

南华生物医药股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人石磊、主管会计工作负责人向双林及会计机构负责人(会计主管人员)林鹏彬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
董事会	指	南华生物医药股份有限公司董事会
股东大会	指	南华生物医药股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	南华生物医药股份有限公司《公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
公司、本公司	指	南华生物医药股份有限公司
本报告期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
湖南国投	指	湖南省国有投资经营有限公司
湖南信托	指	湖南省信托有限责任公司
财信投资	指	湖南财信投资控股有限责任公司
财信金控	指	湖南财信金融控股集团有限公司
财信基金	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
南华健康基金	指	湖南南华健康产业基金管理有限公司
南华资本	指	湖南南华资本股权投资管理有限公司（原湖南南华健康产业基金管理有限公司）
博爱康民	指	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司
干细胞临床转化研究中心	指	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司
上海南华基业医疗	指	上海南华基业医疗健康产业发展有限公司
海口金淼	指	海口金淼创新土地开发有限公司
五矿二十三冶	指	五矿二十三冶建设集团有限公司
研究中心	指	工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心（中国软件评测中心）
南华梵宇	指	湖南南华梵宇贸易有限公司（原惠州市梵宇实业发展有限公司）
城光节能	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
合同能源管理（EMC）	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。

BT 模式	指	Build（建设）和 Transfer（移交）缩写形式，意即“建设--移交”，是政府利用非政府资金来进行非经营性基础设施建设项目的一种融资模式。BT 模式是指一个项目的运作通过项目公司总承包，融资、建设验收合格后移交给业主，业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程。
OEM	指	品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
PPP 模式	指	政府或政府授权平台公司与社会资本合作组建特许经营公司，由政府相关部门实行监管。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	南华生物	股票代码	000504
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南华生物医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南华生物		
公司的外文名称（如有）	NanHua Bio-medicine Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NHBio		
公司的法定代表人	石磊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈勇	王怡雅
联系地址	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼
电话	0731-85196775	0731-85196137
传真	0731-85196144	0731-85196144
电子信箱	chenyong@nhbiogroup.com	wyy@nhbiogroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	14,194,510.48	5,323,354.00	166.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,036,394.29	-12,570,519.79	4.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,430,935.62	-12,539,017.69	0.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,543,963.49	-14,266,855.71	124.84%
基本每股收益（元/股）	-0.0386	-0.0403	4.25%
稀释每股收益（元/股）	-0.0386	-0.0403	4.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	329,922,127.85	301,187,324.02	9.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-6,763,912.55	5,272,481.74	-228.29%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,941.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	695,004.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	-356,531.10	

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,189.43	
少数股东权益影响额（税后）	-24,315.47	
合计	394,541.33	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司所从事的主要业务为“生物医药、节能环保及基金资管”业务。

(1) 生物医药业务的主要产品为：干细胞储存服务，由公司全资子公司博爱康民具体运营。

经过前期的市场培育，公司的干细胞储存业务在湖南省范围内形成了较大的影响力，业务签约数量、业务客户数量得到了较大提升。报告期内，公司干细胞储存业务进一步发展，2017年上半年公司共签约干细胞320例，总签约金额833.49万元，回款362.53万元，业绩逐月递增，但公司干细胞相关业务仍处于培育阶段，收入规模有待提升。

(2) 节能环保业务的主要产品为：EMC合同能源管理，由公司间接控股的城光节能具体运营。

公司持有南华梵宇100%股权，南华梵宇持有城光节能45.61%股权，公司通过南华梵宇间接控股城光节能。城光节能的节能环保业务以EMC合同业务为主，城光节能是节能减排服务提供商，为客户提供涵盖技术研发、咨询设计、原料采购、设备制造、节能系统集成、项目管理、投资运营等节能改造综合服务。2017年上半年节能环保业务实现收入1,240.85万元，归属于母公司的净利润153.16万元。

(3) 基金资管业务：

2016年9月14日，南华健康基金（已更名为“湖南南华资本股权投资管理有限公司”）与无锡金铃集团有限公司签署《南华健康产业基金（一期）合作协议》；2016年9月22日，南华健康基金与盈港资本管理（深圳）有限公司签署了《战略合作之框架协议》。上述协议及后续项目的推进，将作为公司未来项目的重要储备。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司受让湖南省财信产业基金管理有限公司持有的湖南南华健康产业基金管理有限公司 29%股权，今年 4 月该次股权受让完成，公司持有湖南南华健康产业基金管理有限公司股权由 51%上升至 80%。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、大健康产业发展优势：

公司自2015年开展干细胞存储业务以来，已经建立了完善的业务体系，组建了成熟的业务团队，形成了稳定并持续快速增长

的业务规模，市场份额居湖南省前列。公司在不断扩大业务规模的同时，将持续完善与医院、科研院所、研究所的多层次战略合作关系。同时，以组建基金等方式进行干细胞库的投资与建设，以完善公司大健康领域的产业链条。

2、平台优势：

2016年11月召开的中国共产党湖南省第十一次代表大会明确了实施创新引领、开放崛起战略，结合湖南省的产业基础和潜力，着力建设湖南省的“五大基地”。“五大基地”，即着力打造以长株潭国家自主创新示范区为核心的科技创新基地、以中国智能制造示范引领区为目标的现代制造业基地、以精细农业为特色的优质农副产品供应基地、以影视出版为重点的文化创意基地、以“锦绣潇湘”为品牌的全域旅游基地。

公司控股股东的母公司湖南财信金融控股集团有限公司是湖南省唯一的国有金融控股集团，已经确立了以投资基金为主要方式，努力成为推动湖南省“五大基地”建设的助推器。根据公司2017年2月21日披露的《关于公司“十三五”发展战略规划的公告》（公告编号：2017-017），“十三五”期间，公司在持续发展以干细胞存储为龙头的大健康产业和以合同能源管理为主的节能环保产业的同时，将力争成为湖南省“五大基地”建设的主要投资机构，成为相关投资基金募集和管理的主要机构，成为相关产业整合的主要运作机构，成为相关资产证券化的主要上市公司平台。不断丰富公司多主业的运营架构、不断实现公司业务规模的持续增长、不断增强公司的可持续盈利能力，最终获得股东价值的持续提升。

3、节能环保产业发展优势：

公司2016年通过现金收购控股了新三板上市的合作能源管理子公司城光（湖南）节能环保服务股份有限公司，城光节能属国家发改委批准的第三批节能服务企业，是国家认定的高新技术企业，在节能领域具有技术领先优势。目前城光节能已进入新三板创新层，未来公司将支持其作为新能源领域的整合平台，与“五大基地”建设中现代制造业基地投资基金相结合，进一步在新能源新材料等领域进行并购和投资。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

目前，公司所从事的主要业务为“生物医药、节能环保及基金资管”业务。

报告期内，生物医药业务的干细胞储存量稳步增长，为公司带来一定的收入，但整体上仍处于市场开拓与培育阶段，业务收入尚无法覆盖投入成本。生物医药产业板块的相关医疗器械业务，目前已开始经营运作，其他医药、医疗业务项目正在筹划与准备中，公司将根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关要求，根据项目的具体进展情况及时发布相关公告。

另一方面，节能环保业务的EMC合同能源管理在报告期内的中标项目，目前正处于设计、施工阶段，部分处于竣工验收阶段，尚未体现完整收入；公司的基金与资管业务仍处于项目设计与储备阶段，暂未体现收入。

综上，报告期内，公司实现营业收入1,419.45 万元，同比增长166.65%；实现归母净利润为-1,203.64万元，同比减亏4.25%；扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为-1,243.09万元，同比减亏0.86%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	14,194,510.48	5,323,354.00	166.65%	本期合并城光节能收入增加。
营业成本	10,226,732.13	4,905,143.04	108.49%	本期合并城光节能成本增加。
销售费用	1,360,338.13	831,265.10	63.65%	本期合并城光节能销售费用增加。
管理费用	11,665,927.35	10,884,652.14	7.18%	
财务费用	3,755,439.97	1,196,833.62	213.78%	本期银行筹融资渠道的借款增加。
所得税费用	-52,652.80			本期合并南华梵宇调整以前年度所得税和递延所得税。
研发投入	1,281,704.03			本期合并城光节能研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	3,543,963.49	-14,266,855.71	124.84%	本期合并城光节能经营活动现金流增加；干细胞业务经营活动现金流较上年同期增加。
投资活动产生的现金流	-33,365,691.93	-693,138.00	-4,713.72%	本期购买银行理财增

量净额				加。
筹资活动产生的现金流量净额	57,753,192.89	-1,470,227.09	4,028.18%	本期银行及股东借款增加。
现金及现金等价物净增加额	27,931,402.01	-16,429,945.18	270.00%	本期银行借款增加，本期干细胞业务和节能业务产生的经营活动现金流增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

2016年下半年，公司通过重大资产出售及支付现金购买资产，将亏损的传统纸媒业务及对应资产剥离，并收购盈利能力较强的节能环保业务及对应资产。2016年12月，上述重大资产重组事项完成，公司由“传统纸媒+生物医药”双主业转型为“生物医药、节能环保及基金资管”多主业运营。所以本报告期利润构成和上年同期相比发生较大变化。

