

# 南华生物医药股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 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、高级管理人员保证半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向双林及会计机构负责人(会计主管人员)林鹏彬声明：保证本半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。

本半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，请投资者注意投资风险。

公司在本半年度报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

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 .....     | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 .....    | 5   |
| 第三节 公司业务概要 .....         | 8   |
| 第四节 经营情况讨论与分析 .....      | 10  |
| 第五节 重要事项 .....           | 16  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 23  |
| 第七节 优先股相关情况 .....        | 27  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 28  |
| 第九节 公司债相关情况 .....        | 29  |
| 第十节 财务报告 .....           | 30  |
| 第十一节 备查文件目录 .....        | 126 |

## 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（原湖南赛迪传媒投资股份有限公司）   |
| 本报告期、报告期    | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日   |
| 湖南国投        | 指 | 湖南省国有投资经营有限公司   |
| 湖南信托        | 指 | 湖南省信托有限责任公司   |
| 财信投资        | 指 | 湖南财信投资控股有限责任公司  |
| 财信金控        | 指 | 湖南财信金融控股集团有限公司  |
| 财信基金        | 指 | 湖南省财信产业基金管理有限公司   |
| 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  |
| 基业医疗        | 指 | 上海南华基业医疗健康产业发展有限公司  |
| 干细胞临床转化研究中心 | 指 | 南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司   |
| 城光节能        | 指 | 城光（湖南）节能环保服务股份有限公司  |
| 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。  |
| BT 模式       | 指 | Build（建设）和 Transfer（移交）缩写形式，意即“建设--移交”，是政府利用非政府资金来进行非经营性基础设施建设项目的一种融资模式。BT 模式是指一个项目的运作通过项目公司总承包，融资、建设验收合格后移交给业主，业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程。 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                              |      |        |
|---------------|------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | *ST 生物                       | 股票代码 | 000504 |
| 变更后的股票简称（如有）  | *ST 生物                       |      |        |
| 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（如有）   | 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                          |      |        |

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、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

|                           | 本报告期           | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 60,164,210.91  | 36,003,051.65  | 67.11%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -14,324,100.57 | -15,449,940.11 | 7.29%        |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -14,357,741.13 | -14,654,898.35 | 2.03%        |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 750,826.57     | -7,282,835.69  | 110.31%      |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.0460        | -0.0496        | 7.31%        |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.0460        | -0.0496        | 7.31%        |
| 加权平均净资产收益率                | 82.26%         | -91.32%        | 190.08%      |
|                           | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 354,869,892.42 | 342,705,746.30 | 3.55%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | -24,856,528.52 | -10,250,391.21 | -142.49%     |

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

| 项目  | 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）                   | -4,997.20 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          | 0.00      |    |
| 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） | 70,577.16 |    |

|   |             |    |
|---|-------------|----|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 0.00        |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  | 0.00        |    |
| 非货币性资产交换损益  | 0.00        |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 110,878.07  |    |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | 0.00        |    |
| 债务重组损益  | 0.00        |    |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等   | 0.00        |    |
| 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 | -28,545.53  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 0.00        |    |
| 对外委托贷款取得的损益   | 0.00        |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | 0.00        |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | 0.00        |    |
| 受托经营取得的托管费收入  | 0.00        |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -152,733.67 |    |
| 减:所得税影响额  | 0.00        |    |
| 少数股东权益影响额(税后)   | -38,461.73  |    |
| 合计  | 33,640.56   | -- |

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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”板块业务实现营业收入4792.89万元，比上年同期增长117.60%；公司“节能环保”板块业务实现营业收入1223.53万元，比上年同期下降12.46%。

### 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 | 无      |
| 固定资产 | 无      |
| 无形资产 | 无      |
| 在建工程 | 无      |

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）生物医药产业

##### 1、政策方面：

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（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、技术方面：

公司由向双林教授牵头的专业团队已与医院、科研院校、研究所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。同时，通过购买股权，横向并购了一些具有核心技术的生物科技公司。

#### （二）节能环保产业

##### 1、政策方面：

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、技术方面：

城光节能属国家发改委批准的第三批节能服务企业，是国家认定的高新技术企业，在节能领域具有技术领先优势。其拥有12项实用新型专利，2项软件著作权，并拥有一系列围绕“节能产品可靠性及优良品质”的核心技术。城光节能所提供的各系列的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、CE电子产品安全认证、欧盟RoSH认证，在节能技术应用上取得了8项国家专利。此外，城光节能与广州中科院研究院签订了产学研战略合作协议，共同开发智慧城市平台，在实施智能照明的基础上预留数据接口，利用城市路灯巨大的物联系统，为智慧城市的智慧业务拓展打好基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司在努力提升业务收入规模的同时，通过优化业务内容、开源节流等途径减轻成本压力，逐步提升盈利能力。2019年上半年度，公司实现营业收入6,016.42万元，同比增长67.11%；实现归母净利润-1,432.41万元，同比减亏7.29%；扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为-1,435.77万元，同比减亏2.03%。

公司收入能力同比去年同期有较大幅度的提升，但因基数低，收入规模仍偏小，收入暂无法覆盖整体成本，公司亟需进一步拓展新收入来源，优化成本管理。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

|               | 本报告期          | 上年同期           | 同比增减    | 变动原因                       |
|---------------|---------------|----------------|---------|----------------------------|
| 营业收入          | 60,164,210.91 | 36,003,051.65  | 67.11%  | 本期干细胞储存业务收入增加              |
| 营业成本          | 18,300,990.42 | 11,892,231.20  | 53.89%  | 本期营业收入增加，相应成本增加            |
| 销售费用          | 16,170,865.49 | 7,112,539.82   | 127.36% | 本期干细胞储存业务收入增加，对应销售费用增加     |
| 管理费用          | 24,753,360.61 | 20,535,730.38  | 20.54%  |                            |
| 财务费用          | 6,532,248.25  | 5,945,005.31   | 9.88%   |                            |
| 所得税费用         | 189,700.87    | -285,468.32    | 166.45% | 本期所得税主要为美国子公司所得税           |
| 研发投入          | 5,683,845.18  | 2,934,874.07   | 93.67%  | 本期抗体业务研发支出增加               |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 750,826.57    | -7,282,835.69  | 110.31% | 本期干细胞储存业务和节能环保业务经营活动净现金流增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,760,129.22  | -37,953,134.84 | 104.64% | 上期收购子公司投资活动现金流支出增加         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 21,332,294.97 | -25,376,453.67 | 184.06% | 本期取得银行贷款收到的现金流增加           |
| 现金及现金等价物净增加额  | 23,790,733.10 | -70,178,312.19 | 133.90% | 本期投资活动和筹资活动产生的现金净流量增       |

|  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  | 加 |
|--|--|--|--|---|

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

|            | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年同<br>期增减 |
|------------|---------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业        |               |               |        |                 |                 |                |
| 节能技术服务行业   | 12,235,273.52 | 8,898,987.88  | 27.27% | -12.46%         | 23.08%          | -21.00%        |
| 生物医药行业     | 47,928,937.39 | 9,402,002.54  | 80.38% | 117.60%         | 101.68%         | 1.55%          |
| 分产品        |               |               |        |                 |                 |                |
| 节能产品销售     | 176,062.10    | 142,096.43    | 19.29% | -93.38%         | -91.11%         | -20.66%        |
| EMC 及工程建设  | 12,059,211.42 | 8,756,891.45  | 27.38% | 6.56%           | 55.46%          | -22.85%        |
| 干细胞储存及检测   | 21,247,279.23 | 3,545,908.68  | 83.31% | 303.08%         | 40.48%          | 31.19%         |
| 生物医药相关产品销售 | 2,659,629.18  | 1,513,491.55  | 43.09% | 257.80%         | 362.20%         | -12.86%        |
| 抗体产品销售     | 6,440,386.67  | 1,699,576.29  | 73.61% | 44.66%          | 99.23%          | -7.23%         |
| 技术服务       | 17,581,642.31 | 2,643,026.01  | 84.97% | 52.10%          | 176.09%         | -6.75%         |
| 分地区        |               |               |        |                 |                 |                |
| 国内         | 39,800,292.31 | 16,247,494.84 | 59.18% | 78.39%          | 47.61%          | 8.52%          |
| 国外         | 20,363,918.60 | 2,053,495.58  | 89.92% | 48.72%          | 132.04%         | -3.62%         |

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

|  | 本报告期末 |        | 上年期末 |        | 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   | 82,803,389.76  | 23.33% | 96,397,645.97  | 24.46% | -1.13% |                                       |
| 应收账款   | 34,696,735.85  | 9.78%  | 13,289,385.69  | 3.37%  | 6.41%  | 本期抗体业务和节能环保业务回款较慢                     |
| 存货     | 33,938,339.95  | 9.56%  | 33,447,224.35  | 8.49%  | 1.07%  |                                       |
| 投资性房地产 |                | 0.00%  | 0.00           | 0.00%  | 0.00%  |                                       |
| 长期股权投资 | 7,303,861.29   | 2.06%  | 7,932,089.86   | 2.01%  | 0.05%  |                                       |
| 固定资产   | 18,492,008.18  | 5.21%  | 16,143,705.08  | 4.10%  | 1.11%  |                                       |
| 在建工程   | 1,649,122.06   | 0.46%  | 1,649,122.06   | 0.42%  | 0.04%  |                                       |
| 短期借款   | 140,000,000.00 | 39.45% | 150,000,000.00 | 38.06% | 1.39%  |                                       |
| 长期借款   |                |        | 19,500,000.00  | 4.95%  | -4.95% | 本期因长期借款将在 2019 年 11 月到期，计入一年内到期的非流动负债 |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| 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 | 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 | -35,706.00 | -782,045.95   |         |        |        | 1,049,833.00 |
| 金融资产小计              | 1,085,539.00 | -35,706.00 | -782,045.95   |         |        |        | 1,049,833.00 |
| 上述合计                | 1,085,539.00 | -35,706.00 | -782,045.95   |         |        |        | 1,049,833.00 |
| 金融负债                | 0.00         |            |               |         |        |        | 0.00         |

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、投资状况分析

### 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

| 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   | -70,700.00 | -751,541.00   |        |        | -66,410.53 | 711,949.00   | 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   | 37,979.00  | -4,427.00     |        |        | 40,775.00  | 267,484.00   | 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     | 5.00       | 245.00        |        |        | 80.00      | 2,540.00     | 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    | -2,990.00  | -26,322.95    |        |        | -2,990.00  | 67,860.00    | 交易性金融资产 | 自有   |
| 合计                  |        |      | 2,190,447.21 | --     | 1,085,539.00 | -35,706.00 | -782,045.95   | 0.00   | 0.00   | -28,545.53 | 1,049,833.00 | --      | --   |
| 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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

| 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 | 158,656,240.49 | 130,841,863.29 | 12,235,273.52 | -1,320,272.14 | -1,115,281.70 |
| 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究和产业化，并对外提供产品技术服务 | 2,000,000.00  | 9,115,247.67   | -7,928,032.53  | 7,324,042.00  | -586,938.38   | -586,938.38   |
| 湖南远泰生物技术有限公司        | 子公司  | 生物技术开发服务、转让服务、咨询、交流服务，生物制品的销售                                     | 20,000,000.00 | 50,835,591.13  | 40,762,223.98  | 24,391,785.98 | 993,108.88    | 407,617.57    |
| 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；医疗信息、技术咨询服务等                  | 6,000,000.00  | 16,658,688.43  | 501,551.16     | 15,551,138.48 | 1,741,653.19  | 1,741,653.19  |

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 |
|----------------|----------------|---------------|
| 海口金森创新土地开发有限公司 | 第三方增资          |               |

