



南华生物医药股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人游昌乔、主管会计工作负责人林鹏彬及会计机构负责人(会计主管人员)陈一声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	52
第六节 重要事项.....	53
第七节 股份变动及股东情况.....	70
第八节 优先股相关情况.....	76
第九节 债券相关情况.....	77
第十节 财务报告.....	78

## 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)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三)报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
本公司、公司、南华生物	指	南华生物医药股份有限公司
董事会	指	南华生物医药股份有限公司董事会
股东大会	指	南华生物医药股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	南华生物医药股份有限公司公司章程
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
本报告期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
财信金控	指	湖南财信金融控股集团有限公司
财信产业基金	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
博爱康民	指	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司
南华生物技术	指	湖南南华生物技术有限公司（原湖南南华爱世普林生物技术有限公司）
爱世为民	指	湖南爱世为民生物技术有限公司
南华梵宇、南华和平	指	南华和平医院管理（湖南）有限公司（原湖南南华梵宇贸易有限公司）
城光节能	指	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司
南华干细胞转化	指	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司
北京蓝卫通	指	北京蓝卫通科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	200,345,457.02	156,618,305.30	27.92%	175,564,990.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,694,776.12	-19,125,950.55	33.63%	8,154,550.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-23,050,428.56	-29,373,370.76	21.53%	5,654,615.66
经营活动产生的现金	166,381,243.04	107,098,005.73	55.35%	-207,220,871.68

流量净额（元）				
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.06	33.33%	0.0300
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.06	33.33%	0.0300
加权平均净资产收益率	-123.33%	-112.47%	-10.86%	36.26%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	553,064,727.36	659,245,600.20	-16.11%	556,140,141.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,771,203.62	16,640,394.08	-17.24%	26,568,530.39

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	200,345,457.02	156,618,305.30	营业收入
营业收入扣除金额（元）	34,932,543.08	19,130,942.52	咨询服务及销售材料收入、供热收入
营业收入扣除后金额（元）	165,412,913.94	137,487,362.78	主营业务相关且具备商业实质的收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标



单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	64,818,635.90	44,958,566.21	46,627,374.19	43,940,880.72
归属于上市公司股东的净利润	159,904.25	2,007,019.74	-1,626,202.67	-13,235,497.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-100,474.77	-4,058,084.08	-2,053,971.18	-16,837,898.53
经营活动产生的现金流量净额	3,820,150.14	107,503,650.97	18,928,434.31	36,129,007.62

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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）	76,581.87	36,894.54	2,110,120.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			50,612.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,829,849.35	8,630,913.98	1,451,675.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,594,184.94		
委托他人投资或管理资产的损益	494,753.36	145,995.64		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-58,884.47	-155,324.65	-10,202.84	
除上述各项之外的其	4,597,932.03	451,034.25	-225,961.55	

他营业外收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	728,134.97	194,615.78		
减：所得税影响额	469,265.49	83,245.80	101,033.57	
少数股东权益影响额（税后）	1,843,449.18	567,648.47	775,276.33	
合计	10,355,652.44	10,247,420.21	2,499,935.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目包含增值税加计扣除金额 692,859.61 元，本期个税返还 35,275.36 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业发展情况

##### 1. 生物医药板块

从全球的干细胞产业链来看，上游储存稳步发展，下游应用增长迅速，已经步入了临床快速增长阶段。全球干细胞产业市场将逐步向药物研发制造、下游应用市场倾斜。目前中国干细胞产业已经初步形成了上、中、下较为完整的产业链，其中上游干细胞储存是目前我国最成熟也最重要的干细胞产业化项目。近年来，干细胞下游的应用研究受到国家级地方政府高度重视，有力地促进了干细胞从上游储存向下游应用的转化。

国家卫健委、科技部等部门发布了多项政策支持生物医药的发展，尤其鼓励自贸片区内医疗机构和科研机构可以根据自身的技术能力，按照有关规定开展干细胞、免疫细胞、基因治疗以及单抗药物、组织工程等新技术研究和转化应用。各地政府也积极响应，并相继出台了相关政策大力支持干细胞、免疫细胞等前沿医疗技术。

中国细胞治疗发展时间较短，尚处于早期阶段，近年来我国不断推出细胞治疗相关政策法规，逐步构建全面的监管体系。2010 年后细胞治疗开始受到各大药企及研发机构的青睐，生物技术类公司争相布局细胞治疗产业、干细胞治疗、TCR-T 等临床研发，也不断取得进展。据国家药品监督管理局药品审评中心（CDE）官网最新数据显示，截至 2022 年年底，中国已有 133 家研究机构（含军队医院 22 家）通过了干细胞临床研究机构备案，备案项目达 100 个，并陆续有多个项目启动临床研究招募；截至 2022 年年底共有 56 款干细胞药物临床试验 IND 申请获得受理，其中 42 款获准默许进入临床试验（临床试验默示许可）。随着国内细胞治疗研究的持续深化以及细胞治疗产品的不断商业化推广，越来越多的制药企业、医疗卫生单位、高校和科研单位将会进入到细胞治疗领域，将带动细胞治疗市场规模不断扩大，整个市场将呈现出巨大的潜力，也将助力我国生物医药产业进入新时代，也将有利于带动公司生物医药业务的发展。

##### 2. 环保节能板块

“十四五”是实现习近平总书记提出“二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和。”目标承诺的第一个五年，是实现工业绿色发展、产业低碳转型关键的五年。是我国深入推进生态文明建设的关键期，也是以生态环境高水平保护促进经济高质量发展的攻坚期、持续打好污染防治攻坚战窗口期，以及实现碳中和宏伟目标和美丽中国建设目标的奠基期。作为碳排放总量世界第一的大国，我国工业总体上尚未完全走出“高投入、高消耗、高排放”的发展模式困境，生态环境保护仍长期面临资源能源约束趋紧、环境质量要求持续提高等多重压力。节能环保产业作为兼具带动经济增长和应对环境问题双重属性的战略性新兴产业，将成为“十四五”时期支撑我国供给侧结构性改革的重要动能，产业规模将进一步扩大，也将进入高质量发展的快车道。据中研产业研究院《2022-2026 年中国节能环保行业竞争格局及发展趋势预测报告》分析：节能环保产业是国家战略性新兴产业，近年来，受国家经济发展、节能环保

保政策导向、行业技术创新等因素影响，我国节能服务行业整体发展迅速，根据中国节能协会数据，我国节能服务业总产值为 5916 亿元，同比增 13.3%，预计到 2025 年将达到 1 万亿元。

## （二）行业相关政策

2022 年 1 月 4 日，国家药监局发布《药品生产质量管理规范-细胞治疗产品附录（征求意见稿）》，面向社会公开征求意见。附录所述的细胞治疗产品是指人源的活细胞产品，包括经过或未经过基因修饰的细胞，如自体或异体的免疫细胞、干细胞、组织细胞或细胞系等产品，不包括输血用的血液成分、已有规定的移植用造血干细胞、生殖相关细胞，以及由细胞组成的组织、器官类产品等；

2022 年 1 月 26 日，国家发改委、商务部联合发布《关于深圳建设中国特色社会主义先行示范区放宽市场准入若干特别措施的意见》，意见提出创新医药健康领域市场准入机制，支持干细胞治疗、免疫治疗、基因治疗等新型医疗产品、技术研发；

2022 年 4 月 29 日，国家科技部发布国家重点研发计划“干细胞研究与器官修复”重点专项 2022 年度项目申报指南。2022 年度指南围绕干细胞命运调控及机理、干细胞与器官的发生和衰老、器官的原位再生及其机理、复杂器官制造与功能重塑、基于干细胞的疾病模型等 5 个重点任务进行部署，拟支持 28 个项目，同时拟支持 12 个青年科学家项目；

2022 年 5 月 10 日，国家发改委印发《“十四五”生物经济发展规划》，明确提出开展前沿生物技术创新，包括发展基因诊疗、干细胞治疗、免疫细胞治疗等新技术，强化产学研用协同联动，加快相关技术产品转化和临床应用，推动形成再生医学和精准医学治疗新模式。

2022 年 8 月 15 日，国家卫健委印发《“十四五”卫生健康人才发展规划》，强调建设生命健康人才高地，坚持面向世界科技前沿、面向人民生命健康，加快建设国家战略人才力量。以引领医学科技领域创新和解决生命健康领域前瞻性、战略性问题为核心，依托国家重大项目、实验室、重大人才计划，在组学技术、干细胞与再生医学、新型疫苗、生物治疗、传染病防控等医学前沿领域，培养和发现一批具有深厚科学素养、视野开阔、前瞻性判断力强的战略科学家。

2022 年 10 月 25 日，国家药监局对十三届全国人大五次会议第 0123 号提出“的关于大力推动干细胞应用转化大力发展国家干细胞产业促进机制的建议”明确答复：细胞治疗技术是近年来国际医学前沿重点发展领域，国家药监局高度重视包括干细胞在内的生物医药新技术产品的审评能力建设和技术规范研究工作。

继国家相关政策发布，各地方政府也积极响应，相继出台政策扶持细胞产业。近几年，国家频发政策支持细胞行业的发展，监管模式渐渐明朗，加速了我国细胞产业的发展。国内干细胞临床研究项目不断增加，涉及的疾病种类也愈加增多，加之免疫细胞药物的陆续获批的上市，也预示着细胞产业即将迎来临床转化的风口。

2021 年，省生态环境厅发布了《湖南省“十四五”生态环境保护规划》，“十四五”期间，要紧紧围绕“一带一部”战略定位“三高四新”战略目标，持续改善生态环境质量，以减污降碳为总抓手，着力推进绿色低碳发展，全力推进碳达峰行动，深入打好污染防治攻坚战，防范化解生态环境风险，提升生态系统功能，推动生态文明建设迈上新台阶。提

出到 2025 年，全省绿色低碳发展水平显著提升，重点污染物排放总量和能耗持续降低；水环境质量持续改善，全面消除劣 V 类水体，空气环境质量持续改善，基本消除重度及以上污染天数；土壤污染环境风险有效管控；森林覆盖率不降低。

### （三）公司所处行业地位

根据共研网报告，2021 年中国干细胞医疗市场规模 1,042 亿元。随着近年来干细胞科普知识的广泛普及、干细胞治疗政策的放开，判断新生儿储存干细胞的比例将逐渐提升。预计到 2023 年中国干细胞存储市场规模增长至 128.2 亿元，占干细胞医疗市场规模的 9.41%。公司属于生物医药产业领域，细分产业为细胞产业。公司的核心业务为自体干细胞储存技术服务、免疫细胞储存服务及再生医学技术领域。公司业务主要集中在湖南市场开展，公司凭借高质量的服务、先进的技术、快速的响应能力和完善的服务体系，持续不断地为所服务的各企业事业客户提供解决方案、创造价值，已在行业细分领域中树立了安全可靠、技术先进、服务到位的良好品牌形象和口碑，在湖南区域已形成明显竞争优势。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事“生物医药”和“节能环保”两个板块的业务。其中，“生物医药”板块业务主要包括干细胞、免疫细胞储存及技术服务、干细胞应用研究、医疗器械采购和销售等，主要通过博爱康民、爱世为民、南华生物技术、南华干细胞转化等控股子（孙）公司具体运营；“节能环保”板块业务主要包括对外开展 EMC 合同能源管理业务、污水处理业务，主要通过控股孙公司城光节能具体运营。“其他业务”主要为“博爱基层公卫援建计划”项目相关业务，具体通过控股子公司南华和平及其控股子公司博爱和平（北京）医疗科技有限公司运营，截至本报告期末暂未产生收入。

报告期内，公司实现营业收入 20,034.55 万元，其中“生物医药”板块营业收入为 14,269.67 万元，同比增长 18.15%，“节能环保”板块营业收入为 5,748.01 万元，同比增长 60.35%。

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司持续专注干细胞、免疫细胞储存及再生医学领域，以细胞科技研发为目的，进行细胞储存服务，以细胞治疗、临床转化为驱动，建成了细胞层流培养间，打造了细胞临床应用研究体系，拥有较丰富的细胞临床研究经验。

公司通过持续的研发和技术创新，在产业链上游有扎实技术积淀和核心技术优势。立足于上游的同时，公司也不断地在开拓下游产业，自成立至今一直注重研发和技术创新，公司自 2016 年以来，围绕干细胞存储及临床应用关键技术开展自主研发项目；近三年提交申报各类知识产权近 30 件，并通过了知识产权管理系列认证。公司通过自主知识产权对应的技术应用转化到产品于服务的相关环节，将规范相关流程、提升效率，实现对干细胞、免疫细胞储存技术服务各环节物流、信息流、标准操作规范的信息化管理；同时将大幅提升产品与服务的质量、可靠性和可追溯性；有效的减少生产成本，提高生产效率等，进一步加大公司产品与服务的差异化竞争优势。

近年来，公司不断加大对细胞制剂和相关衍生品的研发投入，同时积极与中南湘雅医院、湖南省儿童医院、湖南省妇幼保健院、湖南大学、湖南师范大学、中南大学药理研究所等 20 多所大型三甲医院、高校及科研院所开展产学研用合作研究。

2022 年 8 月，中国科协认定南华生物为首批“科创中国”细胞与再生医学创新基地，为湖南省唯一一家，全国仅三家；于 2022 年 10 月，获湖南省工信厅 2022 年度湖南省省级企业技术中心。

公司的实际控制人为湖南省人民政府，第一大股东财信产业基金是财信金控的全资子公司。财信金控是经湖南省人民政府批准组建的国有独资公司，湖南省唯一省级地方金融控股公司、省属国有大型骨干企业，拥有 16 张金融或类金融牌照，控股（或参股）10 余家上市公司，联合资信评估有限公司确定财信金控主体长期信用等级为 AAA。

## （一）生物医药

### 1. 技术团队

公司自成立以来，一直注重研发和技术创新，尤其重视技术人才的引进与培养，汇聚了一批由知名专家、学者和国家 973/863 课题专家等核心技术骨干及科技研发人员组成的科研或顾问团队。同时，公司与多家国内外著名科研机构、知名学府、医疗单位和国家级干细胞储存机构建立了多层次战略合作关系，形成了有效的业务和产学研合作机制。

### 2. 科研成果

近年，公司做了大量的生物医药及节能环保业务相关的研发，取得了系列知识产权。截至 2022 年 12 月底，公司共获得专利和软件著作权 69 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 39 项，外观设计 5 项，软件著作权 16 项。

2020 年 11 月，由长沙高新技术开发管理委员会推荐，公司控股子公司南华生物技术生命科学研究院副院长颜峰博士牵头的“脐带间充质干细胞外泌体在急性肺损伤修复中的作用研究”被列入“2020 年高新技术产业科技创新引领计划（科技攻关类）”立项项目，该项目已于 2022 年 12 月完成研发并交付验收。

2022 年 5 月，公司控股子公司湖南生物技术被认定为 2022 年湖南省专精特新“小巨人”企业。

2022 年 10 月，公司联合湖南医药学院、首都医科大学、全资子公司博爱康民申报的科研项目“羊膜间充质干细胞联合水凝胶支架材料移植干预脊髓损伤动物实验研究”获得国家自然科学基金的资助，该项课题目前处于立项阶段。

### 3. 市场规模

公司在湖南省 14 个地市州均有开展干细胞、免疫细胞储存业务，现约有一线业务员及代理业务员 280 余人、展业合作医院约 200 家，公司的细胞业务规模持续增长，除开展干细胞储存业务外，南华生物还与省内外有名的医院开展了基础与临床前科研合作。

## （二）博爱基金公卫援建计划

公司控股子公司南华和平于 2021 年 9 月与中国红十字基金会签署了《关于中国红十字基金会“博爱基层公卫援建计划”的合作协议》，南华和平接受红基会委托，对博爱基层公卫援建计划援建的站点（即“红十字博爱健康 e 站”）进行运维运营管理。2022 年 4 月 15 日，南华和平收到中国红基会《关于博爱基层公卫援建计划五年发展战略规划的复

函》。中国红基会认为 5 年援建 5 万个红十字博爱健康 e 站项目发展建议和规划，如顺利实施，将有利于提升全国乡村基层医疗数智化服务能力，通过远程医疗推动城乡、区域医疗卫生均衡发展，有助于乡村振兴和健康中国战略的实施，中国红基会将积极开展资源募集，做好项目的实施和监管；支持南华和平开展连片式红十字博爱健康 e 站试点；支持南华和平探索建设博爱健康 e 站总站及医养结合公益模式。

### （三）节能环保产业

#### 1. 产业政策

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。

2021 年发布了《湖南省“十四五”生态环境保护规划》，制定了环保产业三年行动计划，扶持环保骨干企业，分层培育环保治理领军企业、专精特新“小巨人”企业，建设一批环保专业园区。

