

南华生物医药股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 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游昌乔及会计机构负责人(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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、业绩预测等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	50
第六节 股份变动及股东情况.....	54
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 可转换公司债券相关情况.....	56
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	56
第十节 公司债相关情况.....	57
第十一节 财务报告.....	58
第十二节 备查文件目录.....	155

释义

释义项	指	释义内容
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
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》
公司、本公司、南华生物	指	南华生物医药股份有限公司
本报告期、报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
财信金控	指	湖南财信金融控股集团有限公司
财信投资	指	湖南财信投资控股有限责任公司
财信基金	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
湖南国投	指	湖南省国有投资经营有限公司
博爱康民	指	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司
远泰生物	指	湖南远泰生物技术有限公司
爱世普林	指	湖南南华爱世普林生物技术有限公司
爱世为民	指	湖南爱世为民生物技术有限公司
基业医疗	指	上海南华基业医疗健康产业发展有限公司
南华梵宇	指	湖南南华梵宇贸易有限公司（原惠州市梵宇实业发展有限公司）
城光节能	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
海口金淼	指	海口金淼创新土地开发有限公司
合同能源管理（EMC）	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 生物	股票代码	000504
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南华生物医药股份有限公司		
公司的中文简称（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	
联系地址	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼	
电话	0731-85196775	
传真	0731-85196144	
电子信箱	chenyong@nhbiogroup.com	

三、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 2019 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 2019 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）	42,037,618.31	60,164,210.91	-30.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,090,149.71	-14,324,100.57	85.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,138,778.90	-14,357,741.13	71.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,153,404.04	750,826.57	-253.62%
基本每股收益（元/股）	-0.007	-0.0460	84.78%
稀释每股收益（元/股）	-0.007	-0.0460	84.78%
加权平均净资产收益率	-12.03%	82.26%	-94.29%
	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）	236,257,904.87	268,330,903.67	-11.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	16,323,829.76	18,413,979.47	-11.35%

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：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）	2,037,232.82	
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）	630,881.02	
委托他人投资或管理资产的损益	200,766.45	

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	-248,029.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,485.14	
少数股东权益影响额(税后)	417,736.09	
合计	2,048,629.19	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事“生物医药”和“节能环保”两个板块的业务。

（一）生物医药

公司“生物医药”板块业务包括干细胞储存及技术服务、干细胞治疗研究等，主要通过子、孙公司博爱康民、爱世为民、爱世普林具体运营。

报告期内，公司“生物医药”板块营业收入 3,483.65 万元，同比上年同期减少 1,309.24 万元，同比下降 27.32%。

（二）节能环保

公司“节能环保”板块业务包括对外开展 EMC 合同能源管理业务、BT 业务和相关产品的销售以及污水处理业务，主要通过控股孙公司城光节能具体运营。

报告期内，公司“节能环保”板块营业收入 720.11 万元，同比上年同期减少 503.42 万元，同比下降 41.14%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期处置联营公司海口金淼 30% 股权
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
预付账款	本期城光节能业务预付账款增加，期末预付账款比期初增加 192.11%

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（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(现名湖南省卫生健康委员会，以下简称“湖南省卫计委”)的支持下，湖南省卫计委对公司下发了《湖南省卫生计生委关于南华生物医药股份有限公司在湖南省内开展干细胞和免疫细胞储存业务的复函》，同意公司在湖南省内开展干细胞与免疫细胞储存业务。

爱世普林获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局颁发的“高新技术企业证书”。

2、专业方面

公司干细胞、免疫细胞与组织工程产业专业技术团队由 8 名核心技术骨干及 30 余名科技研发人员组成，公司另与国际顶尖的外籍科学顾问 5 人开展了科研合作，其中格雷格 塞门扎(Gregg L. Semenza)教授获得 2019 年诺贝尔生理学或医学奖。公司与国内外著名科研机构、知名学府、医疗单位和国家级干细胞储存机构建立了多层次战略合作关系，形成了有效的业务和产学研合作机制。

3、市场规模

公司在湖南省 14 个地市州均有开展干细胞储存业务，现有一线业务员 250 余人、合作医院 228 家、正式签约医院 120 家，除开展干细胞储存业务外，南华生物还与省内有名的医院开展了基础与临床科研合作。

(二)节能环保产业

1、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营业税、增值税;对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起执行三免三减半政策。

2、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。城光节能持有 27 项实用新型专利、软件著作权 3 项、外观设计专利证书 5 项。城光节能产品已通过了国家权威检测机构-国家质量监督总局电光源检测中心的认证、ISO9001:2008 认证、欧盟 CE 电子产品安全认证、欧盟 RoSH 认证等。城光节能连续 3 次获得湖南省高新技术企业，拥有城市及道路照明工程专业承包叁级、国家发改委及财政部第三批节能服务公司备案名单等资质及资格等。城光节能经过多年技术经验的累积，形成了一系列围绕“节能产品可靠性及优良品质”的核心技术在此基础上延伸到“智慧园区”、“智慧景区”等，为市政信息化建设提供技术支持和服务。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司精耕干细胞主业，扩增业务规模，改善资产负债结构，推动公司发展稳中向好。

2020年上半年，公司营业收入 4,203.76 万元，同比下降 30.13%；下降主要原因主要系公司 2019 年度转让子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物经营数据。归母净利润-209.01 万元，同比减亏 85.41%；扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为-413.88 万元，同比减亏 71.17%。

公司干细胞业务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，公司亟需扩大业务规模，进一步拓展新收入来源，提升收入和盈利能力。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	42,037,618.31	60,164,210.91	-30.13%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。
营业成本	8,935,931.94	18,300,990.42	-51.17%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。
销售费用	16,001,576.49	16,170,865.49	-1.05%	
管理费用	12,856,187.91	24,753,360.61	-48.06%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。
财务费用	1,294,138.66	6,532,248.25	-80.19%	本期银行借款减少，相应银行利息减少。
所得税费用	511,181.03	189,700.87	169.47%	本期所得税主要为孙公司爱世为民所得税。
研发投入	2,654,940.65	5,683,845.18	-53.29%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。
经营活动产生的现金流量净额	-1,153,404.04	750,826.57	-253.62%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。
投资活动产生的现金流	2,329,788.28	1,760,129.22	32.36%	本期处置联营公司海口

量净额				金淼收到的款项。
筹资活动产生的现金流量净额	-25,708,637.51	21,332,294.97	-220.52%	本期偿还银行贷款。
现金及现金等价物净增加额	-24,532,213.60	23,790,733.10	-203.12%	本期经营活动及筹资活动产生的现金流量净额减少。
其他收益	411,774.43	58,577.16	602.96%	本期新增节能改造政府补助递延收益。
投资收益	182,984.23	-219,390.90	183.41%	本期投资收益主要为处置联营企业海口金淼及银行理财收益。
公允价值变动收益	-256,174.00	-35,706.00	617.45%	本期孙公司城光节能持有的股票价值变动
信用减值损失	-1,314,455.88	-824,933.80	59.34%	应收账款增加相应坏账计提增加。
资产减值损失	-410,666.12	-1,073,796.10	-61.76%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。
资产处置收益	1,923,516.43	-4,997.20	38,591.88%	本期处置联营公司海口金淼收益。
营业外收入	286,468.61	62,066.33	361.55%	本期收到政府奖励增加。
税金及附加	228,789.52	486,934.58	-53.01%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	42,037,618.31	100%	60,164,210.91	100%	-30.13%
分行业					
节能技术服务行业	7,201,090.15	17.13%	12,235,273.52	20.34%	-41.14%
生物医药行业	34,836,528.16	82.87%	47,928,937.39	79.66%	-27.32%
分产品					
节能产品销售	1,606,636.35	3.82%	176,062.10	0.29%	812.54%

EMC 及工程建设	5,594,453.80	13.31%	12,059,211.42	20.04%	-53.61%
干细胞储存及检测	34,741,095.23	82.64%	21,247,279.23	35.32%	63.51%
生物医药相关产品销售	95,432.93	0.23%	2,659,629.18	4.42%	-96.41%
抗体产品销售			6,440,386.67	10.70%	-100.00%
技术服务			17,581,642.31	29.22%	-100.00%
分地区					
国内	42,037,618.31	100.00%	39,800,292.31	66.15%	5.62%
国外			20,363,918.60	33.85%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
节能技术服务行业	7,201,090.15	4,975,838.12	30.90%	-41.14%	-44.09%	3.63%
生物医药行业	34,836,528.16	3,960,093.82	88.63%	-27.32%	-57.88%	8.25%
分产品						
节能产品销售	1,606,636.35	1,248,436.00	22.30%	812.54%	778.58%	3.01%
EMC 及工程建设	5,594,453.80	3,727,402.12	33.37%	-53.61%	-57.43%	5.99%
干细胞储存及检测	34,741,095.23	3,905,682.53	88.76%	63.51%	10.15%	5.45%
生物医药相关产品销售	95,432.93	54,411.29	42.98%	-96.41%	-96.40%	-0.11%
抗体产品销售				-100.00%	-100.00%	-73.61%
技术服务				-100.00%	-100.00%	-84.97%
分地区						
国内	42,037,618.31	8,935,931.94	78.74%	5.62%	-45.00%	19.56%
国外				-100.00%	-100.00%	-89.92%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

抗体产品销售、技术服务收入及国外收入系上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	44,858,962.65	18.99%	82,803,389.76	23.33%	-4.34%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据且本期归还银行借款。
应收账款	43,743,484.73	18.52%	34,696,735.85	9.78%	8.74%	细胞储存业务增加，相应应收账款增加。
存货	17,818,096.26	7.54%	33,938,339.95	9.56%	-2.02%	本期减少子公司远泰生物存货，存货期末余额减少。
长期股权投资	6,615,997.85	2.80%	7,303,861.29	2.06%	0.74%	本期处置联营企业海口金淼。
固定资产	11,281,506.68	4.78%	18,492,008.18	5.21%	-0.43%	上年处置子公司远泰生物，本期合并层面减少远泰生物数据。
在建工程			1,649,122.06	0.46%	-0.46%	上年末以土地及在建工程出资海口金淼，持股 30%，本期末在建工程比上期上年同期减少 100%
短期借款	20,027,791.66	8.48%	140,000,000.00	39.45%	-30.97%	本期银行贷款余额减少。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	961,856.00	-256,174.00	-1,129,646.95			13,811.17		699,937.00
金融资产小计	961,856.00	-256,174.00	-1,129,646.95			13,811.17		699,937.00

