所有限公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜： 30 元/盒；套装： 288 元/套 | 0.25 | 0.02% | | 否 | 现金结算 | 面膜： 30 元/盒；套装： 288 元/套 | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网， 公告编号： 2019-057 |
| 怀化市资产管理有限公司 | 受控股股东的出资人控制 | 出售商品 | 护肤品 | 市场定价 | 面膜： 30 元/盒；套装： 288 元/套 | 0.15 | 0.01% | | 否 | 现金结算 | 面膜： 30 元/盒；套装： 288 元/套 | 2019 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网， 公告编号： 2019-057 |
| 合计 | | | | -- | -- | 1,014.78 | -- | 1,177.02 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 实际履行均未超过获批额度。注：除湖南财信节能环保科技有限公司、湖南省国有投资经营有限公司、财信证券有限责任公司外其余公司获批交易额度共 73.11 万元 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 协议定价 | | | | | | | | | |

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 | 控股股东 | 代缴海南房产相关税金 | 否 | 0 | 40.07 | 40.07 | | | 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 | 6,739.23 | 174.81 | 4,349.04 | 5.50% | 174.81 | 2,565 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 控股股东的出资人 | | | | | | | |

银行贷款担

| | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------|--|-------|----|-----|--|---|---|--|
| 保费 | 235.16 | 253.64 | 488.8 | | | | 0 | | |
| 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 | 66 | 66 | 132 | | | 0 | |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 利息担保费及房租减少本期利润 494.45 万元。本期豁免利息及担保费 396.67 万元、房租 66 万元，增加资本公积 462.67 万元。 | | | | | | | |

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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。

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 | 1,350 | 0 | 0 |
| 合计 | | 1,350 | 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、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

不适用

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（湖南）节能环保服务股份有限公司：城光节能收购厦门城光新能源有限公司24%的少数股权，持股比例增加至75%。

2、湖南城光新能源科技有限公司：根据自身经营需要变更了办公地址和部分营业范围。

3、南华资本完成清算。

4、相关子公司法定代表人变更：由于人事变动，公司子公司博爱康民、干细胞转化研究中心、孙公司城光节能的法定代表人已变更为向双林先生。

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 | 12,188 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 12,764 | 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份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 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 | 无 | 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 | 无 | 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 | 无 | 0 | 30,022,162 | | |
| 吕丽仙 | 境内自然人 | 1.08% | 3,378,800 | 减少 4,614,600 | 0 | 3,378,800 | | |
| 陈昇 | 境内自然人 | 0.98% | 3,046,968 | 减少 31,701 | 0 | 3,046,968 | | |
| 深圳霖泽投资有限公司 | 境内非国有法人 | 0.97% | 3,030,000 | 无 | 0 | 3,030,000 | 质押 | 100,000 |
| 云南国际信托有限公司—云信永盈 8 号证券投资集合资金信托计划 | 其他 | 0.81% | 2,528,000 | | 0 | 2,528,000 | | |
| 林亚圆 | 境内自然人 | 0.80% | 2,500,000 | 无 | 0 | 2,500,000 | | |
| 王更生 | 境内自然人 | 0.66% | 2,067,700 | | 0 | 2,067,700 | | |
| 李宝珍 | 境内自然人 | 0.66% | 2,049,000 | 增加 581,000 | 0 | 2,049,000 | | |
| 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 | 3,378,800 | 人民币普通股 | 3,378,800 | | | | | |
| 陈昇 | 3,046,968 | 人民币普通股 | 3,046,968 | | | | | |
| 深圳霖泽投资有限公司 | 3,030,000 | 人民币普通股 | 3,030,000 | | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 云南国际信托有限公司—云信永盈8号证券投资集合资金信托计划 | 2,528,000 | 人民币普通股 | 2,528,000 |
| 林亚圆 | 2,500,000 | 人民币普通股 | 2,500,000 |
| 王更生 | 2,067,700 | 人民币普通股 | 2,067,700 |
| 李宝珍 | 2,049,000 | 人民币普通股 | 2,049,000 |
| 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） | 无。 | | |

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

| | |
|----------|---------------------|
| 新控股股东名称 | 湖南省财信产业基金管理有限公司 |
| 变更日期 | 2019 年 10 月 30 日 |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网，公告编号：2019-049 |
| 指定网站披露日期 | 2019 年 11 月 07 日 |

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

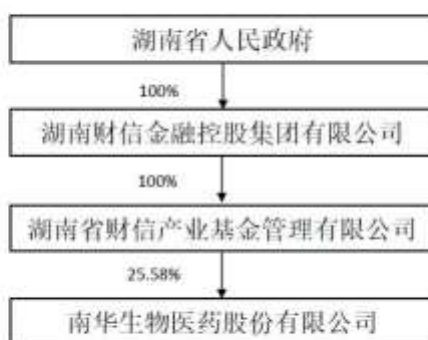
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-----------------------------------|------|--------|--------|
| 湖南省人民政府 | - | | - | - |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 公司未知湖南省人民政府报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况。 | | | |

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。 |

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） |
|-----|----------|------|----|----|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|
| 金文泉 | 董事、董事长 | 现任 | 男 | 45 | 2019年05月21日 | 2021年08月07日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 胡荣尚 | 董事 | 现任 | 男 | 33 | 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 | 52 | 2018年08月08日 | 2021年08月07日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 徐仁和 | 独立董事 | 现任 | 男 | 58 | 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 | 41 | 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 | 70 | 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 | 39 | 2017年11月30日 | 2021年08月07日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 申晨 | 监事 | 现任 | 男 | 33 | 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 | 32 | 2020年04月13日 | 2021年08月07日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 费炜 | 副总经理 | 现任 | 男 | 56 | 2016年04月22日 | 2021年08月07日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 林鹏彬 | 财务负责 | 现任 | 男 | 47 | 2015年 | 2021年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|------------|----|----|----|-------------|-------------|---|---|---|---|---|
| | 人、副总经理 | | | | 01月27日 | 08月07日 | | | | | |
| 陈勇 | 董事会秘书、副总经理 | 现任 | 男 | 49 | 2014年05月19日 | 2021年08月07日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 石磊 | 董事 | 离任 | 男 | 46 | 2014年12月19日 | 2019年04月29日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 向双林 | 董事长 | 离任 | 男 | 52 | 2018年08月08日 | 2019年05月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 吴力军 | 职工监事 | 离任 | 男 | 59 | 2018年08月08日 | 2020年04月01日 | | | | | |
| 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 |
|-----|--------|----|-------------|--|
| 金文泉 | 董事、董事长 | 任免 | 2019年05月21日 | 公司2018年年度股东大会选举金文泉先生为第十届董事会董事，公司第十届董事会第六次临时会议同意选举董事金文泉先生为董事长 |
| 向双林 | 董事长 | 离任 | 2019年05月21日 | 向双林先生因工作安排原因辞去公司董事长职务 |
| 向双林 | 董事、总经理 | 离任 | 2020年02月12日 | 向双林先生因个人原因辞去公司董事、总经理职务 |
| 石磊 | 董事 | 离任 | 2019年04月29日 | 石磊先生因工作安排原因辞去公司董事职务 |
| 吴力军 | 职工监事 | 离任 | 2020年04月01日 | 吴力军先生因公司原因辞去职工监事职务 |

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、金文泉，男，1975年出生，1993年参加工作，中国共产党和致公党员，工商管理硕士，高级会计师职称，注册会计师，注册资产评估师，注册税务师。1993-2001年，在湖南人造板厂财务部工作；2001年-2005年在湖南开元会计师事务所工作；2005-2019年在中国证监会湖南监管局工作，历任稽查处副主任科员，主任科员，副处长，上市公司监管一处副处长，法制处处长，稽查处处长（期间:2017年10月-2019年1月为中国证监会第十七届发行审核委员会委员）；2019年5月起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投资管理部投资经理；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、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至今，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；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。
- 5、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。现任公司第十届董事会独立董事。
- 6、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。
- 7、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，先后任北京大中天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。
- 8、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7月至今，担任北京正阳富时投资管理有限公司法定代表人、执行董事、总经理；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，担任北京中民银发投资管理有限公司投资部副经理、经理及公司副总经理；2015年6月至今担任新疆无解能量体育文化有限责任公司法定代表人、总经理；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。
- 9、王怡雅，女，1988年出生，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、内审部副总经理。2015年1月23日至2018年8月7日曾担任本公司职工监事。
- 10、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。
- 11、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。
- 12、费炜，男，1964年出生，1987年毕业于上海医疗器械专科学校医用电子仪器系，长江商学院高级工商管理硕士。1987至1992年任上海华通开关厂工程师；1992至1999年任职上海奥美广告有限公司媒介经理；1999至2005年任职上海百蒂广告有限公司执行董事；2005至2007年任职广州凯乔广告公司执行董事；2007至2014年任职上海中润解放传媒有限公司COO特助、事业拓展部总监、策略与拓展中心总监；2014至2015年任职黑弧奥美传播集团副总裁；2015至2016年任职上海天业广

告有限公司副总裁；曾受聘担任渤海产业投资基金管理有限公司顾问、法国工商会（中国）高级顾问。现任公司副总经理。

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

根据《公司章程》的规定，公司高级管理人员的薪酬由董事会审核确定，公司董事、监事的薪酬由股东大会确定。

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 |
|-----|------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 金文泉 | 董事、董事长 | 男 | 45 | 现任 | 44.19 | 否 |
| 胡荣尚 | 董事 | 男 | 33 | 现任 | 0 | 是 |
| 林晓辉 | 董事 | 男 | 52 | 现任 | 3.6 | |
| 徐仁和 | 独立董事 | 男 | 58 | 现任 | 4.2 | |
| 醋卫华 | 独立董事 | 男 | 41 | 现任 | 4.2 | |
| 施哲 | 独立董事 | 男 | 70 | 现任 | 4.2 | |
| 陈元 | 监事、监事会主席 | 男 | 39 | 现任 | 0 | 是 |
| 申晨 | 监事 | 男 | 33 | 现任 | 3.6 | |
| 王怡雅 | 职工监事 | 女 | 32 | 现任 | 25.71 | |
| 费炜 | 副总经理 | 男 | 56 | 现任 | 71.78 | 否 |
| 林鹏彬 | 财务负责人、副总经理 | 男 | 47 | 现任 | 68.3 | 否 |
| 陈勇 | 董事会秘书、副总经理 | 男 | 49 | 现任 | 68.2 | 否 |
| 向双林 | 董事长 | 男 | 52 | 离任 | 88.12 | 否 |
| 石磊 | 董事 | 男 | 46 | 离任 | 0 | 是 |
| 吴力军 | 职工监事 | 男 | 59 | 离任 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 386.1 | -- |

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） | 14 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 337 |
| 在职员工的数量合计（人） | 351 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 351 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 25 |
| 销售人员 | 230 |
| 技术人员 | 17 |
| 财务人员 | 15 |
| 行政人员 | 64 |
| 合计 | 351 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 16 |
| 本科 | 92 |
| 其他 | 243 |
| 合计 | 351 |

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；
- （6）坚持“先考核、后发放”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，1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）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

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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|----------|
| 2018 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 35.22% | 2019 年 11 月 26 日 | 2019 年 11 月 27 日 | 2019-054 |
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 35.53% | 2019 年 05 月 21 日 | 2019 年 05 月 22 日 | 2019-015 |

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 | 6 | 1 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 醋卫华 | 6 | 1 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 施哲 | 6 | 1 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用。

