



南华生物医药股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

年度报告中所涉及公司未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，投资者及相关人士均应当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“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，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	36
第五节 环境和社会责任	58
第六节 重要事项	59
第七节 股份变动及股东情况	69
第八节 优先股相关情况	75
第九节 债券相关情况	76
第十节 财务报告	77

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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。
- （四）载有公司法定代表人签署的公司 2021 年年度报告全文。

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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
财信金控	指	湖南财信金融控股集团有限公司
财信投资	指	湖南财信投资控股有限责任公司
财信产业基金	指	湖南省财信产业基金管理有限公司
财信信托、湖南信托	指	湖南省财信信托有限责任公司（原名湖南省信托有限责任公司）
湖南国投	指	湖南省国有投资经营有限公司
博爱康民	指	湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司
爱世普林	指	湖南南华爱世普林生物技术有限公司
爱世为民	指	湖南爱世为民生物技术有限公司
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

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
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）	无		
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西路 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	粟亮	
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	
电话	0731-85810285	
传真	0731-85810285	
电子信箱	sul@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

组织机构代码	报告期内无变更
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	李剑、袁立春

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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入(元)	156,618,305.30	175,564,990.41	-10.79%	134,160,531.96
归属于上市公司股东的净利润	-19,125,950.55	8,154,550.92	-334.54%	18,806,368.87

(元)				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-29,373,370.76	5,654,615.66	-619.46%	-28,259,668.09
经营活动产生的现金流量净额(元)	107,098,005.73	-207,220,871.68	151.68%	14,522,362.74
基本每股收益(元/股)	-0.06	0.030	-300.00%	0.06
稀释每股收益(元/股)	-0.06	0.030	-300.00%	0.06
加权平均净资产收益率	-112.47%	36.26%	-148.73%	-1,890.55%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产(元)	659,245,600.20	556,140,141.52	18.54%	268,330,903.67
归属于上市公司股东的净资产(元)	16,640,394.08	26,568,530.39	-37.37%	18,413,979.47

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	2021 年	2020 年	备注
营业收入(元)	156,618,305.30	175,564,990.41	营业收入
营业收入扣除金额(元)	19,130,942.52	132,741.54	销售材料类、供热收入
营业收入扣除后金额(元)	137,487,362.78	175,432,248.87	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	33,131,542.07	34,269,694.56	35,229,626.19	53,987,442.48
归属于上市公司股东的净利润	957,093.09	-7,255,570.44	-2,103,014.17	-10,724,459.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	833,573.90	-7,263,225.58	-5,174,675.52	-17,769,043.56
经营活动产生的现金流量净额	4,984,040.45	-12,747,598.30	35,831,203.91	79,030,359.67

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 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）	36,894.54	2,110,120.92	46,261,202.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		50,612.73	13,155.88	
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）	8,630,913.98	1,451,675.90	1,825,129.09	
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	145,995.64		185,953.48	
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	-155,324.65	-10,202.84	-118,275.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451,034.25	-225,961.55	433,249.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	194,615.78			
减：所得税影响额	83,245.80	101,033.57	368,186.09	

少数股东权益影响额（税后）	567,648.47	775,276.33	1,166,191.71	
合计	10,247,420.21	2,499,935.26	47,066,036.96	--

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 176,741.55 元，本期个税返还 17,874.23 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、报告期内公司所处的行业情况

（一）行业基本情况

我国是2020年在疫情冲击下全球主要经济体当中实现正增长的国家，在疫情的冲击下，2021年中国经济仍然能够保持在约8%左右的较高增速，这个增速不仅高于全球平均增速，也高于主要经济体的增速，体现出中国经济增长的前景，也说明中国经济具有强劲的韧性和巨大的潜力。但当前，全球疫情仍在持续演变，外部环境更趋复杂严峻，国内经济恢复仍然不稳固、不均衡，我国经济运行也面临许多结构性矛盾。

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，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。另外，细胞治疗也登上了2021年两会，委员提议在试验区内指定医疗机构探索开展干细胞、免疫细胞治疗，并成本性收费。

中国细胞治疗发展时间较短，尚处于早期阶段，自2003年以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。2021年，复星凯特、药明巨诺CAR-T产品相继获批，中国迎来两款商业CAR-T产品，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，细胞治疗即将迎来广阔前景。2020年以前，我国干细胞治疗研究项目占全球约10%，免疫细胞治疗临床研究占全球约1/3，已经成为仅次于美国的第二大市场，其中68%为早期项目，截至2021年4月，全球细胞治疗管线同比增长38%，其中80%为早期项目（临床前//临床一期）。根据费若斯特利文报告，中国的细胞免疫治疗市场规模预计于2021年至2023年由13亿元升至102亿元，复合年增长率为181.5%。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。

2、环保节能板块

节能环保产业已成为我国“十四五”时期重要的发展领域之一。“十四五”时期，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的时间窗口期，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。根据国外发达国家经验，环保产业一般会维持10年-20年的高速增长期，产值增长率一般维持在GDP增长率的2-4倍，因此预计我国未来环保行业增速将维持在15-20%左右，整个市场将呈现出巨大的发展前景。

（二）行业相关政策

2021年2月9日，国家卫健委在官网上发布了《对十三届全国人大三次会议第4371号建议的答复》，国家卫健委明确表态：“鼓励和支持干细胞、免疫细胞等研究、转化和产业发展”；

2021年5月11日，国务院办公厅印发《关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》中其中提到：“（十六）实施中国药品监管科学行动计划。紧跟世界药品监管科学前沿，加强监管政策研究，依托高等院校、科研机构等建立药品监管科学研究中心，加快推进监管新工具、新标准、新方法研究和应用。将药品监管科学研究纳入国家相关科技计划，重点支持中药、生物制品（疫苗）、基因药物、细胞药物、人工智能医疗器械、医疗器械新材料、化妆品新原料等领域的监管科学研究，加快新产品研发上市；

2021年6月11日，国务院办公厅印发国务院2021年度立法工作计划的通知，其中提到，为推动民生福祉达到新水平，提请全国人大常委会审议包括生物技术研究开发安全管理条例、生物医学新技术临床研究和转化应用管理条例等，政策体系的形成和细化有望加速临床转化进入实操阶段；

2021年8月，国家科技部发布了“十四五”国家重点研发计划“干细胞研究与器官修复”重点专项2021年度项目申报通知；

2021年10月，湖南省人民政府办公厅正式印发《关于促进生物医药产业创新发展的若干意见》，聚焦创新发展，从6个方面提出15条举措，其中重点提出将支持自贸试验区干细胞研究应用，扶植一批高质量的干细胞与再生医学企业。

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”战略定位和“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

目前湖南省的干细胞产业发展主要集中在干细胞储存,公司的核心业务为自体干细胞储存技术服务、免疫细胞储存服务,属于产业链上游业务,公司细胞存储业务占比在湖南区域内处于领先地位。近年来公司联合相关机构在下游应用开展了“脐带间充质干细胞用于儿童胆道闭锁致肝硬化的治疗研究”、“神经干细胞治疗阿尔兹海默症”等治疗技术的研究,并与国家干细胞转化资源库共同建设“国家干细胞转化资源库湖南临床研究中心”,围绕干细胞资源的保藏与转化应用,在基础研究、临床研究、疾病治疗、创造创新等方向深化合作。公司在精耕上游储存技术服务同时,同步开展技术研发和联合攻关,聚焦生命科学领域产学研等创新资源,通过技术合作,形成体系化、任务型的协同创新模式,提升生物医药国内产业链的竞争优势。

控股孙公司城光节能目前主要集中在传统EMC合同能源管理、BT业务,同时大力发展特种污水处理、城市集中供热等节能环保相关业务。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内,公司主要从事“生物医药”和“节能环保”两个板块的业务。

公司“生物医药”板块业务包括干细胞储存及技术服务、干细胞治疗研究、医疗器械采购和销售等,主要通过博爱康民、爱世为民、爱世普林、南华干细胞转化等控股子(孙)公司具体运营;公司“节能环保”板块业务包括对外开展EMC合同能源管理业务、BT业务和相关产品的销售以及污水处理业务,主要通过控股孙公司城光节能具体运营。“其他业务”规模目前占比极小,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(天津)医疗科技有限公司运营。

报告期内,公司实现营业收入15,661.83万元,其中“生物医药”板块营业收入为12,077.25万元,同比增长23.48%，“节能环保”板块营业收入为3,584.58万元,同比去年下降53.90%。

三、核心竞争力分析

公司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研究为驱动,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。

公司的实际控制人为湖南省人民政府,第一大股东湖南省财信产业基金管理有限公司是湖南财信金融控股集团有限公司(以下简称“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14张金融牌照,控股(或参股)10余家上市公司,截至2021年年末总资产1,596亿元,净资产365亿元,管理资产规模3,490亿元,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）生物医药板块

1、技术团队

公司汇聚了一批由国内外知名专家、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，其中外籍国际顶级科学顾问格雷格·塞门扎（Gregg L.Semenza）教授为2019年诺贝尔生理学或医学奖获得者。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，公司做了大量的细胞科技研发，公司成立的多肽药物创制国家地方联合工程实验室，主持完成了“973计划”项目、“863计划”项目、国家科技重大专项“重大新药创制”课题、国家自然科学基金等国家级项目（课题）合计50余项；并取得了一批具有国际影响和重要应用价值的研究成果，发表高水平SCI研究论文200余篇，获得国家发明专利17项，国际发明专利授权4项，获得I类新药临床批件1个，并斩获了湖南省科技进步一等奖2项和湖南省自然科学一等奖2项，公司科研团队的部分科研成果如下：

序号	申请号/专利号	名称	类型
1	ZL202010716278.4	一种医用细胞培养设备及细胞培养方法	发明专利
2	ZL202010808799.2	负载化合物的转基因干细胞外泌体在制备药物或美白化妆品中的用途	发明专利
3	ZL201920320943.0	一种手动式人血液分浆夹	实用新型
4	ZL201920320942.6	一种自动化血液分浆夹	实用新型
5	ZL201920320944.5	一种离心机使用的适配器	实用新型
6	ZL202020654507.X	一种便携式低温运输箱	实用新型
7	ZL202021805626.7	一种脐带血冻存架	实用新型
8	ZL202021803921.9	一种防脱落的高效多通道注射泵	实用新型
9	202122527444.90	一种防护性高的无菌洁净服	实用新型
10	202122525359.90	一种分离胎盘组织中胚层的装置	实用新型
11	202122525367.30	一种干细胞运输装置	实用新型
12	202122525380.90	一种富血小板血浆离心机适配器	实用新型
13	202122527427.50	一种富血小板血浆离心分离装置	实用新型
14	202122527457.60	一种脐带血采血转移装置	实用新型
15	2019SR0358780	实验室信息管理系统	软件著作权
16	2019SR0361790	细胞样本冻存流程监控与跟踪管理系统	软件著作权
17	2019SR0361274	干细胞与免疫细胞资源管理信息系统	软件著作权
18	2019SR0358787	细胞超低温储存全自动液氮补液系统	软件著作权
19	2019SR0358769	公共样本库管理系统	软件著作权
20	2019SR0358759	脐带血HLA分型数据仓库与配型分析系统	软件著作权
21	201910192134.00	一种人脂肪间充质干细胞的分离培养方法	发明专利
22	202010335238.50	一种不含免疫源性的脐带间充质干细胞冻存液及方法	发明专利

公司与医疗、院校机构合作主导或参与的部分科研课题如下：

序号	科研项目/课题	参与单位	项目进展
1	联合使用人脐带血干细胞和脐带间充质干细胞治疗儿童自闭症的临床研究	南华生物医药股份有限公司、解放军第163医院	已申请原湖南省卫计委科研计划课题项目C类项目，课题编号C2016139
2	脐带间充质干细胞外泌体在皮肤损伤修复中的分子机制研究	湖南省南华生物医药研究所	已建立脐带间充质干细胞外泌体的分离、制备及鉴定标准质量控制流程，含脐带间充质干细胞外泌体的干细胞皮肤修复液在皮肤损伤动物实验中修复效果良好，正在申请发明专利与发表文章。
3	脐带间充质干细胞外泌体在子宫内膜损伤修复中的分子机制研究	湖南省南华生物医药研究所	已完成两款含脐带间充质干细胞外泌体的凝胶产品，动物实验效果良好，正在进一步优化，准备申请发明专利。
4	干细胞治疗肾脏疾病的基础及临床研究	中南大学湘雅医院肾脏内科、南华生物医药股份有限公司、湖南南华爱世普林生物技术有限公司、国家中医药管理局亚健康干预技术实验室、斯坦福大学王京教授、湖南南华湘盛景医疗投资有限公司、湖南南华景仁肾病血液净化研究所	研究项目暂处于基础研究阶段，正在进行肾病动物实验。南华生物主要负责临床前研究，重点参与临床研究的设计及本项目的临床应用推广；提供研究项目所需实验场地，负责干细胞的分离、制备及检测鉴定，为研究项目提供合格、稳定的干细胞等。
5	脐带间充质干细胞移植治疗儿童胆道闭锁术后肝硬化早期干预实验与临床研究	湖南省儿童医院、南华生物医药股份有限公司、湖南南华爱世普林生物技术有限公司、湖南师范大学	研究项目暂处于初始阶段，正在筹备动物实验。南华生物主要负责为研究项目提供合格、稳定的干细胞；参与肝硬化动物模型建立及干细胞治疗肝硬化动物试验等。

2020年11月12日，由长沙高新技术开发区管理委员会推荐，公司控股子公司湖南南华爱世普林生物技术有限公司颜峰博士牵头的“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）拟立项项目”，当前该项目已成功立项，目前正在实施。

3、市场规模

公司在湖南省14个地市州均有开展干细胞储存业务，现有一线业务员及代理业务员300多人、合作医院220多家，报告期内细胞储存及服务收入同比去年增长幅度48.98%。除开展干细胞储存业务外，南华生物还与省内有名的医院开展了基础与临床科研合作。

（二）博爱基层公卫援建计划

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。2021年9-10月，南华和平先后与腾讯云、万达信息、北京蓝卫通、广东省东莞国药集团等企业就“博爱基层公卫援建计划”的落地推进签署战略合作协议，通过信息化建设，有效实现基层公卫、全科、中医服务能力提高。截至目前，“博爱基层公卫援建计划”项目已完成援建22个博爱健康e站（试点）并交付使用，其中贵州省毕节市5个，重庆市巫山县17个。