#### 2. 产业技术

城光节能是综合节能减排服务行业服务供应商，以 EMC 和节能产品销售、能效托管、分布式能源站投资经营，以智慧共杆为载体开展智慧城市信息化建设，为客户提供涵盖技术研发、咨询设计、节能系统集成、智慧城市项目管理、投资运营的综合服务。城光节能业务分为三大板块：环保板块、节能板块、服务板块，致力于：市政道路，公共建筑的综合节能投资运营、市政路灯为基础的“智慧物联网共杆系统”的建设运营、特种行业污水综合治理、环保生物领域的高新、尖技术的引进投资等，为各级政府、央企、国企、上市公司等提供综合解决方案，实现与客户、合作伙伴、社会的多方共赢。城光节能连续 3 次获得湖南省高新技术企业，拥有城市及道路照明工程专业承包叁级、国家发改委及财政部第三批节能服务公司备案名单等资质及资格等。近年来，城光节能邀请多名国内外微生物、电化学专家加盟，成立了以雷继雨博士为核心领导的技术团队，开展了“一种污水厂进水的固液分离装置的研发”、“生化系统内有机污泥减量微生物的研发”等多项研发，为开展特种污水综合治理业务奠定了良好基础。

报告期内，城光节能持有发明专利 2 项，实用新型专利 27 项、外观设计专利证书 5 项、软件著作权 4 项。城光节能产品已通过了国家权威检测机构-国家质量监督总局电光源检测中心的认证、欧盟 CE 电子产品安全认证、欧盟 RoHS 认证等。城光节能经过多年技术经验的累积，形成了一系列围绕“节能产品可靠性及优良品质”的核心技术，并在此基础上延伸到“智慧园区”、“智慧景区”等，为市政信息化建设提供技术支持和服务。公司特种行业污水综合治理业务属于环保行业水污染治理细分领域，同时在特种行业污水综合治理方面投入大量研发，形成了公司自有知识产权，投入运行使用并取得了成效。公司以茅台镇酱香型酒污水处理为品牌核心，为茅台镇酿酒企业提供了专业的水环境治理服务。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“二、报告期公司从事的主要业务”的相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	200,345,457.02	100%	156,618,305.30	100%	27.92%
分行业					
节能技术服务行业	57,480,136.60	28.69%	35,845,757.38	22.89%	60.35%
生物医药行业	142,696,749.00	71.23%	120,772,547.92	77.11%	18.15%
其他	168,571.42	0.08%			
分产品					
节能产业销售及 服务收入	49,339,800.41	24.63%	29,800,131.36	19.03%	65.57%
EMC 及工程建设	8,140,336.19	4.06%	6,045,626.02	3.86%	34.65%
细胞储存及检测	135,930,334.24	67.85%	114,609,892.54	73.18%	18.60%
生物医药相关产品 销售	6,766,414.76	3.38%	6,162,655.38	3.93%	9.80%
其他	168,571.42	0.08%			
分地区					
省内	139,992,616.45	69.88%	121,828,752.28	77.79%	14.91%
省外	60,352,840.57	30.12%	34,789,553.02	22.21%	73.48%
分销售模式					
直销	199,058,687.74	99.36%	150,503,360.06	96.10%	32.26%
非直销	1,286,769.28	0.64%	6,114,945.24	3.90%	-78.96%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
节能技术服务 行业	57,480,136.60	56,027,805.27	2.53%	60.35%	69.39%	-5.20%
生物医药行业	142,696,749.00	14,224,655.46	90.03%	18.15%	12.83%	0.47%



分产品						
节能产业销售及 服务收入	49,339,800.4 1	47,420,126.3 4	3.89%	65.57%	79.62%	-7.52%
细胞储存及检 测	135,930,334. 24	14,110,186.2 0	89.62%	18.60%	15.28%	0.30%
分地区						
省内	139,992,616. 45	21,808,039.5 3	84.42%	14.91%	5.61%	1.37%
省外	60,352,840.5 7	48,730,045.8 0	19.26%	73.48%	94.66%	-8.78%
分销售模式						
直销	199,058,687. 74	70,538,085.3 3	64.56%	32.26%	54.41%	-5.09%
非直销	1,286,769.28		100.00%	-78.96%		

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

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
上海康佺向南华干细胞转化采购专用设备、耗材等	上海康佺企业发展有限公司	5,000.45	5,000.45	53.86		是		3.53	2804.57
湖南颐迅向南华干细胞转化采购医疗设备及耗材	湖南颐迅国际贸易有限公司	50,000	6,439.17	0		是			1130
北京政通	北京政通	1,756.87	1,756.87	1,756.87		是		72.45	1147.87

向南华干细胞转化采购远程医疗急救系统等	和顺商贸有限公司								
北京鑫钰通向南华干细胞转化采购远程医疗急救系统等	北京鑫钰通医疗科技有限公司	599.55	599.55	599.55		是		25.27	37.8
广东康尔友向南华干细胞转化采购医疗设备及耗材	广东康尔友医疗科技有限公司	1,320							
南华干细胞转化向常州凯优销售注射器等耗材	常州市凯优医疗器械有限公司	2,298							

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
南华干细胞转化向天富环保采购医用耗材	天富环保生物科技（江苏）有限公司	2,000	296.46	152.3		是	
南华干细胞转化向陕西天翌采购远程医疗急救系统等	陕西天翌科技股份有限公司	1,192	1,192	1,192		是	
南华干细胞转化向环球数科采购远程医疗急救系统等	环球数科集团有限公司	1,054	1,054	1,054		是	

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

节能技术服务行业		56,027,805.27	79.43%	33,075,958.07	72.40%	69.39%
生物医药行业		14,224,655.46	20.17%	12,607,461.95	27.60%	12.83%
其他		285,624.60	0.40%			

说明

无。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	23,760,185.33
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司	10,718,867.96	5.35%
2	湘潭县建设投资有限公司	5,660,377.38	2.83%
3	中粮可口可乐华中饮料有限公司	2,754,947.15	1.38%
4	长沙市芙蓉区城市管理局 (原长沙市芙蓉区城市管理和行政执法局)	2,428,809.80	1.21%
5	贵州高酱酒业有限公司	2,197,183.04	1.10%
合计	--	23,760,185.33	11.86%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	65,520,932.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	61.10%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	岷县宏源清洁热力有限公司	28,572,388.53	26.64%
2	甘肃国晟泰煤炭贸易有限公司	11,995,079.96	11.19%
3	陕西天翌科技股份有限公司	10,548,672.24	9.84%
4	环球数科集团有限公司	9,327,433.60	8.70%
5	贵州省仁怀市欧创环保管理咨询有限公司	5,077,358.58	4.73%
合计	--	65,520,932.91	61.10%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	60,431,047.09	57,682,332.01	4.77%	主要系细胞业务收入增加，相应销售费用有所增加。
管理费用	53,603,083.01	48,234,324.81	11.13%	人员及经营场地面积增加，相应管理费用增加。
财务费用	11,586,504.87	13,988,841.62	-17.17%	主要系本期提前偿还财信金控借款壹亿元整，相应财务费用下降。
研发费用	9,985,226.68	8,543,248.85	16.88%	子公司研发支出增加。

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
羊膜间充质干细胞联合水凝胶支架材料移植干预脊髓损伤动物实验研究	探索出一种较好的羊膜间充质干细胞移植方案	立项阶段	为后期开展临床研究提供实验数据，为脊髓损伤患者带来新的希望	解决关键科学难题，取得科研突破，提升公司科研实力
脐带间充质干细胞外泌体在急性肺损伤修复中的作用研究	本项目拟建立一种不含动物源性物质的间充质干细胞外泌体的提取与质控的标准操作流程，希望填补当前干细胞外泌体质量	已完成	建立并优化一种无动物源性成份的 MSC-exo 提取流程与质控标准；初步证明了 MSC-exo 能有效缓解脂多糖诱导的急性肺	为实现 MSC-exo 的工业化生产应用创造了条件；大鼠肺损伤模型作为可复现的科研数据可在后续其他项目中使用时；丰富了公

	控制领域的空白；并在此基础上研究脐带间充质干细胞外泌体在 ALI/ARDS 修复中的作用效果及其机制，寻找既能缓解 ALI/ARDS 相关症状、减轻患者痛苦，又能改善肺部组织修复的有效治疗手段。		损伤表型及炎症水平，具有积极的治疗作用；发表一篇论文，申请两项发明专利	司的知识产权库，增强了公司的科研软实力。
脐带间充质干细胞无血清培养技术的升级研发	为了降低生产成本，优化生产工艺，进行脐带间充质干细胞无血清培养技术的优化升级项目。	已完成	筛选能达到生产要求的新无血清培养体系并制定操作规程；掌握其三系分化诱导鉴定技术、流式检测技术、应用非动物源试剂分离培养冻存复苏人脐带 MSC 技术等三项核心技术。	降低生产成本，优化生产工艺
百亿级免疫细胞制备技术的研发	优化既往已建立的人自体 NK 细胞培养体系，高效扩增出数量足够和活性好的临床级自体 NK 细胞。	已完成	从分离液、分离耗材和分离工艺三个方面优化分离 PBMC 工艺，达到提高 PBMC 回收率、最终能将一人份样本扩增出百亿级 NK 细胞的目标。	优化了生产工艺，提高生产效率的同时降低了生产成本。
脐带采集制备时间标准的研究	依据《中国药典》“在干细胞产品的生产中要进行原材料的审核，充分考虑材料使用的必要性、安全性和合理性”的要求，对脐带从采集到制备的时间进行标准制定，降低生产中的风险，方便对出现问题的脐带进行溯源。	已完成	力求为今后的生产及实验提供数据支撑；建立新的企业标准；获得一项关键核心技术。	为进行人脐带 MSC 储存生产建立了安全基础；保证生产安全的同时提高了生产效率。
脐带血来源 NK 细胞制备技术的研究	在外周血免疫细胞储存生产的基础上拓展脐血来源的 NK 细胞存储与应用，进一步发展公司免疫细胞产业。	已完成	基于现有的技术方案，对新鲜分离的 CBMCs 和冻存的脐带血分离的 CBMC 进行脐带血 NK 的培养，统计分析最终收获细胞总数、细胞增殖倍数、NK 细胞占比、NK 细胞生物学活性。以期能实现脐带血 NK 的高效扩增。	在免疫细胞产业初级阶段及时把握抢占市场份额，为公司带来大量收益，对公司免疫细胞产业发展壮大起重要作用。
脐带血来源间充质干细胞制备技术的研究	在体外从脐血单个核细胞中分离培养 MSCs，研究其生物学特性及分化潜能，为建立一种新的组织工程种子细胞来源提供理论依据，为企业储备前沿技术。	尚在进行	采用梯度离心和贴壁培养组合的方式进行培养，提高脐血 MSC 分离培养效率	脐血源间充质干细胞提取数量少，分离成功率不稳定，无法获得可扩增的间充质样贴壁细胞，得出暂时无法稳定提取脐血来源 MSC 的结论，项目中止。
脐带间充质干细胞对肝硬化的治疗作用研究	拟采用脐带间充质干细胞输注手段研究其	尚在进行	为后续研究胆道闭锁及其他病所致肝硬化	将脐带间充质干细胞作为药物申报 IND 与

究	对小鼠肝硬化病症的治疗效果，并评价其安全性。		的细胞治疗、开发肝硬化的新治疗方式奠定理论和实验基础。	临床实验；丰富了公司的知识产权库，增强了公司的科研软实力。
---	------------------------	--	-----------------------------	-------------------------------

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	29	31	-6.45%
研发人员数量占比	5.66%	5.75%	-0.09%
研发人员学历结构			
本科	15	17	-11.76%
硕士	3	4	-25.00%
博士及以上	7	10	30.00%
其他	4	0	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	9	7	28.57%
30~40 岁	5	6	-16.67%
40 岁及以上	15	18	-16.67%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	9,985,226.68	8,543,248.85	16.88%
研发投入占营业收入比例	4.98%	5.45%	-0.47%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	365,461,811.67	442,488,878.40	-17.41%
经营活动现金流出小计	199,080,568.63	335,390,872.67	-40.64%

经营活动产生的现金流量净额	166,381,243.04	107,098,005.73	55.35%
投资活动现金流入小计	249,315,576.06	127,114,495.79	96.13%
投资活动现金流出小计	265,432,798.83	157,261,582.48	68.78%
投资活动产生的现金流量净额	-16,117,222.77	-30,147,086.69	46.54%
筹资活动现金流入小计	75,139,444.26	56,459,444.26	33.09%
筹资活动现金流出小计	160,290,126.65	47,443,763.64	237.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-85,150,682.39	9,015,680.62	-1,044.47%
现金及现金等价物净增加额	65,113,564.02	85,966,656.95	-24.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动现金流出小计同比减少 40.64%：主要是系本期支付的医疗器械贸易采购预付款项同比去年减少，其次是节能板块采购支出减少。

2. 投资活动现金流入小计同比增加 96.13%：主要是因为本期滚动赎回的理财产品同比去年增加约 1.2 亿元。

投资活动现金流出小计同比增加 68.78%：一是因为本期滚动申购的理财产品同比去年增加约 1.2 亿元，二是由于本期购建固定资产等支付的现金同比减少约 1500 万元。

3. 筹资活动现金流入小计同比增加 33.09%：主要系本期取得银行借款同比去年增加 1900 多万元。

筹资活动现金流出小计同比增加 237.85%：主要是因为本期偿还财信金控借款壹亿元整，同时较去年多偿还银行借款约 900 万元。

4. 现金及现金等价物净增加额同比减少 24.26%：主要系本期筹资活动现金流出大幅增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 166,381,243.04 元，净利润为-29,761,420.25 元，存在差异的主要原因一是细胞储存业务持续增长，趸交贡献正向的现金流；原因二是医疗器械及医用耗材贸易业务形成的应收账款逐步回款，另外因取消部分采购协议收回部分预付款项。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,855.43	-0.02%		

公允价值变动损益	-58,884.47	0.27%		
资产减值	-2,119,074.96	9.83%	主要为存货和长期待摊减值。	否
营业外收入	4,632,297.63	-21.49%	主要系本期收到违约金。	否
营业外支出	42,370.01	-0.20%		
其他收益	7,532,484.32	-34.94%	主要为新增政府补助。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	218,148,260.73	39.44%	153,004,696.71	23.21%	16.23%	银行借款增加，医疗器械业务回款；细胞业务持续发展，趸交业务贡献正向现金流。
应收账款	158,759,054.35	28.71%	196,118,660.64	29.75%	-1.04%	主要系本期医疗器械业务回款增加。
合同资产			1,798,264.04	0.27%	-0.27%	项目质保期已到期，已调整至应收账款。
存货	4,500,707.82	0.81%	10,639,681.82	1.61%	-0.80%	主要系合同履行成本减少。
长期股权投资	5,484,304.54	0.99%	5,975,202.47	0.91%	0.08%	联营企业亏损所致。
固定资产	20,362,355.83	3.68%	16,508,575.28	2.50%	1.18%	本期新增固定资产。
在建工程			1,285,926.42	0.20%	-0.20%	本期在建工程已完工。
使用权资产	15,571,324.23	2.82%	18,059,620.74	2.74%	0.08%	根据新租赁准则，按期折旧导致减少。
短期借款	63,082,774.56	11.41%	32,909,875.37	4.99%	6.42%	本期新增银行借款。
合同负债	119,737,249.21	21.65%	123,843,377.54	18.79%	2.86%	预收款项相对减少。
租赁负债	14,788,620.40	2.67%	16,885,708.19	2.56%	0.11%	根据新租赁准则，应付租赁费减少所致。
交易性金融资产	1,685,148.83	0.30%	501,820.00	0.08%	0.22%	主要系孙公司持有的债权债转股，股票增加。
预付款项	3,342,322.78	0.60%	143,427,841.78	21.76%	-21.16%	本期因取消部分采购协议收回业务预付



						款。
其他应收款	25,209,934.02	4.56%	4,302,200.59	0.65%	3.91%	本期往来款项增加。
其他流动资产	4,590,544.63	0.83%	6,830,332.14	1.04%	-0.21%	主要系本期留抵增值税减少。
无形资产	361,258.18	0.07%	217,790.73	0.03%	0.04%	本期子公司购买商标及专利权。
递延所得税资产	294,805.64	0.05%	1,045,721.47	0.16%	-0.11%	本期可抵扣暂时性差异减少。
其他非流动资产	645,135.59	0.12%	1,508,751.82	0.23%	-0.11%	上期末主要为子公司预付设备款重分类。
其他应付款	162,005,632.42	29.29%	260,148,989.52	39.46%	-10.17%	主要系本期偿还财信金控借款壹亿元整。
应交税费	9,272,563.37	1.68%	4,876,642.32	0.74%	0.94%	本期计提企业所得税增加。
递延收益	1,829,723.00	0.33%	1,400,575.00	0.21%	0.12%	本期新增政府补助。
递延所得税负债	410,519.91	0.07%	637,611.56	0.10%	-0.03%	本期应纳税暂时性差异减少。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	501,820.00	-58,884.47	-1,386,648.42		1,242,213.30			1,685,148.83
金融资产小计	501,820.00	-58,884.47	-1,386,648.42		1,242,213.30			1,685,148.83
上述合计	501,820.00	-58,884.47	-1,386,648.42		1,242,213.30			1,685,148.83
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用。