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 | 2020年04月27日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 《2019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并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | A、重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单 | 非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业 |

| | | |
|----------------|---|--|
| | <p>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。</p> <p>B、重要缺陷：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。</p> <p>C、一般缺陷：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>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 < 营业收入总额的 0.5%；（2）资产总额：错报 < 资产总额的 0.5%。</p> <p>2、重要缺陷： （1）营业收入：营业收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 营业收入总额的 1%；（2）资产总额：资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%。</p> <p>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 < 营业收入总额的 0.5%；（2）资产总额：错报 < 资产总额的 0.5%。</p> <p>2、重要缺陷：（1）营业收入：营业收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 营业收入总额的 1%；（2）资产总额：资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%。</p> <p>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 2019 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 | 2020 年 04 月 27 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 《2019 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 | 2020 年 04 月 24 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（2020）2-355 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（2020）2-355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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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）应收款项(应收账款和长期应收款)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、7、9。

截至2019年12月31日，南华生物公司应收账款账面原值为人民币4,012.13万元，坏账准备为人民币268.85万元，账面价值为人民币 3,743.28万元；长期应收款（含一年到期的部分）账面原值为人民币4,375.75万元，账面价值为人民币4,375.75万元。

由于应收款项金额重大，且应收款项减值测试涉及重大南华生物公司管理层（以下简称管理层）判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收款项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款项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) 复核管理层对应收款项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) 对于单独进行减值测试的应收款项，获取并检查管理层对未来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；

对于采用组合方式进行减值测试的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例和预期信用损失率）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

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

(6) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 重大资产出售项目

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(六)及五(二)8。

南华生物公司本期出售持有的湖南远泰生物技术有限公司54.00%的股权，确认投资收益4,177.62万元。

由于此次重大资产出售交易对合并财务报表具有重大的财务影响，我们将本次重大资产出售项目确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 参与本期重大资产重组交易项目，并多次与管理层及其他中介机构进行会议讨论，深入了解重大资产重组的具体交易情况；

(2) 对南华生物公司及其关联方与交易对手方的关联关系或其他潜在利益关系进行核查，包括但不限于询问公司管理人员、网上查询相关工商资料、了解本次交易的背景及定价依据、实地访谈交易对手方并获取相关承诺；

(3) 索取并审阅相关董事会决议和产权交易合同，并与南华生物公司的相关公告进行对照，检查交易决策程序是否符合法律法规和公司章程规定；

(4) 检查南华生物公司涉及本次交易的收款凭证，与产权交易合同、评估报告、相关公告核对，确认收款金额与该等信息一致；

(5) 通过交易款项资金穿透测试，了解本次交易资金来源；

(6) 重新计算出售股权的投资损益，并检查与该收益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

二〇二〇年四月二十四日

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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 69,391,176.25 | 59,012,656.66 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 961,856.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,085,539.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 37,432,846.11 | 26,139,610.09 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 869,909.90 | 5,440,148.34 |
| 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 | 3,787,425.25 |
| 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 | 31,224,532.06 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 9,325,956.15 | 11,211,087.30 |
| 其他流动资产 | 4,269,034.79 | 8,548,878.49 |
| 流动资产合计 | 143,586,227.13 | 146,449,877.19 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 34,431,547.77 | 47,936,293.54 |
| 长期股权投资 | 17,198,407.77 | 7,641,290.73 |
| 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 | 19,018,600.73 |
| 在建工程 | 0.00 | 1,649,122.06 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 2,908,114.98 | 17,673,820.94 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 11,230,893.42 | 51,185,438.94 |
| 长期待摊费用 | 46,780,238.27 | 49,563,031.30 |
| 递延所得税资产 | 467,715.65 | 1,341,886.87 |
| 其他非流动资产 | 73,200.00 | 246,384.00 |
| 非流动资产合计 | 124,744,676.54 | 196,255,869.11 |
| 资产总计 | 268,330,903.67 | 342,705,746.30 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 50,078,420.83 | 70,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 15,620,618.01 | 29,541,726.94 |
| 预收款项 | 39,127,072.03 | 21,280,663.95 |
| 合同负债 | | |
| 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 | 2,686,335.87 |
| 应交税费 | 3,788,487.42 | 3,376,328.76 |
| 其他应付款 | 38,225,329.64 | 80,496,820.74 |
| 其中：应付利息 | | 124,633.70 |
| 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 | | 19,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 149,604,859.10 | 226,381,876.26 |
| 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 | 942,131.00 |
| 递延所得税负债 | 1,877,740.93 | 6,630,721.05 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,270,019.93 | 8,572,852.05 |
| 负债合计 | 153,874,879.03 | 234,954,728.31 |
| 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 | 141,640,343.79 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | 295,097.80 |
| 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 | -498,305,467.98 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 18,413,979.47 | -10,250,391.21 |
| 少数股东权益 | 96,042,045.17 | 118,001,409.20 |
| 所有者权益合计 | 114,456,024.64 | 107,751,017.99 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益总计 | 268,330,903.67 | 342,705,746.30 |
|------------|----------------|----------------|

法定代表人：金文泉

主管会计工作负责人：金文泉

会计机构负责人：林鹏彬

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 30,239,191.44 | 32,789,220.92 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | 200,000.00 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 13,333.33 | 95,400.00 |
| 其他应收款 | 9,014,767.37 | 21,750,841.82 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 1,405,110.50 | 4,169,272.55 |
| 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 | 59,004,735.29 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 62,187,699.91 | 107,121,416.30 |
| 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 | 8,911,945.80 |
| 在建工程 | | 1,649,122.06 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 114,459.59 | 3,070,812.58 |
| 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 | 120,753,296.74 |
| 资产总计 | 110,993,008.74 | 179,758,032.03 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 50,078,420.83 | 70,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | 30,400.00 | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 235,542.74 | 270,542.74 |
| 应交税费 | 499,139.91 | 472,858.64 |
| 其他应付款 | 36,323,332.67 | 97,671,640.07 |
| 其中：应付利息 | | 124,633.70 |
| 应付股利 | 931,102.81 | 931,102.81 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 19,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 87,166,836.15 | 187,415,041.45 |
| 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 | 188,415,041.45 |
| 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 | 49,693,528.22 |
| 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 | -404,470,172.82 |
| 所有者权益合计 | 22,826,172.59 | -8,657,009.42 |
| 负债和所有者权益总计 | 110,993,008.74 | 179,758,032.03 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 134,160,531.96 | 95,381,715.10 |
| 其中：营业收入 | 134,160,531.96 | 95,381,715.10 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 151,168,566.14 | 119,241,097.19 |
| 其中：营业成本 | 49,682,243.27 | 32,609,920.41 |
| 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 | 992,279.52 | 1,072,740.53 |
| 销售费用 | 34,731,239.03 | 20,550,739.43 |
| 管理费用 | 39,785,886.83 | 38,295,537.58 |
| 研发费用 | 15,515,677.43 | 16,069,891.41 |
| 财务费用 | 10,461,240.06 | 10,642,267.83 |
| 其中：利息费用 | 8,874,542.70 | 10,653,713.43 |
| 利息收入 | 179,426.60 | 318,023.87 |
| 加：其他收益 | 1,416,404.11 | 146,495.16 |
| 投资收益（损失以“-”号填 列） | 40,997,364.14 | 154,819.64 |
| 其中：对联营企业和合营企 业的投资收益 | -975,292.53 | -703,973.51 |
| 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） | -127,133.00 | -324,746.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号 填列） | -3,372,069.38 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号 填列） | -9,795,212.55 | -10,726,589.19 |
| 资产处置收益（损失以“-”号 | 4,483,357.01 | -49,270.31 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 填列) | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 16,594,676.15 | -34,658,672.79 |
| 加：营业外收入 | 1,232,408.32 | 320,064.00 |
| 减：营业外支出 | 377,278.35 | 1,509,535.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 17,449,806.12 | -35,848,144.31 |
| 减：所得税费用 | -819,506.76 | 2,201,832.04 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 18,269,312.88 | -38,049,976.35 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -27,572,908.86 | -47,338,411.62 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 45,842,221.74 | 9,288,435.27 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 18,806,368.87 | -35,188,300.29 |
| 2.少数股东损益 | -537,055.99 | -2,861,676.06 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -546,477.41 | 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 | 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 | 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.可供出售金融资产公允价 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | -295,097.80 | 295,097.80 |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -251,379.61 | 251,379.61 |
| 七、综合收益总额 | 17,722,835.47 | -37,503,498.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 18,511,271.07 | -34,893,202.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -788,435.60 | -2,610,296.45 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.06 | -0.11 |
| （二）稀释每股收益 | 0.06 | -0.11 |

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：金文泉

主管会计工作负责人：金文泉

会计机构负责人：林鹏彬

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 2,463,133.72 | 2,781,691.35 |
| 减：营业成本 | 2,181,631.61 | 1,265,310.65 |
| 税金及附加 | 141,711.17 | 209,067.30 |
| 销售费用 | 121,831.47 | 1,675,865.75 |
| 管理费用 | 12,333,711.40 | 11,691,921.65 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 11,084,185.54 | 12,109,331.83 |
| 其中：利息费用 | 8,874,542.70 | 10,618,645.54 |
| 利息收入 | 338,254.39 | 871,349.59 |
| 加：其他收益 | 7,651.16 | |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 43,127,786.72 | 369,244.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -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） | -999,047.62 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -788,135.77 | -2,853,492.24 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 6,406,873.44 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 24,355,190.46 | -26,654,053.49 |
| 加：营业外收入 | 54,656.96 | 245,926.66 |
| 减：营业外支出 | | 1,012,678.21 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 24,409,847.42 | -27,420,805.04 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 24,409,847.42 | -27,420,805.04 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -21,490,152.58 | -27,420,805.04 |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 24,409,847.42 | -27,420,805.04 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.08 | -0.09 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.08 | -0.09 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 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 | 151,211,755.80 | 118,306,696.35 |
| 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 | 6,644,392.71 | 4,971,615.34 |
| 经营活动现金流入小计 | 157,996,994.67 | 123,278,311.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 46,330,817.16 | 49,140,323.32 |
| 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 | 55,186,929.47 | 40,964,888.78 |
| 支付的各项税费 | 7,248,455.14 | 7,193,497.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 34,708,430.16 | 41,167,081.93 |
| 经营活动现金流出小计 | 143,474,631.93 | 138,465,791.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,522,362.74 | -15,187,479.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 42,403,540.00 | 113,830,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 194,811.15 | 858,793.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 229,468.33 | 3,840.36 |
| 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 | 124,329,876.92 | 114,692,633.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,574,291.89 | 9,298,322.05 |
| 投资支付的现金 | 39,768,085.00 | 107,102,295.00 |
| 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 | | 21,767,238.96 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 735,304.00 | 270,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 43,077,680.89 | 138,437,856.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 81,252,196.03 | -23,745,222.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 5,826,424.96 | 820,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 820,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 140,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 40,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 145,826,424.96 | 110,820,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 179,000,000.00 | 141,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,413,257.82 | 9,133,892.41 |
| 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 | 40,200,000.00 | 30,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 231,613,257.82 | 180,133,892.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -85,786,832.86 | -69,313,892.41 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 390,793.68 | 683,293.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 10,378,519.59 | -107,563,301.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 59,012,656.66 | 166,575,958.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 69,391,176.25 | 59,012,656.66 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 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 | 2,845,905.51 | 2,665,142.09 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,119,444.18 | 26,301,089.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 6,965,349.69 | 28,966,231.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 201,552.68 | 2,060,233.24 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 5,743,085.17 | 6,553,119.52 |
| 支付的各项税费 | 1,910,987.47 | 385,608.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,503,445.82 | 6,813,704.15 |
| 经营活动现金流出小计 | 22,359,071.14 | 15,812,665.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,393,721.45 | 13,153,565.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,317,429.11 | 65,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 369,244.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 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 | 3,226,461.37 | 9,662,437.52 |
| 投资活动现金流入小计 | 103,744,690.48 | 75,031,682.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 28,034.19 | 6,087.00 |
| 投资支付的现金 | | 100,047,556.20 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 2,735,304.00 | 12,270,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,763,338.19 | 112,323,643.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 100,981,352.29 | -37,291,961.10 |
| 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 | 140,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 40,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 142,446,601.95 | 110,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 179,000,000.00 | 141,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 11,584,306.26 | 9,133,892.41 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 40,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 230,584,306.26 | 180,133,892.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -88,137,704.31 | -70,133,892.41 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 43.99 | 126.34 |

