



**冠昊生物科技股份有限公司**

**2020 年半年度报告**

**2020 年 07 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张光耀及会计机构负责人(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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	33
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第十节 公司债券相关情况 .....	35
第十一节 财务报告.....	36
第十二节 备查文件目录 .....	124

## 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
科技园公司	指	冠昊生命健康科技园有限公司
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
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
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
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，不引起排异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
本维莫德（曾用名：苯烯莫德）	指	本维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
本维莫德乳膏（产品名：欣比克）	指	主要用于局部治疗成人轻至中度稳定性寻常型银屑病
《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》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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 2019 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 2019 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 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	203,611,983.94	207,678,163.19	-1.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,966,857.33	8,595,700.79	213.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,628,680.96	-3,029,898.03	747.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,582,812.43	-7,043,609.80	718.76%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.03	233.33%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.03	233.33%
加权平均净资产收益率	3.72%	0.74%	2.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,178,545,628.47	1,149,347,790.02	2.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	740,169,151.52	711,406,354.48	4.04%

### 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）	59,659.71	
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）	10,075,301.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,243.28	
减：所得税影响额	2,297,606.43	
少数股东权益影响额（税后）	744,421.32	
合计	7,338,176.37	--

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：

冠昊生物是一家立足再生医学产业，拓展生命健康相关领域，嫁接全球高端技术资源和成果的高新技术企业。冠昊坚持创新驱动，发展再生医学产业，立志为人类的生命健康和生活品质作出卓越贡献。公司持续在生物材料、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”的格局，即材料、细胞、药业三大业务板块和一个科技孵化平台。

在生物材料领域，公司拥有国家发改委授予的国家唯一的“再生型医用植入器械国家工程实验室”，是本产业领域国家级的研发中心和产业化示范基地，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。在药业领域，公司拥有 1 类新药本维莫德大中华区的自主知识产权，新药本维莫德被国家科技部列为国家“十一五”“十二五”“十三五”“重大新药创制”国家科技重大专项成果，其研发成果处于国际领先地位。在细胞/干细胞领域，公司是国内首家通过药监部门 GMP 验收的人源细胞生产和管理平台，在细胞存储的安全性、有效性上遵循国际最高标准。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### （一）主要业务

在生物材料领域，公司自主研发的一系列再生医学材料，是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。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，可广泛应用于神经外科、胸普外科、眼科、皮肤科、骨科、烧伤科及整形美容科等。公司子公司是一家眼科领域的品牌运营商，其代理的人工晶体产品广泛应用于白内障手术中。

在药业领域，公司产品本维莫德用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病、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。本维莫德还对多个重要疾病领域有广阔的应用前景，包括湿疹、过敏性鼻炎、溃疡性结肠炎治疗领域等。未来公司将在药业平台持续布局，形成梯次接续的产品储备库。

在细胞领域，公司正在搭建的细胞与干细胞研发应用平台上，涉及的业务包括自体软骨组织细胞移植技术、免疫细胞存储技术。软骨细胞移植技术主要应用于关节软骨缺损的修复，即从患者关节软骨非负重区采集小块健康的软骨组织，通过人源软骨细胞标准化生产获得足够数量的软骨细胞与细胞支架复合形成人源组织工程化再生软骨产品，将该产品移植缺损位达到软骨再生的目的。免疫细胞存储技术是指将健康时的免疫细胞在严格操作流程下长期储存，以供需要时使用。发生癌症等疾病，可使用存储的免疫细胞及时采取免疫细胞疗法治疗；同时，储存的免疫细胞也可随时使用，来提高人体免疫力、抗衰老以及预防肿瘤。

#### （二）销售模式和主要业绩驱动因素

根据医疗器械行业的特点，公司的生物材料膜类产品以学术推广为营销工作的核心，通过代理分销模式及服务配送模式，建立起一套立体销售模式。公司已经构建了遍及全国的销售网络，形成了专业、规范、有序、完善的销售体系。

本维莫德作为创新处方药，必须依托于专业医学教育，公司目前的创新营销模式为三个同步：同步在自营区域架设专职医学信息沟通员，同步在招商代理区域架设支持招商的医学经理，同步与互联网医院深度战略合作，通过新渠道推进医学教育工作。

报告期内，由于疫情原因，公司的生产、销售活动受到不同程度的影响。一方面公司营销中心积极应对，稳定现有销售渠道，使得公司主营业务产品保持稳定的增长；并积极开拓新的销售渠道，使新产品的市场覆盖率得到快速提升，转变营销观念，通过线下学术推广转为线上学术推广的方式，进一步提高新产品的知名度。同时销售部门市场投入减少，销售费用有所降低；另一方面公司管理层积极应对疫情，管理费用明显下降，资金使用效率提高。

### 三、行业发展现状及发展趋势

#### 1、公司所处医疗器械行业发展现状

根据全球知名医疗市场信息数据咨询公司Evaluate（EvaluateMedTech）数据，全球医疗器械市场销售额为4050亿美元，年均复合增长率在5%左右，行业集中度进一步提升。据中国药品监督管理局等单位联合发布的《中国医疗器械行业发展报告》，在2017年中国医疗器械行业市场规模就已超过5000亿元，成为全世界第二大器械市场，预计2022年我国医疗器械行业市场规模将超9000亿元，且近年仍保持着超过20%增速。

随着《“十三五”国家科技创新规划》、《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》、《“健康中国2030”规划纲要》、《健康中国2020战略研究报告》的出台，随着经济的发展和人们健康意识的提高，中国健康产业进入快速发展期。

近年来，国家不断推出新的政策措施，保障医疗器械行业健康发展，从《医疗器械注册管理办法》、《医疗器械监督管理条例》、《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》等政策鼓励支持医疗器械产业发展，助推国内医疗器械产业发展迈上一个新的台阶。医疗器械发展在得到一系列政策支持的同时，其市场环境也发生着变化，国务院出台《治理高值医用耗材改革方案》，明确高值医用耗材治理关系到减轻人民群众医疗负担，要理顺高值医用耗材价格体系，推动形成高值医用耗材质量可靠、流通快捷、价格合理、使用规范的治理格局，促进行业健康有序发展。

在国务院的改革方案正式发布之前，安徽、江苏等地已着手开展高值耗材的带量采购试点。《安徽省省属公立医疗机构高值医用耗材集中带量采购谈判议价(试点)实施方案》发布，确定了骨科植入(脊柱)类、眼科(人工晶体)类高值耗材带量采购。从国务院的改革方案，以及安徽、江苏两省的试点可以看出，高值医用耗材的带量采购是大势所趋。

公司作为医疗器械产业尤其是眼科（人工晶体）类高值耗材的一员，已感受到市场环境和销售终端的变化，在及时了解和政策的同时，通过调整销售策略和产品结构积极应对市场变化，面对市场压力的同时顺应产业趋势，据统计，白内障是老年人群发病率极高的眼病，我国60岁到89岁人群，白内障发病率是80%，而90岁以上的人群，白内障发病率达到90%以上，人工晶体已成为全世界用量最大的人工器官和植入类医疗器械产品。随着我国老龄化进程的加剧，白内障患者人数将呈现长期增长趋势，中国积存的需要手术的白内障患者数量巨大，人工晶体市场需求有很大的发展空间，我们也将抓住良好的行业机会。

随着国家政策的导向和人民生活水平的不断提高，医疗器械将拥有巨大的国内消费市场。虽然我国医疗器械市场已过千亿元规模，以国外医疗器械占医药市场总规模42%的份额来对比，国内医疗器械份额仅仅只占医药市场总规模的14%，仍有很大的提升空间。

#### 2、公司所处医药行业发展现状

据统计，中国是世界上医药消费增长最快的地区之一，中国医药市场已经成为全球第二大医药市场。根据国家统计局数据，2019年1-5月份医药制造业八个子行业营业收入10012.1亿元，同比增长9.5%。虽然中国医药市场在全世界占第二位，但创新药的数目只有全球的6%，与发达国家差距在10倍以上。我国高度重视医药创新，《国家创新驱动发展战略纲要》、《“十三五”国家科技创新规划》、《医药工业发展规划指南》等规划指南均提出有关创新药发展的目标，要基本建成具有世界先进水平的国家药物创新体系，新药研发的综合能力和整体水平进入国际先进行列，加速推进我国由医药大国向医药强国转变。

2016年，在化学药品新注册分类改革方案中，我国药品监管机构首次正式提出“创新药”概念，定义为“在中国境内外未上市的药品”，范围由“中国新”转变为“全球新”。2008-2018年，我国一共批准了36个国产创新药（以品种计），其中化药创新药20个，生物药创新药16个，2019年8月公司本维莫德获批新药证书，成为国产创新药的一员。

2018年中国创新药（以化药、生物药为主）销售额占有所有药物比例约为2.5%，占非中药比例为4.17%，远低于美国和日本的水平。据前瞻产业研究院统计，预计到2024年，中国创新药销售额占非中药的比例有望达到10%，2029年有望达到30%。创新药销售额有望达到7000亿元以上，年复合增速近30%，我国医药创新迎来机遇期。

公司的创新药本维莫德应用于皮肤科，近年来，由于人们生活节奏加快，大气污染日益严重，导致皮肤病发病率不断提高。WHO曾宣布，皮肤病将是21世纪人类历史上发病率最高、致残率最高、传染性最强的一种疾病。据悉，目前世界有4.2亿左右人患有皮肤病，其中，我国约有1.5亿皮肤病患者。患者数量还将持续增长，且年龄日趋年轻化。目前，皮肤病主要有感染性皮肤病、过敏性或免疫相关性皮肤病、自身免疫性皮肤病等。其中与免疫系统相关最大的两类疾病就是湿疹和银屑病。我国约有超过800万的银屑病患者和超过8000万的湿疹患者，且正在逐年增加。美国研究机构IMS数据预计，全球银屑病的治疗药物市场2019年将达到90.2亿美元。

据统计，在2008-2016年批准上市的13个化学药创新药中，有9个进入国家医保目录；14个生物药创新药中，有6个进入

国家医保目录。在我国，新药谈判是创新药进入医保目录的主要途径，随着医保目录动态调整机制的完善，未来符合医保目录要求的创新药进入医保目录的速度将加快，抗肿瘤药物、罕见病药物、儿童用药等品种会被优先考虑纳入医保目录。

随着国家“4+7”带量采购的逐步实施，仿制药将面临大幅降价，利润空间压缩，促使企业转型。而已经有创新药产品或相关业务布局的公司，预计将有较好的竞争力和增长潜力。

### 3、公司所从处细胞/干细胞行业发展现状

依据2019年10月数据显示，全球干细胞产业正进入高速发展期，预计到2020年，干细胞市场将达到4000亿美元，中国干细胞市场规模将高达1200亿元人民币。

一直以来我国高度重视干细胞领域，《“健康中国2030”规划纲要》与《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》《“十三五”生物技术创新专项规划》都将干细胞写进战略部署中。明确提出发展干细胞产业，提供资金和政策支持，对细胞基础科研和临床前转化、临床研究、药物研发提供引导作用。

