



冠昊生物科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张永明、主管会计工作负责人刘德旺及会计机构负责人(会计主管人员)陈海霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1.政策变化风险

医疗器械行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。随着医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，这些政策的变化可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。政府相关主管部门加强了医疗器械法制建设，新修订的《医疗器械监督管理条例》及有关配套规章、规范性文件相继颁布实施，推进了医疗器械监管工作。新法规的实施可能影响临床试验、产品注册等研发工作的流程时限，以及生产管理硬件以及管理费用的投入，导致研发及生产成本增加，将可能对公司经营造成影响。

### 2.募投项目实施风险

公司重大资产重组非公开发行股份募集配套资金 1.3 亿元用于实施区域细胞业务运营平台项目，项目采用细胞制备存储中心+客户体验及服务中心+营销运营中心的商业模式，该模式将把细胞的存储、细胞的标准化生产制备、细胞

治疗临床研究、客户体验及服务、营销推广相结合。募投项目经过充分的可行性论证，但可行性分析受限于当前的市场环境、技术发展趋势、产业政策变化、市场变化等诸多不确定性因素。2016年5月4日，国家卫计委医政医管局就规范医疗机构科室管理及医疗技术临床应用管理召开视频会议，根据会议精神，自体免疫细胞治疗技术作为临床研究类医疗技术，不得直接应用于临床。该政策或将影响公司募投项实施进度及效益。

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 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况 .....	45
第七节 优先股相关情况 .....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	51
第九节 公司债相关情况 .....	52
第十节 财务报告.....	53
第十一节 备查文件目录 .....	148

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局、CFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
冠昊生物、公司、本公司	指	冠昊生物科技股份有限公司
股东大会	指	冠昊生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	冠昊生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	冠昊生物科技股份有限公司监事会
上海冠昊	指	上海冠昊医疗器械有限公司
香港冠昊	指	冠昊生物科技（香港）有限公司
北京分公司	指	冠昊生物科技股份有限公司北京分公司
科技园公司	指	冠昊生命健康科技园有限公司
西藏冠昊	指	西藏冠昊生物科技有限公司
再生医学公司	指	广东冠昊再生医学科技开发有限公司
医用材料公司	指	广东冠昊生物医用材料开发有限公司
润清公司	指	广州润清生物科技有限公司
美昊公司	指	广州市美昊生物科技有限公司
优得清公司	指	广州优得清生物科技有限公司
北昊公司、北昊研究院	指	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司
聚生医疗	指	广州聚生医疗科技有限公司
明兴生物	指	杭州明兴生物科技有限公司
珠海祥乐	指	珠海市祥乐医疗器械有限公司
中昊药业、广东中昊	指	广东中昊药业有限公司
申佑医学	指	北京申佑医学研究有限公司
武汉北度	指	武汉北度生物科技有限公司
北京文丰	指	北京文丰天济医药科技有限公司
国家工程实验室	指	公司获国家发改委批复、授牌的"再生型医用植入器械国家工程实验室"
产业化示范工程	指	公司获国家发改委批复、立项的"再生型生物膜高技术产业化示范工程"

III类医疗器械、植入医疗器械、医用植入器械	指	借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械
生物型植入医疗器械	指	以天然生物材料为原料加工而成的植入医疗器械
生物材料	指	与人体组织、体液或血液相接触或作用而对人体无毒、副作用，不凝血、不溶血，不引起人体细胞突变、畸变和癌变，不引起排斥反应和过敏反应的特殊功能材料
再生医学材料	指	一类以动物组织为原料，经系列创新技术处理后，具有良好的组织相容性，植入后不引起排斥反应，并能诱导机体组织生长的一类生物医学材料
再生型医用植入器械、生物型人工器官	指	以再生医学材料为原料制成的植入医疗器械
硬脑膜	指	硬脑膜是一厚而坚韧的双层膜。外层是颅骨内面的骨膜，仅疏松地附于颅盖，特别是在枕部与颞部附着更疏松，称为骨膜层；内层较外层厚而坚韧，与硬脊膜在枕骨大孔处续连，称为脑膜层。硬脑膜的主要作用是保护脑组织
脑膜建	指	公司研制生产的生物型硬脑（脊）膜补片、B型硬脑（脊）膜补片
胸膜建	指	公司研制生产的胸普外科修补膜P型、B型
得膜建	指	公司研制生产的无菌生物护创膜
乳房补片	指	公司研制生产的艾瑞欧乳房补片
生物角膜	指	优得清脱细胞角膜植片
人工晶体	指	人工晶体又称人工晶状体（intraocular lens），是经手术植入眼睛里代替摘除的自身混浊晶体的精密光学部件
苯烯莫德	指	苯烯莫德是一种天然微生物代谢产物中分离出来的非激素类小分子化合物。该药物为全球首创，可以用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病、湿疹等
立信、立信羊城、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司股票	指	冠昊生物A股股票
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《冠昊生物科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	冠昊生物	股票代码	300238
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	冠昊生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	冠昊生物		
公司的外文名称（如有）	Guanhao Biotech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Guanhao Biotech		
公司的法定代表人	张永明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵军会	陈茜
联系地址	广州市黄埔区玉岩路 12 号	广州市黄埔区玉岩路 12 号
电话	020-32052295	020-32052295
传真	020-32211255	020-32211255
电子信箱	ir@guanhaobio.com	ir@guanhaobio.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

2018 年 5 月 9 日，公司完成工商变更登记手续，法定代表人由周利军先生变更为张永明先生。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	195,195,652.74	197,930,897.35	200,235,257.05	-2.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,094,868.49	25,698,188.86	16,888,574.72	-63.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-293,654.08	19,125,710.69	548,504.33	-153.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,343,445.29	1,072,869.17	-20,733,249.28	270.54%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.10	0.06	-66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.10	0.06	-66.67%
加权平均净资产收益率	0.52%	1.86%	1.22%	-0.70%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,705,608,405.18	1,718,166,654.41	1,778,374,054.24	-4.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,112,443,584.94	1,165,146,050.27	1,165,710,016.74	-4.57%



## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,855.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,739,563.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,140,545.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	858,210.73	
减：所得税影响额	2,518,074.61	
少数股东权益影响额（税后）	-439,513.36	
合计	6,388,522.57	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

#### （一）报告期内公司从事的主要业务

公司立足于再生医学产业，拓展生命健康相关领域，嫁接全球高端技术资源和成果，持续在生物材料、细胞/干细胞、药业、以及先进医疗技术、产品业务领域布局，核心业务形成“3+1”格局，即材料、细胞、药业三大业务板块和一个科技孵化平台。公司已搭建动物源性医用生物材料技术平台，正在搭建细胞治疗技术平台。公司将围绕两大技术平台不断开发新产品，并沿着再生医学领域寻求合适的投资标的进行并购重组，寻求外延式扩张发展。

##### 1. 生物材料领域

在再生材料领域，经过十几年的发展，公司已经搭建的动物源性生物材料技术平台是具备国际竞争能力的医药技术平台。凭借在诱导再生功能的新型生物材料及其产品研发领域的领先水平，公司承担着二十多项国家和地方的科技攻关项目，已成为本产业领域国家级的研发中心和产业化示范基地，由国家发展与改革委员会立项的“再生型医用植入器械国家工程实验室”和“再生型生物膜高技术产业化示范工程”已先后落户冠昊生物。目前公司拥有国内外专利百余项，已上市的主要产品有生物型硬脑(脊)膜补片、B型硬脑膜补片、胸普外科修补膜、无菌生物护创膜、艾瑞欧乳房补片、优得清脱细胞角膜植片，其中生物型硬脑(脊)膜补片在上市后以优异的性能迅速占领国内硬脑膜补片市场，位居国内市场占有率第一；优得清脱细胞角膜植片采用全球首创的技术，是世界上唯一以脱盲复明为主要疗效指标的产品，为众多失明患者重现光明。

公司全资子公司珠海祥乐是一家眼科领域的品牌运营商，于2000年进入眼科手术产品领域，2007年引进美国爱锐人工晶体，拥有美国爱锐人工晶体在中国的独家代理权，通过不懈努力，爱锐人工晶体产品已经在中国眼科界得到广泛认可，经过多年的发展在国内眼科领域建立了较为完善的销售渠道，2017年引进新产品美国爱舒明人工晶体，借助成熟的销售渠道，迅速得到市场认可。报告期内，驱动业绩变化的主要因素及情况如下：

行业分类	项目	年初至报告期末	上年同期	同比增减（%）	变动原因
医疗器械	销售量-自产产品（片）	36,629	34,643	5.73%	
	销售量-代理产品（台、个）	146,709	193,169	-24.05%	本报告期人工晶体销售收入下降导致
	生产量-自产产品（片）	39,404	40,919	-3.70%	
	库存量-自产产品（片）	43,319	43,051	0.62%	
	库存量-代理产品（台、个）	290,999	214,456	35.69%	本报告期人工晶体销售收入下降导致结存增加

##### 2. 细胞/干细胞领域

公司目前涉足自体软骨组织细胞移植技术（简称“ACI软骨修复技术”）、免疫细胞存储技术，目前正在免疫细胞治疗技术研发领域持续布局。干细胞领域，公司与邓宏魁教授团队合作，将搭建一个世界一流的免疫细胞共性关键技术平台，汇聚一批全球先进的人才和技术，开展干细胞与研究临床转化研究。

北昊干细胞与再生医学研究院由于有了长江学者、北京大学生命科学院邓宏魁教授的加盟，占据了干细胞和免疫细胞研究领域的技术制高点。公司已与多家临床医学中心合作进行肿瘤生物治疗领域多个CAR-T细胞项目的研发，正在建立符合国际标准的CAR-T细胞制备技术体系、CAR-T细胞临床前效能/安全性评估体系、CAR-T细胞临床试验评估体系等。公司将开发个性化定制的细胞治疗产品，加快开发诸如干细胞药物、多靶CAR-T药物、靶向单抗药物等。

### 3. 药业领域

公司控股子公司北京文丰和中昊药业拥有1.1类新药苯烯莫德大中华区的自主知识产权。苯烯莫德最初发现于一种天然微生物代谢产物中分离出来的非激素类小分子化合物，是全球首个芳香烃受体激动剂（first-in-class），被国家科技部列为国家“十二五”“重大新药创制”科技重大专项。苯烯莫德产品在新药研发方面不仅在国内，在国际上也处于领先地位。苯烯莫德可以用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病（俗称“牛皮癣”）、湿疹等，在治疗银屑病和湿疹等非感染性皮肤病有明显优于现有产品的特点。临床结果显示，苯烯莫德药物具有治疗效果好、不良反应小等优势。该药不仅疗效优于阳性对照卡泊三醇制剂，而且停药后复发率低，治愈后缓解期长，长期用药安全有效。

### 4. 科技孵化平台

公司全资子公司冠昊生命健康科技园于2013年正式成立，致力于打造国内最专业的产融互动生命健康创新创业深孵化平台。通过嫁接全球高端技术研发资源和成果，面向中国市场进行产业化转化，实现生物医药类企业的快速孵化，形成对材料、细胞、药业等业务的有力支撑。

未来公司将继续围绕再生医学生物材料平台、细胞治疗技术平台，沿着再生医学领域整合资源，加大产业化转化的力度，将冠昊生物打造成再生医学产业领域一流的产品、技术和服务提供商。

## （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司行业地位

### 1. 生物材料领域

#### （1）再生型生物材料

2016年8月国务院发布《“健康中国2030”规划纲要》，作为今后15年推进健康中国建设的行动纲领，医疗器械行业在其中“优化健康服务、“完善健康保障”、“发展健康产业”等多领域都有极具前景并充满挑战性的发展机会。2017年3月，广州市政府确立了“IAB 计划”的产业发展战略，其中生物医药即是三大战略新兴产业之一，而生物材料作为生物医药中的最重要组成之一，也是广州市的优势产业，这完全符合广州市政府未来5-10年重点支持和发展的产业方向。

“十三五”期间我国医疗器械产业将重点发展五个领域，包括数字化诊疗设备、组织修复与可再生材料、分子诊断仪器及试剂、人工器官与生命支持设备，健康监测装备这五大方面。此外，还会围绕养老健康、残障等方面进行布局。国家对医疗器械和医疗装备有很高的支持，医疗器械产业有拉动内需，改善民生的重要功能，同时它能够带动多学科交叉融合，带动科技创新和制造水平发展，是我国国民经济转型和结构调整的战略指导点。我司的技术研究和产品开发紧跟国家发展方向，目前我司共申报或参与了两项“十三五”国家重点研究计划，均是围绕组织修复与可再生材料进行技术创新和新产品开发。

国务院在《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》中明确提出要“培育健康服务业相关支撑产业”，支持“医疗器械及其他相关健康产品的研发制造和应用”。《生物产业发展规划》将“突破核心部件制约，促进生物医学工程高端化发展”列入重点领域和主要任务，并提出“加速高附加值介入材料及制品的产业化”。

我国生物再生材料仍处于发展的起步阶段，与国外先进水平相比仍存在较大差距。为推动生物再生材料发展，2016年7月，国务院发布《“十三五”国家科技创新规划》（国发[2016]43号），针对生物医用材料，提出“应重点布局可组织诱导生物医用材料、组织工程产品、新一代植入医疗器械、人工器官等重大战略性产品，提升医用级基础原材料的标准，构建新一代生物医用材料产品创新链，提升生物医用材料产业竞争力”；《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》（2006年）将“先进医疗设备与生物医用材料”作为人口与健康的优先发展主题，要重点研究组织工程等技术，开发人体组织器官替代等新型生物医用材料；《促进生物产业加快发展的若干政策》（2009）提出“加快发展生物医学材料、组织工程和人工器官、临床诊断治疗康复设备”。上述政策将有效促进我国生物再生材料行业的健康、快速发展。

《2016中国医疗器械行业发展蓝皮书》显示，2016年中国医疗器械市场总规模约为3,700亿元，比2015年度的3,080亿元增长了620亿元，增长率约为20.1%。2017年，我国医疗器械行业市场规模高达5,233.4亿元，过去6年来CAGR达到18.21%。其中影像设备、体外诊断和高值耗材占据医疗技术与医疗器械市场的前三大细分，分别占到总市场规模的19%、16%及13%。

然而，我国人均医疗器械费用支出远低于发达国家。发达国家人均医疗器械费用皆大于100美元，瑞士高达513美元，而我国人均医疗器械费用仅为6美元。随着人口老龄化的进展、人均可支配收入增长和政策的大力支持，我国居民的卫生健康和医疗保健意识不断提升，对健康问题日益重视，不再仅仅考虑医疗器械产品的价格，而是日益注重产品质量和性能，使得我国医疗器械行业中的高端产品，尤其是能显著为患者带来疗效的产品越来越得到市场的认可和接受。组织再生和创伤修复等植入性医疗器械因可有效减轻病人疼痛，并实现组织再生，产品正逐步得到广大医疗机构和患者的认可，市场需求将持续稳定增长。未来医疗器械行业仍有广阔的成长空间。

## （2）生物型角膜

中国角膜盲患者有500万人，每年新增角膜替换的患者呈现10万人增加的趋势，市场规模达1500亿。角膜移植手术是治疗角膜盲的最有效也是唯一的手段，但是由于供体不足手术量每年仅5000例。生物角膜是一个非常重要的突破，将真正缓解我们人体捐献角膜供体不足的困境，未来生物角膜市场潜力很大。

据世界卫生组织2010年《视力残疾全球数据报告》显示，中国共有盲人824.8万人。2006年《第二次全国残疾人抽样调查统计结果》表明因角膜病致盲患者约400万人，85%的角膜盲源自感染性角膜病，每年新发的感染性角膜病致盲患者超过10万，其中约200万可以通过角膜移植手术复明，但每年施行的角膜移植手术例数为5000例主要原因是供体来源不足。

对于角膜移植手术本身，需要和医院共同培养可以做角膜手术的医生，但是由于目前人体角膜捐献有限，使得角膜移植手术例数少，相比于其它眼科手术来说，现有市场教育程度远远低于本该有的地位，市场教育有待进一步提高。

公司的优得清脱细胞角膜植片自上市以来，一直积极加强对医生的培训和对医院的开拓，并与眼科医院建立眼角膜移植中心，已开展手术的效果明显。但由于优得清脱细胞角膜植片是全球首创的脱盲产品，这种创新型产品在推向市场后前期需要较长的市场教育过程，公司仍将积极开展推广工作。

## 2. 细胞/干细胞领域

肿瘤免疫治疗经历百年发展，近十年迎来了突破性进展，嵌合抗原受体修饰的T细胞（Chimeric Antigen Receptor engineered T cells, CART）技术由于其针对恶性血液肿瘤的临床疗效突出，被2013年美国《科学》杂志评为全球十大科技突破之首。CAR-T细胞疗法作为一颗闪耀明星，备受世人瞩目，2017更是大放异彩，迎来了里程碑进展：2017年8月30日和10月18日，全球首个CAR-T产品Kymriah（CTL019）和第二个CAR-T产品Yescarta分别获得美国FDA批准并上市。目前，CAR-T之热已经席卷了全球，国内外一大批研究机构和药物巨头纷纷加入CAR-T的研发与竞争，以CAR-T为代表的细胞治疗的产业链已经如火如荼的拉开。在我国，目前面临诺华、巨诺、Kite这三家国际领头企业抢占中国CAR-T市场的重大压力，倡导国内研究机构和生物企业联合研发，建立规范细胞制备生产、临床诊疗标准方案和示范基地，打造具有自主知识产权的“国产”“CAR-T”产品，在国际上抢占领先水平，实现我国在CAR-T领域的弯道超车，是我国现阶段面临的严峻课题和任务。

冠昊生物是目前从事再生医学领域的龙头企业。2013年，公司获得了ACI技术国内独家授权，建立了通过GMP认证的细胞制备车间，搭建起公司细胞业务运营平台。2014年，冠昊在免疫细胞存储领域专门推出了针对高端客户的“冠昊细胞银行”服务。2017年，公司搭建了细胞药物中试研发生产平台，可支持公司多个细胞药物研发公司产业化。为了抢占前沿技术研发制高点，公司近年来不断加大人才吸引和培养力度，汇聚了留美专家领衔的专业技术团队，拥有以北京大学邓宏魁教授（珠江人才）为首的创新专家团队，研发团队40余人，其中硕博占比30%以上，承担各类政府重大科技攻关项目总投资超过2亿元。CAR-T药物研发是公司近年诸多研发项目的重中之重。为了力争能够推出国内首个细胞药物，公司专门聘请了多名留美博士后、硕博组成专业研发团队，聘请美国资深CAR-T专家、国内知名临床专家担任项目顾问。同时，通过联合国内知名医疗科研机构、协会，搭建高端的生物治疗平台，有助于生物治疗研究成果的孵化、转化和产业化。

2016年之前，各类细胞科技公司一度出现鱼龙混杂的局面。2017年年底，国家食品药品监督管理总局（CFDA）办公厅下发了公开征求《药品注册管理办法（修订稿）》。在这份修订稿中，针对生物制品制订了注册分类和申报资料要求（试行版），生物制品也同化学药品一样按照新药、仿制品、进口等来分类，细胞制品也将同药品一样申报注册。未来细胞制品按照药品管理后，有望大幅提高产业门槛。缺乏核心技术、质控水平较低的公司将首先退出市场。安全性和有效性将成为产业的第一准则。这将为像冠昊生物这样扎扎实实打造研发、生产、销售全产业链的高科技企业提供了重要发展机遇。

## 3. 药业领域

我国医药市场空间和产业规模巨大。其与国民健康密切相关，是典型的刚需产业，属于弱周期行业。与欧美发达国家相比，我国目前医药的自主研发仍很薄弱，药品生产以仿制为主，原创性药物寥寥可数，医药创新能力和制剂技术和国际水平

有较大的差距。科研投入不足、科研成果转化弱和产业化能力差是主要因素。

国务院发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》已经明确将生物医药列为七大支柱产业之一，并要求构建生物医药新体系，加快开发具有重大临床需求的创新药物和生物制品，加快推广绿色化、智能化制药生产技术，强化科学高效的监管和政策支持，推动国际化发展，加快建设生物医药强国。在医药行业整体进入增速放缓的新常态下，产业核心将从仿制向创新逐渐过渡，满足临床需要创新药无疑将成为发展重点。同时，在新药创制加速和产业化的背景下，创新药也将会继续得到国家政策的扶持，最近出台了系列鼓励创新的新药审评审批政策。

皮肤科药品行业发展迅速，皮肤病药物市场增长快，尤其以治疗非感染性皮肤病的外用药市场以超过20%年增长表现突出。针对非感染性皮肤病外用药物为一线治疗，超过80%患者使用外用药物治疗，市场有很大的发展潜力。目前使用外用激素类药物有潜在的副作用，急需具有全新作用机制的小分子药物。未被满足的临床需要巨大，预计皮肤病外用药市场仍将高速增长。