| | | |
|----------------|---------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -2,550,029.48 | -94,272,161.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 32,789,220.92 | 127,061,382.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 30,239,191.44 | 32,789,220.92 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------------------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 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 | | | | | 10,453,157.60 | | | | | | | | 10,453,157.60 | -10,700,000.00 | 246,842.40 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 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 | | | | | - 300,05 7.99 | | | | | | | | - 300,05 7.99 | - 10,470 ,928.4 3 | - 10,770 ,986.4 2 | |
| 四、本期期末余额 | 311,5 73,90 1.00 | | | | 151,79 3,443. 40 | | | | 34,545 ,734.1 8 | | | | - 479,49 9,099. 11 | 18,413 ,979.4 7 | 96,042 ,045.1 7 | 114,45 6,024. 64 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------------|--------|----|--|------------------------|-------|--------|------|-----------------------|--------|-------|----|-----------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 311,5 73,90 1.00 | | | | 141,64 0,343. 79 | | | | 34,545 ,734.1 8 | | | | - 463,11 7,167. 69 | 24,642 ,811.2 8 | 103,789 ,267.08 | 128,432 ,078.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 二、本年期初余额 | 311,5 73,90 1.00 | | | | 141,64 0,343. 79 | | | | 34,545 ,734.1 8 | | | | - 463,11 7,167. 69 | 24,642 ,811.2 8 | 103,789 ,267.08 | 128,432 ,078.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | | | | - 35,188 ,300.2 9 | - 34,893 ,202.4 9 | 14,212, 142.12 | - 20,681, 060.37 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|---|---------------|---|--------------|---|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 295,097.80 | | | | | | - | 34,893,202.49 | - | 2,610,296.45 | - | 37,503,498.94 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 820,000.00 | | 820,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 820,000.00 | | 820,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|--|------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 16,002,438.57 | 16,002,438.57 |
| 四、本期期末余额 | 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 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 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) 所有者投入和减少资本 | | | | | 7,073,334.59 | | | | | | | 7,073,334.59 |
| 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 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 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 | -377,049,367.78 | | 18,763,795.62 |
| 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 | -377,049,367.78 | | 18,763,795.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -27,420,805.04 | | -27,420,805.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -27,420,805.04 | | -27,420,805.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|-----------------|--|---------------|
| 具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 49,693,528.22 | | | | 34,545,734.18 | -404,470,172.82 | | -8,657,009.42 |

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。

本财务报表经公司2020年4月24日第十届董事会第十三次临时会议批准对外报出。

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(以下简称干细胞转化公司)、上海南华基业医疗健康产业发展有限公司、湖南南华梵宇贸易有限公司(以下简称南华梵宇公司)、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

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法
买入适用非同一控制下企业合并，卖出适用处置子公司。

(1) 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- 1) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- 2) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- 3) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

- 1) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- 2) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- 3) 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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、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账款，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、包含重大融资成分的应收账款，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 |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 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

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 |
| 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]：系南华生物医药股份有限公司合并财务报表范围内。

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、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”。

14、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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

15、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。

16、长期应收款

详见上述“10、金融工具”。

17、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、收入

是否已执行新收入准则

是 否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

1) 收入分类：公司的劳务收入主要为公司接受委托对人源细胞等检测、存储保管、单克隆抗体技术服务所产生收入。

2) 确认原则：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定劳务收入总额，在提供劳务时，确认当期劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：① 收入的金额能够可靠地计量；② 相关的经济利益很可能流入企业；

③ 交易的完工程度能够可靠地确定；④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将

已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 检测劳务收入

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) 单克隆抗体技术服务

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司提供的服务，需要分阶段验收的，分阶段确认收入；一次性验收的，在服务完成并由客户验收后确认收入。

(4) EMC（合同能源管理）及BT（建造-移交）收入

对于提供BT（建造-移交）方式参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和费用；对于EMC业务,公司根据客户确认的节能效益单确认收入。

(5) 销售产品收入

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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十三(二)之说明。

32、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 |
|---|--|----------|
| (1) 财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。公司 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。 | 公司第十届董事会第七次临时会议审议通过 | 详见下述说明 1 |
| (2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司执行了相关政策规定。 | 公司第十届董事会第七次临时会议审议通过；公司第十届董事会第十三次临时会议审议通过 | 详见下述说明 2 |
| (3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。 | 公司第十届董事会第十三次临时会议审议通过 | 详见下述说明 3 |

说明1.本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。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与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|------------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则 调整影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 | -1,085,539.00 | |
| 交易性金融资产 | | 1,085,539.00 | 1,085,539.00 |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 92,920.83 | 70,092,920.83 |
| 其他应付款 | 80,496,820.74 | -124,633.70 | 80,372,187.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,000,000.00 | 31,712.87 | 19,031,712.87 |

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|-------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 贷款和应收款项 | 59,012,656.66 | 以摊余成本计量的金融资产 | 59,012,656.66 |
| 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 |
| 应收账款 | 贷款和应收款项 | 26,139,610.09 | 以摊余成本计量的金融资产 | 26,139,610.09 |
| 其他应收款 | 贷款和应收款项 | 3,787,425.25 | 以摊余成本计量的金融资产 | 3,787,425.25 |
| 一年内到期的非流动资产 | 贷款和应收款项 | 11,211,087.30 | 以摊余成本计量的金融资产 | 11,211,087.30 |
| 其他流动资产 | 贷款和应收款项 | 4,500,000.00 | 以摊余成本计量的金融资产 | 4,500,000.00 |
| 长期应收款 | 贷款和应收款项 | 47,936,293.54 | 以摊余成本计量的金融资产 | 47,936,293.54 |
| 其他非流动金融资产 | 可供出售金融资产 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 短期借款 | 其他金融负债 | 70,000,000.00 | 以摊余成本计量的金融负债 | 70,092,920.83 |
| 应付账款 | 其他金融负债 | 29,541,726.94 | 以摊余成本计量的金融负 | 29,541,726.94 |

| | | | | |
|-------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 债 | |
| 其他应付款 | 其他金融负债 | 80,496,820.74 | 以摊余成本计量的金融负债 | 80,372,187.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 其他金融负债 | 19,000,000.00 | 以摊余成本计量的金融负债 | 19,031,712.87 |
| 长期应付款 | 其他金融负债 | 1,000,000.00 | 以摊余成本计量的金融负债 | 1,000,000.00 |

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日） |
|------------------------|------------------------------|---------------|------|----------------------------|
| 1) 金融资产 | | | | |
| ① 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | 59,012,656.66 | | | 59,012,656.66 |
| 应收账款 | 26,139,610.09 | | | 26,139,610.09 |
| 其他应收款 | 3,787,425.25 | | | 3,787,425.25 |
| 一年内到期的非流动资产 | 11,211,087.30 | | | 11,211,087.30 |
| 其他流动资产 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 |
| 长期应收款 | 47,936,293.54 | | | 47,936,293.54 |
| 以摊余成本计量的总资产 | 152,587,072.84 | | | 152,587,072.84 |
| ② 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 | -1,085,539.00 | | |
| 交易性金融资产 | | 1,085,539.00 | | 1,085,539.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总资产 | 1,085,539.00 | | | 1,085,539.00 |
| 2) 金融负债 | | | | |
| 其中：摊余成本 | | | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 92,920.83 | | 70,092,920.83 |
| 应付账款 | 29,541,726.94 | | | 29,541,726.94 |
| 其他应付款 | 80,496,820.74 | -124,633.70 | | 80,372,187.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,000,000.00 | 31,712.87 | | 19,031,712.87 |
| 长期应付款 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |

| | | | | |
|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 200,038,547.68 | | | 200,038,547.68 |
|---------------|----------------|--|--|----------------|

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日） |
|-------|--|-----|------|---------------------------|
| 应收账款 | 2,656,666.86 | | | 2,656,666.86 |
| 其他应收款 | 6,286,849.93 | | | 6,286,849.93 |

说明2.本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 26,139,610.09 | 应收票据 | |
| | | 应收账款 | 26,139,610.09 |
| 应付票据及应付账款 | 29,541,726.94 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 29,541,726.94 |

说明3.本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。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) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年01月01日 | 调整数 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 59,012,656.66 | 59,012,656.66 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 1,085,539.00 | 1,085,539.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,085,539.00 | 0.00 | -1,085,539.00 |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 26,139,610.09 | 26,139,610.09 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 5,440,148.34 | 5,440,148.34 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 3,787,425.25 | 3,787,425.25 | |
| 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 | 31,224,532.06 | 31,224,532.06 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 11,211,087.30 | 11,211,087.30 | |
| 其他流动资产 | 8,548,878.49 | 8,548,878.49 | |
| 流动资产合计 | 146,449,877.19 | 146,449,877.19 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 47,936,293.54 | 47,936,293.54 | |
| 长期股权投资 | 7,641,290.73 | 7,641,290.73 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 0.00 | |
| 固定资产 | 19,018,600.73 | 19,018,600.73 | |
| 在建工程 | 1,649,122.06 | 1,649,122.06 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 无形资产 | 17,673,820.94 | 17,673,820.94 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 51,185,438.94 | 51,185,438.94 | |
| 长期待摊费用 | 49,563,031.30 | 49,563,031.30 | |
| 递延所得税资产 | 1,341,886.87 | 1,341,886.87 | |
| 其他非流动资产 | 246,384.00 | 246,384.00 | |
| 非流动资产合计 | 196,255,869.11 | 196,255,869.11 | |
| 资产总计 | 342,705,746.30 | 342,705,746.30 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 70,092,920.83 | 92,920.83 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 29,541,726.94 | 29,541,726.94 | |
| 预收款项 | 21,280,663.95 | 21,280,663.95 | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | 2,686,335.87 | 2,686,335.87 | |
| 应交税费 | 3,376,328.76 | 3,376,328.76 | |
| 其他应付款 | 80,496,820.74 | 80,372,187.04 | -124,633.70 |
| 其中：应付利息 | 124,633.70 | 0.00 | -124,633.70 |
| 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 | 19,000,000.00 | 19,031,712.87 | 31,712.87 |

| | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|--|
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 226,381,876.26 | 226,381,876.26 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 0.00 | |
| 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 | 942,131.00 | 942,131.00 | |
| 递延所得税负债 | 6,630,721.05 | 6,630,721.05 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 8,572,852.05 | 8,572,852.05 | |
| 负债合计 | 234,954,728.31 | 234,954,728.31 | |
| 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 | 141,640,343.79 | 141,640,343.79 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 295,097.80 | 295,097.80 | |
| 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 | -498,305,467.98 | -498,305,467.98 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | -10,250,391.21 | -10,250,391.21 | |
| 少数股东权益 | 118,001,409.20 | 118,001,409.20 | |
| 所有者权益合计 | 107,751,017.99 | 107,751,017.99 | |
| 负债和所有者权益总计 | 342,705,746.30 | 342,705,746.30 | |