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、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、风险因素：

- （1）市场竞争风险：公司所处的行业市场竞争激烈，如果不能及时把握市场机遇，将导致产业及市场目标难以实现；
- （2）技术更新风险：公司的生物医药产业及节能环保产业属于技术密集型产业，相关行业技术发展迅速，如公司不能紧跟行业技术的最新发展趋势，则公司可能存在技术更新风险；
- （3）财务风险：公司本报告期归属于上市公司股东的净利润-1,432.41万元，经营活动产生的现金流量净额75.08万元，归属于上市公司股东的净资产-2,485.65万元。提醒投资者注意风险，理性投资。

### 2、应对措施：

- （1）深耕细胞存储领域，提高内生性持续增长能力。充分发挥公司在湖南省内的地域优势，加强现有业务的推进，强化管理，实现现有业务的市场突破，做大做强细胞存储领域。与此同时，做大做强节能环保板块；
- （2）通过实控人和控股股东的支持，逐步优化融资结构，降低融资成本；
- （3）进一步提升干细胞业务的收入能力，通过人员单产的提高增强盈利能力；
- （4）拓展新的收入来源，调整裁撤亏损业务内容，降低运营成本；
- （5）加强对行业的分析研究，加大对技术研发投入的力度，增强技术自主创新能力，确保公司适应市场的发展形势，不断增强企业核心竞争力；
- （6）加强人力资源的发展，综合运用多种充分市场化的考核激励手段，重视管理团队、技术团队的配备与培养，提升相关资本运作及决策的科学性与合理性。

## 第五节 重要事项

### 一、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 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

### 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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期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               |                              |                       |  |             |      |  |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 湖南财信金融控股集团有限公司；湖南省国有投资经营有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 一、湖南省国有投资经营有限公司（简称“湖南国投”）：1、湖南国投及其控制的公司或其他组织目前未从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；湖南国投在作为赛迪传媒控股股东期间不从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；如在上述期间，湖南国投及其控制的公司或其他经营组织获得的商业机会与赛迪传媒主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知赛迪传媒，尽力将该商业机会给予赛迪传媒，以确保赛迪传媒及赛迪传媒其他股东不受损害。2、湖南国投在作为赛迪传媒控股股东期间，将尽量减少并规范与赛迪传媒的关联交易。若有不可避免的关联交易，将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法与赛迪传媒签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不通过关联交易损害财信控股和 | 2010年07月06日 | 长期   | 报告期内，湖南省国有投资经营有限公司与湖南财信投资控股有限责任公司严格履行了上述承诺。根据湖南省政府的安排，湖南财信投资控股有限责任公司出资人由湖南省政府调 |

|                                       |    |   |  |  |  |
|---------------------------------------|----|---|--|--|--|
|                                       |    | 赛迪传媒的利益，也不损害双方股东的合法权益。二、湖南财信投资控股有限责任公司（简称“湖南财信”）：湖南财信及其控制的公司或其他经营组织目前未从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；期间不从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；如在上述期间，湖南国投及其控制的公司或其他经营组织获得的商业机会与赛迪传媒主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知赛迪传媒，尽力将该商业机会给予赛迪传媒，以确保赛迪传媒及赛迪传媒其他股东不受损害。 |  |  | 整为湖南财信金融控股集团有限公司，湖南财信投资控股有限责任公司的相关承诺由湖南财信金融控股集团有限公司承接。 |
| 资产重组时所作承诺                             |    |   |  |  |  |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺                       |    |   |  |  |  |
| 股权激励承诺                                |    |   |  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         |    |   |  |  |  |
| 承诺是否及时履行                              | 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。 |   |  |  |  |

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

1、2018年度“带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见”

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报表进行了审计，并出具了“带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见”《审计报告》（天健审（2019）2-480号），“带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见”涉及的主要内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(二)所述，南华生物公司2018年度营业收入9,538.17万元，发生净亏损3,805.00万元。截至2018年12月31日止，南华生物公司归属于母公司所有者的净资产-1,025.04万元。这些事项或情况，表明

存在可能导致对南华生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见”。

2、公司董事会针对2018年度“带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见”的解决措施

鉴于公司2018年度营业收入9,538.17万元，发生净亏损3,805.00万元。截至2018年12月31日止，公司归属于母公司的净资产-1,025.04万元。

根据以上实际情况，为保证公司正常经营，公司拟采取以下措施,争取在2019年度实现公司的持续经营：

- 1) 继续争取实际控制人的支持，积极向银行等金融机构融资，及时满足公司生产经营的资金需求，支持业务的发展，形成新的现金流，逐步提升公司经营现金收入能力、逐步降低资金成本压力，直接增强盈利能力。
- 2) 2018年度，公司干细胞业务实现收入1,884.19万元，同比2017年度增长296.41%，干细胞业务规模持续增长。通过收购远泰生物公司的控股权，公司拓展了生物医药新领域，进一步建立生物医药产业体系，公司业务收入能力得到有效增强。2019年度，公司计划通过队伍整合、渠道协同、产品丰富等途径，进一步拓展生物医药业务规模，提升生物医药业务的收入和盈利能力。
- 3) 2018年度，受经济环境、行业竞争等客观因素影响以及自身业务结构调整因素影响，公司节能环保业务出现大幅度下滑。目前，公司正积极采取措施，在继续耕耘合同能源管理及智慧路灯业务的基础上，尝试开拓污水处理、污泥处理等环境综合治理业务，丰富业务内容，创造新的收入和利润来源。

## 七、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。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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                |
|---|----------|----------|---|---------------|--------------|-------------|---------------------|
| 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。 | 737.49   | 不适用      | 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。 | 不适用           | 不适用          | 2018年12月08日 | 巨潮资讯网，公告编号：2018-059 |

## 九、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、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、实际控制人诚信状况良好，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。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

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。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

| 关联方           | 关联关系 | 形成原因       | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额<br>(万元) | 本期新增金额<br>(万元) | 本期收回金额<br>(万元) | 利率 | 本期利息<br>(万元) | 期末余额<br>(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            | 20.04          | 20.04          |    |              | 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<br>(万元) | 本期新增金<br>额(万元) | 本期归还金<br>额(万元) | 利率    | 本期利息<br>(万元) | 期末余额<br>(万元) |
|----------------------|--|-------------|--------------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|
| 湖南财信金融控股集团<br>集团有限公司 | 控股股东的出资人   | 借款及利息       | 6,739.23     | 102.71         | 4,206          | 5.50% | 102.71       | 2,635.93     |
| 湖南财信金融控股集团<br>集团有限公司 | 控股股东的出资人   | 银行贷款担<br>保费 | 235.16       | 152.22         | 235.16         |       |              | 152.22       |
| 湖南财信投资控股<br>有限责任公司   | 控股股东出资人的<br>全资子公司                                | 房租          | 66           | 33             | 66             |       |              | 33           |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响  | 增加本期财务费用 254.93 万元，管理费用 33 万元，减少本期净利润 287.93 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。

## 十三、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。

## 十四、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、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。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

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

否

不适用。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 半年度精准扶贫概要

不适用。

### (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。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2019年6月26日，公司收到财信金控《关于同意向南华生物医药股份有限公司提供综合授信的批复》，内容如下：“经我公司研究，决定：同意向你公司提供综合授信，授信额度为人民币贰亿元，期限贰年，利率不低于同期银行贷款利率。你公司可在此额度期限内申请单项用信。”

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、湖南远泰生物技术有限公司：根据自身经营需要变更了办公地址和部分营业范围；
- 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、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、远泰生物、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% |

股份变动的理由

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

适用  不适用

## 三、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                    |         | 13,008 |              | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |               | 0             |         |            |
|--------------------------------|---------|--------|--------------|------------------------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 |         |        |              |                              |               |               |         |            |
| 股东名称                           | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 |            |
|                                |         |        |              |                              |               |               | 股份状态    | 数量         |
| 湖南省信托有限责任公司                    | 国有法人    | 25.58% | 79,701,655   | 0.00                         | 0             | 79,701,655    |         |            |
| 上海和平大宗股权投资基金管理有限公司             | 境内非国有法人 | 11.43% | 35,600,000   | 0.00                         | 0             | 35,600,000    | 质押      | 35,600,000 |
| 重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛二号私募基金     | 其他      | 9.64%  | 30,022,162   | 0                            | 0             | 30,022,162    |         |            |
| 吕丽仙                            | 境内自然人   | 1.04%  | 3,245,200    | 0                            | 0             | 3,245,200     |         |            |
| 深圳霖泽投资有限公司                     | 境内非国有法人 | 0.97%  | 3,030,000    | 0                            | 0             | 3,030,000     | 质押      | 100,000    |
| 陈昇                             | 境内自然人   | 0.96%  | 2,987,868    | -39,400                      | 0             | 2,987,868     |         |            |

|  | 人  |       |           |         |        |            |  |  |
|--|--|-------|-----------|---------|--------|------------|--|--|
| 林亚圆  | 境内自然人  | 0.80% | 2,500,000 |         | 0      | 2,500,000  |  |  |
| 云南国际信托有限公司—云信永盈 7 号证券投资集合资金信托计划            | 其他   | 0.68% | 2,120,000 |         | 0      | 2,120,000  |  |  |
| 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   | 0.68% | 2,107,300 | -100    | 0      | 2,107,300  |  |  |
| 李宝珍  | 境内自然人  | 0.66% | 2,049,000 | 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 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况                       |  |       |           |         |        |            |  |  |
| 股东名称                                       | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量                                     |       |           |         | 股份种类   |            |  |  |
|  |  |       |           |         | 股份种类   | 数量         |  |  |
| 湖南省信托有限责任公司                                | 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  | 3,245,200  |       |           |         | 人民币普通股 | 3,245,200  |  |  |
| 深圳霖泽投资有限公司                                 | 3,030,000  |       |           |         | 人民币普通股 | 3,030,000  |  |  |
| 陈昇   | 2,987,868  |       |           |         | 人民币普通股 | 2,987,868  |  |  |
| 林亚圆  | 2,500,000  |       |           |         | 人民币普通股 | 2,500,000  |  |  |
| 云南国际信托有限公司—云信永盈 7 号证券投资集合资金信托计划            | 2,120,000  |       |           |         | 人民币普通股 | 2,120,000  |  |  |
| 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            | 2,107,300  |       |           |         | 人民币普通股 | 2,107,300  |  |  |

|   |  |            |           |
|---|--|------------|-----------|
| 李宝珍   | 2,049,000  | 人民币普<br>通股 | 2,049,000 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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股东情况说明（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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

## 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 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 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     | 被选举 | 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，第十届董事会第六次临时会议选举金文泉先生为第十届董事会董事长。 |
| 向双林 | 董事、董事长、总经理 | 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。  |
| 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。  |

