

南华生物医药股份有限公司
2023 年年度报告



2023 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人游昌乔、主管会计工作负责人林鹏彬及会计机构负责人（会计主管人员）陈一声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	37
第五节 环境和社会责任	59
第六节 重要事项	60
第七节 股份变动及股东情况	81
第八节 优先股相关情况	88
第九节 债券相关情况	89
第十节 财务报告	90

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
本公司、公司、南华生物	指	南华生物医药股份有限公司
董事会	指	南华生物医药股份有限公司董事会
股东大会	指	南华生物医药股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	南华生物医药股份有限公司公司章程
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
财信金控	指	湖南财信金融控股集团有限公司
财信产业基金	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
南华生物技术	指	湖南南华生物技术有限公司（原湖南南华爱世普林生物技术有限公司）
博爱康民	指	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司
爱世为民	指	湖南爱世为民生物技术有限公司
南华和平	指	南华和平医院管理（湖南）有限公司（原湖南南华梵宇贸易有限公司）
城光节能	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
南华干细胞转化	指	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	南华生物	股票代码	000504
变更前的股票简称（如有）	不适用。		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南华生物医药股份有限公司		
公司的中文简称	南华生物		
公司的外文名称（如有）	Landfar Bio-medicine Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Landfar		
公司的法定代表人	杨云		
注册地址	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼		
注册地址的邮政编码	410205		
公司注册地址历史变更情况	公司原注册地址为长沙市天心区城南路 3 号财信大厦 13 楼，公司 2020 年 9 月 3 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司整体搬迁暨签署〈项目投资建设合同〉的提案》，同意公司将总部（上市主体）及相关控股公司的工商、税务关系搬迁至长沙国家高新技术产业开发区，具体详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的 2020-039、2020-040、2020-051 及 2021-033 号公告。		
办公地址	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼		
办公地址的邮政编码	410205		
公司网址	www.landfar.com		
电子信箱	nhsw@landfar.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	粟亮	李志福
联系地址	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼
电话	0731-85810285	0731-85810285
传真	0731-85810285	0731-85810285
电子信箱	nhsw@landfar.cn	nhsw@landfar.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430000700227986F
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1999 年前公司主营房地产开发经营，酒店管理；1999 年-2015 年公司主营出版传媒；2015 年至今公司主营生物医药与细胞技术服务，2016 年至今增加环保节能主业。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司原控股股东湖南国投的出资人财信金控对其持有的公司 79,701,655 股股份（占公司总股本的 25.58%）的持股主体进行战略性调整，将上述股份无偿划转至财信产业基金。2019 年 11 月股权无偿划转完成后，财信产业基金持有公司 79,701,655 股股份（占公司总股本的 25.58%），为公司第一大股东。划转过户完成后公司实际控制人未发生变化，仍为湖南省人民政府。上述事项详见公司发布的相关公告（公告编号：2017-013、2017-014、2019-040、2019-049）。除上述无偿划转事项外，公司控股股东无其他变更情况。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更、其他原因

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	136,790,924. 97	200,345,457. 02	200,345,457. 02	-31.72%	156,618,305. 30	156,618,305. 30

归属于上市公司股东的净利润（元）	- 28,172,625.54	- 12,694,776.12	- 12,457,379.54	-126.15%	- 19,125,950.55	- 19,125,950.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	- 42,425,832.49	- 23,050,428.56	- 21,356,884.89	-98.65%	- 29,373,370.76	- 29,373,370.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,276,713.53	166,381,243.04	166,381,243.04	-78.20%	107,098,005.73	107,098,005.73
基本每股收益（元/股）	-0.09	-0.0400	-0.04	-125.00%	-0.0600	-0.0600
稀释每股收益（元/股）	-0.09	-0.0400	-0.04	-125.00%	-0.0600	-0.0600
加权平均净资产收益率		-123.33%	-119.65%		-112.47%	-112.47%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	771,382,516.09	553,064,727.36	553,366,433.75	39.40%	659,245,600.20	659,245,600.20
归属于上市公司股东的净资产（元）	256,941,198.37	13,771,203.62	14,008,600.20	1,734.17%	16,640,394.08	16,640,394.08

注：本年归属于公司普通股股东的净利润及加权平均净资产均为负数，故未计算加权平均净资产收益率。

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1. 会计政策变更的原因

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，具体调整请见财务报告五（33）。

2. 其他原因

执行《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(2023 年修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响，请见财务报告十九（4）。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	136,790,924.97	200,345,457.02	营业收入
营业收入扣除金额（元）	348,833.03	34,932,543.08	销售材料等收入
营业收入扣除后金额（元）	136,442,091.94	165,412,913.94	主营业务相关且具备商业实质的收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	34,739,572.68	35,694,129.92	34,326,150.54	32,031,071.83
归属于上市公司股东的净利润	-1,976,045.11	-6,997,109.89	9,459,873.30	-28,659,343.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,491,368.05	-7,355,635.07	-4,634,261.47	-26,944,567.90
经营活动产生的现金流量净额	221,498.68	8,996,758.31	11,206,307.33	15,852,149.21

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,904,188.07	76,581.87	36,894.54	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,434,444.09	5,433,497.35	8,630,913.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	33,183.19	-58,884.47	-155,324.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,594,184.94	
委托他人投资或管理资产的损益	989,054.86	494,753.36	145,995.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004,384.05	4,597,932.03	451,034.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			194,615.78	
减：所得税影响额	193,024.62	353,442.83	83,245.80	
少数股东权益影响额（税后）	919,022.69	1,290,931.96	567,648.47	
合计	14,253,206.95	8,899,505.35	10,247,420.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业发展情况

1. 生物医药板块

细胞产业属于生物医药产业的重要组成部分，目前正处于快速发展阶段，随着细胞与再生医学技术的发展，细胞产业得到了显著的推动。近年来，我国干细胞产业链整体呈现出良好的发展态势，其中产业链上游储存稳步发展，下游应用增长迅速。国家卫健委、科技部等部门发布了多项政策支持生物医药的发展，尤其鼓励自贸片区内医疗机构和科研机构可以根据自身的技术能力，按照有关规定开展干细胞、免疫细胞、基因治疗以及单抗药物、组织工程等新技术研究和转化应用。各地政府也积极响应，并相继出台了相关政策大力支持干细胞、免疫细胞等前沿医疗技术。中国细胞治疗发展时间较短，尚处于早期阶段，近年来我国不断推出细胞治疗相关政策法规，逐步构建了全面的监管体系。与此同时，细胞治疗开始受到各大药企及研发机构的青睐，生物技术类公司争相布局细胞治疗产业、干细胞治疗、TCR-T 等临床研发，也不断取得进展。截至 2023 年 12 月 4 日，国家医学研究登记备案平台有 141 家干细胞机构通过备案，合计通过 127 个干细胞研究备案项目；2023 年取得 IND 受理的干细胞新药共有 42 个，均为治疗用生物制品 1 类新药。随着国内细胞治疗研究的持续深化以及细胞治疗产品的不断商业化推广，越来越多的制药企业、医疗卫生单位、高校和科研单位将会进入到细胞治疗领域，将带动细胞治疗市场规模不断扩大，根据前瞻产业研究院的预测，到 2026 年，中国干细胞医疗产业规模有望超过 300 亿元，整个市场将呈现出巨大的潜力，也将助力我国生物医药产业进入新时代。

2. 节能环保板块

中国政府在“十四五”规划中提出了绿色发展的目标，强调了节能环保产业的重要性。作为响应国家可持续发展战略的重要领域，节能环保产业的发展是推动绿色发展和应对气候变化的关键之一，在经济结构转型和绿色发展中扮演着至关重要的角色。随着技术进步和政策支持，该产业预计将继续实现较高增长，根据前瞻产业研究院的预测，2022-2027 年间中国环保产业营业收入年复合增长率将达到 12%，至 2027 年末中国环保产业营业收入规模有望突破 44,000 亿元，到 2027 年，我国节能环保产业产值规模有望超 19 万亿元。

（二）行业政策

1. 生物医药方面政策

法规、政策名称	发布部门	发布时间	简要内容或说明
《人类遗传资源管理条例实施细则》	科学技术部	2023 年 5 月	对我国人类遗传资源的采集、保藏、利用提供规范性指导，有利于规范不良行业从业行为，对行业发展具有积极推动作用。
《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》	中共中央办公厅、国务院	2023 年 3 月	提高医疗卫生技术水平。加强临床医学、公共卫生和医药器械研发体系与能力建设，发展组学技术、干细胞与再生医学、新

	院办公厅		型疫苗、生物治疗、精准医学等医学前沿技术。加快卫生健康科技创新体系建设，突出医疗卫生机构创新资源聚集平台的作用，依托高水平医疗机构建设国家临床医学研究中心。坚持临床研究和临床救治协同，强化科研攻关在重大公共卫生事件应对中的重要支撑作用，推进重大传染病、重大疾病等相关疫苗、检测技术、新药创制等领域科研攻关。努力突破技术装备瓶颈，加快补齐高端医疗装备短板。
《对十三届全国人大五次会议第 0123 号建议的答复》	药监局	2022 年 10 月	细胞治疗技术是近年来国际医学前沿重点发展领域，国家药监局高度重视包括干细胞在内的生物医药新技术产品的审评能力建设和技术规范研究工作。下一步，国家药监局将与国家有关部门按照各自的职责，建立有效运行的监管体系，继续完善相关管理规范和技术标准，为我国细胞治疗领域健康发展营造良好环境
《湖南省药品监督管理局关于省政协十二届五次会议第 0490 号提案的回复函》	湖南省药监局	2022 年 6 月	省卫生健康委、省药品监管局积极支持干细胞研究与应用，积极搭建干细胞研究创新平台，向省科技厅推荐一批干细胞基础研究与应用基础研究项目
省人大政协建议提案沟通会暨干细胞临床研究管理座谈会	湖南省药监局	2022 年 4 月	干细胞与再生医学是战略性新兴产业，湖南要抢抓这一战略机遇，促进产业发展，支持生物医药创新研究，支持研究成果转化为上市产品，引导企业做大做强，为我省干细胞产业发展破解难题，推动生物医药产业加速发展。在成立药物申报专项工作督导组、支持自贸试验区生物医药创新、组建区域性伦理委员会等方面发力，全力支持湖南干细胞研究转化
《对省十三届人大五次会议第 0039 号建议的会办意见》	湖南省工信厅	2022 年 4 月	省委、省政府高度重视干细胞与再生医学这一战略性新兴产业，“十三五”以来发布的医药产业发展规划和实施意见都明确将干细胞技术及治疗产品列入重点发展方向。下一步将持续落实相关奖补政策，支持生物医药创新产品产业化，引导企业做大做强，为我省干细胞产业发展破解难题，推动生物医药产业加速发展
《“十四五”生物经济发展规划》	发改委	2021 年 12 月	发展基因诊疗、干细胞治疗、免疫细胞治疗等新技术，强化产学研用协同联动，加快相关技术产品转化和临床应用，推动形成再生医学和精准医学治疗新模式。建设生物仿制药、干细胞和细胞免疫治疗产品、基因治疗产品等质量及安全性评价技术平台。对开展临床应用的干细胞治疗、细胞免疫治疗、医疗新技术制定完善技术规范，科学开展临床评价
《“十四五”医药工业发展规划》	工信部、发改委、科技部等 9 个部委	2021 年 12 月	重点发展针对新靶点、新适应症的嵌合抗原受体 T 细胞（CAR-T）、嵌合抗原受体 NK 细胞（CAR-NK）等免疫细胞治疗、干细胞治疗、基因治疗产品和特异性免疫球蛋白等。重点开发超大规模细胞培养技术，细胞治疗和基因治疗药物等新型生物药的产业化制备技术；支持企业整合科技资源，围绕药品、医疗器械生产的关键技术等开展攻关，开发和转化应用一批先进技术；重点发展新型医学影像、体外诊断、疾病康复、肿瘤放疗、急救救治、生命支持、可穿戴监测、中医诊疗等领域的医疗器械
《医疗装备产业发展规划》	工信部、卫健委、发改委等 11 个部委	2021 年 12 月	目标到 2025 年，医疗装备产业基础高级化、产业链现代化水平明显提升，主流医疗装备基本实现有效供给，高端医疗装备产品性能和质量水平明显提升，初步形成对公共卫生和医疗健康需求的全面支撑能力
《“十四五”市场监管现代化规划》	国务院	2021 年 12 月	优化管理方式促进新药好药加快上市。完善创新药物、创新疫苗、医疗器械等快速审评审批机制，加快临床急需和罕见病治疗药品、医疗器械审评
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	中共中央	2021 年 3 月	聚焦生物技术等战略性新兴产业，集中优势资源攻关新发突发传染病和生物安全风险防控、医药和医疗设备等领域关键核心技术，推动生物技术和信息技术融合创新，加快发展生物医药等产业，做大做强生物经济
《对十三届全国人大三次会议第 7606 号建议的答复》	卫健委	2021 年 2 月	将继续加强干细胞临床研究规范开展的监督管理工作，积极推进相关法律法规修订和立法工作，不断强化伦理审查与监督，并进一步完善备案审核制和医学研究登记备案信息系统信息功

能，促进干细胞研究领域在保障人民健康中更加积极地发挥作用

(二) 节能环保方面政策

序号	文件名称	文件号	实施时间
1	《工业节能监察办法》	工业和信息化部令第 58 号	2023 年
2	《污染物排放自动监测设备标记规则》	生态环境部公告 2022 年第 21 号	2023 年
3	《环境监管重点单位名录管理办法》	生态环境部令第 27 号	2023 年
4	《中央企业节约能源与生态环境保护监督管理办法》	国务院国有资产监督管理委员会令第 41 号	2022 年
5	《关于加强高耗能、高排放建设项目生态环境源头防控的指导意见》	环环评〔2021〕45 号	2021 年
6	《排污许可管理条例》	国务院令第 736 号	2021 年
7	《关于加强生态保护监管工作的意见》	环生态〔2020〕73 号	2020 年
8	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（2020 修订）》	中华人民共和国主席令第 43 号	2020 年
9	《中华人民共和国环境影响评价法（2018 修正）》	中华人民共和国主席令第 24 号	2018 年
10	《中华人民共和国节约能源法（2018 修正）》	中华人民共和国主席令第 16 号	2018 年
11	《中华人民共和国循环经济促进法（2018 修正）》	中华人民共和国主席令第 16 号	2018 年

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 产品或服务的主要内容

1. 生物医药

公司生物医药板块业务主要为细胞医疗服务，即为客户提供干细胞、免疫细胞等生物资源的检测及存储服务的同时，也与多家医院及临床研究机构合作，为其提供符合体细胞临床研究要求的细胞制备、检测等服务。为提高公司在生物医药行业的综合服务能力，公司根据下游客户需求扩展提供生物医药相关医疗器械等产品。公司生物医药板块业务主要通过控股公司南华生物技术、博爱康民、南华干细胞转化、爱世为民、江西爱世为民等具体运营，主要产品和服务内容具体如下：

序号	产品/服务	产品/服务描述
1	细胞储存及技术服务	公司细胞储存业务由新生儿干细胞储存和成人免疫细胞储存两大板块组成。新生儿干细胞储存主要提供新生儿造血干细胞、新生儿间充质干细胞、新生儿亚全能干细胞的检测、制备和储存服务。成人免疫细胞储存主要针对关注健康和预防疾病风险的成年人提供免疫细胞的检测、制备和储存服务。同时，公司与多家医院及临床研究机构合作，为其提供符合体细胞临床研究要求的细胞制备、检测等服务。
2	生物医药相关产品销售	向客户销售血液透析耗材、彩超设备、一次性医用注射器、吸痰器、制氧机、轮椅等医疗器械。

2. 节能环保

公司节能环保业务主要面向政府、企事业单位等，因用能客户类型、行业和所处环境不同，节能环保服务内容亦存在差异。公司主要以 EMC（合同能源管理）、BT（建设-移交）等模式为客户提供一站式节能环保投资服务，目前主营业务涵盖节能工程及产品研发销售、特种行业污水综合治理、分布式能源站投资经营、综合节能项目投资运营等。公司节能环保业务主要通过控股城光节能、湘江水务、城光新能源等具体运营，主要产品和服务内容具体如下：

序号	产品/服务	产品/服务描述
1	节能工程及产品研发销售	根据用能单位现有和可预见的用能负荷，分析诊断用能系统的能耗情况、安全可靠性等，通过 BT 等模式为客户的用能系统设计节能方案、实施节能改造工程，并研发销售配套设备及节能产品并提供后续技术支持和服务等。公司节能工程及产品研发销售主要包括市政路灯为基础的“智慧物联网共杆系统”的工程建设配套灯具的销售、城市集中供热改扩建工程及配套设备的销售等。
2	特种行业污水综合治理	针对工业企业污水规模、分布情况、生产经营特点和处理要求等，通过向客户提供定制化的处理方案、有针对性的污染治理设备、投资兴建、运营维护、技术咨询等服务，最终收取持续的污水处理费作为服务收益。公司污水综合治理主要为酿酒行业高浓度生产废水的综合治理，属于环保行业水污染治理细分领域。公司以茅台镇酱香型酒污水处理为品牌核心，致力于为茅台镇酿酒企业提供专业的水环境治理服务。
3	分布式能源站投资经营	根据工业企业屋顶资源情况和光照资源特点，公司主要以合同能源管理模式向客户提供分布式光伏系统的设计、投资建设、运营维护等服务，最终以折扣电价销售给工业企业并将剩余电量销售给电网公司的方式获取节能收益，同时降低了工业企业用能成本。公司分布式能源站投资经营主要为分布式光伏节能服务。
4	综合节能项目投资运营	针对企事业单位的生产经营特点及现有和可预见的用能负荷，分析诊断用能系统的能耗情况、安全可靠性等，通过 EMC 等模式为客户的用能系统设计节能方案、制定节能目标，提供投资兴建、运营维护、技术咨询等服务，实现降低企事业单位客户能耗，节省用能成本，并最终通过分享客户的节能效益来获取服务收益。公司综合节能项目投资运营主要为城市照明系统节能改造工程投资运营，工业及商业建筑、公共建筑等的综合节能用电投资运营。

（二）业务模式

1. 采购模式

（1）生物医药业务

公司采购与细胞业务相关的物料主要包括气相液氮罐、细胞冻存袋、试剂耗材和仪器设备。公司设有设备物资部，负责上述物料以及办公耗材的采购、供应商初步筛选及审查工作。公司设备物资部需根据次年销售计划，并结合生产物料的库存情况制定次年生产物料的采购计划报批。采购计划内的物料采购，由需求部门经办人根据需求填写《采购申请表》并在系统上提交审批流程，审批完成后由设备物资部采购。采购物资到达公司指定仓库后，由设备物资部、需求部门、质量部共同参与验收，验收合格后办理相关入库手续。

公司采购方式包括招标方式采购和非招标方式采购，招标采购为集中采购的主要方式。招标方式采购主要包括公开招标、邀请招标。非招标方式采购主要包括竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价采购、其它采购方式。公司针对上述不同的采购方式适用情况进行了明确规定，设备物资部严格按照制度规定执行采购业务。

公司建立了合格供应商管理机制，对供应商的考察、资格审查和选择作出明确规定。公司生产、研发和质量部门所需的主要试剂耗材及仪器设备不得从未通过评审的供应商采购。经采购负责人、质量部经理、分管领导及总经理联合评

审通过的供应商需具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度、具有履行合同所必需的专业技术能力、具有本公司所购货物的供货、配送及售后服务能力以及独立法人资格，持有合法营业执照。

（2）节能环保业务

公司采购的物料主要包括 LED 灯管、灯杆、路灯以及污水处理药剂等。为规范采购与付款全流程，公司建立了《采购部管理制度》，由采购部负责物料采购的具体执行工作。采购部根据项目进度、项目需求情况，同时结合公司物料库存情况，制定采购计划并实施采购。公司制定的采购管理制度对采购询价、议价程序，合同会签、职责分离、廉洁从业、供应商选择以及审核监督等方面进行了明确规定，采购部严格按照规章制度执行采购工作。

2. 生产模式

（1）生物医药业务

公司主要从事干细胞和免疫细胞的分离、培养、储存服务及其下游产品和临床应用的研究。根据客户群体不同，细胞业务可分为订单式生产和批量式生产两种模式，订单式生产模式系由客户与公司旗下的销售公司签订协议，销售公司在客户分娩时采集新生儿脐带血、脐带和胎盘等样本，并在规定时间内送达细胞制备室，由技术人员根据细胞类型在洁净车间进行细胞的分离或原代培养扩增，达到入库标准及质检合格后放入液氮罐长期保存；批量式生产系公司致力于下游产品研发和临床应用研究，按需批量生产一批细胞，储存于液氮罐中用于研发。

公司细胞储存及技术服务业务包括细胞接收、细胞制备与储存、细胞培育等环节。

（2）节能环保业务

公司节能环保板块业务主要由孙公司城光节能及其下属公司运营，具体业务包括节能工程及产品研发销售、特种行业污水综合治理、分布式能源站投资经营、综合节能项目投资运营等。节能工程及产品研发销售系根据用能单位现有和可预见的用能负荷，分析诊断用能系统的能耗情况、安全可靠性等，为客户的用能系统设计节能方案、实施节能改造工程，并研发销售配套设备及节能产品并提供后续技术支持和服务；特种行业污水综合治理系针对工业企业污水规模、分布情况、生产经营特点和处理要求等，向客户提供定制化的处理方案、有针对性的污染治理设备、投资兴建、运营维护、技术咨询等服务，最终收取持续的污水处理费作为服务收益；分布式能源站投资经营系根据工业企业屋顶资源情况和光照资源特点，公司主要以合同能源管理模式向客户提供分布式光伏系统的设计、投资建设、运营维护等服务，最终以折扣电价销售给工业企业并将剩余电量销售给电网公司的方式获取节能收益，同时降低了工业企业用能成本；综合节能项目投资运营系针对企事业单位的生产经营特点及现有和可预见的用能负荷，分析诊断用能系统的能耗情况、安全可靠性等，为客户的用能系统设计节能方案、制定节能目标，提供投资兴建、运营维护、技术咨询等服务，实现降低企事业单位能耗，节省用能成本，并最终通过分享客户的节能效益来获取服务收益。

3. 销售模式

（1）生物医药业务

公司生物医药业务主要包括干细胞、免疫细胞储存及技术服务、医疗器械贸易。细胞储存业务主要系由公司业务员在医院驻点推广，直接面向个人用户，并与其签订细胞储存与技术服务协议；医疗器械贸易业务系由公司提前锁定下游客户需求，同时联系上游供应商采购客户所需医疗器材，由供应商直接发货给下游客户。细胞储存业务主要集中在湖南省内，该业务具有较强的区域性，并在湖南省各个地市州均有开展干细胞储存业务。医疗器械贸易业务属于经销销售模式，该业务不存在明显的区域性，目前均在国内销售，并按照净额法确认收入。