上述合计	961,856.00	-256,174.00	-1,129,646.95			13,811.17		699,937.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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	802	北京文化	1,766,859.34	公允价值计量	656,803.00	-223,412.00	-1,030,099.00			-223,334.04	433,391.00	交易性金融资产	自有
境内外	2024	苏宁易	327,109	公允价	235,563	-31,222.	-67,570.			-31,222.	204,341	交易性	自有

股票		购	.92	值计量	.00	00	00			00	.00	金融资 产	
境内外 股票	300252	金信诺	94,182. 95	公允价 值计量	59,475. 00	2,730.0 0	-31,977. 95			2,730.0 0	62,205. 00	交易性 金融资 产	自有
境内外 股票	2972	科安达	5,745.0 0	公允价 值计量	10,015. 00	-4,270.0 0	0.00		13,811.1 7	3,796.1 7	0.00	交易性 金融资 产	自有
合计			2,193,8 97.21	--	961,856 .00	-256,17 4.00	-1,129,6 46.95	0.00	13,811.1 7	-248,02 9.87	699,937 .00	--	--
证券投资审批董事会公告 披露日期													
证券投资审批股东大会公 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：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	23,762,589.0 0	155,414,211. 99	135,748,947. 02	7,201,090.15	-2,357,969. 85	-1,620,693.09
湖南博爱康 民干细胞组	子公司	生物资源、 干细胞和免	2,000,000.00	17,622,646.1	-5,101,948.7	10,580,913.0	1,525,074.	1,525,074.45

织工程有限责任公司		疫细胞储存及生物转化医学技术服务；生命科学技术、组织工程技术及生物医药技术研发和产业化，并对外提供产品技术服务		5	7	4	36	
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	35,155,344.80	8,998,996.49	26,428,132.68	7,242,866.71	6,274,408.92

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无根据信息披露准则需要披露的情况

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 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

一、生物医药板块

1、可能遇到的风险

(1) 潜在客户群体减少风险

该风险是公司面临的最大风险之一。湖南乃至全国新生儿分娩逐年下降，降幅越大，公司潜在客户数量降幅相应增大。2017、2018、2019 三年湖南省出生人口数量分别为 90.8 万人、83.9 万人、71.8 万人，出生率逐年下降。

(2) 新冠疫情等突发事件风险

受新冠疫情影响，2020 年上半年医院等医疗场所实施特殊应急管理，公司大部分市场将近三个月不能开展工作或开展工作受限，营业收入降幅明显。新冠疫情的不确定性可能导致此类情况再次发生。

2、拟采取的措施

- (1) 注重品牌建设，提高品牌知名度；注重培养员工的专业素养和销售能力，加大干细胞知识的普及力度，提高新生儿干细胞储存的转化率。
- (2) 以细胞储存为纲，丰富产品管线，缓和出生率下降和市场波动带来的不利影响。依托新生儿干细胞储存项目，积极开展成人免疫细胞和脂肪间充质干细胞储存项目，形成三足鼎立、相辅相成之势。
- (3) 延展产业链条，继续加大科技投入和硬件投入，利用国家和地方对干细胞产业的支持政策，积极开展中下游产品和临床应用的研究，在未来形成新的增长点。
- (4) 克服困难做好主业，稳住业绩、开拓新市场，提高客户覆盖率；对内继续开展降本增效，深化制度改革和流程建立，努力实现增收节支。

二、节能环保板块

1、可能遇到的风险

(1) 税收优惠政策变化的风险

根据财税[2010]110 号文，对符合条件的合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税；对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起执行三免三减半政策。如果公司未来不能继续满足节能服务收入企业认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，可能导致公司不再享受相关税收优惠，进而可能将会对公司盈利能力产生一定的不利影响。

(2) 公司治理风险

随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

(3) 人才流失的风险

节能服务是一个技术密集型、人才密集型的产业，需要对节能服务对象开展详细的节能潜力调研、分析、诊断，制定节能方案，甚至通过实施方案帮助用户实现节能降耗。不但需要专业的技术研究人才，同时也需要在项目管理、市场开发、项目实施等方面的高级技术人才。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。

2、拟采取的措施

- (1) 根据税收政策的变化或更新，公司将通过延伸或拓展新的业务领域，增加收入来源。
- (2) 公司拟进一步加强三会治理、内部控制体系建设、人才梯队的培养等具体措施解决公司快速发展中存在的瓶颈。
- (3) 公司通过薪酬体系修改，来提升员工工作积极性，稳定人才，减少人才流失的风险。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.76%	2020 年 03 月 12 日	2020 年 03 月 13 日	详见巨潮资讯网《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-007）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	60.41%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 19 日	详见巨潮资讯网《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2020-027）

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	湖南省财信产业基金管理有限公司	其他承诺	一、关于独立性的承诺： （一）在本次交易完成后，本承诺人将继续维护南华生物的独立性，保证南	2019 年 10 月 15 日	以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。	正常履行中

		<p>华生物人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。 1、保证南华生物的人员独立；保证南华生物的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务；保证南华生物的劳动、人事、工资管理体系完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业； 2、保证南华生物的资产独立完整；保证南华生物的资产独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业，并确保南华生物拥有资产的完整权属；保证不以任何方式非法占用南华生物资金、资产及其他</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>资源； 3、保证南华生物的业务独立；确保南华生物拥有独立、完整的经营管理系统，并具有面向市场独立自主经营的能力；确保南华生物在采购、生产、销售、知识产权等方面独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。</p> <p>4、保证南华生物的财务独立；确保南华生物按照相关会计制度的要求，拥有独立的财务部门和独立的会计核算体系，独立进行财务决策；确保南华生物独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；保证南华生物的财务人员均独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；</p> <p>5、保证南华</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>生物的机构独立；按照相关法律法规及其章程的规定，确保南华生物拥有独立、完整的法人治理结构及内部经营管理机构，并确保该等机构独立行使各自的职权；保证南华生物与本承诺人及本承诺人控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形；（二）如本承诺人违反上述承诺，并因此给南华生物造成实际损失的，本承诺人将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。二、关于同业竞争的承诺：具体内容如下：1、</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>截至本承诺函出具日，本公司未控制任何与南华生物存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与南华生物相同或类似的产品或业务；本公司与南华生物不存在同业竞争。</p> <p>2、本公司保证自本承诺函出具日起，本公司及本公司控制的其他企业将不会以任何形式从事与南华生物主营业务相同或类似并构成竞争的业务</p> <p>3、本公司承诺不会利用南华生物的控股股东地位损害南华生物及南华生物其他股东的合法权益。</p> <p>4、如未来南华生物拓展业务范围，导致本公司及控制的其他企业经营的产</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>品或业务与南华生物的产品或业务出现相同或类似的情况,本公司将停止经营相关竞争业务或在不影响南华生物利益的前提下将该同业竞争的业务以公平、公允的市场价格通过转让给南华生物或者其他无关联第三方。5、如本公司及控制的其他企业违反上述承诺,并给南华生物造成实际损失的,本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。</p> <p>三、关于关联交易的承诺:</p> <p>1、本公司及本公司控制的其他企业</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>与南华生物之间未来将尽量避免关联交易。对于无法避免或者确有必要关联交易，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。本公司在南华生物权力机构审议有关关联交易事项时将主动履行回避义务，对需报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行，保证不通过关联交易损害南华生物及其他股东的合法权益。2、本公司承诺不利用南华生物股东地位，损害南华生物及其他股东的合法利益。3、本公司及本公</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>司投资或控制的其他企业将杜绝一切非法占用南华生物的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求南华生物向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保或提供任何形式资金支持。若本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺，并给南华生物造成实际损失的，本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。</p>			
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>陈勇;陈元;醋卫华;费炜;付舒翔;胡荣尚;湖南财信金融控股集团有限公司;湖南省财信产</p>	<p>其他承诺</p>	<p>一、关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺： (一) 公司、标的公司：承</p>	<p>2019年10月28日</p>		<p>正常履行中</p>

	<p>业基金管理 有限公司;湖 南省国有投 资经营有限 公司;湖南远 泰生物技术 有限公司;金 文泉;林戈;林 鹏彬;林晓辉; 罗行;南华生 物医药股份 有限公司;上 海祥腾投资 有限公司;申 晨;施哲;王怡 雅;吴力军;向 双林;徐仁和</p>		<p>诺人保证对 编制本次重 大资产出售 相关信息披 露以及申请 文件所提供 的信息和材 料均为真实、 准确和完整 的,不存在虚 假记载、误导 性陈述或重 大遗漏,并对 其真实性、准 确性和完整 性承担相应 的法律责任。</p> <p>(二)公司控 股股东、间接 控股股东,公 司董事、监 事、高级管理 人员,标的公 司董事、监 事、高级管理 人员;承诺人 保证对编制 本次重大资 产出售相关 信息披露以 及申请文件 所提供的信 息和材料均 为真实、准确 和完整的,不 存在虚假记 载、误导性陈 述或重大遗 漏,并对其真 实性、准确性 和完整性承 担个别和连 带的法律责 任。如本次重</p>			
--	---	--	--	--	--	--