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 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 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：                  |                 |                  |
| 货币资金                   | 82,803,389.76   | 59,012,656.66    |
| 结算备付金                  |                 |                  |
| 拆出资金                   |                 |                  |
| 交易性金融资产                | 1,049,833.00    |                  |
| 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                   | 3,765.96        |                  |
| 应收账款                   | 34,696,735.85   | 26,139,610.09    |
| 应收款项融资                 |                 |                  |
| 预付款项                   | 4,280,118.78    | 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                  | 4,351,768.28    | 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          | 33,938,339.95  | 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  |
| 其他流动资产      | 4,245,088.27   | 8,548,878.49   |
| 流动资产合计      | 165,369,039.85 | 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       | 45,956,293.54  | 47,936,293.54  |
| 长期股权投资      | 7,303,861.29   | 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        | 18,492,008.18  | 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        | 16,318,334.52  | 17,673,820.94  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          | 51,185,438.94  | 51,185,438.94  |
| 长期待摊费用      | 47,226,085.15  | 49,563,031.30  |
| 递延所得税资产     | 1,369,708.89   | 1,341,886.87   |
| 其他非流动资产     |                | 246,384.00     |
| 非流动资产合计     | 189,500,852.57 | 196,255,869.11 |
| 资产总计        | 354,869,892.42 | 342,705,746.30 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 140,000,000.00 | 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                   | 24,526,693.31  | 29,541,726.94  |
| 预收款项                   | 30,151,375.31  | 21,280,663.95  |
| 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                 | 2,051,759.51   | 2,686,335.87   |
| 应交税费                   | 3,265,808.02   | 3,376,328.76   |
| 其他应付款                  | 36,576,899.11  | 80,496,820.74  |
| 其中：应付利息                | 226,931.78     | 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                 |                |                |
| 合同负债                   |                |                |
| 持有待售负债                 |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 18,500,000.00  | 19,000,000.00  |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 255,072,535.26 | 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          | 891,205.00      | 942,131.00      |
| 递延所得税负债       | 6,177,571.49    | 6,630,721.05    |
| 其他非流动负债       |                 |                 |
| 非流动负债合计       | 8,068,776.49    | 8,572,852.05    |
| 负债合计          | 263,141,311.75  | 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          | 141,340,285.80  | 141,640,343.79  |
| 减：库存股         |                 |                 |
| 其他综合收益        | 313,119.05      | 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         | -512,629,568.55 | -498,305,467.98 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | -24,856,528.52  | -10,250,391.21  |
| 少数股东权益        | 116,585,109.19  | 118,001,409.20  |
| 所有者权益合计       | 91,728,580.67   | 107,751,017.99  |
| 负债和所有者权益总计    | 354,869,892.42  | 342,705,746.30  |

法定代表人：金文泉

主管会计工作负责人：向双林

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6月30日    | 2018年12月31日   |
|------------------------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |               |               |
| 货币资金                   | 31,313,370.77 | 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                   | 71,866.61     | 200,000.00    |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 95,400.00      | 95,400.00      |
| 其他应收款       | 19,436,734.11  | 21,750,841.82  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 3,087,542.52   | 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      | 54,004,914.01  | 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        | 8,465,179.99   | 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        | 2,995,155.40   | 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     | 120,230,873.75 | 120,753,296.74 |
| 资产总计        | 174,235,787.76 | 179,758,032.03 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 140,000,000.00 | 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                   |                |                |
| 合同负债                   |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 240,498.86     | 270,542.74     |
| 应交税费                   | 467,823.94     | 472,858.64     |
| 其他应付款                  | 35,123,759.07  | 97,671,640.07  |
| 其中：应付利息                | 226,931.78     | 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            | 18,500,000.00  | 19,000,000.00  |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 194,332,081.87 | 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                   | 195,332,081.87 | 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      | -416,909,457.51 | -404,470,172.82 |
| 所有者权益合计    | -21,096,294.11  | -8,657,009.42   |
| 负债和所有者权益总计 | 174,235,787.76  | 179,758,032.03  |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 2019 年半年度     | 2018 年半年度     |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入     | 60,164,210.91 | 36,003,051.65 |
| 其中：营业收入     | 60,164,210.91 | 36,003,051.65 |
| 利息收入        |               |               |
| 已赚保费        |               |               |
| 手续费及佣金收入    |               |               |
| 二、营业总成本     | 71,928,244.53 | 48,935,573.92 |
| 其中：营业成本     | 18,300,990.42 | 11,892,231.20 |
| 利息支出        |               |               |
| 手续费及佣金支出    |               |               |
| 退保金         |               |               |
| 赔付支出净额      |               |               |
| 提取保险合同准备金净额 |               |               |
| 保单红利支出      |               |               |
| 分保费用        |               |               |
| 税金及附加       | 486,934.58    | 515,193.14    |
| 销售费用        | 16,170,865.49 | 7,112,539.82  |
| 管理费用        | 24,753,360.61 | 20,535,730.38 |
| 研发费用        | 5,683,845.18  | 2,934,874.07  |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用                          | 6,532,248.25   | 5,945,005.31   |
| 其中：利息费用                       | 4,897,925.00   | 5,593,198.94   |
| 利息收入                          | 105,351.51     | 196,275.91     |
| 加：其他收益                        | 58,577.16      | 64,331.29      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -219,390.90    | -63,158.49     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -337,429.44    | -448,094.30    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 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）           | -35,706.00     | -282,863.00    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -824,933.80    |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -1,073,796.10  | -447,295.56    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -4,997.20      | -21,227.40     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -13,864,280.46 | -13,682,735.43 |
| 加：营业外收入                       | 62,066.33      | 316,540.68     |
| 减：营业外支出                       | 202,800.00     | 1,447,438.53   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | -14,005,014.13 | -14,813,633.28 |
| 减：所得税费用                       | 189,700.87     | -285,468.32    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | -14,194,715.00 | -14,528,164.96 |
| （一）按经营持续性分类                   |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | -14,194,715.00 | -14,528,164.96 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |                |                |
| （二）按所有权归属分类                   |                |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润               | -14,324,100.57 | -15,449,940.11 |
| 2.少数股东损益                      | 129,385.57     | 921,775.15     |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | 33,372.68      | -2,606.66      |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    | 18,021.25      | -1,407.60      |
| （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       | 18,021.25      | -1,407.60      |
| 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            | 18,021.25      | -1,407.60      |
| 9.其他                    |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     | 15,351.43      | -1,199.06      |
| 七、综合收益总额                | -14,161,342.32 | -14,530,771.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | -14,306,079.32 | -15,451,347.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | 144,737.00     | 920,576.09     |
| 八、每股收益：                 |                |                |
| （一）基本每股收益               | -0.0460        | -0.0496        |

|            |         |         |
|------------|---------|---------|
| (二) 稀释每股收益 | -0.0460 | -0.0496 |
|------------|---------|---------|

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：向双林

会计机构负责人：林鹏彬

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 1,347,582.75   | 272,084.12     |
| 减：营业成本                        | 1,273,389.41   | 122,190.95     |
| 税金及附加                         | 52,326.11      | 95,206.57      |
| 销售费用                          | 121,398.47     | 980,768.27     |
| 管理费用                          | 5,700,031.05   | 5,865,857.94   |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 6,193,485.25   | 6,033,696.46   |
| 其中：利息费用                       | 4,885,402.41   | 5,588,897.05   |
| 利息收入                          | 221,724.99     | 347,482.84     |
| 加：其他收益                        | 7,651.16       |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               |                | 133,275.70     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 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）             | -496,967.32    |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                | -353,328.72    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -4,848.00      |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             | -12,487,211.70 | -13,045,689.09 |
| 加：营业外收入                       | 47,927.01      | 245,926.48     |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 减：营业外支出                 |                | 1,000,000.00   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     | -12,439,284.69 | -13,799,762.61 |
| 减：所得税费用                 |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       | -12,439,284.69 | -13,799,762.61 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  | -12,439,284.69 | -13,799,762.61 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |                |                |
| 5.其他                    |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |                |                |
| 3.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  | -12,439,284.69 | -13,799,762.61 |
| 七、每股收益：   |                |                |
| （一）基本每股收益 | -0.0399        | -0.0443        |
| （二）稀释每股收益 | -0.0399        | -0.0443        |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 2019 年半年度     | 2018 年半年度     |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    | 76,032,001.50 | 56,044,248.64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额   |               |               |
| 向中央银行借款净增加额       |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额   |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额       |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额      |               |               |
| 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           | 23,257.45     | 16,447.92     |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 1,554,142.65  | 2,568,271.70  |
| 经营活动现金流入小计        | 77,609,401.60 | 58,628,968.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 24,517,021.37 | 26,957,988.04 |
| 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    |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |               |               |
| 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           | 27,158,268.09  | 17,674,071.17  |
| 支付的各项税费                   | 3,022,417.05   | 6,104,538.91   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 22,160,868.52  | 15,175,205.83  |
| 经营活动现金流出小计                | 76,858,575.03  | 65,911,803.95  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 750,826.57     | -7,282,835.69  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 118,038.54     | 388,934.08     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 850.00         | 1,640.36       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 31,800,000.00  | 62,490,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 31,918,888.54  | 62,880,574.44  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 997,664.32     | 2,211,038.28   |
| 投资支付的现金                   | 1,861,095.00   |                |
| 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       |                | 21,752,671.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 27,300,000.00  | 76,870,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 30,158,759.32  | 100,833,709.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 1,760,129.22   | -37,953,134.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 120,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 120,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 50,500,000.00  | 40,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 8,167,705.03   | 4,876,453.67   |
| 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     | 40,000,000.00 | 30,000,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计         | 98,667,705.03 | 75,376,453.67  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 21,332,294.97 | -25,376,453.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -52,517.66    | 434,112.01     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 23,790,733.10 | -70,178,312.19 |
| 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     | 82,803,389.76 | 96,397,645.97  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019 年半年度      | 2018 年半年度     |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,414,086.55   | 505,246.64    |
| 收到的税费返还                   | 23,257.45      | 10,307.90     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 52,680,310.19  | 16,651,646.33 |
| 经营活动现金流入小计                | 54,117,654.19  | 17,167,200.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 249,951.00     | 1,621,201.00  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 2,574,134.64   | 3,083,497.63  |
| 支付的各项税费                   | 119,060.15     | 433,215.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 75,049,265.31  | 3,391,923.47  |
| 经营活动现金流出小计                | 77,992,411.10  | 8,529,837.70  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -23,874,756.91 | 8,637,363.17  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               | 83,671.88      | 174,148.97    |
| 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       |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 9,000,000.00   | 35,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                | 9,084,471.88   | 35,174,148.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他            | 17,864.50      | 6,087.00      |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 长期资产支付的现金           |                |                |
| 投资支付的现金             |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                | 35,047,556.20  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 8,000,000.00   | 47,270,000.00  |
| 投资活动现金流出小计          | 8,017,864.50   | 82,323,643.20  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | 1,066,607.38   | -47,149,494.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |                |                |
| 取得借款收到的现金           | 120,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 120,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 50,500,000.00  | 40,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 8,167,705.03   | 4,876,453.67   |
| 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          | 98,667,705.03  | 75,376,453.67  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 21,332,294.97  | -25,376,453.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 4.41           | 31.64          |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -1,475,850.15  | -63,888,553.09 |
| 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      | 31,313,370.77  | 63,172,829.03  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |         |    |  |                |           |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
|----------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                |           |                |          |               |                |                 |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                |
|          | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 |                |                     | 小计             |
|          | 优先<br>股        | 永续<br>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 | 118,000,000.00      | 107,751,017.99 |







|                    |                |  |  |  |                |  |           |  |               |  |                 |  |              |                |  |  |                |              |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|-----------|--|---------------|--|-----------------|--|--------------|----------------|--|--|----------------|--------------|
| 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             |                |  |  |  |                |  |           |  |               |  |                 |  |              |                |  |  | 4,521,393.66   | 4,521,393.66 |
| 四、本期期末余额           | 311,573,901.00 |  |  |  | 141,640,343.79 |  | -1,407.60 |  | 34,545,734.18 |  | -478,567,107.80 |  | 9,191,463.57 | 121,503,679.06 |  |  | 130,695,142.63 |              |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |        |     |    |               |       |        |      |               |                 |    | 所有者权益合计 |               |
|----------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----|---------|---------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 |         |               |
|          |                | 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 |

|                       |          |  |  |  |       |  |  |  |       |                |  |                |
|-----------------------|----------|--|--|--|-------|--|--|--|-------|----------------|--|----------------|
| 额                     | 3,901.00 |  |  |  | 28.22 |  |  |  | 34.18 | 0,172.82       |  | .42            |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |          |  |  |  |       |  |  |  |       | -12,439,284.69 |  | -12,439,284.69 |
| （一）综合收益总额             |          |  |  |  |       |  |  |  |       | -12,439,284.69 |  | -12,439,284.69 |
| （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 | -416,909,457.51 |  | -21,096,294.11 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2018 年半年度      |        |     |    |               |       |        |      |               |                 |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                 |    |                |
| 一、上年期末余额              | 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) |                |        |     |    |               |       |        |      |               | -13,799,762.61  |    | -13,799,762.61 |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |               | -13,799,762.61  |    | -13,799,762.61 |
| (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 | -390,849,130.39 |  | 4,964,033.01 |

