

南华生物医药股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 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”中描述了公司经营可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 公司债相关情况	38
第十节 财务报告	39
第十一节 备查文件目录	121

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
董事会	指	南华生物医药股份有限公司董事会
股东大会	指	南华生物医药股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	南华生物医药股份有限公司《公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
公司、本公司、南华生物	指	南华生物医药股份有限公司（原湖南赛迪传媒投资股份有限公司）
本报告期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
湖南国投	指	湖南省国有投资经营有限公司
湖南信托	指	湖南省信托有限责任公司
财信投资	指	湖南财信投资控股有限责任公司
财信金控	指	湖南财信金融控股集团有限公司
财信基金	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
博爱康民	指	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司
远泰生物	指	湖南远泰生物技术有限公司
Promab	指	Promab Biotechnologies inc（湖南远泰生物技术有限公司美国子公司）
爱世普林	指	湖南南华爱世普林生物技术有限公司
基业医疗	指	上海南华基业医疗健康产业发展有限公司
干细胞临床转化研究中心	指	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司
城光节能	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
五矿二十三冶	指	五矿二十三冶建设集团有限公司
合同能源管理（EMC）	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
BT 模式	指	Build（建设）和 Transfer（移交）缩写形式，意即“建设-移交”，是政府利用非政府资金来进行非经营性基础设施建设项目的一种融资模式。BT 模式是指一个项目的运作通过项目公司总承包，融资、建设验收合格后移交给业主，业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	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	朱柏文
联系地址	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼	长沙市天心区城南西路 3 号财信大厦 13 楼
电话	0731-85196775	0731-85196775
传真	0731-85196144	0731-85196144
电子信箱	chenyong@nhbiogroup.com	zhubw@nhbiogroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 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 2017 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）	36,003,051.65	14,194,510.48	153.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,449,940.11	-12,036,394.29	-28.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,654,898.35	-12,430,935.62	-17.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,282,835.69	3,543,963.49	-305.50%
基本每股收益（元/股）	-0.0496	-0.0386	-28.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.0496	-0.0386	-28.50%
加权平均净资产收益率	-91.32%	1,614.07%	-1,705.39%
	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）	394,130,172.53	404,775,978.06	-2.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,191,463.57	24,642,811.28	-62.70%

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）	-21,227.40	
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）	132,331.29	
委托他人投资或管理资产的损益	381,694.99	

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	-279,622.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,198,897.85	
减: 所得税影响额	-60,650.18	
少数股东权益影响额(税后)	-130,029.21	
合计	-795,041.76	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主要从事“生物医药”和“节能环保”两个板块的业务。报告期内，公司“生物医药”板块业务实现营业收入2202.58万元，比上年同期增加1133.22%；公司“节能环保”板块业务实现营业收入1397.72万元，比上年同期增加12.64%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期完成收购爱世普林 51% 股权及远泰生物 54% 股权。
固定资产	固定资产期末较期初增加 56.68%，主要系本期合并爱世普林和远泰生物固定资产增加。
无形资产	无形资产期末较期初增加 134.95%，主要系本期非同一控制下合并远泰生物无形资产评估值增加。
存货	存货期末较期初增加 34.96%，主要系本期合并远泰生物存货增加。
商誉	商誉期末较期初增加 148.71%，主要系本期收购爱世普林和远泰生物所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）生物医药产业：

1、政策方面：

在湖南省政府、湖南省财政厅和湖南省卫生和计划生育委员会（以下简称“湖南省卫计委”）的支持下，湖南省卫计委对公司下发了《湖南省卫生计生委关于南华生物医药股份有限公司在湖南省内开展干细胞和免疫细胞储存业务的复函》，同意公司在湖南省内开展干细胞与免疫细胞储存业务。

2、技术方面：

公司组建了以总经理向双林教授牵头的从事干细胞和免疫细胞储存业务的专业团队，并与医院、科研院校、研究所建立多层次战略合作关系，形成有效的业务和产学研合作机制。同时，通过购买股权，横向并购了一些具有核心技术的生物科技公司。具体如下：

(1) 2017年12月19日, 公司股东大会通过了以现金购买远泰生物54%股权的提案。远泰生物主要从事单克隆抗体产品研发、生产、销售以及提供单克隆抗体制备服务及CAR-T CRO服务, 建立了鼠源、兔源以及人源化三大抗体技术平台, 依托其自身的研发实力, 目前已经完成5000株杂交瘤细胞株生产, 其中自有平台拥有2000多株杂交瘤细胞株。远泰生物的美国子公司ProMab作为远泰生物核心研发中心, 从事开发基于公司自主抗体的相关下游终端产品和技术, 依托国内生产的数千种抗体, 开发新型CAR-T细胞免疫治疗技术及免疫应用, 积累了丰富的经验, 申请了超过十项的发明专利。未来, 远泰生物将进一步依托其丰富研发经验和较强的研发实力, 形成对公司盈利的有利驱动。

(2) 2017年12月22日, 公司与长沙爱世普林投资管理有限公司、赵谦、王杨、刘金蕾、王伟平签署《股权转让协议》, 受让爱世普林51%的股权, 爱世普林成为公司的控股子公司。股权转让完成后, 公司拥有了湖南省内自主的干细胞储存库, 对公司在做强干细胞存储主业、保持存储量快速增长、提高市场份额、提升业务转化率、增加营业收入、改善盈利能力、以及优化资产配置等方面带来积极影响。

(3) 2018年1月24日, 南华生物、远泰生物与湖南光琇高新生命科技有限公司(以下简称“光琇高新”)就遗传性疾病科学研究和细胞免疫治疗等方向的合作签订了《合作框架备忘录》。光琇高新与远泰生物拟计划共同设立院士工作站, 以远泰生物首席科学顾问Walter Bodmer教授(英国/美国科学院院士)指导共同关注的科学领域, 具体在遗传性疾病科学研究和细胞免疫治疗几个方向进行广泛合作。本《合作框架备忘录》在实施后有利于增强南华生物的市场竞争力, 也将对公司的技术储备和技术发展产生积极的影响。

(二) 节能环保产业:

1、政策方面:

根据财税[2010]110号文, 对符合条件的合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税; 对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起执行三免三减半政策。

2、技术方面:

城光节能属国家发改委批准的第三批节能服务企业, 是国家认定的高新技术企业, 在节能领域具有技术领先优势。其拥有12项实用新型专利, 2项软件著作权, 并拥有一系列围绕“节能产品可靠性及优良品质”的核心技术。城光节能所提供的各系列的产品已通过了国家权威检测机构——国家质量监督总局电光源检测中心的认证、ISO9001:2008认证、CE电子产品安全认证、欧盟RoSH认证, 在节能技术应用上取得了8项国家专利。此外, 城光节能与广州中科院研究院签订了产学研战略合作协议, 共同开发智慧城市平台, 在实施智能照明的基础上预留数据接口, 利用城市路灯巨大的物联系统, 为智慧城市的智慧业务拓展打好基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司稳步推进各项工作，在深耕主业的同时，通过内生式增长与外延式并购，积极寻求新的盈利增长点。2018 年上半年度，公司实现营业收入3,600.31万元，同比增长153.64%；实现归母净利润-1,544.99万元，同比减少28.36%；扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为-1,465.49万元，同比减少17.89%。

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	36,003,051.65	14,194,510.48	153.64%	本期新增子公司远泰生物营业收入增加；干细胞储存业务收入增加
营业成本	11,892,231.20	10,226,732.13	16.29%	本期营业收入增加，相应成本增加
销售费用	7,112,539.82	1,360,338.13	422.85%	本期新增子公司远泰生物和爱世普林销售费用增加；干细胞储存业务收入增加相应的销售费用增加
管理费用	23,470,604.45	11,665,927.35	101.19%	主要系本期新增子公司远泰生物及爱世普林管理费用增加
财务费用	5,945,005.31	3,755,439.97	58.30%	本期向银行、股东融资利息增加
所得税费用	-285,468.32	-52,652.80	-442.17%	主要系本期非同一控制下企业合并资产评估增值递延所得税负债增加
研发投入	2,934,874.07	1,281,704.03	128.98%	主要系本期新增子公司远泰生物研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-7,282,835.69	3,543,963.49	-305.50%	主要系本期支付上年节能环保项目采购款
投资活动产生的现金流量净额	-37,953,134.84	-33,365,691.93	-13.75%	

筹资活动产生的现金流量净额	-25,376,453.67	57,753,192.89	-143.94%	本期归还银行和股东借款
现金及现金等价物净增加额	-70,178,312.19	27,931,402.01	-351.25%	本期归还银行和股东借款

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

本期新收购子公司远泰生物，其抗体产品销售和技术服务构成公司主要收入和利润来源。

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	13,977,202.91	7,230,300.62	48.27%	12.64%	-20.56%	21.62%
生物医药行业	22,025,848.74	4,661,930.58	78.83%	1,133.22%	314.55%	41.79%
分产品						
节能产品销售	2,660,181.27	1,597,521.29	39.95%	-37.07%	-60.21%	34.92%
EMC 及工程建设	11,317,021.64	5,632,779.33	50.23%	38.33%	10.72%	12.41%
干细胞储存及检测	5,271,228.80	2,524,078.48	52.12%	200.14%	127.83%	15.20%
生物医药相关产品销售	743,325.74	327,457.09	55.95%	2,396.59%	1,863.17%	11.97%
抗体产品销售	4,452,121.78	853,072.10	80.84%			
技术服务	11,559,172.42	957,322.91	91.72%			
分地区						
国内	22,310,229.53	11,007,260.36	50.66%	57.18%	7.63%	22.71%
国外	13,692,822.12	884,970.84	93.54%			

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	96,397,645.97	24.46%	124,351,409.10	36.58%	-12.12%	本期归还到期借款
应收账款	13,289,385.69	3.37%	9,215,001.20	2.71%	0.66%	
存货	33,447,224.35	8.49%	14,441,115.13	4.25%	4.24%	
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资	7,932,089.86	2.01%	8,711,993.79	2.56%	-0.55%	
固定资产	16,143,705.08	4.10%	10,620,673.74	3.12%	0.98%	
在建工程	1,649,122.06	0.42%	1,649,122.06	0.49%	-0.07%	
短期借款	150,000,000.00	38.06%	175,600,000.00	51.66%	-13.60%	本期归还到期借款
长期借款	19,500,000.00	4.95%	0.00	0.00%	4.95%	