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。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

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

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	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
------	------	------	--------	--------	--------	------------	-------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

							值变动							
境内外股票	000802	北京文化	1,766,859.34	公允价值计量	347,844.00	34,643.00	-	1,081,003.00			34,798.06	382,487.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	002024	ST 易购	327,109.92	公允价值计量	95,996.00	-	-	219,253.00			-	52,658.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	300252	金信诺	94,182.95	公允价值计量	57,980.00	-	-	46,277.95			-	47,905.00	交易性金融资产	自有
境内外股票	000564	ST 大集	1,242,213.30	公允价值计量		-	-	1,242,213.30			-	1,202,098.83	交易性金融资产	自有
合计			3,430,365.51	---	501,820.00	-	-	1,386,648.42	1,242,213.30	0.00	-	1,685,148.83	---	---

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

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

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南华和平医院管理（湖南）有限公司	子公司	医院经营管理；健康医疗产业；项目的管理；医院经营管理咨询等业务	23,762,589.00	170,013,141.18	80,056,582.94	57,480,136.60	- 32,053,108.29	- 33,401,019.94
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞服务、生物转化医学技术服务及销售业务等。	10,000,000.00	47,219,703.18	- 6,334,475.07	35,600,337.59	2,029,678.41	508,539.27
湖南南华生物技术有限公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务等业务。	6,000,000.00	156,160,324.50	37,859,500.28	107,406,321.15	17,441,149.62	12,128,929.44
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	子公司	医疗器械销售等业务。	50,000,000.00	150,048,679.89	- 8,049,144.21	1,110,507.86	- 12,625,050.10	- 8,127,372.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司作为一家生物科技公司，2023 年将坚持科技创新，以市场为导向，聚焦核心技术，深耕主营业务，积极调整经营及营销策略，优化资源配置，提高生产效率和经营效益，建立以干细胞及免疫细胞科技应用为核心的生态圈。

### （二）经营计划

2023 年，面对经济形势的不确定性和激烈的市场竞争，公司将坚持“稳中求进、创新发展”的方针，加强内部管理，优化资源配置，提高生产效率和经营效益，努力推进公司细胞业务、环保节能业务及医疗器械耗材业务的发展，并拟实施如下措施或计划，提振公司经营业绩，具体如下：

#### 1. 优化公司资产负债结构

为优化资产负债结构，公司着手推进向特定对象发行股份募集资金，用于补充公司流动资金，提升上市公司的抗风险能力，进一步降低财务成本，并大幅提高上市公司净资产规模，夯实发展基础，截至目前，该项目尚在推进中。同时，公司通过开源节流和优化整合内部业务板块，提升运营效率，以实现经营方面的向好增长。

#### 2. 整合既有研发技术资源

加强自主研发能力建设与科研机构、高等院校等研究机构加强合作，形成“以企业自我研发为主体、以外部合作研发为协同”的具备创新开发能力的生物医药研发体系。公司力争充分整合外部研发资源，以临床价值为导向，在干细胞、免疫细胞等生物医药前沿领域进行重点布局，形成阶梯式研发格局。

#### 3. 调整并完善销售及市场网络布局

以细胞科技研发为核心，以细胞科技服务为基础，以医疗器械销售为抓手，构建“营销网络体系化、学术支撑科学化、营销团队专业化”的组织架构，深化精细营销模式，大力扩充团队规模，进一步提升公司的综合竞争力和市场地位，巩固省内干细胞存储领域的市场龙头地位，保持超越行业平均水平的快速增长。

#### 4. 全力构建人才培养体系，提升人才价值

人才是企业发展的最宝贵的资源，也是构成企业核心竞争力最重要组成部分，是公司赖以生存和发展的基础和关键。公司高度重视合理的人才梯队建设，将在保证现有研发团队稳定的同时继续引入国内外优秀技术人员加盟，提高基础科研投入，为人才队伍长期稳定提供制度性保障。同时以创新产学研合作模式，深度交叉融合的人才培养体系，发挥高效

科研院所师资和教学管理优势，聚焦生物医药发展，培养一批优秀的复合型药学专业高端人才，推动人才、项目、基地一体化部署，为实现公司发展战略和发展计划提供高素质核心技术人才。

#### 5. 推动内部管理规范化

公司未来将根据最新法律、法规及相关规范性文件的要求，及时更新和修订公司相关内部制度。将党建工作与经营工作有机结合，对“三重一大”事项依法依规进行前置研究，形成各司其职、各负其责、协调运转和有效制衡的公司治理体系。同时，本着“依新法合新规，建体系重优化，顾全局适执行”的原则，不断完善公司相关内控制度和法人治理结构，建立相应的权责体系，提升规范运作水平，保障公司健康、稳定、可持续发展。

### （三）风险控制

#### 1. 竞争风险与控制

随着公司所处行业的高技术价值和巨大发展前景越来越明朗，近年来湖南省市场涌入了一些有着较好资源和资本支持的竞争对手，市场竞争日趋激烈。公司作为湖南省率先进入干细胞与免疫细胞及组织工程产业的企业，通过技术团队持续的研发与技术创新，逐步构建了具有核心竞争力的技术优势及自由知识产权体系。

#### 2. 资金风险与控制

依托国有股东背景，公司在控股股东出资人湖南财信金融控股集团的金融支持下，维系了良好的现金流，开展了持续的生产基地升级改造及技术研发投入，有效地支持了公司的发展和建设。

#### 3. 市场风险及控制

随着行业政策的放开和支持力度的加大，市场竞争日趋激烈，为应对市场风险，公司及控股公司设立了两个营销子公司，分别为爱世为民和博爱康民，现有营销团队 280 余人，已建立了覆盖全省的营销网络，以及成熟的营销与市场推广服务模式，具备了一定的市场推广与营销实力，为产品与服务的市场推广奠定了坚实的基础，降低了市场风险。未来，公司不排除通过调整营销子公司架构，建立公司干细胞业务的条线化、集约化管理体系，提升品牌建设能力。同时，基于公司目前创新团队的技术实力，将着力开展产业化研发项目，迅速提升公司产品与服务的差异化竞争力，以持续保持项目产品的先进性和创新性，从而规避市场风险，确保达到或超过市场营销战略的预期目标。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### （一）关于股东与股东大会

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

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，3 次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

#### （二）关于公司与控股股东

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

#### （三）关于董事与董事会

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

#### （四）关于监事与监事会

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

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

#### （五）关于信息披露与透明度

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

#### （六）关于相关利益者

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

#### （七）关于投资者关系管理

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

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

是 否

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

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

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

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

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

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



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

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

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.01%	2022 年 02 月 17 日	2022 年 02 月 18 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.51%	2022 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 09 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	37.01%	2022 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 26 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2021 年年度股东大会决议公告》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.07%	2022 年 11 月 17 日	2022 年 11 月 18 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年第三次临时股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
杨云	董事长	现任	男	43	2022年01月05日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
杨云	董事	现任	男	43	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
曹海毅	董事	现任	男	43	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
陈元	董事	现任	男	42	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
游昌乔	董事	现任	男	50	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
酷卫华	独立董事	现任	男	44	2018年08月08日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
赵亚青	独立董事	现任	男	54	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
赵平	独立董事	现任	男	52	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
邱健	监事会主席	现任	女	51	2022年01月05日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
邱健	监事	现任	女	51	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
申晨	监事	现任	男	36	2018年08月08日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
颜峰	职工	现任	男	41	2022	2024	0	0	0	0	0	

	监事				年 03 月 09 日	年 12 月 28 日						
游昌 乔	总经 理	现任	男	50	2020 年 06 月 17 日	2024 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
林鹏 彬	财务 负责 人、 副总 经理	现任	男	50	2015 年 01 月 27 日	2024 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
陈勇	副总 经理	现任	男	52	2018 年 08 月 08 日	2024 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
栗亮	董事 会秘 书	现任	男	43	2022 年 02 月 11 日	2024 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
栗亮	副总 经理	现任	男	43	2022 年 04 月 01 日	2024 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
刘爱 龙	副总 经理	现任	男	45	2022 年 04 月 01 日	2024 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
王怡 雅	职工 代表 监事	离任	女	35	2020 年 04 月 13 日	2022 年 03 月 07 日	0	0	0	0	0	
陈勇	董事 会秘 书	离任	男	52	2014 年 05 月 19 日	2022 年 01 月 26 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事会秘书陈勇先生因工作调整于 2022 年 1 月 26 日辞去董事会秘书职务，现仍担任公司副总经理职务；公司职工代表监事王怡雅女士因工作调整，于 2022 年 3 月 8 日辞去该职位，公司已于 2022 年 3 月 9 日召开了 2022 年第一次职工代表大会，同意补选颜峰先生为公司第十一届监事会职工代表监事，任期至第十一届监事会任期届满之日止；公司于 2022 年 4 月 1 日召开了第十一届董事会第六次会议，会议审议通过同意聘任栗亮先生、刘爱龙先生为副总经理。

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

杨云	董事长	被选举	2022 年 01 月 05 日	被选举。
邱健	监事会主席	被选举	2022 年 01 月 05 日	被选举。
颜峰	职工代表监事	被选举	2022 年 03 月 09 日	补选。
粟亮	董事会秘书	聘任	2022 年 02 月 11 日	被聘任。
粟亮	副总经理	聘任	2022 年 04 月 01 日	被聘任。
刘爱龙	副总经理	聘任	2022 年 04 月 01 日	被聘任。
王怡雅	职工代表监事	解聘	2022 年 03 月 08 日	辞去职工代表监事，不再担任公司任何职务。
陈勇	董事会秘书	离任	2022 年 01 月 26 日	不再担任董事会秘书，继续任副总经理。

## 2、任职情况

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

1. 杨云，男，1980 年出生，中共党员。具有湖南大学经济法学士学位、金融信息工程硕士学位，具有国家二级建造师、高级人力资源管理师职业资格，具有期货、信托行业从业资格。2022 年 3 月至 2023 年 2 月，担任城光（湖南）节能环保服务股份有限公司董事、董事长；2003 年 2 月至 2021 年 12 月，担任湖南财信金融控股集团有限公司人力资源部总经理、纪检监察室主任、党委办主任，湖南国有资产经营有限公司董事，湖南省信托有限责任公司行政总监、党总支负责人、工会主席、副总裁、监事会主席；2017 年 1 月至 2019 年 6 月期间由湖南省委组织部选派至湘潭市先后挂职担任湘潭县人民政府常委、副县长、湘潭市化债办副主任、湘潭市人民政府金融顾问；兼任财政部 PPP 专家库专家成员、湖南大学金融学硕士生导师。现任公司董事、董事长。

2. 曹海毅，男，1980 年出生，硕士研究生学历，金融学硕士。2005 年 8 月至 2020 年 3 月期间，先后担任财富证券有限责任公司投资银行部高级经理；财富里昂证券有限责任公司投资银行部联席董事；广州证券有限责任公司投资银行事业七部执行董事；财信证券有限责任公司股权融资部总经理；湖南省财信产业基金管理有限公司董事、副总经理；2020 年 4 月至今，担任湖南省财信产业基金管理有限公司董事、副总经理；韶山湖湘旅游开发有限公司董事；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司监事；湖南新金浩茶油股份有限公司董事；芯鑫融资租赁有限责任公司董事、彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司董事；湖南桑瑞新材料有限公司董事；湖南股权交易所有限公司董事；湖南医药集团有限公司董事；博雷顿科技股份有限公司董事；现任公司董事。

3. 陈元，男，1981 年出生，法学博士，毕业于西南政法大学法学专业，中国注册会计师。2009 年 8 月至 2010 年 7 月，先后任北京大中天会计师事务所湖南分所（现天职国际会计师事务所湖南分所）助理审计员、湖南清源律师事务所实习律师；2010 年 8 月至 2013 年 9 月，于重庆市人民检察院第二分院任助理检察员；2013 年 9 月至 2016 年 12 月，于

长沙市人民检察院任检察员；2016 年 12 月起在湖南财信金融控股集团有限公司工作。历任公司第九届监事会监事、监事会主席。现任湖南财信金融控股集团有限公司纪委委员、纪检监察室主任、审计部总经理；财信证券股份有限公司监事；湖南财信投资控股有限责任公司监事；湖南省财信资产管理有限公司董事；期间于 2017 年 11 月 30 日至 2021 年 12 月 28 日，担任公司第十届监事会监事、监事会主席；现任公司董事。

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

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

6. 赵亚青先生，男，1969 年出生，毕业于清华大学。2001 年至今，担任力合科技发展有限公司董事长，兼任北京陕西企业商会副会长、政府顾问、上海信联信息发展股份有限公司独立董事等职务。曾于 1998 年至 2000 年期间，担任北京清华力合电子技术有限公司董事总经理。现任公司独立董事。

7. 赵平，男，1971 年出生，中国政法大学法学学士及硕士，中欧国际商学院工商管理硕士，美国芝加哥肯特法学院国际比较法学硕士，亚利桑那州立大学工商管理硕士。1991 年 7 月至 1999 年 7 月任职河北省邢台市中级人民法院法官；1999 年 7 月至 2002 年 7 月任职上海市国耀律师事务所专职律师；2002 年 7 月至 2010 年 1 月任职上海市世代律师事务所合伙人；2010 年 1 月至今任职北京金诚同达（上海）律师事务所高级合伙人。2017 年 3 月至 2020 年 3 月期间，兼任浙江朗迪集团股份有限公司独立董事，2019 年 4 月至今兼任上海金枫酒业股份有限公司独立董事；2021 年 9 月至今，兼任长江精工钢结构（集团）股份有限公司、上海翔港包装科技股份有限公司独立董事；2023 年 3 月至今兼任浙江朗迪集团股份有限公司独立董事；2021 年 12 月至今，担任公司独立董事。

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

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

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

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

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

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

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

月挂职中共隆回县委常委、隆回县人民政府副县长；2021 年 10 月至 2022 年 3 月期间，任职中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司长沙健康医疗保险服务中心党委委员、副总经理。现任公司副总经理，兼任湖南南华生物技术有限公司董事、总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹海毅	湖南新金浩茶油股份有限公司	董事	2021 年 03 月 09 日		否
曹海毅	湖南医药集团有限公司	董事	2023 年 02 月 24 日		否
曹海毅	博雷顿科技股份有限公司	董事	2023 年 03 月 16 日		否
曹海毅	韶山湖湘旅游开发有限公司	董事	2020 年 08 月 12 日		否
曹海毅	彩虹集团（邵阳）特种玻璃有限公司	董事	2021 年 09 月 07 日		否
曹海毅	深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	监事	2020 年 10 月 20 日		否
曹海毅	湖南桑瑞新材料有限公司	董事	2021 年 11 月 04 日		否
曹海毅	湖南股权交易所有限公司	董事	2021 年 12 月 01 日		否
曹海毅	芯鑫融资租赁有限责任公司	董事	2021 年 08 月 27 日		否
曹海毅	博雷顿科技股份有限公司	董事	2023 年 03 月 15 日		否
陈元	湖南财信投资控股有限责任公司	监事	2022 年 01 月 27 日		否
陈元	财信证券股份有限公司	监事	2023 年 01 月 06 日		否

陈元	湖南省财信资产管理集团有限公司	董事	2022年02月18日		否
游昌乔	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	董事长	2021年07月19日		否
游昌乔	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	董事长	2021年06月23日		否
游昌乔	湖南爱世为民生物技术有限公司	董事长	2021年12月28日		否
游昌乔	湖南南华生物技术有限公司	董事长	2021年06月30日		否
游昌乔	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司	董事、董事长	2020年08月25日		否
游昌乔	微医贝联（上海）信息科技有限公司	董事	2013年12月30日		否
游昌乔	贝联（上海）投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年10月20日		否
游昌乔	湖南省南华生物医药研究所（民办非企）	理事	2022年2月8日		否
醋卫华	湘潭大学	商学院副院长、副教授	2013年12月01日		是
醋卫华	湖南省财商学会	副会长	2019年09月01日		否
赵亚青	力合科技发展有限公司	董事长	2001年08月01日		是
赵亚青	北京崇顺堂生物科技有限公司	执行董事、总经理	2005年12月30日		否
赵亚青	北京力合富汇资本管理中心	合伙人	2015年07月15日		否
赵亚青	上海信联信息发展股份有限公司	独立董事	2023年01月16日	2023年12月02日	是
赵平	北京金诚同达（上海）律师事务所	高级合伙人	2010年01月01日		是
赵平	上海金枫酒业股份有限公司	独立董事	2019年05月24日	2022年06月30日	是
赵平	长江精工钢结构（集团）股份有限公司	独立董事	2021年09月15日	2024年09月14日	是
赵平	上海翔港包装科技股份有限公司	独立董事	2021年09月16日	2024年09月15日	是
赵平	浙江朗迪集团股份有限公司	独立董事	2023年03月15日	2026年03月14日	是
邱健	湖南省联合产权交易所有限公司	监事	2017年08月15日		否
邱健	湖南财信育才保险代理有限公司	监事	2020年11月26日		否
申晨	宁夏中银绒业股份有限公司	董事、副总经理	2018年05月23日	2023年05月18日	是
申晨	国都证券股份有限公司	监事	2020年03月20日		否