公司具有自主知识产权的国家1.1类新药，是全球首个芳香烃受体激动剂，在新药研发方面处于不仅在国内，在国际上也处于领先地位。在治疗银屑病和湿疹等非感染性皮肤病有明显优于白介素抗体和磷酸二酯酶抑制剂的特点。公司拥有一支研发能力强的队伍，并在后继开发上做了布局。在产业化方面，公司拥有自己的生产设施，能够满足市场对新产品上市后的需求。而且，公司还建立了一支专注新产品推广和销售的队伍，加大了在创新药的推广和市场的投入，为新药的上市积极布局和准备。

#### 4. 人工晶体

白内障是全球首位致盲性眼病，我国60岁以上老年人白内障发病率达80%以上，90岁以上人群白内障发病率90%以上，手术是有效治疗白内障的唯一方式。《“十三五”全国眼健康规划》曾提出，继续做好白内障患者复明工作，尤其是贫困人口的白内障复明工作。增强白内障复明意识，大力提高白内障手术数量和覆盖率，完善白内障手术质量评价和术后随访制度。同时提出2020年的发展目标，其中包括力争实现县级综合医院普遍开展眼科医疗服务，90%以上的县有医疗机构能够独立开展白内障复明手术；进一步提高CSR，到2020年底全国CSR达到2000以上，农村贫困白内障患者得到有效救治等。

根据中国防盲致盲网数据显示，2017年我国每百万人白内障手术率（CSR）为2205，与2016年相比增长了6.25%，提前实现了《“十三五”全国眼健康规划》提出的我国CSR要在2020年年底达到2000以上的目标。2017年全国白内障手术例数300万台，2016年285万台，同比增长5.26%。近年全国白内障手术例数呈逐年递增趋势。随着人口老龄化加快以及白内障发病率的上升，人工晶体市场需求有很大的发展空间。

公司全资子公司珠海祥乐积极开展人工晶体的销售和推广工作，并通过开发新的代理产品来不断满足市场需求。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期末长期股权投资较去年末减少 2.01%，主要原因是投资的联营企业广州优得清生物科技有限公司、广州中以生物产业投资基金等报告期亏损影响长期股权投资账面价值所致
固定资产	本报告期末固定资产较去年末减少 1.84%，主要原因是计提折旧所致
无形资产	本报告期末无形资产较去年末减少 7%，主要原因是正常摊销所致
在建工程	本报告期末在建工程较去年末减少 7.08%，主要原因是子公司北昊干细胞与再生医学研究院有限公司在建工程转长期待摊费用所致
货币资金	本报告期末货币资金较去年末减少 33.50%，主要原因是子公司科技园少数股东广州产业基金退资，报告期内支付减资款 3,600 万元，以及支付北昊干细胞与再生医学

	研究院有限公司 70% 股权及北京宏冠再生医学科技有限公司 50% 股权收购款 5,070.88 万元所致
应收票据	本报告期末应收票据较去年末减少 56%，主要原因是应收票据到期承兑所致
其他应收款	本报告期末其他应收款较去年末增加了 40.73%，主要原因是与公司经营活动相关的部门业务备用金增加所致
长期待摊费用	本报告期末长期待摊费用较去年末增加了 31%，主要原因是子公司北昊干细胞与再生医学研究院有限公司在建工程转长期待摊费用所致
应付账款	本报告期末应付账款较去年末增长了 115.74%，主要原因是子公司珠海祥乐应付人工晶体采购款增长所致
预收账款	本报告期末预收账款较去年末增长了 43.47%，主要原因是公司预收货款及技术服务费增长所致
应付职工薪酬	本报告期末应付职工薪酬较去年末减少 67.46%，主要原因是去年末包含计提 2017 年度年终奖金，本报告期已发放所致
应付利息	本报告期末应付利息较去年末增长了 50.97%，主要原因是子公司广东中昊及北京文丰企业借款计提利息所致

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
祥乐医药(香港)有限公司	珠海祥乐子公司	309,585,732.91 元	香港			-22,650.49	27.83%	否
耀昌国际贸易有限公司	珠海祥乐子公司	222,899,785.43 元	香港			20,215,295.00	20.04%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

### (一) 报告期内公司核心竞争力对公司产生影响

#### 1. 国际领先的技术水平

公司依托独有的自有创新技术研发的产品均为世界首创或世界领先，在再生材料领域包括组织固定技术、多方位去抗原技术、力学改性技术、组织诱导技术。运用以上技术研究开发出的产品具有高科技含量、高附加值、高毛利的特性，使公司的产品成为国内独有、且具有国际竞争力的高科技产品。

公司从2013年开始搭建细胞与干细胞研发应用平台，拥有国内唯一通过GMP现场认证的两条细胞生产线，该生产线依循GMP车间的“标准化、规范化”，在细胞存储的安全性、有效性上遵循国际最高标准，为将来全国在细胞生产线GMP认证体系的确立提供了示范性的标准。

#### 2. 核心技术人员

公司的控股子公司北昊研究院以细胞产品为核心，以“精准健康”为目标，精心打造北昊研究院高端生物科技品牌，引领和带动其他产业集群共同发展。北昊研究院承担着多项国家和地方的科技攻关项目，已成为细胞产业领域国家级的研发中心和产业化示范基地。目前北昊研究院以长江学者、北京大学生命科学院邓宏魁教授作为首席科学家，同时拥有留美博士后、擅长再生医学研究、产品开发和高级管理的首席技术官沈政博士；原解放军总医院分子生物研究室和生物治疗病区业务骨干，美国哥伦比亚大学医学中心访问学者（博士后），擅长肿瘤免疫学、干细胞应用领域研究和CAR-T细胞疗法的研发的司艺玲博士，以及在干细胞及基因治疗、肿瘤免疫治疗、医美技术方面有多年经验的博士和专家数十人，这些核心技术人员在细胞、干细胞与再生医学领域将推动细胞生物科技的产业化进程。

### 3. “冠昊模式”

为嫁接全球高端技术研发资源和成果，面向中国市场进行产业化运用于转化，实现生物医药类企业的快速孵化。公司的子公司冠昊生命健康科技园于2013年开始成立，通过聚焦再生医学产业进行前期项目孵化，成功孵化出多家具有创新能力的企业，其中由公司参股的优得清公司就是孵化平台的成功成果，通过“体内创业与体外孵化”的模式，在短短数年时间实现“从实验室到市场”的技术转化，成功推出世界首创的优得清脱细胞角膜植片。公司持续投入、孵化医药创新的模式已渐渐被社会主流关注，央视新闻联播、央视焦点访谈对此进行连续报道。

#### （二）报告期内行业政策变化导致的不利因素

医疗器械行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。随着2016年以来国家及各地方政府陆续出台的“两票制”新政，为适应政策要求及市场需要，公司将需要调整优化目前的营销体系。若公司不能较好调整并适应新的经营环境，公司经营将面临不利变化。公司将坚持以学术推广为核心的市场营销理念，通过学术会议的方式与行业专家保持紧密的合作，将学术推广与产品应用紧密结合在一起，在医生提高学术水平的同时，促使更多的患者能够使用公司的先进产品。此外，公司也将构建以经销代理模式和服务配送模式为主的立体营销体系，不断提高市场占有率。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司立足再生医学产业，拓展生命健康相关领域，嫁接全球高端技术资源，持续在生物材料、细胞干细胞、药业以及先进医疗技术、产品业务领域布局，核心业务形成材料、细胞、药业+科技孵化的“3+1”格局。2018年上半年公司持续推动“3+1”战略落地，报告期内，公司实现营业收入19,519.57万元，比去年同期减少2.52%，归属于上市公司股东的净利润为609.49万元，较去年同期减少63.91%，基本每股收益为0.02元，较去年同期减少66.67%，加权平均净资产收益率0.52%，较去年同期减少0.7%。报告期内公司整体营业收入小幅下降，其中细胞板块服务收入大幅增长216%，生物膜类产品收入同比增长12%，营业收入及归属于上市公司股东的净利润同比下降的主要影响因素如下：

1. 报告期内，公司同比新增银行长期、短期贷款约2.6亿，本报告期利息支出808.45万元，较上年同期增加683.87万元。
2. 子公司珠海市祥乐医疗器械有限公司受“两票制”影响，经销商减少库存，同时，为适应国家对医疗政策改革，公司对眼科业务营销团队进行调整，本报告期营业收入同比下降28.28%，对净利润影响金额为897.13万元。
3. 报告期内，公司计入当期损益的政府补助较去年同期减少约970万元。

报告期内，公司半年度总体经营情况如下：

#### （一）各业务板块经营情况

##### 1. 生物材料板块

报告期内，生物材料板块作为公司核心业务，保持稳定的持续发展能力。对现有产品及可开发领域进行有效梳理，全面提升研发效率，其中完成了生物骨修复材料提交注册并成功通过注册质量体系核查，生物硬脑膜修复材料进入临床试验准备阶段。参与了1项行业标准的起草工作。在国家医疗器械监管趋严的大势下，通过医疗器械质量管理规范例行检查；生产完成率、产品合格率100%；质量投诉率0%；ISO审查通过率为100%；脑膜修补产品、颅内压监护仪、胸膜建、乳房补片、生物护创膜产品业绩与去年同期比较均实现明显增长。

##### 2. 眼科板块

报告期内，珠海祥乐实现营业收入8,224万元。由于国家目前在推行“两票制”，促使医药行业药品流通格局发生调整，珠海祥乐正积极通过市场推广活动减少“两票制”带来的影响。今年上半年参加了1场全国学术会议、9场省级及地区学术会议，努力提升销售业绩；美国TEKIA人工晶体已经进入中国临床试验阶段，预计上市以后将提升公司核心竞争力以及推动市场份额的增长。

报告期内，优得清团队积极开展营销推广工作，参加了1场全国学术会议，在云南、广东、福建、湖北、北京等十多个省份开展了角膜移植手术；在云南、江苏等地建立了多个优得清角膜地区移植中心。优得清角膜和润目镜U-GLASSES在第六届亚洲角膜学会学术会议中闪亮登场并且在参展中备受眼科专家好评以及各眼科学者的极大关注。其中即将上市的U-GLASSES是一款为干眼症人群定制的热敷熏蒸理疗眼镜，与传统眼药水治疗相比属于全新的物理理疗方法，新品U-GLASSES的推出拓宽了业务市场范围。

##### 3. 细胞板块

报告期内，细胞板块围绕“夯实基础、整合团队、探索模式”的理念积极研发生产，努力开拓市场，收入较去年同期有大幅增长，实现营业收入1,837万元，同比增长216%。报告期内，公司应市场需求，进一步开拓新产品线，完成了成人脂肪干细胞储存和制备技术体系的建立，进一步梳理和完善了细胞产品的价格体系。同时，完成了生物面膜的研发工作，并取得了《化妆品生产许可证》，首款零澜“水凝唤活保湿面膜”正式上市，该面膜已在国家食品药品监督管理局取得备案，并通过SGS人体皮肤斑贴测试，定位中高端护肤市场。

为了让更多的人了解细胞技术，2018年1月，位于广州科学城的“冠昊生命体验中心（华南区）”及“冠昊储存与制备中心（华南区）”进入试运行。冠昊生命体验中心将有助于科学普及细胞科技，让大众更直观感受生物领域的尖端技术，了解细



胞技术对人类健康的重要影响,对于提升大众认知水平和推动细胞产业发展具有积极的促进作用。2018年4月,位于杭州的“冠昊储存与制备中心(华东区)”正式投入使用,为冠昊细胞业务在华东区域的运营提供了重要的生产线保障,确保华东区域的客户需求能够第一时间得到响应。2018年6月下旬,“冠昊储存与制备中心(华中区)”正式落成,该中心位于武汉东湖高新区内,占地1,360平方米,依托东湖高新区得天独厚的自然、人文和区位优势,为细胞业务在我国中部地区打造样板平台。

#### 4. 药业板块

公司控股子公司北京文丰和中昊药业拥有1.1类新药苯烯莫德产品大中华区专利,该产品已向CFDA提交了新药申请并列入优先审评品种中,目前已通过了CFDA临床现场核查及新药上市前专家论证会,并与CFDA就本品临床、药理研究结果达成积极共识。2018年7月,苯烯莫德原料药(受理号: CXHS1600007)收到CFDA药品审评中心的《申请药品生产现场检查通知书》,同意该原料药产品进行现场检查。同时,为扩大苯烯莫德乳膏适应症,已向CFDA提交了湿疹III期临床试验申请并获批(批件号: 2017L02086),目前湿疹临床仍在进行中。

为确保新药获批后能快速进入市场,药业板块已组建独立的皮肤科市场专属营销团队,结合产品开发进程,该团队正在进行苯烯莫德乳膏上市前市场营销准备工作。

#### 5. 科技孵化板块

冠昊科技园2018年继续全面践行“上市公司+孵化器+产业基金”的专业创新孵化模式,致力打造国内最专业的产融互动生命健康创新创业深孵化平台,做到高效链接与精准孵化,推行创业项目的整体解决方案和产业化转化的一站式整体打包服务模式。

目前,冠昊科技园在孵企业84家,在报告期内在孵企业数量增加6家。引进及培育孵化项目含法国院士创业企业、美国院士创业企业、“千人计划”专家创业企业、广东省珠江人才创业企业、广州开发区领军人才创业企业等高层次人才创业企业,企业项目涉及肿瘤细胞治疗、蛋白质重组、可吸收生长因子复合敷料等高新技术领域,多个项目完成融资。

##### (二) 产品生产及规范管理

报告期内,公司严格按国家法规和质量规范要求进行质量管理体系的建设和维护,保证了产品的安全性和质量稳定性。公司被评定为“广东省2017年度质量信用A类医疗器械生产企业”。报告期内,公司各类生物膜产品生产完工入库36,629片,确保了销售需求。

##### (三) 产品研发及注册管理

报告期内,公司各项研发工作按计划进展顺利,具体详见本节“重要研发项目的进展及影响”。报告期内,生物骨修复材料产品(受理号: CQZ1700591)正在注册审评中。

##### (四) 知识产权保护、科技项目申报管理

报告期内,公司持续加强知识产权体系及无形资产保护,共申请了1项发明专利;目前公司累计拥有授权专利95项,包括发明专利73项,实用新型专利22项;商标注册证69项。

报告期内,公司获得2018年度广州市专利技术产业化项目立项;获得广州市创新标杆百家企业奖励金、广州市专利资助资金、广州市黄埔区、广州开发区质量强区专项资金、广州市高新技术企业认定奖励区级经费。

报告期内公司累计获得政府补贴397万余元,具体项目如下:

单位:元

政府补助项目	本期新增补助金额
广州开发区知识产权局规范化管理标准认证资助经费	100,000
广州市知识产权局拨付2018年第一批广州市专利资助资金	105,600
2017年度高新技术企业认定奖励资金	700,000
2018年第三批企业创新能力建设计划项目经费	1,448,000
2018年度广州黄埔区广州开发区质量强区专项资金(第一批)奖励	300,000

广州市科技创新委员会拨付款“生命健康产业软环境体系建设”	1,000,000
广州开发区财政局拨付CZ265001省级工业和信息资金	21,200
广州市财政局国库支付分局干细胞无损分选平台构建项目费	150,000
广州市财政局国库支付分局人源化β地中海贫血小鼠模型的建立及CRIS项目费	150,000
合计	3,974,800

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

### (一) 重要研发项目的进展及影响

#### (1) 公司立项项目

序号	项目	本年度拟达到的研发目标	进展情况
1	骨填充材料	产品注册审评	产品注册审评中
2	透明质酸	完成临床入组，开展术后随访	处于临床试验阶段
3	胶原膜支架材料	拓展新的临床应用	新拓展项目已完成初步的市场调研
4	疝补片	拓展胸膜建的临床应用与推广	与临床医院合作开展了多个临床适应证的研究，进一步拓展了临床应用
5	人工角膜	继续开展临床试验	取得了四家临床机构的伦理批件并签订了临床试验合同，已完成了四例临床入组，处于术后观察期
6	泪道栓塞	完成临床入组，进入病例随访阶段	临床试验入组进行中
7	生物硬脑膜修复材料	完成生产车间建设，进入临床入组阶段	车间建设进行中，已取得注册检验报告，临床伦理申请进行中

#### (2) 公司参、控股公司在研产品如下：

##### ①北京文丰：

已申请产品列表：

序号	项目名称	适应症	受理号	项目进度
1	苯烯莫德乳膏	特应性皮炎	CXHL1600209	临床试验进行中
2	苯烯莫德	轻、中度银屑病	CXHS1600007	取得现场检查通知书，准备检查中
3	苯烯莫德乳膏	轻、中度银屑病	CXHS1600008	综合审评中，等待进行现场检查与GMP认证

在研项目进度表：

序号	项目名称	适应症	项目进度
1	苯烯莫德凝胶（Benvitimod Gel）	痤疮	临床前研究
2	苯烯莫德直肠泡沫剂（Benvitimod Rectal Foam）	溃疡性结肠炎	临床前研究
3	苯烯莫德鼻喷雾剂（Benvitimod Nasal Spray）	过敏性鼻炎	临床前研究

**②北昊研究院：****a. 新型双靶CAR-T细胞项目**

该项目目前正在完善GMP生产工艺和质量体系，以及药效、毒理等临床前评估工作；建立了抗T细胞耗竭的hTERT技术，完成了临床前研究，能显著增强CAR-T细胞体内杀伤肿瘤细胞的疗效，建立了更贴于患者肿瘤异质性及肿瘤微环境的PDX肿瘤动物模型，并利用该模型对CAR-T进行评估，正进行临床研究治疗淋巴瘤，完成20余例患者的输注治疗，获得较高的缓解率，继续开展安全及效果评估。

**b. Cips细胞制备技术体系及临床应用研究项目**

2018年上半年取得重要突破，邓宏魁教授团队利用单细胞RNA测序手段解析了化学重编程过程的基因表达谱，通过改进小分子的处理方式，从而加速了重编程进程，使化学重编程的诱导周期大为缩短，该成果于2018年发表在国际期刊Cell Stem Cell上。

**c. 基于细胞重编程技术开发新型的生物人工肝系统及其治疗肝病的功效项目**

该项目成功建立了体外大规模肝细胞培养技术体系，同时建立了干细胞技术来源的生物人工肝种子细胞，已经和临床医院建立了科研合作，目前正在检测生物人工肝在大动物模型上的治疗效果。

**(3) 国家工程实验室：**

再生型医用植入器械国家工程实验室拥有强有力的研发团队，联合国内外知名高校及临床机构，开展了再生医学材料的组织再生机理、再生医学材料相容性评价、再生医学材料免疫学评价、材料与细胞/干细胞结合技术、新型生物医用材料及器械开发等多项内容的研究。目前已经开展9个PI项目：

- ①与中国食品药品检定研究院合作的《动物源性生物材料免疫原性检测与评价技术研究》；
- ②与北京大学合作的《基于动物源性基质护创材料的组织再生机理和新技术研究》；
- ③与冠昊生物、美国克莱姆森大学合作的《再生型医用植入器械的产业化工程技术研究及产品开发》；
- ④与清华大学合作的《外周神经再生微环境的仿生构建及再生型神经导管的开发》；
- ⑤与北京大学合作的《我国动物源性再生型医用植入器械产业化研究》；
- ⑥与暨南大学合作的《PRV病毒灭活验证工艺新评价方法的建立》；
- ⑦与广州军区广州总医院合作的《异种椎间盘融合器对椎管周围神经组织的免疫学影响》；
- ⑧与武警总医院合作的《诱导组织再生的新型生物材料对慢性创面作用机制及临床路径的研究》；
- ⑨与中国科学院上海微系统与信息技术研究所合作的《蚕丝蛋白生物膜的研发》。

项目①已完成结题，其它PI项目均根据合同内容顺利开展。

**二、主营业务分析****概述**

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

**主要财务数据同比变动情况**

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	195,195,652.74	200,235,257.05	-2.52%	主要原因是珠海祥乐人工晶体营业收入同比下降所致
营业成本	53,697,402.99	54,416,296.20	-1.32%	
销售费用	84,467,708.49	84,684,826.72	-0.26%	
管理费用	51,444,585.74	57,186,943.14	-10.04%	

财务费用	11,040,440.94	2,112,895.24	422.53%	主要原因是公司新增银行长期、短期贷款约 2.6 亿，本报告期利息支出较上年同期增加 683.87 万元，另外计提子公司广东中昊及北京文丰企业借款利息所致
所得税费用	324,117.78	6,020,596.38	-94.62%	主要原因是利润总额下降所致
研发投入	33,935,604.99	25,351,526.75	33.86%	主要原因是公司加大对细胞干细胞及药业的研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	48,343,445.29	-20,733,249.28	270.54%	主要原因是本报告期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-82,634,362.06	-33,305,148.32	-243.61%	主要原因是支付收购北昊干细胞与再生医学研究院有限公司 70% 股权及北京宏冠再生医学科技有限公司 50% 股权收购款 5,070.88 万元所致
筹资活动产生的现金流量净额	-59,273,760.17	-11,725,915.21	-343.88%	主要原因是广州基金退出子公司科技园，支付减资款 3,600 万元，以及偿还银行贷款 1,500 万元所致
现金及现金等价物净增加额	-94,058,398.43	-66,018,396.80	-42.75%	主要原因是报告期内投资活动及筹资活动现金流出所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，子公司珠海市祥乐医疗器械有限公司受“两票制”影响，经销商减少库存，同时，为适应国家对医疗政策改革，公司对眼科业务营销团队进行调整，本报告期营业收入同比下降 28.28%，对净利润影响金额为 897.13 万元。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 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
分产品或服务						
生物型硬脑（脊）膜补片	58,933,295.83	2,995,468.70	94.92%	3.06%	-25.18%	1.92%
胸普外科修补膜	7,958,302.80	1,665,373.68	79.07%	60.81%	234.16%	-10.86%
无菌生物护创膜	2,329,329.93	263,413.47	88.69%	41.08%	-17.60%	8.05%
B 型硬脑（脊）膜补片	4,734,936.42	660,099.46	86.06%	47.36%	120.86%	-4.64%
乳房补片	1,474,393.22	639,953.09	56.60%	802.01%	166.13%	103.71%
代理产品	10,463,648.56	3,970,122.76	62.06%	52.53%	71.27%	-4.15%
干细胞面膜	128,304.49	29,307.14	77.16%			