调整情况说明

2017 年，财政部分别修订并发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。本次会计政策变更，不影响公司 2018 年度相关财务指标。公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式，将原“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类为“交易性金融资产”，原“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 32,789,220.92 | 32,789,220.92 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 95,400.00 | 95,400.00 | |
| 其他应收款 | 21,750,841.82 | 21,750,841.82 | |
| 其中：应收利息 | | 0.00 | |
| 应收股利 | | 0.00 | |
| 存货 | 4,169,272.55 | 4,169,272.55 | |
| 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 | 59,004,735.29 | 59,004,735.29 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 长期股权投资 | 107,121,416.30 | 107,121,416.30 | |
| 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 | 8,911,945.80 | 8,911,945.80 | |
| 在建工程 | 1,649,122.06 | 1,649,122.06 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 3,070,812.58 | 3,070,812.58 | |
| 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 | 120,753,296.74 | 120,753,296.74 | |
| 资产总计 | 179,758,032.03 | 179,758,032.03 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 70,092,920.83 | 92,920.83 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 270,542.74 | 270,542.74 | |
| 应交税费 | 472,858.64 | 472,858.64 | |
| 其他应付款 | 97,671,640.07 | 97,547,006.37 | -124,633.70 |
| 其中：应付利息 | 124,633.70 | | -124,633.70 |
| 应付股利 | 931,102.81 | 931,102.81 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 | 19,000,000.00 | 19,031,712.87 | 31,712.87 |

| | | | |
|------------|-----------------|-----------------|--|
| 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 187,415,041.45 | 187,415,041.45 | |
| 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 | 188,415,041.45 | 188,415,041.45 | |
| 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 | 49,693,528.22 | 49,693,528.22 | |
| 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 | -404,470,172.82 | -404,470,172.82 | |
| 所有者权益合计 | -8,657,009.42 | -8,657,009.42 | |
| 负债和所有者权益总计 | 179,758,032.03 | 179,758,032.03 | |

调整情况说明

2017 年，财政部分别修订并发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。本次会计政策变更，不影响公司 2018 年度相关财务指标。公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一

般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式，将原“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”。

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

33、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 | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13%、10%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 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%、12% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 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% |
| 湖南远泰生物技术有限公司 | 15% |
| PROMAB BIOTECHNOLOGIES INC | 经营所在地位于美国加利福尼亚，企业所得税分为联邦所得税和州所得税，采用超额累进税率 |
| 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2019年度湖南家润多超市三期项目、购宝乐商业(湖南)有限公司项目、资兴市住房和城乡建设局项目、新田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一期项目、可口可乐一期项目、可口可乐二期项目、洲际酒店项目、株洲电信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2016年12月6日通过高新技术企业复审，重新取得编号为GR201643000271的高新技术企业证书，有效期为三年。2019年12月2日再次通过高新技术企业复审，重新取得编号为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享受“三免三减半”优惠政策，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2019年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(6)湖南远泰生物技术有限公司(以下简称远泰生物公司)于2016年12月6日取得编号为GR201643000851的高新技术企业证书，有效期为三年。2019年9月20日通过高新技术企业复审，重新取得编号为GR201943001531的高新技术企业证书，有效期为三年，远泰生物公司2019年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

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 | 2,678.86 | 6,778.46 |
| 银行存款 | 69,356,145.37 | 58,978,933.85 |
| 其他货币资金 | 32,352.02 | 26,944.35 |
| 合计 | 69,391,176.25 | 59,012,656.66 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | 2,851,707.64 |

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 | 961,856.00 | 1,085,539.00 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 961,856.00 | 1,085,539.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 961,856.00 | 1,085,539.00 |

其他说明：

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见“第十二节 财务报告”的“五、重要会计政策及会计估计”之说明。

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 | 3,154,513.56 | 7.86% | 1,447,372.42 | 45.88% | 1,707,141.14 | 943,352.40 | 3.28% | 943,352.40 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 36,966,814.73 | 92.14% | 1,241,109.76 | 3.36% | 35,725,704.97 | 27,852,924.55 | 96.72% | 1,713,314.46 | 6.15% | 26,139,610.09 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 40,121,328.29 | 100.00% | 2,688,482.18 | 6.70% | 37,432,846.11 | 28,796,276.95 | 100.00% | 2,656,666.86 | 9.23% | 26,139,610.09 |

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 |
| 湖南家润多超市有限公司 | 3,008,241.27 | 1,301,100.13 | 43.25% | 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 | 3,154,513.56 | 1,447,372.42 | -- | -- |

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 | 30,929,914.88 | 309,299.14 | 1.00% |
| 1-2 年 | 5,375,908.45 | 322,554.51 | 6.00% |
| 2-3 年 | 59,197.40 | 8,879.61 | 15.00% |
| 3-4 年 | 315.00 | 126.00 | 40.00% |
| 4-5 年 | 4,095.00 | 2,866.50 | 70.00% |
| 5 年以上 | 597,384.00 | 597,384.00 | 100.00% |
| 合计 | 36,966,814.73 | 1,241,109.76 | -- |

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） | 31,211,582.09 |
| 1 年以内 | 31,211,582.09 |
| 1 至 2 年 | 8,031,321.86 |
| 2 至 3 年 | 276,630.34 |
| 3 年以上 | 601,794.00 |
| 3 至 4 年 | 315.00 |
| 4 至 5 年 | 4,095.00 |
| 5 年以上 | 597,384.00 |
| 合计 | 40,121,328.29 |

(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 | 943,352.40 | 2,256,459.95 | | | -1,752,439.93 | 1,447,372.42 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,713,314.46 | 142,467.23 | | 55.60 | -614,616.33 | 1,241,109.76 |
| 合计 | 2,656,666.86 | 2,398,927.18 | | 55.60 | -2,367,056.26 | 2,688,482.18 |

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 |
|------|---------|------|
| | | |

本期计提坏账准备金额2,398,927.18元，因合并范围变更本期转出坏账准备2,367,056.26元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----------------|-------|
| 城光节能资兴尾数款项无法收回 | 55.60 |

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 |
|-------------------|--------------|-----------------|--------------|
| 中建五局土木工程有限公司 | 7,076,482.52 | 17.64% | 70,764.83 |
| 湖南家润多超市有限公司 | 3,008,241.27 | 7.50% | 1,301,100.13 |
| 华谊兄弟（长沙）电影文化城有限公司 | 1,721,301.00 | 4.29% | 103,278.06 |

| | | | |
|------------------|---------------|--------|-----------|
| 长沙市天心区利苑小馆 餐厅 | 1,580,000.00 | 3.94% | 94,800.00 |
| 中国建筑股份有限公司 | 1,107,931.26 | 2.76% | 11,079.31 |
| 合计 | 14,493,956.05 | 36.13% | |

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 | 616,752.56 | 70.90% | 5,241,908.64 | 96.36% |
| 1 至 2 年 | 121,053.64 | 13.92% | 186,871.30 | 3.44% |
| 2 至 3 年 | 120,735.30 | 13.88% | 11,368.40 | 0.20% |
| 3 年以上 | 11,368.40 | 1.30% | | |
| 合计 | 869,909.90 | -- | 5,440,148.34 | -- |

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(%) |
|---------------|------------|-------------------|
| 开封市溪亭信息科技有限公司 | 349,915.00 | 40.22 |
| 湖南大海医药集团有限公司 | 116,370.00 | 13.38 |
| 常州斯利恩进出口有限公司 | 98,615.15 | 11.34 |
| 北京经纶盈达科技有限公司 | 90,000.00 | 10.35 |
| 广州美炫化妆品有限公司 | 75,000.00 | 8.62 |
| 小 计 | 729,900.15 | 83.91 |

其他说明：

无。

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 | 34,919.92 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,862,891.64 | 3,752,505.33 |
| 合计 | 2,897,811.56 | 3,787,425.25 |

(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 | 34,919.92 |
| 合计 | 34,919.92 | 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 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收股利 | 34,919.92 | 34,919.92 |
| 押金保证金 | 663,237.79 | 870,011.32 |
| 应收暂付款 | 924,465.19 | 337,475.14 |
| 技术受让款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 员工借支款及其他 | 3,495,292.39 | 3,831,868.80 |
| 合计 | 10,117,915.29 | 10,074,275.18 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 14,641.26 | 33,090.89 | 6,239,117.78 | 6,286,849.93 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | -9,299.16 | 9,299.16 | | |
| --转入第三阶段 | | -19,210.47 | 19,210.47 | |
| 本期计提 | 5,765.78 | 32,642.38 | 1,029,676.72 | 1,068,084.88 |
| 其他变动 | -1,422.05 | -26.98 | -133,382.05 | -134,831.08 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 9,685.83 | 55,794.98 | 7,154,622.92 | 7,220,103.73 |

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） | 968,584.59 |
| 1 年以内 | 968,584.59 |
| 1 至 2 年 | 964,836.19 |
| 2 至 3 年 | 320,174.58 |
| 3 年以上 | 7,864,319.93 |
| 3 至 4 年 | 5,012,872.00 |
| 4 至 5 年 | 2,851,447.93 |
| 合计 | 10,117,915.29 |

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 | 3,250,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 4,250,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,036,849.93 | 68,084.88 | | | -134,831.08 | 2,970,103.73 |
| 合计 | 6,286,849.93 | 1,068,084.88 | | | -134,831.08 | 7,220,103.73 |

[注]：因合并范围变更本期转出坏账准备134,831.08元。

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) 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 | 3-4 年 | 49.42% | 4,250,000.00 |
| 湖南省质诚节能检验服务有限公司 | 关联方往来款 | 581,073.01 | 1 年以内 | 5.74% | 5,810.73 |
| 煌潮晟安同欣从信 | 往来款 | 530,000.00 | 5 年以上 | 5.24% | 530,000.00 |
| 中建五局土木工程局有限公司 | 押金保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 4.94% | 30,000.00 |
| 广州奇龙生物科技有限公司 | 应收暂付款 | 280,000.00 | 2-3 年 | 2.77% | 42,000.00 |
| 合计 | -- | 6,891,073.01 | -- | 68.11% | 4,857,810.73 |

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,597,470.08 | | 1,597,470.08 | 4,214,909.85 | | 4,214,909.85 |
| 库存商品 | 4,010,846.34 | 87,224.27 | 3,923,622.07 | 18,500,205.30 | 5,231,708.13 | 13,268,497.17 |
| 工程施工 | 11,535,302.91 | | 11,535,302.91 | 9,825,658.55 | | 9,825,658.55 |
| 委托加工物资 | 2,169,377.08 | 788,135.77 | 1,381,241.31 | 3,101,994.60 | | 3,101,994.60 |
| 低值易耗品 | | | | 10,943.95 | | 10,943.95 |
| 在产品 | | | | 802,527.94 | | 802,527.94 |
| 合计 | 19,312,996.41 | 875,360.04 | 18,437,636.37 | 36,456,240.19 | 5,231,708.13 | 31,224,532.06 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|----|--------|--------------|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 5,231,708.13 | 2,253,238.89 | | | 7,397,722.75 | 87,224.27 |
| 委托加工物资 | | 788,135.77 | | | | 788,135.77 |
| 合计 | 5,231,708.13 | 3,041,374.66 | | | 7,397,722.75 | 875,360.04 |

[注]：因合并范围变更本期转出存货跌价准备7,397,722.75元。

7、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 | 9,325,956.15 | 11,211,087.30 |
| 合计 | 9,325,956.15 | 11,211,087.30 |