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）	1,407,990.00	-282,863.00	-704,456.95				1,125,127.00
金融资产小计	1,407,990.00	-282,863.00	-704,456.95				1,125,127.00
上述合计	1,407,990.00	-282,863.00	-704,456.95				1,125,127.00
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000802	北京文化	1,766,859.34	公允价值计量	1,038,583.00	-300,475.00	-725,382.00			-297,576.30	738,108.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002024	苏宁易购	327,109.92	公允价值计量	286,357.00	41,707.00	56,153.00			41,707.00	328,064.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300252	金信诺	94,182.95	公允价值计量	83,050.00	-24,095.00	-35,227.95			-23,752.88	58,955.00	交易性金融资产	自有资金
合计			2,188,152.21	--	1,407,990.00	-282,863.00	-704,456.95	0.00	0.00	-279,622.18	1,125,127.00	--	--
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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南南华梵宇贸易有限公司	子公司	销售：家庭用品	23,762,589.00	174,917,217.42	133,613,829.42	13,977,202.91	349,212.23	962,580.84
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务；生命科学技术、组织工程技术及生物医药技术研发和产业化，并对外提供产品技术服务。	2,000,000.00	10,257,038.92	-4,837,335.25	5,022,964.68	-744,197.36	-744,197.35
湖南远泰生物技术有限公司	子公司	生物技术开发服务、转让服务、咨询、交流服务，生物制品的销售	20,000,000.00	54,588,141.63	37,739,831.20	16,011,294.20	3,559,090.58	2,830,524.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南远泰生物技术有限公司	非同一控制下企业合并	有助于提升公司的盈利能力和抗风险能力，为公司业绩提供新的增长点。
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	非同一控制下企业合并	对公司在做强干细胞存储主业、保持存储量快速增长、提高市场份额等方面带来积极影响。

主要控股参股公司情况说明

无。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、风险因素：

- （1）市场竞争风险：公司所处的行业市场竞争激烈，如果不能及时把握市场机遇，将导致产业及市场目标难以实现；
- （2）技术更新风险：公司的生物医药产业及节能环保产业属于技术密集型产业，相关行业技术发展迅速，如公司不能紧跟行业技术的最新发展趋势，则公司可能存在技术更新风险。
- （3）财务风险：公司本报告期归属于上市公司股东的净利润-15,449,940.11元，经营活动产生的现金流量净额-7,282,835.69元，归属于上市公司股东的净资产9,191,463.57元。提醒投资者注意风险，理性投资。

2、应对措施：

- （1）深耕细胞存储领域，提高内生性持续增长能力。充分发挥公司在湖南省内的地域优势，加强现有业务的推进，强化管理，实现现有业务的市场突破，做大做强细胞存储领域。与此同时，做大做强节能环保板块。
- （2）积极开展渠道融资，以改善公司的资金状况、支持业务的发展，形成新的现金流，同时优化公司负债结构，促进公司融资方式的健康发展；
- （3）加强与控股股东的沟通，充分利用控股股东及其出资人的背景和资源，拓宽公司业务渠道，寻求公司的利润增长；
- （4）加强成本控制，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；
- （5）加强对行业的分析研究，加大对技术研发投入的力度，增强技术自主创新能力，确保公司适应市场的发展形势，不断增强企业核心竞争力；
- （6）加强人力资源的发展，综合运用多种充分市场化的考核激励手段，重视管理团队、技术团队的配备与培养，提升相关资本运作及决策的科学性与合理性。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.74%	2018 年 04 月 12 日	2018 年 04 月 13 日	2018-018
2017 年年度股东大会	年度股东大会	46.73%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	2018-028
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.69%	2018 年 08 月 08 日	2018 年 08 月 09 日	2018-039

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	湖南财信金融控股集团有限公司;湖南省国有投资经营有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、湖南省国有投资经营有限公司（简称“湖南国投”）：1、湖南国投及其控制的公司或其他组织目前未从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；湖南国投在作为赛迪传媒控股股东期间不从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；如在上述期间，湖南国投及其控制的公司或其他经营组织获得的商业机会与赛迪传媒主	2010年07月06日	长期	报告期内，湖南省国有投资经营有限公司与湖南财信投资控股有限责任公司严格履行了上述承诺。根据湖南省政府的安排，湖南财信投资控股有限责任公司出资人由湖南省政府调整为湖南财信金融控股集团有限公司，湖南财信投资控股有限责任公司的相关承诺由湖南财信金融控股集团有限公司承

			<p>营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知赛迪传媒，尽力将该商业机会给予赛迪传媒，以确保赛迪传媒及赛迪传媒其他股东不受损害。2、湖南国投在作为赛迪传媒控股股东期间，将尽量减少并规范与赛迪传媒的关联交易。若有不可避免的关联交易，将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法与赛迪传媒签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不通过关联交易损害财信控股和赛迪传媒的利益，也不损害双方股东的合法权益。二、湖南财信投资控股有限责任公司（简称“湖南财信”）：湖南财信及其控制的公司或其他经营组织目前未从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；期间不从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；如在上述期间，湖南国投及其控制的公司或其他经营组织获得的商业机会与赛迪传媒主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知赛迪传媒，尽力将该商业机会给予赛迪传媒，以确保赛迪传媒及赛迪传媒其他股东不受损害。</p>			接。
资产重组时所作承诺	湖南出版投资控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、避免同业竞争，交易对方湖南出版集团承诺：（1）本公司及本公司控制的其他企业（除湖南远泰生物技术有限公司外）目前没有直接或间接地从事任何与南华生物实际从事的业务发生利益冲突或在市场、资源、地域方面存在竞争的任何业务活动。（2）本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业（除湖南远泰生物技术有限公司外）不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与南华生物实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本公司及本公司控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与南华生物生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会优先让予南华生物。（3）如因未履行避免同业竞争的承诺而给南华生物造成损失，本公司将对南华生物遭受的损失作出赔偿。（4）自本承诺函出具之日起，本承诺函项下之声明、保证和承诺</p>	2017年12月02日	至2018年12月1日	正常履行中。

			<p>即不可撤销。</p> <p>1、提供资料真实、准确和完整，交易对方湖南出版集团、信仰诚富承诺：（1）本公司/本企业保证将及时向南华生物医药股份有限公司（以下简称“南华生物”或“上市公司”）提供本次重大资产重组所需要的全部信息和文件，本公司为本次重大资产重组所提供的有关资料均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（2）本公司/本企业保证向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或复印件。所提供文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，文件的签字与印章真实，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（3）本公司/本企业保证为本次重大资产重组所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。（4）本公司/本企业保证对所提供的文件和材料的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。（5）交易对方易银沙承诺：本人保证将及时向南华生物医药股份有限公司（以下简称“南华生物”或“上市公司”）提供本次重大资产重组所需要的全部信息和文件，本人为本次重大资产重组所提供的有关资料均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（6）本人保证向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或复印件。所提供文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，文件的签字与印章真实，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（7）本人保证为本次重大资产重组所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。（8）本人保证对所提供的文件和材料的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、合法合规情况，交易对方湖南出版集团、信仰诚富、易银沙承诺：不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情形，也不存在最近 36 个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法</p>			
	<p>湖南出版投资控股集团有限公司;深圳市信仰诚富股权投资合伙企业（有限合伙）;易银沙</p>	<p>其他承诺</p>		<p>2017 年 12 月 02 日</p>	<p>至 2018 年 12 月 1 日</p>	<p>正常履行中。</p>

		<p>追究刑事责任的情形。3、减少与规范关联交易，交易对方湖南出版集团承诺：（1）本次交易完成后，本公司将尽量减少和规范本公司及本公司所控制企业或组织（除湖南远泰生物技术有限公司外）与南华生物或其子公司发生的关联交易，对于无法避免或者有合理理由而发生的关联交易，将遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。</p> <p>（2）遵守南华生物公司章程以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则等有关规定履行信息披露义务和相关审批程序，保证不通过关联交易损害南华生物或其他股东的合法权益。（3）必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。（4）必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。（5）如因本公司违反上述承诺造成南华生物或其他股东利益受损的，本公司将承担全额赔偿责任。</p> <p>4、总体承诺函，交易对方湖南出版集团承诺：（1）本公司为依法设立并有效存续的有限责任公司，具有本次重大资产重组的交易主体资格。本公司拟将合法持有湖南远泰生物技术有限公司（以下简称“远泰生物”）40%的股权（以下简称“标的股权”）转让给南华生物，该标的股权权属清晰、完整，不存在以信托、委托他人或接受他人委托等方式持有标的股权的情形；本公司所持标的股权没有设置质押、信托等第三者权益，不存在查封、冻结、纠纷或潜在纠纷等任何权利限制的情形，也不存在妨碍标的股权权属转移的其他情况。（2）本公司就标的股权已履行了全额出资义务，且出资来源真实、合法，不存在任何虚假出资、抽逃出资或其他出资不实的违法违规行为。（3）本次重大资产重组实施前，本公司与南华生物不存在任何关联关系，也不存在向南华生物推荐董事或者高级管理人员的情况。（4）本公司不存在最近五年内受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形。（5）本公司及其公司内部知悉本次交易的相关人员，不存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>组信息进行内幕交易的情形。(6) 本公司不存在曾因涉嫌内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情形；不存在最近 36 个月内曾因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。(7) 本公司保证就本次重大资产重组已向交易对方及中介机构提供了所必需的全部有关事实材料，并且所提供的文件和材料是真实、准确、完整的，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，所提供文件材料为副本或复印件的均与正本或原件一致；保证对所提供的文件和材料的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。(8) 本公司同意南华生物在本次重大资产重组的相关公告、报告、申请文件中援引本公司提供的相关材料及内容，本公司已对上述文件中援引的相关内容进行了审阅，本公司确认上述公告、报告、申请文件不致因引用本公司相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。交易对方信仰诚富承诺：(1) 本合伙企业为依法设立并有效存续的有限合伙，具有本次重大资产重组的交易主体资格。本合伙企业合法持有湖南远泰生物技术有限公司(以下简称“远泰生物”)10%的股权(以下简称“标的股权”)，该标的股权权属清晰、完整，不存在以信托、委托他人或接受他人委托等方式持有标的股权的情形；本合伙企业所持标的股权没有设置质押、信托等第三者权益，不存在查封、冻结、纠纷或潜在纠纷等任何权利限制的情形，也不存在妨碍标的股权权属转移的其他情况。</p> <p>(2) 本合伙企业就标的股权已履行了全额出资义务，且出资来源真实、合法，不存在任何虚假出资、抽逃出资或其他出资不实的违法违规行为。(3) 本次重大资产重组实施前，本合伙企业与南华生物不存在任何关联关系，也不存在向南华生物推荐董事或者高级管理人员的情况。(4) 本合伙企业不存在最近五年内受过行政处罚(与证券市场明显无关的除外)、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形。</p> <p>(5) 本合伙企业及其企业内部知悉本次交易的相关人员，不存在泄露本次重大资产重</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形。(6) 本合伙企业不存在曾因涉嫌内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情形; 不存在最近 36 个月内曾因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。(7) 本合伙企业保证就本次重大资产重组已向交易对方及中介机构提供了所必需的全部有关事实材料, 并且所提供的文件和材料是真实、准确、完整的, 无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 所提供文件材料为副本或复印件的均与正本或原件一致; 保证对所提供的文件和材料的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。(8) 本合伙企业同意南华生物在本次重大资产重组的相关公告、报告、申请文件中援引本合伙企业提供的相关材料及内容, 本合伙企业已对上述文件中援引的相关内容进行了审阅, 本合伙企业确认上述公告、报告、申请文件不致因引用本合伙企业相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。交易对方易银沙承诺: (1) 本人合法持有远泰生物 4% 的股权 (以下简称“标的股权”), 该标的股权权属清晰、完整, 不存在以信托、委托他人或接受他人委托等方式持有标的股权的情形; 本人所持标的股权没有设置质押、信托等第三者权益, 不存在查封、冻结、纠纷或潜在纠纷等任何权利限制的情形, 也不存在妨碍标的股权权属转移的其他情况。(2) 本人就标的股权已履行了全额出资义务, 且出资来源真实、合法, 不存在任何虚假出资、抽逃出资或其他出资不实的违法违规行为。(3) 本次重大资产重组实施前, 本人与南华生物不存在任何关联关系, 也不存在向南华生物推荐董事或者高级管理人员的情况。(4) 本人不存在最近五年内受过行政处罚 (与证券市场明显无关的除外)、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形。(5) 本人不存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形。(6) 本人不存在曾因涉嫌内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情形; 不</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>存在最近 36 个月内曾因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。(7) 本人保证就本次重大资产重组所提供的信息的真实性、准确性和完整性, 不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。(8) 本人同意南华生物在本次重大资产重组的相关公告、报告、申请文件中援引本人提供的相关材料及内容, 本人已对上述文件中援引的相关内容进行了审阅, 本人确认上述公告、报告、申请文件不致因引用本人相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。</p>			
<p>费炜;李滔; 石磊;王强; 王咏梅;温 潇;向双林; 徐仁和</p>	<p>其他承 诺</p>	<p>为维护公司和全体股东的合法权益, 确保上市公司重大资产重组填补回报措施能够得到切实履行, 根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发〔2014〕17 号)、《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发〔2013〕110 号) 以及中国证券监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(以下简称“《指导意见》”) 等相关法律、法规和规范性文件的规定, 南华生物股份有限公司(以下简称“南华生物”、“上市公司”或“本公司”) 董事及高级管理人员承诺如下事项:</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、承诺对本人职务消费行为进行约束; 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; 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; 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; 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。如果承诺人违反本人所作出</p>	<p>2017 年 12 月 02 日</p>	<p>至 2018 年 12 月 1 日</p>	<p>正常履行中。</p>