细胞技术服务	18,373,115.14	9,507,687.43	48.25%	216.33%	61.76%	67.21%
人工晶体	82,237,210.06	24,795,858.73	69.85%	-28.28%	-29.47%	0.51%
合计	186,632,536.45	44,527,284.46	76.14%	-4.04%	-8.60%	0.60%

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
服务配送	27,651,057.85	97.30%
代理分销	140,608,363.46	75.63%

生产和采购模式分类

单位：元

生产和采购模式分类	生产或采购金额
自产产品及服务	23,534,973.54
代理产品	33,033,473.31

医疗器械研发投入相关情况

√ 适用 □ 不适用

## (二) 报告期内公司医疗器械注册相关信息

1. 报告期内，生物骨修复材料产品正在注册审评中。
2. 报告期内公司及子公司已获得注册证的医疗器械产品

序号	名称	注册分类	临床用途	注册证有效期
1	生物型硬脑（脊膜补片）	6846植入材料及人工器官	用于硬脑（脊）膜缺损时的外科修补手术	2022/7/6
2	B型硬脑（脊）膜补片	6846植入材料及人工器官	用于硬脑（脊）膜缺损时的外科修补手术	2022/4/19
3	胸普外科修补膜（P型）	6846植入材料及人工器官	用于软组织的固定、包埋以及缺损组织的修补与重建	2019/7/27
4	胸普外科修补膜（B型）	6846植入材料及人工器官	用于软组织的固定、包埋以及缺损组织的修补与重建	2019/9/29
5	无菌生物护创膜	6864医用卫生材料及敷料	用于皮肤 I、II 类烧伤、烫伤及创伤、皮肤缺损所致深浅创面治疗	2021/12/12
6	乳房补片	6846植入材料及人工器官	用于乳房整形手术中的软组织修补	2020/3/23
1	人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/6/25
2	亲水性丙烯酸酯非球面人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/6/7
3	肝素表面处理亲水性	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内	2022/6/25

	丙烯酸非球面人工晶状体		植入	
4	肝素表面处理亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/7/2
5	亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2023/5/7
6	肝素表面处理亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2023/5/7
7	肝素表面处理聚甲基丙烯酸甲酯人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后,在后房内立即或二期植入人工晶状体。人工晶状体的使用尤其适于那些不能适应接触镜的患者,那些不合适在白内障术后戴眼镜或由于职业或其它原因,必须使用人工晶状体的患者	2023/1/8
8	肝素表面处理聚甲基丙烯酸甲酯人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后,在后房内立即或二期植入人工晶状体。人工晶状体的使用尤其适于那些不能适应接触镜的患者,那些不合适在白内障术后戴眼镜或由于职业或其它原因,必须使用人工晶状体的患者	2023/1/8
9	人工晶体植入系统	二类医疗器械	本产品的Accuject 型号和Naviject 型号用于在白内障囊外摘除术后将单件式或三件式可折叠人工晶体折叠并注入囊袋或睫状沟内;Viscoject型号和Viscoject eco型号用于在白内障囊外摘除术后将单件式可折叠人工晶体折叠并注入囊袋或睫状沟内。	2022/12/25
1	脱细胞角膜植片	三类医疗器械	适用于药物治疗无效需要进行板层角膜移植的感染性角膜炎患者	2021/3/27

## 3.本报告期末及去年同期的医疗器械注册证的数量

	冠昊生物	珠海祥乐	优得清
报告期末产品注册证数量	6	9	1
去年同期产品注册证数量	6	9	1
报告期内新增或失效数量	0	0	0

## 三、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	-2,995,355.68	-143.01%	主要原因是联营企业广州优得清生物科技有限公司、广州中以生物产业投资基金等报告期内亏损所致	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	999,318.62	47.71%	主要原因是应收账款计提坏账及计提存货跌价损失所致	是
营业外收入	1,932,796.84	92.28%	主要原因是收到的政府补助及个税手续费返还款	否
营业外支出	72,268.68	3.45%	主要原因是流动资产处置损失	否
其他收益	10,737,245.56	512.64%	主要原因是收到与日常经营活动相关的政府补助	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	186,539,778.10	10.94%	280,598,176.53	15.78%	-4.84%	本报告期末货币资金较去年末减少33.50%，主要原因是子公司科技园少数股东广州产业基金退资，报告期内支付减资款3,600万元，以及收购北昊干细胞与再生医学研究院有限公司70%股权及北京宏冠再生医学科技有限公司50%股权收购款5,070.88万元所致
应收账款	133,852,507.80	7.85%	151,073,818.78	8.50%	-0.65%	
存货	73,686,813.26	4.32%	64,526,546.11	3.63%	0.69%	
长期股权投资	139,423,627.05	8.17%	142,280,554.94	8.00%	0.17%	
固定资产	205,402,741.29	12.04%	209,258,452.11	11.77%	0.27%	
在建工程	57,760,008.58	3.39%	62,163,554.94	3.50%	-0.11%	
短期借款	165,000,000.00	9.67%	165,000,000.00	9.28%	0.39%	
长期借款	154,600,000.00	9.06%	159,600,000.00	8.97%	0.09%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				0.00		0.00
3.可供出售金融资产	65,000,000.00				12,300,000.00		77,300,000.00
上述合计	65,000,000.00				12,300,000.00		77,300,000.00
金融负债	0.00				0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司持有的北京文丰 58.2% 股权和中昊药业 58.2% 已质押给中国工商银行股份有限公司广州天平架支行。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
63,008,800.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	研究与试验发展	收购	45,901,156.38	100.00%	自有资金	广东知光生物科技有限公司	无	股权投资	0.00	-5,125,313.93	否	2018 年 01 月 30 日	巨潮资讯网



合计	--	--	45,901, 156.38	--	--	--	--	--	0.00	-5,125,3 13.93	--	--	--
----	----	----	-------------------	----	----	----	----	----	------	-------------------	----	----	----

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	68,323.28
报告期投入募集资金总额	1,192.87
已累计投入募集资金总额	46,433.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2018 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕，利息余额已转入公司基本账户，首次公开发行股票募集资金账户已全部销户。公司 2016 年度发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金总额 43,597.10 万元，其中已支付购买“珠海市祥乐医疗器械有限公司”100%股权的全部现金对价 30,000 万元以及“区域细胞业务运营平台”建设支出 6,856.49 万元，尚未使用募集资金除 5000 万元暂时补充流动资金外，其余暂存募集资金专户。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

1.再生型医用植入器械国家工程实验室建设项目	否	3,800	3,800	0	3,422.5	90.07%				不适用	否
2.营销网络扩建项目	否	4,955	4,955	0	4,341.64	87.62%				不适用	否
3.无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目	否	2,020	2,020	0	1,812.98	89.75%				不适用	否
4.购买“珠海市祥乐医疗器械有限公司”100%股权的全部现金对价	否	30,000	30,000	0	30,000	100.00%	2016年 08月25 日	1,663.09	13,860.49	不适用	否
5.区域细胞业务运营平台—华南细胞制备存储中心	否	5,270	5,270	665.78	1,038.71	19.71%	2018年 12月30 日			不适用	否
6.区域细胞业务运营平台—华中细胞制备存储中心	否	2,251	2,251	331.49	754.9	33.54%	2018年 12月30 日			不适用	否
7.区域细胞业务运营平台—营销运营中心和客户体验及服务中心	否	5,479	5,479	195.6	5,062.88	92.41%	2018年 12月30 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	53,775	53,775	1,192.87	46,433.61	--	--	1,663.09	13,860.49	--	--
超募资金投向											
1.永久性补充流动资金（超募）					13,951.18						
补充流动资金（如有）	--			5,000			--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--			5,000	13,951.18	--	--			--	--
合计	--	53,775	53,775	6,192.87	60,384.79	--	--	1,663.09	13,860.49	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>截至 2018 年 6 月 30 日，区域细胞业务运营平台募投项目已累计投资金额 6,856.49 万元，预计 2017 年 12 月 30 日不能达到预定可使用状态，将本募投项目延期至 2018 年 12 月 30 日。目前公司募集资金投资项目进度较预计进度有所滞后，主要原因如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 为确保区域细胞业务运营平台—华中细胞制备存储中心的顺利推进和后期运营效益，装修设计经专家多轮论证分期开工，在项目场地建设以及设备购置等都通过各方严格把关，确保细胞制备存储中心的建设符合规范。因各方面工作从细从严处理，进而延长了整个项目建设的时间。</li> <li>2. 区域细胞业务运营平台—华南细胞制备存储中心的实施地点因工程施工进度拖延，影响了该项目的进度，为了保障募集资金投资项目的有效实施，拟将项目延期至 2018 年 12 月 30 日。</li> </ol>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超额募集资金为 139,511,757.27 元。</p> <p>(1)2011 年 8 月 24 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金中的 2,200 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 15.77%，2011 年 9 月 30 日已划拨至公司银行存款基本户。2011 年 12 月 26 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。</p> <p>(2)2012 年 10 月 19 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金中的 2,700 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 19.35%，2012 年 11 月 9 日已划拨至公司银行存款基本户。2012 年 10 月 23 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。</p> <p>(3)2013 年 10 月 28 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金中的人民币 2,700 万元永久补充流动资金，占超募资金总额比例为 19.35%，2013 年 11 月 19 日已划拨至公司银行存款基本户。2013 年 10 月 28 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。</p> <p>(4) 2014 年 10 月 23 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金人民币 2,700.00 万元永久补充日常经营所需的流动资金，占超募资金总额比例为 19.35%。公司独立董事和监事会已发表明确意见同意本次超募资金使用计划。公司已将 2,700.00 万元从超募资金账户划拨到公司基本账户。</p> <p>(5) 2016 年 1 月 12 日，公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过了《关于使用部分超募资金及募集资金利息永久补充流动资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票超募资金及募集资金利息人民币 4,150.00 万元永久补充日常经营所需的流动资金，占超募资金总额比例为 26.18%。公司已将 4,150.00 万元从超募资金账户划拨到公司基本账户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>2018 年 2 月 14 日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及调整实施进度的议案》，同意公司部分募集资金投资项目之“区域细胞业务运营平台—华南细胞制备存储中心项目”变更实施地点并调整项目实施进度。公司将项目实施地点变更至广州市开发区永和街道瑞泰路 2 号，在广州德浩科视电子科技有限公司租用 A、B 栋其中二层。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2017 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票在募集资金到账前，以自筹资金预先投入募集资金投资项为 36,445,655.43 元，已经从募集资金专户转出。公司 2016 年非公开发行股票在募集资金到账前，以自筹资金预先投入募集资金项目“区域细胞业务运营平台”的金额为 42,592,965.92 元，因中信证券股份有限公司事先在拨付募集资金前扣除财务顾问费 1,000,000.00 元，导致本公司募集资金专户实存金额比应存金额少 1,000,000.00 元。故本公司使用募集资金 41,592,965.92 元用于置换自筹资金预先投入募集资金项目金额中的 41,592,965.92 元，截至 2018 年 6 月 30 日，已完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情	<p>适用</p> <p>(1)2017 年 2 月 24 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂</p>

况	<p>时补充流动资金的议案》，同意公司使用 2016 年重大资产重组募集配套资金的闲置募集资金 5,000 万元暂时补充公司的流动资金，使用期限为公司董事会审议批准之日起不超过 12 个月。截止 2018 年 1 月 26 日，公司已将暂时补充流动资金人民币 5,000 万元归还至公司募集资金专户，同时将归还情况通知了独立财务顾问。</p> <p>(2)2018 年 1 月 29 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，继续使用部分闲置募集资金人民币 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 12 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>(1)依据信会师粤报字[2014]第 00650 号《募集资金存放与使用情况的专项报告》，公司募项目“营销网络扩建项目”节余募项目资金 613.36 万元、“再生型医用植入器械国家工程实验室建设项目”节余募项目资金 377.50 万元以及“无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目”节余募项目资金 207.02 万元.以上节余资金已转公司基本户永久补充流动资金。</p> <p>(2)2017 年 7 月 26 日公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司首次公开发行募投项目结项并使用节余募集资金永久补充流动资金》的议案，将首次公开发行募投项目节余募集资金利息人民币 8,611,668.52 元永久性补充流动资金，截止 2018 年 6 月 30 日，已划拨入公司基本账户，首次公开发行募集资金账户全部销户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	2016 年度发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金尚未使用的余额除 5,000 万元暂时补充流动资金外，其余暂存募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，使用披露及时、准确、真实、完整。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海冠昊医疗器械有限公司	子公司	研发、提供技术咨询及销售商品	3,000,000.00	29,303,376.97	-5,229,066.75	21,022,473.54	-982,858.32	-725,686.42
武汉北度生物科技有限公司	子公司	研发、技术服务与咨询	10,380,693.00	5,795,909.65	-1,770,867.17	2,345,933.79	-1,393,691.99	-1,197,871.24
冠昊生命健康科技园有限公司	子公司	技术推广及科技中介	85,000,000.00	79,957,976.45	75,657,931.37	1,292,544.28	-3,421,966.86	-2,933,138.11
杭州明兴生物科技有限公司	子公司	技术开发、技术服务、技术咨询	10,000,000.00	6,947,796.97	5,493,022.94	900,578.71	-709,145.86	-709,991.52
珠海市祥乐医疗器械有限公司	子公司	医疗器械销售	54,500,000.00	250,537,343.68	181,513,623.79	82,237,210.07	23,889,637.90	17,816,068.21
广东中昊药业有限公司	子公司	药品生产	50,000,000.00	53,199,963.75	20,328,392.90		-3,000,863.04	-2,267,231.55
北京文丰天济医药科技有限公司	子公司	药品研发	37,600,000.00	38,115,925.91	-4,955,868.85		-4,754,701.64	-4,754,701.64
北昊干细胞与再生医学	子公司	研究和试验发展	35,328,000.00	67,749,758.87	-6,504,984.72	13,811,632.02	-9,324,373.54	-5,125,313.93

研究院有限公司								
---------	--	--	--	--	--	--	--	--

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
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	股权收购	本报告期并入归属于母公司净利润 -5,125,313.93 元

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	2,400	--	2,900	2,378	增长	0%	--	20.00%
基本每股收益（元/股）	0.09	--	0.11	0.09	增长	0%	--	20.00%
业绩预告的说明	2018 年 1-9 月经营业绩预计仅基于 2018 年半年度的实际数据和公司年度预算数据，对 2018 年第三季度业绩预测存在较大不确定性。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月			上年同期	增减变动			
净利润的预计数（万元）	1,800	--	2,300	689	增长	160.00%	--	230.00%
业绩预告的说明	2018 年 7-9 月经营业绩预计仅基于 2018 年半年度的实际数据和公司年度预算数据，对 2018 年第三季度业绩预测存在较大不确定性。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 原创技术产业化率先带来的市场风险

公司拥有世界先进水平的原创技术体系，研发出一类新型生物材料，并在该材料平台上开发出一系列再生型医用植入器械产品。这些产品具有良好的组织相容性并能诱导机体组织生长，解决了目前临床植入产品普遍存在的“永久异物”问题，能极大改善患者的术后生活质量，是新一代的医用植入器械。由于公司的原创技术具有世界先进水平，并率先在产业化中应用，开发的产品是性能优异的新一代产品，给临床治疗提供了创新的方式和手段。因此，公司新产品的市场开拓较传统产品可能需要更大的市场投入和更长的市场培育期，可能带来相应的市场风险。

公司将坚持技术创新和产品开发，持续投入研发，结合再生型医用植入器械国家工程实验室的建设，有效利用各种资源，进一步加强公司在再生型医用植入器械领域的技术领先优势。为克服公司主要产品研发周期较长的问题，公司根据在研产品

的成熟阶段不同，探索多种提高研发效率的途径，其中实行项目公司化制是对现有研发项目管理模式的一种创新，具体的项目责任书中包括多种激励方式，对加快项目进度和提升工作积极性已经起到了明显效果。

## 2.产品的法律风险

公司产品属于医用植入器械，直接影响到使用者的生命健康安全，产品质量控制要求严格。如公司未能贯彻内部质量控制体系的管理规范，而引发产品质量问题，对产品使用者造成伤害，导致法律诉讼的发生，可能对公司经营造成重大影响。

基于自主研发的技术成果，公司产品具有良好的组织相容性并能诱导机体组织生长，解决了动物组织植入人体带来的免疫、排斥反应等问题，但若公司产品在现有技术条件或受现有检测手段制约，存在目前无法获知的问题，或由其他外部原因（如医疗机构水平差异），造成使用者的不良反应，公司将面临法律及诉讼风险。由于公司目前规模较小，上述法律风险可能导致公司的经营及声誉受到重大影响。尽管公司成立以来，未出现任何产品责任索赔以及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况，但公司在未来的经营过程中无法排除法律风险。

公司始终高度重视产品质量工作，始终坚持质量第一的经营原则，未来将进一步加强质量管理，严格依照公司质量体系规范组织生产，确保公司产品质量。

## 3.新产品取得注册证的风险

公司所处的医用植入器械行业，其新产品从开发到获得国家食品药品监督管理局批准的产品注册证，期间要经过产品工业化制作、标准制定、型式检验、动物实验、临床试验、申报注册等主要环节，整个周期较长。其中型式检验和注册审批主要由国家指定的检验机构和国家药监局审评中心负责，鉴定时间和审批周期可能较长。如果不能获得产品注册证或逾期获得产品注册证，将会影响公司新产品的推出，对公司未来经营业绩产生一定的影响。

对此，公司将在充分市场调研的基础上编制产品开发规划，利用新型生物材料平台，开发市场大、技术成熟的新产品，努力做到研制开发一代、临床试验一代、申报待批一代和投产上市一代的梯队新产品研发，不断应用先进技术开发出性能优异的新产品并投放市场，为公司后续系列产品的开发夯实基础。

## 4.市场竞争风险

公司产品的竞争对手主要是国际知名的大型医药企业。虽然公司产品的性能优异、技术领先，具有较强的市场竞争力，但与国外竞争对手相比，本公司具有起步相对较晚，目前规模相对偏小等不利因素，存在一定的市场竞争风险。

对此，公司将充分发挥目前在神经外科硬脑膜修补领域取得的市场优势，坚持以学术推广为核心的市场营销理念，构建多种销售模式有效互补的立体营销体系，扩建海内外营销网络，推进公司品牌战略建设，实现冠昊品牌国际化，从而不断提高现有产品和新产品的市场占有率，以保证销售收入和主营利润的持续增长。

## 5.技术泄密风险

公司产品的技术含量高，核心技术和高素质的研究技术人员是公司生存和发展的根本。公司在多年的研发、经营过程中，拥有了多项专利，同时掌握多项专有技术。这些技术掌握在少数核心技术人员及管理人员手中，如因管理不当，发生上述人员离职或私自泄露机密的情况，可能对公司经营造成影响。

针对这个情况，公司将进一步完善保密制度，同时有效做好核心人员的激励和管理工作，最大程度防范技术泄密给公司带来的风险。

## 6.内部管理风险

近年来随着公司的快速发展，公司规模逐步扩大，下属子公司也逐渐增加，对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。2016年以来，公司完成首次重大资产重组工作，并对外投资收购多家全资或控股子公司，公司将在人员、管理、技术和运营等各方面与并购标的进行必要的整合，但是能否通过整合既保证公司对并购标的的控制力又保持并购标的的竞争优势并充分发挥交易产生的协同效应，存在一定的不确定性。尽管公司在发展过程中已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，目前生产经营各方面运转情况良好，但仍存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性。管理人员及各项制度一旦不能迅速适应业务、资产快速增长的要求，可能影响公司的经营效率和盈利水平。

对此，公司将不断完善法人治理结构，健全财务制度，完善内审机制，形成岗位清晰、责任明确的组织管理结构，严格按照相关法律、法规的要求，完善和健全各项规章制度管理制度和激励及约束机制，保障公司决策、执行以及监督等工作的合法合理，使企业管理科学、简洁、高效。

公司建立“以奋斗者为本”的薪酬激励文化导向，将“创新创业创富”文化内涵落实到整体薪酬福利政策中。同时建立科学的绩效考核和薪酬激励机制来调动员工工作积极性，创建独具特色的冠昊生物企业文化，凝聚全体员工发挥出最大限度