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

	有限公司				
粟亮	湖南南华生物技术 有限公司	董事	2023年02月07 日		否
林鹏彬	城光（湖南）节 能环保服务股份 有限公司	监事会主席、监 事	2017年02月24 日		否
林鹏彬	南华和平医院管 理（湖南）有限 公司	董事	2021年07月01 日		否
林鹏彬	湖南南华生物技 术有限公司	监事	2023年02月07 日		否
刘爱龙	湖南南华生物技 术有限公司	董事、总经理	2023年02月07 日		否
在其他单位任职 情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事、高级管理人员（包括现任和离任）在公司领取的本年度报酬总额（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费等）为 729.66 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
杨云	董事、董事长	男	43	现任	104.51	否
曹海毅	董事	男	43	现任	0	是
陈元	董事	男	42	现任	0	是
游昌乔	董事、总经理	男	50	现任	185.88	否
酷卫华	独立董事	男	44	现任	9.6	否
赵亚青	独立董事	男	54	现任	9.6	否
赵平	独立董事	男	52	现任	9.6	否
邱健	监事、监事会 主席	女	51	现任	0	是
申晨	监事	男	36	现任	9.6	否
颜峰	职工代表监事	男	41	现任	34.00	是
粟亮	副总经理、董 事会秘书	男	43	现任	61.14	否
林鹏彬	副总经理、财 务负责人	男	50	现任	75.05	否
陈勇	副总经理	男	52	现任	173.91	否

刘爱龙	副总经理	男	45	现任	51.2	否
王怡雅	职工代表监事	女	35	离任	5.57	否
合计	--	--	--	--	729.66	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十一届董事会第二次会议	2022年01月05日	2022年01月06日	巨潮资讯网《第十一届董事会第二次临时会议决议公告》（公告编号：2022-003）
第十一届董事会第三次会议	2022年01月25日	2022年01月26日	巨潮资讯网《第十一届董事会第三次临时会议决议公告》（公告编号：2022-006）
第十一届董事会第四次会议	2022年02月11日	2022年02月12日	巨潮资讯网《第十一届董事会第四次临时会议决议公告》（公告编号：2022-013）
第十一届董事会第五次会议	2022年03月22日	2022年03月23日	巨潮资讯网《第十一届董事会第五次临时会议决议公告》（公告编号：2022-022）
第十一届董事会第六次会议	2022年04月01日	2022年04月02日	巨潮资讯网《第十一届董事会第六次临时会议决议公告》（公告编号：2022-032）
第十一届董事会第七次会议	2022年04月29日	2022年04月30日	巨潮资讯网《第十一届董事会第七次临时会议决议公告》（公告编号：2022-037）
第十一届董事会第八次会议	2022年07月29日	2022年07月30日	巨潮资讯网《第十一届董事会第八次临时会议决议公告》（公告编号：2022-050）
第十一届董事会第九次会议	2022年10月28日	2022年10月31日	巨潮资讯网《第十一届董事会第九次临时会议决议公告》（公告编号：2022-056）
第十一届董事会第十次会议	2022年12月30日	2022年12月31日	巨潮资讯网《第十一届董事会第十次临时会议决议公告》（公告编号：2022-067）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杨云	9	1	8	0	0	否	4

曹海毅	9	1	8	0	0	否	3
陈元	9	1	8	0	0	否	4
游昌乔	9	1	8	0	0	否	3
醋卫华	9	1	8	0	0	否	2
赵亚青	9	0	9	0	0	否	4
赵平	9	0	9	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	醋卫华、杨云、赵亚青	3	2022年04月29日	1.《关于公司2021年年度财务报告的议案》；2.	/	/	/

				《关于公司 2022 年第一季度财务报告的议案》；3. 《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》。			
			2022 年 07 月 29 日	《关于公司 2022 年半年度财务报告的议案》	/	/	/
			2022 年 10 月 28 日	1. 《关于拟收购控股子公司少数股东权益的议案》；2. 《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；3. 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》；4. 《关于借款续期暨关联交易的议案》；5. 《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》；6. 《关于〈2022 年第三季度财务报表〉的议案》；7. 《关于公司〈2022 年第三季度内部审计工作总结及第四季度审计工作计划〉的议案》。	/	/	/
战略委员会	杨云、曹海毅、陈元、游昌乔、赵亚青	2	2022 年 03 月 22 日	1. 《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案》；2. 《关于公司未来三年	/	/	/

				<p>股东回报规划（2022 年-2024 年）的议案》；</p> <p>3.《关于公司设立非公开发行 A 股股票募集资金专用账户的议案》；</p> <p>4.《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票具体事宜的议案》；</p> <p>5.《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购合同暨本次非公开发行涉及关联交易的议案》；</p> <p>6.《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；</p> <p>7.《关于公司本次非公开发行 A 股股票预案的议案》；</p> <p>8.《关于公司本次非公开发行 A 股股票方案的议案》；</p> <p>9.《关于公司符合本次非公开发行 A 股股票条件的议案》</p>			
			2022 年 10 月 28 日	《关于拟收购控股子公司少数股东权益的议案》	/	/	/
提名委员会	赵平、游昌乔、醋卫华	3	2022 年 01 月 05 日	1.《关于聘任公司总经理的议案》；	/	/	/

				《关于聘任公司副总经理、董事会秘书及财务负责人的议案》			
			2022年02月11日	《关于聘任公司董事会秘书的议案》	/	/	/
			2022年04月01日	《关于聘任公司副总经理的议案》	/	/	/
薪酬与考核委员会	赵亚青、曹海毅、赵平	2	2022年01月25日	《关于制定公司董事及高级管理人员薪酬方案并提交董事会审议的议案》	/	/	/
			2022年04月29日	《关于公司2021年年度董事及高级管理人员薪酬的议案》	/	/	/

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	17
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	495
报告期末在职员工的数量合计（人）	512
当期领取薪酬员工总人数（人）	532
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	58
销售人员	287
技术人员	29

财务人员	24
行政人员	114
合计	512
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	33
本科	160
大专	142
大专以下	170
合计	512

## 2、薪酬政策

- (1) 按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- (2) 收入水平与公司业绩及分管工作目标挂钩的原则；
- (3) 考虑公司长远利益、促进公司持续健康发展的原则；
- (4) 定量与定性考核相结合，结果与过程相统一的原则；
- (5) 有奖有罚，激励语约束并重的原则；
- (6) 坚持“先考核、后发放”原则。

## 3、培训计划

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

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

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

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

其他培训：公司针对运营情况、员工发展情况择机拟定其他多元化的培训计划。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用



## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格遵照《公司法》《证券法》及《公司章程》等有关法律、法规，及相关规范性文件的有关规定，严格规范公司运作，不断完善公司内部控制制度与公司治理结构，加强资金管理，提高资金运营效率，设计更合理的资金使用方案，提升资金回报。公司严格控制费用支出，加大成本控制力度。公司将加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益挂钩，确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A、重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中的重大错报，如：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>B、重要缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和经理层重视的错报，如：对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告编制过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>C、一般缺陷：一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，不构成重大缺陷和重要的财务报告内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>1、一般缺陷：            (1) 营业收入：错报 &lt; 营业收入总额的 0.5%；            (2) 资产总额：错报 &lt; 资产总额的 0.5%。</p> <p>2、重要缺陷：            (1) 营业收入：营业收入总额的 0.5% ≤ 错报 &lt; 营业收入总额的 1%；            (2) 资产总额：资产总额的 0.5% ≤ 错报 &lt; 资产总额的 1%。</p> <p>3、重大缺陷：            (1) 营业收入：营业收入总额的 1% ≤ 错报；            (2) 资产总额：资产总额的 1% ≤ 错报。</p>	<p>1、一般缺陷：            (1) 营业收入：错报 &lt; 营业收入总额的 0.5%；            (2) 资产总额：错报 &lt; 资产总额的 0.5%。</p> <p>2、重要缺陷：            (1) 营业收入：营业收入总额的 0.5% ≤ 错报 &lt; 营业收入总额的 1%；            (2) 资产总额：资产总额的 0.5% ≤ 错报 &lt; 资产总额的 1%。</p> <p>3、重大缺陷：            (1) 营业收入：营业收入总额的 1% ≤ 错报；            (2) 资产总额：资产总额的 1% ≤ 错报。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
南华生物公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

无。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

			<p>控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形；</p> <p>(二) 如本承诺人违反上述承诺，并因此给南华生物造成实际损失的，本承诺人将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。</p> <p>二、关于同业竞争的承诺： 具体内容如下：1、截至本承诺函出具日，本公司未控制任何与南华生物存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与南华生物相同或类似的产品或业务；本公司与南华生物不存在同业竞争。</p> <p>2、本公司保证自本承诺函出具日起，本公司及本公司控制的其他企业将不会以任何形式从事与南华生物主营业务相同或类似并构成竞争的业务。</p> <p>3、本公司承诺不会利用南华生物的控股股东地位损害南华生物及南华</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>生物其他股东的合法权益。</p> <p>4、如未来南华生物拓展业务范围，导致本公司及控制的其他企业经营的产品或业务与南华生物的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司将停止经营相关竞争业务或在不影响南华生物利益的前提下将该同业竞争的业务以公平、公允的市场价格通过转让给南华生物或者其他无关联第三方。</p> <p>5、如本公司及控制的其他企业违反上述承诺，并给南华生物造成实际损失的，本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。</p> <p>三、关于关联交易的承诺：</p> <p>1、本公司及本公司控制的其他企业与南华生物之间未来将尽量避免关联交易。对于无法避免或者确有必要的关联交易，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。本公司在南华生物权力机构审议有关关联交易事项时将主动履行回避义务，对需报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行，保证不通过关联交易损害南华生物及其他股东的合法权益。</p> <p>2、本公司承诺不利用南华生物股东地位，损害南华生物及其他股东的合法利益。3、本公司及本公司投资或控制的其他企业将杜绝一切非法占用南华生物的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求南华生物向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保或提供任何形式资金支持。若本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺，并给南华生物造成实际损失的，本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			华生物的控股股东期间持续有效。			
	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	湖南国投及其控制的公司或其他组织目前未从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营;湖南国投在作为赛迪传媒控股股东期间不从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营;如在上述期间,湖南国投及其控制的公司或其他经营组织获得的商业机会与赛迪传媒主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,将立即通知赛迪传媒,尽力将该商业机会给予赛迪传媒,以确保赛迪传媒及赛迪传媒其他股东不受损害。	2010年07月06日	长期有效	正常履行中
其他承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	61.35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	张恩学、申庆庆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张恩学（1 年）、申庆庆（1 年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用 51.90 万元（不含税）；公司控股公司城光节能聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用 9.45 万元（不含税）。共计 61.35 万元（不含税）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2015年8月,南华生物因非公开发行项目需建设干细胞储存库,公司与浙江金时代签署了《技术授权许可协议书》,约定金时代公司授权南华生物使用其所拥有的干细胞及免疫细胞制备、保管、储存、复苏等技术,南华生物向金时代支付技术许可费1000万元。协议签署后,南华生物按照约定先后向金时代公司支付了500万元技术授权许可费。金时代公司作为技术授权方未履行协议项下的技术资料交接、技术人员培训等合同义务,客观上已无继	737.99	否。	不适用。	不适用。	尚未最终判决。	2018年12月08日	巨潮资讯网,公告编号:2018-059

<p>续履行《技术授权许可协议》的基础，因此南华生物未予支付剩余的技术许可费 500 万元。</p> <p>2018 年 10 月，金时代公司向杭州中院提起诉讼，金时代公司主张南华生物支付剩余的技术授权费 500 万元、逾期付款违约金 200.5 万元、销售提成费用 37.49 万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》。</p> <p>2019 年 4 月，南华生物向长沙中院提起诉讼，请求终止《技术授权许可协议》，金时代公司返还许可费人民币 500 万元，陆敏、王健对上述返还请求承担连带责任，随后长沙中院将该案移送杭州中院。</p> <p>2020 年 9 月，杭州中院判决驳回金时代公司的全部诉讼请求；就公司反诉案件，杭州中院判决驳回南华生物全部诉讼请求。</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--

求。 金时代公司及南华生物不服杭州中院一审判决，随后均向最高人民法院提起上诉。2021年6月2日，最高人民法院组织对前述两起上诉案件通过互联网远程庭审进行合并审理；金时代公司诉南华生物一案将于2022年4月18日、11月4日分别进行了庭审，截至目前案件尚未最终判决。							
公司控股孙公司之孙公司岷县万洁热力有限公司向岷县人民法院提起诉讼，请求判令岷县宏源清洁热力有限公司支付偿还超额代付款12,420,381.67元及利息，万洁热力已于2022年9月2日收到岷县人民法院出具的《受理案件通知书》。	1,242.04	否，尚未判决。	尚未判决。	不适用。	尚未最终判决。	2022年09月06日	巨潮资讯网，公告编号2022-054。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司	受控股股东的出资人控制	采购商品和接受劳务的关联交易	保险产品	市场定价	90 元/份/年	230.91		230.91	否	银行转账	230.91	2023 年 03 月 22 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-008
合计				--	--	230.91	--	230.91	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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



公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湖南财信金融控股集团有限公司	控股股东的出资人	借款及利息	2,565	113.13	113.13	4.35%	113.13	2,565
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	23,000	791	10,791	4.75%	791	13,000
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 904.13 万元，减少本期利润 904.13 万元；本期豁免利息 904.13 万元，增加资本公积 904.13。						

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截至本报告期末，公司及下属控股公司主要租赁情况如下：

序号	出租方	承租方	租赁物地址	面积 (m <sup>2</sup> )
1	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园B1栋3楼东西两侧、B1栋中部(南)区域	869.40
2	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	博爱康民	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园B2栋中间区域、B1栋中间区域	869.40
3	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园C栋1楼北边103房	435
4	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园C栋201室、C栋负一楼指定区域	2482
5	长沙高新技术产业	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道	150

	开发区创业服务中心		1698 号麓谷科技创新创业园 A1 栋 11 楼 1104 房	
6	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	南华生物技术	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 A1 栋 11 楼 1101 房	620
7	长沙高新技术产业开发区创业服务中心	爱世为民	长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋北栋、B1 栋中部区域	1159.2
8	财信期货有限公司	湖南爱世为民	衡阳市崇业商业广场写字楼 12 楼的自有 1208 室场地原大户室	124.79
9	南昌高新置业投资有限公司	江西省爱世为民	南昌市高新区艾溪湖北路江西高层次人才产业园 5 号楼第 7 层	908.5
10	隆平创业投资集团有限公司	城光节能	隆平科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 座第七层 701	1030
11	湖南天雄物业管理有限公司	城光节能	长沙市天雄皮革鞋业商贸城第 10 栋 304 号	106.72
12	隆平创业投资集团有限公司	湘江水务	隆平科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 座第七层 701	230
13	周美华	厦门城光	厦门市集美区杏林湾路 516 号 410 单元	50.97
14	中粮可口可乐华中饮料有限公司	城光节能	湖南省长沙市望城经济技术开发区普瑞西路二段 6 号	29267
15	孙煌林	致威建设	长沙市芙蓉区古曲中路 129 号凯乐湘园 7 栋 403	84.81

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

不适用。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,200	0	0	0
合计		1,200	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 8 日召开了 2022 年第二次临时股东大会审议通过了关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票的相关提案，公司拟向控股股东财信产业基金非公开发行不超过 18,449,197 股股票，募集资金不超过人民币 27,600 万元，用

于补充公司流动资金；2023 年 4 月 6 日公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了关于修订 2022 年向特定对象发行股票相关的提案。截至本报告披露日，该事项尚在推进中。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2022 年 10 月 28 日召开了第十一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于拟收购控股子公司少数股东权益的议案》，同意公司以 971.50 万元收购王杨、罗毅、长沙爱世普林信息咨询有限公司分别持有的 12.25%、15.00%、1.75%的南华生物技术（原爱世普林）股权，截至目前公司已完成该控股子公司的部分少数股东权益，并完成了工商变更。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