主营业务构成情况

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	12,408,467.70	9,102,152.08	26.65%			
干细胞行业	1,786,042.78	1,124,580.05	37.04%	85.28%	86.59%	-1.19%
分产品						
节能产品销售收入	4,227,304.63	4,014,735.88	5.03%			
EMC 及工程建设	8,181,163.07	5,087,416.20	37.82%			
干细胞储存及检测收入	1,756,269.18	1,107,900.05	36.92%	82.19%	83.83%	-1.50%
化妆品代理销售收入	29,773.60	16,680.00	43.98%			
分地区						
长沙	12,408,467.70	9,102,152.08	26.65%			
株洲	1,786,042.78	1,124,580.05	37.04%	85.28%	86.59%	-1.19%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	124,351,409.09	37.69%	30,358,140.35	28.64%	9.05%	本期新增银行借款，且本期合并城光节能货币资金增加。
应收账款	9,215,001.20	2.79%	6,608,877.24	6.23%	-3.44%	
存货	14,441,115.13	4.38%	5,799.70	0.01%	4.37%	本期合并城光节能存货增加。
长期股权投资	8,711,993.79	2.64%		0.00%	2.64%	本期合并城光节能对联营企业投资增加。
固定资产	10,620,673.74	3.22%	33,319,619.11	31.43%	-28.21%	2016年下半年转让海南房产，减少房产固定资产。
在建工程	1,649,122.06	0.50%	1,649,122.06	1.56%	-1.06%	
短期借款	175,600,000.00	53.22%	50,000,000.00	47.17%	6.05%	2016年下半年和本期银行等金融机构借款增加。

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	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	1,696,073.00	-356,531.10	-463,509.10				1,332,467.00
金融资产小计	1,696,073.00	-356,531.10	-463,509.10				1,332,467.00
上述合计	1,696,073.00	-356,531.10	-463,509.10				1,332,467.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
湖南南华健康产业基金管理有限公司	健康产业私募基金管理、产业投资、股权投资	增资	2,175,000.00	29.00%	自有资金	湖南省财信产业基金管理有限公司	--	--	已完成	0.00	-142,824.05	否	2016年12月29日	巨潮资讯网,公告编号:2016-110
合计	--	--	2,175,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-142,824.05	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	---------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

						益	价值变动						
境内外股票	000802	北京文化	1,766,859.34	公允价值计量	1,367,338.00	-332,502.10	-428,654.10	0.00	0.00	-332,502.10	1,029,392.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	002024	苏宁云商	327,109.92	公允价值计量	266,785.00	-3,029.00	-8,155.00	0.00	0.00	-3,029.00	262,125.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	600730	中国高科	65,674.29	公允价值计量	61,950.00	-21,000.00	-26,700.00	0.00	0.00	-21,000.00	40,950.00	交易性金融资产	自有
合计			2,159,643.55	--	1,696,073.00	-356,531.10	-463,509.10	0.00	0.00	-356,531.10	1,332,467.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南南华梵宇贸易	子公司	销售家庭	家纺	23,762,589.	141,922,91	89,573,022.	12,408,467.	1,253,289	1,361,883.65

有限公司		用品		00	8.61	91	70	.10	
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务；生命科学技术、组织工程技术及生物医药技术研发和产业化，并对外提供产品技术服务。	技术服务	2,000,000.00	14,719,043.77	-1,751,473.21	1,786,042.78	-1,238,660.29	-1,263,029.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南城光新能源科技有限公司	新设	主营业务为光伏发电，是公司在环保领域的新拓展，提高公司盈利能力。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、风险因素：

- （1）市场竞争风险：公司所处的行业市场竞争激烈，如果不能及时把握市场机遇，将导致产业及市场目标难以实现；
- （2）技术更新风险：公司的生物医药产业及节能环保产业属于技术密集型产业，相关行业技术发展迅速，如公司不能紧跟行业技术的最新发展趋势，则公司可能存在技术更新风险；

2、应对措施：

- （1）加强对行业的分析研究，加大对技术研发投入的力度，增强技术自主创新能力，确保公司适应市场的发展形势，不断增强企业核心竞争力；
- （2）加强人力资源的发展，综合运用多种充分市场化的考核激励手段，重视管理团队、技术团队的配备与培养，提升相关

资本运作及决策的科学性与合理性。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.19%	2017 年 02 月 08 日	2017 年 02 月 09 日	公告编号: 2017-009
2016 年年度股东大会	年度股东大会	49.25%	2017 年 06 月 12 日	2017 年 06 月 13 日	公告编号: 2017-042

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖南省国有投资经营	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	湖南国投及其控制的公司或其他组织目前未从事与本公司及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；湖南国投在作	2010 年 07 月 06 日	长期	报告期内，湖南省国有投资经营有限公司严格履行了上述承诺。

			<p>为本公司控股股东期间不从事与本公司及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；如在上述期间，湖南国投及其控制的公司或其他经营组织获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及本公司其他股东不受损害。</p>			
<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>陈勇;胡小龙;蓝宁;林鹏彬;石磊;王强;王怡雅;王咏梅;温潇;向双林;肖吉秋;徐仁和</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；3、承诺对本人</p>	<p>2016年08月30日</p>	<p>一年</p>	<p>报告期内，承诺主体严格履行了上述承诺。</p>

		<p>职务消费行为进行约束；</p> <p>4、承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、如果公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>7、承诺严格履行本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。</p> <p>如果承诺人违反本人所作出的承诺或拒不履行承诺，承诺人</p>			
--	--	--	--	--	--

			将按照《指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，承诺人愿意依法承担相应补偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

1、本次审计报告强调事项情况

关于天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，强调事项如下：

“我们提醒财务报表使用者关注：南华生物公司 2016 年度营业收入 6,725.14 万元，净利润 2,175.61 万元；但扣除非经常性损益后亏损，2016 年度扣除非经常性损益后的净亏损为 2,155.04 万元。截至 2016 年 12 月 31 日止，流动负债高于流动资产 4,048.60

万元。南华生物公司已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

2、公司董事会针对本次带强调事项的解决措施

鉴于公司2016年度扣除非经常性损益后的净亏损为2,155.04万元，截至2016年12月31日止，流动负债高于流动资产4,048.60万元。公司根据目前实际经营情况，为保证正常经营，采取了以下措施来实现公司的持续经营：

- 1) 凭借控股股东及其出资人的影响力，积极开展银行渠道融资，一方面改善公司的资金状况，支持业务的发展，形成新的现金流；另一方面优化公司负债结构，促进公司融资方式的健康发展；
- 2) 加强与控股股东的沟通，充分利用控股股东及其出资人的资源，拓宽公司业务渠道，寻求公司的利润增长；
- 3) 加强成本费用控制，进行业务转型升级，争取提升公司整体竞争能力和盈利水平；继续发展干细胞存储业务，做大做强节能环保板块，依托产业基金进行横向重组和并购。

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
湖南省财信产业基金管理有限公司	湖南省财信产业基金管理有限公司系湖南财信金融控股集团有限公司全资子公司	股权转让	公司受让关联方持有的湖南南华健康产业基金管理有限公司 29.00% 股权	以评估价值([北京亚超评报字(2016)第 01073 号])为基础的协商定价	214.7	214.7	217.5	协议生效后 30 日内, 公司一次性向关联方支付股权转让价款 217.5 万元	0	2016 年 12 月 29 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2016-110
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				转让价格以评估价值为基础, 与账面价值或评估价值只有微小差异。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次股权转让完成后, 公司将持有湖南南华健康产业基金管理有限公司 80% 股权, 增加对南华健康基金认缴资本金 870 万元, 增加首期实缴注册资金 217.5 万元, 进一步调整公司业务结构, 改善公司未来财务状况。							
如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

			占用					
湖南省国有投资经营有限公司	控股股东	房屋转让余款及相关税金	否	603.44	95.59	699.03		0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		本期收回湖南国投全部房产转让余款，去年计提的 6.03 万元坏账准备在本期已全额转回。						

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
湖南财信金融控股集团有限公司	控股股东的出资人	借款及利息	0	1,950	0	5.23%	26.6	1,976.6
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		增加本期财务费用 26.60 万元，减少本期净利润 26.60 万元。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2017年6月26日，公司第九届董事会第二十九次临时会议审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》、《关于公司出资参与设立股权投资基金暨关联交易的议案》，公司拟与和平财富控股有限公司共同出资设立子公司及私募股权投资基金。

(1) 2017年7月21日，上海南华基业医疗健康产业发展有限公司在青浦区市场监督管理局登记设立，注册资本为3000万人民币，经营范围为：“医疗科技、医疗器械及设备的技术开发、技术咨询、技术转让与技术服务，企业管理咨询，商务咨询”。