的创造力。公司计划面向全球吸引行业顶尖专业人才，形成多层次人才梯队，并借助与高校的产学研结合，定向培养所需要的专业人才。

#### **7.原创技术被替代、模仿风险**

公司拥有一系列自主研发的原创核心技术，搭建了新型生物材料平台，研发出一系列国内领先产品。但目前生物材料领域正处于快速发展阶段，相关技术、产品更新换代较快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，有可能出现其他技术替代本公司部分核心技术，从而导致公司的市场竞争能力下降，公司因而存在原创技术被替代风险。同时，一旦公司技术被市场后来者刻意模仿，仿制出类似产品，导致激烈市场竞争，可能给公司经营带来压力，公司因而存在原创技术被模仿风险。

公司将依托国家工程实验室的优势，加大研发投入，尽快在公司产品优异性能机理研究、结论论证方面取得重大进展，并计划将研究成果在国际上发布，保持和扩大冠昊生物的品牌优势，占领再生型植入医疗器械领域的技术制高点。

#### **8.动物疫情风险**

公司生产所需的主要原材料为食用动物组织，该等材料来源充分，且价格稳定。公司制定了严格的供应商评价制度和选择体系，建立了供应商档案，并与多地的合格供应商保持了良好合作关系，可在多地地进行原材料取材。但若发生全国范围的大规模动物疫情，造成公司原材料取材困难，或导致公司产品销售受到限制，可能对公司生产经营造成影响。

对此，公司将严格执行供应商评价制度和选择体系，选择更多资质良好的原材料供应商建立长期合作关系，并在多地地进行原材料取材，最大限度防范动物疫情风险。

#### **9.政策变化风险**

医疗器械行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。随着医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，这些政策的变化可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。政府相关主管部门加强了医疗器械法制建设，新修订的《医疗器械监督管理条例》及有关配套规章、规范性文件相继颁布实施，推进了医疗器械监管工作。新法规的实施可能影响临床试验、产品注册等研发工作的流程时限，以及生产管理硬件以及管理费用的投入，导致研发及生产成本增加，将可能对公司经营造成影响。

公司将坚持以学术推广为核心的市场营销理念，通过学术会议的方式与行业专家保持紧密的合作，将学术推广与产品应用紧密结合在一起，在医生提高学术水平的同时，促使更多的患者能够使用公司的先进产品。此外，公司也将构建以经销代理模式和服务配送模式为主的立体营销体系，不断提高市场占有率。

#### **10.募投项目实施风险**

公司重大资产重组非公开发行股份募集配套资金1.3亿元用于实施区域细胞业务运营平台项目，项目采用细胞制备存储中心+客户体验及服务中心+营销运营中心的商业模式，该模式将把细胞的存储、细胞的标准化生产制备、细胞治疗临床研究、客户体验及服务、营销推广相结合。募投项目经过充分的可行性论证，但可行性分析受限于当前的市场环境、技术发展趋势、产业政策变化、市场变化等诸多不确定性因素。2016年5月4日，国家卫计委医政医管局就规范医疗机构科室管理及医疗技术临床应用管理召开视频会议，根据会议精神，自体免疫细胞治疗技术作为临床研究类医疗技术，不得直接应用于临床。该政策或将影响公司募投项实施进度及效益。

公司将加大市场、研发等相关配套投入，公司控股子公司北昊公司将在干细胞研发领域继续耕耘，并开始在免疫细胞研发领域布局，通过搭建细胞治疗共性关键技术平台，为各项目公司提供基础工艺、中试试验基地等，加快各项目公司的研发进度，并降低研发成本；同时，该平台上支撑的新技术和开展的临床试验合作将有利于公司持续在免疫细胞治疗研发领域布局，为未来免疫细胞治疗技术行业政策规范化后取得领跑优势。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	11.54%	2018 年 02 月 14 日	2018 年 02 月 14 日	巨潮资讯网
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.69%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 27 日	巨潮资讯网
2017 年度股东大会	年度股东大会	36.63%	2018 年 05 月 04 日	2018 年 05 月 04 日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	周利军	股份限售承诺	"本次发行完成后，本人取得的冠昊生物股份自股份发行结束之日起至 36 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理。在股份锁定期届满前，若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致股份增加的，则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺，本人违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。锁定期限届满后，根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门制定的相关规定或监管意见对上述股份锁定期限有其他要求的，本人同意根据相关规定或监管意见进行调整。"	2016 年 09 月 27 日		严格履行中

	深圳物明投资管理有限公司一格物致知壹号契约型定向投资基金	股份限售承诺	"格物基金在本次发行中认购的冠昊生物股份自股份发行完成之日起至 36 个月届满, 将不以任何方式转让, 包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让, 也不委托他人管理。在股份锁定期届满前, 若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致格物基金持有冠昊生物股份增加的, 则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺, 格物基金违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。本公司将督促格物基金所有认购人在本次发行结束之日起 36 个月内, 均不得通过任何方式转让其持有的基金份额。"	2016年09月27日		严格履行中
	广州市明光投资咨询有限公司	股份限售承诺	"本次发行完成后, 本公司取得的冠昊生物股份自股份发行结束之日起至 36 个月届满, 将不以任何方式转让, 包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让, 也不委托他人管理。在股份锁定期届满前, 若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致股份增加的, 则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺, 本公司违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。"	2016年09月27日		严格履行中
寇冰		股份限售承诺	"1、如冠昊生物在 2016 年 7 月 30 日(含当日)前完成本次交易的股份发行, 则本人在本次交易中取得的冠昊生物 1,676,098 股股份自发行结束之日起至 12 个月届满, 将不以任何方式转让, 包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让, 也不委托他人管理, 且按照以下顺序分批解锁: ①冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2016 年度《专项审核报告》且本人和胡承华已履行相应 2016 年度全部业绩补偿承诺后, 可转让 50%; ②冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》且本人和胡承华已履行相应 2017 年度全部业绩补偿承诺后, 可转让 100%; 在本次发行中取得的冠昊生物 5,936,183 股股份自发行结束之日起至 36 个月届满, 将不以任何方式转让, 包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让, 也不委托他人管理。 2、如冠昊生物在 2016 年 7 月 31 日(含当日)后完成本次交易的股份发行, 则本人在本次交易中取得的冠昊生物 6,983,743 股股份自发行结束之日起至 12 个月届满, 将不以任何方式	2016年09月27日		严格履行中

		<p>转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,也不委托他人管理,且按照以下顺序分批解锁:①冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2016 年度《专项审核报告》且本人和胡承华已履行相应 2016 年度全部业绩补偿承诺后,可转让 50%;②冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》且本人和胡承华已履行相应 2017 年度全部业绩补偿承诺后,可转让 100%;在本次发行中取得的冠昊生物 628,538 股股份自发行结束之日起至 36 个月届满,将不以任何方式转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,也不委托他人管理。在股份锁定期届满前,若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本人持有冠昊生物股份增加的,则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺,本人违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。如根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的监管意见或相关规定要求对锁定期进行调整的,本人同意根据监管意见或相关规定要求进行调整。”</p>			
	寇冰;胡承华	<p>业绩承诺及补偿安排</p>	<p>珠海祥乐 2015 年度实现的扣除珠海祥乐同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期损益以外的非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 4,000 万元, 2016 年度和 2017 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 5,200 万元、6,760 万元。珠海祥乐应在 2015 年度、2016 年度、2017 年度各会计年度结束后,聘请会计师事务所出具《专项审核报告》。如在承诺期内,珠海祥乐截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数,则交易对方应在当年度向上市公司支付补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算:当期应补偿金额=(截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数)÷承诺期内各年度承诺净利润之和×本次交易的总对价-已补偿金额。如交易对方当年度需向上市公司支付补偿的,则交易对方先以本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿,不足的部分以现金补偿。具体补偿方式如下:当年应补偿股份数量=当年应补偿金额÷发行股份价格。上市公司在承诺期内实施转增或股票股利分配的,则</p>	2016年03月14日	已履行完毕

			补偿股份数量相应调整为：补偿股份数量（调整后）=当年应补偿股份数×（1+转增或送股比例）。上市公司在承诺期内已分配的现金股利应作相应返还，计算公式为：返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利（以税前金额为准）×当年应补偿股份数量。交易对方尚未出售的股份不足以补偿的，差额部分以现金补偿。交易对方内部就其应承担的补偿事宜互负连带责任。			
	寇冰；胡承华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"本人及本人控制的企业不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证监会规定的可能与冠昊生物和珠海祥乐构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营，也不直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与冠昊生物和珠海祥乐构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营。为避免对冠昊生物和珠海祥乐构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺在持有通过本次交易取得的冠昊生物股票期间：1、本人及本人控制的企业将不直接或间接从事与冠昊生物或珠海祥乐相同或类似的产品生产和业务经营；2、本人将不会投资于任何与冠昊生物或珠海祥乐的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；3、本人直接或间接所参股的企业，如从事与冠昊生物或珠海祥乐构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；4、如冠昊生物或珠海祥乐此后进一步拓展产品或业务范围，本人和本人控制的企业将不与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务相竞争，如本人和本人控制的企业与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控制的企业采取措施避免该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到冠昊生物来经营。5、本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给冠昊生物及股东造成的一切损失进行赔偿。"</p> <p>"1、本人将尽量避免或减少本人及本人控制的企业与冠昊生物及子公司之间的关联交易。若关联交易无法避免，则关联交易必须按公</p>	2016年03月14日		严格履行中

			平、公允、等价有偿的原则进行，并按照《冠昊生物科技股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。2、本人不利用自身对冠昊生物的股东地位，谋求冠昊生物及子公司在业务合作等方面给予本人及本人控制的企业优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。3、未经冠昊生物书面同意，本人及本人控制的企业将避免占用、使用或转移冠昊生物及子公司任何资金和资产或要求冠昊生物及子公司向本人及本人控制的企业提供任何形式借款和担保的行为。4、本人同意对因未履行上述承诺而给冠昊生物或股东造成的一切损失进行赔偿。”			
	寇冰	其他承诺	"如珠海祥乐（包括子公司香港祥乐、香港耀昌）在本次重组基准日（2015年10月31日）前已发生但延续至基准日后，及重组基准日至珠海祥乐股权交割日之间发生但延续至股权交割日之后产生的纠纷、潜在纠纷、担保、诉讼、仲裁等导致珠海祥乐被有关权利人主张权利、要求支付赔偿、违约金等或根据法律法规、存在违法违规行为被政府行政主管部门要求补缴款项或行政处罚，给珠海祥乐带来经济损失的，本人承诺将对珠海祥乐发生的全部经济损失提供补偿，并放弃对珠海祥乐的追索权。本承诺为不可撤销承诺。”	2016年03月14日		严格履行中
	周利军	其他承诺	"本人本次认购冠昊生物重大资产重组募集配套资金发行股份的资金来源合法，出资真实，不存在信托持股、委托持股或任何其他代持情形，不存在冠昊生物及控股股东、实际控制人及其关联方提供借款或资金支持以及其他利益安排的情形。”	2016年03月14日		严格履行中
	深圳物明投资管理有限公司—格物致知壹号契约型定向投资基金	其他承诺	"格物基金由王超、张英杰、张宗友和周志坚认购，资金全部来源于其自有资金或其有合法处分权的资金。格物基金不存在分级收益等结构化安排，不采用结构化或发行信托产品等方式进行融资，最终出资将不包含任何杠杆融资结构化设计产品或信托融资产品。”	2016年03月14日		严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱卫平、徐国风、广东知光生物科技股份有限公司	其他承诺	1. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的该部分股份。前述锁	2011年07月06日	2018年4月24日	已履行完毕

	司、公司股票上市前股东		<p>定期期满后，本人在公司任职期间每年转让的间接持有的股份不超过所间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。</p> <p>2. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>3. 公司自然人股东洗丽贤、何佩佩、沙德珍、张素珍承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人作为公司董事、监事、高级管理人员或其他核心人员的近亲属，前述锁定期满后，在本人近亲属任职期间，本人每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；本人近亲属离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。</p>			
	朱卫平、徐国风、广东知光生物科技有限公司	其他承诺	<p>1. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司及公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与冠昊生物构成同业竞争的活动；今后如果不再直接或间接持有冠昊生物股份的，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守承诺；不以任何方式从事任何可能影响冠昊生物经营和发展的业务或活动。</p> <p>2. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司、公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺、广东冠昊生物科技股份有限公司承诺：四方共同签订了《不竞争协议》，约定广州知光、朱卫平以及徐国风不得经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业，且有义务促使其下属关联企业不经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业。</p>	2011年07月06日		严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	广东知光生物科技有限公司	其他承诺	广东知光生物科技有限公司追加承诺：本公司股东朱卫平先生、徐国风先生在冠昊生物任职期间，本公司每年减持所持有的冠昊生物股票不超过持有冠昊生物股票总额的百分之二十五。朱卫平先生、徐国风先生从冠昊生物离职后的半年内，不转让所持有的冠昊生物股票。	2014年7月7日	2018年4月24日	已履行完毕
	广东知光生	增持承诺	控股股东或实际控制人朱卫平先生拟于 2017	2017年06月	2018年7月	已履行完毕

	物科技有限 公司、朱卫 平		年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 30 日内, 合计拟增 持股份数量不低于公司总股本 265,155,701 股的 3%。同时承诺在增持完成后六个月内不 转让其所持有的公司股份。	01 日	16 日	
	张永明、林 玲	增持承诺	公司实际控制人张永明、林玲夫妇基于对公司 未来发展的信心, 对公司长期内在价值的认 可, 计划自 2018 年 7 月 23 日起六个月内, 累 计拟增持股份数量不超过目前公司总股本 265,155,701 股的 6% (含本次已增持股份), 以自筹资金通过中国证监会和深圳证券交易 所规定的方式(包括但不限于集中竞价和大宗 交易等)择机通过二级市场增持公司股份, 增 持后公司控股股东和实际控制人持股总数合 计不超过总股本的 30%。	2018 年 07 月 24 日	2019 年 1 月 23 日前	严格履行中
承诺是否及时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体 原因及下一步的工作计划				不适用		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。



## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司第四届董事会第二次会议和2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金6,370.88万元收购公司控股股东广东知光分别持有的北昊研究院70%的股权和北京宏冠50%的股权。交易完成后，北昊研究院将成为公司的全资控股子公司，北京宏冠成为公司的参股子公司，广东知光将不再持有北昊研究院和北京宏冠的股权。截至目前，北昊研究院已完成工商变更登记工作，北京宏冠的工商变更登记工作正在办理中。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对外投资暨关联交易的公告	2018年01月30日	巨潮资讯网

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司子公司冠昊生命健康科技园有限公司经营孵化及租赁业务，报告期内租赁业务情况如下：

办公场地地址	房产来源	出租面积（m <sup>2</sup> ）	报告期租赁收入（万元）
广州市黄埔区玉岩路12号	自有	2,775.94	82.31
广州高新技术产业开发区科学开源大道11号B3栋	租入	23,777.00	317.56
广州高新技术产业开发区南翔二路1号	租入	9,488.29	99.94

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1. 终止筹划重大资产重组事项

公司因筹划重大事项于2018年2月2日开市起停牌，并于2018年2月2日和2018年2月9日披露了《关于重大事项停牌的公告》（公告编号：2018-011和《关于重大事项停牌进展公告》（公告编号：2018-014）。重大事项停牌期间，经与有关各方论证，公司筹划事项预计已构成重大资产重组，鉴于该事项存在不确定性，为维护广大投资者利益，避免造成公司股价波动，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2018年2月23日起实施重大资产重组停牌。同日，公司披露了《关于筹划重大资产重组继续停牌的公告》（公告编号：2018-023）。

根据重大资产重组的工作进展情况，经公司申请，公司股票于2018年3月2日上午开市起继续停牌，公司分别于2018年3月2日、2018年3月9日、2018年3月16日、2018年3月23日、2018年3月30日披露了《关于停牌期满继续停牌的公告》（公告编号：2018-025）、《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-029、2018-032、2018-034、2018-036）。

为继续推进本次重组工作，公司于2018年3月30日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，同意公司向深交所申请公司股票延期复牌，并于次日披露了《关于公司重大资产重组停牌期满申请继续停牌的公告》（公告编号：2018-039）。经向深交所申请，公司股票自2018年4月2日开市起继续停牌。公司于2018年4月11日、2018年4月18日、2018年4月25日披露了《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-051、2018-058、2018-059）。

根据《创业板信息披露业务备忘录第22号—上市公司停复牌业务》的规定，公司于2018年4月11日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于重大资产重组延期复牌的议案》，该议案已经公司2018年4月27日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过，并于同日披露了《关于公司重大资产重组停牌期满申请继续停牌的公告》（公告编号：2018-066），经向深交所申请公司股票自2018年5月2日开市起继续停牌，继续停牌时间不超过3个月。公司于2018年5月9日、2018年5月16日、2018年5月23日、2018年5月30日、2018年6月6日、2018年6月13日、2018年6月21日、2018年6月28日、2018年6月30日、2018年7月6日、2018年7月16日分别披露了《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-071、2018-073、2018-074）、《关

于重大资产重组继续停牌暨停牌进展公告》（公告编号：2018-075）、《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-076、2018-077、2018-079、2018-080）、《关于公司重大资产重组停牌期满申请继续停牌的公告》（公告编号：2018-081）、《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-082、2018-085）。

因本次重大资产重组的相关工作尚未完成，公司无法在7月17日前完成重组预案或重组报告书的披露工作。为保证公司股票的流通性，维护广大投资者的利益，根据《上市公司重大资产重组管理办法》及深圳证券交易所的相关规定，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票于2018年7月18日开市起复牌，股票复牌后继续推进本次重大资产重组的相关工作，公司于同日披露了《关于继续推进重大资产重组暨股票复牌公告》（公告编号：2018-086），并于2018年8月1日披露了《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-095）。

本次交易拟购买标的资产为浙江惠迪森药业有限公司（以下简称“惠迪森”）的股权，本次交易方案为公司拟通过发行股份或支付现金方式收购惠迪森控制权，公司已与相关各方签署框架协议。自筹划本次重大资产重组事项以来，公司积极与交易对方就本次重组方案的具体条款进行沟通和协商。同时，公司会同中介机构对标的公司进行了尽职调查，就标的公司的主营业务、财务状况等方面进行了充分的讨论。但交易各方仍未就本次重组核心条款达成一致，未签署正式重组协议。为维护广大投资者及公司利益，经交易各方友好协商，交易各方决定终止筹划本次重大资产重组。

2018年8月6日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于终止筹划重大资产重组事项的议案》，同意公司终止本次重大资产重组事项。公司独立董事就该事项进行了事前认可并发表了同意的独立意见；独立财务顾问出具了核查意见。公司承诺自本次终止重大资产重组的公告发布之日起至少2个月内不再筹划重大资产重组事项。并于同日披露了《关于终止筹划重大资产重组事项的公告》（公告编号：2018-098）。

## 2. 公司实际控制人变更

公司于2018年3月2日收到控股股东广东知光的通知，目前广东知光正在筹划增资扩股引入战略投资者，该事项可能涉及冠昊生物控制权变更。公司于同日披露了《关于控股股东拟引入战略投资者暨公司控制权拟变更的提示性公告》（公告编号：2018-027），分别于2018年3月9日，2018年3月16日，2018年3月23日，2018年3月30日披露了《关于公司控制权拟变更的进展公告》（公告编号：2018-030，2018-033，2018-035，2018-037）。

2018年4月3日，控股股东广东知光、朱卫平先生、徐国风先生与广州永金源投资有限公司（以下简称“永金源”）签署《增资协议》。协议约定，永金源投资拟增资广东知光10.6亿元，取得广东知光98%的股权，增资完成后，永金源投资将成为广东知光的控股股东。自增资登记日起，永金源投资即成为广东知光的股东，并享有及承担其所认缴的出资额比例（即98%的持股比例）对应的广东知光股东权利、义务、风险、责任。永金源投资实际控制人张永明、林玲夫妇间接控制冠昊生物，成为公司实际控制人。如上述增资协议实施完成，将导致公司实际控制人发生变更。

2018年4月12日，广东知光完成工商变更登记手续，法定代表人变更为张永明先生。2018年5月9日，公司完成工商变更登记手续，法定代表人变更为张永明先生。

## 3. 公司实际控制人的一致行动人增持公司股份

基于对公司未来发展前景充满信心，对公司战略发展的支持，同时基于对公司长期投资价值的认可及维护长期投资者的利益。公司于2018年7月24日披露了《关于公司实际控制人的一致行动人增持公司股份及未来增持计划的公告》（公告编号：2018-090），公司实际控制人张永明、林玲夫妇计划自2018年7月23日起六个月内，累计拟增持股份数量不超过目前公司总股本265,155,701股的6%（含已增持股份9,766,266股）。截至目前，公司实际控制人张永明、林玲夫妇通过其一致行动人北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）以大宗交易的方式累计增持公司股份9,766,266股，占公司总股本的3.6832%。