他									
三、股份总数	311,573,901	100.00%	0	0	0	0	0	311,573,901	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,712	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,088	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南省财信产业基金管理有限公司	国有法人	25.58%	79,701,655	0	0	79,701,655		
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	11.43%	35,600,000	0	0	35,600,000	质押	35,600,000
合肥曦景科技有限公司	境内非国有法人	4.66%	14,522,162	0	0	14,522,162		
恒天金石投资管理有限公司	境内非国有法人	2.33%	7,258,000	+7,258,000	0	7,258,000		
叶超英	境内自然人	1.34%	4,174,401	+1,010,000	0	4,174,401		
重庆遵晟富经贸有限公司	境内非国有法人	0.93%	2,888,601	+2,888,601	0	2,888,601		
徐晓	境内自然人	0.90%	2,797,081	+349,380	0	2,797,081		
深圳霖泽投资有限公司	境内非国有法人	0.89%	2,780,900	-249,100	0	2,780,900	质押	2,780,900
邵雄	境内自然人	0.88%	2,726,500	+657,300	0	2,726,500		
林亚圆	境内自然人	0.80%	2,500,000	0	0	2,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，控股股东财信产业基金与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托	不适用。							



表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南省财信产业基金管理有限公司	79,701,655	人民币普通股	79,701,655
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	35,600,000	人民币普通股	35,600,000
合肥曦景科技有限公司	14,522,162	人民币普通股	14,522,162
恒天金石投资管理有限公司	7,258,000	人民币普通股	7,258,000
叶超英	4,174,401	人民币普通股	4,174,401
重庆遵晟富经贸有限公司	2,888,601	人民币普通股	2,888,601
徐晓	2,797,081	人民币普通股	2,797,081
深圳霖泽投资有限公司	2,780,900	人民币普通股	2,780,900
邵雄	2,726,500	人民币普通股	2,726,500
林亚圆	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，控股股东财信产业基金与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	-------------	------	--------	--------

湖南省财信产业基金管理有限公司	曾若冰	2001年07月17日	91430000707259868Y	受托管理私募产业基金及股权投资基金，受托资产管理、投资管理，创业投资，股权投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

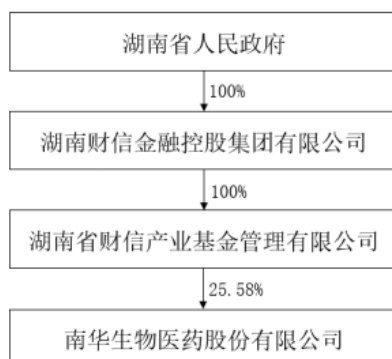
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府	-	-	-	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 20 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审(2023)2-204 号
注册会计师姓名	张恩学、申庆庆

### 审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了南华生物医药股份有限公司（以下简称南华生物公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南华生物公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(30)、附注七(34)及附注十四(1)。

南华生物公司收入主要包括检测劳务收入、存储保管劳务收入、医疗器械和医用耗材贸易业务、EMC（合同能源管理）及 BT（建造-移交）收入、供热收入、销售产品收入等。2022 年度，南华生物公司营业收入为人民币 20,034.55 万元。

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

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 查看重要客户的销售合同，核查主要条款及附加条款，定价政策以及结算方式，结合企业会计准则中收入确认的条件，判断南华生物公司的收入确认时点与其销售模式是否相匹配、是否符合会计准则要求；

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

(4) 以选取特定项目的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收款项函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收款项减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(10)、七(3)及七(5)。

截至 2022 年 12 月 31 日，南华生物公司应收账款账面余额为人民币 20,290.26 万元，坏账准备为人民币 4,414.35 万元，账面价值为人民币 15,875.91 万元；其他应收款账面余额为人民币 3,182.08 万元，坏账准备为人民币 661.09 万元，账面价值为人民币 2,520.99 万元。

管理层根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管

理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收款项；

(4) 以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，获取并检查管理层对预期收取现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收款项账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收款项账龄)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收款项的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

南华生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督南华生物公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张恩学

中国·杭州

中国注册会计师：申庆庆

二〇二三年四月二十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南华生物医药股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	218,148,260.73	153,004,696.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,685,148.83	501,820.00
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	158,759,054.35	196,118,660.64
应收款项融资		
预付款项	3,342,322.78	143,427,841.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,209,934.02	4,302,200.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,500,707.82	10,639,681.82
合同资产		1,798,264.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,590,544.63	6,830,332.14
流动资产合计	416,235,973.16	516,623,497.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,484,304.54	5,975,202.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,362,355.83	16,508,575.28
在建工程		1,285,926.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,571,324.23	18,059,620.74
无形资产	361,258.18	217,790.73
开发支出		
商誉	8,441,122.41	8,441,122.41
长期待摊费用	85,668,447.78	89,579,391.14
递延所得税资产	294,805.64	1,045,721.47
其他非流动资产	645,135.59	1,508,751.82
非流动资产合计	136,828,754.20	142,622,102.48
资产总计	553,064,727.36	659,245,600.20
流动负债：		
短期借款	63,082,774.56	32,909,875.37
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,031,637.91	89,561,543.09
预收款项		
合同负债	119,737,249.21	123,843,377.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,460,621.37	6,170,834.42
应交税费	9,272,563.37	4,876,642.32
其他应付款	162,005,632.42	260,148,989.52
其中：应付利息		
应付股利	931,102.81	931,102.81
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,813,466.66	2,349,270.07
其他流动负债	9,747,718.68	9,141,894.32
流动负债合计	455,151,664.18	529,002,426.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,788,620.40	16,885,708.19
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,829,723.00	1,400,575.00
递延所得税负债	410,519.91	637,611.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,028,863.31	19,923,894.75
负债合计	473,180,527.49	548,926,321.40
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	170,816,843.30	160,991,257.64
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
一般风险准备		
未分配利润	-503,165,274.86	-490,470,498.74
归属于母公司所有者权益合计	13,771,203.62	16,640,394.08
少数股东权益	66,112,996.25	93,678,884.72
所有者权益合计	79,884,199.87	110,319,278.80
负债和所有者权益总计	553,064,727.36	659,245,600.20

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：林鹏彬

会计机构负责人：陈一

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	29,515,978.92	13,522,137.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,848,256.90	3,296,500.00
应收款项融资		
预付款项	1,034,610.20	618,496.85
其他应收款	157,139,216.00	257,141,999.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,009.37	36,489.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	197,600,071.39	274,615,624.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	58,006,416.30	48,291,416.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,015,693.00	6,744,990.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	1,757,753.19	2,121,653.25
无形资产	85,332.12	37,631.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,012,926.97	2,395,032.43
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	67,878,121.58	59,590,724.13
资产总计	265,478,192.97	334,206,348.15
流动负债：		
短期借款	60,078,282.86	27,901,243.40
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		565,414.43
预收款项		
合同负债		5,660,377.36
应付职工薪酬	376,812.74	286,542.74
应交税费	1,432,828.43	487,409.59
其他应付款	174,552,839.15	277,636,908.07
其中：应付利息		
应付股利	931,102.81	931,102.81
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	305,522.94	270,691.83
其他流动负债		339,622.64
流动负债合计	236,746,286.12	313,148,210.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,614,231.40	1,983,579.55
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,614,231.40	2,983,579.55
负债合计	239,360,517.52	316,131,789.61
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	75,006,018.37	65,964,677.05
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	-395,007,978.10	-394,009,753.69
所有者权益合计	26,117,675.45	18,074,558.54
负债和所有者权益总计	265,478,192.97	334,206,348.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	200,345,457.02	156,618,305.30
其中：营业收入	200,345,457.02	156,618,305.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	207,266,211.43	175,432,272.48
其中：营业成本	70,538,085.33	45,683,420.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,122,264.45	1,300,105.17
销售费用	60,431,047.09	57,682,332.01
管理费用	53,603,083.01	48,234,324.81
研发费用	9,985,226.68	8,543,248.85
财务费用	11,586,504.87	13,988,841.62
其中：利息费用	11,867,812.11	14,114,389.95
利息收入	1,776,973.77	2,461,339.14
加：其他收益	7,532,484.32	8,825,529.76
投资收益（损失以“-”号填列）	3,855.43	-156,819.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-490,897.93	-323,936.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-58,884.47	-155,492.00
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-24,671,556.24	-17,530,092.86
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-2,119,074.96	-2,863,746.11
资产处置收益(损失以“—”号填列)	84,586.28	29,557.44
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-26,149,344.05	-30,665,030.10
加:营业外收入	4,632,297.63	791,286.74
减:营业外支出	42,370.01	353,869.93
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-21,559,416.43	-30,227,613.29
减:所得税费用	8,202,003.82	2,873,434.78
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-29,761,420.25	-33,101,048.07
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-29,761,420.25	-33,101,048.07
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-12,694,776.12	-19,125,950.55
2.少数股东损益	-17,066,644.13	-13,975,097.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-29,761,420.25	-33,101,048.07



归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,694,776.12	-19,125,950.55
归属于少数股东的综合收益总额	-17,066,644.13	-13,975,097.52
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨云

主管会计工作负责人：林鹏彬

会计机构负责人：陈一

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	15,155,155.48	3,278,760.11
减：营业成本	301,609.80	105,260.46
税金及附加	212,412.44	192,286.53
销售费用	162,825.77	8,158.49
管理费用	15,598,014.03	10,607,986.00
研发费用		
财务费用	3,307,023.00	3,437,715.54
其中：利息费用	11,260,058.43	13,278,235.26
利息收入	8,074,055.23	10,743,865.48
加：其他收益	3,321,921.94	7,534,823.71
投资收益（损失以“-”号填列）	44,249.75	-1,005,314.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,167.14	1,644.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16.97	139.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,069,741.98	-4,541,352.44
加：营业外收入	89,401.13	3,381.19
减：营业外支出	17,883.56	13,617.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-998,224.41	-4,551,588.69

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-998,224.41	-4,551,588.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-998,224.41	-4,551,588.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-998,224.41	-4,551,588.69
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	251,526,271.15	268,878,913.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,032,810.99	
收到其他与经营活动有关的现金	109,902,729.53	173,609,964.43

经营活动现金流入小计	365,461,811.67	442,488,878.40
购买商品、接受劳务支付的现金	60,421,670.03	194,869,227.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,989,286.06	71,522,091.69
支付的各项税费	13,275,240.34	16,057,802.30
支付其他与经营活动有关的现金	42,394,372.20	52,941,751.03
经营活动现金流出小计	199,080,568.63	335,390,872.67
经营活动产生的现金流量净额	166,381,243.04	107,098,005.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,984,598.30	125,300,167.35
取得投资收益收到的现金		145,995.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	330,977.76	74,147.86
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		1,594,184.94
投资活动现金流入小计	249,315,576.06	127,114,495.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,942,798.83	31,961,582.48
投资支付的现金	248,490,000.00	125,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	265,432,798.83	157,261,582.48
投资活动产生的现金流量净额	-16,117,222.77	-30,147,086.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00
取得借款收到的现金	75,139,444.26	55,859,444.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,139,444.26	56,459,444.26
偿还债务支付的现金	44,999,444.26	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,401,072.04	2,117,895.30
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	112,889,610.35	9,325,868.34
筹资活动现金流出小计	160,290,126.65	47,443,763.64
筹资活动产生的现金流量净额	-85,150,682.39	9,015,680.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	226.14	57.29
五、现金及现金等价物净增加额	65,113,564.02	85,966,656.95
加：期初现金及现金等价物余额	153,004,696.71	67,038,039.76
六、期末现金及现金等价物余额	218,118,260.73	153,004,696.71

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,991,641.79	11,993,108.24
收到的税费返还	408,760.18	
收到其他与经营活动有关的现金	49,535,669.45	14,021,323.71
经营活动现金流入小计	53,936,071.42	26,014,431.95
购买商品、接受劳务支付的现金	480,775.66	13,007.36
支付给职工以及为职工支付的现金	9,802,546.41	6,154,783.12
支付的各项税费	855,506.32	1,123,089.70
支付其他与经营活动有关的现金	42,461,047.20	4,893,933.28
经营活动现金流出小计	53,599,875.59	12,184,813.46
经营活动产生的现金流量净额	336,195.83	13,829,618.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,534,249.75	524,686.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,895.87	2,723.37
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	108,641,319.44	9,174,236.11
投资活动现金流入小计	138,221,465.06	9,701,645.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,008,063.59	2,615,461.76
投资支付的现金	39,205,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00
投资活动现金流出小计	40,213,063.59	24,615,461.76
投资活动产生的现金流量净额	98,008,401.47	-14,913,816.28
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	72,139,444.26	47,859,444.26
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00
筹资活动现金流入小计	72,139,444.26	64,859,444.26
偿还债务支付的现金	39,999,444.26	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,181,677.65	163,883.05
支付其他与筹资活动有关的现金	112,309,304.10	21,510,406.17
筹资活动现金流出小计	154,490,426.01	51,674,289.22
筹资活动产生的现金流量净额	-82,350,981.75	13,185,155.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	226.14	57.29
五、现金及现金等价物净增加额	15,993,841.69	12,101,014.54
加：期初现金及现金等价物余额	13,522,137.23	1,421,122.69
六、期末现金及现金等价物余额	29,515,978.92	13,522,137.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	311, 573, 901. 00				160, 991, 257. 64				34,5 45,7 34.1 8		- 490, 470, 498. 74		16,6 40,3 94.0 8	93,6 78,8 84.7 2	110, 319, 278. 80
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	311, 573, 901. 00				160, 991, 257. 64				34,5 45,7 34.1 8		- 490, 470, 498. 74		16,6 40,3 94.0 8	93,6 78,8 84.7 2	110, 319, 278. 80
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					9,82 5,58 5.66						- 12,6 94,7 76.1 2		- 2,86 9,19 0.46	- 27,5 65,8 88.4 7	- 30,4 35,0 78.9 3
(一) 综合 收益 总额											- 12,6 94,7 76.1 2		- 12,6 94,7 76.1 2	- 17,0 66,6 44.1 3	- 29,7 61,4 20.2 5
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														- 10,4 99,2 44.3 4	- 10,4 99,2 44.3 4

1. 所有者投入的普通股															-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本															10,499,244.34	10,499,244.34
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1.																

资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					9,825.58								9,825.58		9,825.58
四、本期期末	311,573,901.				170,816,843.			34,545,734.1		-503,165.		13,771,203.6	66,112,996.2		79,884,199.8

余额	00				30				8		274. 86		2	5	7
----	----	--	--	--	----	--	--	--	---	--	------------	--	---	---	---

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	311, 573, 901. 00				151, 793, 443. 40				34,5 45,7 34.1 8		- 471, 344, 548. 19		26,5 68,5 30.3 9	107, 912, 959. 54	134, 481, 489. 93
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	311, 573, 901. 00				151, 793, 443. 40				34,5 45,7 34.1 8		- 471, 344, 548. 19		26,5 68,5 30.3 9	107, 912, 959. 54	134, 481, 489. 93
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)					9,19 7,81 4.24						- 19,1 25,9 50.5 5		- 9,92 8,13 6.31	- 14,2 34,0 74.8 2	- 24,1 62,2 11.1 3
(一) 综合 收益 总额											- 19,1 25,9 50.5 5		- 19,1 25,9 50.5 5	- 13,9 75,0 97.5 2	- 33,1 01,0 48.0 7



(二)所有者投入和减少资本					9,197,814.24							9,197,814.24	600,000.00	9,797,814.24
1.所有者投入的普通股					9,197,814.24							9,197,814.24	600,000.00	9,797,814.24
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													-375,000.00	-375,000.00
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													-375,000.00	-375,000.00
4.其他														

(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期																				

使用															
(六)其他														-	-
														483,977.30	483,977.30
四、本期末余额	311,573,901.00				160,991,257.64			34,545,734.18		490,470,498.74		16,640,394.08	93,678,884.72	110,319,278.80	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	311,573,901.00				65,964,677.05				34,545,734.18	-394,009,753.69		18,074,558.54
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				65,964,677.05				34,545,734.18	-394,009,753.69		18,074,558.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,041,341.32					-998,224.41		8,043,116.91

(一) 综合收益总额											- 998,224.41	- 998,224.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所												

所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					9,041,341.							9,041,341.