(2) 2017年6月27日，公司与和平财富控股有限公司签订《基金合同》，“南华和平私募股权基金”为契约型私募基金，基金总规模为3000万份（每份面值壹元），其中公司认缴1000万份。目前，该基金正在备案中。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于2014年7月1日与湖南财信投资控股有限责任公司签订《房屋租赁合同》，承租其位于长沙市城南西路3号财信大厦13楼北边区域用于日常办公。2016年4月双方重新签署了《房屋租赁合同》，租赁期限为2016年1月1日至2017年12月31日；租金为人民币5万元/月。根据财信金控与财信投资签订的《财信大厦租赁收益分配协议》，自2016年5月1日起，财信大厦房屋租赁收益归财信金控所有。据此，公司与财信金控重新签订了《房屋租赁合同》，租赁期限自2016年5月1日至2018年4月30日。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
城光(湖南)节能环保服务股份有限公司	宜章县城市管理行政执法局	包括G107宜章绕城公路照明工程规划红线内的土建、路灯安装及道路		1,619.92		不适用		合同双方约定	1,619.92	否	无关联关系	报告期内持续履行中	2017年04月13日	巨潮资讯网,公告编号:2017-022

		附属设施建设 (具体以经甲方确认的施工图纸、工程量清单,以及政府常务会议纪要等相关资料为准)												
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

无。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

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

(3) 后续精准扶贫计划

无。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、湖南南华资本股权投资管理有限公司（原湖南南华健康产业基金管理有限公司）：

(1) 股权受让：

2016年12月28日，公司与财信基金签署《湖南南华健康产业基金管理有限公司股权转让协议》，公司受让财信基金持有的南华健康基金29% 股权。本次股权受让后，公司持有南华健康基金80%股权。

(2) 更名、变更经营范围：

2017年7月21日，湖南南华资本股权投资管理有限公司完成了相关工商变更手续，并取得了湖南省工商行政管理局核发的营业执照。南华健康基金更名为湖南南华资本股权投资管理有限公司；经营范围变更为：“以自有资产进行产业投资、股权投资及股权投资管理；健康产业私募基金管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）”。

2、湖南南华梵宇贸易有限公司：

(1) 迁址、更名：2017年6月12日，惠州市梵宇实业发展有限公司更名为湖南南华梵宇贸易有限公司，住所由惠州市迁往长沙市。

(2) 增资：2017年6月16日，湖南梵宇的注册资本变更为2376.258900万人民币。

3、城光（湖南）节能环保服务股份有限公司：

(1) 中标厦门市水务大厦节能改造技术工程项目：城光节能收到厦门天和项目管理投资咨询有限公司发出的《中标通知书》，确认已成功中标“厦门市水务大厦节能改造技术工程项目”。（详见公司2017年2月9日披露的《关于控股孙公司中标厦门市水务大厦节能改造技术工程项目的公告》，公告编号：2017-010）

(2) 中标G107 宜章（西）绕城公路照明工程投融资法人招标项目：城光节能收到中科高盛咨询集团有限公司发出的《中标通知书》，确认已成功中标“G107宜章（西）绕城公路照明工程融资代建法人招标项目”。（详见公司2017年2月9日披露的《关于控股孙公司中标 G107 宜章（西）绕城公路照明工程投融资法人招标项目的公告》，公告编号：2017-011）

(3) 获得高新技术企业重新认定：城光节能收到湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合换发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201643000271，发证时间：2016年12月6日，有效期三年）。（详见公司2017年2月9日披露的《关于控股孙公司获得高新技术企业重新认定的公告》，公告编号：2017-012）

(4) 中标长沙荷花园枢纽大楼空调系统改造合同能源管理项目：城光节能收到湖南省通信产业服务有限公司招标分公司发出的《中标通知书》，确认已中标“长沙荷花园枢纽大楼空调系统改造合同能源管理项目”。（详见公司2017年4月13日披露的《关于控股孙公司项目中标的公告》，公告编号：2017-021）

(5) 诉讼进展情况、签署和解协议：城光节能与莱阳市市政工程处、莱阳城乡建设开发有限公司达成《和解协议》。（详

见公司2017年6月21日披露的《关于控股孙公司诉讼进展情况暨签署和解协议的公告》，公告编号：2017-043）

4、湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司：

变更经营范围：2017年4月18日，博爱康民的经营范围变更为：“生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务；生命科学技术、组织工程技术及生物医药技术研发和产业化，并对外提供产品技术服务；化妆品、保健用品、生物制品的销售”。

5、上海南华基业医疗健康产业发展有限公司：

公司第九届董事会第二十九次临时会议审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，公司拟与和平财富控股有限公司在上海共同出资设立子公司，以进一步完善业务布局，加快健康产业的发展，寻求协同，把握战略性投资机会，并在上海及周边地区进行医疗健康主业的展业。

2017年7月24日，公司收到上海市青浦区市场监督管理局核发的营业执照，上海南华基业医疗设立完毕。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,593	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南省信托有 限责任公司	国有法人	25.58%	79,701,65 5	0	0	79,701,655		
上海和平大宗 股权投资基金 管理有限公司	境内非国有法人	13.16%	41,000,00 0	-3594740	0	41,000,000	质押	41,000,000
重庆信三威投 资咨询中心（有 限合伙）—昌盛 二号私募基金	境外自然人	9.95%	31,000,05 2	0	0	31,000,052		
吕益先	境内自然人	2.57%	7,994,900	6706729	0	7,994,900		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIO NAL PLC.	境外法人	1.99%	6,185,681	0	0	6,185,681		
邵雄	境内自然人	1.48%	4,602,300	1068300	0	4,602,300		
白效洪	境内自然人	1.09%	3,392,190	3392190	0	3,392,190		
李宝珍	境内自然人	0.96%	2,982,700	2982700	0	2,982,700		
新疆方圆达创 股权投资有限	其他	0.94%	2,927,564	2927564	0	2,927,564		

合伙企业一方 圆一东方 6 号 私募投资基金								
新疆方圆达创 股权投资有限 合伙企业一方 圆一东方 11 号 私募投资基金	其他	0.87%	2,716,600	2716600	0	2,716,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南省信托有限责任公司	79,701,655	人民币普通股	79,701,655					
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	41,000,000	人民币普通股	41,000,000					
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）一昌盛二号私募基金	31,000,052	人民币普通股	31,000,052					
吕益先	7,994,900	人民币普通股	7,994,900					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	6,185,681	人民币普通股	6,185,681					
邵雄	4,602,300	人民币普通股	4,602,300					
白效洪	3,392,190	人民币普通股	3,392,190					
李宝珍	2,982,700	人民币普通股	2,982,700					
新疆方圆达创股权投资有限合伙企业一方圆一东方 6 号私募投资基金	2,927,564	人民币普通股	2,927,564					
新疆方圆达创股权投资有限合伙企业一方圆一东方 11 号私募投资基金	2,716,600	人民币普通股	2,716,600					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见	无。							

注 4)

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡小龙	董事	离任	2017 年 05 月 20 日	因工作安排原因辞去公司董事及相关专业委员会委员职务，其辞呈自送达董事会之日起生效。
蓝宁	监事	离任	2017 年 06 月 13 日	因工作安排原因辞去公司监事职务，其辞呈自司股东大会增补监事后生效。
李滔	董事	被选举	2017 年 06 月 13 日	湖南信托推荐李滔女士代表其出任公司第九届董事会董事，相关议案经 2016 年年度股东大会审议通过。
倪志靖	监事	被选举	2017 年 06 月 13 日	上海和平推荐倪志靖先生代表其出任公司第九届监事会监事，相关议案经 2016 年年度股东大会审议通过。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：南华生物医药股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,351,409.09	96,420,007.08
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,332,467.00	1,696,073.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,215,001.20	37,090,133.66
预付款项	6,190,197.57	6,694,544.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,381,686.07	14,658,610.67
买入返售金融资产		
存货	14,441,115.13	9,265,573.83

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,274,022.52	9,855,270.86
流动资产合计	207,185,898.58	175,680,213.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	32,394,793.22	32,394,793.22
长期股权投资	8,711,993.79	9,337,765.35
投资性房地产		
固定资产	10,620,673.74	11,081,236.46
在建工程	1,649,122.06	1,649,122.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,272,722.70	8,906,906.18
开发支出		
商誉	23,152,356.41	23,152,356.41
长期待摊费用	26,328,003.41	27,401,170.31
递延所得税资产	621,058.94	598,255.55
其他非流动资产	10,985,505.00	10,985,505.00
非流动资产合计	122,736,229.27	125,507,110.54
资产总计	329,922,127.85	301,187,324.02
流动负债：		
短期借款	175,600,000.00	135,600,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		6,854,531.00

应付账款	30,253,803.12	26,317,813.70
预收款项	4,329,057.57	2,577,828.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	389,395.60	794,378.29
应交税费	810,715.18	14,037,496.73
应付利息	244,396.90	209,697.10
应付股利	931,102.81	931,102.81
其他应付款	47,598,549.03	28,843,410.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	260,157,020.21	216,166,257.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,263,887.05	4,263,887.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,263,887.05	5,263,887.05
负债合计	265,420,907.26	221,430,144.98
所有者权益：		
股本	311,573,901.00	311,573,901.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	85,150,644.06	85,150,644.06
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	-438,034,191.79	-425,997,797.50
归属于母公司所有者权益合计	-6,763,912.55	5,272,481.74
少数股东权益	71,265,133.14	74,484,697.30
所有者权益合计	64,501,220.59	79,757,179.04
负债和所有者权益总计	329,922,127.85	301,187,324.02