			<p>大资产出售因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。（三）交易对手：承诺人保证在参与本次交易过程中，已向南华生物及其为本次交易而聘请的中介机构提供了有关本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件的真实性、准确性和完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。承诺人承诺为本次交易所出具的说明、确认及承诺均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；本企业保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。承诺人承诺，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给南华生物或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。二、合法合规及不</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>存在不得参与上市公司重大资产重组情形的承诺函：（一）公司：公司承诺，自 2017 年 1 月 1 日起至今遵守国家法律法规，目前不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查的情形。最近三年内未受到过重大行政处罚或承担刑事责任；亦不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况。不存在因涉嫌本次重大资产出售相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形。本公司最近 36 个月内</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。(二) 标的公司：远泰生物承诺，自 2017 年 1 月 1 日起至今遵守国家法律法规，不存在因重大违法违规行为而受到行政处罚的情形，目前不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。最近三年内未受到过</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>重大行政处罚或承担刑事责任；亦不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况。</p> <p>不存在因涉嫌本次重大资产出售相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形。</p> <p>最近 36 个月内不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与上市公司重大</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>资产重组的情形。(三) 公司董事、监事、高级管理人员,标的公司董事、高级管理人员;承诺人自 2017 年 1 月 1 日起至今遵守国家法律法规,不存在因重大违法违规行为而受到行政处罚的情形,目前不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。最近三年内未受到过行政处罚、刑事处罚,也未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形;亦不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况。不存</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>在因涉嫌与本次重大资产出售相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近 36 个月内不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。（四）公司控股股东、间接控股股东：本公司及本公司董事、监事和高级管理人员不存在因涉嫌与本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>案侦查的情形，最近 36 个月内不存在因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。本公司及本公司董事、监事和高级管理人员不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》（证监会公告[2016]16号）第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。</p> <p>（五）交易对手：本企业及本企业董事、监事、高级管理人员最近五年内未受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）或者刑事处罚、或涉及与经济纠纷有关的</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>重大民事诉讼或者仲裁等情形。本企业及本企业董事、监事、高级管理人员最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分、公开谴责等情况。本企业及本企业董事、监事、高级管理人员不存在因涉嫌与本次重大资产出售相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近 36 个月内不存在因内幕交易被中国证券监督管理委员会行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，上述主体不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>相关股票异常交易监管的暂行规定》规定的不得参与上市公司重大资产重组的情形。本企业及本企业董事、监事、高级管理人员最近三年内没有发生证券市场失信行为；不存在尚未了结的重大民事诉讼或者仲裁案件。</p> <p>三、不存在减持情况或减持计划的承诺：公司控股股东、间接控股股东，公司董事、监事、高级管理人员：承诺人自上市公司首次披露重组事项前 6 个月至今无买卖南华生物股票的情形，自首次披露重组事项之日起至实施完毕期间不以任何方式减持所持有的上市公司股份，也不存在股份减持计划。四、关于切实履行</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>重组交易协议的承诺：交易对方：1、本承诺人已详细阅读并充分了解与本次交易相关的交易协议的所有内容，包括协议的付款安排、权利义务、责任和风险提示、违约责任、生效条件等。2、交易协议系本承诺人真实的意思表示，本承诺人不存在为其他第三方代为投标、受让股权、参与重组的情形。3、本承诺人有能力及权利签署和履行交易协议，相关资金来源合法合规。4、就交易协议之签署，本承诺人已采取所有适当和必需的公司行为以授权签署交易协议，并已取得于签署协议阶段所必需的授权或批准。5、交易协议一经生</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>效，即对本承诺人具有完全的法律约束力，签订和履行交易协议的义务、条款和条件不会导致本承诺人违反相关法律、法规、行政规章、行政决定、生效判决和仲裁裁决的强制性规定，也不会导致本承诺人违反公司章程的约定和股东大会、董事会决议，或违反其与第三人协议的条款、条件和承诺。 6、本承诺人将严格遵守交易协议的条款和条件，按期向南华生物交付交易协议项下的相关款项并履行其他合同义务。 7、本承诺人将按照法律及有关政策的精神与南华生物共同妥善处理交易协议签署及履行过程中的任何未尽事</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>宜，履行法律和交易协议约定的其他义务。 8、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给南华生物造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p> <p>五、原则性同意本次交易的批复：公司间接控股股东：本承诺人原则性同意本次交易通过在湖南省联合产权交易所挂牌转让远泰生物 54% 股权，具体交易方案另行审议。</p> <p>六、关于确保公司填补被摊薄即期回报具体措施得以切实履行的承诺：</p> <p>（一）公司董事、高级管理人员：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人所履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、上市公司未来如推出股权激励计划，承诺拟公布的股权激励计划的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的明确规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按中国证监会规定出具补充承诺；7、</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任；8、本人承诺作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p> <p>（二）公司控股股东、间接控股股东：1、承诺不越权干预公司经营管理活动，</p>			
--	--	--	--	--	--

			不侵占公司利益；2、自本承诺出具日至本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的明确规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按中国证监会规定出具补充承诺；3、承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反上述承诺并给上市公司或投资者造成损失的，愿意依法承担对上市公司或投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

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
1、2015年8月，公司因非公开发行建设干细胞储存库项目的需要，与浙江金时代生物技术有限公司（简称“金时代”）签署了《技术授权许可协议书》，约定金时代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	737.99	否	2020年1月13日，本案二次开庭，公司当庭提出追加第三人与合并审理申请，杭州中院决定延期审理。	不适用	不适用	2018年12月08日	巨潮资讯网，公告编号：2018-059

<p>支付技术许可费 1000 万元。协议签署后,公司按照约定先后向金时代支付了 500 万元技术授权许可费。金时代作为技术授权方未履行任何协议项下的技术资料交接、技术人员培训等合同义务,客观上已无继续履行《技术授权许可协议》的基础,因此公司未予支付剩余的技术许可费 500 万元。</p> <p>2、2018 年 10 月,公司收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《起诉状》和《应诉通知书》((2018)浙 01 民初 4088 号),杭州中院于 2018 年 10 月 26 日受理金时代向本公司提起的“技术秘密许可使用合同纠纷”诉讼,金时代诉讼要求本公司支付剩余的技术授权费 500.00 万元、逾期付款违约金 200.5 万元、销售提成费用 37.49 万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》及本案诉讼费用。3、公司已向湖南省中级人民法院起诉金时代、陆敏、王健,</p>							
---	--	--	--	--	--	--	--

湖南省中级人民法院于 2019 年 4 月 1 日受理公司提起的“技术服务合同纠纷”诉讼。4、本诉讼经湖南省中级人民法院移送浙江省杭州市中级人民法院，并于 2020 年 1 月 13 日立案。						
--	--	--	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、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，公司及其控股股东、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。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湖南省国有投资经营有限公司	受控股股东的出资人控制	代缴海南房产相关税金	否	0	10.02	10.02			0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		对本期利润无影响							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)	
湖南财信金融控股集团有限公司	控股股东的出资人	借款及利息	2,565	63.86	0		63.86	2,628.86	
湖南财信投资控股有限公司	控股股东出资人的全资子公司	房租	0	33				33	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		利息费及房租减少本期利润 96.86 万元							

5、其他重大关联交易

适用 不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2018年1月1日，公司与湖南财信投资控股有限责任公司签订了《房屋租赁合同》，公司向其租赁财信大厦13楼北边房屋用于办公，租赁期限为2018年1月1日至2019年12月31日止，租赁期限为2年，租金为人民币66万元/年。租赁期限截止时，双方未提出终止租赁的，视为双方继续承租，并签订书面租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

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

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、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

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

(2) 半年度精准扶贫概要

(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

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

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

2、城光节能拟注销湖南省质城节能检验服务有限公司，相关注销清算工作正开展中。

3、2020 年 2 月 26 日，因人事变动，博爱康民法定代表人变更为金文泉。

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	29.00%						900,700	0.29%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
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								
3、境外上市的外资股	0								
三、股份总数	311,573,901	100.00%						311,573,901	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

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		12,255		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
湖南省财信产业基金管理有限公司	国有法人	25.58%	79,701,655	无	0	79,701,655		
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	11.43%	35,600,000	无	0	35,600,000	质押	35,600,000
重庆信三威投资咨询中心(有限合伙)－昌盛二号私募基金	其他	9.64%	30,022,162	无	0	30,022,162		
吕丽仙	境内自然人	1.14%	3,542,700	增加 163,900	0	3,542,700		
陈昇	境内自然人	0.98%	3,046,968	无	0	3,046,968		
深圳霖泽投资有限公司	境内非国有法人	0.97%	3,030,000	无	0	3,030,000	质押	100,000
云南国际信托有限公司－云	其他	0.87%	2,724,000	增加 196,000	0	2,724,000		

信永盈 8 号证券投资集合资金信托计划								
林亚圆	境内自然人	0.80%	2,500,000	无	0	2,500,000		
倪再潮	境内自然人	0.64%	1,994,500	增加 2,000	0	1,994,500		
郑汉朝	境内自然人	0.62%	1,933,600	增加 60,000	0	1,933,600		
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					
湖南省财信产业基金管理有限公司	79,701,655	人民币普通股	79,701,655					
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	35,600,000	人民币普通股	35,600,000					
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛二号私募基金	30,022,162	人民币普通股	30,022,162					
吕丽仙	3,542,700	人民币普通股	3,542,700					
陈昇	3,046,968	人民币普通股	3,046,968					
深圳霖泽投资有限公司	3,030,000	人民币普通股	3,030,000					
云南国际信托有限公司—云信永盈 8 号证券投资集合资金信托计划	2,724,000	人民币普通股	2,724,000					
林亚圆	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
倪再潮	1,994,500	人民币普通股	1,994,500					
郑汉朝	1,933,600	人民币普通股	1,933,600					
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）	股东郑汉朝通过普通账户持股 590,000 股，通过信用账号持股 1,343,600 股							