		<p>的承诺或拒不履行承诺，承诺人将按照《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。</p>			
<p>李滔;南华生物医药股份有限公司;石磊;王强;王咏梅;温潇;向双林;徐仁和</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、提供资料真实、准确和完整，上市公司承诺：（1）公司为本次重大资产重组所提供的有关资料均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（2）公司保证向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或复印件。所提供文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，文件的签字与印章真实，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（3）公司保证为本次重大资产重组所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。上市公司的董监高承诺：（1）本人作为南华生物医药股份有限公司董事/监事/高级管理人员，保证将及时向南华生物医药股份有限公司（以下简称“南华生物”或“上市公司”）提供本次重大资产重组的相关信息和文件，本人为本次重大资产重组所提供的有关资料均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（2）本人保证向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或复印件。所提供文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，文件的签字与印章真实，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（3）本人保证为本次重大资产重组所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、关于公司摊薄即期回报的填补措施得到切实履行，南华生物董事及高级管理人员承诺：（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司或股东利益；（2）本人承诺对个人的职务消费行为进行约束；（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺由董事</p>	<p>2017年12月02日</p>	<p>2018年12月1日</p>	<p>正常履行中。</p>

		<p>会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）未来公司如实施股权激励，本人承诺拟公布的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）自本承诺函出具日至公司本次重大资产购买实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或股东造成损失的，本人同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。</p> <p>3、合法合规情况：南华生物医药股份有限公司不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查且尚未结案的情形，也不存在最近 36 个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺					
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

1、本次带解释性说明的无保留意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2017年度财务报表进行了审计，并出具了“带与持续经营相关的重大不确定性的无保留审计意见”《审计报告》（天健审（2018）2-326号），“带与持续经营相关的重大不确定性的无保留审计意见”涉及的主要内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(二)所述，南华生物公司2017年度营业收入6,739.30万元，发生净亏损3,624.92万元。截至2017年12月31日止，南华生物公司归属于母公司的净资产2,464.28万元，但扣除出售湖南南华梵宇贸易有限公司48.00%股权增加净资产5,663.21万元后，南华生物公司归属于母公司的净资产为-3,198.93万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对南华生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见”。

2、公司董事会针对本次带解释性说明的无保留意见的解决措施

鉴于公司2017年度营业收入6,739.30万元，发生净亏损3,624.92万元。截至2017年12月31日止，公司归属于母公司的净资产2,464.28万元，但扣除出售湖南南华梵宇贸易有限公司48.00%股权增加净资产5,663.21万元后，公司归属于母公司的净资产为-3,198.93万元。

根据以上实际情况，为保证公司正常经营，公司拟采取以下措施，争取在2018年度实现公司的持续经营：

- 1) 深耕细胞存储领域，提高内生性持续增长能力。2017年公司的业务整合基本完成，各业务板块将分别制定和实施计划，公司将持续在细胞存储业务布局，充分发挥公司在湖南省内的地域优势，加强现有业务的推进，强化管理，实现现有业务的市场突破，做大做强细胞存储领域。与此同时，做大做强节能环保板块。
- 2) 积极开展渠道融资，以改善公司的资金状况、支持业务的发展，形成新的现金流，同时优化公司负债结构，促进公司融资方式的健康发展；
- 3) 加强与控股股东的沟通，充分利用控股股东及其出资人的背景和资源，拓宽公司业务渠道，寻求公司的利润增长；
- 4) 加强成本控制，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。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万)	是否形成预计	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)审理	诉讼(仲裁)判决	披露日期	披露索引

况	元)	负债	进展	结果及影响	执行情况		
与海南康氏钢结构工程有限公司的建设施工合同纠纷案	167.94	否	二审终审判决	驳回原告海南康氏钢结构工程有限公司诉讼请求，维持一审判决。本次诉讼对公司 2018 年度利润或期后利润无影响。	不适用	2018 年 07 月 12 日	2018-033

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(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)

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、担保费	5,577.95	150.35	3,000	5.50%	71.85	2,728.3
湖南财信金融控股集团有限公司	控股股东的出资人	房租	0	30	0	0.00%	0	30
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 150.35 万元、管理费用 30 万元，减少本期净利润 180.35 万元。						

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

2018年3月26日，公司与湖南财信金融控股集团有限公司（以下称“财信金控”或“甲方”）签署《担保费支付/收取协议》（以下简称“担保合同”）。协议签署后，财信金控为公司借款提供担保。担保合同履行期间，公司每年按照财信金控所担保的公司实际贷款余额的2%向财信金控支付担保费。担保费据实结算，不足一年的按实际天数结算支付。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，财信金控为公司的关联企业，本次交易属于关联交易。本次关联交易已经公司第九届董事会第三十八次临时会议、2018年第一次临时股东大会审议通过。

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
关于签署《担保费支付/收取协议》暨关联交易的公告	2018年03月27日	巨潮资讯网，公告编号：2018-014

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、委托理财

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	委托理财累计发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置资金	7,660	2,534	0
合计		7,660	2,534	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

无。

（3）精准扶贫成效

无。

（4）后续精准扶贫计划

无。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2018年1月24日，南华生物、远泰生物与湖南光琇高新生命科技有限公司（以下简称“光琇高新”）就遗传性疾病科学研究和细胞免疫治疗等方向的合作签订了《合作框架备忘录》。光琇高新与远泰生物拟计划共同设立院士工作站，以远泰生物首席科学顾问Walter Bodmer教授（英国/美国科学院院士）指导共同关注的科学领域，具体在遗传性疾病科学研究和细胞免疫治疗几个方向进行广泛合作。本《合作框架备忘录》在实施后有利于增强南华生物的市场竞争力，也将对公司的技术储备和技术发展产生积极的影响。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、爱世普林：2017年12月22日，公司与长沙爱世普林投资管理有限公司、赵谦、王杨、刘金蕾、王伟平签署《股权转让协议》，受让爱世普林51%的股权，爱世普林成为公司的控股子公司。2018年1月5日，爱世普林完成了股东、《公司章程》、法定代表人的变更，办理了相关的工商变更登记和备案手续，并取得了长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的营业执照。

2、远泰生物：2017年公司以支付现金的方式购买湖南出版集团、信仰诚富、易银沙合计持有的远泰生物54%股权，远泰生物成为南华生物控股子公司。2018年1月22日，远泰生物完成了股东、《公司章程》、高级管理人员和经营范围的变更，办理了相关的工商变更登记和备案手续，并取得了长沙市工商行政管理局岳麓分局核发的营业执照。2018年2月8日，完成了远泰生物法定代表人变更。

3、城光节能：

（1）2018年1月，城光节能收到湖南新星项目管理有限公司发来的《中标通知书》，确认城光节能已中标“隆平高科技园区智能化路灯共杆系统采购项目”，中标金额为2,135,006.88元。该项目的中标和顺利实施有利于增强城光节能的市场竞争力，将对城光节能经营业绩及公司营业收入产生积极的影响。

（2）2018年5月7日，城光节能第二届董事会第五次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保暨关联交易的议案》。城光节能以其持有的全资子公司湖南城光新能源科技有限公司100%股权，为关联方湖南城光新能源科技有限公司与远东国际租赁有限公司的售后回租业务项下的人民币贰仟万元债务提供质押担保，担保期限为主债务履行期届满之日起两年。