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：向双林

会计机构负责人：林鹏彬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,403,353.51	48,330,835.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	5,625,000.00	6,408,333.33
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,152,706.01	19,105,780.90
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,000,000.00	
流动资产合计	114,181,059.52	73,844,949.75

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,483,295.81	60,308,295.81
投资性房地产		
固定资产	10,310,988.04	10,790,692.18
在建工程	1,649,122.06	1,649,122.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,228,889.37	3,292,072.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	81,672,295.28	76,040,182.90
资产总计	195,853,354.80	149,885,132.65
流动负债：		
短期借款	175,600,000.00	135,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	264,638.74	637,394.55
应交税费	409,285.35	3,083,043.85
应付利息	244,396.90	209,697.10
应付股利	931,102.81	931,102.81
其他应付款	25,512,655.33	6,806,387.35
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	202,962,079.13	147,267,625.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计	203,962,079.13	148,267,625.66
所有者权益：		
股本	311,573,901.00	311,573,901.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	49,693,528.22	49,693,528.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
未分配利润	-403,921,887.73	-394,195,656.41
所有者权益合计	-8,108,724.33	1,617,506.99
负债和所有者权益总计	195,853,354.80	149,885,132.65

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	14,194,510.48	5,323,354.00
其中：营业收入	14,194,510.48	5,323,354.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	27,072,576.03	17,955,417.31
其中：营业成本	10,226,732.13	4,905,143.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	402,560.40	51,718.58
销售费用	1,360,338.13	831,265.10
管理费用	11,665,927.35	10,884,652.14
财务费用	3,755,439.97	1,196,833.62
资产减值损失	-338,421.95	85,804.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-356,531.10	
投资收益（损失以“－”号填列）	69,412.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,165,184.18	-12,632,063.31
加：营业外收入	55,942.10	1.29
其中：非流动资产处置利得	2,941.75	
减：营业外支出	24,369.17	31,503.39
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,133,611.25	-12,663,565.41
减：所得税费用	-52,652.80	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,080,958.45	-12,663,565.41

归属于母公司所有者的净利润	-12,036,394.29	-12,570,519.79
少数股东损益	-1,044,564.16	-93,045.62
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	-13,080,958.45	-12,663,565.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,036,394.29	-12,570,519.79
归属于少数股东的综合收益总额	-1,044,564.16	-93,045.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0386	-0.0403
（二）稀释每股收益	-0.0386	-0.0403

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：石磊

主管会计工作负责人：向双林

会计机构负责人：林鹏彬

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	157,303.74	
销售费用		
管理费用	6,212,571.49	7,369,138.41
财务费用	3,872,198.06	1,254,452.15
资产减值损失	-76,541.52	-161,879.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	439,300.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,726,231.32	-8,461,710.73
加：营业外收入		0.13
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		31,503.39
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,726,231.32	-8,493,213.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,726,231.32	-8,493,213.99
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-9,726,231.32	-8,493,213.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0312	-0.0273
（二）稀释每股收益	-0.0312	-0.0273

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	45,310,939.95	5,472,842.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,423,389.21	394,677.18

经营活动现金流入小计	52,734,329.16	5,867,519.99
购买商品、接受劳务支付的现金	20,172,811.71	5,771,701.73
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		
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	5,119,852.26	5,569,817.06
支付的各项税费	13,734,387.18	4,908,989.72
支付其他与经营活动有关的现金	10,163,314.52	3,883,867.19
经营活动现金流出小计	49,190,365.67	20,134,375.70
经营活动产生的现金流量净额	3,543,963.49	-14,266,855.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	715,437.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,037,400.00	3,327,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	118,420,000.00	
投资活动现金流入小计	125,172,837.94	3,327,860.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,075.60	4,020,998.00
投资支付的现金	2,175,000.00	
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	156,208,454.27	
投资活动现金流出小计	158,538,529.87	4,020,998.00
投资活动产生的现金流量净额	-33,365,691.93	-693,138.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	59,500,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,880,000.00	
筹资活动现金流入小计	61,380,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,626,807.11	1,470,227.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,626,807.11	1,470,227.09
筹资活动产生的现金流量净额	57,753,192.89	-1,470,227.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62.44	275.62
五、现金及现金等价物净增加额	27,931,402.01	-16,429,945.18
加：期初现金及现金等价物余额	96,420,007.08	46,769,292.77
六、期末现金及现金等价物余额	124,351,409.09	30,339,347.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	159,798.69	4,329,124.34
经营活动现金流入小计	159,798.69	4,329,124.34
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,625,069.43	1,584,949.82
支付的各项税费	2,821,573.60	4,604,073.60
支付其他与经营活动有关的现金	13,088,193.31	5,340,469.40
经营活动现金流出小计	18,534,836.34	11,529,492.82
经营活动产生的现金流量净额	-18,375,037.65	-7,200,368.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	452,479.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,034,400.00	3,327,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	72,000,000.00	
投资活动现金流入小计	78,486,879.46	3,327,860.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,000.00	4,020,998.00
投资支付的现金	2,175,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	86,608,454.27	
投资活动现金流出小计	92,792,454.27	4,020,998.00
投资活动产生的现金流量净额	-14,305,574.81	-693,138.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	59,500,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,880,000.00	
筹资活动现金流入小计	61,380,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,626,807.11	1,470,227.09
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,626,807.11	1,470,227.09
筹资活动产生的现金流量净额	57,753,192.89	-1,470,227.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62.44	53.53
五、现金及现金等价物净增加额	25,072,517.99	-9,363,680.04
加：期初现金及现金等价物余额	48,330,835.52	31,738,317.20
六、期末现金及现金等价物余额	73,403,353.51	22,374,637.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	311,573,901.00				85,150,644.06				34,545,734.18		-425,997,797.50	74,484,697.30	79,757,179.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	311,573,901.00				85,150,644.06				34,545,734.18		-425,997,797.50	74,484,697.30	79,757,179.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00						-12,036,394.29	-3,219,564.16	-15,255,958.45
（一）综合收益总额											-12,036,394.29	-1,044,564.16	-13,080,958.45
（二）所有者投入和减少资本					0.00							-2,175,000.00	-2,175,000.00
1. 股东投入的普通股												-2,175,000.00	-2,175,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													0.00
（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													

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				0.00						-12,570,519.79	-93,045.62	-12,663,565.41
(一)综合收益总额										-12,570,519.79	-93,045.62	-12,663,565.41
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他				0.00							0.00	0.00
四、本期期末余额	311,573,901.00			85,125,729.93				34,545,734.18		-460,324,415.35	1,910,320.36	-27,168,729.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	311,573,901.00				49,693,528.22				34,545,734.18	-394,195,656.41	1,617,506.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	311,573,901.00				49,693,528.22	0.00	0.00	0.00	34,545,734.18	-394,195,656.41	1,617,506.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00					-9,726,231.32	-9,726,231.32
（一）综合收益总额										-9,726,231.32	-9,726,231.32
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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											0.00

(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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											0.00
四、本期期末余额	311,573,901.00				49,693,528.22				34,545,734.18	-403,921,887.73	-8,108,724.33

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	311,573,901.00				49,668,614.09				34,545,734.18	-389,955,822.43	5,832,426.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	311,573,901.00				49,668,614.09	0.00	0.00	0.00	34,545,734.18	-389,955,822.43	5,832,426.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					0.00					-8,493.21	-8,493.21
(一)综合收益总额										-8,493.21	-8,493.21
(二)所有者投入										13.99	3.99

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					0.00						0.00
四、本期期末余额	311,573,901.00				49,668,614.09				34,545,734.18	-398,449,036.42	-2,660,787.15

三、公司基本情况

南华生物医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为海南港澳实业股份有限公司（以下简称海南港澳实业），海南港澳实业系经海南省人民政府琼府办（1991）100号文批准，在1988年11月成立的海南国际房地产发展有限公司的基础上进行改组创立的股份有限公司。1992年12月8日，本公司A股股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“港澳实业”。1997年7月经海南省证管办（1997）169号文批准，国邦集团有限公司受让本公司法人股90,346,274股，成为本公司第一大股东。1999年7月经公司1999年度第二次临时股东大会及有关部门批准迁址北京并更名为北京港澳实业股份有限公司。2000年9月27日，工业和信息化部计算机与微电子发展研究中心（以下简称研究中心）受让国邦集团有限公司持有的本公司法人股

90,346,274股，成为本公司第一大股东。经公司2000年度第一次临时股东大会批准公司名称变更为北京赛迪传媒投资股份有限公司，并于2000年12月25日经北京市工商行政管理局变更登记注册。公司股权分置改革方案于2007年1月15日实施，研究中心持有公司有限售条件股份数量为79,701,655股，仍为公司第一大股东。

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

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

经公司2015年第一次临时股东大会决议批准公司名称变更为南华生物医药股份有限公司，并于2015年3月26日经湖南省工商行政管理局变更登记注册。公司现有注册资本为人民币311,573,901.00元，每股面值1元，折股份总数311,573,901股。其中：有限售条件的流通股份为900,700股，占股份总数的0.29%，无限售条件的流通股份为310,673,201股，占股份总数的99.71%。本公司从事的主要业务为“生物医药、节能环保及基金资管”业务。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；基金及资管业务。