### 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。1992年12月8日，本公司A股股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“港澳实业”。1997年7月经海南省证管办（1997）169号文批准，国邦集团有限公司受让本公司法人股90,346,274股，成为本公司第一大股东。1999年7月经公司1999年度第二次临时股东大会及有关部门批准迁址北京并更名为北京港澳实业股份有限公司。2000年9月27日，工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心（以下简称研究中心）受让国邦集团有限公司持有的本公司法人股90,346,274股，成为本公司第一大股东。经公司2000年度第一次临时股东大会批准公司名称变更为北京赛迪传媒投资股份有限公司，并于2000年12月25日经北京市工商行政管理局变更登记注册。公司股权分置改革方案于2007年1月15日实施，研究中心持有公司有限售条件股份数量为79,701,655股，仍为公司第一大股东。

2010年7月研究中心以公开征集方式，拟将所持有的本公司所有股份协议转让给湖南省信托有限责任公司（以下简称湖南信托），湖南信托系接受湖南省国有投资经营有限公司委托，通过信托方式进行本次股权收购活动。该股权转让行为已经工业和信息化部与财政部批准，并已于2011年1月20日完成股权转让过户登记手续。股份转让后，湖南信托持有本公司股份79,701,655股，占公司总股本的25.58%，为公司第一大股东，研究中心不再持有本公司股份。

经公司2014年度第三次临时股东大会批准，公司名称变更为湖南赛迪传媒投资股份有限公司，同时总部从北京迁往长沙，并于2014年12月9日经湖南省工商行政管理局变更登记注册。

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。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；单克隆抗体的研发、生产和销售及相关技术服务；合同能源管理及销售节能产品。

本财务报表业经公司2019年8月30日第十届董事会第七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、湖南南华资本股权投资管理有限公司、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）、湖南远泰生物技术有限公司（以下简称远泰生物公司）、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）纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 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

公司2019年1-6月营业收入6,016.42万元，发生净亏损1,432.41万元。截至2019年6月30日止，公司归属于母公司所有者的净资产-2,485.65万元。持续经营能力存在重大不确定性。

公司根据目前实际经营情况，为保证公司正常运转，采取了以下措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性：

- 1、通过实控人的支持，逐步优化融资结构，降低融资成本；
- 2、进一步提升干细胞业务的收入能力，通过人员单产的提高增强盈利能力；
- 3、拓展新的收入来源，调整裁撤亏损业务内容，降低运营成本。

经过评估，公司预计未来十二个月能够实现持续经营。

## 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应收款项坏账准备计提、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

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；  
 (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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:A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;B.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:

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
- B. 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               |
|-------------------|---|---------------------------|
| 其他应收款——信用风险特征组合   | 以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例 | 账龄分析法                     |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方应收款项                            | 对于单独测试后未减值的应收关联方款项不计提坏账准备 |
| 应收账款——信用风险特征组合    | 以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例 | 账龄分析法                     |
| 应收账款——合并范围内关联方组合  | 合并范围内关联方应收款项                            | 对于单独测试后未减值的应收关联方款项不计提坏账准备 |

#### ② 其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 其他应收款 |
|-----|-------|
|-----|-------|

|             | 预期信用损失率 (%) |
|-------------|-------------|
| 1年以内(含, 下同) | 1           |
| 1-2年        | 6           |
| 2-3年        | 15          |
| 3-4年        | 40          |
| 4-5年        | 70          |
| 5年以上        | 100         |

③ 应收账款——信用风险特征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<br>预期信用损失率 (%) |
|-------------|---------------------|
| 1年以内(含, 下同) | 1                   |
| 1-2年        | 6                   |
| 2-3年        | 15                  |
| 3-4年        | 40                  |
| 4-5年        | 70                  |
| 5年以上        | 100                 |

④ 长期应收款——信用风险特征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<br>预期信用损失率 (%) |
|-------------|---------------------|
| 未到收款期       | 0                   |
| 1年以内(含, 下同) | 1                   |
| 1-2年        | 6                   |
| 2-3年        | 15                  |
| 3-4年        | 40                  |
| 4-5年        | 70                  |
| 5年以上        | 100                 |

长期应收款账龄自合同约定的各期回购款支付截止日开始计算。对未到合同约定的支付截止日的长期应收款, 账龄列示为未到收款期, 对已超过合同约定的支付截止日尚未回款的长期应收款, 按超过的年限, 对应上表中的预期信用损失率计提坏账准备。

3) 单项计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                         |

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、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

## 14、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。

## 15、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。

## 16、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 | 3.20-1.92  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 6-12  | 4.00 | 16.00-8.00 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10  | 4.00 | 19.20-9.60 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5-10  | 4.00 | 19.20-9.60 |

无。

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

无。

**17、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。

**18、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。

## 19、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   | 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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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等所产生收入。

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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 29、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 |
| (2)财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，并要求按文件规定的起始日执行。   | 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、按企业会计准则要求执行新金融工具准则：

(1) 公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则，并自2019年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露。根据新金融工具会计准则的衔接规定，企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。本次会计政策变更，不影响公司2018年度相关财务指标。

(2) 依据新金融工具准则规定，本公司对金融资产投资，原在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列报，分类调整至“交易性金融资产”列报；对第三方公司的投资，原在“可供出售金融资产”列报，分类调整至“其他非流动金融资产”。对本期期初合并资产负债表相关项目的影 响列示如下：

| 2018年年末列报报表项目及金额       |              | 2019年年初列报报表项目及金额 |              |
|------------------------|--------------|------------------|--------------|
| 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 | 交易性金融资产          | 1,085,539.00 |
| 可供出售金融资产               | 0            | 其他非流动金融资产        | 0            |

(3) 本公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

2、按财政部印发的(财会〔2019〕6号)要求变更报表列报格式:

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)及其解读和企业会计准则的要求编制2019年半年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法,并对相应财务报表项目进行调整如下:

1) 对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下:

| 2018年年末列报报表项目及金额 |               | 2019年年初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             | 0.00          |
|                  |               | 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             | 0.00          |
|                  |               | 应付账款             | 29,541,726.94 |

2) 对本期期初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下:

| 2018年年末列报报表项目及金额 |            | 2019年年初列报报表项目及金额 |            |
|------------------|------------|------------------|------------|
| 应收票据及应收账款        | 200,000.00 | 应收票据             | 0.00       |
|                  |            | 应收账款             | 200,000.00 |

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  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      |                |                |  |
| 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  | 70,000,000.00  |  |
| 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                   | 29,541,726.94  | 29,541,726.94  |  |
| 预收款项                   | 21,280,663.95  | 21,280,663.95  |  |
| 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  | 80,496,820.74  |  |
| 其中：应付利息                | 124,633.70     | 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                 |                |                |  |
| 合同负债                   |                |                |  |
| 持有待售负债                 |                |                |  |
| 一年内到期的非流动负债            | 19,000,000.00  | 19,000,000.00  |  |
| 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          |                 |                 |  |
| 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                |                  |                  |     |
| 应收股利                   |                  |                  |     |
| 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  | 70,000,000.00  |  |
| 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                   |                |                |  |
| 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  | 97,671,640.07  |  |
| 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  | 19,000,000.00  |  |

|            |                 |                 |  |
|------------|-----------------|-----------------|--|
| 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) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 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  | 17%、16%、13%、11%、10%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 5%、7%                     |
| 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；从租计征的，按租金收入的 12% 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                                     |
|----------------------------|---|
| 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 |

### 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2018年度湖南家润多超市二期项目、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、新宁县住房和城乡建设局项目和怀化市洪江区住房和城乡建设局减半缴纳企业所得税，其他项目免征企业所得税。

(2) 孙公司城光节能公司于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。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。孙公司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。

## 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，孙公司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。

## 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          | 3,641.26      | 6,778.46      |
| 银行存款          | 82,765,643.68 | 58,978,933.85 |
| 其他货币资金        | 34,104.82     | 26,944.35     |
| 合计            | 82,803,389.76 | 59,012,656.66 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 7,271,862.90  | 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 | 1,049,833.00 | 1,085,539.00 |
| 其中：                    |              |              |
| 权益工具投资                 | 1,049,833.00 | 1,085,539.00 |
| 其中：                    |              |              |
| 合计                     | 1,049,833.00 | 1,085,539.00 |

其他说明：无。

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额     | 期初余额 |
|------|----------|------|
| 现金支票 | 3,765.96 |      |
| 合计   | 3,765.96 |      |

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票据 | 3,765.96 | 100.00% |      |      | 3,765.96 |      |    |      |      |      |
| 其中：            |          |         |      |      |          |      |    |      |      |      |
| 现金支票           | 3,765.96 | 100.00% |      |      | 3,765.96 |      |    |      |      |      |
| 其中：            |          |         |      |      |          |      |    |      |      |      |
| 合计             | 3,765.96 | 100.00% |      |      | 3,765.96 |      |    |      |      |      |

按单项计提坏账准备：现金支票

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   |
| 现金支票 | 3,765.96 | 0.00 | 0.00% | 预计能够收回 |
| 合计   | 3,765.96 | 0.00 | --    | --     |

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：

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票据坏账准备，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

#### 4、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 |      |
|    |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

|                  |               |         |              | 例       |               |               |         |              |         |               |
|------------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款   | 940,732.64    | 2.50%   | 940,732.64   | 100.00% |               | 943,352.40    | 3.28%   | 943,352.40   | 100.00% |               |
| 其中:              |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 940,732.64    | 2.50%   | 940,732.64   | 100.00% |               | 943,352.40    | 3.28%   | 943,352.40   | 100.00% |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 36,723,029.07 | 97.50%  | 2,026,293.22 | 5.52%   | 34,696,735.85 | 27,852,924.55 | 96.72%  | 1,713,314.46 | 6.15%   | 26,139,610.09 |
| 其中:              |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 36,723,029.07 | 97.50%  | 2,026,293.22 | 5.52%   | 34,696,735.85 | 27,852,924.55 | 96.72%  | 1,713,314.46 | 6.15%   | 26,139,610.09 |
| 合计               | 37,663,761.71 | 100.00% | 2,967,025.86 | 7.88%   | 34,696,735.85 | 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：单项金额不重大但单项计提坏账准备

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   |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 940,732.64 | 940,732.64 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计               | 940,732.64 | 940,732.64 | --      | --     |

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：按信用风险特征组合计提坏账准备

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 | 27,590,551.00 | 275,905.51   | 1.00%   |
| 1-2 年 | 6,706,106.48  | 402,366.39   | 6.00%   |
| 2-3 年 | 1,238,047.48  | 185,707.12   | 15.00%  |
| 3-4 年 | 42,401.60     | 16,960.64    | 40.00%  |
| 4-5 年 | 1,896.50      | 1,327.55     | 70.00%  |
| 5 年以上 | 1,144,026.01  | 1,144,026.01 | 100.00% |
| 合计    | 36,723,029.07 | 2,026,293.22 | --      |