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

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提供商，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、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。报告期内，城光节能持有21项实用新型专利、软件著作权3项、外观设计专利证书5项。城光节能产品已通过了国家权威检测机构-国家质量监督总局电光源检测中心的认证、ISO9001:2008认证、欧盟CE电子产品安全认证、欧盟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2021年取得科研成果如下：

序号	申请号/专利号	名称	类型
1	2021SR1219299	城光智慧热网监控平台	软件著作权
2	ZL2015101691887	一种电絮凝-气浮联用的微藻连续收获装置及其方法	发明专利

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 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	156,618,305.30	100%	175,564,990.41	100%	-10.79%
分行业					
节能技术服务行业	35,845,757.38	22.89%	77,758,023.46	44.29%	-53.90%
生物医药行业	120,772,547.92	77.11%	97,806,966.95	55.71%	23.48%
分产品					
节能产业销售及 服务收入	29,800,131.36	19.03%	50,442,848.34	28.73%	-40.92%
EMC 及工程建 设	6,045,626.02	3.86%	27,315,175.12	15.56%	-77.87%
细胞储存及检测	114,609,892.54	73.18%	76,931,352.05	43.82%	48.98%
生物医药相关产 品销售	6,162,655.38	3.93%	20,875,614.90	11.89%	-70.48%
分地区					
省内	121,828,752.28	77.79%	90,859,084.25	51.75%	34.09%
省外	34,789,553.02	22.21%	84,705,906.16	48.25%	-58.93%
分销售模式					
直销	150,503,360.06	96.10%	159,661,727.70	90.94%	-5.74%
非直销	6,114,945.24	3.90%	15,903,262.71	9.06%	-61.55%

(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	35,845,757.38	33,075,958.07	7.73%	-53.90%	-51.12%	-5.24%
生物医药行业	120,772,547.92	12,607,461.95	89.56%	23.48%	21.11%	0.20%
分产品						

细胞储存及检测	114,609,892.54	12,240,235.44	89.32%	48.98%	61.68%	-0.84%
节能产业销售及收入	29,800,131.36	26,400,255.31	11.41%	-40.92%	-37.50%	-4.85%
分地区						
省内	121,828,752.28	20,649,881.46	83.05%	34.09%	4.12%	4.88%
省外	34,789,553.02	25,033,538.56	28.04%	-58.93%	-57.02%	-3.19%
分销售模式						
直销	150,503,360.06	45,683,420.02	69.65%	-5.74%	-41.49%	18.55%
非直销	6,114,945.24		100.00%	-61.55%		

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	应收帐款回款情况
上海康佺向南华干细胞转化采购专用医疗设备、耗材等	上海康佺企业发展有限公司			2,165.34		是		590.82	3,501.04
湖南颐迅向南华干	湖南颐迅国际贸易	50,000	6,439.17	1,438.13		是			

细胞转化 采购医疗 设备及耗 材	有限公司						
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					
南华干细 胞转化向 常州健一 销售注射 器等耗材	常州健一 进出口有 限公司	9,639.64					双方正协 议取消。

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30%以上

适用 不适用

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 环保采购制 氧机、吸痰 器、轮椅等	天富环保生 物科技（江 苏）有限公 司	2,000	144.16	144.16			
南华干细胞 转化向天富 环保采购注 射器等耗材	天富环保生 物科技（江 苏）有限公 司	8,999.51					经双方协商 已终止协 议。

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30%以上

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 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		33,075,958.07	72.40%	67,673,757.59	86.67%	-51.12%
生物医药行业		12,607,461.95	27.60%	10,409,576.59	13.33%	21.11%

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期新增新设三级子公司江西省爱世为民生物工程有限公司、湖南致威建设工程有限公司及岷县万洁热力有限公司；注销一级子公司上海南华基业医疗健康产业发展有限公司。

(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）	41,814,865.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.71%
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	上海康佺企业发展有限公司	19,162,344.25	12.24%
2	湖南颐迅国际贸易有限公司	12,726,798.40	8.13%
3	贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司	5,740,600.95	3.67%
4	中粮可口可乐华中饮料有限公司	2,350,259.42	1.50%
5	长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	1,834,862.38	1.17%

合计	--	41,814,865.40	26.71%
----	----	---------------	--------

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）	61,267,105.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.45%
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	中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	32,763,127.80	12.53%
2	岷县宏源清洁热力有限公司	15,518,780.36	5.94%
3	芜湖信圣网络科技有限公司	7,569,974.72	2.90%
4	天津泰士康医疗科技有限公司	3,021,279.61	1.16%
5	北京诺德天诚科技有限公司	2,393,943.36	0.92%
合计	--	61,267,105.85	23.45%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	57,682,332.01	37,615,545.51	53.35%	细胞业务收入增加，对应销售费用增加。另成立新的子公司，相应费用增加。
管理费用	48,234,324.81	30,536,753.48	57.95%	人员增加、迁址新场地等引起管理费用增加。
财务费用	13,988,841.62	3,292,932.63	324.81%	2020 年大股东借款 2.3 亿元，资金使用期为 4 个月；2021 年该笔资金继续使用，使用期间为全年，导致财务成本增加。
研发费用	8,543,248.85	4,976,335.90	71.68%	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
2021 年年度报告 内干细胞与免疫 细胞存储及检测 业务板块的研发 投入情况	<p>2021 年公司开展自主研发项目 4 项，合作研发项目 1 项，承担湖南省创新型省份建设专项项目 1 项，申请获批 2021 年度科技型中小企业、湖南省制造业数字化转型“三化”重点项目、长沙市智能制造试点企业、长沙市高新区创业服务中心“科创明星”企业、湖南省创新创业大赛项目获优胜奖等。2021 年新增申报实用新型专利 6 件，获得发明专利授权 2 件，实用新型专利授权 2 件，注册商标授权 3 件。</p> <p>其中，湖南创新型省份建设专项项目，项目编号：2020SK2036，项目专题为：高新技术产业科技创新引领计划，项目名称为：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（2020~2022 年）。</p> <p>合作研发项目 (KYHZ202001) 为：脐带间充质干细胞移植治疗儿童胆道闭锁术后肝硬化早期干预实验与临床研究（2020~2021 年），合作单位为：湖南省儿童医院。自主研发项</p>	<p>自主研发项目均已按期达到预期目标，均已结题，其中：YF202101 项目：培养体系采用驯化培养以及原代分离培养测试，所培养的细胞经初步检测符合脐带间充质干细胞的生物学特性且与现有培养工艺的间充质干细胞无显著性差异。YF202102 项目：结果测试，细胞数量以及 NK 细胞占比、细胞安全性检测均符合标准规范。</p> <p>YF202103 项目：汇总分析近 1000 例样本的实验数据，形成项目研究报告。</p> <p>YF202104 项目：完成项目预期研究内容，形成上清液成分分析报告。</p> <p>合作研发项目 KYHZ202001，成功制备胆道结扎大鼠模型并得到实验数据，已结题。</p> <p>项目 2020SK2036 基础实验工作，包括动物模型实验已基本完成，计划</p>	<p>项目 2020SK2036，2021 年度主要完成干细胞外泌体的分离及鉴定，及相关动物实验（主要由合作高校承担），项目整体进度与原项目计划基本一致，预计 2022 年完成项目预期目标。</p> <p>合作研发项目 KYHZ202001，成功制备胆道结扎大鼠模型的肝脏及其他实验数据，为后续研究胆道闭锁及其他病因致肝硬化的细胞治疗、开发肝硬化的新治疗方式奠定理论和实验基础。</p> <p>自主研发的项目是公司细胞治疗产品的质量得到提高。</p>	<p>对于科技型的医药公司，特别是细胞治疗行业的创新型公司来说，公司的科研技术是公司得以生存和发展的基础和驱动力。公司在 2021 年度研发的科研技术项目是公司战略发展的重要基础工作，特别是在急性肺损伤修复中的作用研究项目，和治疗儿童胆道闭锁术后肝硬化早期干预实验与临床研究项目在国内处于技术领先地位，这些工作使得公司科研技术达到一个新的水平，并为今后公司科研技术的快速发展打下了扎实的基础。</p>

	目分别为: ①人脐带间充质干细胞新培养体系的研发 (YF202101); ②免疫细胞生产新工艺流程的研发 (YF202102); ③性别等因素对新生儿脐带 MSC 细胞活率影响的研究 (YF202103); ④ UC-MS C 的培养上清液成分的研究 (YF202104)。	于 2022 年 12 月完成预期目标。		
--	--	----------------------	--	--

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	31	138	-77.54%
研发人员数量占比	5.75%	34.94%	-29.19%
研发人员学历结构	---	---	---
本科	17	116	-85.34%
硕士	4	19	-78.95%
博士及以上	10	3	233.33%
研发人员年龄构成	---	---	---
30 岁以下	7	56	-87.50%
30~40 岁	6	48	-87.50%
40 岁及以上	18	34	-47.06%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额 (元)	8,543,248.85	4,976,335.90	71.68%
研发投入占营业收入比例	5.45%	2.83%	2.62%
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

上年同期, 因统计口径上 2020 年将本科及以上学历人员全部列为科研技术人员, 公司 2020 年度实际科研技术人员为

25 人（详见公司于 2021 年 4 月 27 日对外披露的 2021-015 号公告）。

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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	442,488,878.40	154,191,143.58	186.97%
经营活动现金流出小计	335,390,872.67	361,412,015.26	-7.20%
经营活动产生的现金流量净额	107,098,005.73	-207,220,871.68	151.68%
投资活动现金流入小计	127,114,495.79	118,264,094.02	7.48%
投资活动现金流出小计	157,261,582.48	109,977,267.17	42.99%
投资活动产生的现金流量净额	-30,147,086.69	8,286,826.85	-463.80%
筹资活动现金流入小计	56,459,444.26	248,390,000.00	-77.27%
筹资活动现金流出小计	47,443,763.64	51,809,264.96	-8.43%
筹资活动产生的现金流量净额	9,015,680.62	196,580,735.04	-95.41%
现金及现金等价物净增加额	85,966,656.95	-2,353,136.49	3,753.28%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动现金流入小计同比增长186.97%：一是因为本期医疗器械及医用耗材贸易业务回款3500多万元，同时因原签订的采购协议取消，本期收回预付采购款约1.53亿元；二是因为细胞储存业务持续增长，收到的客户细胞检测及储存费增加，本期约1.48亿元；三是节能环保业务本报告期新增城市集中供暖业务，收取了4700多万元的供暖费，同时收到EMC及工程项目结算款2400多万元。

2、投资活动现金流入和流出小计同比分别上升7.48%、42.99%：主要系本期累计申购银行理财产品增加。

3、筹资活动现金流入小计同比下降77.27%：主要因为2020年度向大股东借款2.3亿元，2021年度未新增借款，其余银行借款基本与上年度持平。

4、现金及现金等价物净增加额同比增加3753.28%：主要因为本期经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

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107,098,005.73元，净利润为-33,101,048.07元，差异主要原因为：2020年度发起的医疗器械及医用耗材贸易业务形成的应收账款逐步回款；2021年细胞储存业务增量，相应预收客户款项增加；2020年节能环保业务多个已完工项目，前期投入成本，“购买商品、接受劳务支付的现金”已产生，但对应的“销售商品、提供劳务收到的现金”2021年度得以体现。

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	-156,819.15	0.52%		
公允价值变动损益	-155,492.00	0.51%		
资产减值	-2,863,746.11	9.47%	主要为计提商誉减值。	否
营业外收入	791,286.74	-2.62%	主要为收到违约金。	否
营业外支出	353,869.93	-1.17%		
其他收益	8,825,529.76	-29.20%	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

	2021 年末		2021 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	153,004,696.71	23.21%	67,038,039.76	11.61%	11.60%	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	196,118,660.64	29.75%	188,790,738.61	32.69%	-2.94%	细胞业务持续发展，期交客户形成的应收款项目增加；医疗器械及医用耗材贸易业务 21 年应收款项增加。
合同资产	1,798,264.04	0.27%	2,495,017.70	0.43%	-0.16%	
存货	10,639,681.82	1.61%	14,930,625.94	2.59%	-0.98%	
长期股权投资	5,975,202.47	0.91%	6,299,139.15	1.09%	-0.18%	本期子公司上海基业完成清算。

固定资产	16,508,575.28	2.50%	11,595,159.60	2.01%	0.49%	本期因更换办公场地、子公司的设备更新等原因购入较多资产。
在建工程	1,285,926.42	0.20%			0.20%	本期在建工程为子公司实验室及办公区装修工程。
使用权资产	18,059,620.74	2.74%	21,405,401.51	3.71%	-0.97%	根据新租赁准则确认。
短期借款	32,909,875.37	4.99%	13,015,277.78	2.25%	2.74%	银行借款增加。
合同负债	123,843,377.54	18.79%	63,291,795.29	10.96%	7.83%	细胞业务持续发展，预收货款持续增加。
租赁负债	16,885,708.19	2.56%	19,139,017.73	3.31%	-0.75%	根据新租赁准则确认。
预付款项	143,427,841.78	21.76%	173,330,468.15	30.01%	-8.25%	收回部分预付款项。
一年内到期的非流动资产			25,889,176.43	4.48%	-4.48%	节能环保项目中长期应收款已基本如期收回。
长期待摊费用	89,579,391.14	13.59%	41,449,400.16	7.18%	6.41%	湘江水务公司的污水处理设备转入长期待摊。
应付账款	89,561,543.09	13.59%	60,692,361.58	10.51%	3.08%	城光节能业务中供暖项目的应付款项增加。

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）	657,312.00	-155,492.00	-1,327,763.95					501,820.00
金融资产小计	657,312.00	-155,492.00	-1,327,763.95					501,820.00

上述合计	657,312.00	-155,492.00	-1,327,763.95					501,820.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