他					32							32
四、 本期 期末 余额	311,573,901.00				75,006,018.37				34,545,734.18	-395,007,978.10		26,117,675.45

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	311,573,901.00				56,766,862.81				34,545,734.18	-389,458,165.00		13,428,332.99
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				56,766,862.81				34,545,734.18	-389,458,165.00		13,428,332.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,197,814.24					-4,551,588.69		4,646,225.55
（一）综合收益总额										-4,551,588.69		-4,551,588.69
（二）所有者投入					9,197,814.24							9,197,814.24

和减少资本												
1. 所有者投入的普通股					9,197,814.24							9,197,814.24
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	311,573,901.00				65,964,677.05				34,545,734.18	-394,009.753.69		18,074,558.54



### 三、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司2023年4月20日第十一届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司纳入本期合并财务报表范围的孙子公司如下所示,重要子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

序号	子公司全称	子公司类型	子公司简称
1	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	有限责任公司	博爱康民公司
2	南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	有限责任公司	干细胞转化公司
3	湖南南华生物技术有限公司	有限责任公司	南华生物技术公司
4	湖南爱世为民生物技术有限公司	有限责任公司	湖南爱世为民公司
5	江西爱世为民生物工程有限公司	有限责任公司	江西爱世为民公司
6	南华和平医院管理(湖南)有限公司	有限责任公司	南华和平公司
7	城光(湖南)节能环保服务股份有限公司	股份有限公司	城光节能公司
8	湖南城光新能源科技有限公司	有限责任公司	城光新能源公司
9	岷县万洁热力有限公司	有限责任公司	万洁热力公司
10	厦门城光新能源有限公司	有限责任公司	厦门城光公司
11	贵州濯清环保科技有限公司	有限责任公司	濯清环保公司
12	湖南湘江水务有限责任公司	有限责任公司	湘江水务公司
13	上海城邑新能源有限公司	有限责任公司	上海城邑公司

14	湖南城光能源发展有限公司	有限责任公司	能源发展公司
15	湖南致威建设工程有限公司	有限责任公司	致威建设公司
16	博爱和平(北京)医疗科技有限公司	有限责任公司	博爱和平公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款、长期应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	长期应收款
-----	------	-------



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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### 11、应收账款

详见上述“10、金融工具”。

#### 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见上述“10、金融工具”。

#### 13、存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货除母公司南华生物以及孙公司城光节能原材料及库存商品发出采用个别计价法核算外, 其余均采用月末一次加权平均法核算。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### 14、合同资产

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 15、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

## 16、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 17、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子

交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

**18、投资性房地产**

不适用。

**19、固定资产****(1) 确认条件**

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

**(2) 折旧方法**

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

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

无。

## 20、在建工程

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

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

## 21、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 22、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直

接费用；4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 24、长期资产减值

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

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



## 25、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。

## 26、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 27、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。

## 28、租赁负债

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

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

## 29、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。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 检测劳务收入

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

#### (2) 存储保管劳务收入

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

#### (3) 医疗器械和医用耗材贸易业务收入

公司医疗器械和医用耗材贸易业务收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司已根据合同约定将采购的医疗器械和医用耗材产品交付给购货方并由客户确认接受，客户在签收单上签字确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。公司根据客户签字确认的签收单以净额法确认收入。

#### (4) EMC(合同能源管理)及BT(建造-移交)收入

公司 EMC(合同能源管理)及 BT(建造-移交)收入属于在某一时段内履行的履约义务，对于提供 BT(建造-移交)方式参与公共基础设施建设业务，公司根据产出法确定提供建设业务的履约进度，并按履约进度确认收入；对于 EMC 业务，公司根据每月节能量确认提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

### (5) 销售产品收入

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

## 31、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 32、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。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

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

## (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1. 公司作为出租人

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

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	公司第十一届董事会第十二次会议	
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	公司第十一届董事会第十二次会议	
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	公司第十一届董事会第十二次会议	
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	公司第十一届董事会第十二次会议	

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 36、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税	13%、9%、6%、3%



	劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.50%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南华生物技术公司	15%
江西爱世为民公司、能源发展公司、上海城邑公司、致威建设公司	20%
城光新能源公司、厦门城光公司	12.50%
湘江水务公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 南华生物技术公司于 2022 年度取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为 GR202243005410 的高新技术企业证书，有效期为三年，南华生物技术公司 2022 年企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

(2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。江西爱世为民公司、能源发展公司、上海城邑公司、致威建设公司 2022 年度适用该优惠政策。

(3) 根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80 号)、《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税〔2014〕55 号) 的规定: 对居民企业经有关部门批准, 从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税〔2008〕46 号) 规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免缴企业所得税, 第四年至第六年减半缴纳企业所得税。城光新能源公司 2022 年度销售的太阳能电力产品, 按照第五年享受减半缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10 号)、《财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)〉的公告》(2021 年第 36 号)的相关规定, 纳税人从事公共垃圾处理项目中的“生活垃圾分类和无害化处理处置项目”的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。湘江水务公司 2022 年度从事的公共污水处理业务, 按照第二年享受免征企业所得税。

(5) 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, 自 2011 年 1 月 1 日起, 对符合条件的公司合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税, 对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受“三免三减半”优惠政策, 即自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税, 厦门城光公司 2022 年从事的节能服务收入, 按照第五年享受减半缴纳企业所得税。

## 2. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78 号)的规定, 纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务, 可享受增值税即征即退政策。湘江水务公司提供污水处理劳务, 享受上述增值税即征即退政策, 退税比例为 70%。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110 号)规定, 同时符合下列条件的合同能源管理服务免征增值税: 1) 节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术, 应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)规定的技术要求; 2) 节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同, 其合同格式和内容, 符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)等规定。城光节能公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务, 免缴增值税。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,674.41	2,448.27
银行存款	217,548,756.27	151,905,139.30
其他货币资金	596,830.05	1,097,109.14
合计	218,148,260.73	153,004,696.71

其他说明：

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

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,685,148.83	501,820.00
其中：		
权益工具投资	1,685,148.83	501,820.00
其中：		
合计	1,685,148.83	501,820.00

其他说明：

无。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,085,926.85	34.54%	35,042,963.43	50.00%	35,042,963.42	72,230,440.41	33.17%	15,148,609.35	20.97%	57,081,831.06

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,816,711.32	65.46%	9,100,620.39	6.85%	123,716,090.93	145,539,362.36	66.83%	6,502,532.78	4.47%	139,036,829.58
其中：										
合计	202,902,638.17	100.00%	44,143,583.82	21.76%	158,759,054.35	217,769,802.77	100.00%	21,651,142.13	9.94%	196,118,660.64

按单项计提坏账准备：单项金额重大单项计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
岷县宏源清洁热力有限公司	70,085,926.85	35,042,963.43	50.00%	款项逾期，信用状况发生变化
合计	70,085,926.85	35,042,963.43		

按组合计提坏账准备：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,310,695.55	773,106.96	1.00%
1-2 年	14,941,281.55	896,476.89	6.00%
2-3 年	37,166,154.59	5,574,923.19	15.00%
3-4 年	2,113,609.05	845,443.62	40.00%
4-5 年	914,336.18	640,035.33	70.00%
5 年以上	370,634.40	370,634.40	100.00%
合计	132,816,711.32	9,100,620.39	

确定该组合依据的说明：

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,310,695.55
1 年以内	77,310,695.55
1 至 2 年	14,941,281.55
2 至 3 年	107,252,081.44

3 年以上	3,398,579.63
3 至 4 年	2,113,609.05
4 至 5 年	914,336.18
5 年以上	370,634.40
合计	202,902,638.17

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,148,609.35	21,331,562.65		-1,437,208.57		35,042,963.43
按组合计提坏账准备	6,502,532.78	2,551,403.72			46,683.89	9,100,620.39
合计	21,651,142.13	23,882,966.37		-1,437,208.57	46,683.89	44,143,583.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
湖南酷铺商业管理有限公司合同能源管理项目	1,437,208.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南酷铺商业管理有限公司	货款	1,283,856.28	公司对湖南酷铺公司、购宝乐公司的应收债权，报告期内公司收到抵债股票，相关应收账款进行核销	管理层审批	否
购宝乐商业(湖南)有限公司	货款	146,272.29	公司对湖南酷铺公司、购宝乐公司的应收债权，报告期内公司收到抵债股票，相关应收账款进行核销	管理层审批	否
合计		1,430,128.57			

应收账款核销说明：

根据《海南省高级人民法院民事裁定书（2021）琼破 21 号之六》民事判决书，公司对湖南酷铺公司、购宝乐公司的应收债权，债务人以股票清偿的方式执行，报告期内公司收到抵债股票，相关应收账款进行核销。

#### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
岷县宏源清洁热力有限公司	70,085,926.85	34.54%	35,042,963.43
上海康佳企业发展有限公司	16,423,770.00	8.10%	2,292,631.20
湖南颐迅国际贸易有限公司	15,484,193.00	7.63%	2,322,628.95
贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司	8,080,267.58	3.98%	177,874.61
北京政通和顺商贸有限公司	6,090,000.00	3.00%	60,900.00
合计	116,164,157.43	57.25%	

#### 4、预付款项

##### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,413,073.26	72.20%	142,917,659.27	99.65%
1 至 2 年	921,963.74	27.58%	160,088.04	0.11%
2 至 3 年	7,106.31	0.21%	349,915.00	0.24%
3 年以上	179.47	0.01%	179.47	
合计	3,342,322.78		143,427,841.78	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

##### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
甘肃国晟泰煤炭贸易有限公司	533,218.79	15.95
湖南大学	485,436.89	14.52
广东赛美化妆品有限公司	365,300.00	10.93
深圳市欣纵深垠科技有限公司	316,800.00	9.48

湖南常佰通特医食品有限公司	173,267.68	5.19
小 计	1,874,023.36	56.07

其他说明：

无。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,209,934.02	4,302,200.59
合计	25,209,934.02	4,302,200.59

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	953,067.09	1,694,190.87
应收暂付款	25,113,049.60	2,843,872.19
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
员工借支款及其他	754,714.36	601,336.29
合计	31,820,831.05	10,139,399.35

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	565,205.52	8,282.55	5,263,710.69	5,837,198.76
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-1,540,163.07	1,540,163.07		
——转入第三阶段		-18,042.78	18,042.78	
本期计提	999,465.26	9,760.23	-220,635.62	788,589.87
本期核销	14,891.60			14,891.60
2022 年 12 月 31 日余额	9,616.11	1,540,163.07	5,061,117.85	6,610,897.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	961,611.27
1 年以内	961,611.27
1 至 2 年	25,669,384.45
2 至 3 年	120,285.23
3 年以上	5,069,550.10
3 至 4 年	35,700.00
4 至 5 年	16,850.10
5 年以上	5,017,000.00
合计	31,820,831.05

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,549,676.29	-549,676.29				5,000,000.00
按组合计提坏账准备	287,522.47	1,338,266.16		-14,891.60		1,610,897.03
合计	5,837,198.76	788,589.87		-14,891.60		6,610,897.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
员工借支	14,891.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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



向有华	员工借支	14,891.60	员工离职	管理层审批	否
合计		14,891.60			

其他应收款核销说明：

无。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天富环保生物科技(江苏)有限公司	应收暂付款	16,435,388.74	1-2年	51.65%	986,123.32
贵州基一防护用品有限公司	应收暂付款	8,500,000.00	1-2年	26.71%	510,000.00
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	5年以上	15.71%	5,000,000.00
长沙高新技术产业开发区创业服务中心	押金保证金	485,030.00	1-2年： 424,151.00元； 2-3年： 60,879.00元	1.53%	34,580.91
长沙丰林物业管理有限公司	押金保证金	132,500.00	1-2年	0.42%	7,950.00
合计		30,552,918.74		96.02%	6,538,654.23

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,429,576.69	152,721.68	1,276,855.01	1,418,981.07		1,418,981.07
库存商品	1,587,561.81	182,905.52	1,404,656.29	2,241,569.21	87,224.27	2,154,344.94
合同履约成本	1,802,436.58		1,802,436.58	7,066,355.81		7,066,355.81
发出商品	608,849.56	608,849.56				
低值易耗品	388,471.80	371,711.86	16,759.94			
合计	5,816,896.44	1,316,188.62	4,500,707.82	10,726,906.09	87,224.27	10,639,681.82

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		152,721.68				152,721.68
库存商品	87,224.27	182,905.52			87,224.27	182,905.52
低值易耗品		371,711.86				371,711.86
发出商品		608,849.56				608,849.56
合计	87,224.27	1,316,188.62			87,224.27	1,316,188.62

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

## 7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金				1,937,984.87	139,720.83	1,798,264.04
合计				1,937,984.87	139,720.83	1,798,264.04

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
通道侗族自治县美丽乡村幸福家园建设工作领导小组办公室项目	1,798,264.04	项目质保期已到期，已调整至应收账款科目
合计	1,798,264.04	——

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-93,036.94			
合计	-93,036.94			——

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	2,457,014.25	4,517,827.02
预缴税款	34,237.90	569,655.25
待摊费用	2,099,292.48	1,742,849.87
合计	4,590,544.63	6,830,332.14

其他说明：

无。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南财信节能环保科技有限公司	5,975,202.47			-490,897.93							5,484,304.54	
小计	5,975,202.47			-490,897.93							5,484,304.54	
合计	5,975,202.47			-490,897.93							5,484,304.54	

其他说明：

无。

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

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

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,362,355.83	16,508,575.28
合计	20,362,355.83	16,508,575.28

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	12,942,930.50	2,585,357.29	14,266,313.19	29,794,600.98
2. 本期增加金额		993,949.16	5,958,353.10	6,952,302.26
(1) 购置		993,949.16	5,958,353.10	6,952,302.26
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		65,100.00	1,350,404.83	1,415,504.83
(1) 处置或报废		65,100.00	1,350,404.83	1,415,504.83
4. 期末余额	12,942,930.50	3,514,206.45	18,874,261.46	35,331,398.41
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,855,055.95	1,298,446.84	5,132,522.91	13,286,025.70
2. 本期增加金额	856,873.80	333,345.29	1,696,890.38	2,887,109.47
(1) 计提	856,873.80	333,345.29	1,696,890.38	2,887,109.47
3. 本期减少金额		65,100.00	1,138,992.59	1,204,092.59
(1) 处置或报废		65,100.00	1,138,992.59	1,204,092.59
4. 期末余额	7,711,929.75	1,566,692.13	5,690,420.70	14,969,042.58
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	5,231,000.75	1,947,514.32	13,183,840.76	20,362,355.83
2. 期初账面价值	6,087,874.55	1,286,910.45	9,133,790.28	16,508,575.28

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,231,000.75

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,285,926.42
合计		1,285,926.42

## (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
江西爱世为民公司办公楼装修费				1,157,800.00		1,157,800.00
其他				128,126.42		128,126.42
合计				1,285,926.42		1,285,926.42

## (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
江西爱世为民公司办公	3,633,800.00	1,157,800.00	2,392,750.55		3,550,550.55		97.71%	100.00%				其他

楼装修费											
实验室电力工程	260,000.00		260,000.00		260,000.00		100.00%	100.00%			
妇幼生命科学科普馆	1,457,024.80		1,374,551.70		1,374,551.70		94.34%	100.00%			其他
其他		128,126.42	379,586.66		507,713.08			100.00%			其他
合计	5,350,824.80	1,285,926.42	4,406,888.91		5,692,815.33						

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,405,401.51	21,405,401.51
2. 本期增加金额	1,140,428.84	1,140,428.84
(1) 租入	1,140,428.84	1,140,428.84
3. 本期减少金额	368,266.21	368,266.21
(1) 其他	368,266.21	368,266.21
4. 期末余额	22,177,564.14	22,177,564.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,345,780.77	3,345,780.77
2. 本期增加金额	3,286,069.76	3,286,069.76
(1) 计提	3,286,069.76	3,286,069.76
3. 本期减少金额	25,610.62	25,610.62
(1) 处置		
(2) 其他	25,610.62	25,610.62
4. 期末余额	6,606,239.91	6,606,239.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,571,324.23	15,571,324.23
2. 期初账面价值	18,059,620.74	18,059,620.74

其他说明：

无。

## 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		5,906,938.66		66,000.00	1,171,412.45	7,144,351.11
2. 本期增加金额						
(1) 购置		166,049.68		16,466.02		182,515.70
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		6,072,988.34		82,466.02	1,171,412.45	7,326,866.81
二、累计摊销						
1. 期初余额		5,726,779.38		28,368.55	1,171,412.45	6,926,560.38
2. 本期增加金额		31,122.51		7,925.74		39,048.25
(1) 计提		31,122.51		7,925.74		39,048.25
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		5,757,901.89		36,294.29	1,171,412.45	6,965,608.63
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						

计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值		315,086.45		46,171.73		361,258.18
2. 期初账面 价值		180,159.28		37,631.45		217,790.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 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
		企业合并形成的		处置		
南华和平公司	23,152,356.41					23,152,356.41
南华生物技术公司	1,983,226.77					1,983,226.77
合计	25,135,583.18					25,135,583.18

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	南华和平公司固定资产、无形资产、长期待摊费用	南华生物技术公司固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产
--------------	------------------------	--



资产组或资产组组合的账面价值	63,602,898.98	40,656,258.40
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	14,158,946.81 元，并购商誉形成	3,888,679.94 元，并购商誉形成
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	77,761,845.79	44,544,938.34
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