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           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 27,590,551.00 |
| 1 年以内        | 27,590,551.00 |
| 1 至 2 年      | 6,706,106.48  |
| 2 至 3 年      | 1,290,982.67  |
| 3 年以上        | 2,076,121.56  |
| 3 至 4 年      | 136,206.88    |
| 4 至 5 年      | 250,932.51    |
| 5 年以上        | 1,688,982.17  |
| 合计           | 37,663,761.71 |

## （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   |              |
| 单项金额不重大但<br>单项计提坏账准备 | 943,352.40   |            | 2,619.76 |      | 940,732.64   |
| 按信用风险特征组<br>合计计提坏账准备 | 1,713,314.46 | 312,978.76 |          |      | 2,026,293.22 |
| 合计                   | 2,656,666.86 | 312,978.76 | 2,619.76 | 0.00 | 2,967,025.86 |

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

无

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                 | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|--------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| 中建五局土木工程有限公司                         | 5,594,576.40  | 14.85          | 55,945.76  |
| 湖南家润多超市有限公司                          | 3,008,241.27  | 7.99           | 114,570.31 |
| Sinobioway 3C Translational Medicine | 2,103,658.20  | 5.59           | 126,219.49 |
| 华谊兄弟(长沙)电影文化城有限公司                    | 1,821,301.00  | 4.84           | 18,213.01  |
| 长沙市天心区利苑小餐厅                          | 1,647,825.60  | 4.38           | 16,478.26  |
| 小计                                   | 14,175,602.47 | 37.64          | 331,426.83 |

## 5、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 | 3,962,580.08 | 92.59% | 5,241,908.64 | 96.36% |
| 1至2年 | 264,970.30   | 6.19%  | 186,871.30   | 3.44%  |
| 2至3年 | 5,300.00     | 0.12%  | 11,368.40    | 0.20%  |
| 3年以上 | 47,268.40    | 1.10%  |              |        |
| 合计   | 4,280,118.78 | --     | 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：

## (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 (%) |
|---------------|--------------|----------------|
| 常州斯利恩进出口有限公司  | 850,055.27   | 19.86          |
| 湖南兰德科技发展有限公司  | 498,000.00   | 11.64          |
| 徐州曲畅信息科技有限公司  | 358,967.94   | 8.39           |
| 湖南启辰科学仪器有限公司  | 340,000.00   | 7.94           |
| 中云(上海)化妆品有限公司 | 281,740.01   | 6.58           |
| 小计            | 2,328,763.22 | 54.41          |

其他说明：

无

## 6、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 | 4,316,848.36 | 3,752,505.33 |
| 合计    | 4,351,768.28 | 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        |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金    | 957,923.72    | 870,011.32    |
| 应收暂付款    | 709,556.51    | 337,475.14    |
| 技术受让款    | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 员工借支款及其他 | 4,475,339.20  | 3,831,868.80  |
| 合计       | 11,142,819.43 | 10,039,355.26 |

#### 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 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损 |    |
|      |              |             |            |    |

|                | 损失           | (未发生信用减值) | 失(已发生信用减值) |              |
|----------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 2019年1月1日余额    | 6,286,849.93 |           |            | 6,286,849.93 |
| 2019年1月1日余额在本期 | ——           | ——        | ——         | ——           |
| 本期计提           | 542,546.44   |           |            | 542,546.44   |
| 本期转回           | 3,425.30     |           |            | 3,425.30     |
| 2019年6月30日余额   | 6,825,971.07 |           |            | 6,825,971.07 |

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        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 2,274,329.63  |
| 1年以内      | 2,274,329.63  |
| 1至2年      | 729,179.74    |
| 2至3年      | 144,980.08    |
| 3年以上      | 7,994,329.98  |
| 3至4年      | 5,011,000.00  |
| 5年以上      | 2,983,329.98  |
| 合计        | 11,142,819.43 |

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    |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 3,250,000.00 | 500,000.00 |          | 3,750,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,036,849.93 | 42,546.44  | 3,425.30 | 3,075,971.07 |
| 合计              | 6,286,849.93 | 542,546.44 | 3,425.30 | 6,825,971.07 |

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<br>有限公司 | 技术受让款 | 5,000,000.00 | 3-4 年 | 44.87% | 3,750,000.00 |
| 煌潮晟安同欣从信          | 往来款   | 530,000.00   | 5 年以上 | 4.76%  | 530,000.00   |
| 中建五局土木工程<br>有限公司  | 履约保证金 | 500,000.00   | 1 年以内 | 4.49%  | 5,000.00     |
| 企业支付宝             | 应收暂付款 | 322,614.58   | 1 年以内 | 2.90%  | 3,226.15     |
| 广州奇龙生物科技<br>有限公司  | 应收暂付款 | 280,000.00   | 1-2 年 | 2.51%  | 16,800.00    |
| 合计                | --    | 6,632,614.58 | --    | 59.53% | 4,305,026.15 |

## 7、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    | 3,473,518.39  |              | 3,473,518.39  | 4,214,909.85  |              | 4,214,909.85  |
| 在产品    | 239,963.40    |              | 239,963.40    | 802,527.94    |              | 802,527.94    |
| 库存商品   | 21,219,623.09 | 6,305,504.23 | 14,914,118.86 | 18,500,205.30 | 5,231,708.13 | 13,268,497.17 |
| 低值易耗品  | 6,198.95      |              | 6,198.95      | 10,943.95     |              | 10,943.95     |
| 工程施工   | 13,014,781.67 |              | 13,014,781.67 | 9,825,658.55  |              | 9,825,658.55  |
| 委托加工物资 | 2,289,758.68  |              | 2,289,758.68  | 3,101,994.60  |              | 3,101,994.60  |
| 合计     | 40,243,844.18 | 6,305,504.23 | 33,938,339.95 | 36,456,240.19 | 5,231,708.13 | 31,224,532.06 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### (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 | 1,073,796.10 |    |        |    | 6,305,504.23 |
| 合计   | 5,231,708.13 | 1,073,796.10 |    |        |    | 6,305,504.23 |

**8、一年内到期的非流动资产**

单位：元

| 项目       | 期末余额 | 期初余额          |
|----------|------|---------------|
| 分期收款销售商品 |      | 11,211,087.30 |
| 合计       |      | 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

**9、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 | 2,976,140.54 | 3,023,353.92 |
| 预交税款     | 926,393.08   | 679,364.03   |
| 银行理财产品   | 0.00         | 4,500,000.00 |
| 其他       | 342,554.65   | 346,160.54   |
| 合计       | 4,245,088.27 | 8,548,878.49 |

其他说明：

无

**10、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

| 项目       | 期末余额          |           |               | 期初余额          |           |               | 折现率区间 |
|----------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|-------|
|          | 账面余额          | 坏账准备      | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备      | 账面价值          |       |
| 分期收款销售商品 | 11,194,470.70 |           | 11,194,470.70 | 11,194,470.70 |           | 11,194,470.70 |       |
| BT 项目    | 36,669,074.52 | 32,243.35 | 36,636,831.17 | 38,669,074.52 | 52,243.35 | 38,616,831.17 |       |
| 未实现融资收益  | -1,875,008.33 |           | -1,875,008.33 | -1,875,008.33 |           | -1,875,008.33 |       |

|    |               |           |               |               |           |               |    |
|----|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|----|
| 合计 | 45,988,536.89 | 32,243.35 | 45,956,293.54 | 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(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<br>本期 | —              | —                        | —                        | —         |
| 本期转回                    | 20,000.00      |                          |                          | 20,000.00 |
| 2019 年 6 月 30 日余额       | 32,243.35      |                          |                          | 32,243.35 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                   | 期初余额         | 本期增减变动   |          |                     |                  |            |                     |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |    |
|-------------------------|--------------|----------|----------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|------|--------------|----|
|                         |              | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>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<br>有限公司      | 7,073,013.00 |          |          | -218,642.02         |                  |            |                     |            |      | 6,854,370.98 |    |
| 湖南省质城<br>节能检验服<br>务有限公司 | 568,277.73   |          |          | -118,787.42         |                  |            |                     |            |      | 449,490.31   |    |
| 小计                      | 7,641,290.73 |          |          | -337,429.44         |                  |            |                     |            |      | 7,303,861.29 |    |
| 合计                      | 7,641,290.73 |          |          | -337,429.44         |                  |            |                     |            |      | 7,303,861.29 |    |

其他说明

## 12、其他非流动资产

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 | 0.00 | 0.00 |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 期损益的金融资产 |  |  |
|----------|--|--|

其他说明：

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

### 13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 18,492,008.18 | 19,018,600.73 |
| 合计   | 18,492,008.18 | 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   | 0.00          | 68,800.00    | 506,656.90    | 455,732.83   | 1,031,189.73  |
| (1) 购置     | 0.00          | 68,800.00    | 506,501.71    | 450,437.31   | 1,025,739.02  |
| (2) 在建工程转入 |               |              |               |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |               |              |               |
| (4) 其他     | 0.00          | 0.00         | 155.19        | 5,295.52     | 5,450.71      |
| 3.本期减少金额   | 0.00          | 141,200.00   | 4,980.00      |              | 146,180.00    |
| (1) 处置或报废  | 0.00          | 141,200.00   | 4,980.00      |              | 146,180.00    |
| 4.期末余额     | 12,942,930.50 | 2,229,671.94 | 11,875,503.98 | 6,861,191.33 | 33,909,297.75 |
| 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   | 428,436.90    | 43,670.52    | 633,137.61    | 446,690.05   | 1,551,935.08  |
| (1) 计提     | 428,436.90    | 43,670.52    | 633,069.62    | 444,563.36   | 1,549,740.40  |
| (2) 其他     | 0.00          | 0.00         | 67.99         | 2,126.69     | 2,194.68      |
| 3.本期减少金额   | 0.00          | 135,552.00   | 4,780.80      |              | 140,332.80    |
| (1) 处置或报废  | 0.00          | 135,552.00   | 4,780.80      |              | 140,332.80    |
| 4.期末余额     | 4,712,871.45  | 1,797,627.91 | 5,458,565.19  | 3,448,225.02 | 15,417,289.57 |

|           |              |            |              |              |               |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 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  | 8,230,059.05 | 432,044.03 | 6,416,938.79 | 3,412,966.31 | 18,492,008.18 |
| 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 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|--------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 12,942,930.50 | 4,712,871.45 |      | 8,230,059.05 |    |

## 14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,649,122.06 | 1,649,122.06 |
| 合计   | 1,649,122.06 | 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 | 2,055,888.66 | 406,766.60 | 1,649,122.06 |
| 合计         | 2,055,888.66 | 406,766.60 | 1,649,122.06 | 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

公司拟用此在建工程以及账面价值为2,875,605.59元的土地使用权作为出资，评估值合计为12,455,926.00元占海口金淼公司30%的股权，详见本半年报“第十节财务报告”之“第十四其他事项”所述。