（2）节能环保业务

公司节能环保业务的开发一方面通过招投标网，实时关注存在节能工程、环保工程改造需求的企业，与需求方就具体方案进行沟通并参与其招标程序；另一方面系公司系统性分析高能耗、高污染行业，分析可能存在相关需求的企业与公司业务的匹配性，筛选匹配性较高的客户进行拜访，就客户需求进行深度交流并提出解决方案。

4. 研发模式

（1）生物医药业务

公司拥有良好硬件条件的临床级细胞生产基地、细胞库、科研实验室。公司针对干细胞、免疫细胞的研究一方面系对细胞制备提取工艺以及培育工艺的研究，旨在优化制备及培育工艺的同时加强对干细胞衍生产品的研发，扩大干细胞应用领域的产品种类；另一方面系公司细胞制备储存技术已趋于成熟，为逐步向干细胞、免疫细胞产业链下游延伸，公司积极投入细胞治疗领域，采用自主研发和合作研发相结合的模式，利用双主线研发模式提高科研效率。公司自主研发方向主要包括干细胞在应对例如肺损伤等具体疾病时的有效性研究。基于细胞治疗研究的特性，需确证所研发药物的有效性和安全性，必须通过药物临床试验研究，公司需与具有临床试验资质的医院、研究所进行合作研发。公司注重科研人员的引进和培养，已初步形成一批由知名专家、学者和国家课题专家等核心技术骨干及科研人员组成的科研或顾问团队。

（2）节能环保业务

公司主要服务于政府以及对节能、污水排放有需求的企业。公司致力于市政道路、公共建筑的综合节能投资运营，为市政单位提供市政路灯为基础的“智慧城市”的建设服务。上述市政节能工程对产品的节能效果、稳定性以及耐用性有较高要求。公司以市场和客户需求为导向，技术人员深度参与到销售、安装调试以及售后维护环节，对于各个项目过程中可能存在的技术问题，开展前瞻性的立项研究工作并形成相应的知识产权，构建公司核心技术体系。公司向酿酒企业提供污水处理服务为公司业绩提升起到了一定的示范性作用，为进一步拓展该业务，公司结合客户具体情况，同时考虑潜在客户需求，采取自主研发的模式，开展了高效厌氧系统布水装置、污泥脱水技术、多级耦合电化学技术等项目研究工作，为业务拓展奠定了基础。

（三）公司所处行业地位

目前湖南省的干细胞产业发展主要集中在干细胞储存及少量细胞生物技术研发、细胞治疗技术的临床应用研究，公司的核心业务为自体干细胞储存技术服务、免疫细胞储存服务，属于产业链上游业务，公司细胞存储业务占比在湖南区域内处于领先地位。近年来公司联合相关机构在下游应用开展了“脐带间充质干细胞用于儿童胆道闭锁致肝硬化的治疗研究”、“神经干细胞治疗阿尔兹海默症”等治疗技术的研究，并与国家干细胞转化资源库共同建设“国家干细胞转化资源库湖南临床研究中心”围绕干细胞资源的保藏与转化应用，在基础研究、临床研究、疾病治疗、创造创新等方向深化合作。公司在精耕上游储存技术服务同时，同步开展技术研发和联合攻关，聚焦生命科学领域产学研等创新资源，通过技术合作，形成体系化、任务型的协同创新模式，提升生物医药国内产业链的竞争优势。控股孙公司城光节能是综合能源服务提供商，致力于：市政道路、公共建筑的综合节能投资运营、市政路灯为基础的“智慧城市”的建设运营，在集中供热服务及特种行业污水综合治理方面亦投入了大量研发，形成了自有知识产权体系。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司继续坚持“生物医药+节能环保”双主业的业务发展格局。在研发上以细胞技术研发为主，节能环保技术研发为辅的形式同步推进，通过了知识产权管理系列认证，截至本报告披露日，公司拥有各类专利及软件著作权等合计 70 余项。

（一）生物医药方面

公司以细胞技术研发为目的，进行细胞储存服务，以细胞治疗、临床转化研究为驱动。公司自 2016 年以来，围绕干细胞存储、应用等领域开展自主研发项目，开展或合作开展研发项目数十项，并取得了系列知识产权、授权。公司拥有良好硬件条件的临床级细胞生产基地、细胞库、科研实验室，并具备一定技术优势。

报告期内，公司不断进行生产工艺改进，在细胞培养体系、设备自动化、信息化方面均取得一定突破。通过持续地研发和技术创新，在产业链上游继续扎实了技术积淀。同时推进了下游产业的拓展，通过自主知识产权对应的技术应用转化到产品于服务的相关环节，不断加大对细胞制剂和相关衍生品的投入，增加产品管线，将规范相关流程、提升效率，实现对干细胞、免疫细胞储存技术服务各环节物流、信息流、标准操作规范的信息化管理；提升了产品与服务的质量、可靠性和可追溯性，有效地减少生产成本，提高生产效率等，进一步加大公司产品与服务的差异化竞争优势。同时，积极继续推进与中南湘雅医院、湖南省儿童医院、湖南省妇幼保健院、湖南大学、湖南师范大学、中南大学药理研究所等医院、高校及科研院所开展产学研用合作研究，巩固研发成果及创新能力。

（二）环保节能方面

环保节能业务载体为公司旗下控股公司城光节能，经过多年技术经验的累积，城光节能已经形成了一系列围绕“节能产品可靠性及优良品质”的核心技术，并在此基础上延伸到“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。城光节能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，并连续多年被评为湖南省高新技术企业。

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，并在此基础上延伸到“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，系列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、欧盟 CE 电子产品安全认证、欧盟 RoHS 认证等。公司特种行业污水综合治理业务属于环保行业水污染治理细分领域，以茅台镇酱香型酒污水处理为品牌核心，为茅台镇酿酒企业提供了专业的水环境治理服务，在该方面业务投入大量研发，形成了公司自有知识产权，投入运行使用并取得了成效。

四、主营业务分析

1、概述

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。其中，“生物医药”板块业务主要包括干细胞、免疫细胞储存及技术服务、干细胞应用研究、医疗器械采购和销售等，主要通过博爱康民、爱世为民、南华生物技术、南华干细胞转化等控股公司具体运营；“节能环保”板块业务主要包括对外开展 EMC 合同能源管理业务、污水处理业务，主要通过控股公司城光节能具体运营。

报告期内，公司实现营业收入 13,679.09 万元，同比去年减少 31.72%，其中“生物医药”板块营业收入为 10,160.64 万元，同比去年减少 28.8%，“节能环保”板块营业收入为 3,496.58 万元，同比去年减少 39.17%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	136,790,924.97	100%	200,345,457.02	100%	-31.72%
分行业					
节能技术服务行业	34,965,848.40	25.56%	57,480,136.60	28.69%	-39.17%
生物医药行业	101,606,368.65	74.28%	142,696,749.00	71.23%	-28.80%
其他	218,707.92	0.16%	168,571.42	0.08%	29.74%
分产品					
节能产业销售及 服务收入	27,781,170.47	20.31%	49,339,800.41	24.63%	-43.69%
EMC 及工程建设	7,184,677.93	5.25%	8,140,336.19	4.06%	-11.74%
细胞储存及检测	99,695,168.44	72.88%	135,930,334.24	67.85%	-26.66%
生物医药相关产品 销售	1,911,200.21	1.40%	6,766,414.76	3.38%	-71.75%
其他	218,707.92	0.16%	168,571.42	0.08%	29.74%
分地区					
省内	102,754,105.47	75.12%	139,992,616.45	69.88%	-26.60%
省外	34,036,819.50	24.88%	60,352,840.57	30.12%	-43.60%
分销售模式					

直销	136,353,712.53	99.68%	199,058,687.74	99.36%	-31.50%
非直销	437,212.44	0.32%	1,286,769.28	0.64%	-66.02%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	34,965,848.40	18,161,925.86	48.06%	-39.17%	-67.58%	45.53%
生物医药行业	101,606,368.65	25,524,528.88	74.88%	-28.80%	79.44%	-15.15%
分产品						
节能产业销售及收入	27,781,170.47	13,757,273.51	50.48%	-43.69%	-70.99%	46.59%
细胞储存及检测	99,695,168.44	25,434,965.63	74.49%	-26.66%	80.26%	-15.13%
分地区						
省内	102,754,105.47	27,622,222.44	73.12%	-26.60%	26.66%	-11.30%
省外	34,036,819.50	16,064,232.30	52.80%	-43.60%	-67.03%	33.54%
分销售模式						
直销	136,353,712.53	43,686,454.74	67.96%	-31.50%	-38.07%	3.40%
非直销	437,212.44		100.00%	-66.02%		

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年	2022 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
节能技术服务行业	18,161,925.86	41.57%	56,027,805.27	79.43%	-67.58%
生物医药行业	25,524,528.88	58.43%	14,224,655.46	20.17%	79.44%
其他			285,624.60	0.40%	

说明：无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期孙公司城光节能新设立子公司云南公利源环境能源科技有限公司和怀化城光环保能源有限公司，外购取得子公司陕西城光电力工程有限公司。

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
陕西城光电力工程有限公司	股权转让	2023-8-8	1,000,000.00	100.00%
云南公利源环境能源科技有限公司	设立	2023-10-7	570,000.00	57.00%
怀化城光环保能源有限公司	设立	2023-10-19	900,000.00	100.00%

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	25,543,098.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.67%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司	11,184,905.68	8.18%
2	贵州省仁怀市茅台镇恒兴酒厂	4,091,273.57	2.99%
3	贵州真工怀庄酿酒有限公司	3,871,698.13	2.83%
4	贵州高酱酒业有限公司	3,589,047.17	2.62%
5	中粮可口可乐华中饮料有限公司	2,806,173.47	2.05%
合计	--	25,543,098.02	18.67%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	20,126,841.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.86%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	陕西天翌科技股份有限公司	8,399,999.95	17.25%
2	贵州省仁怀市欧创环保管理咨询有限公司	3,532,075.46	7.25%
3	湖南财信金融控股集团有限公司	2,851,111.74	5.86%
4	广东宇安建设有限公司长沙第一分公司	2,752,293.58	5.65%
5	华实安装有限公司	2,591,361.07	5.32%
合计	--	20,126,841.80	41.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

供应商湖南财信金融控股集团有限公司与公司存在关联关系，其采购金额包含其实际控制企业的发生额，具体明细如下：

下：

序号	供应商名称	采购金额(元)	占年度采购总额比例
1	财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司	2,786,008.88	5.72%
2	财信吉祥人寿保险股份有限公司湘潭中心支公司	47,850.00	0.10%
3	财信期货有限公司	23,199.11	0.05%
4	财信吉祥人寿保险股份有限公司	-6,517.69	-0.01%
5	湖南省外国企业服务有限公司	571.44	0.00%
合计		2,851,111.74	5.86%

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,402,578.18	60,431,047.09	-36.45%	收入下降，销售费用相应下降。
管理费用	52,393,908.82	53,603,083.01	-2.26%	
财务费用	9,110,505.53	11,586,504.87	-21.37%	主要系本期有息负债减少，相应财务费用下降。
研发费用	12,567,051.06	9,985,226.68	25.86%	本期研发投入增加。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
脐带间充质干细胞制备工艺验证	探索脐带间充质干细胞无血清培养体系，对使用无血清体系进行细胞制备各个环节进行工艺验证。	已完成	建立无血清培养体系，并在其培养条件下进行脐带组织储运条件的研究；探索无血清体系培养脐带时干细胞的各项工艺要求，及其三系分化能力与免疫细胞抑制能力。	优化生产工艺，推动我司应用非动物源性的试剂进行脐带间充质干细胞公共库的制备，增加了安全性。
人脐带间充质干细胞检测技术和标准研究	规范科研实践行为，推动科研成果转化与应用，促进生物医药行业可持续发展，基于更标准化设计，确定合适的人脐带间充质细胞检测规范。	已完成	制定人脐带间充质干细胞检测的团体标准	有助于共识性文件标准的制定和参考样品的开发，有利于解决再生医学疗法中细胞检测技术的挑战，有利于加速产品的开发和转化应用。
MSC 极限传代生物学性能研究	将人脐带间充质干细胞用无血清培养体系进行分离、纯化，对其进行体外长期传代培养，并对其相关生物学特性进行研究。	已完成	探究 MSC 临床使用最佳代次范围以及 MSC 极限传代次数。	为建立脐带间充质干细胞库和临床应用提供有力的理论依据，也为 MSC 的临床应用提供进一步的实验基础。
MSC 制剂稳定性研究	通过模拟不同的储运条件，探索新鲜制剂的最佳保存条件以及保存时间。	已完成	为今后的生产及实验提供数据支撑；建立新的企业标准。	为进行人脐带间充质干细胞储存生产建立了安全基础；保证生产安全的同时提高了生产效率。
MSC 即用型冻存保护方案研究	探索 MSC 细胞制剂即用型冻存保护方案，实现冻存制剂样本的制备以及检测放行，最大限度的保证制剂放行的安全性。	已完成	探索 MSC 细胞制剂即用型冻存保护方案，实现对最终制剂的质量检测。	对公司细胞制剂提供更有利的质量保证。
NK 细胞即用型冻存保护方案研究	探索 NK 细胞制剂即用型冻存保护方案，实现冻存制剂样本的制备以及检测放行，最大限度的保证制剂放行的安全性。	已完成	探索 NK 细胞制剂即用型冻存保护方案，实现对最终制剂的质量检测。	对公司细胞制剂提供更有利的质量保证。
脐血库样本 NK 细胞培养技术的研发	在公司脐血库样本量庞大的基础上拓展脐血来源的 NK 细胞存储与应用，进一步发展公司免疫细胞产业。	已完成	研究脐带血来源的 NK 细胞体外扩增培养方法并确定产品标准；建立已冻存脐血资源来源的 NK 细胞扩增服务 SOP，拓展免疫细胞产品生产线。	在免疫细胞产业初级阶段及时把握抢占市场份额，为公司带来大量收益，对公司免疫细胞产业发展壮大起重要作用。
人脐带间充质干细胞和自然杀伤细胞外泌体抗皮肤衰老及损伤修复研究	构建皮肤损伤、衰老的细胞和动物模型，研究人脐带间充质干细胞、NK 细胞来源的	尚在进行	研究不同人脐带间充质干细胞、NK 细胞来源的外泌体浓度，以及两者联用在促进皮	为开发生物创新药物及化妆品提供有力的理论基础。

	外泌体，以及两者联用在抗皮肤衰老、促进皮肤损伤修复功能中的效果。		肤损伤修复、抑制皮肤衰老中的作用，选择合适浓度外泌体在动物模型中验证治疗效果。	
脐带间充质干细胞无血清培养技术的研究与优化	优化生产工艺，获得关键核心技术，为后续临床研究打下基础。	已完成	对利用无血清技术培养的 hUMSCs 进行成瘤、促瘤、过敏反应以及异常毒性等安全性评估，建立成体系的技术标准。	为后续临床研究以及临床应用奠定了理论和实验基础。
孕产期汉化心理健康量表的系统评价及应用研究	依据 COSMIN 对孕产期相关汉化心理健康量表进行评价，并通过标准化的程序，对量表的汉化精准度和性能进行比较，进而得出测量性能优越的量表。	待结项	对汉化的孕产妇心理量表进行系统评价并进行孕产妇汉化心理量表跨文化效度评价与调试，完成孕产妇汉化心理健康量表系统集成开发。	为公司在医院产科开展业务提供流量渠道和科研支持，有利于干细胞业务的顺利开展。
脐带间充质干细胞外泌体在新生儿急性呼吸窘迫综合症中的临床前研究	探讨脐带间充质干细胞外泌体对 ARDS 的治疗作用及机制。	待结项	建立新生儿急性呼吸窘迫综合征 (ARDS) 动物模型，进行外泌体治疗新生儿急性呼吸窘迫综合征 (ARDS) 动物试验，观检测疗效及不良反应，研究治疗作用及机制。	为后续临床研究以及临床应用奠定了理论和实验基础。
一种智慧共杆高低臂方杆/圆杆照明微基站复合杆研发项目（自主研发）	为智慧城市发展铺路，促进公司在“智慧城市”相关照明业务方面的落地。	已申报了外观专利一项，已实施样板建设	集成了除传统道路照明外的其他功能（如视频监控，AP，微基站，环境监测，充电桩，路边停车，指路牌，信号灯等）	对促进公司在“智慧城市”相关照明业务方面的落地产生积极影响
一种电池模块挂接式太阳能路灯研发项目（自主研发）	提高电池模块检修、更换的便利性；减少高空作业时间，降低作业的安全风险	已申报了实用新型专利一项，已实施样板建设	电池模块挂接式太阳能路灯，提高了电池模块检修、更换的便利性、节约成本	促进公司拓展相关照明业务方面的落地，产生积极影响
一种矫正式杆体安装组件研发项目（自主研发）	道路照明灯杆和交通设施杆体共杆安装工艺改善	已申报了实用新型专利一项，已运用到项目中	避免返工重做，给工期和成本支出带来影响	采用本项目的矫正式杆体安装组件，能够基于地笼的安装方向实现杆体方向的适应性矫正安装，确保了施工质量，降低了施工成本，缩短了施工周期，节约成本。对照明业务产生积极影响
一种城市智慧路灯寿命预测方法及系统研发项目	为了实现高效的路灯管理，准确预测智慧路灯的寿命	已申报了发明专利一项	获取智慧路灯实际光照强度时序数据，进行智慧路灯寿命的预测。提高数据异常检测的准确性，实现高效的智慧路灯管理	促进公司拓展相关智慧城市照明业务方面的落地，产生积极影响
光伏板下种植箭叶淫羊藿及专用菌肥的关键技术研究（委托研发）	实现土地资源和自然光照资源的立体化、高效能利用，缓解人地矛盾，促进农业产	怀化市周边县光伏板下种植淫羊藿项目可行性研究报告；箭叶淫羊藿的示范基地建	获得湖南省地方标准（淫羊藿种植技术 SOP 操作规程、淫羊藿种子质量标准、淫	本项目属生态型农业工程建设项目。在光伏板下种植淫羊藿能够保持水土流失，淫

	业的转型和升级。药光互补助力乡村振兴；项目建设是符合国家实施医养健康和大健康产业战略的现实需要	设；箭叶淫羊藿种子种苗繁育技术及种苗基地建设；箭叶淫羊藿专用有机肥的研制；箭叶淫羊藿病虫害综合防治；	羊藿种苗繁育技术规范、淫羊藿专用肥使用标准）4 个，申请发明专利 4-5 项，发表论文 3-5 篇（其中 SCI2 篇），撰写结题报告 1 份，培养淫羊藿种植技术人员 8-10 名，示范基地 5 亩。分布式光伏系统的勘察、设计、采购、施工安装、调试验收、试运行发电及上网申报	羊藿根系发达，保土固沙能力强，对保持水土、绿化环境及保护农田生态具有重要的生态效益。中药材种植可以为农村地区带来就业机会，这对于解决农村剩余劳动力和收入问题，对乡村振兴具有积极意义。中药材种植可以带动农业高效集约化、生态多样性保护、土地综合利用等，有利于推进农业现代化，并具有良好的社会效应。对公司拓展光伏发电业务产生积极影响。
“连续低温裂解碳化”污泥处置项目（合作项目）	城市经济的发展离不开城市环境的建设，城市环境的建设离不开城市污泥的处理。俗语说，垃圾是放错位置的能源，城市污泥也是一样。以科学技术为依据，合理有效地对污泥进行处理，不仅能从根本上对污泥进行控制，还能为社会经济做出贡献，实现社会的可持续发展的最终目标。	已用于怀化污泥处置项目中，已建设进入试运行阶段	投资建设固废综合处置及设备制造项目，采用“连续低温裂解碳化”污泥处置技术+制砖工艺处理含水率 80%污泥（100 吨/日）	采用“连续低温裂解碳化”污泥处置技术+制砖工艺处理含水率 80%污泥（100 吨/日）项目的建设成功，对公司拓展环保项目产生积极影响
多点进水两级 AO 短程反硝化去除总氮的研发	白酒工业废水在 AO 处理系统中碳源不足的情况下，提高脱氮效率，减少运行费用	中试	AO 进水总氮 25mg/L，出水总氮小于 10mg/L。	降低运营成本
酱酒酿酒废水治理工艺 AO 段去除总氮微生物的研发	白酒工业废水在 AO 处理系统中碳源不足的情况下，研发出具有高效脱氮的微生物，减少运行费用	中试	筛选在碳源不足情况下，具有高效脱氮的微生物	降低运营成本
硫自养反硝化去除总氮的工艺研发	白酒工业废水在 AO 处理系统中碳源不足的情况下，研发出具有高效脱氮的工艺	中试	利用硫自养反硝化菌高效脱氮，总氮去除率达到 90%以上	降低运营成本，确保出水达标排放，降低环保风险
厌氧颗粒污泥在高浓度酱香型白酒工业废水处理中的研究	在高浓度白酒工业废水处理中，利用厌氧颗粒污泥提高厌氧处理系统中有机污染物的去除率	中试	COD 去除率达到 90%以上，提高废水的可生化性，提高处理效率	确保出水达标排放，降低环保风险
AO 菌种在高浓度酱香型白酒工业废水处理中的研究	筛选出对白酒工业废水高效处理的 AO 菌种	中试	AO 菌种在 AO 工艺段高效去除白酒工业废水中的有机污染物	确保出水达标排放，降低环保风险
膜工艺系统在白酒工业废水处理中去除氨氮总氮的研究	研究膜工艺处理工艺对白酒工业废水去除氨氮和总氮的效率	中试	利用膜工艺，去除 AO 出水中的氨氮和总氮，确保出水的达标	确保出水达标排放，降低环保风险