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

是 否

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

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

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 2019 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
游昌乔	总经理	聘任	2020 年 06 月 17 日	公司召开第十届董事会第十四次临时会议聘任游昌乔先生为公司总经理
王健	非独立董事	被选举	2020 年 05 月 19 日	公司召开 2019 年年度股东大会选举王健先生为公司第十届董事会非独立董事
费炜	副总经理	离任	2020 年 04 月 29 日	费炜先生因个人原因辞去公司副总经理职务
王怡雅	职工监事	被选举	2020 年 04 月 14 日	公司召开第一届职工代表大会第一次会议选举王怡雅女士担任公司第十届监事会职工监事
吴力军	职工监事	离任	2020 年 04 月 01 日	吴力军先生因公司原因辞去公司职工监事职务
向双林	董事、总经理	离任	2020 年 02 月 12 日	向双林先生因个人原因辞去公司董事、总经理职务

第十节 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

第十一节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：南华生物医药股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	44,858,962.65	69,391,176.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	699,937.00	961,856.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	43,743,484.73	37,432,846.11
应收款项融资		
预付款项	2,541,050.54	869,909.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,713,251.31	2,897,811.56
其中：应收利息		
应收股利	34,919.92	34,919.92
买入返售金融资产		
存货	17,818,096.26	18,437,636.37

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	9,325,956.15	9,325,956.15
其他流动资产	4,189,960.02	4,269,034.79
流动资产合计	125,890,698.66	143,586,227.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	34,431,547.77	34,431,547.77
长期股权投资	6,615,997.85	17,198,407.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,281,506.68	11,654,558.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,219,529.98	2,908,114.98
开发支出		
商誉	11,230,893.42	11,230,893.42
长期待摊费用	44,020,518.15	46,780,238.27
递延所得税资产	567,212.36	467,715.65
其他非流动资产		73,200.00
非流动资产合计	110,367,206.21	124,744,676.54
资产总计	236,257,904.87	268,330,903.67
流动负债：		
短期借款	20,027,791.66	50,078,420.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	14,719,712.19	15,620,618.01
预收款项		39,127,072.03
合同负债	43,479,365.53	
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	2,378,603.16	2,764,931.17
应交税费	3,466,372.15	3,788,487.42
其他应付款	28,785,855.60	38,225,329.64
其中：应付利息		
应付股利	931,102.81	931,102.81
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	112,857,700.29	149,604,859.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,306,853.00	1,392,279.00
递延所得税负债	1,519,960.88	1,877,740.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,826,813.88	4,270,019.93
负债合计	116,684,514.17	153,874,879.03
所有者权益：		

股本	311,573,901.00	311,573,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	151,793,443.40	151,793,443.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
一般风险准备		
未分配利润	-481,589,248.82	-479,499,099.11
归属于母公司所有者权益合计	16,323,829.76	18,413,979.47
少数股东权益	103,249,560.94	96,042,045.17
所有者权益合计	119,573,390.70	114,456,024.64
负债和所有者权益总计	236,257,904.87	268,330,903.67

法定代表人：金文泉

主管会计工作负责人：游昌乔

会计机构负责人：林鹏彬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,609,342.62	30,239,191.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	97,742.00	13,333.33
其他应收款	1,325,004.87	9,014,767.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	964,246.63	1,405,110.50
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	6,996,336.12	40,672,402.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,821,416.30	62,187,699.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,570,399.02	8,018,446.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,085.89	114,459.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	57,465,901.21	70,320,606.10
资产总计	64,462,237.33	110,993,008.74
流动负债：		
短期借款	20,027,791.66	50,078,420.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		30,400.00
合同负债	1,800.00	
应付职工薪酬	235,542.74	235,542.74
应交税费	358,257.36	499,139.91

其他应付款	27,929,191.78	36,323,332.67
其中：应付利息		
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		
其他流动负债		
流动负债合计	48,552,583.54	87,166,836.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	49,552,583.54	88,166,836.15
所有者权益：		
股本	311,573,901.00	311,573,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	56,766,862.81	56,766,862.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
未分配利润	-387,976,844.20	-380,060,325.40
所有者权益合计	14,909,653.79	22,826,172.59
负债和所有者权益总计	64,462,237.33	110,993,008.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	42,037,618.31	60,164,210.91
其中：营业收入	42,037,618.31	60,164,210.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	41,971,565.17	71,928,244.53
其中：营业成本	8,935,931.94	18,300,990.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	228,789.52	486,934.58
销售费用	16,001,576.49	16,170,865.49
管理费用	12,856,187.91	24,753,360.61
研发费用	2,654,940.65	5,683,845.18
财务费用	1,294,138.66	6,532,248.25
其中：利息费用	1,201,933.88	4,897,925.00
利息收入	37,145.52	105,351.51
加：其他收益	411,774.43	58,577.16
投资收益（损失以“-”号填列）	182,984.23	-219,390.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-50,000.35	-337,429.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-256,174.00	-35,706.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,314,455.88	-824,933.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-410,666.12	-1,073,796.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,923,516.43	-4,997.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	603,032.23	-13,864,280.46
加: 营业外收入	286,468.61	62,066.33
减: 营业外支出	160,953.75	202,800.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	728,547.09	-14,005,014.13
减: 所得税费用	511,181.03	189,700.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	217,366.06	-14,194,715.00
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	217,366.06	-14,194,715.00
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	-2,090,149.71	-14,324,100.57
2.少数股东损益	2,307,515.77	129,385.57
六、其他综合收益的税后净额		33,372.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,021.25
(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.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		18,021.25
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		15,351.43
七、综合收益总额	217,366.06	-14,161,342.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,090,149.71	-14,306,079.32
归属于少数股东的综合收益总额	2,307,515.77	144,737.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.007	-0.0460
（二）稀释每股收益	-0.007	-0.0460

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：游昌乔

会计机构负责人：林鹏彬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	25,223.30	1,347,582.75
减：营业成本	22,752.00	1,273,389.41
税金及附加	160.03	52,326.11
销售费用		121,398.47
管理费用	5,838,894.69	5,700,031.05
研发费用		
财务费用	1,135,993.68	6,193,485.25
其中：利息费用	1,196,657.72	4,885,402.41
利息收入	63,627.37	221,724.99

加：其他收益	6,336.11	7,651.16
投资收益（损失以“-”号填列）	113,716.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	113,716.39	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-410,666.12	-496,967.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-498,461.34	
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）	-7,761,652.06	-12,487,211.70
加：营业外收入	6,087.01	47,927.01
减：营业外支出	160,953.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,916,518.80	-12,439,284.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,916,518.80	-12,439,284.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,916,518.80	-12,439,284.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-7,916,518.80	-12,439,284.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0254	-0.0399
(二) 稀释每股收益	-0.0254	-0.0399

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	41,342,150.54	76,032,001.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		23,257.45
收到其他与经营活动有关的现金	3,076,410.19	1,554,142.65
经营活动现金流入小计	44,418,560.73	77,609,401.60
购买商品、接受劳务支付的现金	7,981,114.82	24,517,021.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,151,889.67	27,158,268.09
支付的各项税费	3,776,318.48	3,022,417.05
支付其他与经营活动有关的现金	13,662,641.80	22,160,868.52
经营活动现金流出小计	45,571,964.77	76,858,575.03
经营活动产生的现金流量净额	-1,153,404.04	750,826.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,005,745.00	31,800,000.00
取得投资收益收到的现金	212,105.28	118,038.54
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,450,048.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	64,667,898.28	31,918,888.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	638,110.00	997,664.32
投资支付的现金	61,000,000.00	29,161,095.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	700,000.00	
投资活动现金流出小计	62,338,110.00	30,158,759.32

投资活动产生的现金流量净额	2,329,788.28	1,760,129.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	
取得借款收到的现金		120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,900,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	608,637.51	8,167,705.03
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
筹资活动现金流出小计	30,608,637.51	98,667,705.03
筹资活动产生的现金流量净额	-25,708,637.51	21,332,294.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39.67	-52,517.66
五、现金及现金等价物净增加额	-24,532,213.60	23,790,733.10
加：期初现金及现金等价物余额	69,391,176.25	59,012,656.66
六、期末现金及现金等价物余额	44,858,962.65	82,803,389.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	8,820.00	1,414,086.55
收到的税费返还		23,257.45
收到其他与经营活动有关的现金	7,589,295.95	52,680,310.19
经营活动现金流入小计	7,598,115.95	54,117,654.19
购买商品、接受劳务支付的现金		249,951.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,599,836.16	2,574,134.64
支付的各项税费	207,583.48	119,060.15
支付其他与经营活动有关的现金	2,561,995.29	75,049,265.31

经营活动现金流出小计	5,369,414.93	77,992,411.10
经营活动产生的现金流量净额	2,228,701.02	-23,874,756.91
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
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	3,450,048.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,450,048.00	9,084,471.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,864.50
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		
支付其他与投资活动有关的现金	700,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计	700,000.00	8,017,864.50
投资活动产生的现金流量净额	2,750,048.00	1,066,607.38
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
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
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	608,637.51	8,167,705.03
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
筹资活动现金流出小计	30,608,637.51	98,667,705.03
筹资活动产生的现金流量净额	-30,608,637.51	21,332,294.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39.67	4.41
五、现金及现金等价物净增加额	-25,629,848.82	-1,475,850.15
加：期初现金及现金等价物余额	30,239,191.44	32,789,220.92
六、期末现金及现金等价物余额	4,609,342.62	31,313,370.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	311,573,901.00				151,793,443.40				34,545,734.18		-479,499,099.11		18,413,979.47	96,042,045.17	114,456,024.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	311,573,901.00				151,793,443.40				34,545,734.18		-479,499,099.11		18,413,979.47	96,042,045.17	114,456,024.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,090,149.71		-2,090,149.71	7,207,515.77	5,117,366.06
（一）综合收益总额											-2,090,149.71		-2,090,149.71	2,307,515.77	217,366.06
（二）所有者投入和减少资本														4,900,000.00	4,900,000.00
1．所有者投入的普通股														4,900,000.00	4,900,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