15、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   | 0.00         | 0.00          | 0.00  | 0.00      | 11,179.24    | 11,179.24     |
| (1) 处置     |              |               |       |           |              |               |
| (2) 其他     | 0.00         | 0.00          | 0.00  | 0.00      | 11,179.24    | 11,179.24     |
| 4.期末余额     | 4,160,701.00 | 24,333,666.67 | 0.00  | 66,000.00 | 1,174,733.21 | 29,735,100.88 |
| 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 | 35,283.48    | 1,188,000.00  | 0.00 | 3,473.70  | 117,550.00 | 1,344,307.18  |
| (1) 计提   | 35,283.48    | 1,188,000.00  |      | 3,473.70  | 117,550.00 | 1,344,307.18  |
| 3.本期减少金额 |              |               |      |           |            |               |
| (1) 处置   |              |               |      |           |            |               |
| 4.期末余额   | 1,276,085.86 | 11,694,333.34 | 0.00 | 11,000.05 | 391,054.08 | 13,372,473.33 |
| 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 |              |               |      |           |            |               |
| (1) 处置   |              |               |      |           |            |               |
| 4.期末余额   | 44,293.03    |               |      |           |            | 44,293.03     |
| 四、账面价值   |              |               |      |           |            |               |
| 1.期末账面价值 | 2,840,322.11 | 12,639,333.33 | 0.00 | 54,999.95 | 783,679.13 | 16,318,334.52 |
| 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%。

## 16、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          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 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 |      |      | 58,512,181.59 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------|------|------|
|          |      |      |      |      |

|         |              |  |  |  |              |
|---------|--------------|--|--|--|--------------|
| 形成商誉的事项 |              |  |  |  |              |
| 南华梵宇公司  | 7,326,742.65 |  |  |  | 7,326,742.65 |
| 合计      | 7,326,742.65 |  |  |  | 7,326,742.65 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 17、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 | 568,393.77 | 2,654,569.11 |        | 43,341,380.29 |
| 装修费        | 2,903,723.25  |            | 475,485.52   |        | 2,428,237.73  |
| 趸交客户返代理储存费 | 1,231,752.42  | 273,570.00 | 48,855.29    |        | 1,456,467.13  |
| 合计         | 49,563,031.30 | 841,963.77 | 3,178,909.92 |        | 47,226,085.15 |

其他说明

无

## 18、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 | 6,663,764.78 | 1,086,324.06 | 6,588,182.68 | 1,067,428.54 |
| 公允价值变动 | 1,133,539.32 | 283,384.83   | 1,097,833.31 | 274,458.33   |
| 合计     | 7,797,304.10 | 1,369,708.89 | 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 | 22,928,879.08 | 3,715,315.19 | 25,596,668.57 | 4,172,583.61 |

|          |               |              |               |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应纳税暂时性差异 | 16,415,042.00 | 2,462,256.30 | 16,475,438.86 | 2,458,137.44 |
| 合计       | 39,343,921.08 | 6,177,571.49 | 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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 1,369,708.89          |                      | 1,341,886.87          |
| 递延所得税负债 |                      | 6,177,571.49          |                      | 6,630,721.05          |

## 19、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 | 0.00 | 246,384.00 |
| 合计    | 0.00 | 246,384.00 |

其他说明：

无

## 20、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 | 140,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 合计   | 140,000,000.00 | 70,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

无

## 21、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 | 24,526,693.31 | 29,541,726.94 |
| 合计    | 24,526,693.31 | 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      |
|----------------|---------------|----------------|
| 湖南财信节能环保科技有限公司 | 7,237,823.83  | 按公司资金计划尚未向对方付款 |
| 深圳市超频三科技股份有限公司 | 5,347,553.15  | 按公司资金计划尚未向对方付款 |
| 合计             | 12,585,376.98 | --             |

其他说明：

无

**22、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 | 30,151,375.31 | 21,280,663.95 |
| 合计          | 30,151,375.31 | 21,280,663.95 |

**23、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,626,708.01 | 25,390,205.62 | 26,030,314.16 | 1,986,599.47 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 59,627.86    | 1,455,415.09  | 1,449,882.91  | 65,160.04    |
| 合计             | 2,686,335.87 | 26,845,620.71 | 27,480,197.07 | 2,051,759.51 |

**(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 | 23,288,396.53 | 23,918,015.33 | 1,471,437.09 |
| 2、职工福利费       | 3,423.92     | 447,970.00    | 447,970.00    | 3,423.92     |
| 3、社会保险费       | 53,267.88    | 695,207.85    | 693,657.99    | 54,817.74    |
| 其中：医疗保险费      | 50,048.51    | 616,799.08    | 615,289.89    | 51,557.70    |
| 工伤保险费         | 1,314.73     | 29,150.38     | 29,110.21     | 1,354.90     |
| 生育保险费         | 1,904.64     | 49,258.39     | 49,257.89     | 1,905.14     |
| 4、住房公积金       | 24,377.00    | 906,331.00    | 907,214.00    | 23,494.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 444,583.32   | 52,300.24     | 63,456.84     | 433,426.72   |
| 合计            | 2,626,708.01 | 25,390,205.62 | 26,030,314.16 | 1,986,599.47 |

### (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 | 1,400,081.27 | 1,394,773.83 | 59,311.82 |
| 2、失业保险费  | 5,623.48  | 55,333.82    | 55,109.08    | 5,848.22  |
| 合计       | 59,627.86 | 1,455,415.09 | 1,449,882.91 | 65,160.04 |

其他说明：

无

## 24、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,212,482.79 | 2,226,702.06 |
| 企业所得税   | 621,842.96   | 703,348.77   |
| 个人所得税   | 211,547.22   | 228,153.38   |
| 城市维护建设税 | 119,146.56   | 121,384.45   |
| 教育费附加   | 15,416.66    | 17,323.25    |
| 房产税     | 21,897.65    | 43,795.29    |
| 土地使用税   | 1,359.81     | 2,719.62     |
| 印花税     | 25,909.72    | 30,378.47    |
| 其他      | 36,204.65    | 2,523.47     |
| 合计      | 3,265,808.02 | 3,376,328.76 |

其他说明：

**25、其他应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 226,931.78    | 124,633.70    |
| 应付股利  | 931,102.81    | 931,102.81    |
| 其他应付款 | 35,418,864.52 | 79,441,084.23 |
| 合计    | 36,576,899.11 | 80,496,820.74 |

**(1) 应付利息**

单位：元

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 226,931.78 | 124,633.70 |
| 合计       | 226,931.78 | 124,633.70 |

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：

无。

**(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   | 27,881,460.40 | 70,629,894.44 |
| 押金保证金   | 50,921.50     | 38,330.00     |
| 土地合作开发款 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 应付项目款   | 126,909.00    | 18,000.00     |
| 应付员工费用款 | 49,495.73     | 798,644.11    |
| 其他      | 2,310,077.89  | 2,956,215.68  |
| 合计      | 35,418,864.52 | 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 | 借款未到期     |
| 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。

## 26、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 | 18,500,000.00 | 19,000,000.00 |
| 合计         | 18,500,000.00 | 19,000,000.00 |

其他说明：

## 27、长期应付款

单位：元

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

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 莺歌海盐场 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

其他说明：

无

## 28、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 942,131.00 |      | 50,926.00 | 891,205.00 | 政府补助 |
| 合计   | 942,131.00 |      | 50,926.00 | 891,205.00 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目             | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------|------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 水务大厦项目<br>节能改造补助 | 942,131.00 |              |                     | 50,926.00      |                |      | 891,205.00 | 与收益相关           |

其他说明：

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 29、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 311,573,901.00 |             |    |       |    |    | 311,573,901.00 |

其他说明：

无

## 30、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 141,640,343.79 |      | 300,057.99 | 141,340,285.80 |
| 合计         | 141,640,343.79 |      | 300,057.99 | 141,340,285.80 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期二级子公司城光节能购买三级子公司厦门城光少数股东股权导致资本公积减少。

## 31、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 |        |      |      |      |      | 期末余<br>额 |
|----|------|-------|--------|------|------|------|------|----------|
|    |      | 本期所得  | 减：前期计入 | 减：前期 | 减：所得 | 税后归属 | 税后归属 |          |

|                  |            | 税前发生额     | 其他综合收益当期转入损益 | 计入其他综合收益当期转入留存收益 | 税费用 | 于母公司      | 于少数股东     |            |
|------------------|------------|-----------|--------------|------------------|-----|-----------|-----------|------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 295,097.80 | 18,021.25 |              |                  |     | 18,021.25 | 15,351.43 | 313,119.05 |
| 外币财务报表折算差额       | 295,097.80 | 18,021.25 |              |                  |     | 18,021.25 | 15,351.43 | 313,119.05 |
| 其他综合收益合计         | 295,097.80 | 18,021.25 |              |                  |     | 18,021.25 | 15,351.43 | 313,119.05 |

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：

无

### 32、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

### 33、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 | -14,324,100.57  | -15,449,940.11  |
| 期末未分配利润           | -512,629,568.55 | -478,567,107.80 |

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。

### 34、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 | 60,164,210.91 | 18,300,990.42 | 36,003,051.65 | 11,892,231.20 |
| 合计   | 60,164,210.91 | 18,300,990.42 | 36,003,051.65 | 11,892,231.20 |

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

### 35、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 | 76,870.84  | 59,227.90  |
| 教育费附加   | 52,844.13  | 42,304.21  |
| 房产税     | 43,795.30  | 87,590.58  |
| 土地使用税   | 2,719.62   | 5,439.24   |
| 印花税     | 25,716.75  | 27,599.71  |
| 环保税     |            | 28.80      |
| 增值税[注]  | 284,327.62 | 293,002.70 |
| 水利建设基金  | 660.32     |            |
| 合计      | 486,934.58 | 515,193.14 |

其他说明：

增值税为境外子公司的销售税。

### 36、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 员工成本    | 8,672,375.56 | 2,723,431.48 |
| 差旅费     | 499,197.69   | 245,012.76   |
| 业务招待费   | 1,395,943.34 | 468,598.81   |
| 广告宣传费   | 1,231,459.94 | 674,468.70   |
| 服务费     | 1,433,118.32 | 599,395.45   |
| 汽车费     | 781,256.18   | 210,113.46   |
| 安装维修费   | 341,947.61   | 620,426.84   |
| 运输及交通费用 | 368,411.33   | 157,823.70   |

|     |               |              |
|-----|---------------|--------------|
| 咨询费 | 112,880.00    | 461,320.76   |
| 办公费 | 46,248.39     | 477,238.80   |
| 其他  | 1,288,027.13  | 474,709.06   |
| 合计  | 16,170,865.49 | 7,112,539.82 |

其他说明：

无

### 37、管理费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 员工成本        | 14,889,351.14 | 11,237,951.43 |
| 折旧及摊销费用     | 2,310,461.40  | 2,066,204.04  |
| 中介机构及相关咨询费用 | 1,952,698.48  | 1,730,809.87  |
| 差旅费         | 525,430.08    | 792,319.44    |
| 房租费         | 1,552,378.70  | 2,012,534.75  |
| 业务招待费       | 772,814.30    | 828,296.49    |
| 办公费         | 553,972.53    | 568,106.47    |
| 汽车费         | 341,624.18    | 187,310.78    |
| 信息披露费       | 115,000.00    | 102,000.00    |
| 运输及交通费用     | 231,508.08    | 124,758.04    |
| 其他          | 1,508,121.72  | 885,439.07    |
| 合计          | 24,753,360.61 | 20,535,730.38 |

其他说明：

无

### 38、研发费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 人工成本      | 1,522,018.18 | 1,439,153.66 |
| 直接投入      | 2,202,840.17 | 811,133.87   |
| 咨询费       | 450,000.00   |              |
| 临床实验费     | 308,406.20   |              |
| 专利技术认证服务费 | 114,566.08   | 181,210.81   |
| 设备折旧      | 172,740.18   | 41,850.79    |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 设备费   | 419,634.16   | 284,172.19   |
| 办公差旅费 | 13,788.61    | 117,031.97   |
| 其他    | 479,851.60   | 60,320.78    |
| 合计    | 5,683,845.18 | 2,934,874.07 |