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

							动						
境内 外股 票	00080 2	北京 文化	1,766, 859.3 4	公允 价值 计量	415,0 09.00	-67,1 65.00	-1,115 ,646.0 0			-66,99 7.65	347,8 44.00	交易 性金 融资 产	自有
境内 外股 票	00202 4	苏宁 易购	327,1 09.92	公允 价值 计量	179,6 43.00	-83,6 47.00	-175, 915.0 0			-83,64 7.00	95,99 6.00	交易 性金 融资 产	自有
境内 外股 票	30025 2	金信 诺	94,18 2.95	公允 价值 计量	62,66 0.00	-4,68 0.00	-36,2 02.95			-4,680 .00	57,98 0.00	交易 性金 融资 产	自有
合计			2,188, 152.2 1	--	657,3 12.00	-155, 492.0 0	-1,32 7,763. 95	0.00	0.00	-155,3 24.65	501,8 20.00	--	--
证券投资审批董事会公 告披露日期			--										
证券投资审批股东会公 告披露日期（如有）			--										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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; 诊所; 组织医务人员在合法的医疗机构开展诊疗服务; 纺织、服装及家庭用品批发	23,762,589.00	234,580,458.03	113,457,602.88	35,845,757.38	-25,518,784.57	-25,201,651.07
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务; 生命科学技术、组织工程技术及生物医药技术研发和产业化, 并对外提供产品技术服务; 化妆品、保健用品、生物制	10,000,000.00	35,581,074.79	-6,843,014.34	29,615,562.62	-1,404,894.39	-1,549,787.56

		品的销售。						
湖南南华爱世普林生物技术有限公司	子公司	生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务;生物制品、化妆品、食品、药品、卫生用品的研发;生物制品、化妆品、卫生用品的生产;营养食品制造;生物技术推广服务;医疗信息、技术咨询服 务;医学研究和试验发展;医学检验技术开发;医学检验技术服务;化学试剂和助剂(监控化学品、危险化学品除外)、生物制品、医疗实验室设备和器具、科学检测仪器、医学教学仪器、医学教学模型、化妆品及卫生用品、保健	6,000,000.00	117,918,558.28	25,730,570.84	91,580,810.75	15,075,677.86	11,684,579.42

		品销售;生物试剂的生产、研发。						
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	一般项目:人体干细胞技术开发和应用;医学研究和试验发展;细胞技术研发和应用;第二类医疗器械销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);专用化学产品销售(不含危险化学品);科技中介服务;信息技术咨询服务;信息技术咨询服务(不含许可类信息技术咨询服务);自然科学研究和试验发展;化妆品批发;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;货物进出口;进出口代理;生物化工产品技术研发;技	50,000,000.00	259,968,779.69	78,228.69	6,346,650.15	-12,184,192.45	-11,391,116.06

		<p>术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源再生利用技术研发；生物基材料技术研发；生物基材料聚合技术研发；工业酶制剂研发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；生物基材料制造；日用化学产品制造；项目策划与公关服务；企业管理；社会经济咨询服务；会议及展览服务；专用设备修理；工程和技术研究和试验发展；生物质能资源数据库信息系统平台；生物质能技术</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>服务；生物基材料销售；信息安全设备销售；网络设备销售；第二类医疗器械租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；化妆品生产；第三类医疗器械租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海南华基业医疗健康产业发展有限公司	清算子公司	对公司整体生产经营和业绩产生的影响极小

江西省爱世为民生物工程有限公司	新设	
湖南致威建设工程有限公司	新设	
岷县万洁热力有限公司	新设	

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，整体战略上，将结合当前经营管理实际，聚焦核心技术，深耕主营业务，2022 年公司将坚持科技创新，以市场为导向，积极调整经营及营销策略，加强资源配置，整体战略上，将结合当前经营管理实际，聚焦核心技术，深耕主营业务，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

1、优化公司资产负债结构

通过非公开发行股份筹集不超过 2.76 亿元资金，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。同时，通过开源节流和优化整合内部业务板块，提升运营效率，实现公司盈利能力向好增长。

2、整合既有研发技术资源

加强自主研发能力建设与国内外一流科研机构、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药品研发体系。公司力争充分整合外部研发资源，以临床价值为导向，在以细胞治疗为主的生物医药前沿领域进行重点布局，形成阶梯式研发格局。

3、完善销售及市场网络

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、培养专业人才队伍

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定性保障。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

公司未来将按照上级监管部门的要求和最新法律法规、规范性文件，及时更新和修订公司相关内控制度。将党建工作与经营工作相结合，对“三重一大”事项依法依规进行前置研究，理顺党组织与其他治理主体的关系，形成各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡的公司治理机制。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。

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》《深圳证券交易所主板股票上市规则》《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》《深圳证券交易所主板股票上市规则》《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。2021 年 12 月召开的公司 2021 年第三次临时股东大会选举产生了十一届董事会，仍由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。

（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。2021 年 12 月召开的公司 2021 年第三次临时股东大会及职工代表大会选举产生了十一届监事会，仍由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。

（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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.19%	2021 年 01 月 25 日	2021 年 01 月 26 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》
2020 年年度股东大会	年度股东大会	46.64%	2021 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 30 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2020 年年度股东大会决议公告》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	22.32%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.20%	2021 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 30 日	具体详见公司披露于巨潮资讯网的《2021 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	现任	男	42	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
杨云	董事长	现任	男	42	2022年01月05日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
曹海毅	董事	现任	男	42	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
陈元	董事	现任	男	41	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	49	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
醋卫华	独立董事	现任	男	43	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	53	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	51	2021年12月29日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	

邱健	监事	现任	女	50	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	50	2022年01月05日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
申晨	监事	现任	男	35	2018年08月08日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
颜峰	职工监事	现任	男	40	2022年03月09日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
游昌乔	总经理	现任	男	49	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	49	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	51	2018年08月08日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	
粟亮	董事会秘书	现任	男	42	2022年02月11日	2024年12月28日						
粟亮	副总经理	现任	男	42	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	44	2022年04月01日	2024年12月28日	0	0	0	0	0	

刘天学	董事、 董事长	离任	男	42	2020 年 11 月 11 日	2021 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
胡荣尚	董事	离任	男	35	2018 年 08 月 08 日	2021 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
林晓辉	董事	离任	男	54	2018 年 08 月 08 日	2021 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
王建	董事	离任	男	46	2020 年 05 月 18 日	2021 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
徐仁和	独立 董事	离任	男	60	2015 年 09 月 14 日	2021 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
施哲	独立 董事	离任	男	71	2018 年 08 月 08 日	2021 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
陈元	监事、 监事会 主席	任免	男	41	2017 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	
王怡雅	职工 监事	离任	女	34	2020 年 04 月 13 日	2022 年 03 月 08 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

报告期内，公司第十届董事会、监事会任期届满，公司已于2021年12月13日召开第十届董事会第二十五次会议、2021年12月29日召开2021年第三次临时股东大会，经审议通过，完成换届选举工作。

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粟亮先生、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	被选举	2021年12月29日	换届选举。
杨云	董事长	被选举	2022年01月05日	被选举。
曹海毅	董事	被选举	2021年12月29日	换届选举。
陈元	董事	被选举	2021年12月29日	换届选举。
游昌乔	董事	被选举	2021年12月29日	换届选举。
赵亚青	独立董事	被选举	2021年12月29日	换届选举。
赵平	独立董事	被选举	2021年12月29日	换届选举。
邱健	监事	被选举	2021年12月29日	换届选举。
邱健	监事会主席	被选举	2022年01月05日	被选举。
申晨	监事	被选举	2021年12月29日	换届选举。
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。
刘天学	董事、董事长	任期满离任	2021年12月28日	任期届满离任。
胡荣尚	董事	任期满离任	2021年12月	任期届满离任。

			28 日	
林晓辉	董事	任期满离任	2021 年 12 月 28 日	任期届满离任。
王建	董事	任期满离任	2021 年 12 月 28 日	任期届满离任。
徐仁和	独立董事	任期满离任	2021 年 12 月 28 日	任期届满离任。
施哲	独立董事	任期满离任	2021 年 12 月 28 日	任期届满离任。
陈元	监事、监事会主席	任期满离任	2021 年 12 月 28 日	任期届满离任。
王怡雅	职工代表监事	离任	2022 年 03 月 08 日	因工作调整，不再担任公司任何职务。

2、任职情况

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

1、杨云，男，1980年出生，中共党员。具有湖南大学经济法学士学位、金融信息工程硕士学位，具有国家二级建造师、高级人力资源管理师职业资格，具有期货、信托行业从业资格。2003年2月至2021年12月，担任湖南财信金融控股集团有限公司人力资源部总经理、纪检监察室主任、党委办主任，湖南国有资产经营有限公司董事，湖南省信托有限责任公司行政总监、党总支负责人、工会主席、副总裁、监事会主席；2017年1月至 2019年6月期间由湖南省委组织部选派至湘潭市先后挂职担任湘潭县人民政府常委、副县长、湘潭市化债办副主任、湘潭市人民政府金融顾问；兼任财政部PPP专家库专家成员、湖南大学金融学硕士生导师。现任公司董事、董事长，兼任城光（湖南）节能环保服务股份有限公司董事、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；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检监察室主任，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，中国社会科学院在职研究生、清华大学 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，兼任湖南南华爱世普林生物技术有限公司董事长、总经理兼法定代表人、湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司董事长兼法定代表人、南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限任有限公司董事长。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、酷卫华，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，男，1970年出生，毕业于西安电讯工程学院、新加坡南洋理工大学南洋商学院。1993年至2001年期间，先后担任江苏诚怡集团公司董事长助理、清华大学科技处传感课题组成员、北京诚清衡器经营中心总经理、深圳清华力合传感设备公司副总经理、清华力合电子技术有限公司董事总经理。2001年8月至今，担任力合科技发展有限公司董事长，兼任政府经济顾问及清华 X-Lab 下一代技术创新中心理事长、北京陕西企业商会副会长、南洋理工大学南洋商学院北京校友会副会长等职务。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；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、湖南南华爱世普林生物技术有限公司董事长。现任湖南南华爱世普林生物技术有限公司生命科学研究院副院长、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。1997年7月至1998年9月，在核工业中南地质局从事会计工作；1998年10月至2004年9月，在湖南证券（后更名为泰阳证券）工作，历任营业部员工、服务部主管、财务主管等职务；2004年10月至2014年6月，历任方正证券营业部专员、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月起，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，2014年12月至2015年1月，任湖南赛迪传媒投资股份有限公司职工监事；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。

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。

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。

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。

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
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	无。				

说明	
----	--

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
杨云	城光（湖南）节能环保服务股份有限公司	董事、董事长	2022年03月09日		否
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	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
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
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
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	湖南南华爱世普林生物技术有限公司	董事长、总经理	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	2020年08月25日		否
醋卫华	湘潭大学	商学院副	2013年12月		是

		院长、副教授	01 日		
醋卫华	湖南省财务学会	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
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
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	中银绒业股份有限公司	董事、副总经理	2018 年 05 月 23 日	2024 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	北京正阳富时投资管理有限公司	法人及执行董事	2013 年 07 月 01 日	2021 年 03 月 03 日	否
颜峰	湖南南华爱世普林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
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、董事长	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（天津）医疗科技有限公司	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		否

			03 日		
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	湖南南华爱世普林生物技术有限公司	董事	2018 年 01 月 05 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	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
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 309.92 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	42	现任	0	是
曹海毅	董事	男	42	现任	0	是
陈元	董事	男	41	现任	0	是
游昌乔	董事、总经理	男	49	现任	111.67	否
醋卫华	独立董事	男	43	现任	4.2	否
赵平	独立董事	男	51	现任	0	是
赵亚青	独立董事	男	53	现任	0	是

邱健	监事、监事会主席	女	50	现任	0	是
申晨	监事	男	35	现任	3.6	是
颜峰	职工代表监事	男	40	现任	0	否
林鹏彬	财务负责人、副总经理	男	49	现任	78.15	否
陈勇	副总经理（原总经理兼董事会秘书）	男	51	现任	78.01	否
粟亮	副总经理、董事会秘书	男	42	现任	0	是
刘爱龙	副总经理	男	44	现任	0	是
刘天学	董事、董事长	男	42	离任	0	是
胡荣尚	董事	男	35	离任	0	是
林晓辉	董事	男	54	离任	3.6	是
王建	董事	男	46	离任	0	否
徐仁和	独立董事	男	60	离任	4.2	否
施哲	独立董事	男	71	离任	4.2	是
陈元	监事、监事会主席	男	41	离任	0	是
王怡雅	职工代表监事	女	34	离任	22.29	否
合计	--	--	--	--	309.92	--

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
第十届董事会第二十次会议	2021年01月06日	2021年01月07日	巨潮资讯网《第十届董事会第二十次临时会议决议公告》（公告编号：2021-001）
第十届董事会第二十一次会议	2021年03月30日	2022年03月31日	巨潮资讯网《第十届董事会第二十一次临时会议决议公告》（公告编号：2021-008）
第十届董事会第二十二次会议	2021年04月28日	2021年04月29日	巨潮资讯网《第十届董事会第二十二次临时会议决议公告》（公告编号：2021-018）
第十届董事会第二十三次会	2021年08月30日	2021年08月31日	巨潮资讯网《第十届董事会

议			第二十三次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-029)
第十届董事会第二十四次会议	2021 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 30 日	巨潮资讯网《第十届董事会第二十四次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-048)
第十届董事会第二十五次会议	2021 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 14 日	巨潮资讯网《第十届董事会第二十五次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-055)
第十一届董事会第一次会议	2021 年 12 月 31 日	2022 年 01 月 01 日	巨潮资讯网《第十一届董事会第一次临时会议决议公告》(公告编号: 2022-011)

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
刘天学	6	1	5	0	0	否	4
胡荣尚	6	1	5	0	0	否	1
林晓辉	6	0	6	0	0	否	0
王建	6	0	6	0	0	否	0
徐仁和	6	0	6	0	0	否	0
醋卫华	7	1	6	0	0	否	2
施哲	6	1	5	0	0	否	0
杨云	1	0	1	0	0	否	0
曹海毅	1	0	1	0	0	否	0
陈元	1	0	1	0	0	否	0
游昌乔	1	0	1	0	0	否	0
赵平	1	0	1	0	0	否	0
赵亚青	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

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	刘天学、醋卫华、徐仁和	2	2021年03月30日	1、审议通过了《2020年年度报告及摘要》2、《2020年度财务决算报告》3、《2020年度内部控制自我评价报告》4、《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》5、《关于2020年度财务报告的审核意见》	/	/	/
			2021年08月30日	1、审议通过了《关于2021年半年度报告及摘	/	/	/