2019年9月24日，国家科技部发布了《关于对国家重点研发计划“干细胞及转化研究”等7个重点专项2020年度项目申报指南征求意见的通知》，将“干细胞及转化研究”等7个重点专项2020年度项目申报指南公开征求意见。同期细胞治疗也首次被写入我国产业结构调整指导目录，行业发展的“风向标”将指导细胞治疗加快由实验室走向市场的转变。

2020年上半年自新冠肺炎疫情发生以来，国家科技部科研攻关组第一时间启动了干细胞治疗新冠肺炎临床研究应急攻关项目。结果显示，干细胞治疗新冠肺炎患者安全、有效，能够使重症、危重症患者呼吸困难很快得到缓解或者停止加重。在临床表现、呼吸功能、影像检查等方面均实现好转，一般8—10天可以达到治愈水平。另外，干细胞对于肺纤维化进程的阻断以及促进肺部损伤修复的作用，显示其对于防止肺纤维化、改善患者远期预后具有独特的优势。为了规范干细胞治疗新冠肺炎的临床研究与应用，3月10日，中国细胞生物学学会干细胞生物学会和中华医学会感染病学分会联合发布了《干细胞治疗新型冠状病毒肺炎（COVID-19）临床研究与应用专家指导意见》。与此同时在2020年3月31日，科技部正式发布关于国家重点研发计划“干细胞及转化研究”等重点专项2020年度项目申报指南的通知。2020年7月6日，CDE发布《免疫细胞治疗产品临床试验技术指导原则（征求意见稿）》，对于免疫细胞成药有了明确的专业纲领性文件。

细胞新药研发已经成为各国投入大量经费和人力的热门领域。当前，全球干细胞疗法处在技术到产品转化的过度阶段。根据全球市场调研机构 OG Analysis发布的报告，在新兴市场消费的推动下，全球干细胞疗法研究市场将出现强劲增长，与过去5年相比，2019年至2025年期间将出现更多的增长机会，这也意味着行业将迎来更加快速的变化。如今，干细胞生物学的研究与应用已经成为生命科学极其重要的组成部分。随着国家对干细胞的不断研究，临床试验的不断推进，干细胞产业在中国市场潜力不可估量。值得注意的是，除了干细胞，整个生物科技和转化医学都是当今生物医学科研的前沿和热点，也是最具有转化前景的研究领域之一。专家表示，生物科技和转化医学已经成为了衡量一个国家生命科学与医学发展水平的重要标志，医疗健康产业有着极大的市场机遇。

根据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率先退出市场。安全性和有效性将成为产业的第一准则，这将为像公司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。公司目前布局细胞治疗领域，与多家临床医学中心合作进行相关细胞治疗项目的研发，正在建立符合GMP标准的免疫细胞和干细胞制备技术体系、临床前效能/安全性评估体系、临床试验评估体系等，相信在国家政策的支持下，将会有更多的细胞治疗技术应用于临床诊疗，让更多患者能够得以治愈。

## 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	本报告期长期股权投资同比减少 0.74%，主要原因是确认权益法下长期股权投资亏损所致
固定资产	本报告期固定资产同比减少 3.56%，主要原因是计提折旧所致

无形资产	本报告期无形资产同比减少 5.64%，主要原因是计提无形资产摊销所致
在建工程	本报告期在建工程同比增长 6.96%，主要原因是子公司新增小额工程所致
其他非流动资产	本报告期其他非流动资产同比增长 70.11%，主要原因是支付美国 ZY 公司投资款 999.28 万元，尚未完成股权变更，暂计入其他非流动资产所致

## 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
耀昌国际贸易有限公司	珠海祥乐孙公司	109,994,459.28	香港			2,329,183.30	14.86%	否
祥乐医药(香港)有限公司	珠海祥乐子公司	428,170,759.65	香港			1,535,991.64	57.85%	否

## 三、核心竞争力分析

### 1. 世界先进的原创技术和保持领先技术水平的研发优势

公司依托独有的自主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。

公司子公司北京文丰拥有自主创新研究成果本维莫德，它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，可治疗炎症性和自身免疫性疾病，如银屑病、湿疹等，是全球首个治疗性芳香烃体调节剂（TAMA），被国家列为1.1类新药（first-in-class）。该药物为全球首创，被国家科技部列为“十一五”“十二五”“十三五”“重大新药创制”国家科技重大专项成果。本维莫德的上市打破了世界银屑病史30年无外用新药上市的局面。

公司的研发团队由一批生物材料、生物技术、生物医学工程、肿瘤免疫学、再生医学等多个跨领域学科的优秀专业人才组成，通过多年的产品开发，具有较强的理论功底和实践操作能力，包括北昊研究院首席科学家邓宏魁教授，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，以及国家特聘专家、1类新药的发明人陈庚辉博士，同时以及在干细胞及基因治疗、肿瘤免疫治疗、新药开发、医美技术方面有多年经验的博士和专家，较强的研发能力和自主创新能力为公司持续技术创新提供了有力支持。

### 2. 行业领先的研发技术平台

公司经过十几年的发展历程，在再生型植入医疗器械领域积累了丰富的产业化经验，已经搭建具有行业领先水平的动物源性医用生物材料技术平台，承担了二十多项国家和地方的科技攻关项目。公司的“再生型生物膜高技术产业化”项目被国家发改委列入国际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依托公司强有力的研发团队和丰富的内外部资源，积极同国内外知名高校、科研院所及临床机构合作，对再生医用材料的设计开发、再生机理研究、性能评价方法与技术、新型器械开发以及行业发展趋势等方面重点开展了工作。

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，该生产线遵循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。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。

公司两大平台的建设，将极大推动生物材料技术和细胞干细胞技术的产业化发展，目前公司正在搭建药业平台，未来公司将围绕三大技术平台不断开发新产品、引进新项目，确保公司持续、健康、快速发展。

### 3. 技术优势和市场地位

本维莫德是全球首创新一代治疗炎症性和自身免疫性疾病的非激素类新型小分子化学药，是首个治疗性芳香烃受体调节剂，作为国家“十一五”、“十二五”、“十三五”“重大新药创制”国家科技重大专项成果，本维莫德是中国人自主原研的 First-in-class 全新小分子化合物创新处方药，本维莫德的成功上市，标志着中国医药创新正在改变以往 Me-too、Me-better 模式，在炎症性皮肤病领域的药品研发率先突破达到国际领先水平。

公司作为国内最早从事再生医学材料及再生型医用植入器械研发、生产及销售的高科技企业之一，公司自主研发的新型再生医学材料具有成分及结构与人体高度相似，生物相容性好、生物力学顺应性优良、无免疫排斥反应等优异性能，以该材料制成的产品植入人体后能与组织长为一体，最终同化为自身组织实现对缺损组织的再生性修复，深受医生和患者的欢迎。经过多年发展，公司在行业内树立了良好的品牌形象，拥有优秀的客户群体。

### 4. 快速的产业化能力

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转化，实现生物医药类企业的快速孵化，公司自有的科技孵化平台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，在短短数年时间实现项目或技术“从实验室到市场”的技术转化，体现出公司快速的产业化能力，为公司的快速发展提供有力的支持。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

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

2020年上半年注定是不平凡的，新冠疫情在全球爆发并迅速蔓延以来，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，在各级政府陆续出台的惠企政策的支持下，公司迎难而上，在危机中育新机、于变局中开新局，全面推进复工复产工作，及时调整销售策略，面对经营环境的变化，以坚定的信心朝着既定的发展目标迈进。

报告期内，公司实现营业收入20,361.20万元，较去年同期基本持平，利润总额为3,399.78万元，较去年同期增长420.19%，归属于上市公司股东的净利润为2,696.69万元，较去年同期增长213.72%。影响公司损益的主要因素如下：

1. 报告期内，公司积极进行生物材料板块和眼科板块营销渠道优化和市场推广，加速药业板块营销渠道建设，公司生物材料板块销售收入基本持平，药业板块新药本维莫德实现销售收入2,698.94万元；人工晶体产品受疫情影响较大，销售收入同比下降36.47%，一定程度上影响了公司净利润。

2. 报告期内，随着公司新药产品本维莫德乳膏销售收入增长，本报告期药业板块基本实现盈亏平衡。

3. 报告期内，受疫情影响，公司各板块销售活动投入均减少，销售费用明显下降；管理层为积极应对疫情，降本增效，管理费用明显下降。

**在销售方面**，营销中心持续打造营销团队建设，针对市场特点调整销售策略和方向，为公司业绩持续贡献力量。

在生物材料板块，报告期内，生物材料板块作为公司核心业务，继续巩固市场地位，保持稳定的持续发展能力。虽然有疫情因素存在，神经外科系列产品仍较去年同期增长显著，新一代脑膜产品冠朗较去年同期增长达37.6%；颅内压监护仪较去年同期增长40.45%，胸普外科修补膜的销量较去年同期略微增长，客户满意度达到100%；新的代理产品手术器械神经显微刀也在上半年实现销售突破。

在眼科板块，报告期内，随着新冠肺炎疫情的爆发，使得医院的择期手术及跨省患者的流动全面停止，截止到今年3月份全国医院白内障手术量大幅下滑，4月份开始随着疫情防控的好转及复工复产，部分医院的白内障手术逐步恢复，但截止到5月份，白内障手术量仅恢复为同期的30%，整体市场白内障手术量处于萎缩状态，影响公司人工晶体的销售业绩。报告期内，眼科团队为积极应对今年的不利因素，邀请了全国知名专家进行了线上产品宣讲来扩大公司产品的影响力；同时，在各地诚招多名销售精英，布局 and 应对未来市场的变化，并通过加强内部销售人员的专业化培训，全面提升销售人员的专业化知识和水平。借着京津冀（3+6）带量采购的契机，建立了完整的市场销售产品的数据库，有利于对今后市场销售策略进行精准分析和实施。报告期内，完成公司代理晶体在贵州省的挂网，以及爱舒明产品在山东、江苏等省阳光平台的增补挂网工作，同时在国家医保局平台的第一批公示中公司产品已全部审核通过并公示。

在药业板块，本维莫德乳膏产品（商品名：欣比克）作为全球首创的全新小分子化合物，需要零基础全面开展医学教育工作，但今年一季度的疫情给所有医学教育活动按下了暂停键。新组建的营销管理团队及时调整策略，改变直营加代理的传统医药营销模式，通过互联网健康云，与互联网医院战略合作，通过新渠道推进医学教育，最终实现本维莫德自上市后新的突破。以2020年6月9日为例，中华医学会皮肤性病学会前后历任5届全国主任委员，共同出席并主持了欣比克上市一周年云论坛，在线学习的皮肤科医生访问量突破2.2万人次。

在细胞/干细胞板块，报告期内，细胞板块继续夯实基础，积极探索细胞发展新模式，对细胞板块的组织架构和人员队伍建设持续优化，团队业务能力和专业水平持续提升，有力地支撑公司销售业绩的达成；通过新开发资质良好的合作商，大大提高了市场开发能力。2020年7月6日，CDE发布的《免疫细胞治疗产品临床试验技术指导原则（征求意见稿）》，对于免疫细胞成药有了明确的专业纲领性文件，对公司细胞业务的发展带来政策上的利好。医美领域，公司的械字号产品昊上清面膜针对敏感肌肤，可与皮肤科共享渠道，同步在药店、医院销售。