其他说明：

无

### 39、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 4,897,925.00 | 5,593,198.94 |
| 减：利息收入 | 105,351.51   | 196,275.91   |
| 汇兑损益   | 116,608.94   | -281,598.16  |
| 银行手续费  | 100,899.16   | 44,708.22    |
| 其他     | 1,522,166.66 | 784,972.22   |
| 合计     | 6,532,248.25 | 5,945,005.31 |

其他说明：

其他系支付给湖南财信金融控股集团有限公司的担保费。

### 40、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 | 58,577.16 | 64,331.29 |

### 41、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                   | -337,429.44 | -448,094.30 |
| 银行理财产品收益                         | 110,878.07  | 381,694.99  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 7,160.47    | 3,240.82    |
| 合计                               | -219,390.90 | -63,158.49  |

其他说明：

无

#### 42、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       | -35,706.00 | -282,863.00 |
| 合计            | -35,706.00 | -282,863.00 |

其他说明：

无

#### 43、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 | -539,018.16 |       |
| 长期应收款坏账损失 | 20,000.00   |       |
| 应收帐款坏账损失  | -305,915.64 |       |
| 合计        | -824,933.80 |       |

其他说明：

无。

#### 44、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   |               | -447,295.56 |
| 二、存货跌价损失 | -1,073,796.10 |             |
| 合计       | -1,073,796.10 | -447,295.56 |

其他说明：

无

#### 45、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  | -4,997.20 | -21,227.40 |

## 46、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<br>额 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 政府补助 | 12,000.00 | 68,000.00  | 12,000.00         |
| 其他   | 50,066.33 | 248,540.68 | 50,066.33         |
| 合计   | 62,066.33 | 316,540.68 | 62,066.33         |

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/<br>与收益相关 |
|-------|--------------------------|------|---------------------------|------------|--------|-----------|-----------|-----------------|
| 发展效益奖 | 中共长沙高新技术产业开发区隆平高科技园工作委员会 | 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 | 68,000.00 | 与收益相关           |

其他说明：

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 47、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<br>额 |
|-----|------------|--------------|-------------------|
| 滞纳金 | 2,800.00   | 447,438.53   | 2,800.00          |
| 其他  | 200,000.00 | 1,000,000.00 | 200,000.00        |
| 合计  | 202,800.00 | 1,447,438.53 | 202,800.00        |

其他说明：

否

## 48、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 | 674,791.31  | 307,087.56  |
| 递延所得税费用 | -485,090.44 | -592,555.88 |
| 合计      | 189,700.87  | -285,468.32 |

**(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                           | -14,005,014.13 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -3,501,253.53  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 298,687.11     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 877,317.96     |
| 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 | 3,580,670.30   |
| 研发费用加计扣除                       | -1,065,720.97  |
| 所得税费用                          | 189,700.87     |

其他说明

**49、其他综合收益**

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

**50、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    | 105,351.51   | 196,275.91   |
| 政府补助      | 12,000.00    | 68,000.00    |
| 其他营业外收入   |              | 0.10         |
| 保证金押金及往来款 | 1,436,791.14 | 2,303,995.69 |
| 合计        | 1,554,142.65 | 2,568,271.70 |

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 | 18,826,544.97 | 11,921,389.48 |
| 押金保证金   | 515,000.00    | 3,500.00      |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 营业外支出  | 202,800.00    | 447,438.53    |
| 财务费用   | 100,899.16    | 44,708.22     |
| 往来款及其他 | 2,515,624.39  | 2,758,169.60  |
| 合计     | 22,160,868.52 | 15,175,205.83 |

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         |
|--------------|---------------|---------------|
| 收回银行理财产品投资现金 | 31,800,000.00 | 62,490,000.00 |
| 合计           | 31,800,000.00 | 62,490,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (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  |               | 270,000.00    |
| 购买银行理财产品支付的现金 | 27,300,000.00 | 76,600,000.00 |
| 合计            | 27,300,000.00 | 76,870,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5) 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 |
| 合计                 | 40,000,000.00 | 30,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | -14,194,715.00 | -14,528,164.96 |
| 加：资产减值准备                         | 1,898,729.90   | 447,295.56     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,411,602.28   | 1,179,661.60   |
| 无形资产摊销                           | 1,344,307.18   | 1,161,948.87   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,178,909.92   | 3,200,765.25   |
| 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） | 4,997.20       | 21,227.40      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 35,706.00      | 282,863.00     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,263,498.70   | 6,378,171.16   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 219,390.90     | 63,158.49      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -27,822.02     | -137,176.56    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -453,149.56    |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -2,713,807.89  | -1,892,764.45  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 5,912,891.50   | -1,481,766.41  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -2,125,693.55  | -2,022,350.64  |
| 其他                               | -4,018.99      | 44,296.00      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 750,826.57     | -7,282,835.69  |
| 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                          | 82,803,389.76  | 96,397,645.97  |
| 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                     | 23,790,733.10  | -70,178,312.19 |

### (2) 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    | 82,803,389.76 | 59,012,656.66 |
| 其中：库存现金 | 3,641.26      | 6,778.46      |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 82,765,643.68 | 58,978,933.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 34,104.82     | 26,944.35     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 82,803,389.76 | 59,012,656.66 |

其他说明：

无

## 52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

## 54、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  | --           | --     | 11,764,187.31 |
| 其中：美元 | 1,711,229.19 | 6.8747 | 11,764,187.31 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  | --           | --     | 8,883,796.01  |
| 其中：美元 | 1,292,244.90 | 6.8747 | 8,883,796.01  |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  | --           | --     |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应收票据  |              |        | 3,765.96      |

|       |        |        |          |
|-------|--------|--------|----------|
| 其中：美元 | 547.80 | 6.8747 | 3,765.96 |
|-------|--------|--------|----------|

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

本公司的孙公司PROMAB BIOTECHNOLOGIES INC经营所在地位于美国加利福尼亚，孙公司根据其所处的经营环境选择以美元作为记账本位币。

## 55、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 | 891,205.00 | 其他收益  | 50,926.00 |
| 个税返还         | 7,651.16   | 其他收益  | 7,651.16  |
| 发展效益奖        | 12,000.00  | 营业外收入 | 12,000.00 |

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

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，根据项目日期进行分摊，期初金额942,131.00元，本期分摊收益金额50,926.00元，期末金额891,205.00。

## 56、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 处置当期期初至处置日净利润 |
|------|--------|--------|--------|---------------|
|------|--------|--------|--------|---------------|

|        |       |         |  |  |
|--------|-------|---------|--|--|
| 海口金淼公司 | 第三方增资 | 2019年3月 |  |  |
|--------|-------|---------|--|--|

## 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     |            |
| 干细胞临床转化研究中心      | 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            | 干细胞生物学领域的基础和应用研究                        | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 博爱康民             | 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         |
| 湖南南华资本股权投资管理有限公司 | 湖南省长沙市 | 长沙市天心区城南西路3号财信大厦13楼              | 健康产业私募基金管理；以自有资产进行股权投资、股权投资             | 80.00%  |        | 设立         |
| 基业医疗             | 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             | 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 |
| 远泰生物             | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市岳麓区银盆岭街道银盆南路留学生创业园MO组团东头3楼 | 单克隆抗体的研发、生产和销售及相关技术服务                   | 54.00%  |        | 非同一控制下企业合并 |

|      |        |                             |  |        |  |                |
|------|--------|-----------------------------|--|--------|--|----------------|
| 爱世普林 | 湖南省长沙市 | 长沙高新开发区<br>麓天路 19 号车间<br>二楼 | 生物资源、干细<br>胞和免疫细胞储<br>存及生物转化医<br>学技术服务 | 51.00% |  | 非同一控制下企<br>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：

公司通过子公司湖南南华梵宇贸易有限公司持有城光节能公司股权比例为45.61%，湖南南华梵宇贸易有限公司为城光节能第一大股东，公司占其董事会席位的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：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

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<br>损益 | 本期向少数股东宣告分<br>派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-------|----------|------------------|--------------------|---------------|
| 城光节能  | 76.28%   | -850,733.60      |                    | 96,245,544.36 |
| 远泰生物  | 46.00%   | 187,504.08       |                    | 18,735,271.60 |

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<br>名称 | 期末余额              |                    |                    |                   |                  |                   | 期初余额              |                    |                    |                   |                  |                   |
|-----------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|           | 流动资<br>产          | 非流动<br>资产          | 资产合<br>计           | 流动负<br>债          | 非流动<br>负债        | 负债合<br>计          | 流动资<br>产          | 非流动<br>资产          | 资产合<br>计           | 流动负<br>债          | 非流动<br>负债        | 负债合<br>计          |
| 城光节<br>能  | 58,568,6<br>17.94 | 100,077,<br>221.51 | 158,645,<br>839.45 | 23,298,2<br>85.18 | 3,132,92<br>0.19 | 26,431,2<br>05.37 | 62,077,7<br>59.28 | 105,099,<br>648.85 | 167,177,<br>408.13 | 28,438,3<br>08.67 | 3,549,01<br>4.61 | 31,987,3<br>23.28 |
| 远泰生<br>物  | 31,787,3<br>66.24 | 19,048,2<br>24.89  | 50,835,5<br>91.13  | 6,137,51<br>0.85  | 3,935,85<br>6.30 | 10,073,3<br>67.15 | 33,547,5<br>32.58 | 20,156,7<br>55.25  | 53,704,2<br>87.83  | 9,359,21<br>6.66  | 4,023,83<br>7.44 | 13,383,0<br>54.10 |

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  | 12,235,273.52 | -1,114,355.77 | -1,114,355.77 | 3,813,091.43 | 13,977,202.91 | 962,580.84   | 962,580.84   | -166,920.54  |
| 远泰生物  | 24,391,785.98 | 407,617.57    | 440,990.25    | 198,417.27   | 16,011,294.20 | 2,830,524.46 | 2,827,917.80 | 4,583,580.00 |

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

#### (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6月30日，公司向爱世普林提供财务支持余额为200.00万元。

2018年5月2日，公司向子公司湖南远泰生物技术有限公司提供财务支持，金额900.00万元，年利率7.4375%，远泰生物已于2018年12月28日归还700.00万元。2019年1月3日，公司再次向远泰生物提供财务支持，金额700.00万元，年利率7.4375%，2019年2月15日，公司收到远泰生物还款900.00万元。截止2019年6月30日，公司向远泰生物提供财务支持余额为0.00万元。

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|--|----------------|----------------|
|  | 湖南财信节能环保科技有限公司 | 湖南财信节能环保科技有限公司 |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 流动资产           | 15,253,593.02 | 15,885,421.03 |
| 非流动资产          | 154,884.33    | 155,950.17    |
| 资产合计           | 15,408,477.35 | 16,041,371.20 |
| 流动负债           | 1,419,965.15  | 1,606,650.80  |
| 负债合计           | 1,419,965.15  | 1,606,650.80  |
| 归属于母公司股东权益     | 13,988,512.20 | 14,434,720.40 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 6,854,370.98  | 7,073,013.00  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 6,854,370.98  | 7,073,013.00  |
| 净利润            | -446,208.20   | -699,042.04   |
| 综合收益总额         | -446,208.20   | -699,042.04   |

其他说明

无。

### (3) 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：           | --          | --          |
| 投资账面价值合计        | 449,490.31  | 568,277.73  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --          | --          |
| --净利润           | -296,968.56 | -263,909.24 |
| --综合收益总额        | -296,968.56 | -263,909.24 |
| 联营企业：           | --          | --          |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --          | --          |

其他说明

无。

### 3、其他

无。

## 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、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款37.64%(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。