		股	债			收益		准备	润				
一、上年期末余额	311,573,901.00				141,640,343.79	295,097.80		34,545,734.18	-498,305,467.98		-10,250,391.21	118,001,409.20	107,751,017.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	311,573,901.00				141,640,343.79	295,097.80		34,545,734.18	-498,305,467.98		-10,250,391.21	118,001,409.20	107,751,017.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-300,057.99	18,021.25			-14,324,100.57		-14,606,137.31	-1,416,300.01	-16,022,437.32
（一）综合收益总额						18,021.25			-14,324,100.57		-14,306,079.32	144,737.00	-14,161,342.32
（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. 提取一般风													

险准备																		
3. 对所有者 (或股东)的 分配																		
4. 其他																		
(四)所有者 权益内部结转																		
1. 资本公积转 增资本(或股 本)																		
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)																		
3. 盈余公积弥 补亏损																		
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益																		
5. 其他综合收 益结转留存收 益																		
6. 其他																		
(五)专项储 备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六)其他					-300,0 57.99									-300,0 57.99	-1,561, 037.01	-1,861, 095.00		
四、本期期末 余额	311,5 73,90 1.00				141,34 0,285. 80		313,11 9.05		34,545 ,734.1 8		-512,6 29,568 .55		-24,85 6,528. 52	116,585 ,109.19	91,728, 580.67			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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				56,766,862.81				34,545,734.18	-380,060,325.40		22,826,172.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				56,766,862.81				34,545,734.18	-380,060,325.40		22,826,172.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-7,916,518.80		-7,916,518.80
（一）综合收益总额										-7,916,518.80		-7,916,518.80
（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				56,766,862.81				34,545,734.18	-387,976,844.20		14,909,653.79

上期金额

单位：元

项目	2019 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	-404,470,172.82		-8,657,009.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				49,693,528.22				34,545,734.18	-404,470,172.82		-8,657,009.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-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

三、公司基本情况

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

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

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

(1) 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

(2) 处置子公司或业务

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

10、金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个

		存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	---------------------

[注]：系南华生物医药股份有限公司合并财务报表范围内。

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

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

[注]：系南华生物医药股份有限公司合并财务报表范围内。

2)应收账款、长期应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

无

12、应收账款

详见上述“10、金融工具”。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见上述“10、金融工具”。

14、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

15、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

16、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。

17、长期应收款

详见上述“10、金融工具”。

18、长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

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

2.投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

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

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

19、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

无

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

20、在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

21、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款

费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

23、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

1) 销售产品收入

公司正常销售产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 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，属于在某一时点履行履约义务。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) 按履约进度确认的收入

1) 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，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履

约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。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。

2) EMC（合同能源管理）及 BT（建造-移交）收入

公司提供 BT（建造-移交）方式参与公共基础设施建设业务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于 EMC 业务，公司根据客户确认的节能效益单确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、政府补助

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

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延

所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

31、其他重要的会计政策和会计估计

无

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更采用未来适用法处理	公司第十届董事会第十三次临时会议	详见下述说明

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

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	39,127,072.03	-39,127,072.03	
合同负债		39,127,072.03	39,127,072.03

(2)对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	69,391,176.25	69,391,176.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	961,856.00	961,856.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,432,846.11	37,432,846.11	
应收款项融资			
预付款项	869,909.90	869,909.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,897,811.56	2,897,811.56	
其中：应收利息			

应收股利	34,919.92	34,919.92	
买入返售金融资产			
存货	18,437,636.37	18,437,636.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9,325,956.15	9,325,956.15	
其他流动资产	4,269,034.79	4,269,034.79	
流动资产合计	143,586,227.13	143,586,227.13	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	34,431,547.77	34,431,547.77	
长期股权投资	17,198,407.77	17,198,407.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,654,558.68	11,654,558.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,908,114.98	2,908,114.98	
开发支出			
商誉	11,230,893.42	11,230,893.42	
长期待摊费用	46,780,238.27	46,780,238.27	
递延所得税资产	467,715.65	467,715.65	
其他非流动资产	73,200.00	73,200.00	
非流动资产合计	124,744,676.54	124,744,676.54	
资产总计	268,330,903.67	268,330,903.67	
流动负债：			
短期借款	50,078,420.83	50,078,420.83	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,620,618.01	15,620,618.01	
预收款项	39,127,072.03	0.00	-39,127,072.03
合同负债		39,127,072.03	39,127,072.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,764,931.17	2,764,931.17	
应交税费	3,788,487.42	3,788,487.42	
其他应付款	38,225,329.64	38,225,329.64	
其中：应付利息			
应付股利	931,102.81	931,102.81	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	149,604,859.10	149,604,859.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,392,279.00	1,392,279.00	

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

调整情况说明

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,239,191.44	30,239,191.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项	13,333.33	13,333.33	
其他应收款	9,014,767.37	9,014,767.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,405,110.50	1,405,110.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	40,672,402.64	40,672,402.64	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	62,187,699.91	62,187,699.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,018,446.60	8,018,446.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	114,459.59	114,459.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	70,320,606.10	70,320,606.10	
资产总计	110,993,008.74	110,993,008.74	
流动负债：			
短期借款	50,078,420.83	50,078,420.83	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	30,400.00		-30,400.00
合同负债		30,400.00	30,400.00
应付职工薪酬	235,542.74	235,542.74	
应交税费	499,139.91	499,139.91	
其他应付款	36,323,332.67	36,323,332.67	
其中：应付利息			
应付股利	931,102.81	931,102.81	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	87,166,836.15	87,166,836.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00	
负债合计	88,166,836.15	88,166,836.15	
所有者权益：			
股本	311,573,901.00	311,573,901.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	56,766,862.81	56,766,862.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18	
未分配利润	-380,060,325.40	-380,060,325.40	
所有者权益合计	22,826,172.59	22,826,172.59	
负债和所有者权益总计	110,993,008.74	110,993,008.74	

调整情况说明

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

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号)规定,对符合条件的公司合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税,对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受“三免三减半”优惠政策。城光节能公司及其子公司 2019 年度湖南家润多超市三期项目、购宝乐商业(湖南)有限公司项目、资兴市住房和城乡建设局项目、新田县住房和城乡建设局项目、怀化市洪江区住房和城乡建设局一期项目、可口可乐一期项目、可口可乐二期项目、洲际酒店项目、株洲电信项目减半缴纳企业所得税,其他项目免缴企业所得税。

(2) 城光节能公司于 2016 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审,重新取得编号为 GR201643000271 的高新技术企业证书,有效期为三年。2019 年 12 月 2 日再次通过高新技术企业复审,重新取得编号为 GR201943002078 的高新技术企业证书,有效期为三年。由于城光节能公司本期享受“三免三减半”优惠政策,未享受高新技术企业所得税优惠政策,按税率 25%缴纳企业所得税。

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

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

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

2. 增值税

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

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,718.53	2,678.86
银行存款	44,810,002.97	69,356,145.37
其他货币资金	46,241.15	32,352.02
合计	44,858,962.65	69,391,176.25

其他说明

无。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	699,937.00	961,856.00
其中：		
权益工具投资	699,937.00	961,856.00
其中：		
合计	699,937.00	961,856.00

其他说明：

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,154,513.56	4.56%	1,437,372.42	66.71%	717,141.14	3,154,513.56	7.86%	1,447,372.42	45.88%	1,707,141.14
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,154,513.56	4.56%	1,437,372.42	66.71%	717,141.14	3,154,513.56	7.86%	1,447,372.42	45.88%	1,707,141.14
按组合计提坏账准备的应收账款	45,059,978.77	95.44%	2,033,635.18	4.51%	43,026,343.59	36,966,814.73	92.14%	1,241,109.76	3.36%	35,725,704.97
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,059,978.77	95.44%	2,033,635.18	4.51%	43,026,343.59	36,966,814.73	92.14%	1,241,109.76	3.36%	35,725,704.97
合计	47,214,492.33	100.00%	3,471,007.60	7.35%	43,743,484.73	40,121,328.29	100.00%	2,688,482.18	6.70%	37,432,846.11

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
湖南家润多超市有限公司	2,008,241.27	1,291,100.13	64.29%	按照和解协议相关条款计提
购宝乐商业（湖南）有限公司	146,272.29	146,272.29	100.00%	按照和解协议相关条款计提
合计	2,154,513.56	1,437,372.42	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	26,138,134.39	261,381.33	1.00%
1-2年	17,495,935.00	1,049,756.11	6.00%
2-3年	825,185.63	123,777.84	15.00%
3-4年	3,339.75	1,335.90	40.00%
5年以上	597,384.00	597,384.00	100.00%
合计	45,059,978.77	2,033,635.18	--

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	26,138,134.39
1年以内	26,138,134.39
1至2年	17,777,602.21

2至3年	2,682,045.14
3年以上	616,710.59
3至4年	19,326.59
5年以上	597,384.00
合计	47,214,492.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,447,372.42	-10,000.00				1,437,372.42
按组合计提坏账准备	1,241,109.76	792,525.42				2,033,635.18
合计	2,688,482.18	782,525.42				3,471,007.60

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

中建五局土木工程有限公司	7,076,482.52	14.99%	200,493.64
湖南家润多超市有限公司	2,008,241.27	4.25%	1,291,100.13
华谊兄弟(长沙)电影文化城有限公司	1,621,301.00	3.43%	97,278.06
长沙市天心区利苑小馆餐厅	1,445,000.00	3.06%	86,700.00
资兴市住房和城乡建设局	1,268,070.94	2.69%	35,316.48
合计	13,419,095.73	28.42%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,292,462.22	90.22%	616,752.56	70.90%
1至2年	21,485.47	0.85%	121,053.64	13.92%
2至3年	205,438.15	8.08%	120,735.30	13.88%
3年以上	21,664.70	0.85%	11,368.40	1.30%
合计	2,541,050.54	--	869,909.90	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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(%)
湖南化工设计院有限公司	1,462,400.00	57.55
开封市溪亭信息科技有限公司	399,915.00	15.74
常州斯利恩进出口有限公司	98,615.15	3.88
神州英才企业管理顾问(湖南)有限公司	97,440.00	3.83
北京经纶盈达科技有限公司	90,000.00	3.54
小计	2,148,370.15	84.55