（3）2018年6月1日，城光节能第二届董事会第六次会议审议通过了《关于投资成立控股子公司贵州濯清环保科技有限公司的议案》，根据城光节能发展需要，为进一步拓展业务，实现发展战略，丰富产业结构，开拓新的盈利模式，扩大市场经营规模，提高城光节能在行业内的核心竞争力和综合实力，城光节能与中国籍自然人罗立华、陶伟、郭敏、刘铁共同出资设立贵州濯清环保科技有限公司。2018年6月11日，该公司在遵义市仁怀市市场监督管理局注册登记完毕。

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	900,700	0.29%						900,700	0.29%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	310,673,201	99.71%						310,673,201	99.71%
1、人民币普通股	310,673,201	99.71%						310,673,201	99.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	311,573,901	100.00%						311,573,901	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,079	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	79,701,655		
上海和平大宗 股权投资基金 管理有限公司	境内非国有法人	11.43%	35,600,00 0		0	35,600,000	质押	35,600,000
重庆信三威投 资咨询中心(有 限合伙)-昌盛 二号私募基金	其他	9.64%	30,022,16 2	-997,890	0	30,022,162		
吕益先	境内自然人	2.57%	7,993,400	-700	0	7,993,400		
华宝信托有限 责任公司-华 宝-丰利 23 号 单一资金信托	其他	2.05%	6,377,519	-158,700	0	6,377,519		
上海财晟丰贍 投资中心(有限 合伙)	境内非国有法人	1.38%	4,306,006	-31,125	0	4,306,006		
邵雄	境内自然人	1.31%	4,085,700	-412,200	0	4,085,700		
宁波梅山保税 港区道启投资	境内非国有法人	1.25%	3,893,860	693,860	0	3,893,860		

合伙企业(有限合伙)							
华宝信托有限责任公司—华宝—丰利 24 号单一资金信托	其他	1.17%	3,642,368	-137,000	0	3,642,368	
李宝珍	境内自然人	0.77%	2,400,000	105,000	0	2,400,000	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
湖南省信托有限责任公司	79,701,655	人民币普通股	79,701,655				
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	35,600,000	人民币普通股	35,600,000				
重庆信三威投资咨询中心(有限合伙)—昌盛二号私募基金	30,022,162	人民币普通股	30,022,162				
吕益先	7,993,400	人民币普通股	7,993,400				
华宝信托有限责任公司—华宝—丰利 23 号单一资金信托	6,377,519	人民币普通股	6,377,519				
上海财晟丰瞻投资中心(有限合伙)	4,306,006	人民币普通股	4,306,006				
邵雄	4,085,700	人民币普通股	4,085,700				
宁波梅山保税港区道启投资合伙企业(有限合伙)	3,893,860	人民币普通股	3,893,860				
华宝信托有限责任公司—华宝—丰利 24 号单一资金信托	3,642,368	人民币普通股	3,642,368				
李宝珍	2,400,000	人民币普通股	2,400,000				
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无。						

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 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
向双林	董事、董事长	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举向双林先生为第十届董事会董事，第十届董事会第一次临时会议选举向双林先生为第十届董事会董事长。
石磊	董事	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举石磊先生为第十届董事会董事，石磊先生第九届董事会董事长职务因任期届满离任。
胡荣尚	董事	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举胡荣尚先生为第十届董事会董事。
林晓辉	董事	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举林晓辉先生为第十届董事会董事。
徐仁和	独立董事	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举徐仁和先生为第十届董事会独立董事。
醋卫华	独立董事	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举醋卫华先生为第十届董事会独立董事。
施哲	独立董事	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举施哲先生为第十届董事会独立董事。
陈元	监事、监事会主席	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举陈元先生为第十届监事会监事；第十届监事会第一次临时会议选举陈元先生为第十届监事会监事会主席。
申晨	监事	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第二次临时股东大会选举申晨先生为第十届监事会监事。
吴力军	职工监事	被选举	2018 年 08 月 08 日	公司 2018 年第一次全体员工大会选举吴力军先生为第十届监事会职工监事。
陈勇	副总经理、董事会秘书	聘任	2018 年 08 月 08 日	公司第十届董事会第一次临时会议聘任陈勇先生为副总经理、董事会秘书。
林鹏彬	副总经理、财务负责人	聘任	2018 年 08 月 08 日	公司第十届董事会第一次临时会议聘任林鹏彬先生为副总经理、财务负责人。

李滔	董事	任期满离任	2018年08月08日	
温潇	董事	任期满离任	2018年08月08日	
王强	独立董事	任期满离任	2018年08月08日	
王咏梅	独立董事	任期满离任	2018年08月08日	
倪志靖	监事	任期满离任	2018年08月08日	
王怡雅	职工监事	任期满离任	2018年08月08日	

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

2018 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	96,397,645.97	166,575,958.16
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	1,125,127.00	1,407,990.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,289,385.69	5,215,761.42
预付款项	1,688,719.79	1,629,810.64
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	9,585,810.78	9,654,091.36
买入返售金融资产		
存货	33,447,224.35	24,782,724.32

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		14,948,116.40
其他流动资产	29,630,413.56	13,765,513.69
流动资产合计	185,164,327.14	237,979,965.99
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	57,742,182.84	57,758,799.44
长期股权投资	7,932,089.86	8,380,184.16
投资性房地产		
固定资产	16,143,705.08	10,303,513.12
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	18,109,365.56	7,707,647.76
开发支出		
商誉	57,583,149.94	23,152,356.41
长期待摊费用	47,826,737.46	37,803,750.81
递延所得税资产	1,505,492.59	724,638.31
其他非流动资产	474,000.00	19,316,000.00
非流动资产合计	208,965,845.39	166,796,012.07
资产总计	394,130,172.53	404,775,978.06
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	140,000,000.00
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		

应付账款	33,845,175.36	35,354,431.88
预收款项	11,086,870.15	7,057,750.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	913,620.06	2,128,131.33
应交税费	3,477,518.19	3,546,550.03
应付利息	246,677.43	252,694.47
应付股利	931,102.81	931,102.81
其他应付款	37,792,797.43	62,711,141.06
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		
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	238,293,761.43	251,981,801.91
非流动负债：		
长期借款	19,500,000.00	20,000,000.00
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	4,641,268.47	3,362,097.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,141,268.47	24,362,097.79
负债合计	263,435,029.90	276,343,899.70
所有者权益：		
股本	311,573,901.00	311,573,901.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	141,640,343.79	141,640,343.79
减：库存股		
其他综合收益	-1,407.60	
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	-478,567,107.80	-463,117,167.69
归属于母公司所有者权益合计	9,191,463.57	24,642,811.28
少数股东权益	121,503,679.06	103,789,267.08
所有者权益合计	130,695,142.63	128,432,078.36
负债和所有者权益总计	394,130,172.53	404,775,978.06

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	63,172,829.03	127,061,382.12
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	75,333.33	628,173.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,523,033.44	27,323,506.71
存货	4,853,357.25	2,848,173.50
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	101,624,553.05	157,861,235.49

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	107,121,416.30	53,073,860.10
投资性房地产		
固定资产	9,368,694.84	9,839,127.64
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	3,146,469.76	3,222,126.94
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		19,000,000.00
非流动资产合计	121,285,702.96	86,784,236.74
资产总计	222,910,256.01	244,645,472.23
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	140,000,000.00
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	225,000.00	
应付职工薪酬	280,698.26	1,602,642.74
应交税费	769,160.91	540,409.22
应付利息	246,677.43	252,694.47
应付股利	931,102.81	931,102.81
其他应付款	44,993,583.59	61,554,827.37
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	197,446,223.00	204,881,676.61
非流动负债：		
长期借款	19,500,000.00	20,000,000.00
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	20,500,000.00	21,000,000.00
负债合计	217,946,223.00	225,881,676.61
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	-390,849,130.39	-377,049,367.78
所有者权益合计	4,964,033.01	18,763,795.62
负债和所有者权益总计	222,910,256.01	244,645,472.23

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	36,003,051.65	14,194,510.48
其中：营业收入	36,003,051.65	14,194,510.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	49,382,869.48	27,072,576.03
其中：营业成本	11,892,231.20	10,226,732.13
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	515,193.14	402,560.40
销售费用	7,112,539.82	1,360,338.13
管理费用	23,470,604.45	11,665,927.35
财务费用	5,945,005.31	3,755,439.97
资产减值损失	447,295.56	-338,421.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-282,863.00	-356,531.10
投资收益（损失以“－”号填列）	-63,158.49	69,412.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-448,094.30	-625,771.56
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-21,227.40	2,941.75
其他收益	64,331.29	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,682,735.43	-13,162,242.43
加：营业外收入	316,540.68	53,000.35
减：营业外支出	1,447,438.53	24,369.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,813,633.28	-13,133,611.25
减：所得税费用	-285,468.32	-52,652.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,528,164.96	-13,080,958.45

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,528,164.96	-13,080,958.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-15,449,940.11	-12,036,394.29
少数股东损益	921,775.15	-1,044,564.16
六、其他综合收益的税后净额	-2,606.66	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,407.60	
（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	-1,407.60	
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	-1,407.60	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,199.06	
七、综合收益总额	-14,530,771.62	-13,080,958.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,451,347.71	-12,036,394.29
归属于少数股东的综合收益总额	920,576.09	-1,044,564.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0496	-0.0386
（二）稀释每股收益	-0.0496	-0.0386

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：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	272,084.12	0.00
减：营业成本	122,190.95	0.00
税金及附加	95,206.57	157,303.74
销售费用	980,768.27	
管理费用	5,865,857.94	6,212,571.49
财务费用	6,033,696.46	3,872,198.06
资产减值损失	353,328.72	-76,541.52
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）	133,275.70	439,300.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,045,689.09	-9,726,231.32
加：营业外收入	245,926.48	
减：营业外支出	1,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,799,762.61	-9,726,231.32
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,799,762.61	-9,726,231.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,799,762.61	-9,726,231.32
（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）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	-13,799,762.61	-9,726,231.32
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0443	-0.0312
(二)稀释每股收益	-0.0443	-0.0312

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	56,044,248.64	45,310,939.95
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	16,447.92	
收到其他与经营活动有关的现金	2,568,271.70	7,423,389.21
经营活动现金流入小计	58,628,968.26	52,734,329.16
购买商品、接受劳务支付的现金	26,957,988.04	20,172,811.71
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	17,674,071.17	5,119,852.26
支付的各项税费	6,104,538.91	13,734,387.18
支付其他与经营活动有关的现金	15,175,205.83	10,163,314.52
经营活动现金流出小计	65,911,803.95	49,190,365.67
经营活动产生的现金流量净额	-7,282,835.69	3,543,963.49
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	388,934.08	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	1,640.36	6,037,400.00
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	62,490,000.00	118,420,000.00
投资活动现金流入小计	62,880,574.44	125,172,837.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,211,038.28	155,075.60
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	21,752,671.00	