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：

无

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 留抵(退)增值税 | 3,034,617.99 | 3,023,353.92 |
| 预缴税款 | 377,346.17 | 679,364.03 |
| 银行理财产品 | | 4,500,000.00 |
| 其他 | 857,070.63 | 346,160.54 |
| 合计 | 4,269,034.79 | 8,548,878.49 |

其他说明：

无

9、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 | 11,194,470.70 | | 11,194,470.70 | |
| BT 项目 | 33,444,739.22 | | 33,444,739.22 | 38,669,074.52 | 52,243.35 | 38,616,831.17 | |
| 未实现融资收益 | -881,706.00 | | -881,706.00 | -1,875,008.33 | | -1,875,008.33 | 4.75% |
| 合计 | 34,431,547.77 | | 34,431,547.77 | 47,988,536.89 | 52,243.35 | 47,936,293.54 | -- |

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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 52,243.35 | | | 52,243.35 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期转回 | 52,243.35 | | | 52,243.35 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 0.00 | | | 0.00 |

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

10、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公司 | 7,073,013.00 | | | - 431,117.06 | | | | | | 6,641,895.94 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------|-------------------|--|---------------------|--|--|--|--|-----------------------|-------------------|--|
| 湖南省质 城节能检 验服务有 限公司 | 568,277.7 3 | | | - 454,533.0 8 | | | | | | 113,744.6 5 | |
| 海口金淼 创新土地 开发有限 公司 | | 12,455.92 6.00 | | - 89,642.39 | | | | | - 1,923,516 .43 | 10,442,76 7.18 | |
| 小计 | 7,641,290 .73 | 12,455.92 6.00 | | - 975,292.5 3 | | | | | - 1,923,516 .43 | 17,198,40 7.77 | |
| 合计 | 7,641,290 .73 | 12,455.92 6.00 | | - 975,292.5 3 | | | | | - 1,923,516 .43 | 17,198,40 7.77 | |

其他说明

无

11、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：

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见“第十二节 财务报告”的“五、重要会计政策及会计估计”之说明。

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 11,654,558.68 | 19,018,600.73 |
| 合计 | 11,654,558.68 | 19,018,600.73 |

(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 | 机器设备 | 合计 |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,942,930.50 | 2,302,071.94 | 11,373,827.08 | 6,405,458.50 | 33,024,288.02 |

| | | | | | |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | | 68,800.00 | 2,039,395.25 | | 2,108,195.25 |
| (1) 购置 | | 68,800.00 | 2,039,395.25 | | 2,108,195.25 |
| (2) 在建工程 转入 | | | | | |
| (3) 企业合并 增加 | | | | | |
| (4) 外币 报表折算影响数 | | | 70,034.75 | | 70,034.75 |
| 3.本期减少金额 | | 385,487.93 | 6,261,693.39 | 6,405,458.50 | 13,052,639.82 |
| (1) 处置或报 废 | | 141,200.00 | 832,489.49 | | 973,689.49 |
| (2) 处置 子公司 | | 244,287.93 | 5,429,203.90 | 6,405,458.50 | 12,078,950.33 |
| 4.期末余额 | 12,942,930.50 | 1,985,384.01 | 7,151,528.94 | | 22,079,843.45 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,284,434.55 | 1,889,509.39 | 4,830,208.38 | 3,001,534.97 | 14,005,687.29 |
| 2.本期增加金额 | 856,873.80 | 52,491.26 | 2,139,507.66 | | 3,048,872.72 |
| (1) 计提 | 856,873.80 | 52,491.26 | 2,110,007.97 | | 3,019,373.03 |
| (2) 外币 报表折算影响数 | | | 29,499.69 | | 29,499.69 |
| 3.本期减少金额 | | 168,775.10 | 3,458,965.17 | 3,001,534.97 | 6,629,275.24 |
| (1) 处置或报 废 | | 135,552.00 | 601,351.59 | | 736,903.59 |
| (2) 处置 子公司 | | 33,223.10 | 2,857,613.58 | 3,001,534.97 | 5,892,371.65 |
| 4.期末余额 | 5,141,308.35 | 1,773,225.55 | 3,510,750.87 | | 10,425,284.77 |
| 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 | 7,801,622.15 | 212,158.46 | 3,640,778.07 | | 11,654,558.68 |
| 2.期初账面价值 | 8,658,495.95 | 412,562.55 | 6,543,618.70 | 3,403,923.53 | 19,018,600.73 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 在建工程 | 0.00 | 1,649,122.06 |
| 合计 | 0.00 | 1,649,122.06 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------|------|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 海南 B、C 栋厂房 | | | | 2,055,888.66 | 406,766.60 | 1,649,122.06 |
| 合计 | | | 0.00 | 2,055,888.66 | 406,766.60 | 1,649,122.06 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|--------------|--------------|--------|------------|--------------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 海南 B、C 栋厂房 | 2,290,000.00 | 2,055,888.66 | | | 2,055,888.66 | | 89.78% | | | | | 其他 |
| 合计 | 2,290,000.00 | 2,055,888.66 | | | 2,055,888.66 | | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|------|--------|------|
| 其他说明 | | |

其他说明

公司以账面价值为1,649,122.06元的在建工程和账面价值为2,810,919.21元的土地使用权作为出资，评估价值为12,455,926.00元，取得海口金淼创新土地开发有限公司(以下简称海口金淼公司)30.00%的股权，于2019年11月办妥过户手续。情况详见

“第十二节 财务报告”的“十五、其他重要事项”1之说明。

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 | 4,160,701.00 | 24,333,666.67 | | 66,000.00 | 1,185,912.45 | 29,746,280.12 |
| 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 | 4,160,701.00 | 18,623,666.67 | | | | 22,784,367.67 |
| (1) 处置 | 4,160,701.00 | | | | | 4,160,701.00 |
| (2) 处置子公司 | | 18,623,666.67 | | | | 18,623,666.67 |
| 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 | 1,240,802.38 | 10,506,333.34 | | 7,526.35 | 273,504.08 | 12,028,166.15 |
| 2.本期增加金额 | 64,686.38 | 2,375,500.00 | | 6,947.40 | 244,652.97 | 2,691,786.75 |
| (1) 计提 | 64,686.38 | 2,375,500.00 | | 6,947.40 | 244,652.97 | 2,691,786.75 |
| 3.本期减少金额 | 1,305,488.76 | 9,360,666.67 | | | | 10,666,155.43 |
| (1) 处置 | 1,305,488.76 | | | | | 1,305,488.76 |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|---------------|--|-----------|------------|---------------|
| (2) 处置子公司 | | 9,360,666.67 | | | | 9,360,666.67 |
| 4.期末余额 | | 3,521,166.67 | | 14,473.75 | 518,157.05 | 4,053,797.47 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 44,293.03 | | | | | 44,293.03 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 44,293.03 | | | | | 44,293.03 |
| (1) 处置 | 44,293.03 | | | | | 44,293.03 |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 2,188,833.33 | | 51,526.25 | 667,755.40 | 2,908,114.98 |
| 2.期初账面价值 | 2,875,605.59 | 13,827,333.33 | | 58,473.65 | 912,408.37 | 17,673,820.94 |

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%。

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 | | |
| 南华梵宇公司 | 23,152,356.41 | | | | | 23,152,356.41 |
| 远泰生物公司 | 33,376,598.41 | | | 33,376,598.41 | | |
| 爱世普林公司 | 1,983,226.77 | | | | | 1,983,226.77 |
| 合计 | 58,512,181.59 | | | 33,376,598.41 | | 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 | | |
| 南华梵宇公司 | 7,326,742.65 | 6,577,947.11 | | | | 13,904,689.76 |
| 合计 | 7,326,742.65 | 6,577,947.11 | | | | 13,904,689.76 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 项 目 | 南华梵宇公司 | 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 | 7,326,742.65 | |
| 商誉账面价值③=①-② | 15,825,613.76 | 1,983,226.77 |
| 未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④ | 18,872,070.44 | 3,888,679.94 |
| 调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④ | 34,697,684.20 | 5,871,906.71 |
| 资产组的账面价值⑥ | 90,670,130.25 | 3,899,733.63 |
| 包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥ | 125,367,814.45 | 9,771,640.34 |
| 包含商誉的资产组的 可收回金额⑧ | 110,945,654.59 | 86,669,681.87 |
| 减值损失⑨=⑧-⑦ | -14,422,159.86 | |
| 其中：应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨) | -14,422,159.86 | |
| 被审计单位享有的股权份额⑪ | 45.61% | |
| 被审计单位应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩ | -6,577,947.11 | |

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 南华梵宇公司

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。

根据公司聘请的深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《南华生物医药股份有限公司以财务报告为目的拟进行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资产组组合可回收价值资产评估报告》（鹏信资评报字〔2020〕第S028号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为110,945,654.59元，比其账面价值低14,422,159.86元，本期公司应计提的商誉减值损失为14,422,159.86*45.61%=6,577,947.11(元)，其中归属于南华生物母公司应确认的商誉减值损失为6,577,947.11*52%=3,420,532.50(元)。

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8,666.97万元，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 | 45,427,555.63 | 5,432,557.91 | 6,092,873.18 | 42,000.00 | 44,725,240.36 |
| 装修费 | 2,903,723.25 | 110,944.66 | 887,478.64 | 1,536,338.61 | 590,850.66 |
| 趸交客户返代理储存费 | 1,231,752.42 | 509,520.00 | 101,234.39 | | 1,640,038.03 |
| 长期待摊费用减值准备 | | -175,890.78 | | | -175,890.78 |
| 合计 | 49,563,031.30 | 5,877,131.79 | 7,081,586.21 | 1,578,338.61 | 46,780,238.27 |

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 | 645,896.28 | 161,474.07 | 6,588,182.68 | 1,067,428.54 |
| 公允价值变动 | 1,224,966.31 | 306,241.58 | 1,097,833.31 | 274,458.33 |
| 合计 | 1,870,862.59 | 467,715.65 | 7,686,015.99 | 1,341,886.87 |

(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 | 11,059,050.69 | 1,877,740.93 | 25,596,668.57 | 4,172,583.61 |
| 应纳税暂时性差异 | | | 16,475,438.86 | 2,458,137.44 |
| 合计 | 11,059,050.69 | 1,877,740.93 | 42,072,107.43 | 6,630,721.05 |

(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 | | 467,715.65 | | 1,341,886.87 |
| 递延所得税负债 | | 1,877,740.93 | | 6,630,721.05 |

(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 | 24,736,949.22 | 15,935,406.88 |
| 可抵扣亏损 | 291,864,825.54 | 317,899,123.61 |
| 合计 | 316,601,774.76 | 333,834,530.49 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2020 年 | | 420,396.78 | |
| 2021 年 | 244,032,094.62 | 272,552,531.96 | |
| 2022 年 | 5,470,455.84 | 9,290,702.49 | |
| 2023 年 | 29,086,975.71 | 35,635,492.38 | |
| 2024 年 | 13,275,299.37 | | |
| 合计 | 291,864,825.54 | 317,899,123.61 | -- |

其他说明：

未经抵销的递延所得税负债中应纳税暂时性差异期初数为PROMAB BIOTECHNOLOGIES INC报表核算采

用权责发生制，联邦所得税和州所得税的纳税申报采用收付实现制，产生的应纳税暂时性差异。

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 预付设备款 | 73,200.00 | 246,384.00 |
| 合计 | 73,200.00 | 246,384.00 |

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 | 50,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 78,420.83 | 92,920.83 |
| 合计 | 50,078,420.83 | 70,092,920.83 |