在科技孵化板块，报告期内，受新冠疫情影响，冠昊科技园为园区企业免租，策划/协助组织“抗疫贷线上产品说明会”，

对接银行梳理相关抗疫产品，为企业与银行搭建平台，帮忙企业融资解决企业复工复产问题，并为园区企业申报疫情重点企业白名单；同时对园区抗疫行动进行多渠道宣传，其中园区免租、组织抗疫贷产品说明会等行动获广州日报、南方都市报、澎湃新闻、黄埔新时代及广州高新区发布等多家媒体报道，极大提升园区品牌美誉度。报告期内，冠昊科技园2018年国家级孵化器绩效评价为B级，广州市科技企业孵化器绩效评价为A级，2019年度区孵化器及众创空间考核被评为第二档。

**在安全生产、质量方面**，公司生产的再生型生物材料属于第三类医疗器械，直接关系到患者的健康和生命安全，公司始终把产品质量放在第一位，严格按国家法规和质量规范要求，组织和规范企业医疗器械生产质量管理工作，建立、实施和保持涵盖设计开发、采购、生产、检验、销售等产品生命周期全过程的质量管理体系。公司持续贯彻和加强“全员参与、全过程管理”的质量意识，保证产品的安全性和质量的稳定性。公司通过了ISO13485管理体系认证，报告期内公司被评定为“广东省2019年度质量信用A类医疗器械生产企业”。公司子公司广东中昊拥有药品GMP证书，其生产车间符合国家法定要求，满足本维莫德乳膏的批量生产。

**在研发知识产权方面**，报告期内，公司持续加强知识产权体系及无形资产保护，新申请了5项发明专利，1项实用新型专利，新授权1项国内发明专利。目前公司累计拥有授权专利96项，包括发明专利80项，实用新型专利16项；拥有商标注册证158项。

报告期内，公司研发项目进展顺利，生物硬脑膜修复材料项目的各项技术验证实验进行中，临床试验方案准备中；脑补片项目与临床医院合作开展了多个临床适应症的研究，动物实验进行中；泪道栓塞项目的临床入组已完成，数据分析进行中。本维莫德关于湿疹适应症项目的临床试验持续中；本维莫德痤疮、溃疡性结肠炎适应症项目CMC研发中；本维莫德过敏性鼻炎适应症项目注册立项中。人工肝项目获得医院的伦理审查批件和国家卫健委关于临床试验研究的批准答复，目前已基本完成临床研究所需的人工肝细胞制备工作，正在准备开展相关临床试验；CiPS项目已经建立了多个不同组织来源的EPS细胞种子库，建立了将EPS细胞向肝细胞和功能性T细胞等谱系的定向分化技术和无血清培养体系，建立了肝细胞多级细胞库。报告期内，公司十三五国家重点研发计划“关节软骨再生性植入材料研发及功能评价”的立项项目按照项目书内容推进。

**在团队建设方面**，报告期内，公司通过从外部积极引进优质营销人才，从内部提拔骨干力量，发挥专业人才的带头作用，激发出团队更强活力和能量；组织优化方面，将全集团优质人才资源和组织能力向营销体系尤其是新业务板块集中，打造有竞争力的人才发展平台和创新团队，让优秀人才在组织内充分实现自我价值；在企业文化建设方面，通过各种线上文化和技能提升培训，增强各团队的经验交流，实现资源共享，打造互融共进的人才队伍。

## 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	203,611,983.94	207,678,163.19	-1.96%	
营业成本	56,526,647.81	67,870,251.74	-16.71%	
销售费用	68,145,077.28	86,467,339.46	-21.19%	主要原因是报告期内公司受疫情影响销售部门市场投入减少所致
管理费用	22,634,051.71	33,146,711.88	-31.72%	主要原因是：一方面管理层积极应对疫情降本增效；另一方面子公司广东中昊从2019年三季度开始投产，上年同期工厂部分支出计入管理费用，本报告期计入生产成本所致
财务费用	7,597,152.72	7,241,937.64	4.90%	

所得税费用	7,228,202.67	4,158,965.91	73.80%	主要原因是本报告期利润总额增长所致
研发投入	17,644,807.79	22,495,649.86	-21.56%	
经营活动产生的现金流量净额	43,582,812.43	-7,043,609.80	718.76%	主要原因是本报告期支付的企业所得税减少以及间接费用支出同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,713,157.33	31,996,818.91	-136.61%	主要原因是本报告期支付美国 ZY 公司投资款 999.28 万元以及上年同期子公司珠海祥乐出售所持有的其他权益工具收回投资款本报告期无此事项所致
筹资活动产生的现金流量净额	15,388,550.98	-35,908,569.32	142.85%	主要原因是去年同期偿还部分银行贷款而本报告期内新增银行贷款 2300 万元所致
现金及现金等价物净增加额	47,969,141.98	-10,276,103.05	566.80%	主要原因是公司经营活动产生的现金流量净额增长所致

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	56,482,882.29	4,423,759.94	92.17%	-9.43%	-15.87%	0.60%
胸普外科修补膜	10,859,075.75	1,017,171.98	90.63%	4.93%	-61.41%	16.11%
无菌生物护创膜	2,868,761.49	441,751.50	84.60%	-42.95%	-65.22%	9.86%
B 型硬脑(脊)膜补片	12,891,990.69	1,192,185.36	90.75%	37.60%	-23.44%	7.37%
乳房补片	375,537.13	144,826.84	61.43%	-69.74%	-83.20%	30.91%
代理产品	21,967,490.04	7,268,495.59	66.91%	40.45%	6.52%	10.54%
护肤品	300,294.72	262,087.18	12.72%	-79.96%	-55.86%	-47.65%
细胞技术服务	8,782,812.34	5,141,423.71	41.46%	-4.82%	5.47%	-5.71%
人工晶体	52,044,791.20	23,529,271.50	54.79%	-36.47%	-32.83%	-2.45%
本维莫德乳膏	26,989,423.47	4,035,156.00	85.05%	100.00%		



### 三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

### 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	187,542,174.10	15.91%	139,573,032.12	12.14%	3.77%	主要原因是本报告期新增银行贷款以及经营活动现金净额增加所致
应收账款	123,184,760.91	10.45%	133,227,200.43	11.59%	-1.14%	
存货	101,625,916.42	8.62%	99,300,519.75	8.64%	-0.02%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	47,302,337.99	4.01%	47,655,666.81	4.15%	-0.14%	
固定资产	225,885,034.82	19.17%	234,222,017.79	20.38%	-1.21%	
在建工程	2,448,618.42	0.21%	2,289,326.38	0.20%	0.01%	
短期借款	171,219,534.10	14.53%	133,197,473.75	11.59%	2.94%	主要原因是一年内到期的银行贷款增加所致
长期借款	79,600,000.00	6.75%	104,600,000.00	9.10%	-2.35%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	51,759,645.45							51,759,645.45
金融资产小计	51,759,645.45							51,759,645.45
上述合计	51,759,645.45							51,759,645.45
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司分别持有的北京文丰53.0256%和中昊药业53.0256%股权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
9,992,780.00	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

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	50,000,000.00						46,205,100.00	自有
其他	154,545.45						154,545.45	自有
其他	5,400,000.00						5,400,000.00	自有
合计	55,554,545.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,759,645.45	--

### 5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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
珠海市祥乐医疗器械有限公司	子公司	医疗器械销售	5450 万元	284,856,802.61	259,243,113.69	52,044,791.20	11,459,583.69	8,573,531.13

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 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，例如“两票制”、“带量采购”等政策，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。随着医疗器械监管工作的日趋严格，公司如果不能满足国家监督管理部门

的有关规定，则可能受到重大影响。

公司将积极了解和跟进新政策的出台并认真学习，积极调整经营模式和销售策略，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，建立立体的营销体系同时适应外部经营环境变化，防范政策变化风险，不断提高市场占有率。

## 2. 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，并在该材料技术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。

## 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. 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，并与合格供应商保持了良好合作关系，可在多地进行原材料取材。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，并在多地进行原材料取材，最大限度防范动物疫情风险。

## 5. 并购决策风险及并购完成后的整合风险

公司持续围绕生物材料平台、药业研发技术平台、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，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。并购标的的选取，以及并购后的整合关系到并购工作是否成功，存在较大风险。通过过去几年的投资并购项目，公司逐步摸索、积累了一些并购的经验教训。

针对并购决策存在的风险，公司将遵守审慎原则，并购前期进行尽职调查工作并进行充分论证，选择并购国内外的优质标的，延长公司的产品线宽度并产生协同效应，寻求外延扩张增速；针对并购后的整合风险，集团项目管理中心对已并购的项目进行密切跟踪和及时调整，制定推行因地制宜的管控措施。

# 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.91%	2020 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 13 日	巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	19.00%	2020 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 28 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情况

☐ 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	寇冰、胡承华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"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，	2016 年 03 月 14 日		严格履行中

			<p>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。""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。"</p>			
	寇冰	其他承诺	<p>"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。"</p>	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、广东知光生物科技有限公司	其他承诺	1. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司及公司原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；不得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。 2. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司、公司原实际控制人朱卫平和徐国风承诺、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》，约定广东知光、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。	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、张永明、林玲	增持承诺	公司控股股东广东知光生物科技有限公司、实际控制人张永明、林玲夫妇基于对公司战略规划和未来持续稳定发展的信心，以及对公司长期投资价值的认可并持续看好，计划自 2019 年 5 月 7 日起六个月内，以自筹资金通过深圳证券交易所规定的方式择机增持公司股份，拟增持股份数量不超过公司总股本 265,155,701 股的 2.14%、不低于总股本的 1.1%。公司于 2019 年 10 月 24 日召开了第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司控股股东延期增持公司股份的议案》，广东知光为避开定期报告、业绩预告及重大事项信息披露敏感期等因素影响导致能够实施增持计划的有效时间缩短，预计增持计划无法在约定时间内完成，计划将增持计划的期限延长 5 个月，即增持计划延期至 2020 年 4 月 7 日。	2019 年 05 月 07 日	2020 年 4 月 7 日	已履行完毕
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

2017年2月24日，公司召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于<冠昊生物科技股份有限公司第二期员工持股计划（草案）>及其摘要》的议案，并于2017年3月21日经公司2016年度股东大会审议通过。公司第二期员工持股计划委托浙商金汇信托股份有限公司成立“浙金•冠昊生物1号员工持股集合资金信托计划”进行管理。本期员工持股计划信托计划份额上限为20,000万份，按照不超过1:1 的比例设立优先级份额和一般级份额，信托计划投资范围主要为购买和持有冠昊生物股票，本次员工持股计划参与总人数不超过80人。

截至2017年11月4日，“浙金•冠昊生物1号员工持股集合资金信托计划”通过二级市场交易方式购买本公司股票7,424,901



股，占本公司总股本的 2.80%，成交均价为25.373元/股。公司第二期员工持股计划已完成股票购买，并按照规定予以锁定，锁定期为公司公告标的股票过户至信托计划名下之日起算12个月，即2017年11月5日至2018年11月4日。

第二期员工持股计划的存续期不超过36个月。根据中国证券监督管理委员会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》及《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第4号—员工持股计划》等相关法律、法规的规定，公司第二期员工持股计划存续期将于2020年9月21日届满。公司于2020年3月21日在巨潮资讯网披露《关于公司第二期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》（公告编号：2020-025）。