具体内容详见公司于2018年7月24日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于公司实际控制人的一致行动人增持公司股份及未来增持计划的公告》（公告编号2018-090）和《关于公司实际控制人的一致行动人增持公司股份及未来增持计划的更正公告》（公告编号2018-091）。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

## 1. 控股子公司拟筹划引入战略投资者进行产业整合并拟筹划在香港联交所挂牌上市

公司控股子公司北京文丰天济医药科技有限公司和广东中昊药业有限公司拟筹划引入战略投资者进行产业整合,并拟筹划在香港联交所挂牌上市。基于苯烯莫德广阔的市场前景,公司控股子公司拟筹划引入战略投资者进行产业整合,并筹划在香港联交所挂牌上市,是公司在药业领域布局的体现,未来将形成以再生医学为核心的药业务和资产布局,有利于进一步挖掘商业价值,增强市场竞争能力,符合公司和股东的长远利益。

公司控股子公司拟引入战略投资者进行产业整合尚处于早期筹划阶段,能否顺利引入战略投资者尚存在不确定性;公司控股子公司拟在香港联交所挂牌上市,尚处于早期筹划阶段,整合后的主体是否具备上市资格等事项均存在不确定性。敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

具体内容详见公司于2018年7月27日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于公司控股子公司拟筹划引入战略投资者进行产业整合并拟筹划在香港联交所挂牌上市的公告》(公告编号:2018-093)。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,290,026	28.77%	0	0	0	-3,185,437	-3,185,437	73,104,589	27.57%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	76,290,026	28.77%	0	0	0	-3,185,437	-3,185,437	73,104,589	27.57%
其中：境内法人持股	59,016,355	22.26%	0	0	0	0	0	59,016,355	22.26%
境内自然人持股	17,273,671	6.51%	0	0	0	-3,185,437	-3,185,437	14,088,234	5.31%
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	188,865,675	71.23%	0	0	0	3,185,437	3,185,437	192,051,112	72.43%
1、人民币普通股	188,865,675	71.23%	0	0	0	3,185,437	3,185,437	192,051,112	72.43%
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	265,155,701	100.00%	0	0	0	0	0	265,155,701	100.00%

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广东知光生物科技有限公司	53,941,500	0	0	53,941,500	视同高管锁定股	--
朱卫平	3,128,807	3,128,807	0	0	高管离职半年内锁定股	--
周利军	2,537,427	0	0	2,537,427	首发后个人类限售股；高管锁定股	部分股份为高管限售股；部分股份自 2016 年 9 月 27 日起 36 个月后
寇冰	5,709,211	0	0	5,709,211	首发后个人类限售股；高管锁定股	部分股份为高管限售股；部分股份自 2016 年 9 月 27 日起 12 个月后；部分部分自 2016 年 9 月 27 日起 36 个月后
深圳物明投资管理有限公司—格物致知壹号契约型定向投资基金	3,806,140	0	0	3,806,140	首发后个人类限售股	自 2016 年 9 月 27 日起 36 个月后
广州市明光投资咨询有限公司	5,074,855	0	0	5,074,855	首发后机构类限售股	自 2016 年 9 月 27 日起 36 个月后
洗丽贤	1,540,125	0	0	1,540,125	视同高管锁定股	视同高管锁定股每年初解锁 25%
张素珍	481,831	0	0	481,831	视同高管锁定股	视同高管锁定股每年初解锁 25%
杨国胜	13,500	0	0	13,500	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
贾宝荣	56,630	56,630	0	0	高管离职半年内锁定股	--
合计	76,290,026	3,185,437	0	73,104,589	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,905	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售条件 的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东知光生物科技 有限公司	境内非国有法 人	20.76%	55,044,822		53,941,500	1,103,322	质押	54,940,000
云南国际信托有 限公司－云信－ 弘瑞 29 号集合资 金信托计划	其他	3.26%	8,638,227		0	8,638,227		
寇冰	境内自然人	2.87%	7,612,281		5,709,211	1,903,070	质押	7,612,281
浙商金汇信托股 份有限公司－浙 金冠昊生物 1 号 员工持股集合资 金信托计划	其他	2.80%	7,424,901		0	7,424,901		
华融国际信托有 限责任公司－华 融汇盈 32 号证券 投资单一资金信 托	其他	2.00%	5,300,000		0	5,300,000		
广州市明光投资 咨询有限公司	境内非国有法 人	1.91%	5,074,855		5,074,855	0	质押	5,074,855
蒋仕波	境内自然人	1.52%	4,020,000		0	4,020,000		
深圳物明投资管 理有限公司－格 物致知壹号契约 型定向投资基金	其他	1.44%	3,806,140		3,806,140	0		
唐山文丰山川轮 毅有限公司	境内非国有法 人	1.25%	3,320,330		0	3,320,330		
朱卫平	境内自然人	1.18%	3,128,807		0	3,128,807		
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）	无							

(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东知光生物科技有限公司是公司的控股股东，其通过云南国际信托有限公司—云信—弘瑞 29 号集合资金信托计划产品增持公司股份；寇冰先生为公司高级管理人员；浙商金汇信托股份有限公司—浙金•冠昊生物 1 号员工持股集合资金信托计划是公司第二期员工持股计划集合资金信托产品。除此之外公司未知其它股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
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
云南国际信托有限公司—云信—弘瑞 29 号集合资金信托计划	8,638,227	人民币普通股	8,638,227
浙商金汇信托股份有限公司—浙金冠昊生物 1 号员工持股集合资金信托计划	7,424,901	人民币普通股	7,424,901
华融国际信托有限责任公司-华融汇盈 32 号证券投资单一资金信托	5,300,000	人民币普通股	5,300,000
蒋仕波	4,020,000	人民币普通股	4,020,000
唐山文丰山川轮毂有限公司	3,320,330	人民币普通股	3,320,330
朱卫平	3,128,807	人民币普通股	3,128,807
安信乾盛财富—民生银行—安信乾盛和信融智 PIPE 投资五号特定多客户资产管理计划	2,869,500	人民币普通股	2,869,500
安信乾盛财富—民生银行—安信乾盛和信融智 PIPE 投资三号特定多客户资产管理计划	2,495,500	人民币普通股	2,495,500
安信乾盛财富—民生银行—安信乾盛和信融智 PIPE 投资二号特定多客户资产管理计划	2,495,038	人民币普通股	2,495,038
季爱琴	2,330,000	人民币普通股	2,330,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	江西和信融智资产管理有限公司是和君集团旗下专注于上市公司股权投资的资产管理机构。江西和信融智资产管理有限公司是安信乾盛和信融智 PIPE 投资二号特定多客户资产管理计划、安信乾盛和信融智 PIPE 投资三号特定多客户资产管理计划、安信乾盛和信融智 PIPE 投资五号特定多客户资产管理计划的投资顾问。前述三位股东为一致行动人。除此之外公司未知其它股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东季爱琴通过信用交易担保证券账户持有 2,330,000 股，合计持有 2,330,000 股。		

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



是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	张永明、林玲
新实际控制人性质	自然人
变更日期	2018 年 04 月 09 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
指定网站披露日期	2018 年 04 月 09 日

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周利军	董事会秘书	任免	2018 年 05 月 04 日	因工作调整，不再兼任董事会秘书职务，调整后继续担任公司董事、总经理职务。
金杰	董事会秘书	聘任	2018 年 05 月 04 日	公司经营发展需要
邓亮	副总经理	聘任	2018 年 05 月 04 日	公司经营发展需要
刘德旺	副总经理、财务负责人	聘任	2018 年 05 月 04 日	公司经营发展需要
钟昌震	董事	离任	2018 年 08 月 01 日	因个人原因申请辞去本公司董事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。
周利军	董事、总经理	离任	2018 年 08 月 06 日	因个人原因申请辞去本公司董事、总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。
刘德旺	总经理	聘任	2018 年 08 月 06 日	公司经营发展需要
刘德旺	董事	聘任	2018 年 08 月 22 日	公司经营发展需要
郑学宝	董事	聘任	2018 年 08 月 22 日	公司经营发展需要
金杰	董事会秘书	离任	2018 年 08 月 06 日	因个人原因申请辞去本公司董事会秘书职务，辞职后将不再担任公司任何职务。
赵军会	董事会秘书、副总经理	聘任	2018 年 08 月 06 日	公司经营发展需要

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：冠昊生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	186,539,778.10	280,598,176.53
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	5,000,000.00
应收账款	133,852,507.80	151,073,818.78
预付款项	1,455,346.16	1,244,792.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,304,716.34	15,138,489.54
买入返售金融资产		
存货	73,686,813.26	64,526,546.11
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,857,582.59	17,089,921.84
流动资产合计	433,796,744.25	534,671,745.45
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	77,300,000.00	65,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	139,423,627.05	142,280,554.94
投资性房地产		
固定资产	205,402,741.29	209,258,452.11
在建工程	57,760,008.58	62,163,554.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,190,624.62	51,816,184.14
开发支出	74,987,394.32	62,205,893.78
商誉	569,305,972.11	569,305,972.11
长期待摊费用	34,751,252.81	26,527,157.67
递延所得税资产	35,422,107.83	29,538,456.59
其他非流动资产	29,267,932.32	25,606,082.51
非流动资产合计	1,271,811,660.93	1,243,702,308.79
资产总计	1,705,608,405.18	1,778,374,054.24
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	165,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,053,542.10	6,513,997.02

预收款项	6,270,488.27	4,370,478.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,975,721.51	13,262,585.68
应交税费	9,013,728.94	11,998,217.79
应付利息	10,842,526.08	7,182,145.48
应付股利		
其他应付款	151,972,460.65	126,630,976.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	364,128,467.55	334,958,401.25
非流动负债：		
长期借款	154,600,000.00	159,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	47,486,711.25	54,970,356.81
递延所得税负债	19,107,448.60	16,484,705.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	221,194,159.85	231,055,062.72
负债合计	585,322,627.40	566,013,463.97
所有者权益：		
股本	265,155,701.00	265,155,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	572,778,953.75	620,196,234.37
减：库存股		
其他综合收益	-4,691,470.69	-6,004,801.58
专项储备		
盈余公积	35,707,563.98	35,707,563.98
一般风险准备		
未分配利润	243,492,836.90	250,655,318.97
归属于母公司所有者权益合计	1,112,443,584.94	1,165,710,016.74
少数股东权益	7,842,192.84	46,650,573.53
所有者权益合计	1,120,285,777.78	1,212,360,590.27
负债和所有者权益总计	1,705,608,405.18	1,778,374,054.24

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：刘德旺

会计机构负责人：陈海霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,510,995.71	78,864,516.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	2,000,000.00
应收账款	75,038,009.17	69,110,833.45
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,113,667.25	22,223,428.66
存货	18,052,652.52	17,113,403.33
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,550,203.60	6,084,810.13
流动资产合计	165,365,528.25	195,396,992.03
非流动资产：		



可供出售金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	982,054,622.20	983,689,621.78
投资性房地产		
固定资产	171,270,512.32	175,454,981.85
在建工程	2,446,296.78	2,446,296.78
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,608,959.72	39,868,226.84
开发支出	27,201,879.58	26,072,649.54
商誉		
长期待摊费用	4,726,760.75	5,426,582.02
递延所得税资产	1,135,312.30	1,181,604.61
其他非流动资产	17,224,329.51	12,888,800.00
非流动资产合计	1,293,668,673.16	1,297,028,763.42
资产总计	1,459,034,201.41	1,492,425,755.45
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	165,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	338,445.80	232,903.10
预收款项	702,061.96	1,073,660.47
应付职工薪酬	1,640,769.71	3,259,064.84
应交税费	601,665.93	3,422,051.64
应付利息	441,884.69	493,392.78
应付股利		
其他应付款	45,691,714.64	12,456,989.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	214,416,542.73	185,938,061.83
非流动负债：		
长期借款	154,600,000.00	159,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	28,518,590.47	30,822,575.00
递延所得税负债	636,847.23	71,948.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	183,755,437.70	190,494,523.94
负债合计	398,171,980.43	376,432,585.77
所有者权益：		
股本	265,155,701.00	265,155,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	513,118,232.91	559,019,389.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,517,414.26	36,517,414.26
未分配利润	246,070,872.81	255,300,665.13
所有者权益合计	1,060,862,220.98	1,115,993,169.68
负债和所有者权益总计	1,459,034,201.41	1,492,425,755.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	195,195,652.74	200,235,257.05

其中：营业收入	195,195,652.74	200,235,257.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	202,713,444.60	200,916,060.75
其中：营业成本	53,697,402.99	54,416,296.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,063,987.82	1,187,911.70
销售费用	84,467,708.49	84,684,826.72
管理费用	51,444,585.74	57,186,943.14
财务费用	11,040,440.94	2,112,895.24
资产减值损失	999,318.62	1,327,187.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,995,355.68	-5,550,772.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,995,355.68	-5,154,015.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,855.16	
其他收益	10,737,245.56	22,935,635.54
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	233,953.18	16,704,058.87
加：营业外收入	1,932,796.84	365,131.24
减：营业外支出	72,268.68	37,913.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,094,481.34	17,031,276.74
减：所得税费用	324,117.78	6,020,596.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,770,363.56	11,010,680.36
（一）持续经营净利润（净亏损以	1,770,363.56	11,010,680.36

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	6,094,868.49	16,888,574.72
少数股东损益	-4,324,504.93	-5,877,894.36
六、其他综合收益的税后净额	1,313,330.89	-342,053.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,313,330.89	-342,053.10
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,313,330.89	-342,053.10
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,313,330.89	-342,053.10
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,083,694.45	10,668,627.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,408,199.38	16,546,521.62
归属于少数股东的综合收益总额	-4,324,504.93	-5,877,894.36
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.02	0.06
(二) 稀释每股收益	0.02	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-4,140,545.07 元，上期被合并方实现的净利润为：

13,213,014.68 元。

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：刘德旺

会计机构负责人：陈海霞

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	71,945,640.23	66,035,596.67
减：营业成本	10,476,265.78	9,894,300.46
税金及附加	452,913.32	525,268.86
销售费用	31,841,815.76	27,518,471.12
管理费用	21,545,188.04	22,163,679.15
财务费用	7,653,116.72	278,936.37
资产减值损失	513,425.60	810,962.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,634,999.58	-4,666,842.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,634,999.58	-4,186,842.49
资产处置收益（损失以“－”号填列）	212.86	
其他收益	4,457,584.53	5,628,867.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,285,712.82	5,806,003.32
加：营业外收入	1,868,528.96	50,305.25
减：营业外支出	176.50	1,120.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,154,065.28	5,855,188.51
减：所得税费用	126,507.04	1,060,008.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,027,558.24	4,795,180.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,027,558.24	4,795,180.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其 他综合收益		
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有 效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	4,027,558.24	4,795,180.40
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	241,715,678.62	209,371,578.53
客户存款和同业存放款项净增加 额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加 额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,313,114.47	22,959,046.70
经营活动现金流入小计	259,028,793.09	232,330,625.23
购买商品、接受劳务支付的现金	54,197,997.10	64,747,660.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,955,072.83	50,188,428.69
支付的各项税费	14,761,749.15	17,124,154.60
支付其他与经营活动有关的现金	86,770,528.72	121,003,630.26
经营活动现金流出小计	210,685,347.80	253,063,874.51
经营活动产生的现金流量净额	48,343,445.29	-20,733,249.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500.00	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,626,062.06	31,730,848.32
投资支付的现金	12,300,000.00	1,575,000.00
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	50,708,800.00	

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	82,634,862.06	33,305,848.32
投资活动产生的现金流量净额	-82,634,362.06	-33,305,148.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-36,000,000.00	3,862,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,000,000.00	45,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-23,000,000.00	49,462,500.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	34,338,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,273,760.17	22,229,250.53
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		4,620,964.68
筹资活动现金流出小计	36,273,760.17	61,188,415.21
筹资活动产生的现金流量净额	-59,273,760.17	-11,725,915.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-493,721.49	-254,083.99
五、现金及现金等价物净增加额	-94,058,398.43	-66,018,396.80
加：期初现金及现金等价物余额	280,598,176.53	366,458,289.78
六、期末现金及现金等价物余额	186,539,778.10	300,439,892.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,439,047.90	63,373,254.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	118,164,819.00	83,155,281.92
经营活动现金流入小计	187,603,866.90	146,528,536.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,536,996.65	2,814,079.52
支付给职工以及为职工支付的现	14,996,025.57	16,498,566.98



金		
支付的各项税费	4,694,430.03	8,315,381.60
支付其他与经营活动有关的现金	115,939,224.68	53,421,399.68
经营活动现金流出小计	137,166,676.93	81,049,427.78
经营活动产生的现金流量净额	50,437,189.97	65,479,108.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500.00	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	808,650.55	2,197,811.50
投资支付的现金		1,575,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,708,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,517,450.55	3,772,811.50
投资活动产生的现金流量净额	-51,516,950.55	-3,772,111.50
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	10,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,273,760.17	22,229,250.53
支付其他与筹资活动有关的现金		4,620,964.68
筹资活动现金流出小计	36,273,760.17	46,850,215.21
筹资活动产生的现金流量净额	-26,273,760.17	-46,850,215.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-27,353,520.75	14,856,782.19
加：期初现金及现金等价物余额	78,864,516.46	69,558,885.16
六、期末现金及现金等价物余额	51,510,995.71	84,415,667.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	265,155,701.00				620,196,234.37		-6,004,801.58		35,707,563.98		250,655,318.97	46,650,573.53	1,212,360,590.27
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	265,155,701.00				620,196,234.37		-6,004,801.58		35,707,563.98		250,655,318.97	46,650,573.53	1,212,360,590.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-47,417,280.62		1,313,330.89				-7,162,482.07	-38,808,380.69	-92,074,812.49
（一）综合收益总额							1,313,330.89				6,094,684.49	-4,324,504.93	3,083,694.45
（二）所有者投入和减少资本												-34,483,875.76	-34,483,875.76
1. 股东投入的普通股												-34,483,875.76	-34,483,875.76
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											-13,257,350.56		-13,257,350.56
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											-13,257,350.56		-13,257,350.56
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-47,417,280.62								-47,417,280.62
四、本期期末余额	265,155,701.00				572,778,953.75		-4,691,470.69		35,707,563.98		243,492,836.90	7,842,192.84	1,120,285,777.78

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	265,798,829.00				851,910,463.72	4,353,871.88	3,215,037.95		34,156,720.08		243,666,914.04	62,987,253.92	1,457,381,346.83

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				28,323,359.17					-27,759,392.70	-1,124,730.52	-560,764.05	
其他												
二、本年期初余额	265,798,829.00			880,233,822.89	4,353,871.88	3,215,037.95		34,156,720.08	215,907,521.34	61,862,523.40	1,456,820,582.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-643,128.00			-260,037,588.52	-4,353,871.88	-9,219,839.53		1,550,843.90	34,747,797.63	-15,211,949.87	-244,459,992.51	
（一）综合收益总额						-9,219,839.53			57,475,204.77	-9,751,701.72	38,503,663.52	
（二）所有者投入和减少资本	-643,128.00			5,482,411.47	-4,353,871.88					-5,460,248.15	3,732,907.20	
1. 股东投入的普通股	-643,128.00			-3,977,836.68						4,000,000.00	-620,964.68	
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					-4,353,871.88						4,353,871.88	
4. 其他				9,460,248.15						-9,460,248.15		
（三）利润分配								1,550,843.90	-22,727,407.14		-21,176,563.24	
1. 提取盈余公积								1,550,843.90	-1,550,843.90			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-21,212,456.08		-21,212,456.08	
4. 其他									35,892.84		35,892.84	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增												

资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-265,519,999.9								-265,519,999.9
四、本期期末余额	265,155,701.00				620,196,234.37		-6,004,801.58		35,707,563.98		250,655,318.97	46,650,573.53	1,212,360,590.27

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	265,155,701.00				559,019,389.29				36,517,414.26	255,300,665.13	1,115,993,169.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	265,155,701.00				559,019,389.29				36,517,414.26	255,300,665.13	1,115,993,169.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-45,901,156.38					-9,229,792.32	-55,130,948.70
（一）综合收益总额										4,027,558.24	4,027,558.24
（二）所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-13,257,350.56	-13,257,350.56	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,257,350.56	-13,257,350.56	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-45,901,156.38						-45,901,156.38
四、本期期末余额	265,155,701.00				513,118,232.91				36,517,414.26	246,070,872.81	1,060,862,220.98

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	265,798,				836,752,4	4,353,871			35,605,28	268,268	1,402,070

	829.00				57.84	.88			6.71	,080.45	,782.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	265,798,829.00				836,752,457.84	4,353,871.88			35,605,286.71	268,268,080.45	1,402,070,782.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-643,128.00				-277,733,068.55	-4,353,871.88			912,127.55	-12,967,415.32	-286,077,612.44
（一）综合收益总额										9,121,275.47	9,121,275.47
（二）所有者投入和减少资本	-643,128.00				-3,977,836.68	-4,353,871.88					-267,092.80
1. 股东投入的普通股	-643,128.00				-3,977,836.68						-4,620,964.68
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						-4,353,871.88					4,353,871.88
4. 其他											
（三）利润分配									912,127.55	-22,088,690.79	-21,176,563.24
1. 提取盈余公积									912,127.55	-912,127.55	
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,212,445.68	-21,212,445.68
3. 其他										35,892.84	35,892.84
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-273,755, 231.87					-273,755, 231.87	
四、本期期末余额	265,155, 701.00				559,019,3 89.29				36,517,41 4.26	255,300 ,665.13	1,115,993 ,169.68