短期借款分类的说明：

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见“第十二节 财务报告”的“五、重要会计政策及会计估计”之说明。

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 | 15,620,618.01 | 29,541,726.94 |
| 合计 | 15,620,618.01 | 29,541,726.94 |

(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 |
|----------------|--------------|----------------|
| 深圳市超频三科技股份有限公司 | 5,338,661.15 | 按公司资金计划尚未向对方付款 |

| | | |
|----|--------------|----|
| 合计 | 5,338,661.15 | -- |
|----|--------------|----|

其他说明：

无。

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 货款及干细胞检测储存费 | 39,127,072.03 | 21,280,663.95 |
| 合计 | 39,127,072.03 | 21,280,663.95 |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,626,708.01 | 53,206,300.11 | 53,084,821.49 | 2,748,186.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 59,627.86 | 2,453,236.36 | 2,496,119.68 | 16,744.54 |
| 三、辞退福利 | | 120,000.00 | 120,000.00 | |
| 合计 | 2,686,335.87 | 55,779,536.47 | 55,700,941.17 | 2,764,931.17 |

(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 | 2,101,055.89 | 48,102,660.58 | 47,699,537.54 | 2,504,178.93 |
| 2、职工福利费 | 3,423.92 | 2,228,163.02 | 2,231,586.94 | |
| 3、社会保险费 | 53,267.88 | 1,325,516.02 | 1,370,318.94 | 8,464.96 |
| 其中：医疗保险费 | 50,048.51 | 1,155,216.56 | 1,198,127.39 | 7,137.68 |
| 工伤保险费 | 1,314.73 | 74,086.49 | 74,717.50 | 683.72 |
| 生育保险费 | 1,904.64 | 96,212.97 | 97,474.05 | 643.56 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 4、住房公积金 | 24,377.00 | 1,292,796.50 | 1,317,173.50 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 444,583.32 | 257,163.99 | 466,204.57 | 235,542.74 |
| 合计 | 2,626,708.01 | 53,206,300.11 | 53,084,821.49 | 2,748,186.63 |

(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 | 54,004.38 | 2,353,531.17 | 2,391,434.57 | 16,100.98 |
| 2、失业保险费 | 5,623.48 | 99,705.19 | 104,685.11 | 643.56 |
| 合计 | 59,627.86 | 2,453,236.36 | 2,496,119.68 | 16,744.54 |

其他说明：

无

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,992,474.23 | 2,226,702.06 |
| 企业所得税 | 230,726.48 | 703,348.77 |
| 个人所得税 | 188,693.57 | 228,153.38 |
| 城市维护建设税 | 197,826.60 | 121,384.45 |
| 教育费附加 | 73,822.29 | 17,323.25 |
| 房产税 | 21,897.63 | 43,795.29 |
| 土地使用税 | 1,359.81 | 2,719.62 |
| 印花税 | 46,891.28 | 30,378.47 |
| 其他 | 34,795.53 | 2,523.47 |
| 合计 | 3,788,487.42 | 3,376,328.76 |

其他说明：

无

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | 0.00 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 931,102.81 | 931,102.81 |
| 其他应付款 | 37,294,226.83 | 79,441,084.23 |
| 合计 | 38,225,329.64 | 80,372,187.04 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | | 0.00 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见“第十二节 财务报告”的“五、重要会计政策及会计估计”之说明。

(2) 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 | |

(3) 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 | 26,336,000.00 | 70,629,894.44 |
| 押金保证金 | | 38,330.00 |
| 土地合作开发款 | 9,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付项目款 | | 18,000.00 |
| 应付员工费用款 | 203,468.55 | 798,644.11 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 1,754,758.28 | 2,956,215.68 |
| 合计 | 37,294,226.83 | 79,441,084.23 |

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 | 25,650,000.00 | 借款 |
| 海南宝通资产经营管理有限公司 | 5,000,000.00 | 合作开发尚未完成 |
| 合计 | 30,650,000.00 | -- |

其他说明

无

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 19,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款利息 | | 31,712.87 |
| 合计 | | 19,031,712.87 |

其他说明：

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见“第十二节 财务报告”的“五、重要会计政策及会计估计”之说明。

26、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：

无

27、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 | 942,131.00 | 690,000.00 | 239,852.00 | 1,392,279.00 | |
| 合计 | 942,131.00 | 690,000.00 | 239,852.00 | 1,392,279.00 | -- |

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 | 942,131.00 | | | 101,852.00 | | | 840,279.00 | 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 | | 690,000.00 | | 138,000.00 | | | 552,000.00 | 与收益相关 |
| 小计 | 942,131.00 | 690,000.00 | | 239,852.00 | | | 1,392,279.00 | |

其他说明：

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见“第十二节 财务报告——七、合并财务报表项目注释”52之说明。

28、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：

无

29、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 | | 10,453,157.60 | 300,057.99 | 10,153,099.61 |
| 合计 | 141,640,343.79 | 10,453,157.60 | 300,057.99 | 151,793,443.40 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1)本期资本公积-其他资本公积增加：①控股股东的出资人湖南财信金融控股集团有限公司（以下简称财信金控集团）豁免公司2019年1-10月银行贷款担保费2,536,388.89元，2019年度2,565.00万元借款资金使用费1,430,343.75元，控股股东出资人的全资子公司湖南财信投资控股有限责任公司豁免公司2019年度房屋租赁费660,000.00元。合计豁免债务4,626,732.64元。②财信金控集团控制的公司从本公司及本公司子公司购买护肤品，溢价5,826,424.96元。关联方销售情况详见“第十二节 财务报告”的“十二、关联方及关联交易”5、(1)之说明。
- 2)本期资本公积-其他资本公积减少系本公司之孙公司城光(湖南)节能环保服务股份有限公司除净损益以外所有者权益的其他变动，资本公积减少300,057.99元。

30、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 295,097.80 | 460,102.81 | 1,006,580.22 | | | 295,097.80 | 251,379.61 |
| 外币财务报表折算差额 | 295,097.80 | 460,102.81 | 1,006,580.22 | | | 295,097.80 | 251,379.61 |
| 其他综合收益合计 | 295,097.80 | 460,102.81 | 1,006,580.22 | | | 295,097.80 | 251,379.61 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

因合并范围变更，前期计入其他综合收益当期转入损益1,006,580.22元。

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 | -498,305,467.98 | -463,117,167.69 |
| 调整后期初未分配利润 | -498,305,467.98 | -463,117,167.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,806,368.87 | -35,188,300.29 |
| 期末未分配利润 | -479,499,099.11 | -498,305,467.98 |

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 | 133,959,901.21 | 49,482,643.48 | 95,138,021.96 | 32,231,186.29 |
| 其他业务 | 200,630.75 | 199,599.79 | 243,693.14 | 378,734.12 |
| 合计 | 134,160,531.96 | 49,682,243.27 | 95,381,715.10 | 32,609,920.41 |

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

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 | 253,644.26 | 132,676.14 |
| 教育费附加 | 181,025.33 | 94,985.72 |
| 房产税 | 87,590.58 | 175,181.16 |
| 土地使用税 | 5,439.24 | 10,878.48 |
| 印花税 | 95,914.94 | 62,258.13 |
| 车船税 | 1,020.00 | |
| 文化建设费 | 718.10 | 86.40 |
| 增值税 | 366,927.07 | 596,674.50 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 992,279.52 | 1,072,740.53 |
|----|------------|--------------|

其他说明：

[注]：增值税为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 | 19,677,471.29 | 9,381,716.57 |
| 业务招待费 | 3,594,269.93 | 1,825,990.55 |
| 广告宣传费 | 2,411,435.39 | 1,823,225.42 |
| 汽车费 | 2,056,372.97 | 1,106,542.15 |
| 服务费 | 1,897,883.09 | 1,077,002.70 |
| 差旅费 | 1,167,484.48 | 1,017,800.83 |
| 维修费 | 848,618.65 | 971,179.21 |
| 运输及交通费用 | 769,454.01 | 518,688.45 |
| 咨询费 | 117,780.00 | 428,709.00 |
| 其他 | 2,190,469.22 | 2,399,884.55 |
| 合计 | 34,731,239.03 | 20,550,739.43 |

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 | 18,535,105.69 | 16,496,517.70 |
| 折旧及摊销费用 | 4,840,518.78 | 4,426,738.87 |
| 中介机构及相关咨询费用 | 4,469,583.78 | 3,181,295.87 |
| 房租费 | 2,570,337.71 | 3,924,468.72 |
| 业务招待费 | 1,557,116.29 | 1,789,418.20 |
| 办公费 | 1,087,611.03 | 1,084,654.52 |
| 差旅费 | 1,000,804.95 | 1,841,995.15 |
| 汽车费 | 700,074.77 | 651,064.26 |
| 信息披露费 | 375,000.00 | 646,250.00 |
| 运输及交通费用 | 185,279.54 | 508,862.69 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 4,464,454.29 | 3,744,271.60 |
| 合计 | 39,785,886.83 | 38,295,537.58 |

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 | 9,228,703.01 | 8,230,508.58 |
| 直接投入 | 4,010,194.51 | 3,689,014.50 |
| 折旧及摊销 | 552,128.86 | 345,121.81 |
| 咨询费 | 450,000.00 | 1,875,365.44 |
| 临床实验费 | 308,406.20 | 780,000.00 |
| 专利技术认证服务费 | 147,518.83 | 240,702.90 |
| 差旅费 | 50,247.42 | 123,772.32 |
| 设备费 | 12,900.00 | 332,752.19 |
| 其他 | 755,578.60 | 452,653.67 |
| 合计 | 15,515,677.43 | 16,069,891.41 |

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 | 8,874,542.70 | 10,653,713.43 |
| 减：利息收入 | 179,426.60 | 318,023.87 |
| 汇兑损益 | -23,992.57 | -701,922.16 |
| 银行手续费 | 226,385.80 | 114,386.23 |
| 未实现融资收益转回 | -993,302.33 | -1,457,441.35 |
| 其他 | 2,557,033.06 | 2,351,555.55 |
| 合计 | 10,461,240.06 | 10,642,267.83 |

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 | 1,403,248.23 | 141,337.29 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 13,155.88 | 5,157.87 |
| 合计 | 1,416,404.11 | 146,495.16 |

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 | -975,292.53 | -703,973.51 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 41,777,845.52 | |
| 银行理财产品收益 | 185,953.48 | 853,173.77 |
| 其他 | 8,857.67 | 5,619.38 |
| 合计 | 40,997,364.14 | 154,819.64 |

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 | -127,133.00 | -324,746.00 |
| 合计 | -127,133.00 | -324,746.00 |

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 | -1,068,070.52 | |
| 长期应收款坏账损失 | 52,243.35 | |
| 应收账款坏账损失 | -2,356,196.49 | |
| 应收票据坏账损失 | -45.72 | |
| 合计 | -3,372,069.38 | |

其他说明：

无

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失 | | -1,840,595.56 |
| 二、存货跌价损失 | -3,041,374.66 | -1,559,250.98 |
| 十三、商誉减值损失 | -6,577,947.11 | -7,326,742.65 |
| 十四、其他 | -175,890.78 | |
| 合计 | -9,795,212.55 | -10,726,589.19 |

其他说明：

其他为长期待摊费用减值损失。

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 | -4,848.00 | -49,270.31 |
| 无形资产及在建工程处置收益 | 4,488,205.01 | |
| 合计 | 4,483,357.01 | -49,270.31 |

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 | 421,880.86 | 68,000.00 | 421,880.86 |
| 其他 | 810,527.46 | 252,064.00 | 810,527.46 |
| 合计 | 1,232,408.32 | 320,064.00 | 1,232,408.32 |