截至2020年6月30日，公司第二期员工持股计划持有公司股票的数量为7,424,901股，占公司总股本的2.80%，第二期员工持股计划尚未出售任何股票。

### 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

2020年2月3日，公司与美国参股公司 ZY Therapeutics Inc.签订合作意向框架协议。

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
关于与美国参股公司签订合作意向框架协议的公告	2020年02月03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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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

公司报告期内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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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	7,755,556	2.92%	0	0	0	-51,606	-51,606	7,703,950	2.91%
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	7,755,556	2.92%	0	0	0	-51,606	-51,606	7,703,950	2.91%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	7,755,556	2.92%	0	0	0	-51,606	-51,606	7,703,950	2.91%
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	257,400,145	97.08%	0	0	0	51,606	51,606	257,451,751	97.09%
1、人民币普通股	257,400,145	97.08%	0	0	0	51,606	51,606	257,451,751	97.09%
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%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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
赵军会	11,250	0	0	11,250	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
赵峰	0	0	10,369	10,369	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
寇冰	5,709,211	0	0	5,709,211	视同高管锁定股	高管离职锁定股
周利军	2,021,195	61,875	0	1,959,320	视同高管锁定股	高管离职锁定股
杨国胜	13,500	0	0	13,500	视同高管锁定股	高管离职锁定股
楼挺	400	100	0	300	视同高管锁定股	高管离职锁定股
合计	7,755,556	61,975	10,369	7,703,950	--	--

## 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			26,056		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	0	0	55,044,822	质押	41,290,000
							冻结	15,871,612
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	4.55%	12,070,759	0	0	12,070,759		

北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.68%	9,766,266	0	0	9,766,266		
寇冰	境内自然人	2.87%	7,612,281	0	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	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	0	5,300,000		
蒋仕波	境内自然人	1.88%	4,978,580	0	0	4,978,580		
广州市明光投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.61%	4,274,855	-300000	0	4,274,855		
李珊	境内自然人	1.25%	3,322,680	547580	0	3,322,680		
广东智硕资产管理有限公司－智硕莲花 1 号私募证券投资基金	其他	1.25%	3,311,800	3,311,800	0	3,311,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
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；张永明、林玲夫妇是公司的实际控制人，其通过北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）和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；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	
广东知光生物科技有限公司	55,044,822					人民币普通股	55,044,822	
云南国际信托有限公司－云信－弘瑞 29 号集合资金信托计划	12,070,759					人民币普通股	12,070,759	
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	9,766,266					人民币普通股	9,766,266	

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	4,978,580	人民币普通股	4,978,580
广州市明光投资咨询有限公司	4,274,855	人民币普通股	4,274,855
李珊	3,322,680	人民币普通股	3,322,680
广东智硕资产管理有限公司－智硕莲花 1 号私募证券投资基金	3,311,800	人民币普通股	3,311,800
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	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－云信一弘瑞 29 号集合资金信托计划产品增持公司股份；张永明、林玲夫妇是公司的实际控制人，其通过北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）和云南国际信托有限公司－云信一弘瑞 29 号集合资金信托计划产品增持公司股份；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）	公司股东广东知光生物科技有限公司除通过普通证券账户持有 41,394,822 股外，还通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,650,000 股，实际合计持有 55,044,822 股；公司股东北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）除通过普通证券账户持有 1,266,266 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,500,000 股，实际合计持有 9,766,266 股；公司股东广州市明光投资咨询有限公司除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,274,855 股，实际合计持有 4,274,855 股；公司股东季爱琴除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中国国际金融股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,330,000 股，实际合计持有 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

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 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 2019 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
王新志	总经理	聘任	2020 年 07 月 01 日	新聘任
张永明	总经理	任免	2020 年 06 月 30 日	张永明先生因工作调整原因申请辞去公司总经理职务。辞职后，张永明先生将继续担任公司第五届董事会董事长（法定代表人）、战略委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员职务

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 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：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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	187,542,174.10	139,573,032.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		332,730.00
应收账款	123,184,760.91	133,227,200.43
应收款项融资		
预付款项	12,470,425.26	8,269,900.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,237,108.39	17,837,054.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,625,916.42	99,300,519.75
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,883,430.10	17,737,913.02
流动资产合计	453,943,815.18	416,278,350.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	47,302,337.99	47,655,666.81
其他权益工具投资	51,759,645.45	51,759,645.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	225,885,034.82	234,222,017.79
在建工程	2,448,618.42	2,289,326.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	79,370,360.34	84,117,487.23
开发支出	5,920,708.78	5,372,050.57
商誉	214,329,500.00	214,329,500.00
长期待摊费用	27,443,969.42	30,351,681.22
递延所得税资产	44,625,858.07	47,972,063.92
其他非流动资产	25,515,780.00	15,000,000.00
非流动资产合计	724,601,813.29	733,069,439.37
资产总计	1,178,545,628.47	1,149,347,790.02
流动负债：		
短期借款	171,219,534.10	133,197,473.75
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,933,726.29	12,928,586.16

预收款项	12,532,939.28	15,939,853.79
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,877,642.63	17,819,392.47
应交税费	6,710,742.87	13,816,881.86
其他应付款	60,349,363.05	48,509,307.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,173,586.10	30,214,892.65
其他流动负债		
流动负债合计	299,797,534.32	272,426,388.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	79,600,000.00	104,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	55,666,221.02	57,380,294.23
递延所得税负债	10,780,172.24	10,804,946.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	146,046,393.26	172,785,240.26
负债合计	445,843,927.58	445,211,628.42
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	597,913,483.77	597,913,483.77
减：库存股		
其他综合收益	-7,264,704.67	-9,060,644.38
专项储备		
盈余公积	36,607,162.76	36,607,162.76
一般风险准备		
未分配利润	-152,242,491.34	-179,209,348.67
归属于母公司所有者权益合计	740,169,151.52	711,406,354.48
少数股东权益	-7,467,450.63	-7,270,192.88
所有者权益合计	732,701,700.89	704,136,161.60
负债和所有者权益总计	1,178,545,628.47	1,149,347,790.02

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：张光耀

会计机构负责人：陈海霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	128,341,706.28	32,305,396.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		332,730.00
应收账款	47,617,033.44	55,528,123.12
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	140,814,925.20	148,898,944.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,186,719.44	10,056,398.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	2,758,928.33	3,503,784.33
流动资产合计	327,719,312.69	250,625,377.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	755,404,527.21	755,597,783.13
其他权益工具投资	46,205,100.00	46,205,100.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	153,802,575.38	157,988,005.68
在建工程	2,232,116.78	2,232,116.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,655,320.12	28,253,176.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,400,587.73	4,553,372.63
递延所得税资产	7,654,853.68	10,407,507.06
其他非流动资产	25,515,780.00	15,000,000.00
非流动资产合计	1,021,870,860.90	1,020,237,062.20
资产总计	1,349,590,173.59	1,270,862,439.45
流动负债：		
短期借款	171,219,534.10	133,197,473.75
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	95,388.00	71,687.60
预收款项	3,358,521.32	9,069,185.02
合同负债		
应付职工薪酬	1,839,741.92	4,643,369.08
应交税费	1,210,985.42	1,170,971.67
其他应付款	187,970,721.47	141,693,272.17



其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,173,586.10	30,214,892.65
其他流动负债		
流动负债合计	405,868,478.33	320,060,851.94
非流动负债：		
长期借款	79,600,000.00	104,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,149,150.79	27,256,325.30
递延所得税负债	358,186.84	415,369.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,107,337.63	132,271,695.25
负债合计	514,975,815.96	452,332,547.19
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	513,118,232.91
减：库存股		
其他综合收益	-3,225,665.00	-3,225,665.00
专项储备		
盈余公积	37,417,013.04	37,417,013.04
未分配利润	22,149,075.68	6,064,610.31
所有者权益合计	834,614,357.63	818,529,892.26
负债和所有者权益总计	1,349,590,173.59	1,270,862,439.45

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	203,611,983.94	207,678,163.19
其中：营业收入	203,611,983.94	207,678,163.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	172,678,073.65	213,990,429.92
其中：营业成本	56,526,647.81	67,870,251.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	678,994.55	970,732.52
销售费用	68,145,077.28	86,467,339.46
管理费用	22,634,051.71	33,146,711.88
研发费用	17,096,149.58	18,293,456.68
财务费用	7,597,152.72	7,241,937.64
其中：利息费用	7,860,032.92	7,851,529.10
利息收入	1,085,283.75	367,897.56
加：其他收益	10,075,301.13	6,406,068.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-353,328.82	8,471,527.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-353,328.82	-515,265.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,123,760.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-839,223.28	-2,251,854.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59,659.71	-37,103.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,752,558.97	6,276,372.56
加：营业外收入	331,650.37	428,219.44
减：营业外支出	86,407.09	168,946.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,997,802.25	6,535,645.78
减：所得税费用	7,228,202.67	4,158,965.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,769,599.58	2,376,679.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,769,599.58	2,376,679.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	26,966,857.33	8,595,700.79
2.少数股东损益	-197,257.75	-6,219,020.92
六、其他综合收益的税后净额	1,795,939.71	-5,336,821.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,795,939.71	-5,336,821.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,795,939.71	-5,336,821.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-5,640,000.00
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,795,939.71	303,178.48
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,565,539.29	-2,960,141.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,762,797.04	3,258,879.27
归属于少数股东的综合收益总额	-197,257.75	-6,219,020.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.03
（二）稀释每股收益	0.10	0.03

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

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：张光耀

会计机构负责人：陈海霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	81,452,936.64	86,532,841.34
减：营业成本	8,846,330.85	13,772,509.20
税金及附加	334,900.32	487,049.03
销售费用	32,326,064.29	41,041,603.98
管理费用	13,214,984.99	15,449,116.06
研发费用	5,070,936.10	4,592,775.36
财务费用	4,150,667.14	4,729,158.58
其中：利息费用	7,592,202.82	7,573,257.24
利息收入	3,455,969.62	2,856,390.53
加：其他收益	2,876,887.54	1,632,203.66
投资收益（损失以“－”号填列）	-193,255.92	-509,630.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-193,255.92	-509,630.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-591,081.54	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-839,223.28	-1,729,312.05
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-9,088.51	-41,495.47

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,753,291.24	5,812,394.90
加：营业外收入	90,549.35	87,792.11
减：营业外支出		10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,843,840.59	5,890,187.01
减：所得税费用	2,759,375.22	1,602,994.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,084,465.37	4,287,192.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,084,465.37	4,287,192.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	16,084,465.37	4,287,192.68
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	238,242,486.61	237,155,936.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,150,874.68	12,060,651.61
经营活动现金流入小计	255,393,361.29	249,216,587.84
购买商品、接受劳务支付的现金	65,507,923.30	68,997,452.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,120,408.96	54,547,426.07
支付的各项税费	19,178,916.21	31,326,567.88
支付其他与经营活动有关的现金	76,003,300.39	101,388,751.42
经营活动现金流出小计	211,810,548.86	256,260,197.64
经营活动产生的现金流量净额	43,582,812.43	-7,043,609.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		12,490,000.00
取得投资收益收到的现金		8,997,720.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,990.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	262,500.00	