				要》2、《关于 2021 年半年度报告的审核意见》			
提名委员会	刘天学、徐仁和、施哲	1	2021 年 12 月 14 日	1、审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第十一届董事会非独立董事候选人的议案》 2、《关于公司董事会换届选举暨提名第十一届独立董事候选人的议案》	/	/	/
薪酬与考核委员会	徐仁和、胡荣尚、施哲	1	2021 年 03 月 30 日	1、审议通过了《关于制定公司董事及高级管理人员薪酬方案的议案》	/	/	/

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工的数量（人）	11
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	528
报告期末在职工的数量合计（人）	539
当期领取薪酬员工总人数（人）	640

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	55
销售人员	309
技术人员	31
财务人员	23
行政人员	121
合计	539
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	26
本科	156
大专	164
大专以下	190
合计	539

2、薪酬政策

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

（1）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；

（2）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；

(3) 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；

(4) 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

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《2021年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<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</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>

	控制缺陷，认定为一般缺陷。	
定量标准	<p>1、一般缺陷：</p> <p>(1) 营业收入：错报<营业收入总额的 0.5%；</p> <p>(2) 资产总额：错报<资产总额的 0.5%。</p> <p>2、重要缺陷：</p> <p>(1) 营业收入：营业收入总额的 0.5% ≤错报<营业收入总额的 1%；</p> <p>(2) 资产总额：资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%。</p> <p>3、重大缺陷：</p> <p>(1) 营业收入：营业收入总额的 1%≤错报；</p> <p>(2) 资产总额：资产总额的 1%≤错报。</p>	<p>1、一般缺陷：</p> <p>(1) 营业收入：错报<营业收入总额的 0.5%；</p> <p>(2) 资产总额：错报<资产总额的 0.5%。</p> <p>2、重要缺陷：</p> <p>(1) 营业收入：营业收入总额的 0.5%≤错报<营业收入总额的 1%；</p> <p>(2) 资产总额：资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%。</p> <p>3、重大缺陷：</p> <p>(1) 营业收入：营业收入总额的 1%≤错报；</p> <p>(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 2021 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	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

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
湖南湘江水务有限责任公司	排水检测设备出现故障，导致排水不达标。	排水总氮超标。	罚款 20 万元。	增加公司营业外支出。	维修检测设备，保持设备的正常运转。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		21,405,401.51	21,405,401.51
一年内到期的非流动负债		2,266,383.78	2,266,383.78
租赁负债		19,139,017.73	19,139,017.73

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.90%-5.00%。其中 4.90% 为湖南城光新能源科技有限公司(以下简称城光新能源公司)按照房屋租赁年限选取的银行同期贷款利率确定，剩余使用权资产均为 5.00% 增量借款利率，系按照租赁合同约定的每月租金增长 5.00% 确定。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”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

本期新增新设三级子公司江西省爱世为民生物工程有限公司、湖南致威建设工程有限公司及岷县万洁热力有限公司；注销一级子公司上海南华基业医疗健康产业发展有限公司。

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）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	李剑、袁立春
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李剑（3年）、袁立春（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2021年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用55万元；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2021年度财务审计机构和内部控制审计机构，审计费用10万元。共计65万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
1、2018年10月，公司收到浙江省杭州市中级人民	737.09	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

<p>法院（简称杭州中院）寄达的《起诉状》和《应诉通知书》（〔2018〕浙 01 民初 4088 号），杭州中院于 2018 年 10 月 26 日受理浙江金时代生物技术有限公司（简称“金时代”）向本公司提起的“技术秘密许可使用合同纠纷”诉讼，金时代诉讼要求本公司支付剩余的技术授权费 500.00 万元、逾期付款违约金 200.5 万元、销售提成费用 37.49 万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》及本案诉讼费用。2、2019 年 4 月 1 日，湖南省长沙市中级人民法院受理公司就“技术服务合同纠纷”相关诉讼，并经湖南省长沙市中级人民法院移送浙江省杭州市中级人民法院，于 2020 年 1 月 13 日立案 [（2020）浙 01 民初 49 号]。3、2020 年 10 月，公司收到杭州市中级人民法院送达的《民事判决书》〔〔2018〕浙 01 民</p>							2018-059
--	--	--	--	--	--	--	----------

<p>初 4088 号)及《民事判决书》 ([2020]浙 01 民初 49 号), 杭州中级人民法院分别驳回金时代的全部诉讼请求, 并承担案件受理费, 驳回公司的全部诉讼请求, 并承担相应诉讼受理费。4、金时代及公司分别于 2021 年 4 月和 2021 年 5 月向最高人民法院提起诉讼, 最高人民法院已于 2021 年 6 月 2 日就公司与金时代诉讼事项进行合并审理, 目前上述案件尚未最终审判。</p>						
--	--	--	--	--	--	--

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湖南省 国有投 资经营 有限公 司	受控股股 东的出 资人控 制	代缴海南 房产相 关税 金	否	0	40.08	40.08			0
关联债权对公司经营 成果及财务状况的影 响		对本期利润无影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湖南财信金 融控股集团 有限公司	控股股 东的出 资人	借款及利 息	2,685.89	113.13	234.02	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	23,174.3	1,107.67	1,281.97	4.75%	1,107.67	23,000

湖南财信投资控股有限公司	与控股股东同一控制人之子公司	房租		27.5	27.5			
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 1,220.80 万元，管理费用 27.5 万元，减少本期利润 1,248.30 万元。本期豁免利息 919.78 万元，增加资本公积 919.78 万元。						

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

1) 2020年11月, 公司控股子公司爱世普林与长沙高新技术产业开发区创业服务中心(以下简称“创业服务中心”)签订《麓谷科技创新创业园房屋租赁合同》(麓谷科创园-2020-C 栋-0125), 爱世普林承租创业服务中心办公楼用于办公, 总建筑面积435平方米用于办公, 租赁期限为2020年11月18日至2028年2月28日, 2020年11月18日至2021年11月18日的租金为每月35元/平方米, 2021年度租金为15, 225元/月。2022年1月1日起, 房屋租金标准按照起始35元/平方米每年增长5%。

2) 2021年1月, 公司及控股子公司博爱康民、爱世普林、爱世为民与长沙高新技术产业开发区创业服务中心签订了《麓谷科技创新创业园房屋租赁合同》, 公司及公司控股子公司向其租赁办公楼用于办公, 总面积5, 480平方米。租赁期限为2021年1月1日至2028年2月28日止, 搬家过渡期自2021年1月1日至2021年1月31日止。2021年度, 租金为每月人民币35元/平方米, 即每月租金为191, 800元。2022年1月1日-2028年2月28日期间, 房屋租金在35元/平方米/月的租金价格基础上每年增长5%。

3) 2021年2月公司控股子公司爱世普林与长沙高新产业开发区创业服务中心签订了《麓谷科技创新创业园房屋租赁合同》, 爱世普林向其租赁办公楼620平方米, 租赁期限为2021年2月1日起至2028年2月28日, 其中2021年2月1日至2021年2月18日为搬家过渡期。2021年12月31日前, 房屋租金为42元/平方米, 即每月租金为26, 040元, 此后每年度房屋租金标准按起始租金增长3%。

4) 2021年4月, 公司控股子公司与长沙高新技术产业开发区创业服务中心签订了《场地置换补充协议》, 将原租赁的办公场地其中的100平方米置换为150平方米, 单价调整为42元/平方米, 租赁起始日变更为合同签署日, 截止日期不做变化, 即租赁日期由2021年1月1日变为2021年4月1日至2028年2月28日, 其他事项不做调整。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	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 2021 年 12 月 10 日与延安必康制药股份有限公司签订了《资产收购意向协议书》，双方从各自聚焦主业，实现优势资源整合、协同发展的考虑，经初步协商，就南华生物收购延安必康持有的部分医药类资产达成初步共识（具体内容详见公司对外披露的 2021-054 号公告）。截止本报告披露日，该协议尚在履行中。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2021年9月公司控股子公司南华和平医院管理（湖南）有限公司与中国红十字基金会签订了《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》，双方同意就中国红十字基金会委托南华和平医院管理（湖南）有限公司运营维护“博爱基层公卫援建计划”援建的基层卫生院（站）有关事宜开展深度合作（具体详见公司对外披露的2021-035号公告）。；

2、2021年9月公司控股子公司南华和平医院管理（湖南）有限公司与腾讯云计算（长沙）有限责任公司签订了《湖南省“博爱基层公卫援建计划”战略合作协议》，双方同意就合作建设湖南省“博爱基层公卫援建计划”开展广泛合作（具体详见公司对外披露的2021-037号公告）。；

3、2021年9月公司控股子公司南华和平医院管理（湖南）有限公司与北京蓝卫通科技有限公司签订了《“博爱基层公卫援建计划”战略合作协议》及《关于设立博爱（北京）医疗科技有限公司（暂定名）之合作协议》，双方约定合作开展湖北、湖南、贵州等全国各省“博爱基层公卫援建计划”，并共同设立由南华和平医院管理（湖南）有限公司控股的子公司（具体详见公司对外披露的2021-038、2021-039号公告）。；

4、2021年10月公司控股子公司南华和平医院管理（湖南）有限公司与万达信息股份有限公司签订了《湖北省“博爱基层公卫援建计划”战略合作协议》，双方约定就合作建设湖北省“博爱基层公卫援建计划”项目开展广泛合作（具体详见公司对外披露的2021-041号公告）。

5、2022年3月，红十字国际学院下发了《红十字国际学院关于博爱基层公卫援建计划相关事宜的复函》，同意与公司控股子公司南华和平合作，引进高水平人才和师资力量，推进公共卫生 数字化应用领域交叉学科建设；开展乡村医生和卫生员数字化工具应用技能培训；探索发起创建附属互联网医院，实现跨区域、跨等级医疗资源共享，打造公益医生线上平台，共同推进博爱基层公卫援建计划落地。（具体详见公司对外披露的2022-017号公告）。

6、2022年3月，中国红十字基金会下发了《关于进一步发展博爱基层公卫援建计划的复函》，鉴于“博爱基层公卫援建计划”项目取得一定进展，中国红十字基金会将继续对“博爱基层公卫援建计划”进一步支持：（1）支持通过公开募捐平台募集资金；（2）支持申报重点企业的定点扶贫县建立示范区，实现村村通，全覆盖；（3）支持申报国家彩票公益金；（4）支持设立专项“公益金”制度。（具体详见公司对外披露的2022-020号公告）。

7、2022年3月，南华和平收到转来的《捐赠（赠予）意向函》，浙江乐田酒店发展有限公司拟于2022年8月30日前附带条件地向公司捐赠约7.5万平方米物业用于共同建设红十字博爱健康e站灯塔级示范区。（具体详见公司对外披露的2022-020号公告）。

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		
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		
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、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	12,645	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,772	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	报告期	报告期	持有有	持有无	质押、标记或冻结情况

		例	未持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	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
重庆国际信托股份有限公司—重庆信托·耀龙9号集合资金信托计划	其他	4.97%	15,500,000	+15,500,000	0	15,500,000		
合肥曦景科技有限公司	境内非国有法人	4.66%	14,522,162	+14,522,162	0	14,522,162		
叶超英	境内自然人	1.02%	3,164,401	+691,900	0	3,164,401		
深圳霖泽投资有限公司	境内非国有法人	0.97%	3,030,000	0	0	3,030,000		
陈昇	境内自然人	0.90%	2,813,353	-152,999	0	2,813,353		
林亚圆	境内自然人	0.80%	2,500,000	0	0	2,500,000		
吕丽仙	境内自然人	0.79%	2,476,600	-1,066,100	0	2,476,600		
徐晓	境内自然人	0.79%	2,447,701	+2,261,073	0	2,447,701		
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/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南省财信产业基金管理有限公司	79,701,655	人民币普通股	79,701,655
上海和平大宗股权投资基金管理有限公司	35,600,000	人民币普通股	35,600,000
重庆国际信托股份有限公司—重庆信托·耀龙 9 号集合资金信托计划	15,500,000	人民币普通股	15,500,000
合肥曦景科技有限公司	14,522,162	人民币普通股	14,522,162
叶超英	3,164,401	人民币普通股	3,164,401
深圳霖泽投资有限公司	3,030,000	人民币普通股	3,030,000
陈昇	2,813,353	人民币普通股	2,813,353
林亚圆	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
吕丽仙	2,476,600	人民币普通股	2,476,600
徐晓	2,447,701	人民币普通股	2,447,701
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 01 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

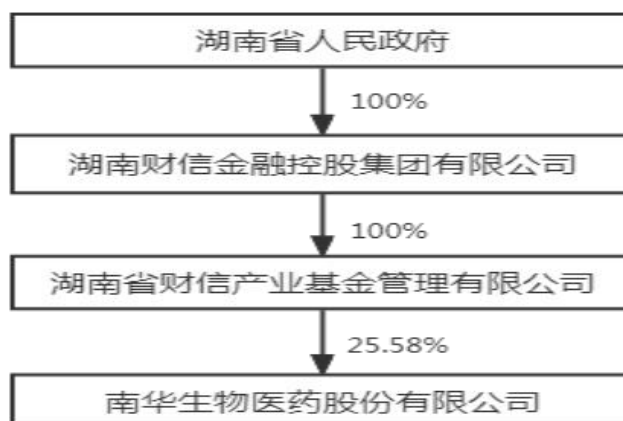
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府	-		-	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-			

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	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	2022 年 04 月 29 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2022）2-311 号
注册会计师姓名	李剑、袁立春

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2022）2-311号

南华生物医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南华生物医药股份有限公司（以下简称南华生物公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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)及附注七(36)。

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。2021年度，南华生物公司营业收入为人民币15,661.83万元。

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、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样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）对南华生物公司及其关联方与重要的上游供应商和下游客户是否存在关联关系或其他潜在利益关系进行核查，包括但不限于询问南华生物公司管理人员、网上查询相关工商资料、实地访谈并获取相关承诺；

（6）结合应收款项函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（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）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(10)及七(36)。