其他说明：

无。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	34,919.92	34,919.92
其他应收款	2,678,331.39	2,862,891.64
合计	2,713,251.31	2,897,811.56

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股利	34,919.92	34,919.92
押金保证金	684,692.10	663,237.79
应收暂付款	932,628.85	924,465.19
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
员工借支款及其他	3,813,044.63	3,495,292.39

合计	10,465,285.50	10,117,915.29
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,685.83	55,794.98	7,154,622.92	7,220,103.73
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-7,634.95	7,634.96		
--转入第三阶段		-30,616.39	30,616.39	
本期计提	10,695.87	12,996.19	508,238.40	531,930.46
2020 年 6 月 30 日余额	12,746.75	45,809.73	7,693,477.71	7,752,034.19

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）	1,274,676.97
1 年以内	1,274,676.97
1 至 2 年	798,415.38
2 至 3 年	510,273.22
3 年以上	7,881,919.93
3 至 4 年	5,019,472.00
4 至 5 年	11,000.00
5 年以上	2,851,447.93
合计	10,465,285.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准	4,250,000.00	500,000.00				4,750,000.00

备						
按组合计提坏账准备	2,970,103.73	31,930.46				3,002,034.19
合计	7,220,103.73	531,930.46				7,752,034.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江金时代生物技术有限公司	技术服务	5,000,000.00	4-5 年	47.78%	4,750,000.00
湖南省质诚节能检验服务有限公司	应收暂付款	581,073.01	1 年以内	5.55%	5,810.73
煌潮晟安同欣欣从信	历史遗留问题	530,000.00	5 年以上	5.06%	530,000.00
中建五局土木工程有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	4.78%	30,000.00
广州奇龙生物科技有限公司	合同款	280,000.00	2-3 年	2.68%	42,000.00
合计	--	6,891,073.01	--	65.85%	5,357,810.73

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,481,648.84	0.00	1,481,648.84	1,597,470.08		1,597,470.08
库存商品	4,271,460.35	87,224.27	4,184,236.08	4,010,846.34	87,224.27	3,923,622.07

工程施工	11,181,636.15	0.00	11,181,636.15	11,535,302.91		11,535,302.91
委托加工物资	2,169,377.08	1,198,801.89	970,575.19	2,169,377.08	788,135.77	1,381,241.31
合计	19,104,122.42	1,286,026.16	17,818,096.26	19,312,996.41	875,360.04	18,437,636.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
库存商品	87,224.27					87,224.27
委托加工物资	788,135.77	410,666.12				1,198,801.89
合计	875,360.04	410,666.12				1,286,026.16

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	9,325,956.15	9,325,956.15
合计	9,325,956.15	9,325,956.15

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵(退)增值税	3,246,333.85	3,034,617.99
预缴税款	386,705.54	377,346.17
其他	556,920.63	857,070.63
合计	4,189,960.02	4,269,034.79

其他说明：

无

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,868,514.55		1,868,514.55	1,868,514.55		1,868,514.55	
BT 项目	33,444,739.22		33,444,739.22	33,444,739.22		33,444,739.22	
未实现融资收益	-881,706.00		-881,706.00	-881,706.00		-881,706.00	4.75%
合计	34,431,547.77		34,431,547.77	34,431,547.77		34,431,547.77	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00			0.00
本期计提	0.00			0.00

本期转回	0.00			0.00
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
2020 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南财信节能环保科技有限公司	6,641,895.94			-139,642.74						6,502,253.20	
湖南省质城节能检验服务有限公司	113,744.65									113,744.65	
海口金淼创新土地开发有限公司	10,442,767.18		12,455,926.00	89,642.39					1,923,516.43	0.00	
小计	17,198,407.77		12,455,926.00	-50,000.35					1,923,516.43	6,615,997.85	
合计	17,198,407.77		12,455,926.00	-50,000.35					1,923,516.43	6,615,997.85	

其他说明

无

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：权益工具投资	0.00	0.00

其他说明：

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。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,281,506.68	11,654,558.68
合计	11,281,506.68	11,654,558.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	12,942,930.50	1,985,384.01	7,151,528.94	22,079,843.45
2.本期增加金额		255,606.55	349,464.11	605,070.66
(1) 购置		255,606.55	349,464.11	605,070.66
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	12,942,930.50	2,240,990.56	7,500,993.05	22,684,914.11
二、累计折旧				
1.期初余额	5,141,308.35	1,773,225.55	3,510,750.87	10,425,284.77
2.本期增加金额	428,436.90	24,775.21	524,910.55	978,122.66
(1) 计提	428,436.90	24,775.21	524,910.55	978,122.66
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4.期末余额	5,569,745.25	1,798,000.76	4,035,661.42	11,403,407.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,373,185.25	442,989.80	3,465,331.63	11,281,506.68
2.期初账面价值	7,801,622.15	212,158.46	3,640,778.07	11,654,558.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,942,930.50	5,569,745.25		7,373,185.25	
小 计	12,942,930.50	5,569,745.25		7,373,185.25	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额		5,710,000.00		66,000.00	1,185,912.45	6,961,912.45
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		5,710,000.00		66,000.00	1,185,912.45	6,961,912.45
二、累计摊销						
1.期初余额		3,521,166.67		14,473.75	518,157.05	4,053,797.47
2.本期增加金额		571,000.00		3,473.70	114,111.30	688,585.00
(1) 计提		571,000.00		3,473.70	114,111.30	688,585.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		4,092,166.67		17,947.45	632,268.35	4,742,382.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		1,617,833.33		48,052.55	553,644.10	2,219,529.98
2.期初账面价值		2,188,833.33		51,526.25	667,755.40	2,908,114.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南华梵宇公司	13,904,689.76					13,904,689.76
合计	13,904,689.76					13,904,689.76

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合同能源管理服务成本	44,725,240.36	302,915.55	2,896,336.44		42,131,819.47
装修费	590,850.66		199,079.34		391,771.32
趸交客户返代理储存费	1,640,038.03	85,522.80	52,742.69		1,672,818.14
长期待摊费用减值准备	-175,890.78				-175,890.78
合计	46,780,238.27	388,438.35	3,148,158.47		44,020,518.15

其他说明

16、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	787,709.10	196,927.28	645,896.28	161,474.07
公允价值变动	1,481,140.31	370,285.08	1,224,966.31	306,241.58
合计	2,268,849.41	567,212.36	1,870,862.59	467,715.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,054,517.01	1,519,960.88	11,059,050.69	1,877,740.93
合计	9,054,517.01	1,519,960.88	11,059,050.69	1,877,740.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		567,212.36		467,715.65
递延所得税负债		1,519,960.88		1,877,740.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,297,885.32	24,736,949.22
可抵扣亏损	286,235,904.94	291,864,825.54
合计	298,533,790.26	316,601,774.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	243,858,874.99	244,032,094.62	
2022 年	2,583,388.72	5,470,455.84	
2023 年	29,086,975.71	29,086,975.71	
2024 年	2,026,404.12	13,275,299.37	
2025 年	8,680,261.40		
合计	286,235,904.94	291,864,825.54	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				73,200.00		73,200.00
合计				73,200.00		73,200.00

其他说明：

无

18、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	20,000,000.00	50,000,000.00
短期借款应付利息	27,791.66	78,420.83
合计	20,027,791.66	50,078,420.83

短期借款分类的说明：

无

19、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	14,719,712.19	15,620,618.01

合计	14,719,712.19	15,620,618.01
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	5,347,553.15	--

其他说明：

无

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及干细胞检测储存费	43,479,365.53	39,127,072.03
合计	43,479,365.53	39,127,072.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,748,186.63	19,888,670.02	20,274,998.03	2,361,858.62
二、离职后福利-设定提存计划	16,744.54	160,782.70	160,782.70	16,744.54
三、辞退福利		16,000.00	16,000.00	
合计	2,764,931.17	20,065,452.72	20,451,780.73	2,378,603.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,504,178.93	18,092,287.57	18,478,615.58	2,117,850.92

2、职工福利费		855,893.52	855,893.52	0.00
3、社会保险费	8,464.96	336,508.62	336,508.62	8,464.96
其中：医疗保险费	7,137.68	316,972.85	316,972.85	7,137.68
工伤保险费	683.72	7,078.35	7,078.35	683.72
生育保险费	643.56	12,457.42	12,457.42	643.56
4、住房公积金		568,776.00	568,776.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	235,542.74	35,204.31	35,204.31	235,542.74
合计	2,748,186.63	19,888,670.02	20,274,998.03	2,361,858.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,100.98	153,492.83	153,492.83	16,100.98
2、失业保险费	643.56	7,289.87	7,289.87	643.56
合计	16,744.54	160,782.70	160,782.70	16,744.54

其他说明：

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,212,672.41	2,992,474.23
企业所得税	913,659.48	230,726.48
个人所得税	136,225.39	188,693.57
城市维护建设税	130,470.59	197,826.60
教育费附加	25,993.69	73,822.29
房产税		21,897.63
土地使用税	0.00	1,359.81
印花税	12,555.06	46,891.28
其他	34,795.53	34,795.53
合计	3,466,372.15	3,788,487.42

其他说明：

无

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	931,102.81	931,102.81
其他应付款	27,854,752.79	37,294,226.83
合计	28,785,855.60	38,225,329.64

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	26,288,649.38	26,336,000.00
土地合作开发款		9,000,000.00
应付员工费用款	114,196.11	203,468.55

其他	1,451,907.30	1,754,758.28
合计	27,854,752.79	37,294,226.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南财信金融控股集团有限公司	25,650,000.00	借款
合计	25,650,000.00	--