			排放	
高效厌氧系统布水装置的研发	厌氧布水器兼有配水和水利搅拌的功能，需要满足配水均匀且不易堵塞，水利搅拌需保证进水有机物和污泥迅速混合均匀。传统布水系统很难同时满足需求，对传统布水系统进行优化，使其能很好的满足布水均匀、不易堵塞、易清洗、水利搅拌均匀的特点。	中试	对传统布水系统进行优化，使其能很好的满足布水均匀、不易堵塞、易清洗、水利搅拌均匀	降低运营成本，降低环保风险
多级耦合电化学技术的研发	酿酒废水处理具有高COD、高氮、高色度等特点，利用传统的微生物生化处理技术难以达到出水标准要求，在生化处理后后期在进行深度处理，能够有效的进一步降解其中的污染物，根据酿酒废水特点，改进多级耦合电化学技术，能更有效的降解废水中的有机污染物。	中试	对生化阶段不易降解的污染物进行进一步的降解，	降低运营成本，降低环保风险
生化系统内有机污泥减量微生物的研发	在微生物处理系统中，剩余污泥的处置成为新的热点。剩余污泥含水率大，产量多，难处理。本研发基于微生物处理技术，通过筛选、驯化出高效微生物种群，减少剩余污泥的产生。	中试	筛选、驯化出高效微生物种群，减少剩余污泥的产生	降低运营成本，降低环保风险
一种污水厂进水的固液分离装置的研发	酿酒废水中含有大量的固体废物稻壳、废渣等，进入到污水处理系统会堵塞管道、泵体、补水系统等，还会影响污水水质。本研发装置在酿酒废水收集池前端增设一种自主研发的固废分离装置，使进入到污水处理系统的污水中不含固体废物。	中试	提升固液分离效果和效率	降低运营成本，降低环保风险

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	23	29	-20.69%
研发人员数量占比	5.81%	5.66%	0.15%

研发人员学历结构			
本科	13	15	-13.33%
硕士	3	3	0.00%
博士及以上	5	7	-28.57%
其他	2	4	-50.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	6	9	-33.33%
30~40 岁	4	5	-20.00%
40 岁以上	13	15	-13.33%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	12,567,051.06	9,985,226.68	25.86%
研发投入占营业收入比例	9.19%	4.98%	4.21%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	207,336,924.72	365,461,811.67	-43.27%
经营活动现金流出小计	171,060,211.19	199,080,568.63	-14.07%
经营活动产生的现金流量净额	36,276,713.53	166,381,243.04	-78.20%
投资活动现金流入小计	340,571,543.34	249,315,576.06	36.60%
投资活动现金流出小计	327,818,300.11	265,432,798.83	23.50%
投资活动产生的现金流量净额	12,753,243.23	-16,117,222.77	179.13%
筹资活动现金流入小计	301,703,760.70	75,139,444.26	301.53%
筹资活动现金流出小计	75,070,948.14	160,290,126.65	-53.17%
筹资活动产生的现金流量净	226,632,812.56	-85,150,682.39	366.16%

额			
现金及现金等价物净增加额	275,662,814.67	65,113,564.02	323.36%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动现金流入小计同比减少 43.27%：主要系去年同期收回业务预付款约 1 亿元；其次是本期销售商品、提供劳务收到的现金同比去年减少约 5,000 万元。

2. 投资活动现金流入小计同比增加 36.60%：主要系本期赎回的理财产品同比去年增加约 7,300 万元；其次是处置固定资产收回的现金净额同比去年增加约 1,700 万元；投资活动现金流出小计同比增加 23.50%：主要系本期申购的理财产品同比去年增加约 7,300 万元；其次是购建固定资产支付的现金同比去年减少约 1,100 万元。

3. 筹资活动现金流入小计同比增加 301.53%：主要系本期定向增发股票筹集资金约 2.7 亿元；其次是本期取得的借款同比去年减少约 4,700 万元；筹资活动现金流出小计同比减少 53.17%：主要系去年同期偿还财信金控借款壹亿元整，其次是本期偿还银行借款同比去年增加约 1800 万元。

4. 现金及现金等价物净增加额同比增加约 323.36%：主要系本期筹资活动现金流入大幅增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 36,276,713.53 元，净利润为-46,779,971.13 元，存在差异的主要原因一是细胞业务趸交贡献正向现金流；原因二是以往年度形成的医疗器械应收款逐步回款。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	920,548.65	-2.06%	主要系银行理财产品收益。	否
公允价值变动损益	33,183.19	-0.07%		
资产减值	-6,937,371.09	15.52%	主要系本期商誉减值。	否
营业外收入	1,006,310.83	-2.25%	主要系本期核销长期应付款。	否
营业外支出	1,926.78	0.00%		
其他收益	2,426,632.59	-5.43%	主要系政府补助。	否
资产处置收益	11,904,188.07	-26.63%	主要系本期处置海南房产。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	493,811,075.40	64.02%	218,148,260.73	39.42%	24.60%	主要系本期收到定向增发募集资金。
应收账款	123,224,428.84	15.97%	158,759,054.35	28.69%	-12.72%	主要系信用减值准备计提增加。
存货	10,660,296.88	1.38%	4,500,707.82	0.81%	0.57%	主要系本期工程施工和库存商品增加。
长期股权投资	5,415,798.33	0.70%	5,484,304.54	0.99%	-0.29%	联营企业亏损所致。
固定资产	14,281,834.43	1.85%	20,362,355.83	3.68%	-1.83%	主要系本期处置海南房产。
使用权资产	13,778,304.35	1.79%	15,571,324.23	2.81%	-1.02%	根据新租赁准则，按期折旧导致减少。
短期借款	28,116,544.47	3.64%	63,082,774.56	11.40%	-7.76%	本期银行借款减少。
合同负债	151,410,103.83	19.63%	119,737,249.21	21.64%	-2.01%	本期预收款项增加。
租赁负债	13,002,574.72	1.69%	14,788,620.40	2.67%	-0.98%	根据新租赁准则，应付租赁款减少所致。
其他应收款	14,592,307.68	1.89%	25,209,934.02	4.56%	-2.67%	主要系本期医疗器械业务应收暂付款按单项全额计提坏账。
其他流动资产	7,229,117.81	0.94%	4,590,544.63	0.83%	0.11%	主要系本期留抵增值税增加。
商誉	1,983,226.77	0.26%	8,441,122.41	1.53%	-1.27%	主要系本期计提商誉减值。
递延所得税资产	1,109,736.86	0.14%	596,512.03	0.11%	0.03%	主要系本期可抵扣暂时性差异增加。
其他非流动资产	37,970.13	0.00%	645,135.59	0.12%	-0.12%	上期末主要为预付设备款重分类。
应交税费	2,849,119.13	0.37%	9,272,563.37	1.68%	-1.31%	本期已缴纳上年末应交税费。
长期应付款	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.18%	-0.18%	本期按程序核销历史长期应付款。
递延收益	1,058,871.00	0.14%	1,829,723.00	0.33%	-0.19%	主要系本期政府补助结转至其他收益。

递延所得税负债	250,530.86	0.03%	410,519.91	0.07%	-0.04%	主要系本期应纳税暂时性差异减少。
---------	------------	-------	------------	-------	--------	------------------

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,685,148.83	33,183.19	- 1,353,465.23					1,718,332.02
金融资产小计	1,685,148.83	33,183.19	- 1,353,465.23					1,718,332.02
上述合计	1,685,148.83	33,183.19	- 1,353,465.23					1,718,332.02
金融负债	0.00	0.00	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

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	30,000.00	30,000.00	信用证保证金	信用证保证金质押
合计	30,000.00	30,000.00		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	9,715,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000802	北京文化	1,766,859.34	公允价值计量	382,487.00	130,795.00	-950,208.00			131,633.78	513,282.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	002024	苏宁易购	327,109.92	公允价值计量	52,658.00	-11,417.00	-230,670.00			-11,417.00	41,241.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	300252	金信诺	94,182.95	公允价值计量	47,905.00	12,090.00	-34,187.95			12,090.00	59,995.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	000564	供销大集	1,242,213.30	公允价值计量	1,202,098.83	-98,284.81	-138,399.28			-98,284.81	1,103,814.02	交易性金融资产	自有
合计			3,430,365.51	--	1,685,148.83	33,183.19	-1,353,465.00	0.00	0.00	34,021.97	1,718,332.02	--	--

23

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	向特定对象发行股票	27,600	27,110.52	0	0	0	0	0.00%	27,148.26	-	0
合计	--	27,600	27,110.52	0	0	0	0	0.00%	27,148.26	--	0
募集资金总体使用情况说明											
募集资金净额与尚未使用募集资金总额的差额为尚未支付的与发行权益性证券直接相关的支出。											

(2) 募集资金承诺项目情况适用 不适用**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
湖南省国有投资经营有限公司	海口市滨海新村588号海景湾大厦附楼第1层及主楼地下室非住宅房地产	2023年09月25日	2,097.6	-69.99	出售资产对公司业务连续性、管理层稳定性无影响,在报告期产生资产处置收益1193.01万元	-25.50%	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评估报告(鹏信资估报字[2023]第187号)确定的评估值为准	否	非关联方	是	是	已按计划如期实施	2023年08月08日	巨潮资讯网:公告编号2023-042

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南华和平医院管理（湖南）有限公司	子公司	医院经营管理；健康医疗产业；项目的管理；医院经营管理咨询等业务	23,762,589.00	151,046,669.46	61,632,240.13	35,428,163.13	- 19,112,441.08	- 18,757,475.98
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞服务、生物转化医学技术服务及销售业务等。	10,000,000.00	54,167,887.48	- 5,715,076.61	25,806,341.80	909,590.71	578,517.84
湖南南华技术有限公司	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等业务。	6,000,000.00	164,694,290.16	31,145,797.40	79,876,427.48	- 4,664,281.44	- 6,763,604.61
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	子公司	医疗器械销售等业务。	50,000,000.00	127,250,512.51	- 25,545,090.75	731,292.34	- 17,496,850.50	- 17,495,946.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
陕西城光电力工程有限公司	股权转让	
云南公利源环境能源科技有限公司	设立	
怀化城光环保能源有限公司	设立	

主要控股参股公司情况说明

无。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

公司作为一家生物医药公司，2024 年将坚守“打造领先生物科技公司”的愿景，并力求在干细胞、免疫细胞主业上做高质量的发展，在医疗器械贸易、护肤品业务上作出新突破，同时也将重点关注投资机遇，夯实主营业务，力争收入迈入新台阶。

（二）经营计划

2024 年，面对激烈的市场竞争，公司将坚持科技创新，聚焦核心技术，深耕市场，同时加强内部管理，优化资源配置，提高生产效率和经营效益，努力推进公司细胞业务、医疗器械贸易及护肤品业务的发展，并拟实施如下措施或计划，提振公司经营业绩，具体如下：

1. 推进业务建设，稳步培育新动能、新优势。一是推动细胞业务稳步发展。虽然目前公司细胞存储业务在湖南省内保持领先的市场占有率，但是在营收和利润上还需要更大的突破。2024 年，公司将在继续巩固原有业务管线的同时，将新增牙髓干细胞及脂肪干细胞两条新产品管线，为业务提振提供更多“作战工具”，同时，将对销售网络予以优化，以更丰富的产品，更好的服务，助力业绩提振；二是推动护肤品业务逐渐放量。2023 年，公司在护肤品业务开展上有了一定探索，美妆产品陆续向市场投放。2024 年，公司将加大此方面的资源投入，力争取得良好突破；三是推动医疗器械贸易进一步发展。2024 年，公司将审慎评估风险，努力让医疗器械贸易业务能获得一个良性发展。

2. 整合内外研发资源协同发力。加强自主研发能力建设与科研机构、高等院校等研究机构相结合，力争形成“以企业自我研发为主体、以外部合作研发为协同”的具备创新开发能力的研发体系。

3. 加强产品质量管控，坚持“四精三好”质控要求。2024 年，公司将坚持“四精三好”的战略要求，通过团队的精干化、设备的精品化、质量管理的精细化、安全的精细化，实现好细胞南华造、好生物南华造、好医疗技术南华造。重点完善质量标准、细胞检验检测中心建设、质量检验方法学优化、病原体快速检测优化、供应商管理、质量和稳定性研究等工作，同时对外泌体等在研项目进行产品化和标准化、ISO9001、ISO45001、ISO14001 进行再认证。

4. 全力构建人才培养体系，打造能力强素质高员工队伍。一是完善人才引进机制。制定明确的人才引进计划，注重提高招聘质量，关注人才的职业发展需求，为人才提供良好的职业发展机会和晋升通道。二是完善人才管理体系。通过“识人、育人、留人、用人”的方式，形成公司可持续发展的人才梯队，做到储备一批、培养一批、提拔一批，为实现公司中长期发展目标提供坚强的人才保障。三是加强文化建设。健康、积极、富有活力的人才文化，能够激发人才的创造力、凝聚力和归属感，通过明确公司价值观和人才理念并将其贯穿于公司的各项工作中，使人才深刻理解和认同公司的价值观和人才理念，形成共同的价值追求。

（三）公司可能面对的风险及应对措施

1. 潜在客户减少的风险

该风险是公司面临的重大风险之一，全国新生儿分娩逐年下降，且降幅呈现变大趋势，公司潜在客户数量降幅相应增大。根据国家统计局数据显示，全国 2021 年、2022 年、2023 年最近 3 年人口出生率分别为 7.52%、6.77%、6.40%，呈现逐年下降的趋势。

为应对该项风险，公司将继续丰富产品管线，为业务发展提供更多选项；同时，公司将继续加大品牌建设，努力提升员工专业素养，加大细胞业务的知识科普力度，提升细胞存储的转化率，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，形成相辅相成之势，开拓新的增长点以平抑出生率下降和市场波动带来的不利影响。

2. 行业监管、行业政策风险及技术开发风险

公司主营业务包括细胞储存及技术服务、细胞治疗应用研究等细胞医疗相关领域技术服务和一站式综合节能环保服务，上述业务具有技术先进性的特点，受监管程度较高，受政策影响较大，相关法律法规、产业政策仍处于随着行业的发展而不断完善的过程，未来随着行业的发展，国家可能进一步制定相关领域的法律法规、产业政策等，将会逐步明确各细分领域的经营资质、准入门槛、监管标准等。如果未来国家产业政策发生重大变化，而公司不能持续满足资质管理要求，或者不能及时取得开展新业务所需要的资质，未能根据政策的变化调整经营策略，将会给公司业务带来不利影响。

同时，面对产业技术更新迭代不断加快，如果公司未来不能保持对新技术的吸收应用以及对新产品、新工艺的持续开发，对技术、产品及服务和市场发展趋势的把握出现偏差，不能及时进行技术创新、技术储备，或者技术研发及创新不能契合行业发展趋势、客户需求，将对公司现有的市场地位、竞争优势和经营业绩产生一定影响。

为应对该项风险，公司建设了较为完整和灵活的应对机制，以政策变化为基础对经营思路予以调整。面对技术迭代可能带来的开发风险，公司加强了技术创新力度，健全了技术创新管理体系，搭建了与先进科研和学术机构的合作网络，同时重视以优质的机构资源和研发人才强化科研能力以降低了相关方面带来的影响。

3. 市场竞争风险

目前，我国节能环保行业企业数量众多，行业集中度偏低，市场竞争激烈。近年来，随着国家政策对节能环保行业的支持，良好的市场前景吸引了众多的上、下游和相关行业企业进入本行业，公司将面临现有同行业公司 & 未来外部潜在对手的竞争。随着行业整合速度加快，资源逐步向头部企业集中，龙头企业利用其技术、经验和规模优势快速扩张，实力不断增强，行业竞争也逐渐加剧。同时，公司节能环保业务主要服务于政府、企事业单位等，这类客户工期进度紧、需求迭代频繁、要求服务响应速度快，对服务质量有着较高的标准。因此，如果竞争对手实力持续增强，而公司不能紧跟市场需求的变化适时提升节能环保的方案设计、应用新技术和新工艺高效运营，无法持续保持核心竞争力，则公司可能在未来的市场竞争中处于不利地位，从而影响公司业绩。

为应对该项风险，一直以来公司均积极实行以“销售支撑研发，以技术促进销售”的经营策略，通过留住优秀销售团队，培养优秀团队的销售理念以强化销售能力，提振公司经营业绩。同时重视以合作资源和投入支撑研发，藉此夯实以领先技术为销售进一步发展的基础。

4. 财务风险

(1) 毛利率波动、净利润下滑的风险。受各类业务收入结构、毛利率变动、经营业绩波动等因素影响，若未来影响公司的主营业务、毛利率等主要因素发生较大变化，可能导致公司面临毛利率波动、净利润下滑的风险。

(2) 应收账款管理及回收的风险。

截至报告期末，公司应收账款占总资产比例较高，随着各类业务的不断拓展，对应收账款的管理将提出更高的要求，其中部分款项已逾期，相关应收款项未来存在无法收回的风险，将对公司的营运资本安排产生一定的影响。

为应对该项风险，公司将持续开展“降本增效”行动，有效地降低非营销费用的比例；对亏损的环保节能业务投资予以缩减，收窄风险敞口，稳定了业绩毛利率；偿还了部分有息负债，降低了利息费用，并与间接控股股东财信金控集团达成了稳定的融资协议；报告期内，定增募集资金顺利到账，极大地改善了公司财务状况。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，进行信息披露工作，有效维护了公司和投资者的利益。

（一）关于股东与股东大会

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

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运行。

（三）关于董事与董事会

公司根据《公司章程》及《董事会议事规则》规定的程序选举董事，组建董事会。公司第十一届董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，符合相关要求。董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责的履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

（四）关于监事与监事会

公司根据《公司章程》及《监事会议事规则》规定的程序选举监事，组建监事会。公司第十一届监事会由 3 名监事组成，其中有 1 名职工监事，符合相关要求。公司监事及监事会严格执行《公司章程》和《监事会议事规则》等制度的有关规定，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，出席监事会会议、列席董事会会议、股东大会；审核董事会编制的定期报告。

报告并提出书面的核查意见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

（五）关于信息披露与透明度

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

（六）关于相关利益者

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

（七）关于投资者关系管理

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.98%	2023 年 04 月 06 日	2023 年 04 月 07 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	37.01%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.16%	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 26 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

杨云	男	44	董事长	现任	2022年01月05日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
			董事	现任	2021年12月29日	2024年12月28日						
曹海毅	男	44	董事	现任	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
陈元	男	43	董事	现任	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
游昌乔	男	51	董事	现任	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
			总经理	现任	2020年06月17日	2024年12月28日						
醋卫华	男	45	独立董事	现任	2018年08月08日	2024年08月07日	0	0	0	0	0	不适用。
赵亚青	男	55	独立董事	现任	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
林锋	男	44	独立董事	现任	2024年04月24日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
邱健	女	52	监事会主席	现任	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
申晨	男	37	监事	现任	2018年08月08日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
颜峰	男	42	职工代表监事	现任	2022年03月09日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
粟亮	男	44	董事会秘书	现任	2022年02月11日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	不适用。
			副总经理	现任	2022年04月01日	2024年12月28日						
陈勇	男	53	副总	现任	2018	2024	0	0	0	0	0	不适

			经理		年 08 月 08 日	年 12 月 28 日							用。
林鹏彬	男	51	副总经理	现任	2018 年 08 月 08 日	2024 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	0	不适用。
			财务负责人	现任	2015 年 01 月 27 日	2024 年 12 月 28 日							
刘爱龙	男	46	副总经理	现任	2022 年 04 月 01 日	2024 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	0	不适用。
赵平	男	53	独立董事	离任	2021 年 12 月 29 日	2024 年 04 月 03 日	0	0	0	0	0	0	不适用。
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1. 公司独立董事赵平先生因个人原因，于 2024 年 4 月 3 日辞去公司独立董事一职，一并辞去董事会下属专门委员会职务；

2. 公司于 2024 年 4 月 24 日召开 2024 年第一次临时股东大会，选举了林锋先生为公司独立董事。2024 年 4 月 29 日，公司召开了第十一届董事会第二十次会议、提名委员会 2024 年第二次会议，分别审议通过了选举林锋先生担任提名委员会委员、薪酬委员会委员和提名委员会主任委员（召集人）等的相关议题。

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
赵平	独立董事	离任	2024 年 04 月 03 日	个人原因。
林锋	独立董事	被选举	2024 年 04 月 24 日	被选举。

2、任职情况

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

1. 杨云，男，1980 年出生，中共党员。具有湖南大学经济法学士学位、金融信息工程硕士学位，具有国家二级建造师、高级人力资源管理师职业资格，具有期货、信托行业从业资格。2003 年 2 月至 2021 年 12 月，担任湖南财信金融控股集团有限公司人力资源部总经理、纪检监察室主任、党委办主任，湖南国有资产经营有限公司董事，湖南省信托有限责任公司行政总监、党总支负责人、工会主席、副总裁、监事会主席；2017 年 1 月至 2019 年 6 月期间由湖南省委组织部选派至湘潭市先后挂职担任湘潭县人民政府常委、副县长、湘潭市化债办副主任、湘潭市人民政府金融顾问；兼任财

政部 PPP 专家库专家成员、湖南大学金融学硕士生导师；2022 年 3 月至 2023 年 2 月，兼任城光（湖南）节能环保服务股份有限公司董事、董事长。现任公司董事、董事长。

2. 曹海毅，男，1980 年出生，硕士研究生学历，金融学硕士。2005 年 8 月至 2023 年 7 月期间，先后担任财富证券有限责任公司投资银行部高级经理；财富里昂证券有限责任公司投资银行部联席董事；广州证券有限责任公司投资银行部七部执行董事；财信证券有限责任公司股权融资部总经理；湖南省财信产业基金管理有限公司董事、副总经理。现任湖南省财信产业基金管理有限公司副总经理；韶山湖湘旅游开发有限公司董事；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司监事；湖南新金浩茶油股份有限公司董事；芯鑫融资租赁有限责任公司董事、彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司董事；湖南桑瑞新材料有限公司董事；湖南股权交易所有限公司董事；湖南医药集团有限公司董事；博雷顿科技股份有限公司董事；公司董事。

3. 陈元，男，1981 年出生，法学博士，毕业于西南政法大学法学专业，中国注册会计师。2009 年 8 月至 2010 年 7 月，先后任北京大中天会计师事务所湖南分所（现天职国际会计师事务所湖南分所）助理审计员、湖南清源律师事务所实习律师；2010 年 8 月至 2013 年 9 月，于重庆市人民检察院第二分院任助理检察员；2013 年 9 月至 2016 年 12 月，于长沙市人民检察院任检察员；2016 年 12 月起在湖南财信金融控股集团有限公司工作；期间于 2017 年 11 月 30 日至 2021 年 12 月 28 日，担任公司第十届监事会监事、监事会主席。现任湖南财信金融控股集团有限公司纪委委员、纪检监察室主任、审计部总经理；财信证券股份有限公司监事；湖南财信投资控股有限责任公司监事；湖南省财信资产管理有限公司董事；公司董事。

4. 游昌乔，男，1973 年出生，清华大学高级工商管理硕士（EMBA），华中科技大学兼职教授、浙江大学兼职专业硕士生导师、中国红十字国际学院客座研究员。现任公司董事、总经理，兼任湖南南华生物技术有限公司董事长、湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司董事长、南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限有限责任公司董事长、湖南爱世为民生物技术有限公司董事长、湖南省南华生物医药研究院理事、微医贝联（上海）信息科技有限公司董事、贝联（上海）投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。曾任广东丸美生物技术股份有限公司副总裁；微医贝联（上海）信息科技有限公司创始人、董事长、城光（湖南）节能环保服务股份有限公司董事长。