本公司将湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司、海口金淼创新土地开发有限公司、南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司、湖南南华健康产业基金管理有限公司、湖南南华梵宇贸易有限公司、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）、厦门城光新能源有限公司和湖南城光新能源科技有限公司八家子（孙）公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

公司2017年1-6月营业收入1,419.45万元，归属于母公司所有者净利润-1,203.64万元，扣非后归属于母公司所有者净利润为-1,243.09万元。截至2017年6月30日止，流动负债高于流动资产5,297.11万元。

公司根据目前实际经营情况，为保证公司正常运转，采取了以下措施来实现公司的持续经营：

- 1.在实际控制人的支持下，积极开展银行等金融机构渠道融资，满足公司业务发展及日常经营的资金需求；
- 2.在努力拓展干细胞储存业务的基础上，积极开拓医疗器械及相关业务，拓宽收入来源；
- 3.继续发展节能环保业务，同时尝试拓展智慧共杆、光伏等新业务；
- 4.继续推进基金及资产管理业务。

经过评估，公司预计未来十二个月能够实现持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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资本公积。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指占应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额 10% 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	6.00%	6.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他组合（合并范围内关联方应收款项）	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，

按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17、在建工程

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

项目	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	50-70
软件	5-10
商标使用权	10
专利权	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

23、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。

24、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。

25、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。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 让渡资产使用权

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

(3) 提供劳务收入

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(4) 建造合同

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

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 检测劳务收入

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

(2) 存储保管劳务收入

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

(3) EMC（合同能源管理）及BT（建造-移交）收入

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

(4) 销售产品收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

无

(2) 融资租赁的会计处理方法

无

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1)根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号）规定，孙公司城光节能公司对符合条件的合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税，对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受“三免三减半”优惠政策。

(2)孙公司城光节能公司于2013年9月2日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局批准的编号为GR201343000104号高新技术企业证书。城光节能公司于2016年12月6日通过高新技术企业复审，重新取得编号为GR201643000271的高新技术企业证书。由于城光节能公司报告期享受“三免三减半”优惠政策，未享受高新技术企业所得税优惠政策，按税率25%缴纳企业所得税。

(3)根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2008〕116号）、《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）等相关政策文件的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%税前摊销。孙公司城光节能公司报告期内享受研发费用加计扣除的税收优惠。

2. 增值税

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

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	6,340.71	9,703.15
银行存款	124,277,255.94	89,495,214.78
其他货币资金	67,812.44	6,915,089.15
合计	124,351,409.09	96,420,007.08
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

无。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,332,467.00	1,696,073.00
权益工具投资	1,332,467.00	1,696,073.00
合计	1,332,467.00	1,696,073.00

其他说明：

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,460,460.67	100.00%	1,245,459.47	11.91%	9,215,001.20	38,614,781.00	100.00%	1,524,647.34	3.95%	37,090,133.66
合计	10,460,460.67	100.00%	1,245,459.47	11.91%	9,215,001.20	38,614,781.00	100.00%	1,524,647.34	3.95%	37,090,133.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,272,893.93	82,728.94	1.00%
1 年以内小计	8,272,893.93	82,728.94	1.00%
1 至 2 年	42,265.28	2,535.92	6.00%
2 至 3 年	8,316.00	1,247.40	15.00%
3 至 4 年	1,526,730.00	610,692.00	40.00%
4 至 5 年	206,667.50	144,667.25	70.00%
5 年以上	403,587.96	403,587.96	100.00%
合计	10,460,460.67	1,245,459.47	11.91%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-236,787.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无。		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	42,400.00

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
无。					

易产生

应收账款核销说明：

公司应收宜章县城市管理行政执法局2016年1-12月一、二期EMC合同能源管理节能服务收入4,216,000.00元，最终实收金额为4,173,600.00元，发生坏账损失42,400元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
长沙麦融高科股份有限公司	4,902,190.00	46.86	49,021.90
湖南省质城节能检验服务有限公司	1,500,000.00	14.34	600,000.00
湖南家润多超市有限公司	1,037,724.91	9.92	10,377.25
湖南省岳阳监狱	533,330.73	5.10	43,409.66
资兴市住房和城乡建设局	452,715.34	4.33	4,527.15
小 计	8,425,960.98	80.55	707,335.96

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,122,546.83	18.13%	5,650,810.32	84.41%
1至2年	5,067,650.74	81.87%	1,043,734.06	15.59%
合计	6,190,197.57	--	6,694,544.38	--

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：

单位名称	账面余额	未及时结算原因
浙江金时代生物技术有限公司	5,000,000.00	合同内容未履行完毕

(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(%)
浙江金时代生物技术有限公司	5,000,000.00	80.77
招商证券股份有限公司	625,000.00	10.10
广东通德照明有限公司	96,462.00	1.56
湖南绿华科技有限公司	64,906.00	1.05
厦门市天守投资管理有限公司	56,374.00	0.91

小 计	5,842,742.00	94.39
-----	--------------	-------

其他说明：

无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,962,404.65	100.00%	3,580,718.58	39.95%	5,381,686.07	18,340,963.33	100.00%	3,682,352.66	20.08%	14,658,610.67
合计	8,962,404.65	100.00%	3,580,718.58	39.95%	5,381,686.07	18,340,963.33	100.00%	3,682,352.66	20.08%	14,658,610.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,737,279.72	37,372.80	1.00%
1 年以内小计	3,737,279.72	37,372.80	1.00%
1 至 2 年	583,930.00	35,035.80	6.00%
2 至 3 年	1,001,747.00	150,262.05	15.00%
3 至 4 年	150,000.00	60,000.00	40.00%
4 至 5 年	638,000.00	446,600.00	70.00%
5 年以上	2,851,447.93	2,851,447.93	100.00%
合计	8,962,404.65	3,580,718.58	39.95%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-101,634.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

(3) 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
房屋转让款		6,034,400.00
押金保证金	1,670,655.00	1,338,110.70
拆借款		2,097,497.25
应收暂付款	3,123,420.94	3,357,035.00
员工借支款及其他	4,168,328.71	5,513,920.38
合计	8,962,404.65	18,340,963.33

(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
宜章县城市管理行政执法局	代付项目款	1,993,427.00	账龄 1-2 年金额为 220,000.00 元， 2-3 年金额为 985,427.00 元， 3-4 年金额为 150,000.00 元， 4-5 年金额为 638,000.00 元	22.24%	667,614.05
宜章县财政局国库管理局	代付项目款	1,600,000.00	1 年以内	17.85%	16,000.00
洪江区住房和城乡建设局	代付项目款	1,076,780.00	账龄 1 年以内金额为 710,530.00 元，	12.01%	30,279.10

			1-2 年金额为 352,930.00 元, 2-3 年金额为 13,320.00 元		
煌潮晟安同欣欣从信	往来款	530,000.00	5 年以上	5.91%	530,000.00
正泰无极科技发展有限公司	往来款	225,911.40	5 年以上	2.52%	225,911.40
合计	--	5,426,118.40	--	60.54%	1,469,804.55

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,835,378.50		2,835,378.50	2,250,156.97		2,250,156.97
在产品				1,314,378.09		1,314,378.09
库存商品	6,355,234.48		6,355,234.48	5,575,935.20		5,575,935.20
低值易耗品	2,857,868.19	2,857,868.19	0.00	2,857,868.19	2,857,868.19	
工程施工	5,250,502.15		5,250,502.15	125,103.57		125,103.57
合计	17,298,983.32	2,857,868.19	14,441,115.13	12,123,442.02	2,857,868.19	9,265,573.83

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	2,857,868.19					2,857,868.19
合计	2,857,868.19					2,857,868.19

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

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	221,586.21	41,058.88
预交税款	72,436.31	14,211.98
银行理财产品	45,980,000.00	9,800,000.00
合计	46,274,022.52	9,855,270.86

其他说明：

无。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	518,319.01	518,319.01		518,319.01	518,319.01	
按成本计量的	518,319.01	518,319.01		518,319.01	518,319.01	
合计	518,319.01	518,319.01		518,319.01	518,319.01	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京金策	150,000.00			150,000.00	150,000.00			150,000.00		

投资咨询公司										
港澳文化公司	368,319.01			368,319.01	368,319.01			368,319.01		
合计	518,319.01			518,319.01	518,319.01			518,319.01	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	518,319.01			518,319.01
期末已计提减值余额	518,319.01			518,319.01

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目	32,414,451.02	19,657.80	32,394,793.22	32,414,451.02	19,657.80	32,394,793.22	
合计	32,414,451.02	19,657.80	32,394,793.22	32,414,451.02	19,657.80	32,394,793.22	--

10、固定资产

(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	2,095,878.01	959,146.28	15,997,954.79
2. 本期增加金额			83,936.86	83,936.86
(1) 购置			83,936.86	83,936.86
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		38,094.00	3,800.00	41,894.00
(1) 处置或报废		38,094.00	3,800.00	41,894.00