截至2021年12月31日，南华生物公司应收账款账面余额为人民币21,776.98万元，坏账准备为人民币

2,165.11万元，账面价值为人民币19,611.87万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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账款，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账款，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，编制应收账款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。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款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账款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) 复核管理层对应收账款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账款，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账款，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账款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（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查期末大额应收账款的逾期情况，并对重要客户执行了访谈及资金核查等程序，确认期末应收账款的可收回性，以评价其坏账准备计提是否合理；

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

(8) 检查与应收账款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·杭州

中国注册会计师：李剑

中国注册会计师：袁立春

二〇二二年四月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南华生物医药股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	153,004,696.71	67,038,039.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	501,820.00	657,312.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	196,118,660.64	188,790,738.61
应收款项融资		
预付款项	143,427,841.78	173,330,468.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,302,200.59	2,335,040.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,639,681.82	14,930,625.94
合同资产	1,798,264.04	2,495,017.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		25,889,176.43
其他流动资产	6,830,332.14	4,234,322.19
流动资产合计	516,623,497.72	479,700,741.59
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	5,975,202.47	6,299,139.15
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	16,508,575.28	11,595,159.60
在建工程	1,285,926.42	

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,059,620.74	
无形资产	217,790.73	1,543,611.64
开发支出		
商誉	8,441,122.41	11,230,893.42
长期待摊费用	89,579,391.14	41,449,400.16
递延所得税资产	1,045,721.47	958,566.55
其他非流动资产	1,508,751.82	3,362,629.41
非流动资产合计	142,622,102.48	76,439,399.93
资产总计	659,245,600.20	556,140,141.52
流动负债：		
短期借款	32,909,875.37	13,015,277.78
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	89,561,543.09	60,692,361.58
预收款项		
合同负债	123,843,377.54	63,291,795.29
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	6,170,834.42	4,066,620.69
应交税费	4,876,642.32	11,290,234.48
其他应付款	260,148,989.52	261,337,193.26
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	2,349,270.07	

其他流动负债	9,141,894.32	4,567,759.71
流动负债合计	529,002,426.65	418,261,242.79
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	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	1,400,575.00	1,221,427.00
递延所得税负债	637,611.56	1,175,981.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,923,894.75	3,397,408.80
负债合计	548,926,321.40	421,658,651.59
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	160,991,257.64	151,793,443.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
一般风险准备		
未分配利润	-490,470,498.74	-471,344,548.19
归属于母公司所有者权益合计	16,640,394.08	26,568,530.39
少数股东权益	93,678,884.72	107,912,959.54
所有者权益合计	110,319,278.80	134,481,489.93
负债和所有者权益总计	659,245,600.20	556,140,141.52

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	13,522,137.23	1,421,122.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,296,500.00	5,794,760.00
应收款项融资		
预付款项	618,496.85	724,533.36
其他应收款	257,141,999.98	243,064,886.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,489.96	477,743.06
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	274,615,624.02	251,483,045.25
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	48,291,416.30	49,821,416.30
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	6,744,990.70	7,129,041.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,121,653.25	
无形资产	37,631.45	46,378.85

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,395,032.43	241,773.59
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	59,590,724.13	57,238,609.96
资产总计	334,206,348.15	308,721,655.21
流动负债：		
短期借款	27,901,243.40	10,015,277.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	565,414.43	364,000.00
预收款项		
合同负债	5,660,377.36	
应付职工薪酬	286,542.74	493,324.92
应交税费	487,409.59	966,770.08
其他应付款	277,636,908.07	282,453,949.44
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	270,691.83	
其他流动负债	339,622.64	
流动负债合计	313,148,210.06	294,293,322.22
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	1,983,579.55	
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	2,983,579.55	1,000,000.00
负债合计	316,131,789.61	295,293,322.22
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	65,964,677.05	56,766,862.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18
未分配利润	-394,009,753.69	-389,458,165.00
所有者权益合计	18,074,558.54	13,428,332.99
负债和所有者权益总计	334,206,348.15	308,721,655.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	156,618,305.30	175,564,990.41
其中：营业收入	156,618,305.30	175,564,990.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	175,432,272.48	155,678,316.87
其中：营业成本	45,683,420.02	78,083,334.18
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	1,300,105.17	1,173,415.17
销售费用	57,682,332.01	37,615,545.51
管理费用	48,234,324.81	30,536,753.48
研发费用	8,543,248.85	4,976,335.90
财务费用	13,988,841.62	3,292,932.63
其中：利息费用	14,114,389.95	4,012,042.41
利息收入	2,461,339.14	138,873.24
加：其他收益	8,825,529.76	1,252,288.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-156,819.15	72,648.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-323,936.68	-435,744.75
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）	-155,492.00	-298,799.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,530,092.86	-3,235,870.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,863,746.11	-623,573.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,557.44	1,890,323.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,665,030.10	18,943,691.30
加：营业外收入	791,286.74	304,426.20
减：营业外支出	353,869.93	280,387.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,227,613.29	18,967,729.75
减：所得税费用	2,873,434.78	4,332,264.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,101,048.07	14,635,465.29
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,101,048.07	14,635,465.29
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	-19,125,950.55	8,154,550.92
2.少数股东损益	-13,975,097.52	6,480,914.37
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	-33,101,048.07	14,635,465.29

归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,125,950.55	8,154,550.92
归属于少数股东的综合收益总额	-13,975,097.52	6,480,914.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	0.030
（二）稀释每股收益	-0.06	0.030

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	3,278,760.11	6,556,153.19
减：营业成本	105,260.46	872,905.49
税金及附加	192,286.53	240,849.56
销售费用	8,158.49	
管理费用	10,607,986.00	11,178,878.74
研发费用		
财务费用	3,437,715.54	2,358,722.70
其中：利息费用	13,278,235.26	4,067,398.47
利息收入	10,743,865.48	1,713,669.07
加：其他收益	7,534,823.71	13,661.24
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,005,314.00	117,995.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-92,987.96
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）	1,644.79	-756,326.04

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-563,299.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	139.97	-8,140.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,541,352.44	-9,291,311.95
加：营业外收入	3,381.19	54,426.10
减：营业外支出	13,617.44	160,953.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,551,588.69	-9,397,839.60
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,551,588.69	-9,397,839.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,551,588.69	-9,397,839.60
（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	-4,551,588.69	-9,397,839.60
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	2021 年度	2020 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	268,878,913.97	152,713,050.64
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		
收到其他与经营活动有关的现 金	173,609,964.43	1,478,092.94
经营活动现金流入小计	442,488,878.40	154,191,143.58
购买商品、接受劳务支付的现 金	194,869,227.65	271,301,598.44

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	71,522,091.69	44,254,951.08
支付的各项税费	16,057,802.30	7,803,369.23
支付其他与经营活动有关的现金	52,941,751.03	38,052,096.51
经营活动现金流出小计	335,390,872.67	361,412,015.26
经营活动产生的现金流量净额	107,098,005.73	-207,220,871.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,300,167.35	117,975,184.48
取得投资收益收到的现金	145,995.64	279,204.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,147.86	9,704.86
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	127,114,495.79	118,264,094.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,961,582.48	4,467,267.17
投资支付的现金	125,300,000.00	105,510,000.00
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	157,261,582.48	109,977,267.17
投资活动产生的现金流量净额	-30,147,086.69	8,286,826.85
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	600,000.00	5,390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	5,390,000.00
取得借款收到的现金	55,859,444.26	13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		230,000,000.00
筹资活动现金流入小计	56,459,444.26	248,390,000.00
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,117,895.30	1,123,264.96
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	9,325,868.34	686,000.00
筹资活动现金流出小计	47,443,763.64	51,809,264.96
筹资活动产生的现金流量净额	9,015,680.62	196,580,735.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57.29	173.30
五、现金及现金等价物净增加额	85,966,656.95	-2,353,136.49
加：期初现金及现金等价物余额	67,038,039.76	69,391,176.25
六、期末现金及现金等价物余额	153,004,696.71	67,038,039.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,993,108.24	1,205,930.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,021,323.71	1,775,669.09
经营活动现金流入小计	26,014,431.95	2,981,599.45
购买商品、接受劳务支付的现金	13,007.36	331,662.02
支付给职工以及为职工支付的	6,154,783.12	4,960,976.44

现金		
支付的各项税费	1,123,089.70	145,712.78
支付其他与经营活动有关的现金	4,893,933.28	19,934,858.32
经营活动现金流出小计	12,184,813.46	25,373,209.56
经营活动产生的现金流量净额	13,829,618.49	-22,391,610.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	524,686.00	18,450,048.00
取得投资收益收到的现金		4,278.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,723.37	9,704.86
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	9,174,236.11	56,250.00
投资活动现金流入小计	9,701,645.48	18,520,281.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,615,461.76	298,913.50
投资支付的现金		6,000,000.00
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	227,600,000.00
投资活动现金流出小计	24,615,461.76	233,898,913.50
投资活动产生的现金流量净额	-14,913,816.28	-215,378,631.76
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	47,859,444.26	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,000,000.00	250,130,620.85
筹资活动现金流入小计	64,859,444.26	260,130,620.85
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,883.05	1,178,621.03
支付其他与筹资活动有关的现金	21,510,406.17	
筹资活动现金流出小计	51,674,289.22	51,178,621.03

筹资活动产生的现金流量净额	13,185,155.04	208,951,999.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57.29	173.30
五、现金及现金等价物净增加额	12,101,014.54	-28,818,068.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,421,122.69	30,239,191.44
六、期末现金及现金等价物余额	13,522,137.23	1,421,122.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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				34,545,734.18		-471,344,548.19		26,568,530.39	107,912,959.54	134,481,489.93
加：会计 政策变更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企 业合 并															
其 他															
二、本年期 初余额	311,573,901.00				151,793,443.40				34,545,734.18		-471,344,548.19		26,568,530.39	107,912,959.54	134,481,489.93
三、本期增 减变 动金 额（ 减 少以 “-” 号					9,197,81						-19,125,950.		-9,928,136.3	-14,234,074.	-24,162,211.

填列)					4.24						55		1	82	13
(一) 综合收益总额											-19,125,950.55		-19,125,950.55	-13,975,097.52	-33,101,048.07
(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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	311,573,901.00				151,793,443.40				34,545,734.18		-479,499,099.11		18,413,979.47	96,042,045.17	114,456,024.64	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企																

业合并														
其他														
二、本年期初余额	311,573,901.00			151,793,443.40				34,545,734.18		-479,499,099.11		18,413,979.47	96,042,045.17	114,456,024.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										8,154,550.92		8,154,550.92	11,870,914.37	20,025,465.29
(一)综合收益总额										8,154,550.92		8,154,550.92	6,480,914.37	14,635,465.29
(二)所有者投入和减少资本													5,390,000.00	5,390,000.00
1. 所有者投入的普通股													5,390,000.00	5,390,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(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																	
四、本期期末 余额	311 ,57 3,9 01. 00				151, 793, 443. 40				34,5 45,7 34.1 8			-471 ,344, 548. 19			26,5 68,5 30.3 9	107,9 12,95 9.54	134,4 81,48 9.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	311,5 73,90 1.00				56,766 ,862.8 1				34,545 ,734.1 8	-389, 458, 165. 00		13,428,3 32.99

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				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）所有者投入和减少资本					9,197,814.24							9,197,814.24
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、本期期末余额	311,573,901.00				65,964,677.05				34,545,734.18	-394,009,753.69		18,074,558.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	-380,060,325.40		22,826,172.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	311,573,901.00				56,766,862.81				34,545,734.18	-380,060,325.40		22,826,172.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-9,397,839.60		-9,397,839.60
(一)综合收益总额										-9,397,839.60		-9,397,839.60
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	311, 573, 901. 00				56,76 6,862. 81				34,54 5,734 .18	-389,45 8,165.0 0		13,428,3 32.99

三、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司2022年4月29日第十一届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司(以下简称博爱康民公司)、南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司(以下简称干细胞转化)、上海南华基业医疗健康产业发展有限公司(以下简称上海基业公司)、南华和平医院管理(湖南)有限公司(以下简称南华和平公司)、湖南南华爱世普林生物技术有限公司(以下简称爱世普林公司)以及孙公

司城光(湖南)节能环保服务股份有限公司(以下简称城光节能公司)等纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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、使用权资产折旧、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和计量预期信用损失的金融工具

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

[注]系本公司合并财务报表范围内关联方

(3) 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——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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

[注]系本公司合并财务报表范围内关联方

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。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为合同负债列示。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
办公设备及其他	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20

(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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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点履行的履约义务，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点履行的履约义务，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
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），根据文件规定，境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	公司第十届董事会第二十三次临时会议	

1. 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注五(24)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		21,405,401.51	21,405,401.51
一年内到期的非流动负债		2,266,383.78	2,266,383.78
租赁负债		19,139,017.73	19,139,017.73

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为4.90%-5.00%。

其中4.90%为湖南城光新能源科技有限公司(以下简称城光新能源公司)按照房屋租赁年限选取的银行同期

贷款利率确定，剩余使用权资产均为5.00%增量借款利率，系按照租赁合同约定的每月租金增长5.00%确定。

3)对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4)对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2.公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	67,038,039.76	67,038,039.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	657,312.00	657,312.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	188,790,738.61	188,790,738.61	
应收款项融资			
预付款项	173,330,468.15	173,330,468.15	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	2,335,040.81	2,335,040.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	14,930,625.94	14,930,625.94	
合同资产	2,495,017.70	2,495,017.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	25,889,176.43	25,889,176.43	
其他流动资产	4,234,322.19	4,234,322.19	
流动资产合计	479,700,741.59	479,700,741.59	
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	6,299,139.15	6,299,139.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,595,159.60	11,595,159.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,405,401.51	21,405,401.51
无形资产	1,543,611.64	1,543,611.64	
开发支出			
商誉	11,230,893.42	11,230,893.42	
长期待摊费用	41,449,400.16	41,449,400.16	
递延所得税资产	958,566.55	958,566.55	
其他非流动资产	3,362,629.41	3,362,629.41	
非流动资产合计	76,439,399.93	97,844,801.44	
资产总计	556,140,141.52	577,545,543.03	