5. 醋卫华，男，1979 年出生，博士研究生学历，财务学博士。现任湘潭大学商学院教授、副院长，兼任湖南省财务学会副会长。曾于 2011 年 9 月至 2013 年 12 月期间，任职湘潭大学讲师。2018 年 8 月 8 日至今，担任公司独立董事。

6. 赵亚青，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，毕业于清华大学，曾于 1998 年至 2000 年期间，担任北京清华力合电子技术有限公司董事总经理。2001 年至今，担任力合科技发展有限公司董事长，兼任秦商总会常务理事、政府顾问等职务。现任公司独立董事。

7. 林锋，男，1980 年 9 月出生，中南大学法律硕士学位，2007 年加入北京德恒（长沙）律师事务所，现任高级合伙人/副主任/律师。曾担任湖南省科学技术厅、湖南省农业厅、湖南省广播电视台及卫视频道、长城资产管理公司湖南分

公司、金健米业股份有限公司、湖南金鹰卡通有限公司、湖南省晚安家居实业有限公司等企事业及政府单位法律顾问。
现任公司独立董事。

8. 邱健，女，1972 年出生，本科学历，会计学学士。1993 年 7 月至 2016 年 6 月期间，先后任职湖南省信托投资公司业务二部职员；湖南宏升创业投资有限责任公司财务总监；湖南省信托投资有限责任公司会计营业部主任；湖南财信投资控股有限责任公司主管会计财信国际商务酒店财务总监；财信国际商务酒店副总经理。2016 年 5 月至今，担任湖南财信金融控股集团有限公司审计部副总经理。现任公司监事、监事会主席。

9. 申晨，男，1987 年出生，大学本科学历，毕业于中国人民解放军陆军航空兵学院工商管理专业。2018 年 5 月至今，任宁夏中银绒业股份有限公司董事；2019 年 4 月至 2020 年 1 月起任中银绒业股份有限公司董事长、战略委员会召集人。2020 年 1 月至今任中银绒业股份有限公司副总经理；2018 年 8 月至今，担任公司监事。

10. 颜峰，男，1982 年出生，中共党员，全日制研究生学历、理学博士学位（生物学）。2015 年 2 月入职公司至今，先后担任南华生物医药股份有限公司市场部总经理、湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司总经理、湖南南华生物技术有限公司董事长、湖南省第一师范学院兼职教师。现任湖南南华生物技术有限公司董事、湖南南华生物技术有限公司生命科学研究院副院长、副总经理；公司职工代表监事。

11. 林鹏彬，男，1973 年出生，经济学学士，会计师。1998 年 10 月至 2014 年 6 月，先后在湖南证券（后更名为泰阳证券）、方正证券工作，历任营业部员工、专员、财务主管、营销总监、总经理助理、公司总部部门高级经理、部门总监；2014 年 7 月至 2015 年 1 月，曾任湖南赛迪传媒投资股份有限公司财务部副经理、办公室副主任、职工监事；2015 年 1 月起任公司财务负责人。现任公司副总经理、财务负责人，兼任湖南南华生物技术有限公司监事、南华和平医院管理（湖南）有限公司董事、城光（湖南）节能环保服务股份有限公司监事、监事会主席。

12. 陈勇，男，1971 年出生，研究生学历，上海海运学院水运经济系、中国社会科学院财贸经济系毕业。1996 年至 2007 年，历任湖南证券董事会专干、董事长办公室副主任；2007 年至 2014 年 4 月，历任方正证券党委办公室负责人、董事会办公室副总经理（主持工作）、公司办公室副总经理（主持工作）。期间于 2014 年 5 月至 2022 年 1 月任公司董事会秘书；2018 年至今，担任公司副总经理，兼任南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司董事、总经理；南华和平医院管理（湖南）有限公司董事长、总经理；博爱和平（天津）医疗科技有限公司董事、董事长；湖南爱世为民生物技术有限公司监事；城光（湖南）节能环保服务股份有限公司董事；湖南南华生物技术有限公司监事；上海城邑新能源有限公司监事；江苏大红鹰恒顺药业有限公司担任董事、副总经理。

13. 粟亮，男，1980 年出生，中共党员，硕士研究生学历。2010 年 8 月至 2016 年 8 月历任湖南省铁路投资集团有限公司战略发展部员工、主管；2016 年 9 月至 2017 年 1 月担任湖南基础实业发展有限公司投资部部长；2017 年 1 月至 2017 年 4 月担任长韶娄高速公路有限公司工会主席；2017 年 5 月至 2018 年 6 月担任南华民生投资管理有限公司综合管理部负责人；2018 年 7 月至 2020 年 4 月担任湖南省财信产业基金管理有限公司综合管理部负责人；2020 年 5 月至 2022 年 2 月担任湖南省财信产业基金管理有限公司业务四部负责人；现任公司董事会秘书、副总经理，兼任湖南南华生物技

术有限公司董事、南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司董事、城光（湖南）节能环保服务股份有限公司董事、湖南爱世为民生物技术有限公司董事。

14. 刘爱龙，男，1978 年出生，中共党员，经济师，管理学硕士研究生，2001 年 7 月至 2021 年 10 月期间，历任深圳市快马速递有限公司计算机信息部职员；郴州市北湖区郴江镇经济技术开发中心职工；郴州市北湖区郴江镇经济发展总公司总经理助理；郴州市深华物业管理有限公司副总经理；郴州市北湖区郴江镇经济技术开发中心总经理；郴州市郴江大家物业管理公司总经理；郴州市北湖区郴江镇团委书记、督查室主任、招商办主任；郴州市北湖区月峰瑶族乡党委委员、副乡长；郴州市北湖区城镇建设投资服务中心副主任、北湖区交通建设投资公司副总经理；中国人民健康保险股份有限公司湖南分公司社会保险部副总经理(主持工作)、郴州中心支公司临时负责人；中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司意外健康保险部市场开发岗主管、重要客户部总经理助理、副总经理；中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司汽车金融事业部总经理；中国人民财产保险股份有限公司株洲市分公司党委委员、副总经理。期间于 2017 年 1 月至 2019 年 5 月挂职中共隆回县委常委、隆回县人民政府副县长；2021 年 10 月至 2022 年 3 月期间，任职中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司长沙健康医疗保险服务中心党委委员、副总经理。现任公司副总经理，兼任湖南南华生物技术有限公司董事、总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈元	湖南财信金融控股集团有限公司	审计部总经理	2016 年 12 月 01 日		是
邱健	湖南财信金融控股集团有限公司	审计部副总经理	2016 年 05 月 01 日		是
曹海毅	湖南省财信产业基金管理有限公司	副总经理	2020 年 04 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	湖南省财信产业基金管理有限公司为公司控股股东，湖南财信金融控股集团有限公司为公司间接控股股东。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹海毅	湖南新金浩茶油股份有限公司	董事	2022 年 02 月 28 日		否
曹海毅	湖南医药集团有限公司	董事	2023 年 01 月 05 日		否
曹海毅	博雷顿科技股份有限公司	董事	2023 年 02 月 03 日		否
曹海毅	韶山湖湘旅游开	董事	2020 年 07 月 30		否

	发有限公司		日		
曹海毅	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	董事	2021年04月13日		否
曹海毅	深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	监事	2020年08月13日		否
曹海毅	湖南桑瑞新材料有限公司	董事	2021年10月30日		否
曹海毅	湖南股权交易所有限公司	董事	2021年04月09日		否
曹海毅	芯鑫融资租赁有限责任公司	董事	2021年08月25日		否
曹海毅	马栏山资本管理（湖南）有限公司	董事	2021年09月02日		否
陈元	湖南财信投资控股有限责任公司	监事	2022年01月27日		否
陈元	财信证券股份有限公司	监事	2023年01月06日		否
陈元	湖南省财信资产管理有限公司	董事	2022年02月18日		否
游昌乔	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	董事长	2021年07月19日		否
游昌乔	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	董事长	2021年06月23日		否
游昌乔	湖南爱世为民生物技术有限公司	董事长	2021年06月30日		否
游昌乔	微医贝联（上海）信息科技有限公司	董事	2013年12月30日		否
游昌乔	贝联（上海）投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年10月20日		否
游昌乔	湖南省南华生物医药研究所（民办非企）	理事	2022年02月08日		否
醋卫华	湘潭大学	商学院副院长、副教授	2013年12月01日		是
醋卫华	湖南省财商学会	副会长	2019年09月02日		否
赵亚青	力合科技发展有限公司	董事长	2001年08月01日		是
赵亚青	北京崇顺堂生物科技有限公司	执行董事、总经理	2005年12月30日		否
赵亚青	北京力合富汇资本管理中心	合伙人	2015年07月15日		否
赵亚青	上海信联信息发展股份有限公司	独立董事	2023年01月16日		是
赵亚青	秦商总会	常务理事	2023年12月21日		否
邱健	湖南省联合产权交易所有限公司	监事	2017年08月15日		否
邱健	湖南财信育才保	监事	2020年11月26日		否

	险代理有限公司		日		
申晨	宁夏中银绒业股份有限公司	董事、副总经理	2018年05月23日		是
申晨	国都证券股份有限公司	监事	2020年03月20日		否
申晨	河南万贯实业有限公司	董事长	2022年12月09日		否
申晨	上海思瑞凌合同能源管理有限公司	法定代表人、执行董事	2021年07月09日		否
申晨	北京正阳新日能源投资管理合伙企业（有限合伙）	合伙人	2016年01月06日		否
申晨	新疆宏昇源股权投资管理有限合伙企业	执行事务合伙人	2013年04月16日		否
申晨	北京和平财务企业咨询有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2016年07月29日		否
申晨	北京乾用投资有限责任公司	监事	2013年08月01日		否
申晨	艾德范思（北京）医学检验实验室有限公司	法定代表人、董事长	2021年04月19日		否
申晨	上海玖捌贰物联科技有限公司	法定代表人、董事长	2021年07月29日		否
申晨	四川锂古新能源科技有限公司	法定代表人、董事长	2021年04月15日		否
申晨	都江堰市聚恒益新材料有限公司	法定代表人、董事长	2021年04月13日		否
申晨	宁夏中银绒业股份有限公司北京分公司	负责人	2012年02月07日		否
颜峰	湖南南华生物技术有限公司	董事	2023年02月07日		是
颜峰	湖南南华生物技术有限公司生命科学研究院	副总经理、研究院副院长	2021年07月31日		是
颜峰	湖南省南华生物医药研究所（民办非企）	监事	2018年01月01日		否
颜峰	湖南爱世为民生物技术有限公司	董事	2023年09月26日		
陈勇	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	董事、总经理	2021年07月19日		否
陈勇	南华和平医院管理（湖南）有限公司	董事长、总经理	2020年12月30日		否
陈勇	博爱和平（北京）医疗科技有限公司	董事、董事长	2021年12月01日		否
陈勇	湖南爱世为民生物技术有限公司	监事	2018年07月24日		否
陈勇	城光（湖南）节能环保服务股份	董事	2017年02月24日		否

	有限公司				
陈勇	上海城邑新能源有限公司	监事	2020年08月07日		否
陈勇	湖南南华生物技术有限公司	监事	2023年02月07日		否
陈勇	江苏大红鹰恒顺药业有限公司	董事、副总经理	2023年10月07日		否
粟亮	湖南爱世为民生物技术有限公司	董事	2023年9月20日		否
粟亮	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	董事	2024年4月8日		否
粟亮	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司	董事	2023年02月07日		否
粟亮	湖南南华生物技术有限公司	董事	2023年02月07日		否
林鹏彬	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司	监事会主席、监事	2017年02月24日		否
林鹏彬	南华和平医院管理（湖南）有限公司	董事	2021年07月01日		否
林鹏彬	湖南南华生物技术有限公司	监事	2023年02月07日		否
刘爱龙	湖南南华生物技术有限公司	董事、总经理	2023年02月07日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事、高级管理人员（包括现任和离任）在公司领取的本年度报酬总额（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费等）为 513.33 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨云	男	44	董事、董事长	现任	68.81	否
曹海毅	男	44	董事	现任	0	是
陈元	男	43	董事	现任	0	是
游昌乔	男	51	董事、总经理	现任	110.91	否
醋卫华	男	45	独立董事	现任	9.6	否
赵亚青	男	55	独立董事	现任	9.6	否

林锋	男	44	独立董事	现任	0	否
邱健	女	52	监事、监事会主席	现任	0	是
申晨	男	37	监事	现任	9.6	否
颜峰	男	42	职工代表监事	现任	34.75	否
粟亮	男	44	副总经理、董事会秘书	现任	52.46	否
林鹏彬	男	51	副总经理、财务负责人	现任	69.78	否
陈勇	男	52	副总经理	现任	69.82	否
刘爱龙	男	46	副总经理	现任	68.4	否
赵平	男	53	独立董事	离任	9.6	否
合计	--	--	--	--	513.33	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十一届董事会第十一次会议	2023年03月21日	2023年03月22日	巨潮资讯网《第十一届董事会第十一次临时会议决议公告》（公告编号：2023-002）
第十一届董事会第十二次会议	2023年04月20日	2023年04月21日	巨潮资讯网《第十一届董事会第十二次临时会议决议公告》（公告编号：2023-015）
第十一届董事会第十三次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	巨潮资讯网《第十一届董事会第十三次临时会议决议公告》（公告编号：2023-027）
第十一届董事会第十四次会议	2023年08月06日	2023年08月07日	巨潮资讯网《第十一届董事会第十四次临时会议决议公告》（公告编号：2023-041）
第十一届董事会第十五次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	巨潮资讯网《第十一届董事会第十五次临时会议决议公告》（公告编号：2023-047）
第十一届董事会第十六次会议	2023年10月30日	2023年10月31日	巨潮资讯网《第十一届董事会第十六次临时会议决议公告》（公告编号：2023-054）
第十一届董事会第十七次会议	2023年11月27日	2023年11月28日	巨潮资讯网《第十一届董事会第十七次临时会议决议公告》（公告编号：2023-057）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杨云	7	0	7	0	0	否	3
曹海毅	7	0	7	0	0	否	3
陈元	7	0	7	0	0	否	3
游昌乔	7	0	7	0	0	否	3
醋卫华	7	0	7	0	0	否	3
赵亚青	7	0	7	0	0	否	3
林锋	0	0	0	0	0	否	0
赵平	7	0	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事制度》等相关法规规定认真履行职责，对公司的定期报告、关联交易、续聘审计机构、利润分配、公司治理相关制度等进行了探讨审议，独立董事根据自身的专业优势，对相关的重要事项作出独立、客观、公正的判断，并发表了独立意见。公司董事根据公司实际情况，科学审慎决策，给公司的经营层管理、规范运作提出了合理的建议并均被采纳，为公司未来的健康发展出谋划策，切实维护了公司全体股东特别是中小投资者的利益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	醋卫华、杨	5	2023年04	1.《关于公	/	/	/

	云、赵亚青		月 20 日	<p>司 2022 年年度财务报告的议案》； 2. 《关于公司〈2022 年度内部审计工作总结及 2023 年度审计工作计划〉的议案》； 3. 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 4. 《关于〈2022 年度利润分配方案〉的议案》； 5. 《关于〈2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》； 6. 《关于借款展期暨关联交易的议案》； 7. 《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 8. 《关于修订〈审计委员会工作细则〉的议案》； 9. 《关于制订〈内部审计工作执行细则〉的议案》； 10. 《关于修订〈内部审计制度〉的议案》； 11. 《关于使用闲置资金进行委托理财暨关联交易的议案》； 12. 《关于会计政策变更的议案》； 13.</p>			
--	-------	--	--------	--	--	--	--

				《关于计提信用减值准备、资产减值准备及核销部分资产的议案》。			
			2023 年 04 月 28 日	1. 《关于公司 2023 年第一季度财务报表的议案》；2. 《关于公司〈2023 年第一季度内部审计工作总结及 2023 年第二季度审计工作计划〉的议案》。	/	/	/
			2023 年 08 月 06 日	1. 《关于拟通过公开挂牌方式转让自有房产的议案》；2. 《关于向银行申请综合授信额度的议案》；3. 《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》。	/	/	/
			2023 年 08 月 29 日	1. 《关于公司 2023 年半年度财务报表的议案》；2. 《关于公司〈2023 年上半年度内部审计工作总结及 2023 年下半年度审计工作计划〉的议案》。	/	/	/
			2023 年 10 月 30 日	1. 《关于公司〈2023 年第三季度财务报表〉的议案》；2. 《关于公司〈2023 年第三季度内部审计工作报告及第四季度工作计	/	/	/

				划》的议案》。			
战略委员会	杨云、曹海毅、陈元、游昌乔、赵亚青	2	2023 年 03 月 21 日	<p>1. 《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》；</p> <p>2. 《关于公司修订 2022 年度向特定对象发行 A 股股票发行方案的议案》；</p> <p>3. 《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》；</p> <p>4. 《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》；</p> <p>5. 《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》；</p> <p>6. 《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票发行方案的论证分析报告的议案》；</p> <p>7. 《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购合同之补充合同暨本次向特定对象发行涉及关联交易的议案》；</p> <p>8.</p>	/	/	/

				<p>《关于提请股东大会授权董事会全权办理向特定对象发行股票具体事宜的议案》；9.</p> <p>《关于延长公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票相关决议及股东大会授权董事会办理相关事宜有效期的议案》；10.</p> <p>《关于公司设立向特定对象发行 A 股股票募集资金专用账户的议案》；11.</p> <p>《关于公司无需编制前次募集资金报告的议案》</p>			
			2023 年 04 月 20 日	《关于修订〈战略委员会工作细则〉的议案》	/	/	/
提名委员会	赵平、游昌乔、醋卫华	1	2023 年 04 月 20 日	《关于修订〈提名委员会工作细则〉的议案》	/	/	/
薪酬与考核委员会	赵亚青、曹海毅、赵平	1	2023 年 04 月 20 日	<p>1. 《关于将董事、高级管理人员 2022 年度薪酬合并至〈2022 年年度报告〉审议的议案》；</p> <p>2. 《关于修订〈薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》；</p> <p>3. 《关于制订〈董事长及高级管理</p>	/	/	议案 3 未获通过。

				人员薪酬发放及考核规定》的议案》。			
--	--	--	--	-------------------	--	--	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	16
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	380
报告期末在职员工的数量合计（人）	396
当期领取薪酬员工总人数（人）	710
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	54
销售人员	180
技术人员	23
财务人员	22
行政人员	117
合计	396
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	35
本科	145
大专	110
大专以下	101
合计	396

2、薪酬政策

- （1）按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- （2）收入水平与公司业绩及分管工作目标挂钩的原则；
- （3）考虑公司长远利益、促进公司持续健康发展的原则；

(4) 定量与定性考核相结合，结果与过程相统一的原则；

(5) 有奖有罚，激励与约束并重的原则；

(6) 坚持“先考核、后发放”的原则。

3、培训计划

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

内部培训：由公司组织或邀请外部培训机构为企业量身定做培训课程，使公司成员接受专业化的系统培训，包括企业文化、公司组织架构与规章制度、行业现状及其展望等；

外派培训：结合公司业务发展的需要和对岗位技能的需求，公司组织特定岗位人员外出参加培训机构的培训，包括财务证券系列培训、人力资源管理培训、企业管理系列培训等；

网络培训：通过互联网技术组织员工进行在线培训，针对不同岗位人员选择具体培训内容，使资源利用与信息量传递最大化；

其他培训：公司针对运营情况、员工发展情况择机拟定其他多元化的培训计划

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格遵照《公司法》《证券法》及《公司章程》等有关法律、法规，及相关规范性文件的有关规定，制定或修订了《内部审计工作制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事长办公会相关工作督办实施细则》《内部审计工作执行细则》《出国（境）管理办法》《知识产权奖补制度》《科研项目及资质荣誉申报奖励制度》《考勤管理规定》《派出董事工作管理办法》《培训管理办法》《会议室管理制度》《财务开支管理办法》《存货管理办法》等制度，严格规范公司运作，不断完善公司内部控制制度与公司治理结构，加强资金管理，提高资金运营效率，设计更合理的资金使用方案，提升资金回报。公司严格控制费用支出，加大成本控制力度。公司将加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益挂钩，确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	A、重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中的重大错报，如：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；注	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期

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

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
南华生物公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

不适用。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	湖南省财信产业基金管理有限公司	其他承诺	<p>一、关于独立性的承诺：</p> <p>（一）在本次交易完成后，本承诺人将继续维护南华生物的独立性，保证南华生物人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。1、保证南华生物的人员独立；保证南华生物的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务；保证南华生物的劳动、人事、工资管理体系完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；2、保证南华生物的资产独立完整；保证南华生物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</p>	2019年10月28日	长期有效	正常履行中

			<p>任何方式非法占用南华生物资金、资产及其他资源；</p> <p>3、保证南华生物的业务独立；确保南华生物拥有独立、完整的经营管理系统，并具有面向市场独立自主经营的能力；确保南华生物在采购、生产、销售、知识产权等方面独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。</p> <p>4、保证南华生物的财务独立；确保南华生物按照相关会计制度的要求，拥有独立的财务部门和独立的会计核算体系，独立进行财务决策；确保南华生物独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；保证南华生物的财务人员均独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；</p> <p>5、保证南华生物的结构独立；按照相关法律法规及其章程的规定，确保南华生物拥有独立、完整的法人治理结构及内部经营管理机构，并确保该等机构独立行使各自的职权；保证南华生物与本承诺人及本承诺人</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形；</p> <p>(二) 如本承诺人违反上述承诺，并因此给南华生物造成实际损失的，本承诺人将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。</p> <p>二、关于同业竞争的承诺：具体内容如下：1、截至本承诺函出具日，本公司未控制任何与南华生物存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与南华生物相同或类似的产品或业务；本公司与南华生物不存在同业竞争。</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品或业务与南华生物的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司将停止经营相关竞争业务或在不影响南华生物利益的前提下将该同业竞争的业务以公平、公允的市场价格通过转让给南华生物或者其他无关联第三方。</p> <p>5、如本公司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的关联交易，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>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。</p> <p>2、本公司承诺不利用南华生物股东地位，损害南华生物及其他股东的合法权益。</p> <p>3、本公司及本公司投资或控制的其他企业将杜绝一切非法占用南华生物的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求南华生物向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保或提供任何形式资金支持。若本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺，并给南华生物造成实际损失的，本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。</p>			
湖南财信金融	其他承诺	承诺人作为南	2019年10月	长期有效	正常履行中。