收到其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00
投资活动现金流入小计	273,490.85	36,487,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,993,868.18	4,490,901.09
投资支付的现金	9,992,780.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,986,648.18	4,490,901.09
投资活动产生的现金流量净额	-11,713,157.33	31,996,818.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金	57,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,611,449.02	18,626,569.32
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		2,282,000.00
筹资活动现金流出小计	64,611,449.02	35,908,569.32
筹资活动产生的现金流量净额	15,388,550.98	-35,908,569.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	710,935.90	679,257.16
五、现金及现金等价物净增加额	47,969,141.98	-10,276,103.05
加：期初现金及现金等价物余额	139,573,032.12	104,730,970.35
六、期末现金及现金等价物余额	187,542,174.10	94,454,867.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	99,718,781.61	79,231,816.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,090,460.02	84,244,455.55
经营活动现金流入小计	165,809,241.63	163,476,271.72
购买商品、接受劳务支付的现金	2,450,987.52	1,271,110.35
支付给职工以及为职工支付的现金	16,354,938.15	16,926,087.42
支付的各项税费	2,099,715.27	4,632,867.48
支付其他与经营活动有关的现金	54,003,278.78	154,464,262.45
经营活动现金流出小计	74,908,919.72	177,294,327.70
经营活动产生的现金流量净额	90,900,321.91	-13,818,055.98
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	146.50	
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		15,000,000.00
投资活动现金流入小计	146.50	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,929.96	468,682.35
投资支付的现金	9,992,780.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,252,709.96	468,682.35
投资活动产生的现金流量净额	-10,252,563.46	14,531,317.65
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	80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金	57,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,611,449.02	7,637,771.31



支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,611,449.02	22,637,771.31
筹资活动产生的现金流量净额	15,388,550.98	-22,637,771.31
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	96,036,309.43	-21,924,509.64
加：期初现金及现金等价物余额	32,305,396.85	57,362,281.02
六、期末现金及现金等价物余额	128,341,706.28	35,437,771.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	265,155,701.00				597,913,483.77		-9,060,644.38		36,607,162.76		-179,209,348.67		711,406,354.48	-7,270,192.88	704,136,161.60
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				597,913,483.77		-9,060,644.38		36,607,162.76		-179,209,348.67		711,406,354.48	-7,270,192.88	704,136,161.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,795,939.71				26,966,857.33		28,762,797.04	-197,257.75	28,565,539.29
（一）综合收益总额							1,795,939.71				26,966,857.33		28,762,797.04	-197,257.75	28,565,539.29

(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	265,155,701.00				597,913,483.77		-7,264,704.67		36,607,162.76		-152,242,491.34		740,169,151.52	-7,467,450.63	732,701,700.89

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末 余额	265,1 55,70 1.00				572,77 8,953. 75		-2,614, 308.37		36,607 ,162.7 6		282,24 4,903. 13		1,154, 172,41 2.27	1,317,8 43.97	1,155,4 90,256. 24
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	265,1 55,70 1.00				572,77 8,953. 75		-2,614, 308.37		36,607 ,162.7 6		282,24 4,903. 13		1,154, 172,41 2.27	1,317,8 43.97	1,155,4 90,256. 24
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）					-1,593, 730.40		-5,336, 821.52				8,595, 700.79		1,665, 148.87	-6,896, 363.52	-5,231, 214.65
（一）综合收 益总额							303,17 8.48				8,595, 700.79		8,898, 879.27	-6,219, 020.92	2,679,8 58.35
（二）所有者 投入和减少资 本					-1,593, 730.40								-1,593, 730.40	-677,34 2.60	-2,271, 073.00
1. 所有者投入 的普通股														-677,34 2.60	-677,34 2.60
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					-1,593,730.40							-1,593,730.40		-1,593,730.40	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转						-5,640,000.00						-5,640,000.00		-5,640,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益						-5,640,000.00						-5,640,000.00		-5,640,000.00	
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末	265,1				571,18	-7,951,		36,607		290,84		1,155,	-5,578,	1,150,2	

余额	55,701.00				5,223.35	129.89		,162.76		0,603.92		837,561.14	519.55	59,041.59
----	-----------	--	--	--	----------	--------	--	---------	--	----------	--	------------	--------	-----------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	265,155,701.00				513,118,232.91		-3,225,665.00		37,417,013.04	6,064,610.31		818,529,892.26
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				513,118,232.91		-3,225,665.00		37,417,013.04	6,064,610.31		818,529,892.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										16,084,465.37		16,084,465.37
（一）综合收益总额										16,084,465.37		16,084,465.37
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余 额	265,15 5,701.0 0				513,118, 232.91		-3,225,6 65.00		37,417,0 13.04	22,149, 075.68		834,614,3 57.63

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余 额	265,15 5,701. 00				513,118, 232.91				37,417, 013.04	250,139,7 03.54		1,065,830,6 50.49
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				513,118,232.91				37,417,013.04	250,139,703.54		1,065,830,650.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										4,287,192.68		4,287,192.68
(一)综合收益总额										4,287,192.68		4,287,192.68
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	265,155,701.00				513,118,232.91				37,417,013.04	254,426,896.22		1,070,117,843.17

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

冠昊生物科技股份有限公司注册地址为广州市黄埔区玉岩路12号，公司类型：股份有限公司，公司总部地址为广州市黄埔区玉岩路12号。

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创业板上市（交易代码：300238）。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营活动：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。所属行业为医疗器械行业。

(三) 财务报告已经董事会于2020年7月21日批准报出。

#### (四) 本年度合并财务报表范围

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- 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、杭州明兴生物科技有限公司；
- 8、北京申佑医学研究有限公司；
- 9、冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司；
- 10、广州市美昊生物科技有限公司；



- 11、武汉北度生物科技有限公司；
- 12、陕西京冠生物科技有限公司；
- 13、广东昊赛科技企业孵化器有限公司；
- 14、山东鑫昊源生物科技有限公司；
- 15、珠海市祥乐医疗器械有限公司；
- 16、祥乐医药（香港）有限公司；
- 17、耀昌国际贸易有限公司；
- 18、广东中昊药业有限公司；
- 19、北京文丰天济医药科技有限公司；
- 20、北昊干细胞与再生医学研究院有限公司；
- 21、广州百尼夫生物科技有限公司；
- 22、北京军科正昊生物科技有限公司；
- 23、广东天昊药业有限公司。

注1：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”、和、九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具有持续经营能力。

## 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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年度1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### 6、合并财务报表的编制方法

1、本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时,将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理,不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

## (2) 金融负债

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负债;金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后,对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外),以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

## 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面

价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融工具减值

### （1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### （2）应收款项计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除个别认定组合外的应收款项自发生日至报告期末的账龄
个别认定组合	合并范围内公司往来、备用金、保证金及财政资金

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
----	----------------	-----------------

1年以内（含1年）	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 11、存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、包装物、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 12、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

## 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 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

本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。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来

现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）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

（2）后续计量

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：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
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：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.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；
- d.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；
- e.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

## 20、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。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称转让“商品”）相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日不符合前述规定的合同，本公司对其进行持续评估，并在其满足规定时进行会计处理。

对于不符合前述规定的合同，本公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

本公司销售商品收入分为代理分销及服务配送两种模式，销售商品收入确认原则如下：

(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订购产品，经各地经销商分销售送，使产品进入医院。这种销售方式下，当收到经销商货款或承兑汇票且货物发出后确认销售收入，或货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入，经销商在信用期内支付货款。

(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。

本公司租赁收入的确认原则：将租金在租期内按照直线法摊销确认收入。

## 26、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### 2、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。

### 3、政府补助会计处理

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）；

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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 29、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。

### 30、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

财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十二)。

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

#### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,573,032.12	139,573,032.12	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	332,730.00	332,730.00	
应收账款	133,227,200.43	133,227,200.43	
应收款项融资			
预付款项	8,269,900.79	8,269,900.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,837,054.54	17,837,054.54	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	99,300,519.75	99,300,519.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,737,913.02	17,737,913.02	
流动资产合计	416,278,350.65	416,278,350.65	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	47,655,666.81	47,655,666.81	
其他权益工具投资	51,759,645.45	51,759,645.45	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	234,222,017.79	234,222,017.79	
在建工程	2,289,326.38	2,289,326.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	84,117,487.23	84,117,487.23	
开发支出	5,372,050.57	5,372,050.57	
商誉	214,329,500.00	214,329,500.00	
长期待摊费用	30,351,681.22	30,351,681.22	
递延所得税资产	47,972,063.92	47,972,063.92	
其他非流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	
非流动资产合计	733,069,439.37	733,069,439.37	
资产总计	1,149,347,790.02	1,149,347,790.02	
流动负债：			
短期借款	133,197,473.75	133,197,473.75	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			



衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,928,586.16	12,928,586.16	
预收款项	15,939,853.79	15,939,853.79	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,819,392.47	17,819,392.47	
应交税费	13,816,881.86	13,816,881.86	
其他应付款	48,509,307.48	48,509,307.48	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	30,214,892.65	30,214,892.65	
其他流动负债			
流动负债合计	272,426,388.16	272,426,388.16	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	104,600,000.00	104,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	57,380,294.23	57,380,294.23	
递延所得税负债	10,804,946.03	10,804,946.03	
其他非流动负债			

非流动负债合计	172,785,240.26	172,785,240.26	
负债合计	445,211,628.42	445,211,628.42	
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	597,913,483.77	597,913,483.77	
减：库存股			
其他综合收益	-9,060,644.38	-9,060,644.38	
专项储备			
盈余公积	36,607,162.76	36,607,162.76	
一般风险准备			
未分配利润	-179,209,348.67	-179,209,348.67	
归属于母公司所有者权益合计	711,406,354.48	711,406,354.48	
少数股东权益	-7,270,192.88	-7,270,192.88	
所有者权益合计	704,136,161.60	704,136,161.60	
负债和所有者权益总计	1,149,347,790.02	1,149,347,790.02	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	32,305,396.85	32,305,396.85	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	332,730.00	332,730.00	
应收账款	55,528,123.12	55,528,123.12	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	148,898,944.34	148,898,944.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	10,056,398.61	10,056,398.61	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,503,784.33	3,503,784.33	
流动资产合计	250,625,377.25	250,625,377.25	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	755,597,783.13	755,597,783.13	
其他权益工具投资	46,205,100.00	46,205,100.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	157,988,005.68	157,988,005.68	
在建工程	2,232,116.78	2,232,116.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,253,176.92	28,253,176.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,553,372.63	4,553,372.63	
递延所得税资产	10,407,507.06	10,407,507.06	
其他非流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00	
非流动资产合计	1,020,237,062.20	1,020,237,062.20	
资产总计	1,270,862,439.45	1,270,862,439.45	
流动负债：			
短期借款	133,197,473.75	133,197,473.75	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	71,687.60	71,687.60	
预收款项	9,069,185.02	9,069,185.02	