① 南华和平公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、预计成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《南华生物医药股份有限公司商誉减值测试涉及的城光（湖南）节能环保服务股份有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（京坤评报字〔2023〕0156 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 7,963.00 万元，商誉未发生减值。

② 南华生物技术公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、预计成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，南华生物技术公司资产组组合可收回金额为 124,336,004.07 元，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明：

无。

## 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	69,369,123.86	631,789.97	5,636,567.54	471,029.11	63,893,317.18
装修费	18,632,531.98	5,712,437.97	3,335,406.17		21,009,563.78

趸交客户返代理 储存费	1,753,626.08	203,142.86	125,908.89		1,830,860.05
长期待摊费用减 值准备	-175,890.78	-889,402.45			-1,065,293.23
合计	89,579,391.14	5,657,968.35	9,097,882.60	471,029.11	85,668,447.78

其他说明：

无。

## 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	1,314,140.20	294,805.64	2,715,835.30	664,780.14
公允价值变动			1,523,765.31	380,941.33
合计	1,314,140.20	294,805.64	4,239,600.61	1,045,721.47

### (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	2,736,799.40	410,519.91	4,250,743.82	637,611.56
合计	2,736,799.40	410,519.91	4,250,743.82	637,611.56

### (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		294,805.64		1,045,721.47
递延所得税负债		410,519.91		637,611.56

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,832,690.55	25,698,007.70
可抵扣亏损	106,887,928.29	75,010,122.23
公允价值变动	1,825,366.05	

合计	160,545,984.89	100,708,129.93
----	----------------	----------------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		599,283.36	
2023 年	27,733,571.63	25,909,791.61	
2024 年	1,630.96	11,365,781.16	
2025 年	7,321,981.24	11,403,524.34	
2026 年	17,533,377.63	25,731,741.76	
2027 年	16,052,835.82		
2030 年	7,040,245.57		
2031 年	27,507,806.21		
2032 年	3,696,479.23		
合计	106,887,928.29	75,010,122.23	

其他说明：

无。

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	72,453.64	10,868.05	61,585.59	72,453.64	4,347.22	68,106.42
预付设备款	583,550.00		583,550.00	1,440,645.40		1,440,645.40
合计	656,003.64	10,868.05	645,135.59	1,513,099.04	4,347.22	1,508,751.82

其他说明：

合同资产

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	72,453.64	10,868.05	61,585.59	72,453.64	4,347.22	68,106.42
小 计	72,453.64	10,868.05	61,585.59	72,453.64	4,347.22	68,106.42

## 2) 合同资产减值准备计提情况

## ① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	

按组合计提减值准备	4,347.22	6,520.83				10,868.05
小 计	4,347.22	6,520.83				10,868.05

## ② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	72,453.64	10,868.05	15.00
其中：2-3 年	72,453.64	10,868.05	15.00
小 计	72,453.64	10,868.05	15.00

## 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	42,999,444.26	12,859,444.26
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付利息	83,330.30	50,431.11
合计	63,082,774.56	32,909,875.37

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	53,381,906.06	53,693,843.72
长期资产	28,227,877.79	34,177,187.42
其 他	421,854.06	1,690,511.95
合计	82,031,637.91	89,561,543.09

## (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
江苏四方锅炉有限公司	39,721,136.75	岷县宏源项目未结算，延期支付供应商货款

合计	39,721,136.75
----	---------------

其他说明：

无。

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及干细胞检测储存费	119,737,249.21	123,843,377.54
合计	119,737,249.21	123,843,377.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,143,034.88	79,395,736.05	79,094,588.19	6,444,182.74
二、离职后福利-设定提存计划	27,799.54	3,937,712.98	3,949,073.89	16,438.63
合计	6,170,834.42	83,333,449.03	83,043,662.08	6,460,621.37

### (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	5,722,102.72	69,693,373.73	69,349,061.59	6,066,414.86
2、职工福利费	150,955.40	4,450,226.76	4,481,305.49	119,876.67
3、社会保险费	15,607.46	2,282,578.62	2,289,952.38	8,233.70
其中：医疗保险费	12,832.68	2,129,310.43	2,135,542.60	6,600.51
工伤保险费	791.22	142,197.84	141,999.43	989.63
生育保险费	1,983.56	11,070.35	12,410.35	643.56
4、住房公积金	4,690.00	2,211,188.00	2,215,878.00	
5、工会经费和职工教育经费	249,679.30	758,368.94	758,390.73	249,657.51
合计	6,143,034.88	79,395,736.05	79,094,588.19	6,444,182.74

### (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	26,820.98	3,773,978.83	3,784,698.83	16,100.98
2、失业保险费	978.56	163,734.15	164,375.06	337.65
合计	27,799.54	3,937,712.98	3,949,073.89	16,438.63

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	1,374,889.49	910,187.39
企业所得税	7,194,895.41	3,241,406.48
个人所得税	354,962.88	300,586.86
城市维护建设税	151,237.31	163,691.44
教育费附加	40,512.09	49,301.10
房产税	29,213.25	43,795.29
土地使用税	2,719.62	2,719.62
印花税	35,785.36	38,191.10
其他	88,347.96	126,763.04
合计	9,272,563.37	4,876,642.32

其他说明：

无。

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	931,102.81	931,102.81
其他应付款	161,074,529.61	259,217,886.71
合计	162,005,632.42	260,148,989.52

### (1) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

小 计	931, 102. 81
-----	--------------

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	155, 650, 000. 00	255, 650, 000. 00
押金保证金	693, 751. 50	615, 678. 90
应付员工费用款	422, 396. 03	134, 397. 60
其他往来	4, 308, 382. 08	2, 817, 810. 21
合计	161, 074, 529. 61	259, 217, 886. 71

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南财信金融控股集团有限公司(以下简称财信金控集团)	155, 650, 000. 00	关联方资金拆借
合计	155, 650, 000. 00	

其他说明：

无。

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2, 813, 466. 66	2, 349, 270. 07
合计	2, 813, 466. 66	2, 349, 270. 07

其他说明：

无。

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9, 747, 718. 68	9, 141, 894. 32
合计	9, 747, 718. 68	9, 141, 894. 32

短期应付债券的增减变动：无。

单位：元

其他说明：

无。

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋设备租赁	14,788,620.40	16,885,708.19
合计	14,788,620.40	16,885,708.19

其他说明：

无。

## 28、长期应付款

单位：元

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

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

无。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,400,575.00	1,800,000.00	1,370,852.00	1,829,723.00	
合计	1,400,575.00	1,800,000.00	1,370,852.00	1,829,723.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水务大厦项目节能改造补助	636,575.00			101,852.00			534,723.00	与收益相关
集美区属管辖道路路灯公共照明节能改造补助	414,000.00			69,000.00			345,000.00	与收益相关
脐带间充质干细胞外泌体在	350,000.00						350,000.00	与收益相关



急性肺损伤修复中的作用研究								
湖南省现代服务业专项发展资金		1,800,000.00		1,200,000.00			600,000.00	与收益相关
小 计	1,400,575.00	1,800,000.00		1,370,852.00			1,829,723.00	

其他说明：

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注七（52）之说明。

### 30、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：

### 31、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）	150,838,158.03	9,825,585.66		160,663,743.69
其他资本公积	10,153,099.61			10,153,099.61
合计	160,991,257.64	9,825,585.66		170,816,843.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期增加系公司的控股股东出资人财信金控集团豁免本公司拆借资金利息 9,041,341.32 元。因该项交易构成权益性交易，豁免利息计入资本公积。

2) 本期收购南华生物技术公司少数股权增加资本公积 784,244.34 元。

### 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	-490,470,498.74	-471,344,548.19
调整后期初未分配利润	-490,470,498.74	-471,344,548.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,694,776.12	-19,125,950.55
期末未分配利润	-503,165,274.86	-490,470,498.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,480,961.82	70,224,982.85	156,537,495.85	45,638,459.38
其他业务	5,864,495.20	313,102.48	80,809.45	44,960.64
合计	200,345,457.02	70,538,085.33	156,618,305.30	45,683,420.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	200,345,457.02	营业收入	156,618,305.30	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	34,932,543.08	咨询服务及销售材料收入、供热收入	19,130,942.52	销售材料类、供热收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	17.44%		12.22%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货	5,864,495.20	主要为咨询服务或销售材料类收入，未形成稳定收入来源	80,809.45	主要为销售材料类收入

币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	29,068,047.88	公司取得临时集中供热权，不能带来稳定收入来源	19,050,133.07	供热业务系本期新增业务模式，暂无法确定未来是否能带来稳定盈利
与主营业务无关的业务收入小计	34,932,543.08	咨询服务及销售材料收入、供热收入	19,130,942.52	销售材料类、供热收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	165,412,913.94	主营业务相关且具备商业实质的收入	137,487,362.78	主营业务相关且具备商业实质的收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	人源细胞检测与存储	节能环保服务	医疗器械及医用耗材贸易	其他	合计
商品类型			135,881,354.03	57,480,136.60	1,073,894.77	5,741,500.20	200,176,885.60
其中：							
人源细胞检测与存储			135,881,354.03			48,980.21	135,930,334.24
EMC 及工程建设				8,140,336.19			8,140,336.19
节能产业销售及收入				49,339,800.41			49,339,800.41
生物医药相关产品销售					1,073,894.77	5,692,519.99	6,766,414.76
按经营地区分类			135,881,354.03	57,480,136.60	1,073,894.77	5,741,500.20	200,176,885.60
其中：							
湖南省内			123,816,805.99	10,434,310.26		5,741,500.20	139,992,616.45
湖南省外			12,064,548.04	47,045,826.34	1,073,894.77		60,184,269.15
市场或客户类型							
其中：							
合同类型							
其中：							
按商品转让的时间分类			135,881,354.03	57,480,136.60	1,073,894.77	5,741,500.20	200,176,885.60
其中：							

在某一时点确认收入			124,096,660.11	35,701.97	1,073,894.77	77,747.41	125,284,004.26
在某一时段内确认收入			11,784,693.92	57,444,434.63		5,663,752.79	74,892,881.34
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
合计			135,881,354.03	57,480,136.60	1,073,894.77	5,741,500.20	200,176,885.60

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

无。

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	425,413.72	521,880.64
教育费附加	308,307.37	379,409.79
房产税	146,017.08	176,045.16
土地使用税	10,878.48	10,878.48
车船使用税	4,837.50	4,187.50
印花税	107,254.00	123,514.41
水利建设基金	119,556.30	84,189.19
合计	1,122,264.45	1,300,105.17

其他说明:

无。

## 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	38,357,573.15	36,333,992.77
宣传推广费	4,400,317.04	9,339,851.44
业务招待费	8,962,948.81	5,344,268.54
差旅费	1,531,140.90	1,532,605.20
汽车费	2,717,863.97	889,205.05
服务费	1,056,035.61	780,695.83
运输及交通费用	535,747.89	624,144.84
维修费	1,126,657.01	531,233.45
其他	1,742,762.71	2,306,334.89
合计	60,431,047.09	57,682,332.01

其他说明：

无。

## 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	32,884,724.40	27,390,940.56
折旧及摊销费用	4,167,626.77	4,521,229.07
中介机构及相关咨询费用	3,426,701.21	3,202,851.91
业务招待费	3,278,438.80	2,829,544.43
会议费	600,044.17	1,105,967.78
差旅费	531,017.68	944,065.53
广告宣传费	419,211.20	905,145.30
房租费	805,018.06	820,899.89
汽车费	889,832.54	745,631.52
其他	6,600,468.18	5,768,048.82
合计	53,603,083.01	48,234,324.81

其他说明：

无。

## 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,348,636.52	4,620,238.97
直接投入	2,610,703.96	1,739,758.17
专利技术认证服务费	62,185.90	38,203.07
折旧及摊销	1,488,738.50	1,507,470.85
差旅费	63,576.51	55,416.50
临床实验费	147,511.78	
其他	1,263,873.51	582,161.29
合计	9,985,226.68	8,543,248.85

其他说明：

无。

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,867,812.11	14,114,389.95
减：利息收入	1,776,973.77	2,461,339.14
汇兑损益	226.14	57.29
银行手续费	461,527.66	491,114.96
租赁负债财务费用分摊	1,034,365.01	1,844,733.14
合计	11,586,504.87	13,988,841.62

其他说明：

无。

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,804,349.35	8,630,913.98
代扣个人所得税手续费返还	35,275.36	17,874.23
增值税加计抵减	692,859.61	176,741.55
合计	7,532,484.32	8,825,529.76

### 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	-490,897.93	-323,936.68
处置长期股权投资产生的投资收益		20,954.54
银行理财产品收益	494,598.30	145,995.64
其他	155.06	167.35
合计	3,855.43	-156,819.15

其他说明：

无。

### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-58,884.47	-155,492.00
合计	-58,884.47	-155,492.00

其他说明：

无。

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-788,589.87	-769,053.05
应收账款坏账损失	-23,882,966.37	-17,022,546.64
一年内到期的其他非流动资产减值准备		261,506.83
合计	-24,671,556.24	-17,530,092.86

其他说明：

无。

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,316,188.62	
十一、商誉减值损失		-2,789,771.01
十二、合同资产减值损失	93,036.94	-88,313.02
十三、其他	-895,923.28	14,337.92
合计	-2,119,074.96	-2,863,746.11

其他说明：

无。

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	84,586.28	29,557.44

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	12,355.13		12,355.13
赔偿收入	4,504,900.00	787,896.00	4,504,900.90
其他	115,042.50	3,390.74	115,041.60

合计	4,632,297.63	791,286.74	4,632,297.63
----	--------------	------------	--------------

计入当期损益的政府补助：无。

其他说明：

无。

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,000.00	100,000.00	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,359.54	13,617.44	20,359.54
罚款支出		200,000.00	
赔款支出		30,000.00	
滞纳金	509.99	252.38	509.99
其他	16,500.48	10,000.11	16,500.48
合计	42,370.01	353,869.93	42,370.01

其他说明：

无。

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,678,179.64	3,498,959.94
递延所得税费用	523,824.18	-625,525.16
合计	8,202,003.82	2,873,434.78

##### (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	-21,559,416.43
子公司适用不同税率的影响	1,212,892.94
调整以前期间所得税的影响	55,824.71
非应税收入的影响	-455,756.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,852,609.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-122,837.65
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	10,305,603.66



亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,256,479.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,389,854.11
所得税费用	8,202,003.82

其他说明：

无。

#### 49、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	1,776,973.77	867,154.20
政府补助	7,258,997.35	8,810,061.98
保证金押金及往来款	819,196.38	555,936.47
经营性款项退回	94,095,100.00	162,394,300.00
违约赔偿款	4,504,900.00	
其他	1,447,562.03	982,511.78
合计	109,902,729.53	173,609,964.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用支出	41,932,844.54	40,578,193.02
罚款支出		200,000.00
财务费用手续费	461,527.66	491,000.38
往来款及其他		11,672,557.63
合计	42,394,372.20	52,941,751.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金占用利息		1,594,184.94
合计		1,594,184.94

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款及利息	100,000,000.00	5,962,114.24
购买子公司少数股东权益	9,715,000.00	
使用权资产租金	3,174,610.35	3,235,420.77
支付资金占用利息		128,333.33
合计	112,889,610.35	9,325,868.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 50、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	-29,761,420.25	-33,101,048.07
加：资产减值准备	26,790,631.20	20,393,838.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,887,109.47	2,002,781.91
使用权资产折旧	3,286,069.76	3,345,780.77
无形资产摊销	39,048.25	1,522,759.57
长期待摊费用摊销	9,097,882.60	7,259,913.36
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）	-84,586.28	-29,557.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,004.41	13,617.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	58,884.47	155,492.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,509,451.42	13,585,259.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,855.43	156,819.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	750,915.83	-87,154.92
递延所得税负债增加（减少以	-227,091.65	-538,370.24

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,822,785.38	4,290,944.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	135,210,786.58	47,239,594.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	996,627.28	40,887,334.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,381,243.04	107,098,005.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	218,118,260.73	153,004,696.71
减: 现金的期初余额	153,004,696.71	67,038,039.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,113,564.02	85,966,656.95

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,118,260.73	153,004,696.71
其中: 库存现金	2,674.41	2,448.27
可随时用于支付的银行存款	217,548,756.27	151,893,097.48
可随时用于支付的其他货币资金	566,830.05	1,109,150.96
三、期末现金及现金等价物余额	218,118,260.73	153,004,696.71

其他说明:

无。

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,674.41
其中: 美元	384.00	6.9646	2,674.41