支付其他与投资活动有关的现金	76,870,000.00	156,208,454.27
投资活动现金流出小计	100,833,709.28	158,538,529.87
投资活动产生的现金流量净额	-37,953,134.84	-33,365,691.93
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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	61,380,000.00
偿还债务支付的现金	40,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,876,453.67	3,626,807.11
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	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	75,376,453.67	3,626,807.11
筹资活动产生的现金流量净额	-25,376,453.67	57,753,192.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	434,112.01	-62.44
五、现金及现金等价物净增加额	-70,178,312.19	27,931,402.01
加：期初现金及现金等价物余额	166,575,958.16	96,420,007.08
六、期末现金及现金等价物余额	96,397,645.97	124,351,409.09

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	505,246.64	
收到的税费返还	10,307.90	
收到其他与经营活动有关的现金	16,651,646.33	159,798.69
经营活动现金流入小计	17,167,200.87	159,798.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,621,201.00	
支付给职工以及为职工支付的现	3,083,497.63	2,625,069.43

金		
支付的各项税费	433,215.60	2,821,573.60
支付其他与经营活动有关的现金	3,391,923.47	13,088,193.31
经营活动现金流出小计	8,529,837.70	18,534,836.34
经营活动产生的现金流量净额	8,637,363.17	-18,375,037.65
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	174,148.97	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
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	35,000,000.00	72,000,000.00
投资活动现金流入小计	35,174,148.97	78,486,879.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,087.00	9,000.00
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	35,047,556.20	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	47,270,000.00	86,608,454.27
投资活动现金流出小计	82,323,643.20	92,792,454.27
投资活动产生的现金流量净额	-47,149,494.23	-14,305,574.81
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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	61,380,000.00
偿还债务支付的现金	40,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,876,453.67	3,626,807.11
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	75,376,453.67	3,626,807.11
筹资活动产生的现金流量净额	-25,376,453.67	57,753,192.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31.64	-62.44

五、现金及现金等价物净增加额	-63,888,553.09	25,072,517.99
加：期初现金及现金等价物余额	127,061,382.12	48,330,835.52
六、期末现金及现金等价物余额	63,172,829.03	73,403,353.51

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				141,640,343.79				34,545,734.18		-463,117,167.69	103,789,267.08	128,432,078.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	311,573,901.00				141,640,343.79				34,545,734.18		-463,117,167.69	103,789,267.08	128,432,078.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00		-1,407.60				-15,449,940.11	17,714,411.98	2,263,064.27
（一）综合收益总额							-1,407.60				-15,449,940.11	920,576.09	-14,530,771.62
（二）所有者投入和减少资本					0.00							12,272,442.23	12,272,442.23
1. 股东投入的普通股													0.00
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												12,272,442.23	12,272,442.23
(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												4,521,393.66	4,521,393.66
四、本期期末余额	311,573,901.00				141,640,343.79		-1,407.60		34,545,734.18		-478,567,107.80	121,503,679.06	130,695,142.63

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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“一”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
四、本期期末余额	311,573,901.00				85,150,644.06				34,545,734.18		-438,034,191.79	71,265,133.14	64,501,220.59

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	-377,049,367.78	18,763,795.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	311,573,901.00				49,693,528.22	0.00	0.00	0.00	34,545,734.18	-377,049,367.78	18,763,795.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00					-13,799,726.61	-13,799,762.61
（一）综合收益总额										-13,799,726.61	-13,799,762.61
（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	-390,849,130.39	4,964,033.01

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				49,693,528.22				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

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%。本公司属生物科技和节能环保服务双行业。主要经营活动为提供人源细胞等检测、存储保管等服务；单克隆抗体的研发、生产和销售及相关技术服务；合同能源管理及销售节能产品。

本财务报表业经公司2018年8月30日第十届董事会第二次临时会议批准对外报出。

本公司将湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司、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、湖南南华资本股权投资管理有限公司、上海南华基业医疗健康产业发展有限公司、湖南南华梵宇贸易有限公司、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、湖南城光新能源科技有限公司、湖南远泰生物技术有限公司（以下简称远泰生物公司）、PROMAB BIOTECHNOLOGIES INC、湖南南华爱世普林生物技术有限公司十二家子（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2018年半年度营业收入3,600.31万元，归属于母公司所有者的净利润-1,544.99万元，扣非后归属于母公司所有者的净利润-1,465.49万元。截至2018年6月30日止，公司归属于母公司的净资产为919.15万元。

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

1、在实际控制人的支持下，继续通过银行等金融机构开展融资，满足公司业务发展的资金需求；

2、努力拓展生物科技业务：

（1）继续做大干细胞业务市场份额，在实现业务收入规模增长的同时增加现金流；

（2）在抗体产品的销售及技术服务方面，在保持国外市场业务稳定增长的同时，积极拓展国内市场，进一步做大业务规模；

3、在节能环保业务方面，继续深耕合同能源管理及智慧路灯业务，同时尝试开拓污水处理、污泥处理等环境综合治理业务，创造新的收入和利润来源。

经过评估，公司预计未来十二个月能够实现持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

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。
单项金额重大并单独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 年以内	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

对发出存货，孙公司城光节能原材料及库存商品发出采用个别计价法核算，子公司湖南远泰生物技术有限公司和湖南南华爱世普林生物技术有限公司采用先进先出法，其余均采用加权平均法核算。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

3. 存货可变现净值的确定依据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、持有待售资产**1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内

很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，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、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

无。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

16、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。

17、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。

18、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
非专利技术	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

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

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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

(5) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

24、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

(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。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。

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。

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。

25、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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

无。

28、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、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%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南华生物医药股份有限公司、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、湖南南华资本股权投资管理有限公司、湖南南华梵宇贸易有限公司、城光	25%

(湖南)节能环保服务股份有限公司、厦门城光新能源有限公司、湖南城光新能源科技有限公司、湖南南华爱世普林生物技术有限公司	
上海南华基业医疗健康产业发展有限公司	20%
湖南远泰生物技术有限公司	15%
PROMAB BIOTECHNOLOGIES INC	经营所在地位于美国加利福尼亚，企业所得税分为联邦所得税和州所得税，采用超额累进税率

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。城光节能公司2017年度中南林业科技大学一期项目、湖南家润多超市一期及二期项目、湖南中粮可口可乐饮料有限公司一期项目、购宝乐商业(湖南)有限公司项目减半缴纳企业所得税，其他项目免征企业所得税。

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

(3) 根据《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2017年1月1日至2019年12月31日，研发费用加计扣除比例由50%提高至75%；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。孙公司城光节能符合《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)关于科技型中小企业的确认条件，2018年享受上述研发费用加计扣除的规定。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号相关政策文件的规定，子公司上海南华基业医疗健康产业发展有限公司其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 子公司湖南远泰生物技术有限公司于2016年12月06日取得编号为GR201643000851的高新技术企业证书，批准机关为湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关规定，本公司自2016年起至2018年按照15%税率征收企业所得税。

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

本公司孙公司PROMAB BIOTECHNOLOGIES INC经营所在地位于美国加利福尼亚，业企业所得税分为联邦所得税和州所得税，采用超额累进税率；适用的流转税为销售税，销售税适用税率取决于客户所在地的税率。

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	39,398.15	8,059.13
银行存款	96,322,120.28	166,544,279.06
其他货币资金	36,127.54	23,619.97
合计	96,397,645.97	166,575,958.16
其中：存放在境外的款项总额	4,947,663.49	

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	1,125,127.00	1,407,990.00
权益工具投资	1,125,127.00	1,407,990.00
合计	1,125,127.00	1,407,990.00

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	14,862,628.97	94.30%	1,573,243.28	10.59%	13,289,385.69	6,417,244.75	100.00%	1,201,483.33	18.72%	5,215,761.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	897,891.21	5.70%	897,891.21	100.00%						
合计	15,760,520.18	100.00%	2,471,134.49	15.68%	13,289,385.69	6,417,244.75	100.00%	1,201,483.33	18.72%	5,215,761.42

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	11,989,655.40	119,896.58	1.00%
1 年以内小计	11,989,655.40	119,896.58	1.00%
1 至 2 年	1,263,459.59	75,807.58	6.00%
2 至 3 年	65,662.42	9,849.36	15.00%
3 至 4 年	9,591.00	3,836.40	40.00%
4 至 5 年	568,024.00	397,616.80	70.00%
5 年以上	966,236.56	966,236.56	100.00%
合计	14,862,628.97	1,573,243.28	10.59%

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：

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款期末余额为897,891.21元，坏账准备期末余额为897,891.21元，坏账计提比例100%。

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

本期计提坏账准备-222,046.27元，企业合并增加坏账准备1,491,697.43元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
长沙隆平科技创业投资有限公司	2,738,449.17	17.37	37,734.49
湖南家润多超市有限公司	1,890,251.23	11.99	18,902.51
资兴市住房和城乡建设局	1,268,070.94	8.05	35,316.48
FengYong Liu, PhD	752,671.33	4.78	7,526.71

中粮可口可乐华中软料有限公司	706,093.44	4.48	7,060.93
小 计	7,355,536.11	46.67	106,541.12

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	1,560,096.39	92.38%	1,567,234.18	96.16%
1 至 2 年	81,355.00	4.82%	62,576.46	3.84%
2 至 3 年	11,368.40	0.67%		
3 年以上	35,900.00	2.13%		
合计	1,688,719.79	--	1,629,810.64	--

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(%)
上海北嘉美仪生物科技有限公司	279,120.00	16.53
Hanson Wade	144,241.88	8.54
北京经纶盈达科技有限公司	90,000.00	5.33
长沙市岳麓区皇鼎消防器材经营部	80,000.00	4.74
乐山市东亚机电工贸有限公司	73,700.00	4.36
小 计	667,061.88	39.50

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	14,935,711.44	100.00%	5,349,900.66	35.82%	9,585,810.78	14,203,003.54	100.00%	4,548,912.18	32.03%	9,654,091.36
合计	14,935,711.44	100.00%	5,349,900.66	35.82%	9,585,810.78	14,203,003.54	100.00%	4,548,912.18	32.03%	9,654,091.36

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	2,230,667.93	22,306.67	1.00%
1 年以内小计	2,230,667.93	22,306.67	1.00%
1 至 2 年	1,868,580.13	112,114.81	6.00%
2 至 3 年	5,841,960.00	876,294.00	15.00%
3 至 4 年	917,747.00	367,098.80	40.00%
4 至 5 年	348,900.00	244,230.00	70.00%
5 年以上	3,727,856.38	3,727,856.38	100.00%
合计	14,935,711.44	5,349,900.66	35.82%