### 三、公司基本情况

冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据广东省对外贸易经济合作厅“关于股权并购设立外商投资股份制企业冠昊生物科技股份有限公司的批复”于粤外经贸字(2009)306号文，由广州知光生物科技有限公司(现更名为广东知光生物科技有限公司)和睢天舒、许慧、冼丽贤等27名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一信用代码：91440000707688515X。2011年7月在深圳证券交易所上市（交易代码：300238）。所属行业为医疗器械行业。

截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数265,155,701股，注册资本为265,155,701.00元，注册地：广州市黄埔区玉岩路12号，总部地址：广州市黄埔区玉岩路12号。本公司经营范围：研究、开发、生产：II类、III类：6846植入材料和人工器官，6846医用卫生材料及敷料；三类、二类：植入材料和人工器官，医用卫生材料及敷料的批发、零售（不设店铺）；销售自产产品及提供服务；自有资产对外投资，高新技术成果和创业型科技企业、高新技术企业的孵化及投资；生物科技、医药医疗等领域技术开发、咨询、转让和服务；管理信息咨询；自有固定资产（包括房屋、仪器设备）的出售及租赁。技术进出口，货物进出口。本公司的母公司为广东知光生物科技有限公司，本公司的实际控制人为张永明、林玲。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月27日批准报出。

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、上海冠昊医疗器械有限公司
2、冠昊生物科技（香港）有限公司
3、冠昊生命健康科技园有限公司
4、西藏冠昊生物科技有限公司
5、广东冠昊再生医学科技开发有限公司
6、广东冠昊生物医用材料开发有限公司
7、广州昊和投资有限公司
8、杭州明兴生物科技有限公司
9、北京申佑医学研究有限公司
10、冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司
11、广州市美昊生物科技有限公司
12、广州润清生物科技有限公司
13、武汉北度生物科技有限公司
14、广州市兴嘉昊生物科技有限公司
15、陕西京冠生物科技有限公司
16、广东昊赛科技企业孵化器有限公司



- 
- 17、广州昊赛建筑装饰工程管理有限公司
  - 18、山东鑫昊源生物科技有限公司
  - 19、珠海市祥乐医疗器械有限公司
  - 20、祥乐医药（香港）有限公司
  - 21、耀昌国际贸易有限公司
  - 22、广东中昊药业有限公司
  - 23、北京文丰天济医药科技有限公司
  - 24、广东百泰医药科技有限公司
  - 25、苏州赛百诺创业孵化管理有限公司
  - 26、广州合雅生物科技有限公司
  - 27、北昊干细胞与再生医学研究院有限公司
  - 28、广州百尼夫生物科技有限公司
  - 29、珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司
  - 30、北京军科正昊生物科技有限公司
  - 31、上海昊爱生物科技有限公司
- 

注：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”、和、七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自报告期末起至未来12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2.外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2.金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

- (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行

初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额大于或等于 100 万元的客户余额及关联方企业款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	个别风险较高，预计无法或难以收回。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

## 13、持有待售资产

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 14、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2.初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3.后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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	15-50	5%	4.75%-1.90%
机器设备	年限平均法	5-30	5%-10%	19.00%-3.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%-10%	31.67%-18.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5%-10%	19.00%-9.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5%-10%	31.67%-18.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	按专利保护年限	国家法律法规或者合同约定
土地使用权	50年	土地使用证年限
软件	5-10年	公司预计

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

### (1) 研究阶段

指对技术的研究即针对动物组织处理的系列技术（组织固定技术、多方位除抗原技术、组织诱导技术、蛋白质力学改性技术等）的研究，对材料免疫和病毒的研究，为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查（含市场研究），以及产品设计及试制、可行性动物实验注册检验（工业化制作、产品标准的制定、产品型式检验）、预临床试验（若需，包括临床试验、产品有效性与转归验证的动物实验）等所发生的应用研究、评价、最终选择的支出，均属于研究阶段的支出。

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分科研项目及会计科目核算研究阶段支出，并于月末转入管理费用-研究费，计入当期损益。项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料，财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

### (2) 开发阶段

指利用已有的材料技术平台和已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的注册临床试验和申报注册活动的支出，均属于开发阶段的支出。

开发阶段是在进行商业性生产或使用前将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段书面资料表现为取得第一例临床开展的注册通知书或CRF表（病例报告表）封面复印件。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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，应当证明其有用性；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

## 22、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2. 摊销年限

其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，

企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

## 25、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1.以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2.以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

### 1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司销售收入分为代理分销及服务配送两种模式，销售收入确认原则如下：

（1）代理分销模式：本公司与经销商签订代理协议，通过经销商分销产品，经销商分为一级经销商、二级经销商等，各级经销商向下一级经销商批发产品。经销商按与本公司的协议价格现款订购产品，经各地经销商分销配送，使产品进入医院。这种销售方式下，当收到经销商货款，货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入。

（2）服务配送模式：公司直接对部分重点医院客户（主要为信用度较高的三级甲等医院）进行销售，并通过服务商提

供物流配送、市场调研、产品使用情况跟踪等市场服务。这种销售方式下公司根据医院通知并通过服务商配送货物至医院，医院在产品使用后通知公司开具发票，公司通过使用医院反馈的植入记录卡等资料确认产品已使用，据此开具发票并确认销售收入。

## 2.提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

## 3.让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 1.确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

- (1) 公司能满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

#### 2.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；



(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 2. 资产证券化业务

本公司将部分应收款项、信托财产证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## 3. 套期会计

### 1. 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2. 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 3. 套期会计处理方法：

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认

的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	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
1、上海冠昊医疗器械有限公司	25%
2、冠昊生物科技（香港）有限公司	16.5%
3、冠昊生命健康科技园有限公司	25%
4、西藏冠昊生物科技有限公司	15%

5、广东冠昊再生医学科技开发有限公司	25%
6、广州市美昊生物科技有限公司	25%
7、广东冠昊生物医用材料开发有限公司	25%
8、广州润清生物科技有限公司	25%
9、广州昊和投资有限公司	25%
10、杭州明兴生物科技有限公司	25%
11、北京申佑医学研究有限公司	25%
12、冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司	25%
13、武汉北度生物科技有限公司	15%
14、广州市兴嘉昊生物科技有限公司	25%
15、陕西京冠生物科技有限公司	25%
16、广东昊赛科技企业孵化器有限公司	25%
17、广州昊赛建筑装饰工程管理有限公司	25%
18、山东鑫昊源生物科技有限公司	25%
19、珠海市祥乐医疗器械有限公司	25%
20、祥乐医药（香港）有限公司	16.5%
21、耀昌国际贸易有限公司	16.5%
22、广东中昊药业有限公司	25%
23、北京文丰天济医药科技有限公司	25%
24、广东百泰医药科技有限公司	25%
25、苏州赛百诺创业孵化管理有限公司	25%
26、广州合雅生物科技有限公司	25%
27、北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	25%
28、广州百尼夫生物科技有限公司	25%
29、珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司	25%
30、北京军科正昊生物科技有限公司	25%
31、上海昊爱生物科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。本公司符合上述规定并选择按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。财政部、国家税务总局下发《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）第三条规定“关于财税[2009]9号文件第二条第（四）项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。本公司自2014年7月1日起执行。

2、本公司自2008年1月1日起执行《中华人民共和国企业所得税法》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年12月11日通过高新技术企业认

定，高新技术企业证书编号为GF201744006410公司自2017年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计算缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	25,708.85	58,597.56
银行存款	186,514,069.25	280,539,578.97
合计	186,539,778.10	280,598,176.53
其中：存放在境外的款项总额	82,847,616.18	5,180,011.75

其他说明

本公司期末无受限货币资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	5,000,000.00
合计	100,000.00	5,000,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,364,178.65	99.74%	8,511,670.85	5.98%	133,852,507.80	158,766,483.03	99.76%	7,692,664.25	4.85%	151,073,818.78
单项金额不重大但	377,021.	0.26%	377,021.	100.00%		377,021	0.24%	377,021.0	100.00%	

单独计提坏账准备的应收账款	00		00		.00		0		
合计	142,741,199.65	100.00%	8,888,691.85		133,852,507.80	159,143,504.03	100.00%	8,069,685.25	151,073,818.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	109,078,343.22	545,391.73	0.50%
1 年以内小计	109,078,343.22	545,391.73	0.50%
1 至 2 年	18,252,033.26	1,825,203.33	10.00%
2 至 3 年	8,671,796.78	2,601,539.03	30.00%
3 年以上	6,362,005.39	3,539,536.76	
3 至 4 年	5,581,827.67	2,790,913.84	50.00%
4 至 5 年	157,774.00	126,219.20	80.00%
5 年以上	622,403.72	622,403.72	100.00%
合计	142,364,178.65	8,511,670.85	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 819,006.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	21,825,197.00	15.29	2,742,955.44
第二名	15,465,170.00	10.83	77,325.85
第三名	8,851,373.66	6.20	44,256.87
第四名	7,042,360.00	4.93	35,211.80

第五名	5,993,870.00	4.20	29,969.35
合计	59,177,970.66	41.45	2,929,719.31

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,424,567.83	97.89%	1,214,014.32	97.53%
2 至 3 年	30,778.33	2.11%	30,778.33	2.47%
合计	1,455,346.16	--	1,244,792.65	--

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：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东方科学仪器上海进出口有限公司	552,872.17	37.99
Medicel AG	283,726.88	19.50
广州东锐科技有限公司	214,336.80	14.73
常州强达宝成化工有限公司	137,500.00	9.45
武汉市江汉区十里印刷厂	99,296.00	6.82
合计	1,287,731.85	88.49

其他说明：

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,588,108.59	99.62%	283,392.25	1.31%	21,304,716.34	15,399,215.22	99.28%	260,725.68	1.69%	15,138,489.54

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	81,594.00	0.38%	81,594.00	100.00%		111,594.00	0.72%	111,594.00	100.00%	
合计	21,669,702.59	100.00%	364,986.25		21,304,716.34	15,510,809.22	100.00%	372,319.68		15,138,489.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,501,133.98	12,505.67	0.50%
1 年以内小计	2,501,133.98	12,505.67	0.50%
1 至 2 年	2,674,963.42	267,496.34	10.00%
2 至 3 年	5,467.48	1,640.24	30.00%
3 年以上	3,500.00	1,750.00	50.00%
合计	5,185,064.88	283,392.25	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	16,403,043.71		
合计	16,403,043.71		

确定该组合依据的说明：备用金、保证金及财政资金。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,333.43 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

## (4) 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
部门备用金	11,376,911.86	2,872,719.38
保证金	4,615,412.88	5,751,913.46
其他	5,677,377.85	6,886,176.38
合计	21,669,702.59	15,510,809.22

## (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
上海市场部	部门备用金	2,670,000.00	1 年以内	12.32%	
广州市坤龙建筑安装工程有限公司	代垫工资及水电费	1,977,671.28	1 年以内	9.13%	9,888.36
陈宇辉	股权收购款	1,890,000.00	1-2 年	8.72%	189,000.00
广州凯得控股有限公司	押金及保证金	1,295,097.12	1-2 年	5.98%	
广州旗锐数字科技有限公司	押金及保证金	962,928.00	1 年以内	4.44%	
合计	--	8,795,696.40	--	40.59%	198,888.36

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,215,278.33		1,215,278.33	1,093,883.37		1,093,883.37
在产品	7,196,381.69		7,196,381.69	6,247,850.98		6,247,850.98
库存商品	63,367,281.66	33,185.05	63,334,096.61	55,542,560.91	428,902.70	55,113,658.21
周转材料	535,959.88		535,959.88	309,229.40		309,229.40
发出商品	456,773.41		456,773.41	814,875.41		814,875.41
其他材料	948,323.34		948,323.34	947,048.74		947,048.74
合计	73,719,998.31	33,185.05	73,686,813.26	64,955,448.81	428,902.70	64,526,546.11



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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	428,902.70	187,645.45		583,363.10		33,185.05
合计	428,902.70	187,645.45		583,363.10		33,185.05

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	5,916,506.75	8,727,290.65
待抵扣进项税	9,717,892.23	7,918,588.26
其他	1,223,183.61	444,042.93
合计	16,857,582.59	17,089,921.84

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	77,300,000.00		77,300,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
按成本计量的	77,300,000.00		77,300,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
合计	77,300,000.00		77,300,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中融宝晟-晟世融安3号基金	50,000,000.00			50,000,000.00					4.17%	
珠海润都制药股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					1.00%	525,000.00
嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	6,900,000.00		9,900,000.00					11.00%	
广州海博特医药科技有限公司		5,400,000.00		5,400,000.00					7.50%	
合计	65,000,000.00	12,300,000.00		77,300,000.00					--	525,000.00

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州聚生医疗科技有限公司	12,168,753.63			-251,233.30						11,917,520.33	
广州优得清生物科技有限公司	65,502,235.81			-1,383,766.28						64,118,469.53	

广州聚明 生物科技 有限公司	3,544,062 .26			-18,555.5 9					3,525,506 .67		
广州中以 生物产业 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	44,505,67 6.94			-1,453,49 3.69					43,052,18 3.25		
TEKIA INC.	16,071,08 1.65			739.59					489,484.2 4		
广州维珍 生物科技 有限公司	488,744.6 5			110,953.5 9			138,427.7 9	16,320,46 3.03			
小计	142,280,5 54.94			-2,995,35 5.68			138,427.7 9	139,423,6 27.05			
合计	142,280,5 54.94			-2,995,35 5.68			138,427.7 9	139,423,6 27.05			

其他说明

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	195,871,813.29	65,601,455.76	7,158,508.49	8,605,205.83	15,520,479.01	292,757,462.38
2.本期增加金 额		3,739,062.06		198,515.24	3,949,673.82	7,887,251.12
(1) 购置		3,499,745.82		198,515.24	3,949,673.82	7,647,934.88
(2) 在建工 程转入		239,316.24				239,316.24
(3) 企业合 并增加						
3.本期减少金 额		1,658,894.69		9,130.00	1,948,587.31	3,616,612.00
(1) 处置或		1,658,894.69		9,130.00	1,948,587.31	3,616,612.00

报废						
4.期末余额	195,871,813.29	67,681,623.13	7,158,508.49	8,794,591.07	17,521,565.52	297,028,101.50
二、累计折旧						
1.期初余额	33,470,717.85	29,614,580.65	4,721,653.92	3,865,255.62	11,826,802.23	83,499,010.27
2.本期增加金额	3,411,330.90	3,753,500.95	307,862.02	698,062.72	807,074.36	8,977,830.95
(1) 计提	3,411,330.90	3,753,500.95	307,862.02	698,062.72	807,074.36	8,977,830.95
3.本期减少金额		103,513.99		8,673.50	739,293.52	851,481.01
(1) 处置或报废		103,513.99		8,673.50	739,293.52	851,481.01
4.期末余额	36,882,048.75	33,264,567.61	5,029,515.94	4,554,644.84	11,894,583.07	91,625,360.21
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	158,989,764.54	34,417,055.52	2,128,992.55	4,239,946.23	5,626,982.45	205,402,741.29
2.期初账面价值	162,401,095.44	35,986,875.11	2,436,854.57	4,739,950.21	3,693,676.78	209,258,452.11

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

注：再生型生物膜高技术产业化示范工程、再生型医用植入器械国家工程实验室及冠昊生物产业园一期配套自建工程项目为连体建筑物，因此上述三个项目的房产原值暂未办妥产权证书。

2017年6月29日取得的上海市静安区塘沽路968号-1层地下1层车位1室及115室共两个车位暂未取得房产证。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生命与健康产业园(一期)	2,232,116.78		2,232,116.78	2,232,116.78		2,232,116.78
区域细胞业务运营平台	46,920,619.83		46,920,619.83	45,656,333.29		45,656,333.29
北京军科正昊细胞治疗技术平台				4,069,392.16		4,069,392.16
广州实验室装修工程	2,738,849.60		2,738,849.60	2,966,011.20		2,966,011.20
北京实验室装修工程				6,577,939.76		6,577,939.76
其他	5,868,422.37		5,868,422.37	661,761.75		661,761.75
合计	57,760,008.58		57,760,008.58	62,163,554.94		62,163,554.94

### (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
生命与健康产业园(一期)		2,232,116.78				2,232,116.78						其他
区域细胞业务运营平台		45,656,333.29	1,264,286.54			46,920,619.83						募股资金
广州实验室装修工程		2,966,011.20	9,900.00		237,061.60	2,738,849.60						其他
合计		50,854,461.27	1,274,186.54		237,061.60	51,891,586.21	--	--				--

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,540,000.00	75,289,139.95	3,355,326.60		97,184,466.55
2.本期增加金额		62,811.84	342,452.40		405,264.24
(1) 购置		62,811.84	342,452.40		405,264.24
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,540,000.00	75,351,951.79	3,697,779.00		97,589,730.79
二、累计摊销					
1.期初余额	3,460,800.00	39,860,722.20	2,046,760.21		45,368,282.41
2.本期增加金额	185,400.00	3,675,381.38	170,042.38		4,030,823.76
(1) 计提	185,400.00	3,675,381.38	170,042.38		4,030,823.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,646,200.00	43,536,103.58	2,216,802.59		49,399,106.17
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	14,893,800.00	31,815,848.21	1,480,976.41		48,190,624.62
2. 期初账面价值	15,079,200.00	35,428,417.75	1,308,566.39		51,816,184.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、开发支出

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
骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研发	20,810,594.12	887,139.00					21,697,733.12	
生物型人工角膜	6,833,310.40	303,985.01					7,137,295.41	
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂（银屑病）	32,010,008.72	10,656,577.53					42,666,586.25	
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂（湿疹）	2,551,980.54	933,799.00					3,485,779.54	
合计	62,205,893.78	12,781,500.54					74,987,394.32	

其他说明

- 1、本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 37.66%；
- 2、资本化的标准：本公司对进入开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段的界定为开始注册临床试验阶段，即取得

第一例临床开展的注册通知书或病例报告表（简称“CRF表”）时点。

## 14、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
杭州明兴生物科技有限公司	14,740,331.87					14,740,331.87
北京申佑医学研究有限公司	2,088,493.54					2,088,493.54
武汉北度生物科技有限公司	28,853,292.36					28,853,292.36
珠海市祥乐医疗器械有限公司	522,970,260.39					522,970,260.39
广州百尼夫生物科技有限公司	84,877.65					84,877.65
珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司	568,716.30					568,716.30
合计	569,305,972.11					569,305,972.11

## 15、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
经营性租赁固定资产装修	16,887,577.28	11,968,174.92	2,880,190.85		25,975,561.35
自有固定资产装修费	4,935,926.00		406,126.48		4,529,799.52
其他	4,703,654.39	79,225.89	536,988.34		4,245,891.94
合计	26,527,157.67	12,047,400.81	3,823,305.67		34,751,252.81

其他说明

## 16、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	9,031,974.51	1,501,111.32	8,644,665.86	1,406,770.47
内部交易未实现利润	7,083,370.63	1,770,842.66	11,407,412.07	2,851,853.02
可抵扣亏损	131,382,961.71	31,996,853.55	103,177,905.19	25,078,106.64



税法不允许当期扣除的费用	613,201.18	153,300.30	936,042.23	201,726.46
合计	148,111,508.03	35,422,107.83	124,166,025.35	29,538,456.59

## (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
香港耀昌未分配利润所得税率差异	217,301,192.66	18,470,601.37	193,091,258.53	16,412,756.97
税法允许固定资产加速折旧税前扣除	4,245,648.18	636,847.23	479,659.65	71,948.94
合计	221,546,840.84	19,107,448.60	193,570,918.18	16,484,705.91

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		35,422,107.83		29,538,456.59
递延所得税负债		19,107,448.60		16,484,705.91

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	190,900.00	264,861.37
可抵扣亏损	39,666,513.20	33,462,397.21
合计	39,857,413.20	33,727,258.58

## (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
2018 年	2,315,277.69	2,315,277.69	
2019 年	4,676,930.00	4,676,930.00	
2020 年	3,103,981.02	4,157,360.15	
2021 年	12,711,108.54	11,382,657.67	

2022 年	12,104,201.60	10,930,171.70	
2023 年	4,755,014.35		
合计	39,666,513.20	33,462,397.21	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,945,376.59	6,989,499.42
预付工程款	7,514,912.11	6,239,653.40
预付软件开发款		134,200.00
预付股权收购款	16,807,643.62	12,000,000.00
其他		242,729.69
合计	29,267,932.32	25,606,082.51

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	165,000,000.00	165,000,000.00
合计	165,000,000.00	165,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料货款	13,648,220.79	5,766,291.91
装修费	405,321.31	237,457.00