流动负债：			
短期借款	13,015,277.78	13,015,277.78	
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	60,692,361.58	60,692,361.58	
预收款项			
合同负债	63,291,795.29	63,291,795.29	
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	4,066,620.69	4,066,620.69	
应交税费	11,290,234.48	11,290,234.48	
其他应付款	261,337,193.26	261,337,193.26	
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		2,266,383.78	2,266,383.78
其他流动负债	4,567,759.71	4,567,759.71	
流动负债合计	418,261,242.79	420,527,626.57	
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		19,139,017.73	19,139,017.73
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	1,221,427.00	1,221,427.00	
递延所得税负债	1,175,981.80	1,175,981.80	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,397,408.80	22,536,426.53	
负债合计	421,658,651.59	443,064,053.10	
所有者权益：			
股本	311,573,901.00	311,573,901.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,793,443.40	151,793,443.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18	
一般风险准备			
未分配利润	-471,344,548.19	-471,344,548.19	
归属于母公司所有者权益合计	26,568,530.39	26,568,530.39	
少数股东权益	107,912,959.54	107,912,959.54	
所有者权益合计	134,481,489.93	134,481,489.93	
负债和所有者权益总计	556,140,141.52	577,545,543.03	

调整情况说明

公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,421,122.69	1,421,122.69	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,794,760.00	5,794,760.00	
应收款项融资			
预付款项	724,533.36	724,533.36	
其他应收款	243,064,886.14	243,064,886.14	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	477,743.06	477,743.06	
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	251,483,045.25	251,483,045.25	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	49,821,416.30	49,821,416.30	
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	7,129,041.22	7,129,041.22	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,465,705.13	2,465,705.13
无形资产	46,378.85	46,378.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	241,773.59	241,773.59	
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计	57,238,609.96	59,704,315.09	
资产总计	308,721,655.21	311,187,360.34	
流动负债：			
短期借款	10,015,277.78	10,015,277.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	364,000.00	364,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	493,324.92	493,324.92	
应交税费	966,770.08	966,770.08	
其他应付款	282,453,949.44	282,453,949.44	
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		211,433.74	211,433.74
其他流动负债			
流动负债合计	294,293,322.22	294,504,755.97	
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		2,254,271.39	2,254,271.39
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,000,000.00	3,254,271.38	
负债合计	295,293,322.22	297,759,027.35	

所有者权益：			
股本	311,573,901.00	311,573,901.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	56,766,862.81	56,766,862.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,545,734.18	34,545,734.18	
未分配利润	-389,458,165.00	-389,458,165.00	
所有者权益合计	13,428,332.99	13,428,332.99	
负债和所有者权益总计	308,721,655.21	311,187,360.34	

调整情况说明

公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴	1.2%
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
爱世普林公司	15%
博爱康民公司	20%
江西省爱世为民生物工程有限公司(以下简称江西爱世为民生物公司)	20%
城光新能源公司	20%
湖南城光能源发展有限公司(以下简称能源发展公司)	20%
湖南致威建设工程有限公司(以下简称致威建设公司)	20%
岷县万洁热力有限公司(以下简称万洁热力公司)	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1)根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号)规定,对符合条件的公司合同能源管理项目收入暂免征收营业税、增值税,对于符合条件的节能服务收入企业所得税自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受“三免三减半”优惠政策。城光节能公司及其子公司 2021 年度厦门埔仔旧站项目减半征收企业所得税。

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

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

(4)爱世普林公司于 2019 年 9 月 20 日取得编号为 GR201943001196 的高新技术企业证书,有效期为三年,爱世普林公司

2021 年企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

(5)根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 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,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。子公司博爱康民公司、孙公司城光新能源公司、能源发展公司、致威建设公司、万洁热力公司、江西爱世为民公司符合小微企业的标准,其所得减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率再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)附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》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。

(2)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,污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918—2002)规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值的,可享受增值税即征即退政策。湖南湘江水务有限责任公司(以下简称湘江水务公司)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%。

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	2,448.27	2,505.56

银行存款	151,905,139.30	66,988,045.70
其他货币资金	1,097,109.14	47,488.50
合计	153,004,696.71	67,038,039.76

其他说明

无。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	501,820.00	657,312.00
其中：		
权益工具投资	501,820.00	657,312.00
其中：		
合计	501,820.00	657,312.00

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	72,230,440.41	33.17%	15,148,609.35	20.97%	57,081,831.06	2,154,513.56	1.11%	1,473,591.67	68.40%	680,921.89
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	145,539,362.36	66.83%	6,502,532.78	4.47%	139,036,829.58	191,351,170.54	98.89%	3,241,353.82	1.69%	188,109,816.72
其中：										
合计	217,769,802.7	100.00%	21,651,142.13	9.94%	196,118,660.6	193,505,684.1	100.00%	4,714,945.49	2.44%	188,790,738.61

	7				4	0			
--	---	--	--	--	---	---	--	--	--

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
湖南酷铺商业管理有限公司	1,998,241.27	985,151.69	49.30%	按照期后债转股获得的股票价值计提
购宝乐商业（湖南）有限公司	146,272.29	146,272.29	100.00%	按照期后债转股获得的股票价值计提
岷县宏源清洁热力有限公司	70,085,926.85	14,017,185.37	20.00%	公司处于失信状态
合计	72,230,440.41	15,148,609.35	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：采用账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,842,057.07	748,420.57	1.00%
1-2 年	60,900,107.68	3,654,006.47	6.00%
2-3 年	8,149,758.57	1,222,463.78	15.00%
3-4 年	1,281,506.24	512,602.50	40.00%
4-5 年	2,977.80	2,084.46	70.00%
5 年以上	362,955.00	362,955.00	100.00%
合计	145,539,362.36	6,502,532.78	--

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	74,842,057.07
1 年以内	74,842,057.07
1 至 2 年	130,986,034.53
2 至 3 年	8,431,425.78
3 年以上	3,510,285.39
3 至 4 年	3,138,365.75
4 至 5 年	8,964.64
5 年以上	362,955.00
合计	217,769,802.77

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,473,591.67	13,675,017.68				15,148,609.35
按组合计提坏账准备	3,241,353.82	3,347,528.96			86,350.00	6,502,532.78
合计	4,714,945.49	17,022,546.64			86,350.00	21,651,142.13

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

其他说明：

坏账准备的其他减少系公司的子公司上海南华基业医疗健康产业发展有限公司(以下简称上海基业公司)本期注销时,经公司与其少数股东和平财富控股有限公司协商确定,上海基业公司结存的货币资金524,686.00元归属于公司,结存的应收账款净值457,650.00元与固定资产净值5,372.76元归属于和平财富控股有限公司。

(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
岷县宏源清洁热力有限公司	70,085,926.85	32.18%	14,017,185.37
上海康佺企业发展有限公司	43,930,874.20	20.17%	1,688,042.15
湖南颐迅国际贸易有限公司	26,784,193.00	12.30%	1,470,364.08
贵州省仁怀市茅台镇大唐酒业有限公司	6,035,037.00	2.77%	60,350.37
中建五局土木工程有 限公司	5,856,835.37	2.69%	878,525.31
合计	152,692,866.42	70.11%	

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	142,917,659.27	99.65%	172,830,415.15	99.71%
1 至 2 年	160,088.04	0.11%	353,954.68	0.21%
2 至 3 年	349,915.00	0.24%	103,994.62	0.06%
3 年以上	179.47		42,103.70	0.02%
合计	143,427,841.78	--	173,330,468.15	--

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 (%)
天富环保生物科技（江苏）有限公司	108,553,482.54	75.69
甘肃国晟泰煤炭贸易有限公司	19,456,485.60	13.57
贵州基一防护用品有限公司	12,000,000.00	8.37

南昌格云科技有限公司	500,000.00	0.35
湖南大学	485,436.89	0.34
小计	140,995,405.03	98.32

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	4,302,200.59	2,335,040.81
合计	4,302,200.59	2,335,040.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,694,190.87	943,489.13
应收暂付款	2,843,872.19	1,208,918.13
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
员工借支款及其他	601,336.29	454,657.39
合计	10,139,399.35	7,607,064.65

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,290.54	8,943.70	5,249,789.60	5,272,023.84
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,380.43	1,380.43		
--转入第三阶段		-4,888.66	4,888.66	
本期计提	553,295.41	2,847.08	212,910.56	769,053.05

本期核销			203,878.13	203,878.13
2021 年 12 月 31 日余额	565,205.52	8,282.55	5,263,710.69	5,837,198.76

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）	4,301,303.62
1 年以内	4,301,303.62
1 至 2 年	138,042.58
2 至 3 年	81,477.70
3 年以上	5,618,575.45
3 至 4 年	606,045.95
4 至 5 年	11,529.50
5 年以上	5,001,000.00
合计	10,139,399.35

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	549,676.29				5,549,676.29
按组合计提坏账准备	272,023.84	15,498.63				287,522.47
合计	5,272,023.84	565,174.92				5,837,198.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
员工借支	203,878.13

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
刘铁	员工借支	203,878.13	员工离职	管理层审批	否
合计	--	203,878.13	--	--	--

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
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	49.31%	5,000,000.00
岷县宏源清洁热力有限公司	应收暂付款	2,748,381.45	1 年以内	27.11%	549,676.29
中建五局土木工程有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	4.93%	200,000.00
长沙高新技术产业开发区创业服务中心	押金保证金	382,000.00	1 年以内 351,550.00 元, 1-2 年 30,450.00 元	3.77%	5,342.50
武汉中天能源有限公司	应收暂付款	200,000.00	1 年以内	1.97%	2,000.00
合计	--	8,830,381.45	--	87.09%	5,757,018.79

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	1,418,981.07		1,418,981.07	1,571,840.73		1,571,840.73
库存商品	2,241,569.21	87,224.27	2,154,344.94	2,088,219.32	87,224.27	2,000,995.05
合同履约成本	7,066,355.81		7,066,355.81	10,878,989.51		10,878,989.51
委托加工物资				1,830,235.54	1,351,434.89	478,800.65
合计	10,726,906.09	87,224.27	10,639,681.82	16,369,285.10	1,438,659.16	14,930,625.94

(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	
库存商品	87,224.27					87,224.27
委托加工物资	1,351,434.89			1,351,434.89		
合计	1,438,659.16			1,351,434.89		87,224.27

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用生产
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

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	2,546,425.51	51,407.81	2,495,017.70
合计	1,937,984.87	139,720.83	1,798,264.04	2,546,425.51	51,407.81	2,495,017.70

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

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	88,313.02			
合计	88,313.02			--

其他说明：

无。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品		7,252,696.59
BT 项目		18,636,479.84
合计		25,889,176.43

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵(退)增值税	4,517,827.02	2,981,866.53
预缴税款	569,655.25	66,508.53
其他	1,742,849.87	1,185,947.13
合计	6,830,332.14	4,234,322.19

其他说明：

无。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南财信节能环保科技有限公司	6,299,139.15			-323,936.68						5,975,202.47	
小计	6,299,139.15			-323,936.68						5,975,202.47	
合计	6,299,139.15			-323,936.68						5,975,202.47	

其他说明

无。

11、其他非流动金融资产

单位：元

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

其中：权益工具投资	0.00	0.00
-----------	------	------

其他说明：

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

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,508,575.28	11,595,159.60
合计	16,508,575.28	11,595,159.60

(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	2,655,969.87	8,090,065.30	23,688,965.67
2.本期增加金额		501,814.15	6,493,707.45	6,995,521.60
(1) 购置		501,814.15	6,493,707.45	6,995,521.60
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		572,426.73	317,459.56	889,886.29
(1) 处置或报废		572,426.73	308,160.56	880,587.29
(2) 处置子公司			9,299.00	9,299.00
4.期末余额	12,942,930.50	2,585,357.29	14,266,313.19	29,794,600.98
二、累计折旧				
1.期初余额	5,998,182.15	1,627,675.31	4,467,948.61	12,093,806.07
2.本期增加金额	856,873.80	206,013.53	939,894.58	2,002,781.91
(1) 计提	856,873.80	206,013.53	939,894.58	2,002,781.91
3.本期减少金额		535,242.00	275,320.28	810,562.28
(1) 处置或报废		535,242.00	271,394.04	806,636.04

(2) 处置子公司			3,926.24	3,926.24
4.期末余额	6,855,055.95	1,298,446.84	5,132,522.91	13,286,025.70
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	6,087,874.55	1,286,910.45	9,133,790.28	16,508,575.28
2.期初账面价值	6,944,748.35	1,028,294.56	3,622,116.69	11,595,159.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,942,930.50	6,855,055.95		6,087,874.55	
小 计	12,942,930.50	6,855,055.95		6,087,874.55	

13、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 办公楼装修	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
江西爱世为民办公楼装修	3,633,800.00		1,157,800.00			1,157,800.00	31.86%	31.86%				其他
其他	221,020.00		128,126.42			128,126.42	57.97%	57.97%				其他
合计	3,854,820.00		1,285,926.42			1,285,926.42	--	--				--

14、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		
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,405,401.51	21,405,401.51
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,345,780.77	3,345,780.77
(1) 计提	3,345,780.77	3,345,780.77

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,345,780.77	3,345,780.77
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	18,059,620.74	18,059,620.74
2.期初账面价值	21,405,401.51	21,405,401.51

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五(35)之说明。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额		5,710,000.00		66,000.00	1,185,912.45	6,961,912.45
2.本期增加金额		196,938.66				196,938.66
(1) 购置		196,938.66				196,938.66
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少 金额					14,500.00	14,500.00
(1) 处 置					14,500.00	14,500.00
4.期末余 额		5,906,938.66		66,000.00	1,171,412.45	7,144,351.11
二、累计摊销						
1.期初余 额		4,663,166.67		21,421.15	733,712.99	5,418,300.81
2.本期增 加金额		1,063,612.71		6,947.40	452,199.46	1,522,759.57
(1) 计 提		1,063,612.71		6,947.40	452,199.46	1,522,759.57
3.本期减 少金额					14,500.00	14,500.00
(1) 处 置					14,500.00	14,500.00
4.期末余 额		5,726,779.38		28,368.55	1,171,412.45	6,926,560.38
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		180,159.28		37,631.45		217,790.73
2.期初账面价值		1,046,833.33		44,578.85	452,199.46	1,543,611.64

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%。

16、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
爱世普林公司	1,983,226.77					1,983,226.77
合计	25,135,583.18					25,135,583.18

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南华和平公司	13,904,689.76	2,789,771.01				16,694,460.77
合计	13,904,689.76	2,789,771.01				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	爱世普林公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	69,361,053.18	4,110,524.33
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	20,275,524.34，并购商誉形成	1,983,226.77，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	89,636,577.52	27,011,103.37
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。