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

其他说明：

无。

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

适用 不适用

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
水务大厦项目节能改造补助	101,852.00	其他收益	101,852.00
集美区属管辖道路路灯公共照明节能改造补助	69,000.00	其他收益	69,000.00
湖南省现代服务业专项发展资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
干细胞产业化补助款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
产业扶持资金支持	1,293,800.00	其他收益	1,293,800.00
长沙市光伏发电项目补贴	1,241,195.20	其他收益	1,241,195.20
国家电网长沙市补贴	303,848.40	其他收益	303,848.40
稳岗补贴	267,853.75	其他收益	267,853.75
2021 年企业研发财政奖补资金	136,800.00	其他收益	136,800.00
2021 年度湖南省创新创业大赛优胜奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市高新区分局产业扶持基金	70,000.00	其他收益	70,000.00
困难企业补助金	20,000.00	其他收益	20,000.00
技改贴息补助资金	25,500.00	财务费用	25,500.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

1. 水务大厦项目节能改造补助是根据《厦门市建设局关于拨付第四批公共建筑节能改造财政补助的通知》(厦建科(2018)63号)收到的补助款,共1,018,520.00元,根据项目期进行分摊,本期分摊收益金额101,852.00元。

2. 集美区属管辖道路路灯公共照明节能改造补助是根据《厦门市工业和信息化局关于下达2019年市级节约能源和发展循环经济专项资金的通知》(GXJBF2019059)收到的补助款,共690,000.00元,根据项目期进行分摊,本期分摊收益金额69,000.00元。

3. 湖南省现代服务业专项发展资金是根据湖南省现代服务业专项发展资金(长发改服务(2022)142号)收到的补助款,共计1,800,000.00元,根据项目期按三年进行分摊,本期分摊金额为2021年-2022年金额1,200,000.00元。

## 八、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	
博爱康民公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园B1栋3楼303房	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、化妆品、保健品、生物制品的销售	100.00%		设立
干细胞转化公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园B1栋3楼305	干细胞生物医学领域的基础和应用研究、化妆品、护肤品的生产、代理及销售,医疗器械销售	100.00%		非同一控制下企业合并
南华和平公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园B2栋306房	医院经营管理;健康医疗产业项目的管理;医院经营管理咨询;纺织、服装及家庭用品批发	52.00%		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	合同能源管理、节能项目管理;节能环保产品的研发、生产、销		45.61%	非同一控制下企业合并

		层 A 区	售			
南华生物技术公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 C 栋 201 室	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务、生物制品、化妆品及卫生用品、保健品的销售	80.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
城光节能公司	76.28%	-25,825,325.61		46,837,020.13
南华生物技术公司	20.00%	5,571,522.70		6,608,035.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
城光节能公司	99,393,554.20	57,675,191.67	157,068,745.87	85,590,342.31	2,228,362.19	87,818,704.50	156,766,806.43	77,811,865.03	234,578,671.46	116,613,114.42	3,102,568.90	119,715,683.32
南华生物技术公司	115,209,260.46	40,951,064.04	156,160,324.50	107,142,348.58	11,158,475.64	118,300,824.22	80,834,644.91	37,083,913.37	117,918,558.28	80,333,820.68	11,854,166.76	92,187,987.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
城光节能公司	57,480,136.60	-33,299,912.63	-33,299,912.63	1,368,402.13	35,845,757.38	-25,170,338.56	-25,170,338.56	27,531,808.25
南华生物技术公司	107,406,321.15	12,128,929.44	12,128,929.44	46,695,495.05	91,580,810.75	11,684,579.42	11,684,579.42	33,237,240.71

其他说明：

无。

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
南华生物技术公司	2022 年 11 月 4 日	51.00%	80.00%

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	9,715,000.00
--现金	9,715,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	9,715,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,499,244.34
差额	-784,244.34
其中：调整资本公积	-784,244.34
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。



## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南财信节能环保科技有限公司	湖南财信节能环保科技有限 公司
流动资产	15,309,385.74	13,590,248.58
非流动资产	15,027.62	15,027.62
资产合计	15,324,413.36	13,605,276.20
流动负债	4,131,955.11	1,410,985.45
非流动负债		
负债合计	4,131,955.11	1,410,985.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,192,458.25	12,194,290.75
按持股比例计算的净资产份额	5,484,304.54	5,975,202.47
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,484,304.54	5,975,202.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,960,460.80	
净利润	-1,001,832.50	-661,095.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,001,832.50	-661,095.27
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无。

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

湖南爱备康健康科技有限公司本期未实际出资。

**(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明：

无。

**(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

**九、与金融工具相关的风险**

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

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

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七(3)、七(5)、七(7)、七(8)、七(18)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的57.25%(2021年12月31日：70.11%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	32,909,875.37	33,896,787.16	33,896,787.16		
应付账款	89,561,543.09	89,561,543.09	89,561,543.09		
其他应付款	260,148,989.52	268,875,208.01	268,875,208.01		
一年内到期的非流动负债	2,349,270.07	3,303,985.92	3,303,985.92		
租赁负债	16,885,708.19	20,016,215.31		6,665,517.18	13,350,698.13
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	402,855,386.24	416,653,739.49	395,637,524.18	6,665,517.18	14,350,698.13

#### (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

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

截至 2022 年 12 月 31 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 63,082,774.56 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 32,909,875.37 元），在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七（51）之说明。

# 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产	1,685,148.83			1,685,148.83
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,685,148.83			1,685,148.83
（2）权益工具投资	1,685,148.83			1,685,148.83
持续以公允价值计量的资产总额	1,685,148.83			1,685,148.83
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 9、其他

无。

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南省财信产业基金管理有限公司	长沙市	商务服务业	650,000.00 万元	25.58%	25.58%

## 本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（1）。

## 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八（3）。

其他说明：

无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
湖南省财信小额贷款有限公司	受控股股东的出资人控制
财信证券股份有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南财信投资控股有限责任公司	受控股股东的出资人控制
湖南财信金融科技服务有限公司	受控股股东的出资人控制
财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司	受控股股东的出资人控制
湖南省财信信托有限责任公司	受控股股东的出资人控制
湖南省外国企业服务有限公司	受控股股东的出资人控制
财信期货有限公司	受控股股东的出资人控制
湖南爱备康健康科技有限公司	联营企业
王启华	联营企业的法定代表人
黄少和	公司孙公司法定代表人
司军	公司孙公司法定代表人

其他说明：

无。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司	保险产品	2,309,118.28		否	
财信证券股份有限公司	财务顾问服务费	75,000.00		否	
湖南省财信小额贷款有限公司	推广费	16,188.69		否	19,981.13
湖南省外国企业	服务费	5,370.00		否	

服务有限公司					
财信期货有限公司	物业费及水电费	21,399.12		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南财信金融科技服务有限公司	固定资产出售		88.55
湖南爱备康健康科技有限公司	储存保管费	287,264.15	
湖南省财信产业基金管理有限公司	抗原检测试纸	800.00	
湖南省财信信托有限责任公司	抗原检测试纸	9,040.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖南财信投资控股有限公司	办公楼		275,000.00				275,000.00				

关联租赁情况说明

无。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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



毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	100,000,000.00	2020年09月29日	2022年09月28日	是
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	100,000,000.00	2020年11月26日	2023年12月24日	否
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	30,000,000.00	2022年09月29日	2023年12月24日	否
湖南财信金融控股集团有限公司	10,000,000.00	2022年02月25日	2023年02月20日	否

关联担保情况说明

无。

**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
财信金控集团	25,650,000.00	2017年11月29日	2023年03月31日	公司于2017年11月28日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为2,565.00万元，后持续续期，截至目前，借款协议期限为2022年4月1日至2023年3月31日，借款年利率为4.35%。
财信金控集团	100,000,000.00	2020年09月29日	2022年05月06日	公司于2020年9月28日与财信金控集团签订借款协议，借款期限不超过24个月，借款年利率为4.75%，公司于2022年5月6日归还了1亿元的借款本金。
财信金控集团	100,000,000.00	2020年11月26日	2023年12月24日	公司于2022年9月28日与财信金控集团借款补充协议，将1.3亿元借款展期至2023年12月24日，借款年利率为4.75%。
财信金控集团	30,000,000.00	2020年12月25日	2023年12月24日	公司于2022年9月28日与财信金控集团

				借款补充协议，将 1.3 亿元借款展期至 2023 年 12 月 24 日，借款年利率为 4.75%。
--	--	--	--	---

### (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	7,296,614.02	3,099,136.00

### (6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
财信金控集团	权益性交易(利息豁免)	9,041,341.32	9,197,814.24

## 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
其他应收款	司军			60,000.00	600.00

### (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
其他应付款	财信金控集团	155,650,000.00	255,671,047.48
其他应付款	王启华		500,000.00
其他应付款	湖南爱备康健康科技有限公司	500,000.00	
其他应付款	黄少和	55,936.47	55,936.47
小计		156,205,936.47	256,226,983.95

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 1. 与浙江金时代生物技术有限公司的涉诉事项

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

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

金时代公司不服一审判决于 2020 年 10 月 22 日向最高人民法院提起上诉，本公司不服一审判决于 2020 年 10 月 23 日向最高人民法院提起上诉。截至当前上述案件尚未最终审判。

截至资产负债表日，公司针对支付给金时代公司的 500 万元，已全额计提坏账准备。

#### 2. 与岷县宏源热力有限公司的涉诉事项

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

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

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

## (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。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 3 月 21 日，根据第十一届董事会第十一次会议审议通过的《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购合同之补充合同暨本次向特定对象发行涉及关联交易的议案》，公司拟向湖南省财信产业基金管理有限公司（特定对象）发行 A 股股票不低于 18,449,197 股（含本数），最终发行股票数量经深圳证券交易所审核通过并取得中国证监会同意注册的批复后，由公司董事会根据公司股东大会的授权及发行时的实际情况，与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定。发行价格为定价基准日前二十个交易日股票交易均价的 80%，定价基准日为第十一届董事会第五次会议决议公告日。

2022 年 3 月 22 日公司与湖南省财信产业基金管理有限公司签订《南华生物医药股份有限公司与湖南省财信产业基金管理有限公司之附条件生效的股份认购合同》（以下简称附条件生效的股份认购合同），根据附条件生效的股份认购合同约定的股票的价格为 14.96 元/股，认购股份数量为 18,449,197 股（含本数），实际认购数量以中国证监会同意注册的发行数量为准。

公司向湖南省财信产业基金管理有限公司（特定对象）发行 A 股股票的事宜已取得董事会、股东大会的批准和授权，尚需获得深圳证券交易所审核通过和中国证监会同意注册的批复。

2023 年 4 月 6 日，南华生物公司 2023 年第一次临时股东大会决议审议通过上述《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购合同之补充合同暨本次向特定对象发行涉及关联交易的议案》。

## 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

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	人源细胞检测与存储	节能环保服务	其他	分部间抵销	合计
业务收入	135,930,334.24	57,480,136.60	23,341,987.84	-16,407,001.66	200,345,457.02
业务成本	14,110,186.20	56,027,805.27	5,921,246.38	-5,521,152.52	70,538,085.33
资产总额	203,380,027.68	167,276,341.68	415,526,872.86	-233,118,514.86	553,064,727.36
负债总额	171,855,002.47	89,546,038.33	397,458,341.62	-185,678,854.93	473,180,527.49

## 2、其他

## (一)、租赁

## 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七（13）之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五（33）之说明。计入当期损益的短期租赁

费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	270,000.00	275,000.00
合计	270,000.00	275,000.00

## (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,034,365.01	1,064,997.50
与租赁相关的总现金流出	3,444,610.35	3,510,420.77

## (4) 租赁负债的到期期限分析及流动性风险管理

租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九之说明。

## 2. 公司作为出租人

## (1) 经营租赁收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	168,571.42	

## (2) 经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
固定资产	5,231,000.75	6,087,874.55
小计	5,231,000.75	6,087,874.55

经营租出固定资产详见本财务报表附注七（11）之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	27,000.00	
合 计	27,000.00	

## (二)、净资产相关事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司归属母公司所有者权益为 1,377.12 万元。2022 年，公司控股股东财信金控集团进行利息豁免 904.13 万元，该项利息豁免构成了公司期末净资产重要组成部分。公司未来计划通过向控股股东定向增发、改善公司盈利能力等手段，不断增加公司净资产。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,210,896.90	100.00%	362,640.00	3.55%	9,848,256.90	3,659,140.00	100.00%	362,640.00	9.91%	3,296,500.00
其中：										
合计	10,210,896.90	100.00%	362,640.00	3.55%	9,848,256.90	3,659,140.00	100.00%	362,640.00	9.91%	3,296,500.00

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	9,848,256.90		
账龄组合	362,640.00	362,640.00	100.00%
其中：5 年以上	362,640.00	362,640.00	100.00%
合计	10,210,896.90	362,640.00	

确定该组合依据的说明：

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,848,256.90
1 年以内	9,848,256.90
3 年以上	362,640.00
5 年以上	362,640.00
合计	10,210,896.90

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	362,640.00					362,640.00
合计	362,640.00					362,640.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南爱世为民公司	5,393,707.94	52.83%	
博爱康民公司	2,136,020.26	20.92%	
南华生物技术公司	1,528,803.49	14.97%	
江西爱世为民公司	723,094.74	7.08%	
扬州信息服务产业基地管理办公室	362,640.00	3.55%	362,640.00
合计	10,144,266.43	99.35%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	157,139,216.00	257,141,999.98
合计	157,139,216.00	257,141,999.98

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方应收款项	156,852,896.46	257,027,202.00
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金保证金	95,861.80	105,861.80
其他	207,099.05	16,410.35
合计	162,155,857.31	262,149,474.15

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	748.43	2,425.74	5,004,300.00	5,007,474.17
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,625.97	3,625.97		
--转入第三阶段		-4,564.35	4,564.35	
本期计提	4,928.53	2,138.61	2,100.00	9,167.14
2022年12月31日余额	2,050.99	3,625.97	5,010,964.35	5,016,641.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	13,335,024.30
1年以内	13,335,024.30
1至2年	34,202,194.54
2至3年	108,549,755.91
3年以上	6,068,882.56
3至4年	1,061,882.56



4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	5,005,000.00
合计	162,155,857.31

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,000,000.00					5,000,000.00
按组合计提坏账准备	7,474.17	9,167.14				16,641.31
合计	5,007,474.17	9,167.14				5,016,641.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南华干细胞再生医学临床转化研究中心	合并范围内关联方应收款项	155,717,013.90	1 年以内 8,417,013.90 元； 1-2 年 17,300,000.00 元； 2-3 年 130,000,000.00 元	96.03%	
浙江金时代生物技术有限公司	技术受让款	5,000,000.00	5 年以上	3.08%	
南华和平公司	合并范围内关联方应收款项	1,135,882.56	1 年以内 50,000.00 元； 1-2 年 24,000.00 元； 3-4 年 1,061,882.56 元	0.70%	
常建军	其他	132,122.57	1 年以内	0.08%	1,321.23
康家荣	其他	57,000.00	1 年以内	0.04%	570.00
合计		162,042,019.03		99.93%	1,891.23

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,006,416.3 0		58,006,416.3 0	48,291,416.3 0		48,291,416.3 0
合计	58,006,416.3 0		58,006,416.3 0	48,291,416.3 0		48,291,416.3 0

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
博爱康民公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
南华和平公司	39,543,860 .10					39,543,860 .10	
干细胞转化公司	4,000,000. 00					4,000,000. 00	
南华生物技术公司	2,747,556. 20	9,715,000. 00				12,462,556 .20	
合计	48,291,416 .30	9,715,000. 00				58,006,416 .30	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,398.24	15,985.20	123,893.81	60,299.82
其他业务	15,119,757.24	285,624.60	3,154,866.30	44,960.64
合计	15,155,155.48	301,609.80	3,278,760.11	105,260.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型			14,986,584.06	14,986,584.06
其中：				
生物医药相关产品销售			35,398.24	35,398.24
管理服务费			14,951,185.82	14,951,185.82
按经营地区分类			14,986,584.06	14,986,584.06
其中：				
湖南省内			14,304,419.21	14,304,419.21
湖南省外			682,164.85	682,164.85
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类			14,986,584.06	14,986,584.06
其中：				
在某一时点确认收入			35,398.24	35,398.24
在某一时段内确认收入			14,951,185.82	14,951,185.82
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			14,986,584.06	14,986,584.06

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,005,314.00
银行理财产品收益	44,249.75	
合计	44,249.75	-1,005,314.00

## 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	76,581.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,829,849.35	
委托他人投资或管理资产的损益	494,753.36	
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	-58,884.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,597,932.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	728,134.97	
减：所得税影响额	469,265.49	
少数股东权益影响额	1,843,449.18	
合计	10,355,652.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目包含增值税加计扣除金额 692,859.61 元，本期个税返还 35,275.36 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-123.33%	-0.04	-0.04

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-223.94%	-0.07	-0.07
-------------------------	----------	-------	-------

### 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。

南华生物医药股份有限公司  
2023 年 4 月