租金		7,767.31
服务费		408,999.99
工程款		93,480.81
合计	14,053,542.10	6,513,997.02

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

## 20、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,838,373.40	1,913,075.65
租赁款	153,894.93	48,278.39
技术服务	4,278,219.94	2,409,124.35
合计	6,270,488.27	4,370,478.39

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,149,772.09	44,662,546.70	51,062,770.85	6,749,547.94
二、离职后福利-设定提存计划	112,813.59	4,096,506.98	3,983,147.00	226,173.57
三、辞退福利		1,276,638.86	1,276,638.86	
合计	13,262,585.68	50,035,692.54	56,322,556.71	6,975,721.51

## (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	12,930,308.10	37,178,456.93	43,674,619.68	6,434,145.35
2、职工福利费	18,580.00	2,473,021.61	2,491,601.61	

3、社会保险费	94,372.89	2,205,261.03	2,114,731.87	184,902.05
其中：医疗保险费	85,527.59	1,925,623.90	1,855,705.38	155,446.11
工伤保险费	2,739.91	71,326.35	64,209.83	9,856.43
生育保险费	6,105.39	208,310.78	194,816.66	19,599.51
4、住房公积金	77,177.80	2,130,200.50	2,077,498.50	129,879.80
5、工会经费和职工教育经费	29,333.30	675,606.63	704,319.19	620.74
合计	13,149,772.09	44,662,546.70	51,062,770.85	6,749,547.94

### (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	104,688.08	3,936,661.95	3,826,530.71	214,819.32
2、失业保险费	8,125.51	159,845.03	156,616.29	11,354.25
合计	112,813.59	4,096,506.98	3,983,147.00	226,173.57

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,768,010.76	2,554,739.76
企业所得税	6,628,937.47	8,342,604.88
个人所得税	361,217.56	467,231.09
城市维护建设税	124,255.34	200,971.12
教育费附加	53,251.60	86,288.19
地方教育费附加	35,501.26	57,525.65
房产税	38,000.00	86,992.05
印花税	4,489.80	51,818.83
土地使用税		150,000.03
其他	65.15	46.19
合计	9,013,728.94	11,998,217.79

其他说明：

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	224,384.73	254,805.84
短期借款应付利息	2,004,027.74	238,586.94
企业借款	8,614,113.61	6,688,752.70
合计	10,842,526.08	7,182,145.48

重要的已逾期未支付的利息情况：

## 24、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
代理商押金	7,195,579.18	5,310,719.44
预提市场服务费及其他费用	32,379,403.05	18,555,312.62
应付工程款项	3,426,866.86	1,052,716.93
股权收购款或投资款	14,624,920.98	14,624,920.98
其他	94,345,690.58	87,087,306.92
合计	151,972,460.65	126,630,976.89

### (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
广东知光生物科技有限公司	44,336,800.00	未到约定归还期
广州衡星投资有限公司	40,000,000.00	未到约定归还期
寇冰	12,000,000.00	未到约定归还期
河北文丰实业集团有限公司	6,390,000.00	未到约定归还期
陆斌	2,624,920.98	未到约定归还期
合计	105,351,720.98	--

其他说明

(1) 股权转让款为冠昊生物科技股份有限公司应付购买杭州明兴生物科技有限公司股权转让款 2,624,920.98 元，珠海市祥乐医疗器械有限公司应付公司原股东寇冰股权对价款 12,000,000.00 元。

(2) 其他中主要明细情况：

债权人名称	欠款原因	期末余额	年初余额
河北文丰实业集团有限公司	借款	6,390,000.00	6,390,000.00
广东知光生物科技有限公司	借款	44,336,800.00	35,336,800.00
广州衡星投资有限公司	借款	40,000,000.00	40,000,000.00
总计		90,726,800.00	81,726,800.00

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	154,600,000.00	159,600,000.00
合计	154,600,000.00	159,600,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 26、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	54,970,356.81	4,255,917.44	11,739,563.00	47,486,711.25	与资产相关政府补助，与资产折旧同步结转；与收益相关的政府补助，尚未到补偿费用期间。
合计	54,970,356.81	4,255,917.44	11,739,563.00	47,486,711.25	--

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
硬脑膜及外科补片产业化	7,421.61		6,360.96				1,060.65	与资产相关
人工皮肤项目	9,435.00		9,435.00					与资产相关
再生型医用植入器械国	13,911,711.4		870,616.07				13,041,095.3	与资产相关

家工程实验室项目	4						7	
再生型生物膜高技术产业化示范工程项目	14,182,281.88		560,707.86				13,621,574.02	与资产相关
开发区临时用电资助项目	165,590.00		165,590.00					与资产相关
新型再生医用材料核心技术攻关及产业化	241,187.71			197,448.41			43,739.30	与收益相关
无菌生物护创膜高技术产业化	1,278,383.91		218,826.24				1,059,557.67	与资产相关
广州市再生型医用植入器械工程技术研究开发中心	291,666.67		24,999.99				266,666.68	与资产相关
间质干细胞治疗肾移植相关炎症与免疫性疾病的临床研究	251,796.78			200,000.00			51,796.78	与收益相关
生物诱导型松质骨再生修复支架材料的研究(珠江新星专项资金)	150,000.00			150,000.00				与收益相关
间充质干细胞治疗炎症性肠病的规范化制备和临床应用标准的建立	333,100.00			300,000.00			33,100.00	与收益相关
生物型可降解脊柱椎体间融合器的		500,000.00		100,000.00			400,000.00	与收益相关

材料及产品								
广州开发区知识产权局规范化管理标准认证资助经费		100,000.00		100,000.00				与收益相关
广州市知识产权局拨付 2018 年第一批广州市专利资助资金		105,600.00		105,600.00				与收益相关
2018 年第三批企业创新能力建设计划项目经费		1,448,000.00		1,448,000.00				与收益相关
2017 年度高新技术企业认定奖励资金		700,000.00		700,000.00				与收益相关
2018 年度广州黄埔区广州开发区质量强区专项资金（第一批）奖励		300,000.00		300,000.00				与收益相关
生命健康产业集群软环境体系建设项目经费		800,000.00		100,000.00			700,000.00	与收益相关
中山市引进创新创业科研团队-新型小分子化学药苯烯莫德的研发及产业化	1,909,985.00						1,909,985.00	与收益相关
2014 年度省前沿与关键技术创新专项配套资助（基于细胞重编程技术	325,043.63			208,879.70			116,163.93	与收益相关



开发新型的 生物人工肝 系统及其治 疗肝病的功 效)								
"珠江人才计 划"引进第五 批创新创业 团队-新型细 胞重编程技 术创新团队	17,733,458.2 7			2,807,257.74			14,926,200.5 3	与收益相关
CiPS 细胞制 备技术体系 及临床应用 研究平台资 助经费	4,179,294.91			3,163,523.59			1,015,771.32	与收益相关
干细胞无损 分选平台的 构建		150,000.00					150,000.00	与收益相关
人源化 β 地 中海贫血小 鼠模型的建 立及 CRIS		150,000.00					150,000.00	与收益相关
广州市劳动 就业服务管 理中心 2017 年招用失业 人员补贴		2,317.44		2,317.44				
合计	54,970,356.8 1	4,255,917.44	1,856,536.12	9,883,026.88			47,486,711.2 5	--

其他说明:

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	265,155,701.00						265,155,701.00

其他说明:

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	610,735,986.22		45,901,156.38	564,834,829.84
其他资本公积	9,460,248.15		1,516,124.24	7,944,123.91
合计	620,196,234.37		47,417,280.62	572,778,953.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期减少资本公积-股本溢价45,901,156.38元是公司以45,901,156.38元收购广东知光生物科技有限公司（以下简称“广东知光”）持有北昊干细胞与再生医学研究院有限公司70.00%的股权（以下简称“北昊研究院”），合并日北昊研究院净资产为负值，合并日前公司已持有北昊研究院30.00%的股权，账面价值0.00元。上述交易构成同一控制下企业合并，根据同一控制下企业合并会计处理：在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。公司合并北昊研究院的成本45,901,156.38元，与北昊研究院持有的净资产份额元差额45,901,156.38元调减资本公积-股本溢价。

注2：本期减少资本公积-其他资本公积1,516,124.24元是控股子公司冠昊生命健康科技园有限公司少数股东广州产业投资基金管理有限公司本期减少，减资前广州产业投资基金管理有限公司累计少数股东损益-1,516,124.24元冲减资本公积-其他资本公积。

## 29、库存股

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,004,801.58	1,313,330.89			1,313,330.89		-4,691,470.69
外币财务报表折算差额	-6,004,801.58	1,313,330.89			1,313,330.89		-4,691,470.69
其他综合收益合计	-6,004,801.58	1,313,330.89			1,313,330.89		-4,691,470.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,707,563.98			35,707,563.98

合计	35,707,563.98		35,707,563.98
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,655,318.97	243,666,914.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-15,944,779.61
调整后期初未分配利润	250,655,318.97	227,722,134.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,094,868.49	45,660,591.68
减：提取法定盈余公积		1,550,843.90
应付普通股股利	13,257,350.56	21,176,563.24
期末未分配利润	243,492,836.90	250,655,318.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-15,944,779.61 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,632,536.45	44,527,284.46	194,491,324.63	48,715,287.48
其他业务	8,563,116.29	9,170,118.53	5,743,932.42	5,701,008.72
合计	195,195,652.74	53,697,402.99	200,235,257.05	54,416,296.20

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	467,334.80	512,735.52
教育费附加	191,812.61	219,741.15
地方教育费附加	141,734.09	146,494.10
其他税费	263,106.32	308,940.93

合计	1,063,987.82	1,187,911.70
----	--------------	--------------

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	53,137,355.33	60,275,044.63
会务推广费	7,767,972.90	4,223,695.49
工资及福利	13,663,001.53	12,597,730.81
办公费	1,571,795.32	2,001,211.00
交通差旅费	5,082,705.70	3,017,503.54
业务拓展费	1,338,936.02	1,130,730.85
折旧费	983,245.41	1,217,749.20
其他	922,696.28	221,161.20
合计	84,467,708.49	84,684,826.72

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	16,006,803.79	15,544,965.40
折旧与摊销	3,069,132.21	4,223,136.10
业务招待费	638,014.59	549,448.21
中介机构费	3,757,441.95	6,147,208.66
三会费用	450,779.93	385,636.64
办公费用	3,596,648.44	5,656,058.75
交通差旅费	2,750,642.68	3,255,535.30
研究费	21,154,104.45	20,869,126.12
其他	21,017.70	555,827.96
合计	51,444,585.74	57,186,943.14

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,796,415.21	4,531,784.75
减：利息收入	998,942.11	2,763,213.74
汇兑损益	155,862.40	272,188.51
其他	87,105.44	72,135.72
合计	11,040,440.94	2,112,895.24

其他说明：

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	811,673.17	1,195,184.63
二、存货跌价损失	187,645.45	132,003.12
合计	999,318.62	1,327,187.75

其他说明：

### 39、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	-2,995,355.68	-5,154,015.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-480,000.00
其他		83,243.00
合计	-2,995,355.68	-5,550,772.97

其他说明：

### 40、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
处置固定资产收益	9,855.16	9,855.16
合计	9,855.16	9,855.16

### 41、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

人工皮肤项目	9,435.00	18,870.00
硬脑膜及外科补片产业化	6,360.96	6,360.96
再生型医用植入器械国家工程实验室项目	870,616.07	834,171.48
再生型生物膜高技术产业化示范工程项目	560,707.86	553,327.56
无菌生物护创膜高技术产业化	218,826.24	218,826.24
开发区临时用电资助项目	165,590.00	3,330.00
广州市再生型医用植入器械工程技术研究开发中心	24,999.99	
新型再生医用材料核心技术攻关及产业化	197,448.41	86,381.64
间质干细胞治疗肾移植相关炎症与免疫性疾病的临床研究	200,000.00	
间充质干细胞治疗炎症性肠病的规范化制备和临床应用标准的建立	300,000.00	
生物诱导型松质骨再生修复支架材料的研究(珠江新星专项资金)	150,000.00	150,000.00
广州开发区知识产权局规范化管理标准认证资助经费	100,000.00	
广州市知识产权局拨付 2018 年第一批广州市专利资助资金	105,600.00	
2018 年第三批企业创新能力建设计划项目经费	1,448,000.00	
生物型可降解脊柱椎体间融合器的材料及产品		
研究项目	100,000.00	
新型小分子化学药苯烯莫德的产业化		1,590,015.00
2014 年度省前沿与关键技术创新专项配套资助(基于细胞重编程技术开发新型的生物人工肝系统及其治疗肝病的功效)	208,879.70	64,890.00
"珠江人才计划"引进第五批创新创业团队-新型细胞重编程技术创新团队	2,807,257.74	4,006,630.58
CiPS 细胞制备技术体系及临床应用研究平台资助经费	3,163,523.59	3,226,894.36
市科创委新型杀伤性 T 细胞治疗肿瘤的应用研究平台资助经费		5,598,737.72

生命健康产业软环境体系建设项目经费	100,000.00	
冠昊生命与健康产业园公共平台建设方案		375,000.00
冠昊生命健康众创空间的建设		500,000.00
冠昊生命健康孵化器(一期)建设		500,000.00
2017 年广州市企业研发经费投入后补助		1,448,000.00
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助项目资金(第二批)		916,600.00
广州开发区 2017 第二批知识产权自助经费		120,000.00
广州市知识产权局专利资助		40,000.00
上市企业再融资奖励		450,000.00
第十八届中国专利优秀奖		500,000.00
2016 年第十八届中国专利优秀奖知识产权配套奖励经费		280,000.00
安全示范企业奖励金		3,000.00
广州开发区科技创新和知识产权局关于孵化器管理机构推动入驻企业申请发明专利奖励经费		140,000.00
2017 年广东省高新区及孵化器知识产权综合服务平台建设项目经费		200,000.00
2017 年广州市科技企业专项资金-孵化器认定奖励		500,000.00
2017 年广州市科技企业专项资金-购买孵化器及技术服务补贴		121,800.00
2017 年广州市科技企业专项资金-创业导师工作补贴		150,000.00
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助项目		32,800.00
广州市知识产权贯彻知识产权管理规范项目补贴		300,000.00
合计	10,737,245.56	22,935,635.54

## 42、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	1,002,317.44	125,938.50	1,002,317.44
其他	930,479.40	239,192.74	930,479.40
合计	1,932,796.84	365,131.24	1,932,796.84

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
广州开发区创新和知识产权局 2016 年第六批知识产权资助经费							12,000.00	与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心创业带动补贴							30,000.00	与收益相关
广州开发区人才交流服务中心 2016 年 10 月-2017 年 3 月高层次人才扶持资金							71,938.50	与收益相关
广州市知识产权局专利资助							10,000.00	与收益相关
广州市劳动就业创业带动补贴							2,000.00	与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心 2017 年 4 季招用失业人员补贴						2,317.44		与资产相关
2017 年度高新技术企业认定奖励资						700,000.00		与收益相关



金								
2018 年度广州黄埔区广州开发区质量强区专项资金（第一批）奖励						300,000.00		与收益相关
								与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,002,317.44	125,938.50	--

其他说明：

### 43、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
非流动资产毁损报废损失		26,473.86	
其他	72,268.68	11,439.51	72,268.68
合计	72,268.68	37,913.37	72,268.68

其他说明：

### 44、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	3,585,026.33	9,009,494.04
递延所得税费用	-3,260,908.55	-2,988,897.66
合计	324,117.78	6,020,596.38

#### (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	2,094,481.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	314,172.20
子公司适用不同税率的影响	-2,123,617.07
调整以前期间所得税的影响	-2,088,596.35

非应税收入的影响	248,857.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	628,325.22
本期末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	1,192,490.92
按征收率缴纳的企业所得税	94,640.49
境外投资损益因税率不同需补缴的税额影响	2,057,844.40
所得税费用	324,117.78

其他说明

#### 45、其他综合收益

详见附注。

#### 46、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
利息收入	998,942.11	2,763,337.83
往来款	10,492,917.77	11,466,918.57
政府补助款	4,155,917.44	7,228,138.50
定金及保证金	1,665,337.15	1,500,651.80
合计	17,313,114.47	22,959,046.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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
差旅费	7,833,348.38	5,282,347.98
研究费	5,018,891.17	9,724,976.05
会务费及会务推广费	7,596,267.37	2,825,413.88
市场服务费	37,106,776.44	44,811,738.44
往来款及其他	28,502,538.04	56,341,478.66
押金及保证金	712,707.32	2,017,675.25
合计	86,770,528.72	121,003,630.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

本公司报告期无收到的其他与投资活动有关的现金。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

本公司报告期无支付的其他与投资活动有关的现金。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

本公司报告期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购		4,620,964.68
合计		4,620,964.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**47、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	1,770,363.56	11,010,680.36
加：资产减值准备	999,318.62	1,327,187.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,977,830.95	9,915,735.51
无形资产摊销	4,030,823.76	4,396,445.63
长期待摊费用摊销	3,823,305.67	3,243,501.50
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）	62,404.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,796,415.21	4,531,784.75
投资损失（收益以“-”号填列）	2,995,355.68	5,550,772.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,883,651.24	-6,788,302.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,622,742.69	3,787,020.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,160,267.15	-7,702,700.91

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,976,869.92	-37,612,671.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,331,932.79	-12,392,704.05
经营活动产生的现金流量净额	48,343,445.29	-20,733,249.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	186,539,778.10	300,439,892.98
减：现金的期初余额	280,598,176.53	366,458,289.78
现金及现金等价物净增加额	-94,058,398.43	-66,018,396.80

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额****(3) 本期收到的处置子公司的现金净额****(4) 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	186,539,778.10	280,598,176.53
其中：库存现金	25,708.85	58,597.56
可随时用于支付的银行存款	186,514,069.25	280,539,578.97
三、期末现金及现金等价物余额	186,539,778.10	280,598,176.53

其他说明：

**48、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**49、所有权或使用权受到限制的资产**

本公司报告期无所有权和使用权受到限制的资产。

**50、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	4,190,035.80
其中：美元			4,046,377.38
欧元			
港币			143,658.42
应收账款	--	--	8,851,373.66
其中：美元			
欧元			
港币			8,851,373.66
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并事项。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	70.00%	合并前同受广东知光生物科技有限公司控制	2018年04月12日	工商变更	5,304,369.28	-4,140,545.07	2,304,359.70	-4,218,174.72
-------------------	--------	---------------------	-------------	------	--------------	---------------	--------------	---------------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司
--现金	45,901,156.38

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	8,124,949.11	2,316,492.37
应收款项	416,254.00	47,760.00
存货	521,186.41	312,842.74
固定资产	13,827,694.34	15,696,951.44
无形资产	25,000.00	25,750.00
预付款项	6,531,270.04	40,000.00
其他应收款	3,979,747.59	2,820,346.68
其他流动资产		4,531,030.82
长期股权投资	488,744.65	488,744.65
在建工程	3,396,211.20	13,613,343.12
商誉	653,593.95	653,593.95
长期待摊费用	15,921,268.28	6,062,188.25
递延所得税资产	12,873,682.49	11,602,151.01
其他非流动资产		5,358,744.80
应付款项	1,027,642.95	2,426,850.00
预收款项	1,464,049.77	1,173,426.45
应付职工薪酬	1,409,743.74	1,372,224.32
应交税费	-1,930,842.22	117,337.88

应付利息	786,527.78	786,527.78
其他应付款	49,304,509.55	36,154,000.64
递延收益	19,652,294.76	22,237,796.81
净资产	-4,954,324.27	-698,224.05
减：少数股东权益	-1,591,888.39	-1,124,730.52
取得的净资产	-3,362,435.88	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本公司报告期无反向购买事项。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、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、公司控股子公司广东昊赛科技企业孵化器有限公司本期设立了苏州赛百诺创业孵化管理有限公司，于2018年4月2日办妥工商设立登记手续，截止至2018年6月30日，广东昊赛科技企业孵化器有限公司尚未出资。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、公司控股子公司广东冠昊生物医用材料开发有限公司本期设立了广州合雅生物科技有限公司，于2018年1月12日办妥工商设立登记手续，截止至2018年6月30日，广东冠昊生物医用材料开发有限公司尚未出资。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海冠昊医疗器	上海	上海	研发、提供技术	100.00%		货币出资

械有限公司			咨询及销售商品			
冠昊生物科技(香港)有限公司	香港	香港	研发及销售商品	100.00%		货币出资
冠昊生命健康科技园有限公司	广州	广州	技术推广及科技中介	100.00%		货币出资
西藏冠昊生物科技有限公司	拉萨	拉萨	研发、提供技术咨询及销售商品	100.00%		货币出资
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资
广东冠昊生物医用材料开发有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资
杭州明兴生物科技有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术服务、技术咨询	80.00%		股权收购
北京申佑医学研究有限公司	北京	北京	医学研究与实验发展	80.00%		股权收购
冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		尚未出资
珠海市祥乐医疗器械有限公司	珠海	珠海	医疗器械销售	100.00%		股权收购
广州市美昊生物科技有限公司	广州	广州	研发及销售商品		73.71%	货币出资
广州润清生物科技有限公司	广州	广州	研发及销售商品		100.00%	货币出资
广州昊和投资有限公司	广州	广州	投资管理服务		100.00%	尚未出资
武汉北度生物科技有限公司	武汉	武汉	研发、技术服务与咨询		90.00%	股权收购、增资扩股与业绩补偿
广州市兴嘉昊生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业		60.00%	货币出资、未完全出资
广东昊赛科技企业孵化器有限公司	广州	广州	生物技术推广与开发服务		55.00%	货币出资、未完全出资
陕西京冠生物科技有限公司	西安	西安	研究与试验发展		60.00%	货币出资、未完全出资