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

本期计提坏账准备709,931.53元，企业合并增加坏账准备91,056.95元。

(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
押金保证金	1,868,585.22	1,849,168.73
应收暂付款	3,486,245.39	3,070,207.00
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
员工借支款及其他	4,580,880.83	4,283,627.81
合计	14,935,711.44	14,203,003.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	2-3 年	33.48%	750,000.00
宜章县城镇管理局	代付项目款、投标保证金	3,593,427.00	账龄 1-2 年金额为 1,600,000.00 元，2-3 年金额为 70,000.00 元，3-4 年金额为 787,427.00 元，4-5 年金额为 348,000.00 元，5 年以上金额为 788,000.00 元。	24.06%	1,453,070.80
洪江区住房和城乡建设局	代付项目款	1,076,780.00	账龄 1-2 年金额为 186,000.00 元，2-3 年金额为 760,460.00 元，3-4 年金额为 130,320.00 元。	7.21%	177,357.00
煌潮晟安同欣从信	往来款	530,000.00	5 年以上	3.55%	530,000.00
广州奇龙生物科技有限公司	往来款	280,000.00	1 年以内	1.87%	2,800.00
合计	--	10,480,207.00	--	70.17%	2,913,227.80

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,229,666.39		3,229,666.39	4,424,044.76		4,424,044.76

在产品	4,762,240.10		4,762,240.10	4,200,951.85		4,200,951.85
库存商品	10,513,579.63		10,513,579.63	13,088,073.86		13,088,073.86
低值易耗品	2,862,268.19	2,857,868.19	4,400.00	2,857,868.19	2,857,868.19	
工程施工	4,516,794.68		4,516,794.68	1,307,453.85		1,307,453.85
委托加工物资	3,649,101.00		3,649,101.00	1,762,200.00		1,762,200.00
产成品	10,443,899.70	3,672,457.15	6,771,442.55			
合计	39,977,549.69	6,530,325.34	33,447,224.35	27,640,592.51	2,857,868.19	24,782,724.32

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
产成品			3,672,457.15			3,672,457.15
合计	2,857,868.19		3,672,457.15			6,530,325.34

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、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品		14,948,116.40
合计		14,948,116.40

其他说明：

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵(退)增值税	3,134,101.09	2,522,382.20
预交税款	1,156,312.47	13,131.49
银行理财产品	25,340,000.00	11,230,000.00
合计	29,630,413.56	13,765,513.69

其他说明：

无。

9、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		
北京金策投资咨询公司	150,000.00			150,000.00	150,000.00			150,000.00		
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

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目	35,336,624.84		35,336,624.84	35,336,624.84		35,336,624.84	
分期收款销售商品	22,405,558.00		22,405,558.00	22,422,174.60		22,422,174.60	
合计	57,742,182.84		57,742,182.84	57,758,799.44		57,758,799.44	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南财信节能环保科技有限公司	7,740,978.89			-342,530.60						7,398,448.29	
湖南省质城节能检验服务有限公司	639,205.27			-105,563.70						533,641.57	
小计	8,380,184.16			-448,094.30						7,932,089.86	
合计	8,380,184.16			-448,094.30						7,932,089.86	

其他说明

无。

12、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	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,942,930.50	2,057,784.01		1,247,508.67	16,248,223.18
2.本期增加金额		490,087.93	10,846,238.27	2,175,499.58	13,511,825.78
(1) 购置		244,287.93	1,534,227.66	365,280.75	2,143,796.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		245,800.00	9,236,240.01	1,808,410.00	11,290,450.01
(4) 外币折算的影响数			75,770.60	1,808.83	77,579.43
3.本期减少金额		245,800.00	139,200.00	37,235.00	422,235.00
(1) 处置或报废		245,800.00	139,200.00	37,235.00	422,235.00
4.期末余额	12,942,930.50	2,302,071.94	10,707,038.27	3,385,773.25	29,337,813.96
二、累计折旧					
1.期初余额	3,427,560.75	1,781,485.31		735,664.00	5,944,710.06
2.本期增加金额	428,436.90	300,882.42	5,650,644.55	1,268,802.19	7,648,766.06
(1) 计提	428,436.90	64,914.42	495,456.53	190,853.75	1,179,661.60
(2) 企业合并增加		235,968.00	5,117,898.28	1,076,982.25	6,430,848.53
(3) 外币折算的影响数			37,289.74	966.19	38,255.93
3.本期减少金额		235,968.00	127,528.00	35,871.24	399,367.24
(1) 处置或报废		235,968.00	127,528.00	35,871.24	399,367.24
4.期末余额	3,855,997.65	1,846,399.73	5,523,116.55	1,968,594.95	13,194,108.88
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	9,086,932.85	455,672.21	5,183,921.72	1,417,178.30	16,143,705.08
2.期初账面价值	9,515,369.75	276,298.70		511,844.67	10,303,513.12

(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	3,855,997.65		9,086,932.85	

13、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	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

根据公司与海南宝通资产经营管理有限公司（以下简称海南宝通）签订的《合作协议书》，公司提供名下的21亩地使用权及地上附着的在建工程（海南B、C栋厂房），海南宝通提供该项目所需的建设开发资金及相关税费，双方共同开发，后续开发建设均由海南宝通负责，不需要公司增加投入。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	4,160,701.00	5,710,000.00		66,000.00	402,620.00	10,339,321.00
2.本期增加金额		8,785,750.00	9,777,916.67			18,563,666.67
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		8,785,750.00	9,777,916.67			18,563,666.67
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,160,701.00	14,495,750.00	9,777,916.67	66,000.00	402,620.00	28,902,987.67
二、累计摊销						
1.期初余额	1,170,235.42	1,237,166.67		578.95	179,399.17	2,587,380.21
2.本期增加金额	35,283.48	959,750.00	7,122,916.67	3,473.70	40,525.02	8,161,948.87
(1) 计提	35,283.48	959,750.00	122,916.67	3,473.70	40,525.02	1,161,948.87
(2) 企业合并增加			7,000,000.00			7,000,000.00
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,205,518.90	2,196,916.67	7,122,916.67	4,052.65	219,924.19	10,749,329.08
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	2,910,889.07	12,298,833.33	2,655,000.00	61,947.35	182,695.81	18,109,365.56
2.期初账面 价值	2,946,172.55	4,472,833.33		65,421.05	223,220.83	7,707,647.76

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 83.98%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南南华梵宇贸 易有限公司	23,152,356.41			23,152,356.41
湖南南华爱世普 林生物技术有限 公司		1,983,226.77		1,983,226.77
湖南远泰生物技 术有限公司		32,447,566.76		32,447,566.76
合计	23,152,356.41	34,430,793.53		57,583,149.94

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合同能源管理服务成本	37,173,836.00	10,478,609.91	2,889,801.91		44,762,644.00
装修费	35,841.50	2,303,889.09	285,402.45		2,054,328.14
趸交客户返代理储存费	594,073.31	441,252.90	25,560.89		1,009,765.32
合计	37,803,750.81	13,223,751.90	3,200,765.25		47,826,737.46

其他说明

本期增加金额13,223,751.90元，其中1,963,242.09元为企业合并增加。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,626,835.94	1,233,011.03	2,126,434.42	531,366.48
可抵扣亏损	56,626.62	8,493.98		
公允价值变动	1,055,950.31	263,987.58	773,087.31	193,271.83
合计	7,739,412.87	1,505,492.59	2,899,521.73	724,638.31

(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	28,340,567.65	4,641,268.47	19,432,096.45	3,362,097.79
合计	28,340,567.65	4,641,268.47	19,432,096.45	3,362,097.79

(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		1,505,492.59		724,638.31
递延所得税负债		4,641,268.47		3,362,097.79

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付股权收购款		19,000,000.00
预付软件款	474,000.00	316,000.00
合计	474,000.00	19,316,000.00

其他说明：

无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	140,000,000.00
合计	150,000,000.00	140,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料等	33,845,175.36	35,354,431.88
合计	33,845,175.36	35,354,431.88

(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	12,147,823.83	按公司资金计划尚未向对方付款
合计	12,147,823.83	--

其他说明：

无。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及干细胞检测储存费	11,086,870.15	7,057,750.33
合计	11,086,870.15	7,057,750.33

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,096,864.20	17,263,909.91	18,528,123.62	832,650.49
二、离职后福利-设定提存计划	31,267.13	1,126,153.52	1,076,711.46	80,709.19
五、外币折算影响		260.38		260.38
合计	2,128,131.33	18,390,323.81	19,604,835.08	913,620.06

(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	1,826,086.75	15,106,422.44	16,648,093.82	284,415.37
2、职工福利费	0.00	654,964.94	655,111.94	-147.00
3、社会保险费	13,608.71	537,967.81	489,929.69	61,646.83
其中：医疗保险费	11,736.06	466,125.80	420,064.10	57,797.76
工伤保险费	1,146.17	37,794.63	37,030.17	1,910.63
生育保险费	726.48	34,047.38	32,835.42	1,938.44
4、住房公积金	21,626.00	725,384.00	704,648.00	42,362.00
5、工会经费和职工教育经费	235,542.74	239,170.72	30,340.17	444,373.29
合计	2,096,864.20	17,263,909.91	18,528,123.62	832,650.49

(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	29,594.83	1,068,269.62	1,023,519.16	74,345.29
2、失业保险费	1,672.30	43,543.30	38,851.70	6,363.90
3、企业年金缴费	0.00	14,340.60	14,340.60	0.00
合计	31,267.13	1,126,153.52	1,076,711.46	80,709.19

其他说明：

无。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,336,091.83	1,606,937.52
企业所得税	397,023.74	1,504,432.04
个人所得税	544,699.40	141,157.63
城市维护建设税	105,647.88	98,405.92
教育费附加	5,739.20	3,498.28
房产税	43,795.29	43,795.29
土地使用税	2,719.62	2,719.62
印花税	4,185.19	110,808.20
其他	37,616.04	34,795.53
合计	3,477,518.19	3,546,550.03

其他说明：

无。

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	29,588.55	33,381.95
短期借款应付利息	217,088.88	219,312.52
合计	246,677.43	252,694.47

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。

25、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	

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	27,282,957.63	55,779,524.99
押金保证金	1,255,055.56	200,000.00
土地合作开发款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付项目款	490,292.13	496,184.22
应付员工费用款	56,479.53	100,871.50
其他	3,708,012.58	1,134,560.35
合计	37,792,797.43	62,711,141.06