	<p>控股集团有限公司</p>		<p>华生物医药股份有限公司的控股股东或间接控股股东，就南华生物医药股份有限公司重大资产出售后与上市公司减少关联交易、保持上市公司独立性的事宜，特此作出如下承诺： (一)本次交易完成后，承诺人及承诺人实际控制企业与上市公司及其子公司之间将尽量减少关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利； (二)对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司及其子公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法</p>	28 日		
--	-----------------	--	--	------	--	--

			<p>规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；</p> <p>(三) 承诺人及承诺人实际控制企业保证将按照法律法规和公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益；在审议涉及承诺人及承诺人实际控制企业的关联交易时，切实遵守在公司董事会/股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。</p>			
	湖南省财信产业基金管理有限公司	其他承诺	<p>作为南华生物向特定对象发行 A 股股票(以下简称“本次发行”)认购方，依据相关法律、法规、部门规章及中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)和深圳证券交易所相关规定，就本次发行认购的股份自愿锁定及不减持股份事项郑重承诺如下：</p> <p>1、本公司在本次发行定价基准日前六个月不存在减持南华生物股票的情况；</p> <p>2、本公司自</p>	2024 年 01 月 10 日	2025 年 7 月 9 日	正常履行中

			<p>本次发行定价基准日至本次发行完成后六个月内不存在减持南华生物股票(包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票)的计划;</p> <p>3、本公司认购的本次发行的股票自上市之日起 18 个月内不进行转让,并将严格按照《证券法》《上市公司收购管理办法》等法律法规以及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定进行减持并履行权益变动涉及的信息披露义务;</p> <p>4、如果《证券法》、《公司法》、中国证监会和深圳证券交易所对本公司本次发行认购的南华生物的股份转让另有要求,则本公司将按相关要求执行。若因本公司违反本承诺函项下承诺内容而导致公司或其他股东受到损失的,本公司愿意依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	湖南财信产业基金管理有限公司	其他承诺	<p>为确保南华生物医药股份有限公司(以下简称“物”或“公司”)本次向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报的填补措施得到切实执行,</p>	2023 年 03 月 21 日	2024 年 1 月 10 日	履行完毕。

			<p>维护中小投资者利益，本公司作为南华生物的直接控股股东作出如下承诺：</p> <p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2、自本承诺出具之日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若证券监督管理部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、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，本公司同意按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
	湖南财信金融控股集团有限公司	其他承诺	<p>为确保南华生物本次向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，本公司作为南华生物医药股份有限公司的间接控股股东作出如下承</p>	2023 年 03 月 21 日	2024 年 1 月 10 日	履行完毕

			<p>诺：</p> <p>1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2、自本承诺出具之日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若证券监督管理部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、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，本公司同意按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
	湖南省财信产业基金管理有限公司	其他承诺	<p>控股股东关于保持发行人资产、人员、财务、机构和业务独立的承诺</p> <p>南华生物拟向特定对象发行股票，本公司作为南华生物的控股股东，现就如下事项作出承诺：</p> <p>一、南华生物已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、中国</p>	2023 年 03 月 21 日	长期有效	正常履行

			<p>证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关要求，建立了完善的法人治理结构和独立运营的公司管理体制。</p> <p>二、本公司保证不会利用控股股东地位从事或参与从事任何有损于南华生物独立性的行为，保持南华生物在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期孙公司城光节能新设立子公司云南公利源环境能源科技有限公司和怀化城光环保能源有限公司，外购取得子公司陕西城光电力工程有限公司。

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
陕西城光电力工程有限公司	股权转让	2023-8-8	1,000,000.00	100.00%
云南公利源环境能源科技有限公司	设立	2023-10-7	570,000.00	57.00%
怀化城光环保能源有限公司	设立	2023-10-19	900,000.00	100.00%

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	61.35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	张恩学、申庆庆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张恩学（2年）、申庆庆（2年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用 51.90 万元（不含税）；公司控股公司城光节能聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用 9.45 万元（不含税）。共计 61.35 万元（不含税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
2015 年 8 月 27 日，金时代与公司签订了《技术授权许可协议》，约定金时代授权公司使用其所有的干细胞及免疫细胞制备、保管、储存、复苏等技术；2018 年 10 月，金时代向杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）提起诉讼，要求公司支付剩余的技术许可费用 500 万元、逾期付款违约金 200.5 万	737.99	否	终审判决。	本案件的判决不会影响公司本期利润或期后利润，不会对公司生产经营造成影响。	不适用	2018 年 12 月 08 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-059、2023-036。

<p>元、销售提成费用 37.49 万元，要求公司继续履行《技术授权许可协议》；2019 年 4 月，公司向长沙市中级人民法院（以下简称“长沙中院”）提起诉讼，请求终止《技术授权许可协议》，金时代返还许可费人民币 500 万元，陆敏、王健对上述返还请求承担连带责任，随后长沙中院将该案移送杭州中院；2020 年 9 月，杭州中院判决驳回金时代的全部诉讼请求；就公司反诉案件，杭州中院亦判决驳回全部诉讼请求。金时代及公司不服杭州中院一审判决，先后向最高人民法院提起上诉；2021 年 6 月 2 日，最高人民法院组织对前述两起上诉案件通过互联网远程庭审，并予以了合并审理。2023 年 5 月最高人民法院对该诉讼案件作出最终裁</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--

定，维持原判。							
2022 年 8 月，公司控股公司万洁热力就其与宏源热力合同纠纷一案向岷县人民法院提起诉讼，诉求： 1. 请求判令解除《岷县集中供热项目供热配套设施的租赁协议》《供用热合同》；2. 宏源热力偿还超额代付款 1,242.04 万元及利息； 2022 年 10 月，万洁热力提起反诉，诉求万洁热力承担 2021 年至 2022 年供暖期因煤价飙涨造成宏源热力亏损后根据情势变更，反诉原告与反诉被告约定双方各自按 50% 承担亏损计算，反诉被告还应承担的亏损额人民币 828.05 万元（最终以鉴定确定的数额为准）	2,070.1	不适用	万洁热力起诉宏源热力为二审判决；宏源热力反诉万洁热力为一审判决。	案件均非终审判决，尚无法预计。	不适用。	2022 年 09 月 06 日	2023-038 巨潮资讯网，公告编号：2022-054、2023-038、2023-059。
2023 年 6 月，公司控股孙公司城光节能就其与宏源热力合同纠纷一案提起诉讼，诉求： 1. 解除双方签订的《岷县集中供热	1,857.38	不适用	一审判决。	暂未对公司经营、财务造成重大不利影响。	不适用。	2023 年 06 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-037、2024-004。

<p>改扩建设备采购及服务合同书》、《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》；2、被告向原告赔偿损失17,445,000元；3、被告向原告赔偿违约金1,128,800元。</p>							
<p>2024年4月，公司控股子公司南华干细胞转化就其与贵州基一防护用品有限公司买卖合同纠纷一案向长沙市天心区人民法院提起诉讼，提出如下请求：1. 请求法院判令被告退还原告货款本金6,500,000元，并向原告支付违约金5,834,250元（自2020年12月15日起，暂计算至2024年4月1日，之后按合同约定的方式计算至实际清偿之日），以上合计12,334,250元；2. 请求法院判令本案诉讼费、保全费、律师费由被告承担。</p>	1,233.43	不适用。	立案受理。	尚未开庭审理，暂不会对公司目前的经营和财务状况造成影响。	不适用。	2024年4月30日	巨潮资讯网，公告编号：2024-016。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司	控股股东的出资人控制	采购商品和接受劳务的关联交易	保险产品	市场定价	90 元/份/年	278.6		330	否	银行转账	278.6	2023 年 04 月 21 日	巨潮资讯网，公告编号 2023-020
合计				--	--	278.6	--	330	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

报告期内，公司主要租赁情况如下：

序号	出租方	承租方	租赁物业地址	面积 (m ²)
1	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新产业园B1栋3楼东西两侧、B1栋中部(南)区域	869.40
2	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	博爱康民	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新产业园B2栋中间区域、B1栋中间区域	869.40
3	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新产业园C栋1楼北边103房	435
4	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新产业园C栋201室、C栋负一楼指定区域	2,482
5	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新产业园A1栋11楼1104房	150
6	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新产业园A1栋11楼1101房	620
7	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	湖南爱世为民	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新产业园B2栋北栋、B1栋中部区域	1,159.2
8	常德中开院孵化器管理有限公司	湖南爱世为民	湖南省常德市武陵区人民路1345号3层307号	157.41
9	岳阳华邦置业有限公司	湖南爱世为民	岳阳市巴陵中路721号华邦·时代广场(深蓝时代)小区01幢605号(编号深蓝时代1栋:1607,1608号)	210.94
10	南昌高新置业投资有限公司	江西省爱世为民	南昌市高新区艾溪湖北路江西高层次人才产业	908.5

			园 5 号楼第 7 层	
11	湖南恒大种业高科技 技术有限公司	城光节能	长沙市长沙县长沙科技 新城 A3-3	240
12	湖南恒大种业高科技 技术有限公司	湘江水务	长沙市长沙县长沙科技 新城 A3-3	110
13	湖南恒大种业高科技 技术有限公司	致威建设	长沙市长沙县长沙科技 新城 A3-3	300
14	周美华	厦门城光	厦门市集美区杏林湾路 516 号 410 单元	50.97

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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
合计		3,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司 2022 年向特定对象发行股票于 2023 年 8 月取得证监会同意的注册批复，于 2024 年 1 月 10 日完成了本次发行股票的上市工作。本次发行股票 18,449,197 股，募集资金总额为 275,999,987.12 元，扣除本次发行有关费用（不含税）4,894,763.41 元，实际募集资金净额为 271,105,223.71 元，募集资金全部用于补充流动资金。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	906,700.00	0.29%	0	0	0	0	0	906,700.00	0.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	906,700.00	0.29%	0	0	0	0	0	906,700.00	0.29%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	310,667,201.00	99.71%	0	0	0	0	0	310,667,201.00	99.71%
1、人民币普通股	310,667,201.00	0.00%	0	0	0	0	0	310,667,201.00	0.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0								

他									
三、股份总数	311,573,901.00	100.00%	0	0	0	0	0	311,573,901.00	100.00%

股份变动的的原因

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王怡雅	0	6,000	0	6,000	离职监事，尚在本届监事会任期内。	2025年5月28日
合计	0	6,000	0	6,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,098	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,387	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							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	0	0	79,701,655	不适用	0
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	11.43%	35,600,000	0	0	35,600,000	质押	35,600,000
合肥曦景科技有限公司	境内非国有法人	4.66%	14,522,162	0	0	14,522,162	不适用	0
重庆紫钧投资有限公司	境内非国有法人	2.99%	9,301,000	+9,301,000	0	9,301,000	不适用	0
叶超英	境内自然人	2.14%	6,674,401	+2,500,000	0	6,674,401	不适用	0
邵雄	境内自然人	0.92%	2,873,600	+147,100	0	2,873,600	不适用	0
徐晓	境内自然人	0.90%	2,797,081	0	0	2,797,081	不适用	0
深圳霖泽投资有限公司	境内非国有法人	0.89%	2,780,900	0	0	2,780,900	质押	2,780,900
吕丽仙	境内自然人	0.79%	2,476,600	0	0	2,476,600	不适用	0
#张瞬钊	境内自然人	0.70%	2,181,900	+2,181,900	0	2,181,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，控股股东财信产业基金与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南省财信产业基金管理有限公司	79,701,655	人民币普通股	79,701,655
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	35,600,000	人民币普通股	35,600,000
合肥曦景科技有限公司	14,522,162	人民币普通股	14,522,162
重庆紫钧投资有限公司	9,301,000	人民币普通股	9,301,000
叶超英	6,674,401	人民币普通股	6,674,401
邵雄	2,873,600	人民币普通股	2,873,600
徐晓	2,797,081	人民币普通股	2,797,081
深圳霖泽投资有限公司	2,780,900	人民币普通股	2,780,900
吕丽仙	2,476,600	人民币普通股	2,476,600
#张瞬钊	2,181,900	人民币普通股	2,181,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，控股股东财信产业基金与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东张瞬钊通过普通证券账户持有公司股份数 0 股，信用证券账户持有公司股份 2,181,900 股，合计持有公司股份 2,181,900 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省财信产业基金管理有限公司	刘天学	2001 年 07 月 17 日	91430000707259868Y	受托管理私募产业基金及股权投资基金，受托资产管理、投资管理，创业投资，股权投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

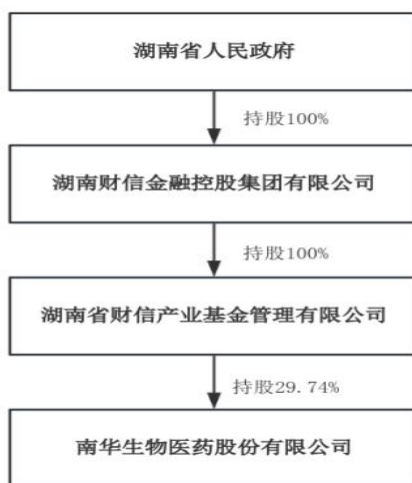
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府	-		-	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：公司向财信产业基金发行股票于 2024 年 1 月 10 日上市，发行后财信产业基金持有公司股份由 25.58%，提升至 29.74%；上述为截至本报告披露日的产权与控制关系方框图。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	孙景龙	2015 年 01 月 08 日	1500 万元人民币	股权投资管理，投资管理，投资咨询。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 22 日与控股股东湖南省财信产业基金管理有限公司（以下简称“财信产业基金”）签署了《南华生物医药股份有限公司与湖南省财信产业基金管理有限公司之附条件生效的股份认购合同》，约定财信产业基金按照合同约定的条件认购公司 2022 年向特定对象发行的股票，双方于 2023 年 3 月 21 日签署了《补充合同》。同时，财信产业基金出具了承诺函，承诺本次发行股票发行完成后，所认购的股份自本次发行结束之日起 18 个月内不得转让。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）2-334 号
注册会计师姓名	张恩学、申庆庆

审计报告正文

南华生物医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南华生物医药股份有限公司（以下简称南华生物公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南华生物公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(28)、附注七(33)及附注十七(1)。

南华生物公司的营业收入主要来源于人源细胞检测与存储、EMC(合同能源管理)以及污水处理收入等。2023 年度，南华生物公司营业收入为人民币 13,679.09 万元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目，检查与收入确认相关的支持性文件，人源细胞检测与存储检查的收入确认资料包括客户的身份证、细胞储存协议、采集的样本、检测报告信息等，EMC(合同能源管理)和污水处理业务检查的收入确认资料包括销售合同、销售发票、污水处理结算单、客户节能效益确认等；

(5) 结合应收款项函证，选取项目函证销售金额；

(6) 对重要客户是否存在关联关系或其他潜在利益关系进行核查，包括但不限于询问管理层、网上查询相关工商资料、实地访谈并获取相关承诺或声明；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收款项减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(11)、七(3)及七(4)。

截至 2023 年 12 月 31 日，南华生物公司应收账款账面余额为人民币 19,345.05 万元，坏账准备为人民币 7,022.61 万元，账面价值为人民币 12,322.44 万元；其他应收款账面余额为人民币 2,858.69 万元，坏账准备为人民币 1,399.46 万元，账面价值为人民币 1,459.23 万元。

管理层根据各项应收账款和其他应收款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收款项金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征；

(4) 以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收款项预期信用损失率的合理性；包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收款项函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

南华生物公司治理层(以下简称治理层)负责监督南华生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张恩学

（项目合伙人）

中国·杭州 中国

注册会计师：申庆庆

二〇二四年四月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南华生物医药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	493,811,075.40	218,148,260.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,718,332.02	1,685,148.83
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,224,428.84	158,759,054.35
应收款项融资		
预付款项	3,615,590.39	3,342,322.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,592,307.68	25,209,934.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,660,296.88	4,500,707.82
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	7,229,117.81	4,590,544.63
流动资产合计	654,851,149.02	416,235,973.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,415,798.33	5,484,304.54
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	14,281,834.43	20,362,355.83
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,778,304.35	15,571,324.23
无形资产	440,817.03	361,258.18
开发支出		
商誉	1,983,226.77	8,441,122.41
长期待摊费用	79,483,679.17	85,668,447.78
递延所得税资产	1,109,736.86	596,512.03
其他非流动资产	37,970.13	645,135.59
非流动资产合计	116,531,367.07	137,130,460.59
资产总计	771,382,516.09	553,366,433.75
流动负债：		
短期借款	28,116,544.47	63,082,774.56
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	82,212,590.57	82,031,637.91
预收款项		
合同负债	151,410,103.83	119,737,249.21
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	7,129,353.85	6,460,621.37
应交税费	2,849,119.13	9,272,563.37
其他应付款	166,024,258.76	162,005,632.42
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	3,157,895.03	2,813,466.66
其他流动负债	11,496,805.61	9,747,718.68
流动负债合计	452,396,671.25	455,151,664.18
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	13,002,574.72	14,788,620.40
长期应付款		1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,058,871.00	1,829,723.00
递延所得税负债	250,530.86	410,519.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,311,976.58	18,028,863.31
负债合计	466,708,647.83	473,180,527.49
所有者权益：		
股本	330,023,098.00	311,573,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	423,472,870.01	170,816,843.30
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	-531,100,503.82	-502,927,878.28
归属于母公司所有者权益合计	256,941,198.37	14,008,600.20
少数股东权益	47,732,669.89	66,177,306.06
所有者权益合计	304,673,868.26	80,185,906.26
负债和所有者权益总计	771,382,516.09	553,366,433.75

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：林鹏彬

会计机构负责人：陈一

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	306,752,498.39	29,515,978.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,345,294.70	9,848,256.90
应收款项融资		
预付款项	126,676.33	1,034,610.20
其他应收款	152,406,200.40	157,139,216.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	204,966.01	62,009.37
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	466,835,635.83	197,600,071.39
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	58,006,416.30	58,006,416.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	638,416.88	6,015,693.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,417,542.87	1,757,753.19
无形资产	75,617.76	85,332.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,568,583.29	2,012,926.97
递延所得税资产	49,172.12	40,500.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	61,755,749.22	67,918,621.87
资产总计	528,591,385.05	265,518,693.26
流动负债：		
短期借款	28,116,544.47	60,078,282.86
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		
合同负债		
应付职工薪酬	321,827.91	376,812.74
应交税费	827,907.96	1,432,828.43
其他应付款	198,484,156.89	174,552,839.15
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	337,458.96	305,522.94
其他流动负债		
流动负债合计	228,087,896.19	236,746,286.12
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	1,276,772.41	1,614,231.40
长期应付款		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	1,276,772.41	2,614,231.40
负债合计	229,364,668.60	239,360,517.52
所有者权益：		
股本	330,023,098.00	311,573,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	327,662,045.08	75,006,018.37
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	-393,004,160.81	-394,967,477.81
所有者权益合计	299,226,716.45	26,158,175.74
负债和所有者权益总计	528,591,385.05	265,518,693.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	136,790,924.97	200,345,457.02
其中：营业收入	136,790,924.97	200,345,457.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	157,381,145.47	207,266,211.43
其中：营业成本	43,686,454.74	70,538,085.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,220,647.14	1,122,264.45

销售费用	38,402,578.18	60,431,047.09
管理费用	52,393,908.82	53,603,083.01
研发费用	12,567,051.06	9,985,226.68
财务费用	9,110,505.53	11,586,504.87
其中：利息费用	11,070,368.43	12,902,177.12
利息收入	2,346,634.26	1,776,973.77
加：其他收益	2,426,632.59	7,532,484.32
投资收益（损失以“-”号填列）	920,548.65	3,855.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-68,506.21	-490,897.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33,183.19	-58,884.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,471,048.47	-24,671,556.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,937,371.09	-2,119,074.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,904,188.07	84,586.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-45,714,087.56	-26,149,344.05
加：营业外收入	1,006,310.83	4,632,297.63
减：营业外支出	1,926.78	42,370.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-44,709,703.51	-21,559,416.43
减：所得税费用	2,070,267.62	7,900,297.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,779,971.13	-29,459,713.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,779,971.13	-29,459,713.86
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.归属于母公司股东的净利润	-28,172,625.54	-12,457,379.54
2.少数股东损益	-18,607,345.59	-17,002,334.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-46,779,971.13	-29,459,713.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,172,625.54	-12,457,379.54
归属于少数股东的综合收益总额	-18,607,345.59	-17,002,334.32
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.09	-0.04
(二) 稀释每股收益	-0.09	-0.04

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：杨云

主管会计工作负责人：林鹏彬

会计机构负责人：陈一

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	8,448,134.90	15,155,155.48
减：营业成本	465,814.96	301,609.80
税金及附加	435,916.96	212,412.44
销售费用	66,108.80	162,825.77
管理费用	14,500,224.50	15,598,014.03
研发费用		
财务费用	4,071,199.34	3,307,023.00
其中：利息费用	10,087,872.56	11,369,950.14
利息收入	6,026,151.22	8,074,055.23
加：其他收益	43,622.02	3,321,921.94
投资收益（损失以“-”号填列）	82,488.86	44,249.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号		

填列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-9,840.92	-9,167.14
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	11,929,533.29	-16.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	954,673.59	-1,069,741.98
加：营业外收入	1,000,008.63	89,401.13
减：营业外支出	37.05	17,883.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,954,645.17	-998,224.41
减：所得税费用	-8,671.83	-40,500.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,963,317.00	-957,724.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,963,317.00	-957,724.12
（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	1,963,317.00	-957,724.12
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	199,795,214.99	251,526,271.15
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	583,823.54	4,032,810.99
收到其他与经营活动有关的现金	6,957,886.19	109,902,729.53
经营活动现金流入小计	207,336,924.72	365,461,811.67
购买商品、接受劳务支付的现金	36,303,380.20	60,421,670.03
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	78,829,304.69	82,989,286.06
支付的各项税费	18,832,892.98	13,275,240.34
支付其他与经营活动有关的现金	37,094,633.32	42,394,372.20
经营活动现金流出小计	171,060,211.19	199,080,568.63
经营活动产生的现金流量净额	36,276,713.53	166,381,243.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	322,851,387.88	248,984,598.30
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,720,155.46	330,977.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	340,571,543.34	249,315,576.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,918,300.11	16,942,798.83
投资支付的现金	321,900,000.00	248,490,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	327,818,300.11	265,432,798.83
投资活动产生的现金流量净额	12,753,243.23	-16,117,222.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	273,703,760.70	
其中：子公司吸收少数股东投资收	1,100,000.00	