根据公司聘请的开元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》（开元评报字（2022）0359号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为83,520,000.00元，商誉本期减值金额为2,789,771.01元。

② 爱世普林公司

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。

爱世普林公司资产组组合预计未来可收回金额根据公司管理层将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得来，爱世普林公司资产组组合可收回金额为32,725.45万元，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

17、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	39,390,790.04	35,748,470.92	5,770,137.10		69,369,123.86
装修费	519,903.72	19,485,729.42	1,373,101.16		18,632,531.98
趸交客户返代理储存费	1,714,597.18	155,704.00	116,675.10		1,753,626.08

长期待摊费用减值准备	-175,890.78				-175,890.78
合计	41,449,400.16	55,389,904.34	7,259,913.36		89,579,391.14

其他说明

无。

18、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	2,715,835.30	664,780.14	2,334,474.86	577,625.22
公允价值变动	1,523,765.31	380,941.33	1,523,765.31	380,941.33
合计	4,239,600.61	1,045,721.47	3,858,240.17	958,566.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,250,743.82	637,611.56	7,141,989.84	1,175,981.80
合计	4,250,743.82	637,611.56	7,141,989.84	1,175,981.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,045,721.47		958,566.55
递延所得税负债		637,611.56		1,175,981.80

(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	25,698,007.70	10,116,963.20
可抵扣亏损	75,010,122.23	293,785,581.93
合计	100,708,129.93	303,902,545.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		243,858,874.99	
2022 年	599,283.36	599,283.36	
2023 年	25,909,791.61	26,558,118.08	
2024 年	11,365,781.16	11,365,781.16	
2025 年	11,403,524.34	11,403,524.34	
2026 年	25,731,741.76		
合计	75,010,122.23	293,785,581.93	--

其他说明：

无。

19、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	4,347.22	68,106.42	1,868,514.55	18,685.14	1,849,829.41
预付设备款	1,440,645.40		1,440,645.40	1,512,800.00		1,512,800.00
合计	1,513,099.04	4,347.22	1,508,751.82	3,381,314.55	18,685.14	3,362,629.41

其他说明：

无。

20、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	12,859,444.26	13,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
应付利息	50,431.11	15,277.78
合计	32,909,875.37	13,015,277.78

短期借款分类的说明：

无。

21、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	53,693,843.72	60,407,535.00
长期资产	34,177,187.42	
其他	1,690,511.95	284,826.58
合计	89,561,543.09	60,692,361.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市超频三科技股份有限公司	658,567.65	按公司资金计划尚未向对方付款
合计	658,567.65	--

其他说明：

无。

22、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	123,843,377.54	63,291,795.29
合计	123,843,377.54	63,291,795.29

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

23、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	3,792,093.97	70,411,370.03	68,060,429.12	6,143,034.88
二、离职后福利-设定提存计划	16,744.54	3,297,774.42	3,286,719.42	27,799.54
三、辞退福利	257,782.18		257,782.18	
合计	4,066,620.69	73,709,144.45	71,604,930.72	6,170,834.42

(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	3,488,915.96	61,288,677.30	59,055,490.54	5,722,102.72
2、职工福利费	36,771.56	5,078,366.81	4,964,182.97	150,955.40
3、社会保险费	15,534.96	1,948,580.86	1,948,508.36	15,607.46
其中：医疗保险费	13,500.68	1,791,298.93	1,791,966.93	12,832.68
工伤保险费	683.72	109,267.51	109,160.01	791.22
生育保险费	1,350.56	48,014.42	47,381.42	1,983.56
4、住房公积金	4,949.00	1,791,097.00	1,791,356.00	4,690.00
5、工会经费和职工教育经费	245,922.49	304,648.06	300,891.25	249,679.30
合计	3,792,093.97	70,411,370.03	68,060,429.12	6,143,034.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,100.98	3,165,154.12	3,154,434.12	26,820.98

2、失业保险费	643.56	132,620.30	132,285.30	978.56
合计	16,744.54	3,297,774.42	3,286,719.42	27,799.54

其他说明：

无。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	910,187.39	5,444,343.66
企业所得税	3,241,406.48	5,107,197.66
个人所得税	300,586.86	217,747.83
城市维护建设税	163,691.44	235,320.44
教育费附加	49,301.10	100,603.60
房产税	43,795.29	43,795.29
土地使用税	2,719.62	2,719.62
印花税	38,191.10	76,078.49
其他	126,763.04	62,427.89
合计	4,876,642.32	11,290,234.48

其他说明：

无。

25、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	259,217,886.71	260,406,090.45
合计	260,148,989.52	261,337,193.26

(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	255,650,000.00	258,601,920.49
押金保证金	615,678.90	2,280.00
应付员工费用款	134,397.60	155,503.53
其他	2,817,810.21	1,646,386.43
合计	259,217,886.71	260,406,090.45

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)	255,650,000.00	借款
合计	255,650,000.00	--

其他说明

无。

26、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	2,349,270.07	2,266,383.78
合计	2,349,270.07	2,266,383.78

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五(35)之说明。

27、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	9,141,894.32	4,567,759.71
合计	9,141,894.32	4,567,759.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋设备租赁	16,885,708.19	19,139,017.73
合计	16,885,708.19	19,139,017.73

其他说明

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五（35）之说明。

29、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。

30、预计负债

无。

31、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	1,221,427.00	350,000.00	170,852.00	1,400,575.00	
合计	1,221,427.00	350,000.00	170,852.00	1,400,575.00	--

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	738,427.00			101,852.0 0			636,575.00	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	483,000.00			69,000.00			414,000.00	与收益相 关
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		350,000.0 0					350,000.00	与收益相 关
小 计	1,221,427.00	350,000.0 0		170,852.0 0			1,400,575.00	

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(54)之说明。

32、股本

单位：元

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

其他说明：

无。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	141,640,343.79	9,197,814.24		150,838,158.03
其他资本公积	10,153,099.61			10,153,099.61
合计	151,793,443.40	9,197,814.24		160,991,257.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系公司的控股股东湖南省财信产业基金管理有限公司豁免了公司2.56亿元借款2021年4月1日至2021年12月31日的应付利息共9,197,814.24元。该利息豁免的《关于获得利息豁免暨关联交易的议案》已通过2021年12月31日召开的第十一届董事会第一次会议审议通过。

34、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。

35、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	-471,344,548.19	-479,499,099.11

调整后期初未分配利润	-471,344,548.19	-479,499,099.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,125,950.55	8,154,550.92
期末未分配利润	-490,470,498.74	-471,344,548.19

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。

36、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	156,537,495.85	45,638,459.38	175,432,248.87	77,950,592.64
其他业务	80,809.45	44,960.64	132,741.54	132,741.54
合计	156,618,305.30	45,683,420.02	175,564,990.41	78,083,334.18

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（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	156,618,305.30	营业收入	175,564,990.41	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	19,130,942.52	销售材料类、供热收入	132,741.54	销售材料类收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	12.22%		0.08%	
一、与主营业务无关的业务收入	---	---	---	---
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主	80,809.45	主要为销售材料类收入	132,741.54	主要为销售材料类收入

营业收入，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。	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	19,130,942.52	销售材料类、供热收入	132,741.54	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	137,487,362.78	主营业务相关且具备商业实质的收入	175,432,248.87	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			114,609,892.54	35,845,757.38	5,963,924.50	198,730.88	156,618,305.30
其中：							
人源细胞检测与存储			114,609,892.54				114,609,892.54
EMC 及工程建设				6,045,626.02			6,045,626.02
节能产业其他服务收入				29,800,131.36			29,800,131.36
生物医药相关产品销售					5,963,924.50	198,730.88	6,162,655.38
按经营地区分类			114,609,892.54	35,845,757.38	5,963,924.50	198,730.88	156,618,305.30
其中：							
湖南省内			108,274,735.05	8,890,884.21	4,509,362.78	153,770.24	121,828,752.28
湖南省外			6,335,157.49	26,954,873.17	1,454,561.72	44,960.64	34,789,553.02
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			114,609,892.54	35,845,757.38	5,963,924.50	198,730.88	156,618,305.30
其中:							
在某一时点确认收入			105,562,432.01	-451,933.03	5,963,924.50	159,641.05	111,234,064.53
在某一时段内确认收入			9,047,460.53	36,297,690.41		39,089.83	45,384,240.77
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
合计			114,609,892.54	35,845,757.38	5,963,924.50	198,730.88	156,618,305.30

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

37、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	521,880.64	511,940.42

教育费附加	379,409.79	372,549.02
房产税	176,045.16	131,385.89
土地使用税	10,878.48	8,158.86
车船使用税	4,187.50	1,800.00
印花税	123,514.41	147,580.98
水利建设基金	84,189.19	
合计	1,300,105.17	1,173,415.17

其他说明：

无。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	36,333,992.77	24,803,233.06
宣传推广费	9,339,851.44	316,261.06
业务招待费	5,344,268.54	5,888,573.78
差旅费	1,532,605.20	1,093,580.48
汽车费	889,205.05	2,182,285.06
服务费	780,695.83	379,356.53
运输及交通费用	624,144.84	502,511.41
维修费	531,233.45	1,149,429.35
其他	2,306,334.89	1,300,314.78
合计	57,682,332.01	37,615,545.51

其他说明：

无。

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	27,390,940.56	16,232,792.29
折旧及摊销费用	4,521,229.07	2,540,592.23
中介机构及相关咨询费用	3,202,851.91	3,136,567.88
业务招待费	2,829,544.43	1,714,573.77

会议费	1,105,967.78	598,514.69
差旅费	944,065.53	504,803.93
广告宣传费	905,145.30	244,077.02
房租费	820,899.89	1,335,960.70
汽车费	745,631.52	623,076.09
培训费	715,256.27	27,000.00
其他	5,052,792.55	3,578,794.88
合计	48,234,324.81	30,536,753.48

其他说明：

无。

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,620,238.97	2,694,878.40
直接投入	1,739,758.17	1,488,189.52
专利技术认证服务费	38,203.07	251,774.41
折旧及摊销	1,507,470.85	16,719.60
差旅费	55,416.50	57,298.90
临床实验费		55,250.90
其他	582,161.29	412,224.17
合计	8,543,248.85	4,976,335.90

其他说明：

无。

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,114,389.95	4,012,042.41
减：利息收入	2,461,339.14	138,873.24
汇兑损益	57.29	173.30
银行手续费	491,000.38	301,296.16
未实现融资收益转回		-881,706.00

其他	1,844,733.14	
合计	13,988,841.62	3,292,932.63

其他说明：

其他主要系需使用权资产的利息费用。

42、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	8,630,913.98	1,201,675.90
代扣个人所得税手续费返还	17,874.23	469.70
增值税加计抵减	176,741.55	46,755.72
小微企业免征增值税		3,387.31
合计	8,825,529.76	1,252,288.63

43、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	-323,936.68	-435,744.75
处置长期股权投资产生的投资收益	20,954.54	219,797.01
银行理财产品收益	145,995.64	279,204.68
其他	167.35	9,391.48
合计	-156,819.15	72,648.42

其他说明：

无。

44、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	-155,492.00	-298,799.00
合计	-155,492.00	-298,799.00

其他说明：

无。

45、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	-769,053.05	-924,968.04
应收账款坏账损失	-17,022,546.64	-2,049,395.40
一年内到期的其他非流动资产减值准备	261,506.83	-261,506.83
合计	-17,530,092.86	-3,235,870.27

其他说明：

无。

46、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		-563,299.12
十一、商誉减值损失	-2,789,771.01	
十二、合同资产减值损失	-88,313.02	-60,274.81
十三、其他	14,337.92	
合计	-2,863,746.11	-623,573.93

其他说明：

无。

47、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	29,557.44	-33,192.52
无形资产及在建工程处置收益		1,923,516.43
合计	29,557.44	1,890,323.91

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
政府补助		250,000.00	
赔偿收入	787,896.00		787,896.00
其他	3,390.74	54,426.20	3,390.74
合计	791,286.74	304,426.20	791,286.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
长沙市光伏发电项目补贴	国网湖南省电力有限公司长沙市望城区供电分公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		254,100.00	与收益相关
2019 年认定高新技术企业研发奖	长沙市国库集中支付核算中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
芙蓉区 2019 年度促进区域经济发展奖金	长沙市芙蓉区国库集中支付局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
长沙市 2018 年“双百企业”奖励奖金	长沙市芙蓉区国库集中支付局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2019 年度长沙高新区产业政	长沙市财政局高新区分局	补助	因符合地方政府招商引资等	否	否		210,000.00	与收益相关

策兑现			地方性扶持政策而获得的补助					
"雏鹰企业培育计划"第三批补贴	长沙市财政局高新区分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	长沙市失业保险管理服务局批量业务	补助		否	否		135,723.90	与收益相关
2020 年疫情防控补贴	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会	补助		否	否		50,000.00	与收益相关
2019 年度高新技术奖	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
长沙市企业以工代训补贴	长沙高新技术产业开发区管理委员会就业专项资金专户	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,000.00	与收益相关

其他说明：

无。

49、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	100,000.00	280,383.25	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	13,617.44		13,617.44
罚款支出[注]	200,000.00		200,000.00
赔款支出	30,000.00		30,000.00
滞纳金	252.38	4.50	252.38
其他	10,000.11		10,000.11
合计	353,869.93	280,387.75	353,869.93

其他说明：

[注]公司的孙公司湘江水务公司本期因排放的污水未达标，收到了《遵义市生态环境局行政处罚决定书》（遵仁环罚字〔2021〕24号），行政处罚20.00万元。

50、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	3,498,959.94	5,524,874.49
递延所得税费用	-625,525.16	-1,192,610.03
合计	2,873,434.78	4,332,264.46

（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	-30,227,613.29
子公司适用不同税率的影响	1,093,645.14
调整以前期间所得税的影响	-430.07
非应税收入的影响	-608,122.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,345,475.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-229,738.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,046,058.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	-7,556,903.32
研发费用加计扣除	-1,216,550.31

所得税费用	2,873,434.78
-------	--------------

其他说明

无。

51、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	867,154.20	146,204.34
政府补助	8,810,061.98	1,280,823.90
保证金押金及往来款	555,936.47	51,064.70
收上海灏健公司退款	162,394,300.00	
其他	982,511.78	
合计	173,609,964.43	1,478,092.94