(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
合计	5,000,000.00	--

其他说明

无。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,500,000.00	20,000,000.00
合计	19,500,000.00	20,000,000.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款为长沙银行2年期借款，借款起始日为2017年11月28日-2019年11月26日。

28、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

其他说明：

无。

29、股本

单位：元

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

其他说明：

无。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	141,640,343.79			141,640,343.79
合计	141,640,343.79			141,640,343.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,606.66			-1,407.60	-1,199.06	-1,407.60
外币财务报表折算差额		-2,606.66			-1,407.60	-1,199.06	-1,407.60
其他综合收益合计		-2,606.66			-1,407.60	-1,199.06	-1,407.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

32、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-463,117,167.69	-425,997,797.50
调整后期初未分配利润	-463,117,167.69	-425,997,797.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,449,940.11	-12,036,394.29
期末未分配利润	-478,567,107.80	-438,034,191.79

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。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,003,051.65	11,892,231.20	14,194,510.48	10,226,732.13
合计	36,003,051.65	11,892,231.20	14,194,510.48	10,226,732.13

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,227.90	4,596.65
教育费附加	42,304.21	3,283.34
房产税	87,590.58	149,070.60
土地使用税	5,439.24	227,520.32
印花税	27,599.71	18,089.49
环保税	28.80	
增值税	293,002.70	
合计	515,193.14	402,560.40

其他说明：

增值税为境外孙公司的销售税。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,723,431.48	524,735.07
办公费	477,238.80	16,172.85
差旅费	245,012.76	14,761.78
广告费	674,468.70	34,816.50
会议费	70,704.62	
交通费	78,328.66	8,431.03
招待费	468,598.81	136,213.58
服务费	599,395.45	262,106.33
咨询费	461,320.76	
汽车费	210,113.46	

安装费	170,516.18	
维修费	449,910.66	
其他	483,499.48	363,100.99
合计	7,112,539.82	1,360,338.13

其他说明：

无。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,728,246.51	2,201,575.89
福利费	572,036.69	161,415.47
折旧费	730,865.52	540,673.76
房租水电	2,012,534.75	644,343.42
保险	937,668.23	726,278.12
办公费	568,106.47	461,231.85
中介机构费用	1,730,809.87	2,365,090.31
董事会费	99,000.00	135,000.00
资产摊销	1,335,338.52	791,988.98
差旅费	792,319.44	667,371.03
信息披露费	102,000.00	120,400.00
业务招待费	828,296.49	580,974.08
研发费用	2,934,874.07	1,281,704.03
其他	1,098,507.89	987,880.41
合计	23,470,604.45	11,665,927.35

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	5,593,198.94	3,927,546.49
减：利息收入	196,275.91	195,670.34
汇兑损益	-281,598.16	62.44

银行手续费	44,708.22	23,501.38
贷款担保费	784,972.22	
合计	5,945,005.31	3,755,439.97

其他说明：

贷款担保费为公司股东收取的银行贷款担保费。

39、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	447,295.56	-338,421.95
合计	447,295.56	-338,421.95

其他说明：

无。

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-282,863.00	-356,531.10
合计	-282,863.00	-356,531.10

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	-448,094.30	-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	3,240.82	179.39
银行理财产品收益	381,694.99	695,004.64
合计	-63,158.49	69,412.47

其他说明：

无。

42、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
固定资产处置利得	-21,227.40	2,941.75

43、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
科技厅项目专项补助	64,331.29	

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	68,000.00	53,000.00	68,000.00
其他	248,540.68	0.35	248,540.68
合计	316,540.68	53,000.35	316,540.68

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	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	68,000.00	23,000.00	与收益相关
2016年芙蓉区区域经济发展先进单位奖	长沙市芙蓉区人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	68,000.00	53,000.00	--

其他说明：

无。

45、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
滞纳金	447,438.53	24,369.17	447,438.53
其他	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,447,438.53	24,369.17	1,447,438.53

其他说明：

本期发生的其他营业外支出为出资设立研究所。

46、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	307,087.56	-29,849.41
递延所得税费用	-592,555.88	-22,803.39
合计	-285,468.32	-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	-14,813,633.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,703,408.32
子公司适用不同税率的影响	-639,926.99
调整以前期间所得税的影响	-29,562.73
非应税收入的影响	-16,082.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,984.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,986,527.86
所得税费用	-285,468.32

其他说明

无。

47、其他综合收益

详见附注七、31。

48、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	196,275.91	195,670.34
政府补助	68,000.00	53,000.00
其他营业外收入	0.10	0.35
保证金押金及往来款	2,303,995.69	7,174,718.52
合计	2,568,271.70	7,423,389.21

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	11,921,389.48	5,881,335.34
往来款	237,002.39	1,385,626.00
押金保证金	3,500.00	2,067,000.00
营业外支出	447,438.53	24,369.17
财务费用	44,708.22	23,501.38
其他	2,521,167.21	781,482.63
合计	15,175,205.83	10,163,314.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品投资现金	62,490,000.00	118,420,000.00
合计	62,490,000.00	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净额		1,608,454.27
支付重大资产重组中介费用	270,000.00	
购买银行理财产品支付的现金	76,600,000.00	154,600,000.00
合计	76,870,000.00	156,208,454.27

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付款		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。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还湖南财信金融控股集团有限公司借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	-14,528,164.96	-13,080,958.45
加：资产减值准备	447,295.56	-338,421.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,179,661.60	544,499.58
无形资产摊销	1,161,948.87	643,183.48
长期待摊费用摊销	3,200,765.25	5,143,149.31
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）	21,227.40	-2,941.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	282,863.00	356,531.10
财务费用（收益以“-”号填列）	6,378,171.16	3,927,608.93
投资损失（收益以“-”号填列）	63,158.49	-69,412.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-137,176.56	-22,803.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,892,764.45	-5,175,541.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,481,766.41	17,206,963.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,022,350.64	-5,587,892.63
其他	44,296.00	
经营活动产生的现金流量净额	-7,282,835.69	3,543,963.49
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	96,397,645.97	124,351,409.09
减：现金的期初余额	166,575,958.16	96,420,007.08
现金及现金等价物净增加额	-70,178,312.19	27,931,402.01

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,047,556.20
其中：	--
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	2,747,556.20
湖南远泰生物技术有限公司	32,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,294,885.20
其中：	--

其中：湖南南华爱世普林生物技术有限公司	12,377.35
湖南远泰生物技术有限公司	13,282,507.85
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	21,752,671.00

其他说明：

无。

(3) 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	96,397,645.97	166,575,958.16
其中：库存现金	39,398.15	8,059.13
可随时用于支付的银行存款	96,322,120.28	166,544,279.06
可随时用于支付的其他货币资金	36,127.54	23,619.97
三、期末现金及现金等价物余额	96,397,645.97	166,575,958.16

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	--	--	
其中：美元	1,643,364.31	6.6166	10,873,484.29
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	663,143.74	6.6166	4,387,756.87
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
预付款项			
其中：美元	21,800.00	6.6166	144,241.88
应付账款			
其中：美元	372,719.37	6.6166	2,466,134.98
其他应付款			
其中：美元	50,239.90	6.6166	332,417.32

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

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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	2018年01月01日	2,747,556.20	51.00%	购买	2018年01月01日	已取得控制权并办理工商变更登记	1,492,225.11	-1,713,174.89
湖南远泰生物技术有限公司	2018年02月01日	51,300,000.00	54.00%	购买	2018年02月01日	已取得控制权并办理工商变更登记	16,011,294.20	3,265,441.13

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	湖南南华爱世普林生物技术有限公司	湖南远泰生物技术有限公司
--现金	2,747,556.20	51,300,000.00
合并成本合计	2,747,556.20	51,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	764,329.43	18,852,433.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,983,226.77	32,447,566.76

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

湖南南华爱世普林生物技术有限公司合并成本公允价值依据北京华信众合资产评估有限公司出具的《南华生物医药股份有限公司拟收购湖南爱世普林生物技术有限公司股权涉及其股东全部权益价值项目资产评估报告》收益法或成本法评估结果确定；湖南远泰生物技术有限公司合并成本公允价值依据中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的《南华生物医药股份有限公司拟收购湖南远泰生物技术有限公司股权项目资产评估报告》收益法或成本法评估结果确定。

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉是由于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形成。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	湖南南华爱世普林生物技术有限公司		湖南远泰生物技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,590,663.08	4,590,663.08	41,106,896.24	29,543,229.57
货币资金	12,377.35	12,377.35	13,282,507.85	13,282,507.85
应收款项	524,264.40	524,264.40	5,878,853.22	5,878,853.22
存货	321,652.74	321,652.74	6,265,329.58	6,265,329.58
固定资产	2,565,962.55	2,565,962.55	2,293,638.93	2,293,638.93
无形资产			11,563,666.67	
预付款项	85,070.00	85,070.00	48,834.36	48,834.36
其他应收款	36,226.39	36,226.39	156,371.22	156,371.22
长期待摊费用	1,045,109.65	1,045,109.65	974,016.69	974,016.69
递延所得税资产			643,677.72	643,677.72
负债：	3,091,977.92	3,091,977.92	6,194,982.83	4,460,432.83
应付款项	693,250.85	693,250.85	639,881.42	639,881.42
递延所得税负债			1,734,550.00	
预收账款	85,720.00	85,720.00	402,148.39	402,148.39
应付职工薪酬	246,003.93	246,003.93	988,140.43	988,140.43
应交税费	12,558.89	12,558.89	1,870,587.57	1,870,587.57

其他应付款	2,054,444.25	2,054,444.25	495,343.73	495,343.73
其他非流动负债			64,331.29	64,331.29
净资产	1,498,685.16	1,498,685.16	34,911,913.41	25,082,796.74
减：少数股东权益	734,355.73	734,355.73	16,059,480.17	11,538,086.50
取得的净资产	764,329.43	764,329.43	18,852,433.24	13,544,710.24

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依据资产负债的特点，采取收益法或成本法。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海口金淼创新土地开发有限公司	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学技术服务	100.00%		设立
湖南南华资本股权投资管理有限公司	湖南省长沙市	长沙市天心区城南西路3号财信大厦13楼	健康产业私募基金管理；以自有资产进行产权投资、股权投资	80.00%		设立
上海南华基业医疗健康产业发展有限公司	上海市	上海市青浦区青安路1097号12幢2层J区218室	医疗科技、医疗器械及设备的技术开发、技术咨询、技术转让与	51.00%		设立