4.期末余额	12,942,930.50	2,057,784.01	1,039,283.14	16,039,997.65
二、累计折旧				
1.期初余额	2,570,686.95	1,681,638.47	664,392.91	4,916,718.33
2.本期增加金额	428,436.90	68,970.42	47,092.26	544,499.58
(1) 计提	428,436.90	68,970.42	47,092.26	544,499.58
3.本期减少金额		38,094.00	3,800.00	41,894.00
(1) 处置或报废		38,094.00	3,800.00	41,894.00
4.期末余额	2,999,123.85	1,712,514.89	707,685.17	5,419,323.91
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	9,943,806.65	345,269.12	331,597.97	10,620,673.74
2.期初账面价值	10,372,243.55	414,239.54	294,753.37	11,081,236.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,942,930.50	2,999,123.85		9,943,806.65	
小 计	12,942,930.50	2,999,123.85		9,943,806.65	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,160,701.00	5,710,000.00		379,120.00	10,249,821.00
2.本期增加金额				9,000.00	9,000.00
(1) 购置				9,000.00	9,000.00
(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	4,160,701.00	5,710,000.00		388,120.00	10,258,821.00

二、累计摊销					
1.期初余额	1,099,668.46	95,166.67		103,786.66	1,298,621.79
2.本期增加金额	35,283.48	571,000.00		36,900.00	643,183.48
(1) 计提	35,283.48	571,000.00		36,900.00	643,183.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,134,951.94	666,166.67		140,686.66	1,941,805.27
三、减值准备					
1.期初余额	44,293.03				44,293.03
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	44,293.03				44,293.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,981,456.03	5,043,833.33		247,433.34	8,272,722.70
2.期初账面价值	3,016,739.51	5,614,833.33		275,333.34	8,906,906.18

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。

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

湖南南华梵宇贸易有限公司	23,152,356.41					23,152,356.41
合计	23,152,356.41					23,152,356.41

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	27,134,054.16	3,795,494.61	5,114,992.67		25,814,556.10
装修费	59,735.90		11,947.20		47,788.70
趸交客户返代理储存费	207,380.25	274,487.80	16,209.44		465,658.61
合计	27,401,170.31	4,069,982.41	5,143,149.31		26,328,003.41

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	1,664,134.10	416,033.53	1,929,451.65	482,362.91
公允价值变动	820,101.65	205,025.41	463,570.55	115,892.64
合计	2,484,235.75	621,058.94	2,393,022.20	598,255.55

(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	24,682,691.49	4,263,887.05	24,682,691.49	4,263,887.05
合计	24,682,691.49	4,263,887.05	24,682,691.49	4,263,887.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		621,058.94		598,255.55
递延所得税负债		4,263,887.05		4,263,887.05

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	10,985,505.00	10,985,505.00
合计	10,985,505.00	10,985,505.00

其他说明：

无。

17、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	175,600,000.00	135,600,000.00
合计	175,600,000.00	135,600,000.00

短期借款分类的说明：

无。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,854,531.00
合计		6,854,531.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
采购材料及支付干细胞检测储存费等	30,253,803.12	26,317,813.70
合计	30,253,803.12	26,317,813.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南财信节能环保科技有限公司	13,797,823.83	按公司资金计划尚未向对方付款
合计	13,797,823.83	--

其他说明：

无。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
干细胞检测储存费	4,329,057.57	2,577,828.02
合计	4,329,057.57	2,577,828.02

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	777,271.42	4,015,326.34	4,439,550.22	353,047.54
二、离职后福利-设定提存计划	17,106.87	587,223.68	567,982.49	36,348.06
合计	794,378.29	4,602,550.02	5,007,532.71	389,395.60

(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	522,560.00	3,439,396.03	3,895,373.03	66,583.00
2、职工福利费		13,400.00	13,400.00	0.00
3、社会保险费	7,139.68	263,513.31	254,181.19	16,471.80
其中：医疗保险费	5,994.48	223,424.43	215,179.43	14,239.48
工伤保险费	673.65	23,155.86	22,671.67	1,157.84
生育保险费	471.55	16,933.02	16,330.09	1,074.48
4、住房公积金	12,029.00	299,017.00	276,596.00	34,450.00
5、工会经费和职工教育经费	235,542.74			235,542.74
合计	777,271.42	4,015,326.34	4,439,550.22	353,047.54

(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	15,571.83	557,695.51	538,721.34	34,546.00
2、失业保险费	1,535.04	29,528.17	29,261.15	1,802.06
合计	17,106.87	587,223.68	567,982.49	36,348.06

其他说明：

无。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	576,855.96	5,180,000.01
企业所得税		6,597,050.40
个人所得税	53,674.19	56,817.10
城市维护建设税	96,836.64	419,056.86
教育费附加	2,037.95	224,996.53
房产税	43,795.29	
土地使用税	2,719.62	

土地增值税		1,483,901.18
其他	34,795.53	75,674.65
合计	810,715.18	14,037,496.73

其他说明：

本期缴纳2016年12月转让海南房产土地增值税、增值税、城市维护建设税、教育费附加和交易过户费等相关税费。

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	244,396.90	209,697.10
合计	244,396.90	209,697.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

24、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	

25、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	41,384,564.98	21,620,267.10
土地合作开发款	5,000,000.00	5,000,000.00

应付项目款	453,178.80	265,352.80
应付员工费用款	14,189.50	62,664.05
其他	746,615.75	1,895,126.33
合计	47,598,549.03	28,843,410.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南宝通资产经营管理有限公司	5,000,000.00	合作开发尚未完成
黄少和	21,580,267.10	未到还款期
合计	26,580,267.10	--

其他说明

2017年7月18日，公司偿还黄少和债务21,562,588.93元。

26、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

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

其他说明：

无。

27、股本

单位：元

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

其他说明：

无。

28、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）	85,150,644.06			85,150,644.06
合计	85,150,644.06			85,150,644.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

29、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。

30、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	-425,997,797.50	-447,753,895.56
调整后期初未分配利润	-425,997,797.50	-447,753,895.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,036,394.29	-12,570,519.79
期末未分配利润	-438,034,191.79	-460,324,415.35

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

31、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	14,194,510.48	10,226,732.13	5,323,354.00	4,905,143.04
合计	14,194,510.48	10,226,732.13	5,323,354.00	4,905,143.04

32、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	4,596.65	10,234.15
教育费附加	3,283.34	9,655.74
房产税	149,070.60	
土地使用税	227,520.32	
印花税	18,089.49	
文化建设费		31,828.69
合计	402,560.40	51,718.58

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将本报告期房产税、土地使用税、印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年1-4月发生额仍列报于“管理费用”项目。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	524,735.07	397,607.07
办公费	16,172.85	62,606.60
差旅费	14,761.78	25,110.00
广告费	34,816.50	4,971.00
会议费		24,219.80
交通费	8,431.03	2,099.00
招待费	136,213.58	36,044.60
服务费	262,106.33	252,024.93
其他	363,100.99	26,582.10
合计	1,360,338.13	831,265.10

其他说明：

无。

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资	2,201,575.89	2,308,474.80
福利费	161,415.47	57,862.63
折旧费	540,673.76	1,424,247.64
房租水电	644,343.42	900,587.63
保险	726,278.12	831,201.43
办公费	461,231.85	65,480.20
中介机构费用	2,365,090.31	924,280.46
董事会费	135,000.00	135,000.00
资产摊销	791,988.98	398,275.44
差旅费	667,371.03	345,126.89
各项税费		196,563.24
信息披露费	120,400.00	290,800.00
业务招待费	580,974.08	274,998.97
研发费用	1,281,704.03	
其他	987,880.41	2,731,752.81
合计	11,665,927.35	10,884,652.14

其他说明：

(1) 根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将本报告期房产税、土地使用税、印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年1-4月的发生额仍列报于“管理费用”项目。

(2) 本期研发费用主要为孙公司城光节能研发费。

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,927,546.49	1,525,968.89
减：利息收入	195,670.34	339,471.89
汇兑损益	62.44	-275.62
银行手续费	23,501.38	10,612.24
合计	3,755,439.97	1,196,833.62

其他说明：

无。

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-338,421.95	-147,695.17
十二、无形资产减值损失		233,500.00
合计	-338,421.95	85,804.83

其他说明：

无。

37、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-356,531.10	
合计	-356,531.10	

其他说明：

无。

38、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	-625,771.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	179.39	
银行理财产品收益	695,004.64	
合计	69,412.47	

其他说明：

无。

39、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
非流动资产处置利得合计	2,941.75		2,941.75
其中：固定资产处置利得	2,941.75		2,941.75
政府补助	53,000.00		53,000.00
其他	0.35	1.29	0.35

合计	55,942.10	1.29	55,942.10
----	-----------	------	-----------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年长沙市隆平高科技园发展效益奖	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	23,000.00		与收益相关
2016 年芙蓉区区域经济发展先进单位奖	长沙市芙蓉区国库集中支付局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	53,000.00		--

其他说明：

无。

40、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
罚款支出		2,000.00	
滞纳金	24,369.17	29,503.39	24,369.17
合计	24,369.17	31,503.39	24,369.17

其他说明：

无。

41、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	-29,849.41	
递延所得税费用	-22,803.39	
合计	-52,652.80	