合同负债			
应付职工薪酬	4,643,369.08	4,643,369.08	
应交税费	1,170,971.67	1,170,971.67	
其他应付款	141,693,272.17	141,693,272.17	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	30,214,892.65	30,214,892.65	
其他流动负债			
流动负债合计	320,060,851.94	320,060,851.94	
非流动负债：			
长期借款	104,600,000.00	104,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,256,325.30	27,256,325.30	
递延所得税负债	415,369.95	415,369.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	132,271,695.25	132,271,695.25	
负债合计	452,332,547.19	452,332,547.19	
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	513,118,232.91	
减：库存股			
其他综合收益	-3,225,665.00	-3,225,665.00	
专项储备			

盈余公积	37,417,013.04	37,417,013.04	
未分配利润	6,064,610.31	6,064,610.31	
所有者权益合计	818,529,892.26	818,529,892.26	
负债和所有者权益总计	1,270,862,439.45	1,270,862,439.45	

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%，9%，6%，5%，3%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%，16.5%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海冠昊医疗器械有限公司	25%
冠昊生物科技（香港）有限公司	16.5%
冠昊生命健康科技园有限公司	25%
西藏冠昊生物科技有限公司	15%
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	25%
广东冠昊生物医用材料开发有限公司	25%
杭州明兴生物科技有限公司	25%
北京申佑医学研究有限公司	25%
冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司	25%
珠海市祥乐医疗器械有限公司	25%
广州市美昊生物科技有限公司	25%
武汉北度生物科技有限公司	15%
广东昊赛科技企业孵化器有限公司	25%
陕西京冠生物科技有限公司	25%

祥乐医药（香港）有限公司	16.5%
耀昌国际贸易有限公司	16.5%
山东鑫昊源生物科技有限公司	25%
广东中昊药业有限公司	25%
北京文丰天济医药科技有限公司	25%
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	15%
广州百尼夫生物科技有限公司	25%
北京军科正昊生物科技有限公司	25%
广东天昊药业有限公司	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，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、2018年11月30日，本公司的子公司武汉北度生物科技有限公司获得由湖北省科学技术厅批准的高新技术企业证书(高新证书)，证书编号：GR201842002534，该证书有效期限三年。2019年武汉北度生物科技有限公司按照15%的所得税税率征收。2019年12月2日，本公司的子公司北昊干细胞与再生医学研究院有限公司通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR200944006111，自2019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。

4、本公司的子公司西藏冠昊生物科技有限公司适用税率为15%。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》(藏政发[2018]25号)规定，企业所得税率为15%。

## 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
银行存款	187,542,174.10	139,573,032.12
合计	187,542,174.10	139,573,032.12

## 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		332,730.00
合计		332,730.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						332,730.00				332,730.00
其中：										
合计						332,730.00				332,730.00

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

□ 适用 √ 不适用

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,777,021.00	1.26%	1,777,021.00	100.00%		377,021.00	0.25%	377,021.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	139,479,329.24	98.74%	16,294,568.33	11.68%	123,184,760.91	148,705,894.00	99.75%	15,478,693.57	10.41%	133,227,200.43
其中：										
合计	141,256,350.24	100.00%	18,071,589.33	12.79%	123,184,760.91	149,082,915.00	100.00%	15,855,714.57	10.64%	133,227,200.43

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
第四名	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
第五名	116,583.50	116,583.50	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
其他	260,437.50	260,437.50	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
合计	1,777,021.00	1,777,021.00	--	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	91,278,875.35
1 至 2 年	24,848,226.68
2 至 3 年	13,958,807.14
3 年以上	11,170,441.07
3 至 4 年	3,423,931.00
4 至 5 年	1,160,699.00
5 年以上	6,585,811.07
合计	141,256,350.24

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	15,855,714.57	3,369,998.53		1,154,123.77		18,071,589.33
合计	15,855,714.57	3,369,998.53		1,154,123.77		18,071,589.33

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

其中重要的应收账款核销情况:



单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
债务人一	货款	1,154,123.77	无法收回		否
合计	--	1,154,123.77	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,983,131.00	15.56%	3,291,631.88
第二名	14,527,730.00	10.28%	145,277.30
第三名	8,500,000.00	6.02%	85,000.00
第四名	7,830,837.68	5.54%	78,308.38
第五名	6,287,035.00	4.45%	62,870.35
合计	59,128,733.68	41.85%	

## 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	12,398,707.93	99.42%	8,187,233.46	99.00%
1 至 2 年	22,500.00	0.18%	51,889.00	0.63%
2 至 3 年	18,439.00	0.15%		
3 年以上	30,778.33	0.25%	30,778.33	0.37%
合计	12,470,425.26	--	8,269,900.79	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东方科学仪器上海进出口有限公司	非关联方	6,742,851.01	54.07
上海浩聚医疗科技有限公司	非关联方	1,872,000.00	15.01
AAREN	非关联方	3,019,860.50	24.22
创造者社区（广州）有限公司	非关联方	174,528.69	1.40

上海腾美展览有限公司	非关联方	134,222.00	1.08
合 计	—	11,943,462.20	95.77

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,237,108.39	17,837,054.54
合计	16,237,108.39	17,837,054.54

### (1) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
部门备用金	2,683,975.82	5,301,433.11
保证金	3,755,462.27	4,102,980.14
其他	16,110,980.66	12,291,456.81
合计	22,550,418.75	21,695,870.06

#### 2)坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,381,795.29
1 至 2 年	1,706,832.53
2 至 3 年	3,517,164.58
3 年以上	7,944,626.35
3 至 4 年	5,092,178.83
4 至 5 年	2,024,385.76
5 年以上	828,061.76
合计	22,550,418.75

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,858,815.52	2,759,094.84		304,600.00		6,313,310.36
合计	3,858,815.52	2,759,094.84		304,600.00		6,313,310.36

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金	304,600.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州支氏科技有限公司	保证金	300,000.00	无法收回		否
周宁	保证金	4,200.00	无法收回		否
杭州市滨江区堂坊饮用水店	保证金	400.00	无法收回		否
合计	--	304,600.00	--	--	--

## 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
TEKIA INC.	临床试验费	4,307,922.11	3 年以内	19.10%	926,639.04
坤隆集团	其他往来	2,959,623.80	5 年以内	13.12%	1,958,968.94
上海昊爱生物科技有限公司	其他往来	2,750,000.00	2 年以内	12.19%	100,000.00
营销业务部	其他往来	2,185,000.00	1 年以内	9.69%	21,850.00
陈宇辉	股权转让款	1,890,000.00	3-4 年	8.38%	954,500.00
合计	--	14,092,545.91	--	62.48%	3,961,957.98

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	949,527.83		949,527.83	898,252.95		898,252.95
在产品	2,822,705.97		2,822,705.97	3,649,959.23		3,649,959.23
库存商品	97,641,475.61	2,134,212.71	95,507,262.90	92,389,041.50	1,885,933.19	90,503,108.31
周转材料	364,198.26		364,198.26	366,442.61		366,442.61
发出商品	1,452,417.12		1,452,417.12	1,850,312.31		1,850,312.31
其他材料	529,804.34		529,804.34	2,032,444.34		2,032,444.34
合计	103,760,129.13	2,134,212.71	101,625,916.42	101,186,452.94	1,885,933.19	99,300,519.75

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,885,933.19	1,110,549.57		862,270.05		2,134,212.71
合计	1,885,933.19	1,110,549.57		862,270.05		2,134,212.71

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,779,718.33	2,537,358.82
待抵扣进项税	8,731,156.02	13,263,519.15
预缴所得税	1,372,555.75	1,937,035.05
合计	12,883,430.10	17,737,913.02

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
北京宏冠 再生医学 科技有限 公司	17,721,57 8.15			-193,255. 92						17,528,32 2.23	
小计	17,721,57 8.15			-193,255. 92						17,528,32 2.23	
二、联营企业											
广州优得 清生物科 技有限公 司											55,064,78 0.44
广州聚明 生物科技 有限公司	3,400,252 .85			-139,902. 65						3,260,350 .20	
TEKIA INC.	16,590,46 7.34									16,590,46 7.34	
嘉兴君重 冠昊股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	9,943,368 .47			-20,170.2 5						9,923,198 .22	
小计	29,934,08 8.66			-160,072. 90						29,774,01 5.76	55,064,78 0.44
合计	47,655,66 6.81			-353,328. 82						47,302,33 7.99	55,064,78 0.44

其他说明

本公司与北京大学科技开部分别持有北京宏冠再生医学科技有限公司（以下简称“北京宏冠”）50%股份，重大决议需股东表决权比例为二分之一以上通过，故本公司与北京大学科技开部分共同控制北京宏冠再生医学科技有限公司。

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳中融宝晟资产管理有限公司	46,205,100.00	46,205,100.00
广州海博特医药科技有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
上海昊爱生物科技有限公司	154,545.45	154,545.45
合计	51,759,645.45	51,759,645.45

其他说明：

根据公司第三届董事会第十一次会议决议，为了开拓生物医药市场，加强投资能力，公司以5,000.00万元参与认购中融宝晟-晟世融安3号基金（共发行12亿份基金份额，其中A类份额7亿，B类份额2亿，C类份额3亿）中的0.5亿元C类份额，担任C类基金份额持有人之一。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	225,885,034.82	234,222,017.79
合计	225,885,034.82	234,222,017.79

### （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	245,945,258.35	70,863,236.02	6,158,708.49	8,671,198.07	20,111,068.43	351,749,469.36
2.本期增加金额		321,788.63		74,129.73	386,986.90	782,905.26
（1）购置		321,788.63		74,129.73	386,986.90	782,905.26
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		154,305.97		122,424.29	349,348.60	626,078.86
（1）处置或报废		154,305.97		79,245.29	347,647.75	581,199.01
（2）其他				43,179.00	1,700.85	44,879.85
4.期末余额	245,945,258.35	71,030,718.68	6,158,708.49	8,622,903.51	20,148,706.73	351,906,295.76
二、累计折旧						
1.期初余额	48,725,646.81	43,386,578.15	5,008,406.50	5,923,803.42	14,483,016.69	117,527,451.57

2.本期增加金额	4,213,985.76	3,141,869.99	227,016.43	616,064.74	760,376.80	8,959,313.72
（1）计提	4,213,985.76	3,141,869.99	227,016.43	616,064.74	760,376.80	8,959,313.72
3.本期减少金额		177,394.77		108,184.14	179,925.44	465,504.35
（1）处置或报废		177,394.77		69,604.02	179,198.33	426,197.12
（2）其他				38,580.12	727.11	39,307.23
4.期末余额	52,939,632.57	46,351,053.37	5,235,422.93	6,431,684.02	15,063,468.05	126,021,260.94
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	193,005,625.78	24,679,665.31	923,285.56	2,191,219.49	5,085,238.68	225,885,034.82
2.期初账面价值	197,219,611.54	27,476,657.87	1,150,301.99	2,747,394.65	5,628,051.74	234,222,017.79

## （2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
冠昊生物产业园一期配套自建工程项	113,554,791.34	已提交资料申请办理

其他说明

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暂未办妥产权证书。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,448,618.42	2,289,326.38
合计	2,448,618.42	2,289,326.38

## (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
广州实验室装修工程	57,209.60		57,209.60	57,209.60		57,209.60
其他	159,292.04		159,292.04			
合计	2,448,618.42		2,448,618.42	2,289,326.38		2,289,326.38

## (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		92%				其他
广州实验室装修工程		57,209.60				57,209.60		95%				其他
合计		2,289,326.38				2,289,326.38	--	--				--