			技术服务, 销售 化妆品。			
湖南南华梵宇贸易有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市天心区城南路3号财信大厦1301	贸易、产权投资、股权投资	52.00%		非同一控制下企业合并
城光节能公司	湖南省长沙市	长沙市芙蓉区张公岭隆平科技园内湖南金丹科技创业大厦A栋第七层A区	合同能源管理、节能项目管理;节能环保产品的研发、生产、销售		45.61%	非同一控制下企业合并
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	长沙市芙蓉区隆平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		100.00%	设立
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区麓天路19号车间二楼	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务	51.00%		非同一控制下企业合并
湖南远泰生物技术有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市岳麓区银盆岭街道银盆南路留学生创业园MO组团东头3楼	生物技术开发服务、转让服务、咨询、交流服务,生物制品的销售	54.00%		非同一控制下企业合并
PROMAB BIOTECHNOLOGIES INC	美国加利福尼亚	2600 Hilltop Dr, Richmond 94806	生物制品及服务		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

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
湖南南华梵宇贸易有限公司	48.00%	648,381.32		101,886,244.82
湖南远泰生物技术有限公司	46.00%	1,302,041.25		17,360,322.35

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
湖南南华梵宇贸易有限公司	59,523,807.70	115,393,409.72	174,917,217.42	38,319,919.53	2,983,468.47	41,303,388.00	66,974,395.91	108,769,333.03	175,743,728.94	39,730,382.57	3,362,097.79	43,092,480.36
湖南远泰生物技术有限公司	37,966,184.29	16,621,957.34	54,588,141.63	15,190,510.43	1,657,800.00	16,848,310.43						

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
湖南南华梵宇贸易有限公司	13,977,202.91	962,580.84	962,580.84	-166,920.54	12,408,467.70	-1,732,027.93	-1,732,027.93	12,104,840.57
湖南远泰生物技术有限公司	16,011,294.20	2,830,524.46	2,827,917.80	4,583,580.00				

其他说明：

重要非全资子公司的主要财务信息包含了合并日评估增值及摊销的相关数据。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2018年2月1日，公司向子公司湖南南华爱世普林生物技术有限公司提供财务支持，金额300.00万元，年利率7.5%；

2018年5月2日，公司向子公司湖南远泰生物技术有限公司提供财务支持，金额900.00万元，年利率7.4375%。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南财信节能环保科技有限公司	湖南财信节能环保科技有限公司
流动资产	31,603,158.71	31,071,345.15
非流动资产	181,995.97	291,069.47
资产合计	31,785,154.68	31,362,414.62
流动负债	16,686,280.62	15,564,498.52
负债合计	16,686,280.62	15,564,498.52
归属于母公司股东权益	15,098,874.06	15,797,916.10
按持股比例计算的净资产份额	7,398,448.29	7,740,978.89
对联营企业权益投资的账面价值	7,398,448.29	7,740,978.89
净利润	-699,042.04	-1,204,131.51
综合收益总额	-699,042.04	-1,204,131.51

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	533,641.57	639,205.27
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-263,909.24	-35,747.12
--综合收益总额	-263,909.24	-35,747.12

其他说明

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺**十、与金融工具相关的风险**

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。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2018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46.67%(2017年12月31日：69.76%)源于前五大客户，长期应收款的100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款、长期应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 其他应收款

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

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

项 目	期 末 数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
长期应收款	57,742,182.84				57,742,182.84

小 计	57,742,182.84				57,742,182.84
项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
一年内到期的非流动资产	14,948,116.40				14,948,116.40
长期应收款	61,091,249.12				61,091,249.12
小 计	76,039,365.52				76,039,365.52

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	169,500,000.00	173,979,060.42	154,041,150.00	19,937,910.42	
应付账款	33,845,175.36	33,845,175.36	33,845,175.36		
应付利息	246,677.43	246,677.43	246,677.43		
其他应付款	37,792,797.43	37,792,797.43	37,792,797.43		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	242,384,650.22	246,863,710.64	225,925,800.22	19,937,910.42	1,000,000.00
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	160,000,000.00	167,674,352.78	146,691,102.78	20,983,250.00	
应付账款	35,354,431.88	35,354,431.88	35,354,431.88		
应付利息	252,694.47	252,694.47	252,694.47		
其他应付款	62,711,141.06	62,711,141.06	62,711,141.06		
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	259,318,267.41	266,992,620.19	245,009,370.19	20,983,250.00	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2018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169,500,000.00元，属固定借款利率，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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	1,125,127.00			1,125,127.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,125,127.00			1,125,127.00
（2）权益工具投资	1,125,127.00			1,125,127.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,125,127.00			1,125,127.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省信托有限责任公司	长沙市	信托业务	245,132.00 万元	25.58%	25.58%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

其他说明:

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南财信节能环保科技有限公司	联营企业
湖南省质城节能检验服务有限公司	联营企业

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省国有投资经营有限公司	控股股东
湖南财信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
湖南财信金融控股集团有限公司	办公楼	300,000.00	300,000.00

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	是
湖南财信金融控股集团有限公司	500,000.00	2017年11月28日	2019年11月26日	是
湖南财信金融控股集团有限公司	19,500,000.00	2017年11月28日	2019年11月26日	否
湖南财信金融控股集团有限公司	50,000,000.00	2017年12月01日	2018年12月01日	否
湖南财信金融控股集团有限公司	30,000,000.00	2017年12月05日	2018年12月05日	否
湖南财信金融控股集团有限公司	20,000,000.00	2017年12月08日	2018年12月07日	否
湖南财信金融控股集团有限公司	30,000,000.00	2018年01月03日	2019年01月02日	否
湖南财信金融控股集团有限公司	20,000,000.00	2018年03月29日	2019年03月28日	否

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				
湖南财信金融控股集团有限公司	50,000,000.00	2017年11月10日	2018年11月09日	公司于2017年11月2日与湖南财信金融控股集团有限公司签订借款协议，协议约定借款金额为5,000.00万元，借款期限为1年，借款年利率为5.50%；公司于2017年12月29日提前归还借款2,000.00万元，于2018年1月3日提前归还借款3,000.00万元
湖南财信金融控股集团有限公司	25,650,000.00	2017年11月29日	2018年11月28日	公司于2017年11月28日与湖南财信金融控股集团有限公司签订借款协议，协议约定借款金额为2,565.00万元，借款期限为1年，借款年利率为5.50%
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	1,528,000.00	842,233.33

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	553,024.00	387,116.80	700,000.00	490,000.00
小计		553,024.00	387,116.80	700,000.00	490,000.00

(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	12,147,823.83	12,697,823.83
小计		12,147,823.83	12,697,823.83
其他应付款	湖南财信金融控股集团有限公司	27,582,957.63	55,779,524.99
小计		27,582,957.63	55,779,524.99

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

关于与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，对方要求支付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。公司已于2018年6月8日向五矿二十三冶支付代垫水电费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，施工方海南康氏钢结构工程有限公司（以下简称海南康氏）起诉公司及五矿二十三冶，海南康氏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。

2017年12月4日，公司收到海南省海口市秀英区人民法院送达的《民事判决书》（（2016）琼0105民初2054号），判决如下：驳回原告海南康氏的诉讼请求；案件受理费20,014.00元，由原告海南康氏负担。

海南康氏已就上述判决事项向海南省海口市中级人民法院（以下简称海口中院）申请上诉，公司于2018年4月25日收到海口中院寄来的传票，海口中院传唤公司于2018年5月14日到海口中院第六法庭接受询问。

2018年7月4日，海口中院就此案进行二审终审，根据海口中院（2018）琼01民终2085号《民事判决书》，二审终审判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费20014元由海南康氏钢结构工程有限公司负担。此次判决为终审判决。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、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

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经营分部。本公司以产品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	干细胞储存及检测	EMC 及工程建设	产品销售	技术服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,271,228.80	11,317,021.64	7,855,628.79	11,559,172.42		36,003,051.65
主营业务成本	2,524,078.48	5,632,779.33	2,778,050.48	957,322.91		11,892,231.20

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		362,640.00			362,640.00		362,640.00		
----	------------	--	------------	--	--	------------	--	------------	--	--

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：

(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 0.00 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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
扬州信息服务产业基地	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	37,128,063.15	100.00%	3,605,029.71	9.71%	33,523,033.44	30,575,207.70	100.00%	3,251,700.99	10.64%	27,323,506.71
合计	37,128,063.15	100.00%	3,605,029.71	9.71%	33,523,033.44	30,575,207.70	100.00%	3,251,700.99	10.64%	27,323,506.71

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	358,177.72	3,581.78	1.00%
1 年以内小计	358,177.72	3,581.78	1.00%
2 至 3 年	5,000,000.00	750,000.00	15.00%
5 年以上	2,851,447.93	2,851,447.93	100.00%
合计	8,209,625.65	3,605,029.71	43.91%

确定该组合依据的说明：

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
合并范围内关联方应收款项组合	28,918,437.50		28,918,437.50
小 计	28,918,437.50		28,918,437.50

(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 353,328.72 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

(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
往来款	28,918,437.50	21,698,454.02
员工借支款及其他	8,209,625.65	8,876,753.68
合计	37,128,063.15	30,575,207.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南华干细胞再生医学临床转化研究中心	内部往来	16,750,000.00	1 年以内	45.11%	
湖南远泰生物技术有限公司	内部往来	9,111,562.50	1 年以内	24.54%	
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	2-3 年	13.47%	750,000.00
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	内部往来	3,056,875.00	1 年以内	8.23%	
煌潮晟安同欣从信	往来款	530,000.00	5 年以上	1.43%	530,000.00
合计	--	34,448,437.50	--	92.78%	1,280,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	107,121,416.30		107,121,416.30	53,073,860.10		53,073,860.10
合计	107,121,416.30		107,121,416.30	53,073,860.10		53,073,860.10

(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		
湖南南华梵宇贸易有限公司	39,543,860.10			39,543,860.10		

湖南南华健康产业基金管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
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		
上海南华基业医疗健康产业发展有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
湖南南华爱世普林生物技术有限公司		2,747,556.20		2,747,556.20		
湖南远泰生物技术有限公司		51,300,000.00		51,300,000.00		
合计	53,073,860.10	54,047,556.20		107,121,416.30		

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	272,084.12	122,190.95		
合计	272,084.12	122,190.95		

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	133,275.70	439,300.45
合计	133,275.70	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	-21,227.40	
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）	132,331.29	
委托他人投资或管理资产的损益	381,694.99	
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	-279,622.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,198,897.85	
减：所得税影响额	-60,650.18	
少数股东权益影响额	-130,029.21	
合计	-795,041.76	--

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	-91.32%	-0.0496	-0.0496
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-86.62%	-0.0470	-0.0470

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。

第十一节 备查文件目录

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