3. 其他应收款

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。

4. 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目         | 期末数           |        |      |      | 合 计           |
|-------------|---------------|--------|------|------|---------------|
|             | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |      |      |               |
|             |               | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |               |
| 一年内到期的非流动资产 |               |        |      |      |               |
| 长期应收款       | 44,639,209.92 |        |      |      | 44,639,209.92 |
| 小 计         | 44,639,209.92 |        |      |      | 44,639,209.92 |
| 项 目         | 期初数           |        |      |      | 合 计           |
|             | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |      |      |               |
|             |               | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |               |
| 一年内到期的非流动资产 | 11,211,087.30 |        |      |      | 11,211,087.30 |
| 长期应收款       | 44,639,209.92 |        |      |      | 44,639,209.92 |
| 小 计         | 55,850,297.22 |        |      |      | 55,850,297.22 |

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。

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      | 158,500,000.00 | 162,258,609.03 | 162,258,609.03 |      |              |
| 应付票据及应付账款 | 24,526,693.31  | 24,526,693.31  | 24,526,693.31  |      |              |
| 其他应付款     | 36,576,899.10  | 36,576,899.10  | 36,576,899.10  |      |              |
| 长期应付款     | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |                |      | 1,000,000.00 |
| 小 计       | 220,603,592.41 | 224,362,201.44 | 223,362,201.44 | 0.00 | 1,000,000.00 |

| 项 目       | 期初数            |                |                |      |              |
|-----------|----------------|----------------|----------------|------|--------------|
|           | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年 | 3年以上         |
| 金融负债      |                |                |                |      |              |
| 银行借款      | 89,000,000.00  | 91,187,823.61  | 91,187,823.61  |      |              |
| 应付票据及应付账款 | 29,541,726.94  | 29,541,726.94  | 29,541,726.94  |      |              |
| 其他应付款     | 80,496,820.74  | 80,496,820.74  | 80,496,820.74  |      |              |
| 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 |

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30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158,500,000.00元，属固定借款利率，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要在中国内地经营，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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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               | 1,049,833.00 |            |            | 1,049,833.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,049,833.00 |            |            | 1,049,833.00 |
| （2）权益工具投资                | 1,049,833.00 |            |            | 1,049,833.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 1,049,833.00 |            |            | 1,049,833.00 |
| 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 |
|-------------|-----|------|---------------|--------------|---------------|
| 湖南省信托有限责任公司 | 长沙市 | 信托业务 | 245,132.00 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,湖南省国有投资经营有限公司通过信托计划委托湖南省信托有限责任公司持有本公司股份。

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在其他主体中的权益之说明。

### 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在其他主体中的权益之说明。

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   |

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   |
|----------------|---------------|
| 湖南省国有投资经营有限公司  | 控股股东          |
| 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 |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 控股股东的出资人      |

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检测服务有限公司 | 报技术服务费 | 66,407.77 | 2,000,000.00 | 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 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|----------------|--------|------------|------------|
| 湖南财信投资控股有限责任公司 | 办公楼    | 330,000.00 |            |
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 办公楼    |            | 300,000.00 |

关联租赁情况说明

无。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方            | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 18,500,000.00 | 2017年11月28日 | 2019年11月26日 | 否          |

|                |               |                  |                  |   |
|----------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 湖南财信金融控股集团有限公司 | 500,000.00    | 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 | 否 |
| 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 | 否 |
| 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 |

关联担保情况说明

湖南财信金融控股集团有限公司为公司贷款担保，公司本报告期需承担担保费1,522,166.66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 日与湖南财信金融控股集团有限公司签订借款协议，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。  |
| 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 日与湖南财信金融控股集团有限公司签订借款协议，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 1 月 3 日提前归还该笔借款。 |
| 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 | 1,716,154.57 | 1,528,000.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

|      |                 | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       |
|------|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 应收账款 | 湖南省质城节能检验服务有限公司 | 464,744.00 | 464,744.00 | 533,144.00 | 533,144.00 |
| 小 计  |                 | 464,744.00 | 464,744.00 | 533,144.00 | 533,144.00 |

## (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 | 7,237,823.83  | 10,337,823.83 |
| 小 计   |                | 7,237,823.83  | 10,337,823.83 |
| 其他应付款 | 湖南财信金融控股集团有限公司 | 27,881,460.40 | 69,743,894.44 |
|       | 湖南财信投资控股有限责任公司 | 330,000.00    | 660,000.00    |
| 小 计   |                | 28,211,460.40 | 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

关于与浙江金时代生物技术有限公司诉讼案件的情况说明

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日下午14时，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。因本案尚在审理期间，公司暂无法判断诉讼结果。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 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 | 24,391,785.98 | 21,247,279.23 | 12,235,273.52  | 2,988,809.01   | -698,936.83    | 60,164,210.91  |
| 主营业务成本 | 4,342,602.30  | 3,915,665.68  | 8,898,987.88   | 1,639,799.77   | -496,065.22    | 18,300,990.42  |
| 资产总额   | 41,011,591.13 | 25,415,216.10 | 145,551,361.41 | 179,344,583.77 | -36,452,859.99 | 354,869,892.42 |
| 负债总额   | 8,599,767.15  | 32,841,697.47 | 25,572,662.01  | 195,546,669.16 | 580,515.96     | 263,141,311.75 |

### 2、其他

#### 1、投资海口金淼公司30%的股权

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，现持有统一社会信用代码为914601003240277798的营业执照。海口金淼公司由公司设立，系公司持股100%的全资子公司，但海口金淼公司自设立日起，至2018年12月31日止，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的评估价值12,455,926.00元，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：14,330.42m<sup>2</sup>；用途：工业；账面价值：2,905,008.49元。在建工程—土建工程账面价值：1,510,054.06元、在建工程—设备安装工程账面价值：139,068.00元。公司用于出资的21亩土地及地上建筑物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)，公司上述资产的评估价值为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正在办理过户手续。

#### 2、关于筹划重大资产出售事项

公司拟通过在湖南省联合产权交易所公开挂牌的方式，转让公司所持有的湖南远泰生物技术有限公司54%股权，交易对方以现金方式购买，交易金额以具有证券期货业务资格的评估机构出具的并经有权国资监管部门备案的资产评估报告结果为准，最终交易价格以国有产权公开挂牌结果为准。

## 十五、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  | 434,506.61 | 100.00% | 362,640.00 | 83.46%  | 71,866.61 | 562,640.00 | 100.00% | 362,640.00 | 64.45%  | 200,000.00 |
| 其中：             |            |         |            |         |           |            |         |            |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 362,640.00 | 83.46%  | 362,640.00 | 100.00% | 0.00      | 362,640.00 | 64.45%  | 362,640.00 | 100.00% | 0.00       |
| 合并范围内关联方组合      | 71,866.61  | 16.54%  | 0.00       | 0.00%   | 71,866.61 | 200,000.00 | 35.55%  |            | 0.00%   | 200,000.00 |
| 合计              | 434,506.61 | 100.00% | 362,640.00 | 83.46%  | 71,866.61 | 562,640.00 | 100.00% | 362,640.00 | 64.45%  | 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：按信用风险特征组合计提坏账准备

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：合并范围内关联方组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

|            |           |      |       |
|------------|-----------|------|-------|
| 合并范围内关联方往来 | 71,866.61 | 0.00 | 0.00% |
| 合计         | 71,866.61 | 0.00 | --    |

确定该组合依据的说明：

本组合以合并范围内关联方应收款项为确认依据。

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           | 期末余额       |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 71,866.61  |
| 1 年以内        | 71,866.61  |
| 3 年以上        | 362,640.00 |
| 5 年以上        | 362,640.00 |
| 合计           | 434,506.61 |

## （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 |            |
| 5 年以上 | 362,640.00 |        |       |    | 362,640.00 |
| 合计    | 362,640.00 |        |       |    | 362,640.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称       | 账面余额       | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|------------|------------|---------------|------------|
| 扬州信息产业发展公司 | 362,640.00 | 83.46         | 362,640.00 |

|                         |            |       |            |
|-------------------------|------------|-------|------------|
| 南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司 | 71,866.61  | 16.54 | 0          |
| 小 计                     | 434,506.61 | 100   | 362,640.00 |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 19,436,734.11 | 21,750,841.82 |
| 合计    | 19,436,734.11 | 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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### 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：

无。

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方应收款项 | 18,141,185.08 | 19,752,998.80 |
| 技术受让款        | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 其他           | 2,897,709.58  | 3,103,036.25  |
| 合计           | 26,038,894.66 | 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 6,105,193.23   |                          |                          | 6,105,193.23 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                | 500,392.62     |                          |                          | 500,392.62   |
| 本期转回                | 3,425.30       |                          |                          | 3,425.30     |
| 2019 年 6 月 30 日余额   | 6,602,160.55   |                          |                          | 6,602,160.55 |

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            | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,383,447.93  |
| 1 年以内         | 5,383,447.93  |
| 1 至 2 年       | 12,803,998.80 |
| 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            | 26,038,894.66 |

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    |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 3,250,000.00 | 500,000.00 |          | 3,750,000.00 |
| 按信用风险特征组合计      | 2,855,193.23 | 392.62     | 3,425.30 | 2,852,160.55 |

|       |              |            |          |              |
|-------|--------------|------------|----------|--------------|
| 提坏账准备 |              |            |          |              |
| 合计    | 6,105,193.23 | 500,392.62 | 3,425.30 | 6,602,160.55 |

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

无。

#### 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     |
|-------------------------|--------|---------------|--|------------------|--------------|
| 南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司 | 关联方往来款 | 15,006,385.85 | 一年以内<br>2207387.05,1-2 年<br>12798998.8 元 | 57.63%           |              |
| 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                                    | 19.20%           | 3,750,000.00 |
| 爱世普林公司                  | 关联方往来款 | 2,072,916.67  | 1 年以内                                    | 7.96%            |              |
| 南华梵宇公司                  | 关联方往来款 | 1,061,882.56  | 1 年以内                                    | 4.08%            |              |
| 煌潮晟安同欣从信                | 往来款    | 530,000.00    | 5 年以上                                    | 2.04%            | 530,000.00   |
| 合计                      | --     | 23,671,185.08 | --                                       | 90.91%           | 4,280,000.00 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 107,121,416.30 |      | 107,121,416.30 | 107,121,416.30 |      | 107,121,416.30 |
| 合计     | 107,121,416.30 |      | 107,121,416.30 | 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         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 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 |  |  | 107,121,416.30 |  |  |

## (2) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额      |            |
|------|--------------|--------------|------------|------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入         | 成本         |
| 主营业务 | 1,347,582.75 | 1,273,389.41 | 272,084.12 | 122,190.95 |
| 合计   | 1,347,582.75 | 1,273,389.41 | 272,084.12 | 122,190.95 |

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      |
|----------|-------|------------|
| 银行理财产品收益 |       | 133,275.70 |
| 合计       |       | 133,275.70 |

## 十六、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   | -4,997.20   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | 0.00        |    |
| 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）   | 70,577.16   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 0.00        |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  | 0.00        |    |
| 非货币性资产交换损益  | 0.00        |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 110,878.07  |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | 0.00        |    |
| 债务重组损益  | 0.00        |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | 0.00        |    |
| 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 | -28,545.53  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 0.00        |    |
| 对外委托贷款取得的损益   | 0.00        |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | 0.00        |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | 0.00        |    |
| 受托经营取得的托管费收入  | 0.00        |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -152,733.67 |    |
| 减：所得税影响额  | 0.00        |    |
| 少数股东权益影响额   | -38,461.73  |    |
| 合计  | 33,640.56   | -- |

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          | 82.26% | -0.0460 | -0.0460 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 82.46% | -0.0461 | -0.0461 |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无。

### 4、其他

无。

## 第十一节 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) 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。