祥乐医药(香港)有限公司	香港	香港	医疗器械销售		100.00%	股权收购
耀昌国际贸易有限公司	香港	香港	医疗器械销售		100.00%	股权收购
广州昊赛建筑装饰工程管理有限公司	广州	广州	建筑安装		100.00%	尚未出资
山东鑫昊源生物科技有限公司	济南	济南	研发、提供技术咨询及销售商品		60.00%	货币出资、未完全出资
广东百泰医药科技有限公司	广州	广州	研发、提供技术咨询		100.00%	尚未出资
广东中昊药业有限公司	中山	中山	药膏生产	58.20%		股权收购
北京文丰天济医药科技有限公司	北京	北京	药品研发	58.20%		股权收购
苏州赛百诺创业孵化管理有限公司	苏州	苏州			100.00%	尚未出资
广州合雅生物科技有限公司	广州	广州			100.00%	尚未出资
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	广州	广州		100.00%		货币出资、股权收购
广州百尼夫生物科技有限公司	广州	广州			100.00%	股权收购
珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司	珠海	珠海			100.00%	股权收购
北京军科正昊生物科技有限公司	北京	北京			65.00%	股权收购
上海昊爱生物科技有限公司	上海	上海			65.00%	股权收购

## (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
杭州明兴生物科技有限	20.00%	-141,998.30		-2,282,432.20

公司				
北京申佑医学研究有限公司	20.00%	-42,709.17		-4,318,738.69
武汉北度生物科技有限公司	10.00%	-119,787.12		6,308,892.40
广州市美昊生物科技有限公司	26.29%	-2,376.70		2,769,885.34
广东中昊药业有限公司	41.80%	-947,702.79		9,444,971.02
北京文丰天济医药科技有限公司	41.80%	-1,987,465.29		-84,087.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (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
杭州明兴生物科技有限公司	933,483.94	6,014,313.03	6,947,796.97	1,454,774.03		1,454,774.03	1,146,624.29	6,270,504.73	7,417,129.02	1,214,114.56		1,214,114.56
北京申佑医学研究有限公司	3,655,090.83	3,724,155.61	7,379,246.44	56,093.91		56,093.91	3,758,860.43	3,853,824.86	7,612,685.29	75,986.91		75,986.91
武汉北度生物科技有限公司	737,530.05	5,058,379.60	5,795,909.65	7,566,776.82		7,566,776.82	630,202.04	5,421,649.06	6,051,851.10	6,624,847.03		6,624,847.03
广州市美昊生物科技有限公司	2,939,906.99	859,300.07	3,799,207.06	1,043,789.12		1,043,789.12	3,089,045.81	753,400.82	3,842,446.63	1,077,988.76		1,077,988.76
广东中昊药业有限公司	9,040,185.47	44,159,778.28	53,199,963.75	30,961,585.85	1,909,985.00	32,871,570.85	15,240,987.09	36,482,954.75	51,723,941.84	27,218,332.39	1,909,985.00	29,128,317.39

北京文丰天济医药科技有限公司	6,467,280.91	31,648,645.00	38,115,925.91	43,071,794.76		43,071,794.76	11,021,575.15	30,154,533.74	41,176,108.89	41,377,276.10		41,377,276.10
----------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------

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
杭州明兴生物科技有限公司	900,578.71	-709,991.52	-709,991.52	-272,796.41	388,611.66	-1,374,984.55	-1,374,984.55	-2,241,894.55
北京申佑医学研究有限公司		-213,545.85	-213,545.85	-3,612,879.60	0.00	-222,277.38	-222,277.38	-287,081.09
武汉北度生物科技有限公司	2,345,933.79	-1,197,871.24	-1,197,871.24	-5,781.59	1,784,447.35	-2,465,796.10	-2,465,796.10	-332,052.38
广州市美昊生物科技有限公司	1,145.21	-9,039.93	-9,039.93	-2,098,602.28				
广东中昊药业有限公司		-2,267,231.55	-2,267,231.55	-5,525,268.87				
北京文丰天济医药科技有限公司		-4,754,701.64	-4,754,701.64	-2,788,439.80				

其他说明：

## 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	
广州聚生医疗科技有限公司	广州市	广州市	医疗卫生用塑料制品制造	26.50%		权益法
广州优得清生物科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展	49.33%		权益法
广州聚明生物科	广州市	广州市	研究与试验发展		33.83%	权益法

技有限公司						
广州中以生物产业投资基金合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	股权投资		24.75%	权益法
TEKIA INC.	美国	美国	人工晶体生产与销售		30.00%	权益法
广州维珍生物科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	广州聚生医疗科技有限公司	广州优得清生物科技有限公司	广州聚明生物科技有限公司	广州维珍生物科技有限公司	广州聚生医疗科技有限公司	广州优得清生物科技有限公司	广州聚明生物科技有限公司	广州维珍生物科技有限公司
流动资产	15,874,603.45	24,865,676.80	10,253,507.95	998,947.42	1,057,693.58	27,963,727.16	10,551,234.88	1,065,820.06
非流动资产	20,094,029.72	16,864,244.94	1,781,592.24		20,834,322.70	17,215,359.07	241,150.85	
资产合计	35,968,633.17	41,729,921.74	12,035,100.19	998,947.42	21,892,016.28	45,179,086.23	10,792,385.73	1,065,820.06
流动负债	29,553,602.21	23,059,718.93	920,735.72		16,578,935.14	23,703,762.23	264,616.33	68,382.00
非流动负债		786,585.40	453,188.20			786,585.40		
负债合计	29,553,602.21	23,846,304.33	1,373,923.92		16,578,935.14	24,490,347.63	264,616.33	68,382.00
归属于母公司股东权益	6,415,030.96	17,883,617.41	10,661,176.27	998,947.42	5,313,081.14	20,688,738.60	10,527,769.40	997,438.06
按持股比例计算的净资产份额	1,699,983.20	8,821,988.47	3,607,166.35	489,484.24	1,407,966.50	10,205,754.75	3,562,028.67	488,744.65
--商誉	10,859,282.22	55,500,899.61			10,859,282.22	55,500,899.61		
--其他	-641,745.09	-204,418.55	-81,659.68		-98,495.09	-204,418.55	-17,966.41	
对联营企业权益投资的	11,917,520.33	64,118,469.53	3,525,506.67	489,484.24	12,168,753.63	65,502,235.81	3,544,062.26	488,744.65

账面价值								
营业收入	163,050.00	12,958,506.25	21,844.66		461,165.05	3,102,548.68		
净利润	-948,050.18	-2,805,121.19	-54,833.30	-1,052.58	-2,750,898.52	-4,524,043.76	-389,665.27	-2,561.94
综合收益总额	-948,050.18	-2,805,121.19	-54,833.30	-1,052.58	-2,750,898.52	-4,524,043.76	-389,665.27	-2,561.94

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法,通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2018年6月30日应收账款账面价值为133,852,507.80元,占资产总额的7.85%,欠款单位主要为各大公立医院及人工晶体经销商,不能到期偿还的风险较小。

### 2. 市场风险

#### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款,截止2018年6月30日短期借款165,000,000.00元、长期借款154,600,000.00元,2018年1-6月发生利息支出8,084,526.52元,公司采用浮动利率政策,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,对本公司的净利润影响较少。

#### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币 (港币及其它)	合计	美元	其他外币 (港币)	合计
货币资金	4,046,377.38	143,658.42	4,190,035.80	2,234,580.96	2,945,430.79	5,180,011.75
应收账款		8,851,373.66	8,851,373.66		5,895,152.07	5,895,152.07
应付账款		10,195,796.56	10,195,796.56		2,904,671.20	2,904,671.20
其他应付款		19,633,413.51	19,633,413.51		6,786,543.03	6,786,543.03
小计	4,046,377.38	38,824,242.15	42,870,619.53	2,234,580.96	18,531,797.09	20,766,378.05

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在应披露的价格风险。

### 3. 流动性风险

流动风险,是指企业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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

公司无披露的以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。

## 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
广东知光生物科技有限公司	珠海市	服务类	1,000.00	20.76%	20.76%

本企业的母公司情况的说明：广州永金源持有广东知光生物科技有限公司 98% 的股权，永金源投资实际控制人张永明、林玲夫妇间接控制冠昊生物，成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是张永明、林玲。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州聚生生物科技有限公司	本公司联营企业之子公司
广州弘昊投资管理有限公司	子公司高管控制的其他企业
珠海市正方房地产营销策划有限公司	子公司高管控制的其他企业
广州合益欣投资管理合伙企业（有限合伙）	非全资子公司股东
寇冰	本公司子公司前股东、公司董事
陆斌	非全资子公司股东
广东嘉晟生物科技有限公司	非全资子公司股东
广州衡星投资有限公司	母公司联营企业
河北文丰实业集团有限公司	非全资子公司股东
陈宇辉	非全资子公司股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东知光生物科技有限公司	提供劳务	163,986.99			163,566.20
广东知光生物科技有限公司	销售水电				142.86
广州聚明生物科技有限公司	提供服务	123,318.63			38,113.21
广州聚生生物科技有限公司	提供服务				30,188.68
广州优得清生物科技有限公司	提供技术服务	3,040.00			2,970.00
广州优得清生物科技有限公司	销售商品	3,922,148.81			

### (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
广东知光生物科技有限公司	房屋建筑物		16,000.00

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
珠海市正方房地产营销策划有限公司	房产		142,857.12

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

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
广东知光生物科技有限	159,600,000.00	2017年10月25日	2024年10月25日	否

公司				
珠海市祥乐医疗器械有限公司	159,600,000.00	2017年10月25日	2024年10月25日	否
河北文丰实业集团有限公司、陈宇辉	20,000,000.00	2017年02月01日	2018年02月01日	否
河北文丰实业集团有限公司、陈宇辉	20,000,000.00	2017年03月01日	2018年03月01日	否

#### 关联担保情况说明

(1) 2017年10月24日，广东知光生物科技有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署了《保证合同》（合同编号为：2017年天平（保）字第171001号01）为本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行依据其与本公司与2017年10月24日签订的主合同（合同编号：2017年天平（并）字第171001号）而享有的对本公司的债权，主债权的金额为人民币15,960.00万元整，主债权的期间为2017年10月25日至2022年10月25日。保证担保范围包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇兑损失以及实现权的费用。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

(2) 2017年10月24日，珠海市祥乐医疗器械有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署了《保证合同》，合同编号为：2017年天平（保）字第171001号02，为本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行依据其与本公司与2017年10月24日签订的主合同（合同编号：2017年天平（并）字第171001号）而享有的对本公司的债权，主债权的金额为人民币15,960.00万元整，主债权的期间为2017年10月25日至2022年10月25日。保证担保范围包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇兑损失以及实现权的费用。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

(3) 北京文丰实业集团有限公司、陈宇辉、以其在北京文丰天济医药科技有限公司的各自股权，为北京文丰天济医药科技有限公司与广州衡星投资有限公司于2017年1月签订的《借款暨质押合同》所形成的债务按同等比例提供质押担保。质押担保期限：自设定质押之日起至担保范围内全部债务清偿完毕止。质押担保范围：债权本金及利息、违约金、以及广州衡星投资有限公司实现债权和质权的费用。

(4) 河北文丰实业集团有限公司、陈宇辉以其在广东中昊药业有限公司的各自股权，为广东中昊药业有限公司与广州衡星投资有限公司于2017年1月签订的《借款暨质押合同》所形成的债务按同等比例提供质押担保。质押担保期限：自设定质押之日起至担保范围内全部债务清偿完毕止。质押担保范围：债权本金及利息、违约金、以及广州衡星投资有限公司实现债权和质权的费用。

#### (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				
广东知光生物科技有限公司	21,675,000	2016年08月15日	2017年03月02日	2017年3月3日还款1,433.82万元
广东知光生物科技有限公司	7,336,800	2017年03月03日		
广东知光生物科技有限公司	1,000,000	2017年01月06日	2018年01月05日	
广东知光生物科技有限公司	2,000,000	2017年01月16日	2018年01月15日	
广东知光生物科技有限公司	5,000,000	2017年05月09日	2017年08月08日	
广东知光生物科技有限公司	5,000,000	2017年06月22日	2017年08月08日	



广东知光生物科技有限公司	5,000,000	2017 年 08 月 09 日	2018 年 02 月 07 日	
广东知光生物科技有限公司	5,000,000	2017 年 08 月 09 日	2018 年 02 月 07 日	
广东知光生物科技有限公司	10,000,000	2017 年 09 月 27 日	2018 年 03 月 26 日	
广东知光生物科技有限公司	5,000,000	2017 年 10 月 10 日	2018 年 04 月 09 日	
河北文丰实业集团有限公司	2,790,000	2016 年 11 月 18 日		
河北文丰实业集团有限公司	3,600,000	2017 年 01 月 12 日		
广州衡星投资有限公司	20,000,000	2017 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 26 日	
广州衡星投资有限公司	20,000,000	2017 年 03 月 02 日	2018 年 03 月 01 日	
拆出				

### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

### (6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,423,723.44	2,283,493.82

### (7) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东知光生物科技有限公司	购买股权	45,901,156.38	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广东知光生物科技有限公司	16,807,643.62		12,000,000.00	
应收账款	广州优得清生物科技有限公司	6,091,526.41	30,457.63	2,144,801.24	10,724.01
	广东知光生物科技有限公司	191,041.32	955.21		
其他应收款	广州聚生生物科技	189,525.44	947.63	108,550.47	542.75

	有限公司			
--	------	--	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	广东知光生物科技有限公司	3,188,489.19	1,946,487.43
应付利息	广州衡星投资有限公司	5,337,443.06	3,348,858.45
应付利息	河北文丰实业集团有限公司	874,709.14	606,879.04
其他应付款	北京申佑生物科技有限公司		58,000.00
其他应付款	陆斌	2,624,920.98	2,624,920.98
其他应付款	寇冰	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	广东嘉晟生物科技有限公司	10,000.00	23,000.00
其他应付款	广东知光生物科技有限公司	44,336,800.00	35,336,800.00
其他应付款	广州衡星投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
其他应付款	河北文丰实业集团有限公司	6,390,000.00	6,390,000.00

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、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

本公司期末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

本公司期末无需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

### 2、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 3、年金计划

本报告期无年金计划。

### 4、终止经营

本报告期无终止经营事项。

### 5、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

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

#### (4) 其他说明

#### 1、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	186,632,536.45	44,527,284.46	194,491,324.63	48,715,287.48

合计	186,632,536.45	44,527,284.46	194,491,324.63	48,715,287.48
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## 2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物型硬脑（脊）膜补片	58,933,295.83	2,995,468.70	57,184,332.90	4,003,494.18
胸普外科修补膜	7,958,302.80	1,665,373.68	4,948,996.55	498,382.09
无菌生物护创膜	2,329,329.93	263,413.47	1,651,040.09	319,691.00
B型硬脑(脊)膜补片	4,734,936.42	660,099.46	3,213,160.56	298,872.12
乳房补片	1,474,393.22	639,953.09	163,457.28	240,462.90
代理产品	10,463,648.56	3,970,122.76	6,860,096.60	2,318,075.21
干细胞面膜	128,304.49	29,307.14		
细胞技术服务	18,373,115.14	9,507,687.43	5,808,154.33	5,877,674.56
人工晶体	82,237,210.06	24,795,858.73	114,662,086.32	35,158,635.42
合计	186,632,536.45	44,527,284.46	194,491,324.63	48,715,287.48

## 3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北大区	44,593,628.64	10,670,016.28	39,047,942.89	5,701,406.39
东大区	59,884,239.31	14,160,146.94	69,650,917.13	12,529,059.85
南大区	54,032,081.31	17,223,951.67	58,496,729.77	24,630,093.91
西大区	28,122,587.19	2,473,169.57	27,295,734.84	5,854,727.33
合计	186,632,536.45	44,527,284.46	194,491,324.63	48,715,287.48

## 6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 7、其他

## 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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,131,207.05	99.54%	7,093,197.88	8.64%	75,038,009.17	75,892,098.34	99.51%	6,781,264.89	8.94%	69,110,833.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	377,021.00	0.46%	377,021.00	100.00%		377,021.00	0.49%	377,021.00	100.00%	
合计	82,508,228.05		7,470,218.88		75,038,009.17	76,269,119.34		7,158,285.89		69,110,833.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,991,684.37	159,958.42	0.50%
1 至 2 年	12,835,630.00	1,283,563.00	10.00%
2 至 3 年	7,033,799.00	2,110,139.70	30.00%
3 年以上	6,362,005.39	3,539,536.76	
3 至 4 年	5,581,827.67	2,790,913.84	50.00%
4 至 5 年	157,774.00	126,219.20	80.00%
5 年以上	622,403.72	622,403.72	100.00%
合计	58,223,118.76	7,093,197.88	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
个别认定法	23,908,088.29		
合计	23,908,088.29		

确定该组合依据的说明：合并范围内公司往来、备用金、保证金及财政资金。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 311,932.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	21,825,197.00	26.45	2,742,955.44
第二名	16,449,811.24	19.94	
第三名	15,465,170.00	18.74	77,325.85
第四名	3,157,304.00	3.83	138,293.30
第五名	3,146,850.00	3.81	1,108,485.00
合计	60,044,332.24	72.77	4,067,059.59

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,179,012.00	100.00%	65,344.75	0.40%	16,113,667.25	22,274,926.25	100.00%	51,497.59	0.23%	22,223,428.66
合计	16,179,012.00		65,344.75		16,113,667.25	22,274,926.25		51,497.59		22,223,428.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	299,551.69	1,497.76	0.50%
1 至 2 年	638,469.90	63,846.99	10.00%
合计	938,021.59	65,344.75	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	15,240,990.41		
合计	15,240,990.41		

确定该组合依据的说明：合并范围内公司往来、备用金、保证金及财政资金。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,847.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 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
部门备用金	3,647,388.76	88,000.00
保证金	323,400.00	331,350.00
其他	1,171,779.07	1,019,132.08
子公司往来	11,036,444.17	20,836,444.17
合计	16,179,012.00	22,274,926.25

## (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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
上海冠昊医疗器械有限公司	子公司往来	6,558,575.06	1 年以内	40.54%	
广东中昊药业有限公司	子公司往来	3,000,000.00	1 年以内	18.54%	
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	子公司往来	1,457,869.11	1 年以内	9.01%	
广东坤隆投资集团有限公司	其他	793,779.30	1 年以内、1-2 年	4.91%	64,623.54
综合管理部	部门备用金	744,775.71	1 年以内	4.60%	
合计	--	12,554,999.18	--	77.60%	64,623.54

### 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	906,018,632.34		906,018,632.34	906,018,632.34		906,018,632.34
对联营、合营企业投资	76,035,989.86		76,035,989.86	77,670,989.44		77,670,989.44
合计	982,054,622.20		982,054,622.20	983,689,621.78		983,689,621.78

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海冠昊医疗器械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
冠昊生物科技(香港)有限公司	10,253,850.00			10,253,850.00		
冠昊生命健康科技园有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
西藏冠昊生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	140,000,020.00			140,000,020.00		
广东冠昊生物医	10,000,000.00			10,000,000.00		



用材料开发有限公司						
杭州明兴生物科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京申佑医学研究有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
珠海市祥乐医疗器械有限公司	599,999,994.21			599,999,994.21		
北京文丰天济医药科技有限公司	1,654,737.16			1,654,737.16		
广东中昊药业有限公司	6,110,030.97			6,110,030.97		
合计	906,018,632.34			906,018,632.34		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州聚生 医疗科技 有限公司	12,168,75 3.63			-251,233. 30						11,917,52 0.33	
广州优得 清生物科 技有限公 司	65,502,23 5.81			-1,383,76 6.28						64,118,46 9.53	
小计	77,670,98 9.44			-1,634,99 9.58						76,035,98 9.86	
合计	77,670,98 9.44			-1,634,99 9.58						76,035,98 9.86	

## (3) 其他说明

## 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	71,312,306.89	10,071,660.64	65,402,263.33	9,489,695.32
其他业务	633,333.34	404,605.14	633,333.34	404,605.14
合计	71,945,640.23	10,476,265.78	66,035,596.67	9,894,300.46

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	-1,634,999.58	-4,186,842.49
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-480,000.00
合计	-1,634,999.58	-4,666,842.49

## 6、其他

## 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	9,855.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,739,563.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,140,545.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	858,210.73	
减：所得税影响额	2,518,074.61	
少数股东权益影响额	-439,513.36	
合计	6,388,522.57	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03%	-0.01	-0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
  - 二、载有单位负责人、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告文本；
  - 三、其他有关资料。
- 以上文件的备置地点：公司董事会办公室。