到的现金		
取得借款收到的现金	28,000,000.00	75,139,444.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	301,703,760.70	75,139,444.26
偿还债务支付的现金	62,999,444.26	44,999,444.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,205,771.86	2,401,072.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	917,332.46	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,865,732.02	112,889,610.35
筹资活动现金流出小计	75,070,948.14	160,290,126.65
筹资活动产生的现金流量净额	226,632,812.56	-85,150,682.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45.35	226.14
五、现金及现金等价物净增加额	275,662,814.67	65,113,564.02
加：期初现金及现金等价物余额	218,118,260.73	153,004,696.71
六、期末现金及现金等价物余额	493,781,075.40	218,118,260.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	11,934,251.83	3,991,641.79
收到的税费返还		408,760.18
收到其他与经营活动有关的现金	28,419,595.82	49,535,669.45
经营活动现金流入小计	40,353,847.65	53,936,071.42
购买商品、接受劳务支付的现金	254,212.36	480,775.66
支付给职工以及为职工支付的现金	8,858,817.03	9,802,546.41
支付的各项税费	2,431,625.67	855,506.32
支付其他与经营活动有关的现金	8,128,817.07	42,461,047.20
经营活动现金流出小计	19,673,472.13	53,599,875.59
经营活动产生的现金流量净额	20,680,375.52	336,195.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,082,488.86	29,534,249.75
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,521,114.24	45,895.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,927,322.82	108,641,319.44
投资活动现金流入小计	32,530,925.92	138,221,465.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,986.70	1,008,063.59
投资支付的现金	9,000,000.00	39,205,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,044,986.70	40,213,063.59
投资活动产生的现金流量净额	23,485,939.22	98,008,401.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	272,603,760.70	
取得借款收到的现金	28,000,000.00	72,139,444.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,603,760.70	72,139,444.26

偿还债务支付的现金	59,999,444.26	39,999,444.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,237,172.79	2,181,677.65
支付其他与筹资活动有关的现金	5,296,984.27	112,309,304.10
筹资活动现金流出小计	67,533,601.32	154,490,426.01
筹资活动产生的现金流量净额	233,070,159.38	-82,350,981.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45.35	226.14
五、现金及现金等价物净增加额	277,236,519.47	15,993,841.69
加：期初现金及现金等价物余额	29,515,978.92	13,522,137.23
六、期末现金及现金等价物余额	306,752,498.39	29,515,978.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				170,816,843.30				34,545,734.18		-502,927,878.28		14,008,600.20	66,177,306.6	80,185,906.26
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	311,573,901.00				170,816,843.30				34,545,734.18		-502,927,878.28		14,008,600.20	66,177,306.6	80,185,906.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,449,197.00				252,656,026.71						-28,172,625.54		242,932,598.17	-18,444,636.17	224,487,962.00

(一) 综合收益总额											- 28,172.625.54		- 28,172.625.54	- 18,607.345.59	- 46,779.971.13
(二) 所有者投入和减少资本	18,449,197.00				252,656,026.71								271,105,223.71	1,100,000.00	272,205,223.71
1. 所有者投入的普通股	18,449,197.00				252,656,026.71								271,105,223.71	1,100,000.00	272,205,223.71
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														- 937,290.58	- 937,290.58
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股														- 937,290.58	- 937,290.58

东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本公积 转增资本 (或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动 额结转留 存收益															
5. 其他综合 收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	330,023,098.00				423,472,870.01				34,545,734.18			-531,100,503.82		256,941,198.37	47,732,669.89	304,673,868.26

上期金额

单位：元

项目	2022 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				160,991,257.64				34,545,734.18			-490,470,498.74		16,640,394.08	93,678,884.72	110,319,278.80
加：会计政策变更																
期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	311,573,901.00				160,991,257.64				34,545,734.18			-490,470,498.74		16,640,394.08	93,678,884.72	110,319,278.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,825,585.66							-12,457,379.54		-2,631,793.88	-27,501,578.66	-30,133,725.44

(一) 综合收益总额												-	-	-	-
												12,4	12,4	17,0	29,4
												57,3	57,3	02,3	59,7
												79.5	79.5	34.3	13.8
												4	4	2	6
(二) 所有者投入和减少资本														-	-
														10,4	10,4
														99,2	99,2
														44.3	44.3
														4	4
1. 所有者投入的普通股														-	-
														10,4	10,4
														99,2	99,2
														44.3	44.3
														4	4
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					9,825.58							9,825.58		9,825.58
四、本期末余额	311,573,901.00				170,816,843.30			34,545,734.18		-502,927,878.28		14,008,600.20	66,177,306.06	80,185,906.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				75,006,018.37				34,545,734.18	-394,967,477.81		26,158,175.74
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				75,006,018.37				34,545,734.18	-394,967,477.81		26,158,175.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	18,449,197.00				252,656,026.71					1,963,317.00		273,068,540.71

填列)												
(一) 综合收益总额										1,963,317.00		1,963,317.00
(二) 所有者投入和减少资本	18,449,197.00				252,656,026.71							271,105,223.71
1. 所有者投入的普通股	18,449,197.00				252,656,026.71							271,105,223.71
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、本期末余额	330,023,098.00				327,662,045.08				34,545,734.18	-393,004,160.81		299,226,716.45

上期金额

单位：元

项目	2022 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				65,964,677.05				34,545,734.18	-394,009,753.69		18,074,558.54
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				65,964,677.05				34,545,734.18	-394,009,753.69		18,074,558.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,041,341.32					-957,724.12		8,083,617.20
（一）综合收益总额										-957,724.12		-957,724.12
（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					9,041 ,341. 32							9,041 ,341. 32
四、 本期 期末 余额	311,5 73,90 1.00				75,00 6,018 .37				34,54 5,734 .18	- 394,9 67,47 7.81		26,15 8,175 .74

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,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98,150,852股,占公司总股本的29.74%,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日在湖南省工商行政管理局办理变更登记注册,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,实收资本330,023,098.00元,每股面值1元,折股份总数330,023,098股。其中:有限售条件的流通股份为19,355,897股,占股份总数的5.87%,无限售条件的流通股份为310,667,201股,占股份总数的94.13%。

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

本财务报表业经公司2024年4月29日第十一届董事会第二十次会议批准对外报出。

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:

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将金额超过 100 万元的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款核销金额超过 100 万元的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 300 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将金额超过 100 万元的单项计提坏账准备的其他应收款认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过应付账款总额的 20%，且金额超过 300 万元应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 300 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 300 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	公司将利润总额超过集团利润总额的 15% 的联营企业确定为重要的联营企业。
重要的资产负债表日后事项	公司将金额超过资产总额 10% 重要的对外投资确定为重要的资产负债表日后事项。
其他重要事项	公司将单项诉讼事项对公司财务业绩预计影响超过 300 万元认定为其他重要事项。

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

11、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

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。

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。

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。

12、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

13、其他应收款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款
	预期信用损失率(%)

未到收款期	
1 年以内(含, 下同)	1.00
1-2 年	6.00
2-3 年	15.00
3-4 年	40.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项, 公司按单项计提预期信用损失。

14、合同资产

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

公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——质保金组合	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, 通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	合同资产 预期信用损失率(%)
未到收款期	
1 年以内(含, 下同)	1.00
1-2 年	6.00
2-3 年	15.00
3-4 年	40.00

4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货除本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)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。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

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会计处理

(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。

3. 终止经营的确认标准

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

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

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

17、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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括软件、商标使用权、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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5-10 年，基于预计受益年限确定	直线法
商标使用权	5-10 年，基于预计受益年限确定	直线法
专利权及非专利技术	5-10 年，基于预计受益年限确定	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用,包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

2. 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、使用权资产、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、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26、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。

27、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。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权

转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司的业务分为检测劳务收入，存储保管劳务收入，医疗器械和医用耗材贸易业务收入，EMC(合同能源管理)，污水处理收入和销售产品收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 检测劳务收入

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

(2) 存储保管劳务收入

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

(3) 医疗器械和医用耗材贸易业务收入

公司医疗器械和医用耗材贸易业务收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司已根据合同约定将采购的医疗器械和医用耗材产品交付给购货方并由客户确认接受，客户在签收单上签字确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款

或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司根据客户签字确认的签收单以净额法确认收入。

(4) EMC(合同能源管理)收入

公司 EMC(合同能源管理)收入属于在某一时段内履行的履约义务，EMC(合同能源管理)业务,公司根据每月节能量确认提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(5) 污水处理收入

污水处理收入属于在某一段时间内履行的履约义务，公司根据每月污水处理量确定履约进度，并按与客户确认的结算单确认收入。

(6) 销售产品收入

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

29、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。

30、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。

31、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

33、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目递延所得税资产	301,706.39
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目未分配利润	237,396.58
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目少数股东权益	64,309.81

<p>的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>		
<p>公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	2022 年度利润表项目所得税费用	-301,706.39
<p>公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	2022 年度利润表项目归属于母公司所有者的净利润	237,396.58
<p>公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在</p>	2022 年度利润表项目少数股东损益	64,309.81

首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。		
--	--	--

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	301,706.39	
未分配利润	237,396.58	
少数股东权益	64,309.81	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-301,706.39	
归属于母公司所有者的净利润	237,396.58	
少数股东损益	64,309.81	

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12%计缴	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
湖南南华生物技术有限公司(以下简称南华生物技术公司)	15%
江西省爱世为民生物工程有限公司(以下简称江西爱世为民公司)、湖南城光能源发展有限公司(以下简称能源发展公司)、上海城邑新能源有限公司(以下简称上海城邑公司)、湖南致威建设工程有限公司(以下简称致威建设公司)、湖南城光新能源科技有限公司(以下简称城光新能源公司)、厦门城光新能源有限公司(以下简称厦门城光公司)、陕西城光电力工程有限公司(以下简称陕西城光公司)、云南公利源环境能源科技有限公司(以下简称云南公利源公司)、怀化城光环保能源有限公司(以下简称怀化城光公司)	20%
湖南湘江水务有限责任公司(以下简称湘江水务公司)	免税
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) 南华生物技术公司于 2022 年度取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为 GR202243005410 的高新技术企业证书，有效期为三年，南华生物技术公司 2023 年企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。江西爱世为民公司、能源发展公司、上海城邑公司、

致威建设公司、城光新能源公司、厦门城光公司、陕西城光公司、云南公利源公司、怀化城光公司 2023 年度符合小型微利企业的认定，享受上述企业所得税税收优惠。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10 号)、《财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)〉的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号)的相关规定，纳税人从事公共垃圾处理项目中的“生活垃圾分类和无害化处理处置项目”的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。湘江水务公司 2023 年度从事的公共污水处理业务，按照第三年享受上述免征企业所得税政策。

2. 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号)的规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。湘江水务公司提供资源综合利用劳务-污水处理劳务，满足规定的技术标准和相关条件，享受上述增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

(2) 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，同时符合下列条件的合同能源管理服务免征增值税：1) 节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)规定的技术要求；2) 节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)等规定。子公司城光(湖南)节能环保服务股份有限公司(以下简称城光节能公司)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	28,045.58	2,674.41
银行存款	493,197,178.19	217,548,756.27
其他货币资金	585,851.63	596,830.05
合计	493,811,075.40	218,148,260.73

其他说明：

其他货币资金中信用证保证金 30,000.00 元，使用受到限制，其他主要为拉卡拉、微信等第三方支付平台结存的资金，使用不受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,718,332.02	1,685,148.83
其中：		
权益工具投资	1,718,332.02	1,685,148.83
其中：		
合计	1,718,332.02	1,685,148.83

其他说明：

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,035,915.91	77,310,695.55
1 年以内	59,035,915.91	77,310,695.55
1 至 2 年	33,328,304.57	14,941,281.55
2 至 3 年	6,975,376.66	107,252,081.44
3 年以上	94,110,900.74	3,398,579.63
3 至 4 年	91,743,254.04	2,113,609.05
4 至 5 年	1,698,713.12	914,336.18
5 年以上	668,933.58	370,634.40
合计	193,450,497.88	202,902,638.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	70,085,926.85	36.23%	56,068,741.48	80.00%	14,017,185.37	70,085,926.85	34.54%	35,042,963.43	50.00%	35,042,963.42

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	123,364,571.03	63.77%	14,157,327.56	11.48%	109,207,243.47	132,816,711.32	65.46%	9,100,620.39	6.85%	123,716,090.93
其中：										
合计	193,450,497.88	100.00%	70,226,069.04	36.30%	123,224,428.84	202,902,638.17	100.00%	44,143,583.82	21.76%	158,759,054.35

按单项计提坏账准备：单项金额重大单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
岷县宏源清洁热力有限公司	70,085,926.85	35,042,963.43	70,085,926.85	56,068,741.48	80.00%	处于失信状态
合计	70,085,926.85	35,042,963.43	70,085,926.85	56,068,741.48		

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	59,035,915.91	590,359.16	1.00%
1-2 年	33,328,304.57	1,999,698.27	6.00%
2-3 年	6,975,376.66	1,046,306.49	15.00%
3-4 年	21,657,327.19	8,662,930.88	40.00%
4-5 年	1,698,713.12	1,189,099.18	70.00%
5 年以上	668,933.58	668,933.58	100.00%
合计	123,364,571.03	14,157,327.56	

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	35,042,963.43	21,025,778.05				56,068,741.48
按组合计提坏账准备	9,100,620.39	5,056,797.94		90.77		14,157,327.56
合计	44,143,583.82	26,082,575.99		90.77		70,226,069.04

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90.77

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
岷县宏源清洁热力有限公司	70,085,926.85		70,085,926.85	36.22%	56,068,741.48
湖南颐迅国际贸易有限公司	15,484,193.00		15,484,193.00	8.00%	6,193,677.20
北京政通和顺商贸有限公司	10,599,750.00		10,599,750.00	5.48%	399,420.00
北京鑫钰通医疗科技有限公司	10,127,250.00		10,127,250.00	5.24%	371,070.00
贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司	7,940,204.22		7,940,204.22	4.10%	349,816.71
合计	114,237,324.07		114,237,324.07	59.04%	63,382,725.39

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,592,307.68	25,209,934.02
合计	14,592,307.68	25,209,934.02

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,175,635.35	953,067.09
应收暂付款	21,785,388.74	25,113,049.60
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
员工借支款及其他	625,893.10	754,714.36
合计	28,586,917.19	31,820,831.05

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	896,466.75	961,611.27
1年以内	896,466.75	961,611.27
1至2年	67,277.30	25,669,384.45
2至3年	22,476,844.45	120,285.23
3年以上	5,146,328.69	5,069,550.10
3至4年	86,378.59	35,700.00
4至5年	31,400.00	16,850.10
5年以上	5,028,550.10	5,017,000.00
合计	28,586,917.19	31,820,831.05

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	11,500,000.00	40.23%	11,500,000.00	100.00%		5,000,000.00	15.71%	5,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合	17,086,	59.77%	2,494,6	14.60%	14,592,	26,820,	84.29%	1,610,8	6.01%	25,209,

计提坏账准备	917.19		09.51		307.68	831.05		97.03		934.02
其中：										
合计	28,586,917.19	100.00%	13,994,609.51	48.95%	14,592,307.68	31,820,831.05	100.00%	6,610,897.03	20.78%	25,209,934.02

按单项计提坏账准备：单项金额重大单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州基一防护用品有限公司			6,500,000.00	6,500,000.00	100.00%	处于失信状态
浙江金时代生物技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	因涉诉计提
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	11,500,000.00	11,500,000.00		

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	896,466.75	8,964.67	1.00%
1-2年	67,277.30	4,036.64	6.00%
2-3年	15,976,844.45	2,396,526.66	15.00%
3-4年	86,378.59	34,551.44	40.00%
4-5年	31,400.00	21,980.00	70.00%
5年以上	28,550.10	28,550.10	100.00%
合计	17,086,917.19	2,494,609.51	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023年1月1日余额	9,616.11	1,540,163.07	5,061,117.85	6,610,897.03
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-672.77	672.77		
——转入第三阶段		-958,610.67	958,610.67	
本期计提	21.33	-574,988.53	7,963,439.68	7,388,472.48
本期核销		3,200.00	1,560.00	4,760.00
2023年12月31日余额	8,964.67	4,036.64	13,981,608.20	13,994,609.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

第一阶段期末坏账准备计提比例是 1%；第二阶段期末坏账准备计提比例是 6%；第三阶段期末坏账准备计提比例是 50.62%。

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	5,000,000.00	6,500,000.00				11,500,000.00
按组合计提坏账准备	1,610,897.03	888,472.48		-4,760.00		2,494,609.51
合计	6,610,897.03	7,388,472.48		-4,760.00		13,994,609.51

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
个人借支	1,560.00
押金	3,200.00

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：

无。

6) 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
天富环保生物科技(江苏)有限公司	应收暂付款	15,285,388.74	2-3年	53.47%	2,292,808.31
贵州基一防护用品有限公司	应收暂付款	6,500,000.00	2-3年	22.74%	6,500,000.00
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	5年以上	17.49%	5,000,000.00
长沙高新技术产业开发区创业服务中心	押金保证金	382,000.00	2-3年: 351,550.00元; 3-4年: 30,450.00元	1.33%	64,912.50
长沙丰林物业管理有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	0.35%	15,000.00
合计		27,267,388.74		95.38%	13,872,720.81

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,079,848.10	85.18%	2,413,073.26	72.20%
1至2年	147,801.13	4.09%	921,963.74	27.58%
2至3年	341,141.16	9.44%	7,106.31	0.21%
3年以上	46,800.00	1.29%	179.47	0.01%
合计	3,615,590.39		3,342,322.78	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
开源环保(集团)有限公司	724,800.00	20.05
浙江广勤环保科技有限公司	644,640.00	17.83
深圳市欣纵深垠科技有限公司	316,800.00	8.76
河南农垠农业科技有限公司	300,000.00	8.30
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	144,412.58	3.99
小计	2,130,652.58	58.93

其他说明：

无。

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	1,630,675.27	150,277.44	1,480,397.83	1,429,576.69	152,721.68	1,276,855.01
库存商品	3,431,942.31	159,375.33	3,272,566.98	1,587,561.81	182,905.52	1,404,656.29
合同履约成本						
发出商品	609,203.93	608,849.56	354.37	608,849.56	608,849.56	
低值易耗品	395,717.16	371,711.86	24,005.30	388,471.80	371,711.86	16,759.94
工程施工	5,882,972.40		5,882,972.40	1,802,436.58		1,802,436.58
合计	11,950,511.07	1,290,214.19	10,660,296.88	5,816,896.44	1,316,188.62	4,500,707.82

(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	152,721.68	1,353.40		3,797.64		150,277.44
库存商品	182,905.52	18,925.73		42,455.92		159,375.33
低值易耗品	371,711.86					371,711.86
发出商品	608,849.56					608,849.56
合计	1,316,188.62	20,279.13		46,253.56		1,290,214.19

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	转销存货跌价准备的原因
原材料、低值易耗品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	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	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、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	4,753,114.54	2,457,014.25
预缴税款	68,934.54	34,237.90
待摊费用	2,407,068.73	2,099,292.48
合计	7,229,117.81	4,590,544.63

其他说明：

无。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	5,484,304.54				-68,506.21						5,415,798.33	
小计	5,484,304.54				-68,506.21						5,415,798.33	
合计	5,484,304.54				-68,506.21						5,415,798.33	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

9、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		
其中：权益工具投资		

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。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,281,834.43	20,362,355.83
固定资产清理		
合计	14,281,834.43	20,362,355.83

(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	3,514,206.45	18,874,261.46	35,331,398.41
2. 本期增加金额		496,772.21	1,014,468.30	1,511,240.51
(1) 购置		496,772.21	1,014,468.30	1,511,240.51
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	12,942,930.50	187,814.00	308,729.64	13,439,474.14
(1) 处置或报废	12,942,930.50	187,814.00	308,729.64	13,439,474.14
4. 期末余额		3,823,164.66	19,580,000.12	23,403,164.78

二、累计折旧				
1. 期初余额	7,711,929.75	1,566,692.13	5,690,420.70	14,969,042.58
2. 本期增加金额	642,655.35	459,993.28	1,895,475.38	2,998,124.01
(1) 计提	642,655.35	459,993.28	1,895,475.38	2,998,124.01
3. 本期减少金额	8,354,585.10	187,814.00	303,437.14	8,845,836.24
(1) 处置或 报废	8,354,585.10	187,814.00	303,437.14	8,845,836.24
4. 期末余额		1,838,871.41	7,282,458.94	9,121,330.35
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		1,984,293.25	12,297,541.18	14,281,834.43
2. 期初账面价值	5,231,000.75	1,947,514.32	13,183,840.76	20,362,355.83

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,177,564.14	22,177,564.14
2. 本期增加金额	1,496,932.45	1,496,932.45
(1) 租入	1,496,932.45	1,496,932.45
3. 本期减少金额	742,303.27	742,303.27
(1) 其他	742,303.27	742,303.27
4. 期末余额	22,932,193.32	22,932,193.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,606,239.91	6,606,239.91
2. 本期增加金额	3,289,952.33	3,289,952.33
(1) 计提	3,289,952.33	3,289,952.33
3. 本期减少金额	742,303.27	742,303.27
(1) 处置		
(2) 其他	742,303.27	742,303.27
4. 期末余额	9,153,888.97	9,153,888.97

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	13,778,304.35	13,778,304.35
2. 期初账面价值	15,571,324.23	15,571,324.23

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

12、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		6,072,988.34		82,466.02	1,171,412.45	7,326,866.81
2. 本期增加金额					132,743.36	132,743.36
(1) 购置					132,743.36	132,743.36
(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		6,072,988.34		82,466.02	1,304,155.81	7,459,610.17
二、累计摊销						
1. 期初余额		5,757,901.89		36,294.29	1,171,412.45	6,965,608.63

2. 本期增加金额		34,494.36		8,734.44	9,955.71	53,184.51
(1) 计提		34,494.36		8,734.44	9,955.71	53,184.51
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		5,792,396.25		45,028.73	1,181,368.16	7,018,793.14
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		280,592.09		37,437.29	122,787.65	440,817.03
2. 期初账面价值		315,086.45		46,171.73		361,258.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南华和平公司	23,152,356.41					23,152,356.41
南华生物技术公司	1,983,226.77					1,983,226.77

合计	25,135,583.18					25,135,583.18
----	---------------	--	--	--	--	---------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南华和平公司	16,694,460.77	6,457,895.64				23,152,356.41
合计	16,694,460.77	6,457,895.64				23,152,356.41