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	40,578,193.02	26,528,236.45
罚款支出	200,000.00	
财务费用手续费	491,000.38	301,296.16
往来款及其他	11,672,557.63	11,222,563.90
合计	52,941,751.03	38,052,096.51

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：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款		230,000,000.00
合计		230,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还湖南财信金融控股集团有限公司借款及利息	5,962,114.24	686,000.00
使用权资产租金	3,235,420.77	
支付资金占用利息	128,333.33	
合计	9,325,868.34	686,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

52、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	-33,101,048.07	14,635,465.29
加：资产减值准备	20,393,838.97	3,859,444.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,002,781.91	1,989,770.78
使用权资产折旧	3,345,780.77	

无形资产摊销	1,522,759.57	1,364,503.34
长期待摊费用摊销	7,259,913.36	440,559.71
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）	-29,557.44	-1,890,323.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,617.44	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	155,492.00	298,799.00
财务费用（收益以“－”号填列）	13,585,259.81	4,011,869.11
投资损失（收益以“－”号填列）	156,819.15	-72,648.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-87,154.92	-490,850.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-538,370.24	-701,759.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,290,944.12	3,695,708.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	47,239,594.94	-306,893,670.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,887,334.36	73,413,967.37
其他		-881,706.00
经营活动产生的现金流量净额	107,098,005.73	-207,220,871.68
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	153,004,696.71	67,038,039.76
减：现金的期初余额	67,038,039.76	69,391,176.25
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	85,966,656.95	-2,353,136.49

(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	153,004,696.71	67,038,039.76
其中：库存现金	2,448.27	2,505.56
可随时用于支付的银行存款	151,893,097.48	66,988,045.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,109,150.96	47,488.50
三、期末现金及现金等价物余额	153,004,696.71	67,038,039.76

其他说明：

无。

53、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	--	--	2,448.27
其中：美元	384.00	6.3757	2,448.27
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

54、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
干细胞产业化补助款	4,500,000.00	其他收益	4,500,000.00
产业扶持资金支持	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
长沙市光伏发电项目补贴	330,828.09	其他收益	330,828.09
2020 年度经济工作先进集体和先进个人奖金	190,000.00	其他收益	190,000.00
国家电网长沙市补贴	148,632.91	其他收益	148,632.91
省研发奖补资金	58,500.00	其他收益	58,500.00
扩大规模发展支持-新进入规模企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
科创奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
长沙市科学技术协会 2021 高端学术活动补贴	24,874.00	其他收益	24,874.00
长沙市服务业引导专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
长沙市高新区分局产业扶持基金	50,000.00	其他收益	50,000.00
以工代训补贴	2,500.00	其他收益	2,500.00
长沙市财政局高新区分局产业扶持基金	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	14,726.98	其他收益	14,726.98

(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 69,000.00 元。

55、其他

无。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
湖南致威建设工程有限公司[注1]	新设孙公司	2021年8月20日	1,000.00万元人民币	100.00%
万洁热力公司[注2]	新设孙公司	2021年8月18日	2,000.00万元人民币	100.00%
江西爱世为民公司[注3]	新设孙公司	2021年3月16日	1,000.00万元人民币	75.00%

[注1]湖南致威建设工程有限公司为公司的孙公司城光节能公司新设的全资子公司,注册资本1,000.00万元人民币,实缴30.00万元

[注2]万洁热力公司为公司的孙公司城光节能公司旗下城光新能源公司新设的全资子公司,注册资本2,000.00万元人民币,实缴2,000.00万元

[注3]江西爱世为民公司为公司的子公司爱世普林公司旗下湖南爱世为民生物技术有限公司新设的子公司,持股75.00%,注册资本1,000.00万元人民币,实缴200.00万元

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海基业公司	注销	2021年3月31日	987,316.48	-392.28

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	湖南省长沙市	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、保健用品、生物制品的销售	100.00%		设立
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	湖南省长沙市	长沙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高科技园内湖南金丹科技创业大厦A栋第七层A区	合同能源管理、节能项目管理；节能环保产品的研发、生产、销售		45.61%	非同一控制下企业合并
爱世普林公司	湖南省长沙市	长沙高新开发区岳麓西大道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	51.00%		非同一控制下企业合并

			健品的销售			
--	--	--	-------	--	--	--

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%	-22,960,950.19		7,292,572.91
爱世普林公司	49.00%	6,545,438.18		13,723,966.07

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	156,76	77,811	234,57	116,61	3,102,	119,71	152,71	50,921	203,63	61,806	2,397,	64,203

节能公司	6,806.43	,865.03	8,671.46	3,114.42	568.90	5,683.32	5,607.83	,296.76	6,904.59	,169.09	408.80	,577.89
爱世普林公司	80,834,644.91	37,083,913.37	117,918,558.28	80,333,820.68	11,854,166.76	92,187,987.44	49,079,363.82	4,209,580.32	53,288,944.14	38,867,952.72		38,867,952.72

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	35,845,757.38	-25,170,338.56	-25,170,338.56	27,531,808.25	77,758,023.46	200,210.77	200,210.77	-7,498,675.64
爱世普林公司	91,580,810.75	11,684,579.42	11,684,579.42	33,237,240.71	59,629,987.65	11,696,403.85	11,696,403.85	19,510,753.41

其他说明：

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
湖南爱备健康科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	研究和试验发展业		23.00%	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	13,590,248.58	14,175,064.97
非流动资产	15,027.62	102,430.98
资产合计	13,605,276.20	14,277,495.95
流动负债	1,410,985.45	1,422,109.95
非流动负债		
负债合计	1,410,985.45	1,422,109.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,194,290.75	12,855,386.00
按持股比例计算的净资产份额	5,975,202.47	6,299,139.15
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	5,975,202.47	6,299,139.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-661,095.27	-699,503.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-661,095.27	-699,503.66
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且无发生额。

(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。

3、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七(3)、七(5)1、七(7)、七(8)及七(11)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2021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70.11%(2020年12月31日：78.25%)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收押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	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

(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	13,015,277.78	13,519,862.16	13,519,862.16		
应付账款	60,692,361.58	60,692,361.58	60,692,361.58		
其他应付款	261,337,193.26	261,337,193.26	261,337,193.26		

一年内到期的非流动负债				
租赁负债				
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
小计	336,044,832.62	336,549,417.00	335,549,417.00	1,000,000.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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2021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(53)1之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	501,820.00			501,820.00
1.以公允价值计量且其	501,820.00			501,820.00

变动计入当期损益的金融资产				
(2) 权益工具投资	501,820.00			501,820.00
持续以公允价值计量的负债总额	501,820.00			501,820.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本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九之说明。

3、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
财信金控集团	控股股东的出资人
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
财信证券有限责任公司	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

湖南省质城节能检验服务有限公司	原联营企业
王启华	联营企业的法人
黄少和	公司孙公司法人
司军	公司孙公司法人

其他说明

无。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南省质城节能检验服务有限公司	技术服务费			否	12,083.17
财信证券有限责任公司	财务顾问服务费			否	100,000.00
湖南省财信小额贷款有限公司	推广费	19,981.13		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	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南财信投资控股有限责任公司	办公楼	275,000.00	660,000.00

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	否
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	2022年09月28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				
财信金控集团	25,650,000.00	2017年11月29日	2022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，借款期限为1年，借款年利率为5.50%。后持续续期，每次展期一年，截至目前，借款协议期限为2020年4月1日至2022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09月28日	公司于2020年9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 20,000.00 万元，借款期限不超过 24 个月，借款年利率为 4.75%
财信金控集团	100,000,000.00	2020 年 11 月 26 日	2022 年 09 月 28 日	公司于 2020 年 9 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 20,000.00 万元，借款期限不超过 24 个月，借款年利率为 4.75%
财信金控集团	30,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 24 日	公司于 2020 年 12 月 24 日与财信金控集团签订借款协议，协议约定借款金额为 3,000.00 万元，借款期限不超过 24 个月，借款年利率为 4.75%。
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,099,136.00	3,121,190.14

5、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	255,671,047.48	258,601,920.49
其他应付款	王启华	500,000.00	

其他应付款	黄少和	55,936.47	
小 计		256,226,983.95	258,601,920.49

十三、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

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，金时代公司诉讼要求本公司支付剩余的技术授权费500.00万元、逾期付款违约金200.50万元、销售提成费用37.49万元、继续履行双方签订的《技术授权许可协议》及本案诉讼费用。公司已向长沙中级人民法院起诉金时代公司、陆敏、王健，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10月，公司收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《民事判决书》（（2020）浙01民初49号），杭州中院于2020年9月25日进行了判决，驳回公司的《起诉状》和《应诉通知书》全部诉讼的请求，公司负担案件受理费人民币46,800.00元。本案一审现已审理终结。另，杭州中院于2020年9月25日进行了判决，驳回金时代公司的全部诉讼请求，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) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2022年3月22日召开的第十一届董事会第五次会议审议并通过《南华生物医药股份有限公司2022年度非公开发行A股股票预案》，公司拟以非公开方式发行A股股票向湖南省财信产业基金管理有限公司非公开发行不超过18,449,197股(含本数，下同)人民币普通股(A股)股票，非公开发行股票的价格为14.96元/股。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署了《南华生物医药股份有限公司与湖南省财信产业基金管理有限公司之附条件生效的股份认购合同》。本次非公开发行股票拟募集资金总额不超过 27,600.00万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充流动资金。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	人源细胞检测与存储	节能 环保服务	医疗器械及医用耗材贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	114,609,892.54	35,844,872.42	5,963,924.50	608,700.19	-489,893.80	156,537,495.85
主营业务成本	12,240,235.44	33,075,958.07		322,265.87		45,638,459.38
资产总额	152,133,233.07	230,329,714.21	259,968,779.69	334,206,348.15	-317,392,474.92	659,245,600.20
负债总额	133,245,676.57	120,485,243.59	259,890,551.00	316,131,789.61	-280,826,939.37	548,926,321.40

2、其他

租赁

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（14）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	275,000.00	600,000.00
合 计	275,000.00	600,000.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,064,997.50
与租赁相关的总现金流出	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十之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,659,140.00	100.00%	362,640.00	9.91%	3,296,500.00	6,161,640.00	100.00%	366,880.00	5.95%	5,794,760.00
其中：										
合计	3,659,140.00	100.00%	362,640.00	9.91%	3,296,500.00	6,161,640.00	100.00%	366,880.00	5.95%	5,794,760.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	3,296,500.00		
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	3,659,140.00	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。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,296,500.00
1 年以内	3,296,500.00
3 年以上	362,640.00
5 年以上	362,640.00
合计	3,659,140.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	366,880.00	-4,240.00				362,640.00
合计	366,880.00	-4,240.00				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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司	1,366,400.00	37.34%	
湖南爱世为民生物技术有限公司	1,231,300.00	33.65%	
爱世普林公司	398,300.00	10.89%	
扬州信息产业发展公司	362,640.00	9.91%	362,640.00
湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司	180,600.00	4.94%	
合计	3,539,240.00	96.73%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	257,141,999.98	243,064,886.14
合计	257,141,999.98	243,064,886.14

(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	257,027,202.00	242,804,868.67
技术受让款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金保证金	105,861.80	201,800.00
其他	16,410.35	63,096.43
合计	262,149,474.15	248,069,765.10

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,578.96		5,002,300.00	5,004,878.96
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-404.29	404.29		
本期计提	-1,426.24	2,021.45	2,000.00	2,595.21
2021 年 12 月 31 日余额	748.43	2,425.74	5,004,300.00	5,007,474.17

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)	34,219,516.24
1 年以内	34,219,516.24

1 至 2 年	222,922,957.91
3 年以上	5,007,000.00
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	5,000,000.00
合计	262,149,474.15

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	4,878.96	2,595.21				7,474.17
合计	5,004,878.96	2,595.21				5,007,474.17

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	255,941,319.44	1 年以内 34,120,673.09 元、 1-2 年 221,820,646.35 元	97.63%	
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	1.91%	5,000,000.00
南华和平公司	合并范围内关联方应收款项	1,061,882.56	2-3 年	0.41%	
常德湘雅医院	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.02%	500.00

长沙高新技术产业 开发区创业服务中 心	押金保证金	30,429.00	1-2 年	0.01%	1,825.74
合计	--	262,083,631.00	--	99.98%	5,002,325.74

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	48,291,416.30		48,291,416.30	49,821,416.30		49,821,416.30
合计	48,291,416.30		48,291,416.30	49,821,416.30		49,821,416.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
博爱康民干 细胞组织工 程有限责任 公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
南华和平公 司	39,543,860.1 0					39,543,860.1 0	
南华干细胞 再生医学临 床转化研究 中心有限责 任公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
上海基业公 司	1,530,000.00		1,530,000.00				
爱世普林公 司	2,747,556.20					2,747,556.20	
合计	49,821,416.3 0		1,530,000.00			48,291,416.3 0	

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	123,893.81	60,299.82	1,352,656.93	740,163.95
其他业务	3,154,866.30	44,960.64	5,203,496.26	132,741.54
合计	3,278,760.11	105,260.46	6,556,153.19	872,905.49

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			3,278,760.11	3,278,760.11
其中:				
生物医药相关产品销售			168,854.45	168,854.45
其他			3,109,905.66	3,109,905.66
按经营地区分类			3,278,760.11	3,278,760.11
其中:				
湖南省内			3,278,760.11	3,278,760.11
湖南省外			0.00	0.00
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			3,278,760.11	3,278,760.11
其中:				
商品(在某一时点转让)			168,854.45	168,854.45
服务(在某一时段内提供)			3,109,905.66	3,109,905.66
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				

合计			3,278,760.11	3,278,760.11

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-92,987.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,005,314.00	206,704.35
银行理财产品收益		4,278.88
合计	-1,005,314.00	117,995.27

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	36,894.54	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,630,913.98	
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	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	-155,324.65	

融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451,034.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	194,615.78	
减：所得税影响额	83,245.80	
少数股东权益影响额	567,648.47	
合计	10,247,420.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

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 176,741.55 元，本期个税返还 17,874.23 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	-112.47%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-172.73%	-0.09	-0.09

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。