(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	-13,133,611.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
调整以前期间所得税的影响	-29,849.41
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	-22,803.39
所得税费用	-52,652.80

其他说明

无。

42、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	195,670.34	339,471.89
政府补助	53,000.00	
其他营业外收入	0.35	1.29
保证金押金及往来款	7,174,718.52	55,204.00
合计	7,423,389.21	394,677.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用支出	5,881,335.34	3,670,433.94
往来款	1,385,626.00	
押金保证金	2,067,000.00	
营业外支出	24,369.17	31,503.39
财务费用	23,501.38	10,612.24
其他	781,482.63	171,317.62
合计	10,163,314.52	3,883,867.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品投资现金	118,420,000.00	
合计	118,420,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金	1,608,454.27	
购买银行理财产品支付的现金	154,600,000.00	
合计	156,208,454.27	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

处置子公司支付的现金1,608,454.27元为2016年转让子公司北京赛迪经纬文化传播有限公司、北京赛迪纵横科技有限公司和北京赛迪新宇投资顾问有限公司在过渡期（2016年5月-2016年10月）产生的亏损。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付款	1,880,000.00	
合计	1,880,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

43、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	-13,080,958.45	-12,663,565.41
加：资产减值准备	-338,421.95	85,804.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	544,499.58	1,424,410.72
无形资产摊销	643,183.48	398,275.44
长期待摊费用摊销	5,143,149.31	-36,219.15
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）	-2,941.75	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	356,531.10	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,927,608.93	1,525,693.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,412.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,803.39	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,175,541.30	22,266.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,206,963.03	5,867,352.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,587,892.63	-10,890,874.13
经营活动产生的现金流量净额	3,543,963.49	-14,266,855.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	124,351,409.09	30,339,347.59
减：现金的期初余额	96,420,007.08	46,769,292.77
现金及现金等价物净增加额	27,931,402.01	-16,429,945.18

（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	124,351,409.09	96,420,007.08
其中：库存现金	6,340.71	9,703.15
可随时用于支付的银行存款	124,277,255.94	89,495,214.78
可随时用于支付的其他货币资金	67,812.44	60,558.15
三、期末现金及现金等价物余额	124,351,409.09	96,420,007.08

其他说明：

无。

44、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
其中：美元	384.00	6.7744	2,601.37

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

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2017年5月公司下属孙公司城光（湖南）节能环保服务股份有限公司新设全资子公司湖南城光新能源科技有限公司，纳入本期合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海口金淼创新土地开发有限公司	海南省海口市	海口市龙华区金贸中路1号半山花园海天阁3368室	房地产开发经营	100.00%		设立
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	湖南省长沙市	长沙市天心区城南西路3号财信大厦13楼北面	干细胞生物学领域的基础和应用研究	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市荷塘区金山工业园厂房E栋	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医	100.00%		设立

			学技术服务			
湖南南华健康产业基金管理有限公司	湖南省长沙市	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼	健康产业私募基金管理；以自有资产进行产权投资、股权投资	80.00%		设立
湖南南华梵宇贸易有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 1301 北边	销售家庭用品	100.00%		非同一控制下企业合并
城光（湖南）节能环保服务股份有限公司	湖南省长沙市	长沙市芙蓉区张公岭隆平科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 栋第七层 A 区	合同能源管理、节能项目管理；节能环保产品的研发、生产、销售		45.61%	非同一控制下企业合并
厦门城光新能源有限公司	福建省厦门市	厦门市湖里区安岭二路 108 号 605 室 B 区	合同能源管理		51.00%	非同一控制下企业合并
湖南城光新能源科技有限公司	湖南省长沙市	隆平科技园湖南金丹科技创业大厦 A 栋 7 楼 701 房	太阳能光伏电站		100.00%	设立

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：

公司通过全资子公司湖南南华梵宇贸易有限公司持有城光节能公司股权比例为45.61%，南华梵宇为城光节能公司第一大股东，公司占其董事会席位的4/5，且董事长由公司委派，能够决定其财务和经营政策,对其拥有实际控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

2017年6月12日，子公司惠州市梵宇实业发展有限公司，由广东省惠州市迁址湖南省长沙市，并更名为湖南南华梵宇贸易有限公司，注册地址变更为湖南省长沙市天心区城南西路3号财信大厦1301北边。2017年6月16日，南华梵宇注册资本变更为2,376.26万元。

（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配的股利	期末少数股东权益余额
城光（湖南）节能环保服务股份有限公司	54.39%	726,572.71		60,599,967.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
城光（湖南）节能环保服务股份有限公司	90,600,186.33	51,316,902.91	141,917,089.24	29,754,134.94		29,754,134.94	102,762,859.47	50,717,939.94	153,480,799.41	42,653,702.27		42,653,702.27

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
城光（湖南）节能环保服务股份有限公司	12,408,467.70	1,335,857.16	1,335,857.16	12,110,355.78				

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年12月28日，公司与关联方湖南省财信产业基金管理有限公司签订《湖南南华健康产业基金管理有限公司股权转让协议》，公司受让财信基金持有的湖南南华健康产业基金管理有限公司29.00%股权。根据北京亚超资产评估有限公司关于《湖南省财信产业基金管理有限公司拟股权转让涉及的湖南南华健康产业基金管理有限公司股东部分权益价值评估报告》，南华

健康基金29.00%股权评估值为214.7万元。经协商，该次股权转让价为217.5万元。2017年4月，该次股权受让已完成，公司持有南华健康基金80%股权。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南财信节能环保科技有限公司	湖南财信节能环保科技有限公司
流动资产	18,028,153.01	19,224,259.77
非流动资产	165,973.73	199,794.95
资产合计	18,194,126.74	19,424,054.72
流动负债	1,607,454.10	1,418,707.22
负债合计	1,392,910.75	1,418,707.22
归属于母公司股东权益	16,801,215.99	18,005,347.50
按持股比例计算的净资产份额	8,232,595.83	8,822,620.27
对联营企业权益投资的账面价值	8,232,595.83	8,822,620.27
净利润	-1,204,131.51	
综合收益总额	-1,204,131.51	

其他说明

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	479,397.96	515,145.08
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-35,747.12	
--综合收益总额	-35,747.12	

其他说明

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款、长期应收款

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2017年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款80.55%(2016年12月31日：94.72%)源于前五大客户，长期应收款的100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款、长期应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 其他应收款

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

4. 本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期 末 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
长期应收款	30,448,670.61				30,448,670.61
小 计	30,448,670.61				30,448,670.61

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融工具按剩余到期日分类

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
金融负债					
银行借款	175,600,000.00	179,785,733.94	179,785,733.94		
应付账款	30,253,803.12	30,253,803.12	30,253,803.12		
其他应付款	47,598,549.03	47,598,549.03	47,598,549.03		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	254,452,352.15	258,638,086.09	257,638,086.09	-	1,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	135,600,000.00	141,479,669.61	141,479,669.61		
应付账款	26,317,813.70	26,317,813.70	26,317,813.70		
其他应付款	28,843,410.28	28,843,410.28	28,843,410.28		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	191,761,223.98	197,640,893.59	196,640,893.59		1,000,000.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年6月30日，本公司以借款日同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行等金融机构借款人民币175,600,000.00元，属固定借款利率，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会影响公司的利润总额和股东权益。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,332,467.00			1,332,467.00
1.交易性金融资产	1,332,467.00			1,332,467.00
（二）权益工具投资	1,332,467.00			1,332,467.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,332,467.00			1,332,467.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省信托有限责任公司	长沙市	信托业务	120,000.00 万元	25.58%	25.58%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制方是湖南省人民政府,湖南省国有投资经营有限公司通过信托计划委托湖南省信托有限责任公司持有本公司股份。

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

其他说明:

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省国有投资经营有限公司	控股股东
湖南财信投资控股有限责任公司	母公司的控股股东
湖南财信金融控股集团有限公司	控股股东的出资人
湖南省财信产业基金管理有限公司	控股股东出资人的全资子公司

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南财信投资控股有限责任公司	办公楼		200,000.00
湖南财信金融控股集团有限公司	办公楼	300,000.00	100,000.00

关联租赁情况说明

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
湖南财信金融控股集团有限公司	40,000,000.00	2017年05月02日	2018年05月01日	否
湖南财信金融控股集团有限公司	30,000,000.00	2016年12月02日	2017年12月01日	否

湖南财信金融控股集团 有限公司	20,000,000.00	2016 年 11 月 28 日	2017 年 11 月 27 日	否
湖南财信金融控股集团 有限公司	45,600,000.00	2016 年 11 月 14 日	2017 年 11 月 13 日	否
湖南财信金融控股集团 有限公司	20,000,000.00	2016 年 11 月 11 日	2017 年 11 月 10 日	否
湖南财信金融控股集团 有限公司	20,000,000.00	2016 年 10 月 27 日	2017 年 10 月 26 日	否

关联担保情况说明

(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				
湖南财信金融控股集团 有限公司	19,500,000.00	2017 年 03 月 29 日	2018 年 03 月 28 日	
拆出				