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南华和平公司	将公司认定为一个资产组；依据：可独立产生现金流入	南华和平公司商誉相关资产组	是
南华生物技术公司	将公司认定为一个资产组；依据：可独立产生现金流入	南华生物技术公司商誉相关资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《南华生物医药股份有限公司商誉减值测试涉及的城光节能公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》(京坤评报字(2024)0296号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为6,027.00万元,本公司享有南华和平公司的股权份额为45.61%,公司本期计提商誉减值6,457,895.64元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南华和平公司	74,507,884.08	60,270,000.00	6,457,895.64	未来五年详细预测期和永续预测期	结合历史经营数据及行业发展情况确定	依据企业预测期发展情况确定	依据无风险报酬率、市场风险溢价、企业特

							殊风险等确定
南华生物技术公司	41,417,555.06	79,844,183.52		未来五年详细预测期和永续预测期	结合历史经营数据及行业发展情况确定	依据企业预测期发展情况确定	依据无风险报酬率、市场风险溢价、企业特殊风险等确定
合计	115,925,439.14	140,114,183.52	6,457,895.64				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

14、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	63,893,317.18	326,424.83	5,407,536.63		58,812,205.38
装修费	21,009,563.78	3,095,535.57	3,727,669.82	125,574.16	20,251,855.37
趸交客户返代理储存费	1,830,860.05	138,960.40	17,491.19		1,952,329.26
长期待摊费用减值准备	-1,065,293.23	-467,417.61			-1,532,710.84
合计	85,668,447.78	3,093,503.19	9,152,697.64	125,574.16	79,483,679.17

其他说明：

无。

15、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	3,049,465.13	744,533.20	1,314,140.20	294,805.64
租赁负债	15,939,634.04	2,701,325.71	17,602,087.06	3,018,039.14
合计	18,989,099.17	3,445,858.91	18,916,227.26	3,312,844.78

(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	1,670,205.81	250,530.86	2,736,799.40	410,519.91
使用权资产	13,778,304.35	2,336,122.05	15,571,324.23	2,716,332.75
合计	15,448,510.16	2,586,652.91	18,308,123.63	3,126,852.66

(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	2,336,122.05	1,109,736.86	2,716,332.75	596,512.03
递延所得税负债	2,336,122.05	250,530.86	2,716,332.75	410,519.91

(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
可抵扣亏损	108,222,978.49	106,887,928.29
资产减值准备	83,996,785.21	51,832,690.55
公允价值变动	1,792,182.86	1,825,366.05
合计	194,011,946.56	160,545,984.89

(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
2023 年		27,733,571.63	
2024 年	1,630.96	1,630.96	
2025 年	7,321,981.24	7,321,981.24	
2026 年	17,533,377.63	17,533,377.63	
2027 年	16,052,835.82	16,052,835.82	
2028 年	17,558,190.42		
2030 年	7,040,245.57	7,040,245.57	
2031 年	27,507,806.21	27,507,806.21	
2032 年	3,696,479.23	3,696,479.23	
2033 年	11,510,431.41		
合计	108,222,978.49	106,887,928.29	

其他说明：

无。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	40,616.89	2,646.76	37,970.13	72,453.64	10,868.05	61,585.59

预付设备款				583,550.00		583,550.00
合计	40,616.89	2,646.76	37,970.13	656,003.64	10,868.05	645,135.59

其他说明：

合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	40,616.89	2,646.76	37,970.13	72,453.64	10,868.05	61,585.59
小 计	40,616.89	2,646.76	37,970.13	72,453.64	10,868.05	61,585.59

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	40,616.89	100.00	2,646.76	6.52	37,970.13
合 计	40,616.89	100.00	2,646.76	6.52	37,970.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	72,453.64	100.00	10,868.05	15.00	61,585.59
合 计	72,453.64	100.00	10,868.05	15.00	61,585.59

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1-2 年	40,000.00	2,400.00	6.00
3-4 年	616.89	246.76	40.00
小 计	40,616.89	2,646.76	6.52

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	10,868.05	-8,221.29				2,646.76
合 计	10,868.05	-8,221.29				2,646.76

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,000.00	30,000.00	信用证保证金	信用证保证金质押	30,000.00	30,000.00	信用证保证金	信用证保证金质押
合计	30,000.00	30,000.00			30,000.00	30,000.00		

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	10,000,000.00	42,999,444.26
信用借款	18,000,000.00	20,000,000.00
应付利息	116,544.47	83,330.30
合计	28,116,544.47	63,082,774.56

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	55,093,524.70	53,381,906.06
长期资产	26,924,427.22	28,227,877.79
其 他	194,638.65	421,854.06
合计	82,212,590.57	82,031,637.91

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	39,721,136.75	客户未结算，延期支付供应商货款
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	22,969,483.10	按资金支付计划陆续结算
合计	62,690,619.85	

其他说明：

无。

20、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	165,093,155.95	161,074,529.61
合计	166,024,258.76	162,005,632.42

(1) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	159,592,711.10	155,650,000.00
押金保证金	355,095.60	693,751.50
应付员工费用款	929,769.81	422,396.03
其他往来	4,215,579.44	4,308,382.08
合计	165,093,155.95	161,074,529.61

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	159,592,711.10	关联方拆借资金
合计	159,592,711.10	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无。

21、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	151,410,103.83	119,737,249.21
合计	151,410,103.83	119,737,249.21

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,444,182.74	75,238,212.51	74,569,515.63	7,112,879.62
二、离职后福利-设定提存计划	16,438.63	4,163,281.29	4,163,245.69	16,474.23
合计	6,460,621.37	79,401,493.80	78,732,761.32	7,129,353.85

(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	6,066,414.86	64,998,917.37	64,407,947.56	6,657,384.67
2、职工福利费	119,876.67	4,485,172.03	4,434,434.87	170,613.83
3、社会保险费	8,233.70	2,419,612.25	2,419,647.85	8,198.10
其中：医疗保险费	6,600.51	2,251,435.15	2,251,435.15	6,600.51

费	工伤保险	989.63	153,730.59	153,766.19	954.03
费	生育保险	643.56	14,446.51	14,446.51	643.56
4、	住房公积金		2,596,234.80	2,596,234.80	
5、	工会经费和职工教育经费	249,657.51	738,276.06	711,250.55	276,683.02
合计		6,444,182.74	75,238,212.51	74,569,515.63	7,112,879.62

(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	3,992,432.72	3,992,432.72	16,100.98
2、失业保险费	337.65	170,848.57	170,812.97	373.25
合计	16,438.63	4,163,281.29	4,163,245.69	16,474.23

其他说明：

无。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	602,725.48	1,374,889.49
企业所得税	1,617,408.04	7,194,895.41
个人所得税	278,377.63	354,962.88
城市维护建设税	143,430.15	151,237.31
教育费附加	34,935.55	40,512.09
房产税	4,447.62	29,213.25
土地使用税	1,890.00	2,719.62
印花税	92,088.07	35,785.36
其他	73,816.59	88,347.96
合计	2,849,119.13	9,272,563.37

其他说明：

无。

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,157,895.03	2,813,466.66
合计	3,157,895.03	2,813,466.66

其他说明：

无。

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,496,805.61	9,747,718.68
合计	11,496,805.61	9,747,718.68

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋设备租赁	13,002,574.72	14,788,620.40
合计	13,002,574.72	14,788,620.40

其他说明：

无。

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,000,000.00
合计		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

其他说明：

无。

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,829,723.00	350,000.00	1,120,852.00	1,058,871.00	尚未结转损益
合计	1,829,723.00	350,000.00	1,120,852.00	1,058,871.00	--

其他说明：

本期增加系本期收到技术创新平台建设普惠政策款 20.00 万元和长沙市科学技术协会服务站建站经费 15.00 万元，本期减少系摊销转入其他收益 112.09 万元。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	311,573,901.00	18,449,197.00				18,449,197.00	330,023,098.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意南华生物医药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1930号），本公司由主承销商西部证券股份有限公司（以下简称西部证券公司）采用代销方式，向特定对象发行人民币普通股（A股）股票 18,449,197 股，发行价为每股人民币 14.96 元，共计募集资金 275,999,987.12 元，坐扣承销和保荐费用 3,396,226.42 元后的募集资金为 272,603,760.70 元，已由主承销商西部证券公司于 2023 年 12 月 25 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,498,536.99 元后，公司本次募集资金净额为 271,105,223.71 元，其中，计入股本的金额为 18,449,197.00 元，计入资本公积的金额为 252,656,026.71 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（天健验〔2023〕2-47 号）。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	160,663,743.69	252,656,026.71		413,319,770.40
其他资本公积	10,153,099.61			10,153,099.61
合计	170,816,843.30	252,656,026.71		423,472,870.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见本财务报表附注七（29）之说明。

31、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-503,165,274.86	-490,470,498.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	237,396.58	
调整后期初未分配利润	-502,927,878.28	-490,470,498.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,172,625.54	-12,457,379.54
期末未分配利润	-531,100,503.82	-502,927,878.28

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 237,396.58 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,442,091.94	43,558,427.81	194,480,961.82	70,224,982.85
其他业务	348,833.03	128,026.93	5,864,495.20	313,102.48
合计	136,790,924.97	43,686,454.74	200,345,457.02	70,538,085.33

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	136,790,924.97	营业收入	200,345,457.02	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	348,833.03	销售材料等收入	34,932,543.08	咨询服务及销售材料收入、供热收入
营业收入扣除项目合	0.26%		17.44%	

计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	348,833.03	主要为销售材料等收入，未形成稳定收入来源	5,864,495.20	主要为咨询服务或销售材料类收入，未形成稳定收入来源
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。			29,068,047.88	公司取得临时集中供热权，不能带来稳定收入来源
与主营业务无关的业务收入小计	348,833.03	销售材料收入及租赁收入	34,932,543.08	咨询服务及销售材料收入、供热收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	136,442,091.94	主营业务相关且具备商业实质的收入	165,412,913.94	主营业务相关且具备商业实质的收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		人源细胞检测与存储		节能环保服务		医疗器械及医用耗材贸易		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					99,695.168.44	25,434.965.63	34,965.848.40	18,161.925.86	437,212.44		1,473,987.77	89,563.25	136,572,217.05	43,686,454.74
其中：														
人源细胞检测与存储					99,695.168.44	25,434.965.63							99,695.168.44	25,434.965.63
EMC及工程建设							7,184.677.93	4,404.652.35					7,184.677.93	4,404.652.35
节能产业销售及污水处理收							27,781,170.47	13,757,273.51					27,781,170.47	13,757,273.51

入														
生物 医药 相关 产品 销售									437, 212. 44		1,47 3,98 7.77	89,5 63.2 5	1,91 1,20 0.21	89,5 63.2 5
按经 营地 区分 类				99,6 95,1 68.4 4	25,4 34,9 65.6 3	34,9 65,8 48.4 0	18,1 61,9 25.8 6		437, 212. 44		1,47 3,98 7.77	89,5 63.2 5	136, 572, 217. 05	43,6 86,4 54.7 4
其 中:														
湖 南 省 内				92,7 88,4 43.9 0	22,7 05,2 75.3 9	8,60 5,14 1.45	4,84 1,18 3.88		17,2 12.3 9		1,16 3,17 1.23	75,7 63.1 7	102, 573, 968. 97	27,6 22,2 22.4 4
湖 南 省 外				6,90 6,72 4.54	2,72 9,69 0.24	26,3 60,7 06.9 5	13,3 20,7 41.9 8		420, 000. 05		310, 816. 54	13,8 00.0 8	33,9 98,2 48.0 8	16,0 64,2 32.3 0
市 场 或 客 户 类 型														
其 中:														
合 同 类 型														
其 中:														
按商 品转 让的 时间 分类				99,6 95,1 68.4 4	25,4 34,9 65.6 3	34,9 65,8 48.4 0	18,1 61,9 25.8 6		437, 212. 44		1,47 3,98 7.77	89,5 63.2 5	136, 572, 217. 05	43,6 86,4 54.7 4
其 中:														
在 某 一 时 点 确 认 收 入				86,9 49,0 69.5 4	22,4 14,1 41.7 5	13,6 46.0 2	13,6 51.4 3		437, 212. 44		1,09 7,46 9.92	89,5 63.2 5	88,4 97,3 97.9 2	22,5 17,3 56.4 3
在 某 一 时 段 内 确 认 收 入				12,7 46,0 98.9 0	3,02 0,82 3.88	34,9 52,2 02.3 8	18,1 48,2 74.4 3				376, 517. 85	0.00	48,0 74,8 19.1 3	21,1 69,0 98.3 1
按合 同期 限分 类														
其														

中：														
按销售渠道分类														
其中：														
合计					99,6 95,1 68.4 4	25,4 34,9 65.6 3	34,9 65,8 48.4 0	18,1 61,9 25.8 6	437, 212. 44		1,47 3,98 7.77	89,5 63.2 5	136, 572, 217. 05	43,6 86,4 54.7 4

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	507,578.28	425,413.72
教育费附加	362,418.78	308,307.37
房产税	92,903.37	146,017.08
土地使用税	10,325.40	10,878.48
车船使用税	4,867.50	4,837.50
印花税	148,608.00	107,254.00
水利建设基金	93,945.81	119,556.30

合计	1,220,647.14	1,122,264.45
----	--------------	--------------

其他说明：

无。

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	32,156,068.28	32,884,724.40
折旧及摊销费用	4,730,956.47	4,167,626.77
业务招待费	3,490,027.17	3,278,438.80
中介机构及相关咨询费用	3,393,694.26	3,426,701.21
差旅费	953,381.12	531,017.68
汽车费	863,079.51	889,832.54
房租费	670,160.62	805,018.06
会议费	656,513.91	600,044.17
广告宣传费	359,436.16	419,211.20
其他	5,120,591.32	6,600,468.18
合计	52,393,908.82	53,603,083.01

其他说明：

无。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	22,141,217.69	38,357,573.15
宣传推广费	5,109,189.70	4,400,317.04
业务招待费	4,266,114.50	8,962,948.81
汽车费	1,563,697.67	2,717,863.97
差旅费	1,413,545.62	1,531,140.90
维修费	1,138,921.45	1,126,657.01
服务费	787,295.47	1,056,035.61
运输及交通费用	478,443.04	535,747.89
其他	1,504,153.04	1,742,762.71
合计	38,402,578.18	60,431,047.09

其他说明：

无。

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,583,289.07	4,348,636.52
直接投入	2,757,568.18	2,610,703.96
折旧及摊销	1,872,014.51	1,488,738.50
专利技术认证服务费	72,802.16	62,185.90

差旅费	90,280.92	63,576.51
临床实验费		147,511.78
其他	2,191,096.22	1,263,873.51
合计	12,567,051.06	9,985,226.68

其他说明：

无。

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,176,180.55	11,867,812.11
利息收入	-2,346,634.26	-1,776,973.77
汇兑损益	-45.35	-226.14
银行手续费	386,816.71	461,527.66
租赁负债财务费用分摊	894,187.88	1,034,365.01
合计	9,110,505.53	11,586,504.87

其他说明：

无。

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,205,296.09	6,804,349.35
代扣个人所得税手续费返还	64,167.38	35,275.36
增值税加计抵减	157,169.12	692,859.61
合计	2,426,632.59	7,532,484.32

40、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	33,183.19	-58,884.47
合计	33,183.19	-58,884.47

其他说明：

无。

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-68,506.21	-490,897.93
银行理财产品收益	988,216.08	494,598.30
其他	838.78	155.06

合计	920,548.65	3,855.43
----	------------	----------

其他说明：

无。

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,082,575.99	-23,882,966.37
其他应收款坏账损失	-7,388,472.48	-788,589.87
合计	-33,471,048.47	-24,671,556.24

其他说明：

无。

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,279.13	-1,316,188.62
十、商誉减值损失	-6,457,895.64	
十一、合同资产减值损失		93,036.94
十二、其他	-459,196.32	-895,923.28
合计	-6,937,371.09	-2,119,074.96

其他说明：

无。

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	11,904,188.07	84,586.28
合计	11,904,188.07	84,586.28

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		12,355.13	
赔偿收入		4,504,900.00	
无需支付的应付款项	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	6,310.83	115,042.50	6,310.83

合计	1,006,310.83	4,632,297.63	1,006,310.83
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

无。

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		5,000.00	
非流动资产毁损报废损失		20,359.54	
赔款支出	999.00		999.00
滞纳金	927.78	509.99	927.78
其他		16,500.48	
合计	1,926.78	42,370.01	1,926.78

其他说明：

无。

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,743,481.50	7,678,179.64
递延所得税费用	-673,213.88	222,117.79
合计	2,070,267.62	7,900,297.43

(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	-44,709,703.51
子公司适用不同税率的影响	-1,355,228.66
调整以前期间所得税的影响	-467,518.28
非应税收入的影响	-8,542.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,977,528.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-776,805.14
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	11,307,158.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	-11,177,425.88
研发费用加计扣除	-1,428,898.80
所得税费用	2,070,267.62

其他说明：

无。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	2,346,634.26	1,776,973.77
政府补助	1,459,944.09	7,258,997.35
保证金押金及往来款		819,196.38
经营性款项退回	3,150,000.00	94,095,100.00
违约赔偿款		4,504,900.00
其他	1,307.84	1,447,562.03
合计	6,957,886.19	109,902,729.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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	36,706,888.83	41,932,844.54
滞纳金	927.78	
财务费用手续费	386,816.71	461,527.66
合计	37,094,633.32	42,394,372.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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
赎回理财产品及收益	322,851,387.88	248,984,598.30
合计	322,851,387.88	248,984,598.30

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

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
----	-------	-------

支付的重要的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
购买理财产品	321,900,000.00	248,490,000.00
合计	321,900,000.00	248,490,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

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：

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
归还股东借款及利息	3,772,621.52	100,000,000.00
购买子公司少数股东权益		9,715,000.00
使用权资产租金	3,971,932.00	3,174,610.35
发行权益性证券相关中介机构费用	1,121,178.50	
合计	8,865,732.02	112,889,610.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	63,082,774.56	28,000,000.00	2,321,653.57	65,287,883.66		28,116,544.47
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	17,602,087.06		2,530,314.69	3,971,932.00		16,160,469.75
应付股利			937,290.58	917,332.46	19,958.12	
合计	80,684,861.62	28,000,000.00	5,789,258.84	70,177,148.12	19,958.12	44,277,014.22

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-46,779,971.13	-29,459,713.86
加：资产减值准备	40,408,419.56	26,790,631.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,998,124.01	2,887,109.47
使用权资产折旧	3,289,952.33	3,286,069.76
无形资产摊销	53,184.51	39,048.25
长期待摊费用摊销	9,152,697.64	9,097,882.60
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）	-11,904,188.07	-84,586.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,004.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-33,183.19	58,884.47
财务费用（收益以“-”号填列）	11,070,323.08	12,509,451.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-920,548.65	-3,855.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-513,224.83	449,209.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-159,989.05	-227,091.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,179,868.19	4,822,785.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,838,866.32	135,210,786.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,956,119.19	996,627.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,276,713.53	166,381,243.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	493,781,075.40	218,118,260.73
减：现金的期初余额	218,118,260.73	153,004,696.71
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	275,662,814.67	65,113,564.02

(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	493,781,075.40	218,118,260.73
其中：库存现金	28,045.58	2,674.41
可随时用于支付的银行存款	493,197,178.19	217,548,756.27
可随时用于支付的其他货币资金	555,851.63	566,830.05
三、期末现金及现金等价物余额	493,781,075.40	218,118,260.73

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	271,482,582.20		募集资金受中信银行股份有限公司长沙分行、西部证券公司和本公司三方监管，公司可随时支付因此符合现金和现金等价物标准
合计	271,482,582.20		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	30,000.00	30,000.00	信用证保证金质押，使用受限
合计	30,000.00	30,000.00	

其他说明：

无。

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,719.76
其中：美元	384.00	7.0827	2,719.76
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

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七(11)之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五(32)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	571 502.11	270,000.00
合 计	571 502.11	270,000.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	894,187.88	1,034,365.01
与租赁相关的总现金流出	4,543,434.11	3,444,610.35

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二之说明。

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产	218,707.92	218,707.92
合计	218,707.92	218,707.92

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	5,583,289.07	4,348,636.52
直接投入	2,757,568.18	2,610,703.96
折旧与摊销	1,872,014.51	1,488,738.50
其他	2,354,179.30	1,537,147.70
合计	12,567,051.06	9,985,226.68
其中：费用化研发支出	12,567,051.06	9,985,226.68

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
陕西城光电力工程有限公司	股权转让	2023-8-8	1,000,000.00	100.00%
云南公利源环境能源科技有限公司	设立	2023-10-7	570,000.00	57.00%
怀化城光环保能源有限公司	设立	2023-10-19	900,000.00	100.00%

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	10,000,000.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼 303 房	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、化妆品、保健品、生物制品的销售	100.00%	0.00%	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	50,000,000.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼 305	干细胞生物医学领域的基础和应用研究、化妆品、护肤品的生产、代理及销售，医疗器械销售	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖南南华生物技术有限公司	6,000,000.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 C 栋 201 室	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、生物制品、化妆品及卫生用品、保健品的销售	80.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
湖南爱世为民生物技术有限公司	10,000,000.00	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋北侧	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、生物制品、化妆品及卫生用品、保健品的销售	0.00%	60.00%	非同一控制下企业合并
江西省爱世为民生物工程有限公司	10,000,000.00	江西省南昌市	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区艾溪湖北路 269 号江西高层次人才产业园	保健食品销售、生物基材料技术研发，技术服务、开发、咨询、交流、转让、	0.00%	45.00%	设立

			房屋 5 号楼 7 层	推广, 人体 干细胞技术 开发和应 用, 细胞技 术研发和应 用, 医学研 究和试验发 展,			
南华和平医 院管理(湖南) 有限公司	23,762,589 .00	湖南省长沙 市	长沙高新开 发区岳麓西 大道 1698 号麓谷科技 创新创业园 B2 栋 306 房	医院经营管 理; 健康医 疗产业项目 的管理; 医 院经营管理 咨询; 纺 织、服装及 家庭用品批 发	52.00%	0.00%	非同一控制 下企业合并
城光(湖南) 节能环保服 务股份有限 公司	58,465,000 .00	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	0.00%	23.72%	非同一控制 下企业合并
湖南城光新 能源科技有 限公司	2,000,000. 00	湖南省长沙 市	湖南省长沙 市芙蓉区隆 平高科技园 湖南金丹科 技创业大厦 A 座 7 楼 701 房	新能源的技 术开发、咨 询及转让; 新能源技术 推广; 新能 源汽车充电 站的建设; 光伏项目的 技术开发; 光伏设备零 售; 太阳能 产品、节能 环保产品、 空调设备、 建筑材料、 机电产品、 电子产品、 升降平台、 锅炉、煤炭 及制品销 售; 能源管 理服务;	0.00%	23.72%	设立
岷县万洁热 力有限公司	20,000,000 .00	甘肃省定西 市	甘肃省定西 市岷县威尼 斯水城三期 2 幢 1 层 19 号	热力生产和 供应; 五金 产品零售; 土石方工程 施工; 市政 设施管理; 工程管理服 务; 土壤环 境污染防治 服务; 智能 输配电及控 制设备销	0.00%	23.72%	设立