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 |
|-------|-------|------|-------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 发展效益奖 | 中共长沙高 | 奖励 | 因符合地方 | 否 | 否 | 0.00 | 68,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|-------------------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|------|-------|
| | 新技术产业开发区隆平高科技园工作委员会 | | 政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | | | | | |
| 2018 年度资本市场发展专项资金 | 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 | 0.00 | 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 | 0.00 | 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园管理委员会 | 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 | 0.00 | 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行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 9,880.86 | 0.00 | 与收益相关 |

其他说明：

无

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 | 200,000.00 | | 200,000.00 |

| | | | |
|-------------|------------|--------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,469.57 | | 2,469.57 |
| 罚款支出 | 14,201.10 | 50,000.00 | 14,201.10 |
| 滞纳金 | 11,584.73 | 446,935.52 | 11,584.73 |
| 其他 | 149,022.95 | 1,012,600.00 | 149,022.95 |
| 合计 | 377,278.35 | 1,509,535.52 | 377,278.35 |

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 | 786,607.75 | 1,498,348.76 |
| 递延所得税费用 | -1,606,114.51 | 703,483.28 |
| 合计 | -819,506.76 | 2,201,832.04 |

(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 | 17,449,806.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,362,451.53 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -414,423.63 |
| 非应税收入的影响 | -545,201.01 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,118,806.49 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -8,606,013.06 |
| 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 | 4,206,846.12 |
| 研发费用加计扣除 | -941,973.20 |
| 所得税费用 | -819,506.76 |

其他说明

无

48、其他综合收益

详见附注详见“第十二节 财务报告”的“七、合并财务报表项目注释”30 之说明。。

49、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 | 179,426.60 | 318,023.87 |
| 政府补助 | 2,278,552.11 | 1,092,294.87 |
| 保证金押金及往来款 | 4,186,414.00 | 3,561,296.60 |
| 合计 | 6,644,392.71 | 4,971,615.34 |

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 | 34,165,464.52 | 40,543,160.31 |
| 营业外支出 | 316,579.84 | 496,935.52 |
| 财务费用 | 226,385.80 | 114,386.23 |
| 其他 | | 12,599.87 |
| 合计 | 34,708,430.16 | 41,167,081.93 |

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 | 270,000.00 |
| 合计 | 735,304.00 | 270,000.00 |

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 |
|--------------------|-------|---------------|
| 收到湖南财信金融控股集团有限公司借款 | | 40,000,000.00 |
| 合计 | | 40,000,000.00 |

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 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 归还湖南财信金融控股集团有限公司借款 | 40,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 归还其他公司借款 | 200,000.00 | |
| 合计 | 40,200,000.00 | 30,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

50、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 | 18,269,312.88 | -38,049,976.35 |
| 加：资产减值准备 | 13,167,281.93 | 10,726,589.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,019,373.03 | 2,602,271.91 |
| 无形资产摊销 | 2,691,786.75 | 2,440,785.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 887,478.64 | 7,457,998.19 |
| 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） | -4,483,357.01 | 49,270.31 |
| 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“-” | 127,133.00 | 324,746.00 |

| | | |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 号填列) | | |
| 财务费用 (收益以“一”号填列) | 11,412,153.67 | 11,547,827.63 |
| 投资损失 (收益以“一”号填列) | -40,997,364.14 | -154,819.64 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列) | 8,105.98 | 26,429.16 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列) | -700,877.81 | 703,325.27 |
| 存货的减少 (增加以“一”号填列) | 2,952,962.17 | -1,414,076.40 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列) | -15,110,407.37 | 1,704,416.54 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列) | 22,874,309.78 | 1,847,466.99 |
| 其他 | 402,001.67 | -14,999,734.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,522,362.74 | -15,187,479.97 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 69,391,176.25 | 59,012,656.66 |
| 减: 现金的期初余额 | 59,012,656.66 | 166,575,958.16 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 10,378,519.59 | -107,563,301.50 |

(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 |
|-----------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 97,200,000.00 |
| 其中: | -- |

| | |
|------------------------|---------------|
| 远泰生物公司 | 97,200,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 15,697,942.56 |
| 其中： | -- |
| 远泰生物公司 | 15,697,942.56 |
| 其中： | -- |
| 处置子公司收到的现金净额 | 81,502,057.44 |

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 | 69,391,176.25 | 59,012,656.66 |
| 其中：库存现金 | 2,678.86 | 6,778.46 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 69,356,145.37 | 58,978,933.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 32,352.02 | 26,944.35 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 69,391,176.25 | 59,012,656.66 |

其他说明：

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | -- | -- | 2,678.86 |
| 其中：美元 | 384.00 | 6.9762 | 2,678.86 |
| 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：

无

(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

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------------|--------------|-------|--------------|
| 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 | 138,000.00 | 其他收益 | 138,000.00 |
| 实验动物源抗体制备及应用关键技术研发项目补助 | 1,040,000.00 | 其他收益 | 1,040,000.00 |
| 2018 年度资本市场发展专项资金 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 2019 年移动互联网产业发展专项资金 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 2019 年第一批企业研发财政奖补资金 | 113,301.89 | 其他收益 | 113,301.89 |
| 2018 年度经济工作先进集体和先进个人 | 12,000.00 | 营业外收入 | 12,000.00 |
| 技术合同奖励 | 10,094.34 | 其他收益 | 10,094.34 |
| 小规模企业免征增值税 | 9,880.86 | 营业外收入 | 9,880.86 |

(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局关于下达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,根据项目日期进行分摊,本期分摊收益金额138,000.00元。

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|---------------|--------|--------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 湖南远泰生物技术有限公司 | 97,200,000.00 | 54.00% | 转让 | 2019年11月30日 | 公司已收到股权转让款,工商变更手续已完成,改选后的董事会公司无法控制 | 75,152,805.03 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | | | |

其他说明:

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

2、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:

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|--------|--------|---------|--------|-----------|
| 海口金森公司 | 第三方增资 | 2019年3月 | | |

| | | | | |
|------------------|-------|----------|--|-----------|
| 湖南南华资本股权投资管理有限公司 | 清算子公司 | 2019年11月 | | 15,637.78 |
|------------------|-------|----------|--|-----------|

3、其他

无

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 | 湖南省株洲市 | 湖南省株洲市荷塘区金山工业园厂房 E 栋 | 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 | 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 | 长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼北面 | 干细胞生物医学领域的基础和应用研究 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 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 |
| 湖南南华梵宇贸易有限公司 | 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 | 贸易、产权投资、股权投资 | 52.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 城光节能公司 | 湖南省长沙市 | 长沙市芙蓉区张公岭隆平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 |
| 爱世普林公司 | 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 | 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梵宇公司持有城光节能公司股权比例为45.61%，南华梵宇公司为其第一大股东，占其董事会席位的4/5，且董事长由公司委派，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% | -2,680,203.88 | | 94,416,074.08 |

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 | 65,342,494.87 | 88,567,530.34 | 153,910,025.21 | 16,796,889.35 | 3,270,019.93 | 20,066,909.28 | 62,077,759.28 | 105,099,648.85 | 167,177,408.13 | 28,438,308.67 | 3,549,014.61 | 31,987,323.28 |

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 | 35,255,704.57 | 514,126.08 | 514,126.08 | 8,373,340.96 | 26,089,834.11 | 457,079.93 | 457,079.93 | -8,258,366.65 |

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%。截止2019年12月31日，公司向爱世普林提供财务支持余额为200.00万元。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、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 |
| 海口金森公司 | 海南海口 | 海南海口 | 房地产开发经营 | 30.00% | | 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：

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：

(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 | 海口金淼公司 | 湖南财信节能环保科技 有限公司 | 海口金淼公司 |
| 流动资产 | 14,856,796.71 | 12,645,714.78 | 15,885,421.03 | |
| 非流动资产 | 128,846.10 | 30,751,110.11 | 155,950.17 | |
| 资产合计 | 14,985,642.81 | 43,396,824.89 | 16,041,371.20 | |
| 流动负债 | 1,430,753.15 | 2,051,593.74 | 1,606,650.80 | |
| 负债合计 | 1,430,753.15 | 2,051,593.74 | 1,606,650.80 | |
| 归属于母公司股东权益 | 13,554,889.66 | 41,345,231.15 | 14,434,720.40 | |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 6,641,895.94 | 12,403,569.35 | 7,073,013.00 | |
| --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 | 6,641,895.93 | 10,442,767.18 | 7,073,013.00 | |
| 营业收入 | | | 6,410.26 | |
| 净利润 | -879,830.74 | -813,404.45 | -1,275,815.54 | |
| 综合收益总额 | -879,830.74 | -813,404.45 | -1,275,815.54 | |

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 | 568,277.73 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -454,533.08 | -36,007.62 |
| --综合收益总额 | -454,533.08 | -36,007.62 |

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

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、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2019年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款36.13%(2018年12月31日：35.85%)源于前五大客户，长期应收款的100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款、长期应收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 | 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 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数[注] | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|--------------|
| | 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 | 89,124,633.70 | 91,312,457.31 | 91,312,457.31 | | |
| 应付账款 | 29,541,726.94 | 29,541,726.94 | 29,541,726.94 | | |
| 其他应付款 | 80,372,187.04 | 80,372,187.04 | 80,372,187.04 | | |
| 长期应付款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 小 计 | 200,038,547.68 | 202,226,371.29 | 201,226,371.29 | | 1,000,000.00 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报告五32（1）说明1之说明。

（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2019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50,000,000.00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，对本公司的利润总额和股东权益将会产生4,586.57元的影响。

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和负债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 | 961,856.00 | | | 961,856.00 |

| | | | | |
|--------------------------|------------|----|----|------------|
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 961,856.00 | | | 961,856.00 |
| (2) 权益工具投资 | 961,856.00 | | | 961,856.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 961,856.00 | | | 961,856.00 |
| 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或负债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本财务报告九之说明。

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本财务报表附注七之说明。

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 |
| 湖南省国有投资经营有限公司 | 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 |
| 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 |
| 远泰生物公司 | 本期处置的子公司 |
| 金文泉 | 董事长 |

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 | 66,407.77 | 2,000,000.00 | 否 | 161,996.12 |
| 财信证券有限责任公司 | 财务顾问服务费 | 200,000.00 | | 否 | |
| 远泰生物公司 | 耗材 | 104,569.02 | | 否 | |

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 | |
| 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

湖南省国有投资经营有限公司以高于市场价格购买面膜及套装，测算不含税溢价金额为4,471,380.71元；财信证券有限责任公司以高于市场价格购买面膜套装，测算不含税溢价金额为1,355,044.25元。

(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 | 办公楼 | 660,000.00 | 660,000.00 |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 公司 | | | |
|----|--|--|--|

关联租赁情况说明

湖南财信投资控股有限公司豁免公司2019年度房屋租赁费660,000.00元。

(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 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 19,000,000.00 | 2017年11月28日 | 2019年11月26日 | 是 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年01月03日 | 2019年01月02日 | 是 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2018年03月29日 | 2019年03月28日 | 是 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2018年12月27日 | 2019年12月26日 | 是 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2019年01月01日 | 2019年12月31日 | 是 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2019年02月01日 | 2020年02月01日 | 否 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年10月09日 | 2020年10月08日 | 否 |