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省财信产业基金管理有 限公司	公司受让其持有的湖南南华 健康产业基金管理有限公司 29.00% 股权	2,175,000.00	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	842,233.33	870,323.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	湖南省质城节能检验服务有限公司	1,500,000.00	600,000.00	1,500,000.00	600,000.00
小 计		1,500,000.00	600,000.00	1,500,000.00	600,000.00
其他应收款	湖南省国有投资经营有限公司			6,034,400.00	60,344.00
小 计				6,034,400.00	60,344.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南财信节能环保科技有限公司	13,797,823.83	14,936,823.83
小 计		13,797,823.83	14,936,823.83
其他应付款	湖南财信金融控股集团有限公司	20,066,039.58	
小 计		20,066,039.58	

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(一) 关于与五矿二十三冶建设集团有限公司诉讼案件的情况说明

北京市海淀区人民法院于2014年3月10日出具《民事起诉状》（（2014）海民初字第 4785 号）。诉讼事项为2008年2月21日公司与五矿二十三冶建设集团有限公司（以下简称五矿二十三冶）签订海口港澳开发区赛迪传媒B、C栋厂房工程承包合同，五矿二十三冶要求支付1,388,261.00元及相应的诉讼费。该案件已于2014年4月29日在北京市海淀区人民法院第二十七法庭开庭，但原告五矿二十三冶无正当理由未到庭，法院已按撤诉处理。2015年3月27日，公司收到北京市海淀区人民法院送达的传票及起诉状，五矿二十三冶就上述同一工程承包合同事项提起诉讼，要求支付1,506,999.00元及相应的诉讼费。2015年4月10日，原告五矿二十三冶提出撤诉申请。2015年6月9日，公司收到北京市海淀区人民法院的《民事裁定书》：准许五矿二十三冶撤回起诉。

2015年8月，五矿二十三冶就上述工程承包合同在海南省海口市秀英区人民法院提起诉讼，要求支付1,655,455元及相应的诉讼费。2016年2月16日，公司收到海口市秀英区人民法院《民事判决书》，判决解除双方签订的工程施工合同，并认定五矿二十三冶向公司主张支付的剩余工程款及利息、违约金等费用1,623,091元理由不充分，法院不予支持，但公司应向五矿二十三冶支付代垫的水电费32,364.00元及案件受理费385.00元。公司已计提应支付代垫的水电费32,364.00元及案件受理费385.00元。2016年9月8日，公司收到海南省海口市秀英区人民法院送达的传票及民事起诉状，诉讼内容实质仍为海口港澳开发区赛迪传媒C栋厂房工程纠纷，海南康氏钢结构工程有限公司要求公司支付工程款、违约金、利息等167.94万元及相应的诉讼费。截至本财务报告报出日，公司已就本次诉讼管辖权提起异议，案件开庭审理日期尚未确定。

(二) 子公司更名

由于业务发展需要，公司控股子公司湖南南华健康产业基金管理有限公司（公司持股80%）拟更名为“湖南南华资本股权投资管理有限公司”。2017年7月21日，湖南南华资本股权投资管理有限公司完成了企业名称变更的工商登记手续，并取得了湖南省工商行政管理局核发的营业执照。

(三) 子公司设立

公司于2017年6月26日召开第九届董事会第二十九次临时会议，审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的公告》，拟与和平财富控股有限公司在上海共同出资设立“上海南华生物医疗健康产业发展有限公司”（暂定名，以工商部门核准结果为准），注册资本3000万元（其中：公司出资1530万元，占总股本的51%；和平控股出资1470万元，占总股本的49%）。

2017年7月24日，公司收到上海市青浦区市场监督管理局核发的营业执照，上海南华基业医疗健康产业发展有限公司正式成立，主要经营医疗科技、医疗器械及设备的技术开发、技术咨询、技术转让与技术服务等。

（四）株洲干细胞项目土地的最新情况

公司于2015年6月30日与株洲金城投资控股集团有限公司（以下称“金城投资”）、株洲金山科技工业园管理委员会（以下称“金山管委会”）签署了《干细胞与组织工程技术产业化项目合作合同书》，子公司湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司（以下称“博爱康民”）于2015年10月与株洲市国土资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》。2017年7月，经多方友好协商，现拟解除上述相关协议，有关具体情况如下：公司与金山管委会、金城投资签署《干细胞与组织工程技术产业化项目解约协议》，由金山管委会牵头组织株洲市荷塘区土地储备中心（以下简称“储备中心”）与博爱康民签署《国有建设用地收储合同》，由储备中心回收博爱康民坐落于荷塘区金龙路以北、金塘大道以东的土地；储备中心向博爱康民支付回收补偿费1099.44万元；原《干细胞与组织工程技术产业化项目合作合同书》等相关协议解除，原协议和合同中约定的各方权利及义务终止。公司拟通过基金等方式筹资，购买或长期租赁现有厂房的方式建设细胞库，以节省土建时间，缩短建设周期，尽早投入使用运营。上述合同解除后，储备中心向博爱康民支付回收补偿费1099.44万元，对公司2017年财务状况不造成重大影响。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	干细胞储存及检测	化妆品代理销售	EMC 及工程建设	节能产品销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,756,269.18	29,773.60	8,181,163.07	4,227,304.63		14,194,510.48
主营业务成本	1,107,900.05	16,680.00	5,087,416.20	4,014,735.88		10,226,732.13

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、转让海南房产事宜

2016年11月29日，根据公司与控股股东湖南省国有投资经营有限公司签订的《房产转让协议》，公司将位于海南省海口市滨海新村海景湾大厦附楼的房产（第六、八、十层）进行转让，转让价格以开元资产评估有限公司出具的《评估报告》确定的评估值为准。该房产原值25,851,850.50元，累计折旧5,134,618.64元，转让价格30,172,000.00元，公司相应确认营业外收入6,702,059.13元。该房产已于2017年4月办妥产权过户手续。

2、孙公司城光节能诉讼情况

城光节能公司于2014年1月15日与莱阳市市政工程处签订了《合同能源管理协议》，约定由城光节能公司对莱阳市市政工程处管辖的2,612盏全夜灯进行节能及数字化控制改造，项目实施完成后，莱阳市市政工程处拒绝履行合同义务，拒绝城光节能公司进场维护并单方面提出终止前述协议，城光节能公司遂向山东省烟台市中级人民法院提交诉讼请求，要求莱阳市市政

工程处向城光节能公司支付违约金13,825,044.48元，支付滞纳金6,497,750.00元。经山东省烟台市中级人民法院一审、山东省高级人民法院二审发回重审，再经山东省烟台市中级人民法院一审（重审）后，出具了（2016）鲁06民初529号《民事判决书》。2017年6月，在该案一审（重审）判决上诉期间，各方同意本着互助互谅的原则进行和解，以375万元为最终和解金额。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%		362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%	
合计	362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%		362,640.00	100.00%	362,640.00	100.00%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
5年以上	362,640.00	362,640.00	100.00%
合计	362,640.00	362,640.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备

		(%)	
扬州信息服务产业基地	362,640.00	100.00	362,640.00
小 计	362,640.00	100.00	362,640.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,008,556.42	100.00%	2,855,850.41	11.42%	22,152,706.01	22,038,172.83	100.00%	2,932,391.93	13.31%	19,105,780.90
合计	25,008,556.42	100.00%	2,855,850.41	11.42%	22,152,706.01	22,038,172.83	100.00%	2,932,391.93	13.31%	19,105,780.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	440,248.03	4,402.48	1.00%
1 年以内小计	440,248.03	4,402.48	1.00%
5 年以上	2,851,447.93	2,851,447.93	100.00%
合计	3,291,695.96	2,855,850.41	86.76%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	账面价值
内部组合	21,716,860.46	100.00	21,716,860.46
小 计	21,716,860.46	100.00	21,716,860.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-76,541.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

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

无。

(3) 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
房屋转让款	0.00	6,034,400.00
往来款	21,716,860.46	11,092,324.90
员工借支款及其他	3,291,695.96	4,911,447.93
合计	25,008,556.42	22,038,172.83

(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
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	往来款	10,999,977.90	1 年以内	43.98%	
湖南南华健康产业基金管理有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	39.99%	
湖南南华梵宇贸易有限公司	往来款	711,882.56	1 年以内	2.85%	
煌潮晟安同欣欣从信	往来款	530,000.00	5 年以上	2.12%	530,000.00
北京正泰无极技术开发有限公司	往来款	225,911.40	5 年以上	0.90%	225,911.40
合计	--	22,467,771.86	--	89.84%	755,911.40

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	66,483,295.81		66,483,295.81	60,308,295.81		60,308,295.81
合计	66,483,295.81		66,483,295.81	60,308,295.81		60,308,295.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
湖南南华梵宇贸易有限公司	54,483,295.81			54,483,295.81		
湖南南华健康产业基金管理有限公司	3,825,000.00	2,175,000.00		6,000,000.00		
合计	60,308,295.81	6,175,000.00		66,483,295.81		

4、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	439,300.45	
合计	439,300.45	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,941.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	695,004.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-356,531.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,189.43	
少数股东权益影响额	-24,315.47	
合计	394,541.33	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1,614.07%	-0.0386	-0.0386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,666.98%	-0.0399	-0.0399

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

第十一节 备查文件目录

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