				售；砼结构构件制造；环境保护专用设备销售；技术服务、开发、咨询、交流、转让、推广。			
厦门城光新能源有限公司	4,000,000.00	福建省厦门市	厦门市集美区杏林湾路516号410单元	合同能源管理；家用电器批发；其他家庭用品批发；其他机械设备及电子产品批发；电气设备批发；经营各类商品和技术的进出口。	0.00%	17.79%	设立
贵州濯清环保科技有限公司	10,000,000.00	贵州省仁怀市	贵州省仁怀市茅台镇岩滩村二组36号	环保技术开发服务，环境污染处理专用药剂材料，节能环保产品，环保设备的销售，环保工程设计，污染和污水处理项目的施工。	0.00%	15.89%	设立
湖南湘江水务有限责任公司	20,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市芙蓉区隆平高科技园雄天路1号湖南金丹科技创业大厦A栋七楼707房	污水处理及其再生利用；污泥处理项目的施工；污泥处理项目的运营；污泥处理项目的设计；污水处理设备的销售；新能源工程运行维护服务。	0.00%	12.10%	设立
上海城邑新能源有限公司	7,000,000.00	上海市	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区秋兴路875号2幢4层435室	从事新能源科技、节能科技领域内技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；企业管理；信息咨询服务。	0.00%	16.60%	设立
湖南城光能源发展有限	10,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市芙蓉区隆	热力生产和供应；化工	0.00%	12.10%	设立

公司			平高科技园 雄天路 1 号 湖南金丹科 技创业大厦 A 栋第七层	产品、钢制 床、柜、家 具、五金制 品、电气设 备的批发； 锅炉辅助设 备制造（限 分支机 构）；阀 门、压力管 道及配件、 电子产品及 配件、工业 自动化设 备、环保设 备、锅炉、 新型耐磨及 防腐工程材 料、空调设 备、煤炭及 制品销售。			
湖南致威建 设工程有限 公司	10,000,000 .00	湖南省长沙 市	湖南省长沙 市芙蓉区隆 平高科技园 雄天路 1 号 湖南金丹科 技创业大厦 A 栋七楼 706 房	建设工程、 消防设施工 程、金属门 窗工程、园 林绿化工程 的施工；市 政公用工程 施工总承包 ；电子与智 能化工程专 业承包； 输变电工程 专业承包； 环保工程专 业承包。	0.00%	23.72%	非同一控制 下企业合并
陕西城光电 力工程有限 公司	40,000,000 .00	陕西省西安 市	陕西省西安 市未央区盛 龙广场 A 区 1 号楼 1 单 元 2601-Y46 室	土石方工程 施工；园林 绿化工程施 工；金属门 窗工程施 工；体育场 地设施工程 施工；对外 承包工程； 普通机械设 备安装服 务；家具安 装和维修服 务；家用电 器安装服 务。	0.00%	23.72%	非同一控制 下企业合并
云南公利源 环境能源科 技有限公司	10,000,000 .00	云南省昆明 市	云南省昆明 市晋宁区晋 城街道十里 村委会工业 园区晋城基 地	资源循环利 用服务技术 咨询；资源 再生利用技 术研发；技 术服务、技	0.00%	13.52%	设立

				术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；以自有资金从事投资活动。			
怀化城光环保能源有限公司	10,000,000.00	湖南省怀化市	湖南省怀化市高新技术产业开发区创业创新服务大楼1901-02室	固体废物治理；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；污泥处理装备制造；污水处理及其再生利用；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；环保咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	0.00%	13.04%	设立
博爱和平（北京）医疗科技有限公司	2,000,000.00	北京市	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3号楼A-8723室（集群注册）	技术服务；企业管理咨询；计算机软硬件及辅助设备批发；健康咨询服务（不含诊疗服务）；计算机系统服务；通讯设备销售；安防设备销售；电子产品销售；机械电气设备销售；家用电器销售；医疗器械销售	0.00%	26.52%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南华生物技术公司	20.00%	-2,035,851.65	837,500.00	9,286,084.57
南华和平公司	48.00%	-16,571,493.94	99,790.58	38,446,585.32

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
南华生物技术公司	126,436,635.25	38,257,654.91	164,694,290.16	125,067,831.67	8,480,661.09	133,548,492.76	115,209,260.46	40,951,064.04	156,160,324.50	107,142,348.58	11,158,475.64	118,300,824.22
南华和平公司	84,958,308.06	66,088,361.40	151,046,669.46	86,136,658.53	3,277,770.80	89,414,429.33	99,437,694.17	70,578,370.76	170,016,064.93	87,317,676.14	2,638,882.10	89,956,558.24

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

南华生物技术公司	79,876,427.48	- 6,763,604.61	- 6,763,604.61	- 795,902.26	107,406,321.15	12,128,929.44	12,128,929.44	46,695,495.05
南华和平公司	35,428,163.13	- 18,757,475.98	- 18,757,475.98	4,388,522.57	57,480,136.60	- 33,398,096.19	- 33,398,096.19	570,057.85

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

无。

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 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	5,415,798.33	5,484,304.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-68,506.21	-490,897.93

一综合收益总额	-68,506.21	-490,897.93
---------	------------	-------------

其他说明：

无。

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,829,723.00	350,000.00		1,120,852.00		1,058,871.00	与收益相关
小计	1,829,723.00	350,000.00		1,120,852.00		1,058,871.00	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	2,205,296.09	6,804,349.35
计入财务费用的政府补助金额	25,500.00	25,500.00
合计	2,230,796.09	6,829,849.35

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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七(3)、七(4)、七(16)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2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的59.04%（2022年12月31日：57.23%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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。

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	28,116,544.47	28,466,921.99	28,466,921.99		
应付账款	82,212,590.57	82,212,590.57	82,212,590.57		
其他应付款	166,024,258.76	166,024,258.76	166,024,258.76		
一年内到期的非流动负债	3,157,895.03	3,894,951.29	3,894,951.29		
租赁负债	13,002,574.72	14,136,285.76		8,012,719.79	6,123,565.97
小 计	292,513,863.55	294,735,008.37	280,598,722.61	8,012,719.79	6,123,565.97

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	63,082,774.56	64,603,466.39	64,603,466.39		
应付账款	82,031,637.91	82,031,637.91	82,031,637.91		
其他应付款	162,005,632.42	162,005,632.42	162,005,632.42		
一年内到期的非流动负债	2,813,466.66	3,303,985.92	3,303,985.92		
租赁负债	14,788,620.40	16,538,021.55		6,665,517.18	9,872,504.37
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	325,722,131.95	329,482,744.19	311,944,722.64	6,665,517.18	10,872,504.37

(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 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 28,116,544.47 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 63,082,774.56 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七（50）之说明。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,718,332.02			1,718,332.02
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,718,332.02			1,718,332.02
（2）权益工具投资	1,718,332.02			1,718,332.02
持续以公允价值计量的资产总额	1,718,332.02			1,718,332.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十四、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	672,800.00 万元	29.74%	29.74%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制方是湖南省人民政府，湖南省人民政府通过财信金控集团持有湖南省财信产业基金管理有限公司 100% 股权。

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十之说明。

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十之说明。

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
湖南爱备康健康科技有限公司	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
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
湖南省财信小额贷款有限公司	受控股股东的出资人控制
财信证券股份有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南财信投资控股有限责任公司	受控股股东的出资人控制
湖南财信金融科技服务有限公司	受控股股东的出资人控制
财信吉祥人寿保险股份有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南省财信信托有限责任公司	受控股股东的出资人控制
湖南财信育才保险代理有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南银行股份有限公司	受控股股东的出资人控制
财信期货有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南省外国企业服务有限公司	2022 年受控股股东的出资人控制
湖南爱备康健康科技有限公司	联营企业

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
财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司	保险产品	2,786,008.88		否	2,309,118.28
财信吉祥人寿保险股份有限公司湘潭中心支公司	保险产品	47,850.00		否	
财信吉祥人寿保险股份有限公司	保险产品退费	-6,517.69		否	
财信证券股份有限公司	财务顾问服务费			否	75,000.00
湖南省财信小额贷款有限公司	推广费			否	16,188.69
湖南省外国企业服务有限公司	服务费	571.44		否	5,370.00
财信期货有限公司	物业费及水电费	23,199.11		否	21,399.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南爱备康健康科技有限公司	储存保管费		287,264.15
湖南省财信产业基金管理有限公司	抗原检测试纸		800.00
湖南省财信信托有限责任公司	抗原检测试纸		9,040.00

司			
湖南财信育才保险代理有限公司	护肤品销售	16,814.16	
财信吉祥人寿保险股份有限公司	护肤品销售	36,725.66	
湖南银行股份有限公司	存款利息收入	1,803.35	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	100,000,000.00	2020年11月26日	2023年12月24日	是
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	30,000,000.00	2022年09月29日	2023年12月24日	是

关联担保情况说明

无。

(3) 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				
拆出				
财信金控集团	25,650,000.00	2017年11月29日	2024年03月31日	公司于2017年11月28日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为2,565.00万元，后持续续期。截至目前，借款协议期限为2023年4月1日至2024年3月31日，借款年利率为6%，实际于2024年1月10日还款。
财信金控集团	100,000,000.00	2020年11月26日	2023年12月24日	公司于2022年9月28日与财信金控集团借款补充协议，将1.3亿元借款展期至2023年12月24日，

				借款年利率为 4.75%，实际于 2024 年 1 月 10 日还款。
财信金控集团	30,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日	公司于 2022 年 9 月 28 日与财信金控集团借款补充协议，将 1.3 亿元借款展期至 2023 年 12 月 24 日，借款年利率为 4.75%，实际于 2024 年 1 月 10 日还款。

(4) 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	5,133,212.77	7,296,614.02

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
财信金控集团	权益性交易(利息豁免)		9,041,341.32

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	财信金控集团	159,592,711.10	155,650,000.00
其他应付款	湖南爱备康健康科技有限公司	500,000.00	500,000.00
小 计		160,092,711.10	156,150,000.00

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(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。

十六、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
重要的对外投资	公司于 2024 年 2 月购买了受托人为湖南省财信信托有限责任公司的 1 亿元财信信托湘财兴 2024-2 号集合资金信托计划，预计信托期限为信托成立之日起 26 个月	5,770,000.00	
偿还大额债务	公司于 2024 年 1 月支付财信金控集团 15,978.56 万元拆借资金及利息	192,850.00	

十七、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
业务收入	105,682,769.28	35,428,163.13	9,179,427.24	-13,499,434.68	136,790,924.97
业务成本	31,012,437.95	17,095,332.17	669,829.57	-5,091,144.95	43,686,454.74
资产总额	218,862,177.64	149,376,463.65	655,841,897.56	-252,698,022.76	771,382,516.09
负债总额	193,431,456.85	89,163,898.47	382,160,271.86	-198,046,979.35	466,708,647.83

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

无。

(4) 其他说明

无。

2、其他

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 与浙江金时代生物技术有限公司的涉诉事项

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

2018年10月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《起诉状》和《应诉通知书》((2018)浙01民初4088号)，杭州中院于2018年10月26日受理金时代公司向本公司提起的“技术秘密许可使用合同纠纷”诉讼，金时代公司诉讼请求本公司支付剩余的技术授权费500.00万元、逾期付款违约金200.50万元、销售提成费用37.49万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》及本案诉讼费用。公司已向长沙中级人民法院起诉金时代公司、陆敏、王健，要求对方返还技术授权费500.00万元及相应的资金占用费，长沙中级人民法院于2019年4月1日受理公司提交的“技术服务合同纠纷”诉讼。该诉讼经长沙中级人民法院移送浙江省杭州市中级人民法院，并于2020年1月13日立案。2020年9月25日，杭州市中级人民法院进行了判决，并于10月向公司送到了《民事判决书》((2020)浙01民初49号)，驳回公司的《起诉状》和《应诉通知书》全部诉讼的请求，驳回金时代公司的全部诉讼请求，公司负担案件受理费人民币46,800.00元，金时代公司负担案件受理费人民币63,459.00元。本案一审现已审理终结，金时代公司不服一审判决于2020年10月22日向最高人民法院提起上诉，本公司不服一审判决于2020年10月23日向最高人民法院提起上诉。

根据2023年5月17日最高人民法院出具的《民事判决书》((2021)最高法知民终321号)，最高人民法院因事实依据和法律依据均不足，未予支持金时代公司要求公司支付涉案合同剩余技术许可使用费及逾期付款违约金，并且要求本公司支付销售提成的诉请；根据2023年5月23日最高人民法院出具的《民事判决书》((2021)最高法知民终955号)，最高人民法院因缺乏相应依据，未予支持要求解除涉案合同、金时代公司返还500万元许可费的诉讼请求。截至资产负债表日，公司针对支付给金时代公司的500万元，已全额计提坏账准备。

2. 城光节能公司与宏源热力公司的涉诉事项

2020年8月24日，城光节能公司与宏源热力公司签订《岷县集中供热改扩建设备采购及技术服务合同书》《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》，约定城光节能公司向宏源热力销售一台116MW流化床锅炉及辅助设备，并负责安装。城光节能公司按照合同约定履行了相应义务，岷县住房和城乡建设局于2020年9月20日接管了前述锅炉，根据项目阶段性工程结算单，该锅炉项目已完工95%。宏源热力公司仅向城光节能公司支付货款700万元，剩余款项一

直不予实际支付。随着宏源热力公司自身经营状况不断恶化危以及岷县住建局要求与其解除《特许经营权协议》，并最终导致城光节能公司与宏源热力公司所签订的合同目的无法实现。

2023 年 6 月，城光节能公司就买卖合同纠纷一案向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼，城光节能公司要求终止与宏源热力公司签订的《岷县集中供热改扩建设备采购及技术服务合同书》和《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》，并要求宏源热力公司承担赔偿责任及违约责任。

根据 2024 年 1 月 18 日长沙市芙蓉区人民法院作出的民事判决书（（2023）湘 0102 民初 8556 号），确认城光节能公司与宏源热力公司于 2020 年 8 月 24 日签订的《岷县集中供热改扩建设备采购及技术服务合同书》《岷县集中供热改扩建技术服务及安装工程合同书》解除。截至资产负债表日，公司应收宏源热力公司款项 70,085,926.85 元，公司已单项计提 80%的坏账准备。

3. 万洁热力公司与宏源热力公司的涉诉事项

2021 年 8 月，万洁热力公司与宏源热力公司签订租赁及采购热能合同，万洁热力公司租赁宏源热力公司供热配套设施，租金为 600 万元/年，租期为五年；采购热能 35 元/GJ，合同期为五年；租赁办公设备及车辆 45 万元。在供热年度，万洁热力公司代付宏源热力公司对外采购煤炭款及电费等。

由于岷县发改局批准的收费权期限届满，且不能取得岷县城区集中供热的特许经营权，双方签订的租赁及热能采购合同缺乏履行基础，2022 年 8 月，万洁热力公司向岷县人民法院诉讼解除双方签订的供热配套设施租赁协议及供热合同并返还万洁热力公司代付宏源热力公司款项及利息 1,242.04 万元。

2022 年 10 月，宏源热力公司向岷县人民法院对万洁热力公司提起反诉，要求万洁热力公司承担 2021 年-2022 年供热期因煤炭价格飙涨造成损失的 50%。截至资产负债表日，万洁热力公司已计提 1,200 多万元的预计损失。

根据 2023 年 6 月 26 日甘肃省岷县人民法院作出的民事判决书（（2022）甘 1126 民初 2745 号），岷县人民法院因证据不足，未予支持万洁热力公司要求返还代付宏源热力公司款项及利息 1,242.04 万元的诉讼请求；未予支持宏源热力公司要求万洁热力公司承担 2021 年-2022 年供热期因煤炭价格飙涨造成损失的 50%。

万洁热力公司不服一审判决，向甘肃省定西市中级人民法院提起上诉，根据 2023 年 12 月 12 日甘肃省定西市中级人民法院作出的民事判决书（（2023）甘 11 民终 1537 号），宏源热力公司自判决之日起 10 日内支付万洁热力公司代付款项 622.42 万元及相关利息。

万洁热力公司不服二审判决，向甘肃省高级人民法院提起上诉，截至当前上述案件尚未最终审判。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,345,297.54	9,848,256.90
1 年以内	7,345,297.54	9,848,256.90
3 年以上	362,640.00	362,640.00
5 年以上	362,640.00	362,640.00
合计	7,707,937.54	10,210,896.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	7,707,937.54	100.00%	362,642.84	4.70%	7,345,294.70	10,210,896.90	100.00%	362,640.00	3.55%	9,848,256.90
其中：										
合计	7,707,937.54	100.00%	362,642.84	4.70%	7,345,294.70	10,210,896.90	100.00%	362,640.00	3.55%	9,848,256.90

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
合并范围内关联方组合	7,345,013.36		
账龄组合	362,924.18	362,642.84	99.92%
其中：1 年以内	284.18	2.84	1.00%
5 年以上	362,640.00	362,640.00	100.00%
合计	7,707,937.54	362,642.84	

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
按组合计提坏账准备	362,640.00	2.84				362,642.84
合计	362,640.00	2.84				362,642.84

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南爱世为民公司	4,183,859.99		4,183,859.99	54.28%	
博爱康民公司	1,548,380.51		1,548,380.51	20.09%	
南华生物技术公司	1,153,010.74		1,153,010.74	14.96%	
江西爱世为民公司	415,884.57		415,884.57	5.40%	
扬州信息产业发展公司	362,640.00		362,640.00	4.70%	362,640.00
合计	7,663,775.81		7,663,775.81	99.43%	362,640.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	152,406,200.40	157,139,216.00
合计	152,406,200.40	157,139,216.00

(1) 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	152,314,191.98	156,852,896.46

技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金保证金	95,861.80	95,861.80
其他	22,626.01	207,099.05
合计	157,432,679.79	162,155,857.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,900,603.25	8,672,112.95
1 年以内	3,900,603.25	8,672,112.95
1 至 2 年	50,332.18	17,384,432.80
2 至 3 年	17,384,432.80	130,030,429.00
3 年以上	136,097,311.56	6,068,882.56
3 至 4 年	130,030,429.00	1,061,882.56
4 至 5 年	1,061,882.56	2,000.00
5 年以上	5,005,000.00	5,005,000.00
合计	157,432,679.79	162,155,857.31

3) 按坏账计提方法分类披露

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	5,000,000.00	3.18%	5,000,000.00	100.00%		5,000,000.00	3.08%	5,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	152,432,679.79	96.82%	26,479.39	0.02%	152,406,200.40	157,155,857.31	96.92%	16,641.31	0.01%	157,139,216.00
其中：										
合计	157,432,679.79	100.00%	5,026,479.39	3.19%	152,406,200.40	162,155,857.31	100.00%	5,016,641.31	3.09%	157,139,216.00

按单项计提坏账准备：单项金额重大单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江金时代生物技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	因涉诉计提
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		

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
合并范围内关联方组合	152,314,191.98		
账龄组合	118,487.81	26,479.39	22.35%
其中：1年以内	22,293.83	222.94	1.00%
1-2年	332.18	19.93	6.00%
2-3年	60,432.80	9,064.92	15.00%
3-4年	30,429.00	12,171.60	40.00%
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	152,432,679.79	26,479.39	

确定该组合依据的说明：

本组合以其他应收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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023年1月1日余额	2,050.99	3,625.97	5,010,964.35	5,016,641.31
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-3.32	3.32		
——转入第三阶段		-3,625.97	3,625.97	
本期计提	-1,824.73	16.61	11,646.20	9,838.08
2023年12月31日余额	222.94	19.93	5,026,236.52	5,026,479.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

第一阶段的坏账准备计提比例是0.01%，第二阶段的坏账准备计提比例是0.04%，第三阶段的坏账准备计提比例是3.27%。

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

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
干细胞转化公司	合并范围内关联方应收款项	150,456,111.10	1年以内： 3,156,111.10元； 2-3年： 17,300,000.00	95.57%	

			元; 3-4 年: 130,000,000.00 元		
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	5 年以上	3.18%	5,000,000.00
南华和平公司	合并范围内关联方应收款项	1,858,080.88	1 年以内: 722,198.32 元; 1-2 年: 50,000.00 元; 2-3 年: 24,000.00 元; 4-5 年: 1,061,882.56 元	1.18%	
湘雅常德医院	押金保证金	50,000.00	2-3 年	0.03%	7,500.00
长沙高新技术产业开发区创业服务中心	押金保证金	30,429.00	3-4 年	0.02%	12,171.60
合计		157,394,620.98		99.98%	5,019,671.60

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	58,006,416.30		58,006,416.30	58,006,416.30		58,006,416.30
合计	58,006,416.30		58,006,416.30	58,006,416.30		58,006,416.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
博爱康民公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
南华和平公司	39,543,860.10						39,543,860.10	
干细胞转化公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
南华生物技术公司	12,462,556.20						12,462,556.20	
合计	58,006,416.30						58,006,416.30	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,385,966.01	465,814.96	35,398.24	15,985.20
其他业务	7,062,168.89		15,119,757.24	285,624.60
合计	8,448,134.90	465,814.96	15,155,155.48	301,609.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					8,409,563.48	465,814.96	8,409,563.48	465,814.96
其中：								
生物医药相关产品销售					1,385,966.01	465,814.96	1,385,966.01	465,814.96
管理服务费					7,023,597.47		7,023,597.47	
按经营地区分类					8,409,563.48	465,814.96	8,409,563.48	465,814.96
其中：								
湖南省内					8,016,139.11	465,814.96	8,016,139.11	465,814.96
湖南省外					393,424.37		393,424.37	
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					8,409,563.48	465,814.96	8,409,563.48	465,814.96
其中：								
在某一时点确认收入					1,385,966.01	465,814.96	1,385,966.01	465,814.96
在某一时段内确认收入					7,023,597.47		7,023,597.47	
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					8,409,563.48	465,814.96	8,409,563.48	465,814.96

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	82,488.86	44,249.75
合计	82,488.86	44,249.75

十九、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
非流动性资产处置损益	11,904,188.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,434,444.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	33,183.19	
委托他人投资或管理资产的损益	989,054.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004,384.05	
减：所得税影响额	193,024.62	

少数股东权益影响额（税后）	919,022.69	
合计	14,253,206.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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		-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.14	-0.14

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

4、其他

执行《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(2023 年修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,355,652.44
2022 年度按《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(2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,899,505.35
差异	1,456,147.09