关联担保情况说明

财信金控集团为公司贷款提供担保，公司2019年1-10月需承担担保费2,536,388.89元，已予以豁免。上年同期承担担保费2,351,555.55元。

(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 | 2019年11月27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%。2018 年 11 月 28 日到期后续期 1 年，2019 年 11 月 28 日到期后续至 2020 年 3 月 31 日。 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2018 年 12 月 03 日 | 2019 年 12 月 02 日 | 公司于 2018 年 12 月 3 日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为 4,000.00 万元，借款期限为 1 年，借款年利率为 5.50%。公司已于 2019 年 2 月 22 日提前归还该笔借款。2019 年度公司应向财信金控集团支付拆借资金利息 1,748,121.53 元，其中予以豁免 1,430,343.75 元，上年同期拆借资金利息 1,612,813.90 元。 |
| 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 | 3,861,002.48 | 3,273,400.00 |

(6) 其他关联交易

公司以土地及地上建筑物作价出资，持有海口金淼公司30%股权，情况详见“第十二节 财务报告”的“十五、其他重要事项”1、（1）说明。

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 | 234,744.00 | 234,744.00 | 533,144.00 | 533,144.00 |

| | | | | | |
|-------|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 验服务有限公司 | | | | |
| 小 计 | | 234,744.00 | 234,744.00 | 533,144.00 | 533,144.00 |
| 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 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 湖南财信节能环保科技有限公司 | | 10,337,823.83 |
| | 远泰生物公司 | 118,163.00 | |
| 小 计 | | 118,163.00 | 10,337,823.83 |
| 其他应付款 | 湖南财信金融控股集团有限公司 | 25,650,000.00 | 69,743,894.44 |
| | 湖南财信投资控股有限责任公司 | | 660,000.00 |
| 小 计 | | 25,650,000.00 | 70,403,894.44 |

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2015年8月27日，公司因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，公司向金时代公司支付技术许可费1,000.00万元，并另按相关约定计提使用此技术获取销售收入的3%的销售提成费。协议签署后，公司2015年、2016年共计向金时代支付了500.00万元技术授权许可费，后因项目终止，未支付剩余费用。

2018年10月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院（以下简称杭州中院）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。

公司已聘请律师事务所在杭州中院应诉，并在长沙市中级人民法院起诉《技术授权许可协议》当事人金时代公司及自然人陆敏、王健，诉求请求为终止《技术授权许可协议》，退还南华生物已支付的技术授权许可费500.00万元。

2019年4月24日，金时代公司起诉本公司“技术秘密许可使用合同纠纷”案在杭州市中级人民法院第十一法庭开庭审理。庭审过程中，双方对证据进行了交换和质证。应原告代理律师请求，主审法官做出“延期审理，原告十日内补充证据，开庭时间另行通知”的决定。2020年1月，本案在杭州开庭，公司提出反诉，两处案件合并至杭州市中级人民法院审理。目前，案件进展有所延迟。

(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、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

公司以土地及地上建筑物作价出资，持有海口金淼公司30%股权

1. 事项描述

海口金淼公司于2015年1月15日在海口市工商行政管理局登记注册，由公司设立并持股100%，但海口金淼公司自设立日起至2019年底，一直未实际出资，也无业务。

2018年12月5日，公司第十届董事会第四次临时会议审议并通过了《关于处置21亩土地30%收益权的议案》，公司董事会同意对海口金淼公司进行增资扩股，即以21亩土地及地上建筑物评估作价，对海口金淼公司进行出资。公司用于出资的21亩土地及地上建筑物位于海口市海榆西线侧(兴业路北侧)，21亩土地的国土证号：海口市国用(2015)第005852号；土地面积：14,330.42m²；用途：工业；由北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）进行了评估，并出具了《南华生物医药股份有限公司拟出资所涉在建工程和土地使用权项目资产评估报告》(北方亚事评报字〔2018〕第01-434号)，评估价值为12,455,926.00元。

2019年1月16日，公司与海南宝通资产经营管理有限公司签订《海口金淼创新土地开发有限公司增资协议》，协议约定，公司以上述资产的评估价值用于出资12,455,926.00元，持有海口金淼公司30%的股权；海南宝通资产经营管理有限公司以现金出资29,063,800.00元，持有海口金淼公司70%的股权。海口金淼公司于2019年3月4日完成工商变更手续。海南宝通资产经营管理有限公司的出资于2019年3月26日缴足，本公司30%股权对应的土地使用权出资于2019年11月28日办妥产权过户手续。2019年11月30日，上述土地及地上建筑物中在建工程账面价值1,649,122.06元，无形资产2,810,919.21元。

2. 非货币性资产交换事项要素说明

上述事项适用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》。换入资产为长期股权投资，以评估价值进行初始计量，评估价值为12,455,926.00元；换出资产为在建工程和无形资产，以账面价值计量，截至2019年11月30日，账面价值为4,460,041.27元。该事项具有商业实质。

3. 非货币性资产交易确认的损益

| 项 目 | 序号 | 金额 |
|-----------------|---------|---------------|
| 换出资产公允价值 | A | 12,455,926.00 |
| 换出资产账面价值 | B | 4,460,041.27 |
| 核定征收税费 | C | 1,584,163.29 |
| 单体报表层面确认的资产处置收益 | D=A-B-C | 6,411,721.44 |
| 顺流交易影响 | E=D*30% | 1,923,516.43 |
| 合并报表层面确认的资产处置收益 | F=D-E | 4,488,205.01 |

(2) 其他资产置换

2、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|--------|---------------|---------------|------------|-------------|--------------|------------------|
| 远泰生物公司 | 42,465,964.09 | 26,432,305.45 | 574,068.65 | -479,313.86 | 1,053,382.51 | 43,971,854.79 |

其他说明

费用含销售费用/管理费用和研发费用，归属于母公司所有者的终止经营利润含处置净收益。

3、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 | 单克隆抗体销售与服务 | 人源细胞检测与存储 | 节能环保服务 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 41,876,586.20 | 51,402,261.86 | 35,255,704.57 | 5,904,873.18 | -479,524.60 | 133,959,901.21 |
| 主营业务成本 | 12,437,961.03 | 7,507,527.63 | 26,527,401.01 | 3,129,257.44 | -119,503.63 | 49,482,643.48 |
| 资产总额 | | 42,674,715.44 | 142,860,670.53 | 115,617,849.88 | -32,822,332.18 | 268,330,903.67 |

| | | | | | | |
|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 负债总额 | | 46,577,151.09 | 19,572,340.18 | 88,996,929.39 | -1,271,541.63 | 153,874,879.03 |
|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

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 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 362,640.00 | 100.00% | 362,640.00 | 100.00% | | 562,640.00 | 100.00% | 362,640.00 | 100.00% | 200,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 362,640.00 | 100.00% | 362,640.00 | 100.00% | | 562,640.00 | 100.00% | 362,640.00 | 100.00% | 200,000.00 |
| 合计 | 362,640.00 | 100.00% | 362,640.00 | 100.00% | | 562,640.00 | 100.00% | 362,640.00 | 100.00% | 200,000.00 |

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 |
| 5 年以上 | 362,640.00 | 362,640.00 | 100.00% |
| 合计 | 362,640.00 | 362,640.00 | -- |

确定该组合依据的说明：

本组合以应收账款的帐龄作为信用风险特征，根据各帐龄段的预期信用损失率计提坏帐准备。

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 |
|-------|------------|
| 3 年以上 | 362,640.00 |
| 5 年以上 | 362,640.00 |
| 合计 | 362,640.00 |

(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 | |

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 |
|------------|------------|-----------------|------------|
| 扬州信息产业发展公司 | 362,640.00 | 100.00% | 362,640.00 |

| | | | |
|----|------------|---------|--|
| 合计 | 362,640.00 | 100.00% | |
|----|------------|---------|--|

(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 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 |
| 其他应收款 | 9,014,767.37 | 21,750,841.82 |
| 合计 | 9,014,767.37 | 21,750,841.82 |

(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 |
|----|------|------|
| 合计 | | 0.00 |

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 |
|------------|------|------|
| | | |

| | | |
|----|--|------|
| 合计 | | 0.00 |
|----|--|------|

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 | 8,068,268.41 | 19,752,998.80 |
| 技术受让款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他 | 3,050,739.81 | 3,103,036.25 |
| 合计 | 16,119,008.22 | 27,856,035.05 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 2,270.00 | 1,475.30 | 6,101,447.93 | 6,105,193.23 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | -20.00 | 20.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -300.00 | 300.00 | |
| 本期计提 | -327.08 | -1,075.30 | 1,000,450.00 | 999,047.62 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 1,922.92 | 120.00 | 7,102,197.93 | 7,104,240.85 |

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） | 8,260,560.29 |
| 1 年以内 | 8,260,560.29 |
| 1 至 2 年 | 2,000.00 |
| 2 至 3 年 | 5,000.00 |
| 3 年以上 | 7,851,447.93 |
| 3 至 4 年 | 5,000,000.00 |
| 5 年以上 | 2,851,447.93 |
| 合计 | 16,119,008.22 |

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 | 3,250,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 4,250,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,855,193.23 | -952.38 | | | | 2,854,240.85 |
| 合计 | 6,105,193.23 | 999,047.62 | | | | 7,104,240.85 |

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 |
|----|------|
| | |

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 |
|----------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 干细胞转化公司 | 内部往来 | 5,006,385.85 | 1 年以内 | 31.06% | |
| 金时代公司 | 技术受让款 | 5,000,000.00 | 3-4 年 | 31.02% | 4,250,000.00 |
| 爱世普林公司 | 内部往来 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 12.41% | |
| 南华梵宇公司 | 内部往来 | 1,061,882.56 | 1 年以内 | 6.59% | |
| 煌潮晟安同欣从信 | 往来款 | 530,000.00 | 5 年以上 | 3.29% | 530,000.00 |
| 合计 | -- | 13,598,268.41 | -- | 84.36% | 4,780,000.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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 | 107,121,416.30 | | 107,121,416.30 |
| 对联营、合营企业投资 | 12,366,283.61 | | 12,366,283.61 | | | |
| 合计 | 62,187,699.91 | | 62,187,699.91 | 107,121,416.30 | | 107,121,416.30 |

(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程有限责任公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 湖南南华资本股权投资管理有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | | | | | |
| 湖南南华梵宇贸易有限公司 | 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 | |
| 湖南远泰生物技术有限公司 | 51,300,000.00 | | | 51,300,000.00 | | | | | | |
| 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 | 107,121,416.30 | | | 57,300,000.00 | | | | | 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 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海口金淼公司 | | 12,455,926.00 | | -89,642.39 | | | | | | 12,366,283.61 | |
| 小计 | | 12,455,926.00 | | -89,642.39 | | | | | | 12,366,283.61 | |
| 合计 | | 12,455,926.00 | | -89,642.39 | | | | | | 12,366,283.61 | |

(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 | 2,311,019.68 | 2,028,743.40 | 2,781,691.35 | 1,265,310.65 |
| 其他业务 | 152,114.04 | 152,888.21 | | |
| 合计 | 2,463,133.72 | 2,181,631.61 | 2,781,691.35 | 1,265,310.65 |

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

无

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 | -89,642.39 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 43,217,429.11 | |
| 银行理财产品收益 | | 369,244.58 |
| 合计 | 43,127,786.72 | 369,244.58 |

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 | 46,261,202.53 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 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） | 1,825,129.09 | |

| | | |
|---|---------------|----|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 185,953.48 | |
| 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 | -118,275.33 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 433,249.11 | |
| 减：所得税影响额 | 368,186.09 | |
| 少数股东权益影响额 | 1,166,191.71 | |
| 合计 | 47,066,036.96 | -- |

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润 | -1,890.55% | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2,848.07% | -0.09 | -0.09 |

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

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。