## 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	126,436,154.95	4,130,972.24		149,107,127.19
2.本期增加金额			458,657.27		458,657.27
(1) 购置			458,657.27		458,657.27



(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	126,436,154.95	4,589,629.51		149,565,784.46
二、累计摊销					
1.期初余额	4,202,400.00	57,941,762.89	2,845,477.07		64,989,639.96
2.本期增加金额	185,400.00	4,820,535.48	204,703.05		5,210,638.53
(1) 计提	185,400.00	4,820,535.48	204,703.05		5,210,638.53
3.本期减少金额			4,854.37		4,854.37
(1) 处置			4,854.37		4,854.37
4.期末余额	4,387,800.00	62,762,298.37	3,045,325.75		70,195,424.12
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	14,152,200.00	63,673,856.58	1,544,303.76		79,370,360.34
2.期初账面价值	14,337,600.00	68,494,392.06	1,285,495.17		84,117,487.23

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%。

### 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
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新型小分子化学药本维莫德乳膏剂（湿疹）	5,372,050.57	548,658.21						5,920,708.78
合计	5,372,050.57	548,658.21						5,920,708.78

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
新型小分子化学药本维莫德乳膏剂（湿疹）	2017年10月	临床试验第一例用药	二期临床已完成，准备三期临床试验

## 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
		企业合并形成的		处置		
珠海市祥乐医疗器械有限公司	522,970,260.39					522,970,260.39
武汉北度生物科技有限公司	28,853,292.36					28,853,292.36
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
广州百尼夫生物科技有限公司	84,877.65					84,877.65
合计	568,737,255.81					568,737,255.81

### （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
珠海市祥乐医疗器械有限公司	308,640,760.39					308,640,760.39

武汉北度生物科技有限公司	28,853,292.36					28,853,292.36
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
广州百尼夫生物科技有限公司	84,877.65					84,877.65
合计	354,407,755.81					354,407,755.81

## 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	14,330,998.65		997,461.57		13,333,537.08
自有固定资产装修费	14,349,346.16	300,000.00	1,698,150.00		12,951,196.16
其他	1,671,336.41		512,100.23		1,159,236.18
合计	30,351,681.22	300,000.00	3,207,711.80		27,443,969.42

## 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	25,063,639.29	4,766,121.15	20,702,219.56	3,815,115.68
内部交易未实现利润	9,225,487.76	2,306,371.94	15,919,340.48	3,979,835.12
可抵扣亏损	161,608,831.94	36,984,129.98	179,022,246.88	39,454,577.82
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	3,794,900.00	569,235.00	3,794,900.00	569,235.00
税法不允许当期抵扣的费用			613,201.20	153,300.30
合计	199,692,858.99	44,625,858.07	220,051,908.12	47,972,063.92

### (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	122,611,592.93	10,421,985.40	122,230,306.82	10,389,576.08
税法允许固定资产加速折旧税前扣除	2,387,912.26	358,186.84	2,769,133.02	415,369.95
合计	124,999,505.19	10,780,172.24	124,999,439.84	10,804,946.03

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		44,625,858.07		47,972,063.92
递延所得税负债		10,780,172.24		10,804,946.03

## (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	1,455,473.11	898,243.75
可抵扣亏损	175,941,898.50	161,908,757.53
合计	177,397,371.61	162,807,001.28

## (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
2020 年	15,157,907.73	15,157,907.73	
2021 年	30,358,316.02	30,358,316.02	
2022 年	30,100,263.10	30,100,263.10	
2023 年	22,038,591.02	22,038,591.02	
2024 年	64,253,679.66	64,253,679.66	
2025 年	14,033,140.97		
合计	175,941,898.50	161,908,757.53	--

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件开发款	523,000.00		523,000.00			
预付股权投资款	24,992,780.00		24,992,780.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	25,515,780.00		25,515,780.00	15,000,000.00		15,000,000.00

**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
保证借款	30,043,500.00	30,047,850.00
信用借款	141,176,034.10	103,149,623.75
合计	171,219,534.10	133,197,473.75

短期借款分类的说明：

截止2020年6月30日保证借款30,043,500.00元由本公司子公司珠海市祥乐医疗器械有限公司提供全额担保。

**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
1 年以内（含 1 年）	1,511,055.01	9,853,539.69
1 年以上	422,671.28	3,075,046.47
合计	1,933,726.29	12,928,586.16

**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
1 年以内（含 1 年）	11,603,995.55	14,006,656.17
1 年以上	928,943.73	1,933,197.62

合计	12,532,939.28	15,939,853.79
----	---------------	---------------

## 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	17,765,273.67	40,274,160.44	51,179,772.49	6,859,661.62
二、离职后福利-设定提存计划	54,118.80	922,642.65	958,780.44	17,981.01
三、辞退福利		48,215.31	48,215.31	
合计	17,819,392.47	41,245,018.40	52,186,768.24	6,877,642.63

### (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	17,289,560.10	34,840,065.04	45,737,231.23	6,392,393.91
2、职工福利费	398,500.00	1,430,718.41	1,430,718.41	398,500.00
3、社会保险费	61,516.57	1,387,237.67	1,399,586.53	49,167.71
其中：医疗保险费	56,717.43	1,184,560.79	1,195,670.81	45,607.41
工伤保险费	1,531.02	14,479.65	15,325.98	684.69
生育保险费	3,268.12	188,197.23	188,589.74	2,875.61
4、住房公积金	15,697.00	2,317,079.16	2,313,176.16	19,600.00
5、工会经费和职工教育经费		292,905.74	292,905.74	
8、其他短期薪酬		6,154.42	6,154.42	
合计	17,765,273.67	40,274,160.44	51,179,772.49	6,859,661.62

### (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	51,087.70	893,484.51	928,193.89	16,378.32
2、失业保险费	3,031.10	29,158.14	30,586.55	1,602.69
合计	54,118.80	922,642.65	958,780.44	17,981.01

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,890,661.29	2,190,755.22
企业所得税	3,454,577.74	10,612,406.49
个人所得税	100,452.02	559,807.51
城市维护建设税	55,701.50	135,761.39
教育费附加	23,872.07	58,183.46
地方教育费附加	15,914.71	38,788.97
房产税	65,117.17	76,292.60
印花税	102,646.07	128,323.37
其他	1,800.30	16,562.85
合计	6,710,742.87	13,816,881.86

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,349,363.05	48,509,307.48
合计	60,349,363.05	48,509,307.48

**(1) 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	13,203,718.00	9,527,812.88
预提市场服务费及其他费用	37,205,377.74	26,723,782.38
应付工程款项	72,018.65	273,518.45
其他	9,868,248.66	11,984,193.77
合计	60,349,363.05	48,509,307.48

**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
----	------	-----------

河北文丰实业集团有限公司	8,068,199.54	未到约定归还期
合计	8,068,199.54	--

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,173,586.10	30,214,892.65
合计	40,173,586.10	30,214,892.65

## 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	79,600,000.00	104,600,000.00
合计	79,600,000.00	104,600,000.00

长期借款分类的说明：

截止2020年6月30日保证借款119,773,586.10元（包括重分类至一年内到期的非流动负债40,173,586.10元）由本公司子公司珠海市祥乐医疗器械有限公司与广东知光生物科技有限公司提供连带担保。

## 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
与资产相关的政府补助	29,975,825.30		2,472,774.51	27,503,050.79	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	27,404,468.93	4,761,000.00	4,002,298.70	28,163,170.23	与收益相关的政府补助，尚未到补偿费用期间
合计	57,380,294.23	4,761,000.00	6,475,073.21	55,666,221.02	--

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
新型细胞重编程技术创新团队	22,061,517.83			1,574,460.99			20,487,056.84	与收益相关



再生型生物膜高技术产业化示范工程项目	12,768,977.20			236,832.45			12,532,144.75	与资产相关
再生型医用植入器械国家工程实验室项目	12,151,879.95			247,004.70			11,904,875.25	与资产相关
新型小分子化学药本维莫德的产业化(广东省重大科技成果产业化扶持专项)	4,337,800.00			1,905,600.00			2,432,200.00	与资产相关
新型小分子化学药本维莫德乳膏剂的研发及产业化	3,203,434.62						3,203,434.62	与收益相关
同种异体软骨脱细胞基质支架材料设计、制备和评价	1,170,500.00	2,460,000.00					3,630,500.00	与收益相关
其他	1,686,184.63	2,301,000.00		2,511,175.07			1,476,009.56	与收益相关
合计	57,380,294.23	4,761,000.00		6,475,073.21			55,666,221.02	

## 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

## 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）	562,229,324.68			562,229,324.68

其他资本公积	35,684,159.09			35,684,159.09
合计	597,913,483.77			597,913,483.77

## 29、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：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,225,665.00							-3,225,665.00
其他权益工具投资公允价值变动	-3,225,665.00							-3,225,665.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,834,979.38	1,795,939.71				1,795,939.71		-4,039,039.67
外币财务报表折算差额	-5,834,979.38	1,795,939.71				1,795,939.71		-4,039,039.67
其他综合收益合计	-9,060,644.38	1,795,939.71				1,795,939.71		-7,264,704.67

## 30、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	36,607,162.76			36,607,162.76
合计	36,607,162.76			36,607,162.76

## 31、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	-179,209,348.67	282,244,903.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,875,564.83
调整后期初未分配利润	-179,209,348.67	286,120,467.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,966,857.33	-465,329,816.63
期末未分配利润	-152,242,491.34	-179,209,348.67

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 32、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	193,563,059.12	47,456,129.60	196,631,914.47	58,922,633.31
其他业务	10,048,924.82	9,070,518.21	11,046,248.72	8,947,618.43
合计	203,611,983.94	56,526,647.81	207,678,163.19	67,870,251.74

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

### 33、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	284,487.20	380,058.35
教育费附加	121,831.53	169,039.50
地方教育费附加	81,217.91	78,725.75
其他税费	191,457.91	342,908.92
合计	678,994.55	970,732.52

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	44,660,728.33	54,217,147.15
会务推广费	1,281,566.29	5,721,869.80
工资及福利	16,628,626.01	15,612,138.58
办公费	484,901.95	2,699,973.79
交通差旅费	1,824,581.14	5,031,585.88
业务拓展费	1,094,651.46	1,154,846.05

折旧与摊销	1,464,021.21	1,727,038.77
其他	706,000.89	302,739.44
合计	68,145,077.28	86,467,339.46

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,691,191.71	14,597,485.21
折旧与摊销	5,019,496.62	7,024,944.37
业务招待费	104,590.86	963,018.69
中介机构费	3,523,415.97	4,958,917.03
三会费用	347,315.93	352,750.50
办公费用	2,003,472.75	2,901,787.05
交通差旅费	844,852.83	1,632,444.46
其他	1,099,715.04	715,364.57
合计	22,634,051.71	33,146,711.88

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	7,782,719.72	8,202,397.09
折旧与摊销	3,332,407.75	4,597,394.55
材料及动力费	2,537,131.29	1,858,388.29
差旅费	386,868.15	1,175,633.91
专家咨询费	615,382.36	989,524.11
测试化验加工费	554,165.07	186,287.41
其他	1,887,475.24	1,283,831.32
合计	17,096,149.58	18,293,456.68