其他说明

无

24、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

无

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,392,279.00		85,426.00	1,306,853.00	
合计	1,392,279.00		85,426.00	1,306,853.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水务大厦项	840,279.00			50,926.00			789,353.00	与收益相关

目节能改造补助								
集美区属管辖道路路灯公共照明节能改造补助	552,000.00			34,500.00			517,500.00	与收益相关
小 计	1,392,279.00			85,426.00			1,306,853.00	

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。

26、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

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	141,640,343.79			141,640,343.79
其他资本公积	10,153,099.61			10,153,099.61
合计	151,793,443.40			151,793,443.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、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

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-479,499,099.11	-498,305,467.98
调整后期初未分配利润	-479,499,099.11	-498,305,467.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,090,149.71	-14,324,100.57
期末未分配利润	-481,589,248.82	-512,629,568.55

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。

30、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	42,037,618.31	8,935,931.94	60,164,210.91	18,300,990.42
合计	42,037,618.31	8,935,931.94	60,164,210.91	18,300,990.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
其中：				
人源细胞检测与存储	34,741,095.23			34,741,095.23
节能产品销售		1,606,636.35		1,606,636.35
EMC 及工程建设		5,594,453.80		5,594,453.80
其他			95,432.93	95,432.93
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

合计	34,776,747.34	7,201,090.15	95,432.93	42,037,618.31
----	---------------	--------------	-----------	---------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

31、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	112,726.66	76,870.84
教育费附加	80,465.39	52,844.13
房产税	0.02	43,795.30
土地使用税		2,719.62
车船使用税	600.00	
印花税	34,997.45	25,716.75
增值税[注]		284,327.62
水利建设基金		660.32
合计	228,789.52	486,934.58

其他说明：

[注]：境外子公司的销售税。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	10,891,585.28	8,672,375.56
业务招待费	2,358,814.64	1,395,943.34
广告宣传费	92,013.62	1,231,459.94
汽车费	854,118.49	781,256.18
服务费	219,642.97	1,433,118.32
差旅费	403,641.43	499,197.69
维修费	448,247.17	341,947.61
运输及交通费用	244,071.16	368,411.33

咨询费		112,880.00
办公费		46,248.39
其他	489,441.73	1,288,027.13
合计	16,001,576.49	16,170,865.49

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	7,054,815.05	14,889,351.14
折旧及摊销费用	1,220,154.59	2,310,461.40
中介机构及相关咨询费用	1,743,658.28	1,952,698.48
房租费	573,144.62	1,552,378.70
业务招待费	475,166.76	772,814.30
办公费	137,252.21	553,972.53
差旅费	124,842.81	525,430.08
汽车费	218,112.59	341,624.18
信息披露费	12,000.00	115,000.00
运输及交通费用	79,581.24	231,508.08
其他	1,217,459.76	1,508,121.72
合计	12,856,187.91	24,753,360.61

其他说明：

无

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,309,390.76	1,522,018.18
直接投入	584,634.26	2,202,840.17
折旧及摊销	133,498.45	172,740.18
咨询费		450,000.00
临床实验费		308,406.20
专利技术认证服务费	36,919.95	114,566.08

差旅费	10,272.30	13,788.61
设备费		419,634.16
其他	580,224.93	479,851.60
合计	2,654,940.65	5,683,845.18

其他说明：

无

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,201,933.88	4,897,925.00
减：利息收入	37,145.52	105,351.51
汇兑损益	-39.67	116,608.94
银行手续费	129,389.97	100,899.16
其他		1,522,166.66
合计	1,294,138.66	6,532,248.25

其他说明：

[注]：其他主要系需支付给财信金控集团的银行贷款担保费。

36、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	411,774.43	58,577.16
合计	411,774.43	58,577.16

37、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	-50,000.35	-337,429.44
处置长期股权投资产生的投资收益	24,074.00	
银行理财产品收益	200,766.45	110,878.07
其他	8,144.13	7,160.47
合计	182,984.23	-219,390.90

其他说明：

无

38、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	-256,174.00	-35,706.00
合计	-256,174.00	-35,706.00

其他说明：

无

39、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	-531,930.46	-539,018.16
长期应收款坏账损失		20,000.00
应收账款坏账损失	-782,525.42	-305,915.64
合计	-1,314,455.88	-824,933.80

其他说明：

无

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-410,666.12	-1,073,796.10
合计	-410,666.12	-1,073,796.10

其他说明：

无

41、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
无形资产及在建工程处置收益	1,923,516.43	
合计	1,923,516.43	-4,997.20

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	280,000.00	12,000.00	280,000.00
其他	6,468.61	50,066.33	6,468.61
合计	286,468.61	62,066.33	286,468.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
发展效益奖	中共长沙高新技术产业 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	与收益相关
收芙蓉区 2019 年度促 进区域经 济发展奖 金	长沙市芙蓉 区科学技 术局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
收长沙市 2018 年“双 百企业”奖 励奖金	长沙市芙蓉 区科学技 术局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
收疫情防 控补贴	长沙高新 技术产业 开发区隆 平高科 科技园管 理委员 会	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
收高新技 术奖	长沙高新 技术产业 开发区隆 平高科 科技园管 理委员 会	奖励	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	是	否	30,000.00		与收益相关

其他说明：

无

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	160,949.25		160,949.25
滞纳金	4.50	2,800.00	4.50
其他		200,000.00	
合计	160,953.75	202,800.00	160,953.75

其他说明：

无

44、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	968,457.79	674,791.31
递延所得税费用	-457,276.76	-485,090.44
合计	511,181.03	189,700.87

(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	728,547.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	182,136.77
子公司适用不同税率的影响	-286,254.00
调整以前期间所得税的影响	-356,246.56
非应税收入的影响	-101,568.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	270,923.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-819,218.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,078,290.58
研发费用加计扣除	-456,882.62
所得税费用	511,181.03

其他说明

无

45、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	37,145.52	105,351.51
政府补助	656,348.43	12,000.00
保证金押金及往来款	2,382,916.24	1,436,791.14
合计	3,076,410.19	1,554,142.65

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	6,957,071.35	18,826,544.97
押金保证金	500,000.00	515,000.00
营业外支出	160,953.75	202,800.00
财务费用	129,334.57	100,899.16
往来款及其他	5,915,282.13	2,515,624.39
合计	13,662,641.80	22,160,868.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付重大资产重组中介费用	700,000.00	

合计	700,000.00	
----	------------	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还湖南财信金融控股集团有限公司借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

46、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	217,366.06	-14,194,715.00
加：资产减值准备	1,725,122.00	1,898,729.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	978,122.66	1,411,602.28
无形资产摊销	688,585.00	1,344,307.18
长期待摊费用摊销	3,128,195.89	3,178,909.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,923,516.43	4,997.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	256,174.00	35,706.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,294,138.66	6,263,498.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-182,984.23	219,390.90
递延所得税资产减少（增加以	-99,496.71	-27,822.02

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-357,780.05	-453,149.56
存货的减少(增加以“—”号填列)	619,540.11	-2,713,807.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,692,004.10	5,912,891.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,201,951.35	-2,125,693.55
其他	397,084.45	-4,018.99
经营活动产生的现金流量净额	-1,153,404.04	750,826.57
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	44,858,962.65	82,803,389.76
减: 现金的期初余额	69,391,176.25	59,012,656.66
现金及现金等价物净增加额	-24,532,213.60	23,790,733.10

(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	44,858,962.65	69,391,176.25
三、期末现金及现金等价物余额	44,858,962.65	69,391,176.25

其他说明:

无

47、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

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,718.53
其中: 美元	384.00	7.0795	2,718.53

欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

49、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	50,926.00	其他收益	50,926.00
集美区属管辖道路路灯公共照明节能改造补助	34,500.00	其他收益	34,500.00
长沙市光伏发电项目补贴	254,100.00	其他收益	254,100.00
稳岗补贴	22,248.43	其他收益	22,248.43
收芙蓉区 2019 年度促进区域经济发展奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
收长沙市 2018 年“双百企业”奖励奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
收疫情防控补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
收高新技术奖	30,000.00	营业外收入	30,000.00

2019 年高新区高企补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00
根据税收优惠政策调整第一季度增值税	2,220.85	营业外收入	2,220.85
教育费附加税收优惠	416.85	营业外收入	416.85
收到集团党委办公室返还 2019 年党费	3,830.82	营业外收入	3,830.82
POS 机测试收入	0.09	营业外收入	0.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

1. 水务大厦项目节能改造补助是根据《厦门市建设局关于拨付第四批公共建筑节能改造财政补助的通知》(厦建科〔2018〕63 号)收到的补助款,共 1,018,520.00 元,根据项目期进行分摊,本期分摊收益金额 50,926.00 元。
2. 集美区属管辖道路路灯公共照明节能改造补助是根据《厦门市工业和信息化局关于下达 2019 年市级节约能源和发展循环经济专项资金的通知》(GXJBF2019059)收到的补助款,共 690,000.00 元,根据项目期进行分摊,本期分摊收益金额 34,500.00 元。

50、其他

无

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市荷塘区金山工业园厂房 E 栋	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务	100.00%		设立
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	湖南省长沙市	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼北面	干细胞生物医学领域的基础和应用研究	100.00%		非同一控制下企业合并
上海南华基业医	上海市	上海市青浦区青	医疗科技、医疗	51.00%		设立

疗健康产业发展有限公司		安路 1097 号 12 幢 2 层 J 区 218 室	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。			
湖南南华梵宇贸易有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 1301	贸易、产权投资、股权投资	52.00%		非同一控制下企业合并
城光节能公司	湖南省长沙市	长沙市芙蓉区张公岭隆平高科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 栋第七层 A 区	合同能源管理、节能项目管理; 节能环保产品的研发、生产、销售		45.61%	非同一控制下企业合并
爱世普林公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区麓天路 19 号车间二楼	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
城光节能公司	76.28%	-1,201,957.89		98,082,693.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明:

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
城光节能公司	70,071,933.21	85,333,080.92	155,405,014.13	15,455,279.26	2,826,813.88	18,282,093.14	65,342,494.87	88,567,530.34	153,910,025.21	16,796,889.35	3,270,019.93	20,066,909.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
城光节能公司	7,201,090.15	-1,620,194.94	-1,620,194.94	-3,410,824.97	12,235,273.52	-1,114,355.77	-1,114,355.77	3,813,091.43

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2018年2月1日，公司向子公司湖南南华爱世普林生物技术有限公司提供财务支持，金额300.00万元，年利率7.5%，爱世普林已于2018年12月28日归还200.00万元。2019年1月3日，公司再次向爱世普林提供财务支持，金额100.00万元，年利率7.5%，爱世普林已于2020年5月15日归还200.00万元。截止2020年6月30日，公司向爱世普林提供财务支持余额为0.00万元。

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	14,562,388.19	14,856,796.71
非流动资产	128,170.54	128,846.10
资产合计	14,690,558.73	14,985,642.81
流动负债	1,420,654.25	1,430,753.15
负债合计	1,420,654.25	1,430,753.15
归属于母公司股东权益	13,269,904.48	13,554,889.66
按持股比例计算的净资产份额	6,502,253.20	6,641,895.94
对联营企业权益投资的账面价值	6,502,253.20	6,641,895.94
营业收入	3,883,495.15	
净利润	-284,985.18	-446,208.20
综合收益总额	-284,985.18	-446,208.20

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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	113,744.65	113,744.65
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-296,968.56
--综合收益总额		-296,968.56

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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 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 28.42%(2019 年 12 月 31 日：36.13%)源于前五大客户，长期应收款的 100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款、长期应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还正常经营业务债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,027,791.66	20,305,708.33	20,305,708.33		
应付账款	14,719,712.19	14,719,712.19	14,719,712.19		
其他应付款	28,785,855.60	28,785,855.60	28,785,855.60		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	64,533,359.45	64,811,276.12	63,811,276.12		1,000,000.00

(续上表)

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
银行借款	50,078,420.83	50,988,703.02	50,988,703.02		
应付账款	15,620,618.01	15,620,618.01	15,620,618.01		
其他应付款	38,225,329.64	38,225,329.64	38,225,329.64		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	104,924,368.48	105,834,650.67	104,834,650.67		1,000,000.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2020 年 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 20,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会影响公司的利润总额和

股东权益。。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表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	699,937.00			699,937.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	699,937.00			699,937.00
（2）权益工具投资	699,937.00			699,937.00
持续以公允价值计量的资产总额	699,937.00			699,937.00
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可相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制方是湖南省人民政府。

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注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
湖南财信金融控股集团有限公司	控股股东的出资人
湖南省国有投资经营有限公司	受控股股东的出资人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省质城节能检验服务有限公司	技术服务费				66,407.77

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	330,000.00

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	80,000,000.00	2019年02月01日	2020年02月01日	是
湖南财信金融控股集团 有限公司	20,000,000.00	2019年10月09日	2019年10月08日	否

关联担保情况说明

财信金控集团为公司贷款提供担保，根据 2019 年 12 月 12 日《关于同意向南华生物提供支持的函》，湖南财信金融控股集团不再向公司收取担保费，公司本报告期需承担担保费 0 元。上年同期承担担保费 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	2021年3月31日	公司于 2017 年 11 月 28 日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为 2,565.00 万元，借款期限为 1 年，借款年利率为 5.50%。2018

				年 11 月 28 日到期后续期 1 年, 2019 年 11 月 28 日到期后续期至 2020 年 3 月 31 日, 2020 年 3 月 31 日到期后续期至 2021 年 3 月 31 日, 借款年利率为 4.35%。
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	1,313,449.86	1,716,154.57

(6) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	远泰生物公司		118,163.00

小计			118,163.00
其他应付款	湖南财信金融控股集团有限 公司	26,288,649.38	25,650,000.00
	湖南财信投资控股有限责任 公司	330,000.00	
小计		26,618,649.38	25,650,000.00

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2015年8月27日，公司因建设干细胞储存库项目的需要，与浙江金时代生物技术有限公司(以下简称金时代公司)签署了《技术授权许可协议书》，约定金时代公司授权公司使用其所拥有的干细胞及免疫细胞制备、保管、储存、复苏等技术，公司向金时代公司支付技术许可费1,000.00万元，并另按相关约定计提使用此技术获取销售收入的3%的销售提成费。协议签署后，公司2015年、2016年共计向金时代支付了500.00万元技术授权许可费，后因项目终止，未支付剩余费用。

2018年10月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院（以下简称杭州中院）寄达的《起诉状》和《应诉通知书》（（2018）浙01民初4088号），杭州中院于2018年10月26日受理金时代公司向本公司提起的“技术秘密许可使用合同纠纷”诉讼，金时代公司诉讼要求本公司支付剩余的技术授权费500.00万元、逾期付款违约金200.50万元、销售提成费用37.49万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》及本案诉讼费用。

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

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	人源细胞检测与存储	节能环保服务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	34,741,095.23	7,201,090.15	95,432.93		42,037,618.31
主营业务成本	3,905,682.53	4,975,838.12	54,411.29		8,935,931.94
资产总额	52,469,190.95	146,359,694.98	68,309,069.30	-30,880,050.36	236,257,904.87
负债总额	48,572,143.23	18,145,304.09	49,598,658.34	368,408.51	116,684,514.17

2、其他

处置海口金淼公司 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评估作价，对海口金淼公司进行出资。出资额占海口金淼增资扩股后总股本的 30%；同意后续择机将持有的海口金淼增资扩股后的 30%的股权按不低于上述评估值的价格予以转让；同意授权公司经营层与相关合作方签署相关协议。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：14,330.42 m²；用途：工业；由北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）进行了评估，并出具了《南华生物医药股份有限公司拟出资所涉在建工程和土地使用权项目资产评估报告》（北方亚事评报字〔2018〕第 01-434 号），评估价值为 12,455,926.00 元。

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

2020 年 5 月 12 日公司将持有的海口金淼创新土地开发有限公司 30%股权通过湖南省联合产权交易所有限公司（以下简称“联交所”）挂牌转让。根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《南华生物医药股份有限公司拟股权转让所涉

及的海口金森创新土地开发有限公司股东全部权益资产评估报告》(鹏信资评报字[2020]第 S021 号), 公司持有的海口金森 30% 股权的评估价值为 1,244.29 万元, 公司溢价 3.71 万元即 1,248 万元挂牌。2020 年 6 月 8 日, 挂牌期满, 由海南宝通资产经营管理有限公司(以下简称“海南宝通”)按底价 1,248 万元摘牌。截至 2020 年 6 月 29 日, 已完成股权交割, 股权转让款全部收取。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%		362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%	
其中:										
按账龄组合计提坏账准备	362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%		362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%	
合计	362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%		362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%	

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	362,640.00	362,640.00	100.00%
合计	362,640.00	362,640.00	--

确定该组合依据的说明:

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

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	362,640.00
5 年以上	362,640.00
合计	362,640.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
扬州信息产业发展公司	362,640.00	100.00%	362,640.00
合计	362,640.00	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,325,004.87	9,014,767.37

合计	1,325,004.87	9,014,767.37
----	--------------	--------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方应收款项	1,061,882.56	8,068,268.41
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	2,865,824.51	3,050,739.81
合计	8,927,707.07	16,119,008.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,922.92	120.00	7,102,197.93	7,104,240.85
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-82.10	82.10		
--转入第三阶段		-300.00	300.00	
本期计提	-1,829.15	590.50	499,700.00	498,461.35
2020 年 6 月 30 日余额	11.67	492.60	7,602,197.93	7,602,702.20

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)	1,063,049.19
1 年以内	1,063,049.19
1 至 2 年	8,209.95
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	7,851,447.93
4 至 5 年	5,000,000.00
5 年以上	2,851,447.93
合计	8,927,707.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,250,000.00	500,000.00				4,750,000.00
按组合计提坏账准备	2,854,240.85	-1,538.65				2,852,702.20
合计	7,104,240.85	498,461.35				7,602,702.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江金时代生物技术有限公司	技术服务	5,000,000.00	4-5 年	56.01%	4,666,666.67
湖南南华梵宇贸易有限公司	内部往来	1,061,882.56	1-2 年	11.89%	1,061,882.56
煌潮晟安同欣欣从信	历史遗留问题	530,000.00	5 年以上	5.94%	530,000.00
以前员工暂付款	历史遗留问题	262,986.91	5 年以上	2.95%	262,986.91
正泰无极	历史遗留问题	225,911.40	5 年以上	2.53%	225,911.40
合计	--	7,080,780.87	--	79.31%	6,747,447.54

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,821,416.30		49,821,416.30	49,821,416.30		49,821,416.30
对联营、合营企业投资			0.00	12,366,283.61		12,366,283.61
合计	49,821,416.30		49,821,416.30	62,187,699.91		62,187,699.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
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	
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	2,747,556.20					2,747,556.20	
合计	49,821,416.30					49,821,416.30	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海口金淼	12,366.28		12,455.92	89,642.39							

公司	3.61		6.00								
小计	12,366,283.61		12,455,926.00	89,642.39							
合计	12,366,283.61		12,455,926.00	89,642.39						0.00	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,223.30	22,752.00	1,347,582.75	1,273,389.41
合计	25,223.30	22,752.00	1,347,582.75	1,273,389.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其他	25,223.30			25,223.30
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	25,223.30			25,223.30

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89,642.39	
处置长期股权投资产生的投资收益	24,074.00	
合计	113,716.39	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,037,232.82	
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）	630,881.02	
委托他人投资或管理资产的损益	200,766.45	
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	-248,029.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,485.14	
少数股东权益影响额	417,736.09	
合计	2,048,629.19	--

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	-12.03%	-0.007	-0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.83%	-0.013	-0.013

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

第十二节 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。