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,860,032.92	7,851,529.10
减：利息收入	1,085,283.75	367,897.56

汇兑损益	763,344.18	-275,563.10
其他	59,059.37	33,869.20
合计	7,597,152.72	7,241,937.64

### 38、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
广州市工业和信息化局 2020 省级企业技术中心项目	2,000,000.00	
广州市科技企业孵化器专项资金	750,000.00	
广州市财政局付孵化器和众创空间奖励性后补助	2,500,000.00	
新型小分子化学药本维莫德的产业化(广东省重大科技成果产业化扶持专项)	1,905,600.00	1,697,000.00
堆龙德庆县财政款项（企业发展金）		2,151,000.00
新型细胞重编程技术创新团队	1,574,460.99	
其他	1,345,240.14	2,558,068.55
合计	10,075,301.13	6,406,068.55

### 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	-353,328.82	-515,265.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,927.01
处置交易性金融资产取得的投资收益		8,997,720.00
合计	-353,328.82	8,471,527.88

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,123,760.06	
合计	-6,123,760.06	

**41、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		-1,524,819.85
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-839,223.28	-727,034.27
合计	-839,223.28	-2,251,854.12

**42、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	59,659.71	-37,103.02

**43、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
其他	331,650.37	428,219.44	331,650.37
合计	331,650.37	428,219.44	331,650.37

**44、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	15,977.14		15,977.14
盘亏损失	5,572.62	168,946.22	5,572.62
其他	64,857.33		64,857.33
合计	86,407.09	168,946.22	86,407.09

**45、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	3,902,858.59	3,336,056.57

递延所得税费用	3,325,344.08	822,909.34
合计	7,228,202.67	4,158,965.91

## (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	33,997,802.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,099,670.34
子公司适用不同税率的影响	3,819,019.42
调整以前期间所得税的影响	-2,620,542.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,230.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	812,825.81
所得税费用	7,228,202.67

## 46、其他综合收益

详见附注。

## 47、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	1,085,283.76	367,897.56
往来款	4,021,594.18	2,730,051.30
政府补助款	8,535,904.14	7,025,900.00
押金及保证金	3,508,092.60	1,936,802.75
合计	17,150,874.68	12,060,651.61

## (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	3,183,793.30	6,863,942.98
研究费	3,519,501.91	1,223,493.75

会务费及会务推广费	2,095,590.95	6,008,086.69
市场服务费	43,151,325.23	45,613,421.30
往来款及其他	22,071,053.01	38,929,580.29
保证金	1,982,035.99	2,750,226.41
合计	76,003,300.39	101,388,751.42

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
西藏鑫溢投资有限公司股权转让意向金		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东减资		2,282,000.00
合计		2,282,000.00

## 48、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	26,769,599.58	2,376,679.87
加：资产减值准备	6,962,983.34	2,251,854.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,959,313.72	9,996,548.88
无形资产摊销	5,210,638.53	4,064,544.31
长期待摊费用摊销	3,207,711.80	6,293,356.48
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）	-59,659.71	37,103.02
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,977.14	
财务费用（收益以“—”号填列）	7,860,032.92	10,427,845.58



投资损失（收益以“—”号填列）	353,328.82	-8,471,527.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,346,205.85	683,283.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-24,773.79	29,958.35
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,573,676.19	-9,522,022.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,256,798.57	-4,375,229.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-31,701,668.15	-20,836,002.89
经营活动产生的现金流量净额	43,582,812.43	-7,043,609.80
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	187,542,174.10	94,454,867.30
减：现金的期初余额	139,573,032.12	104,730,970.35
现金及现金等价物净增加额	47,969,141.98	-10,276,103.05

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	262,500.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	262,500.00

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	187,542,174.10	139,573,032.12
可随时用于支付的银行存款	187,542,174.10	139,573,032.12
三、期末现金及现金等价物余额	187,542,174.10	139,573,032.12

## 49、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	254,065.15	7.0795	1,798,654.23
欧元			
港币	799,651.36	0.9134	730,401.55
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
港币	104,507.26	0.9134	95,456.93

(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

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
冠昊生物科技（香港）有限公司	香港	港币	经营实体在香港
耀昌国际贸易有限公司	香港	港币	经营实体在香港
祥乐医药（香港）有限公司	香港	港币	经营实体在香港

## 八、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

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

本公司本期设立了广东天昊药业有限公司，于2020年6月5日办妥工商设立登记手续。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	
上海冠昊医疗器械有限公司	上海	上海	研发、提供技术咨询及销售商品	100.00%		货币出资
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		100.00%	货币出资
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

陕西冠昊生物科技股份有限公司	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
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
广东中昊药业有限公司	中山	中山	药膏生产	53.03%		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	53.03%		股权收购
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	广州	广州	研究与实验发展	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	科技推广和运用		100.00%	股权收购
北京军科正昊生物科技有限公司	北京	北京	研发及销售商品		65.00%	股权收购
广东天昊药业有限公司	中山	中山	药品生产与销售	100.00%		尚未出资

## （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公司	20.00%	-65,514.88		-39,543.40
北京申佑医学研究有限公司	20.00%	-53,209.34		1,052,086.74
武汉北度生物科技有限公司	10.00%	-75,753.32		-742,305.48
广东中昊药业有限公司	46.97%	4,195,351.45		12,028,818.43
北京文丰天济医药科技有限公司	46.97%	-4,333,057.68		-16,745,125.86
广东昊赛科技企业孵化器	45.00%	460,397.61		895,627.44
北京军科正昊生物科技有限公司	35.00%	-275,108.70		-4,138,964.25
山东鑫昊源生物科技有限公司	40.00%	-41,782.94		97,261.96

## (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	231,809.79	755,740.19	987,549.98	1,185,266.95		1,185,266.95	900,791.77	240,816.96	1,141,608.73	1,355,455.66		1,355,455.66
北京申佑医学研究有限公司	3,232,444.64	2,034,404.31	5,266,848.95	6,415.25		6,415.25	3,354,766.13	2,235,255.51	5,590,021.64	63,541.23		63,541.23
武汉北度生物科技有限公司	393,098.70	2,240,329.34	2,633,428.04	10,056,482.81		10,056,482.81	267,666.47	2,618,261.17	2,885,927.64	9,551,449.21		9,551,449.21
广东中昊药业有限公司	36,781,366.01	39,272,919.47	76,054,285.48	44,811,472.43	5,635,634.62	50,447,107.05	26,698,759.90	41,849,118.08	68,547,877.98	44,330,609.23	7,541,234.62	51,871,843.85
北京文丰天济医药科技有限公司	1,418,778.82	29,769,593.82	31,188,372.64	66,835,716.43		66,835,716.43	2,498,527.94	31,389,102.23	33,887,630.17	60,310,678.00		60,310,678.00
广东昊赛科技企业孵化器有限公司	9,975,008.47	1,278,726.92	11,253,735.39	3,763,452.20		3,763,452.20	9,345,135.86	1,476,563.70	10,821,699.56	4,304,522.16	50,000.00	4,354,522.16
北京军科正昊生物科技有限公司	1,119,335.98	13,397,818.42	14,517,154.40	1,829,316.70		1,829,316.70	1,120,630.42	14,180,278.83	15,300,909.25	1,827,046.70		1,827,046.70
山东鑫昊源生物科技有限公司	446,928.13	224,960.75	671,888.88	428,734.00		428,734.00	229,750.49	190,771.75	420,522.24	72,910.00		72,910.00

司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	62,411.94	-327,574.39	-327,574.39	-63,155.01	259,223.31	-540,409.62	-540,409.62	-272,796.41
北京申佑医学研究有限公司		-266,046.71	-266,046.71	421,948.51		-194,142.49	-194,142.49	-3,612,879.60
武汉北度生物科技有限公司	458,971.28	-757,533.20	-757,533.20	16,767.97	888,079.84	-1,508,743.22	-1,508,743.22	-5,781.59
广东中昊药业有限公司	26,989,423.47	8,931,144.30	8,931,144.30	80,120.08		-7,161,062.41	-7,161,062.41	-5,525,268.87
北京文丰天济医药科技有限公司		-9,224,295.96	-9,224,295.96	-458,342.89		-6,271,134.32	-6,271,134.32	-2,788,439.80
广东昊赛科技企业孵化器有限公司	8,776,325.77	1,023,105.79	1,023,105.79	1,342,664.67	9,525,155.67	1,320,697.30	1,320,697.30	-3,066,553.67
北京军科正昊生物科技有限公司		-786,024.85	-786,024.85	-1,294.44	30,188.68	-1,234,768.24	-1,234,768.24	
山东鑫昊源生物科技有限公司	38,275.72	-104,457.36	-104,457.36	140,135.44	547,926.39	74,674.68	74,674.68	-163,895.81

## 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	
广州聚明生物科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展		33.83%	权益法
北京宏冠再生医学科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展	50.00%		权益法

嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	医疗卫生用塑料制品制造		49.75%	权益法
----------------------	-----	-----	-------------	--	--------	-----

## （2）重要合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
	北京宏冠再生医学科技有限公司	北京宏冠再生医学科技有限公司
流动资产	2,500,965.63	2,512,381.57
非流动资产	10,875,000.00	11,250,000.00
资产合计	13,375,965.63	13,762,381.57
归属于母公司股东权益	13,375,935.63	13,762,381.57
按持股比例计算的净资产份额	6,687,934.86	6,881,190.79
--商誉	10,840,387.37	10,840,387.37
对合营企业权益投资的账面价值	17,528,322.23	17,721,578.15
净利润	-386,445.94	-369,999.32
综合收益总额	-386,445.94	-369,999.32

## （3）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	
	广州聚明生物科技有限公司	嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙）	广州聚明生物科技有限公司	嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	4,542,537.84	148,885.12	5,193,000.52	189,428.33
非流动资产	5,546,549.63	19,800,000.00	5,489,626.18	19,800,000.00
资产合计	10,089,087.47	19,948,885.12	10,682,626.70	19,989,428.33
流动负债	227,127.86	460.00	329,300.26	460.00
非流动负债			77,942.93	0.00
负债合计	227,127.86	460.00	407,243.19	460.00
归属于母公司股东权益	9,861,959.61	19,948,425.12	10,275,383.51	19,988,968.33
按持股比例计算的净资产份额	3,336,732.26	9,924,341.49	3,476,634.91	9,944,511.74
--其他	-76,382.06	-1,143.27	-76,382.06	-1,143.27
对联营企业权益投资的账面价值	3,260,350.20	9,923,198.22	3,400,252.85	9,943,368.47

净利润	-413,423.90	-40,543.21	-2,718.92	
综合收益总额	-413,423.90	-40,543.21	-2,718.92	

## 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。2020年6月30日应收账款账面价值为123,184,760.91元,占资产总额的10.45%,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借款,截止2020年6月30日短期借款本金171,000,000.00元、长期借款本金119,600,000.00元(包括重分类至一年内到期的非流动负债),2020年发生利息支出7,592,202.82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30-100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 (港币及其他)	合计	美元	其他外币 (港币及其他)	合计
货币资金	1,798,654.23	730,401.55	2,529,055.78	1,580,516.29	805,006.74	2,385,523.03
应付账款				10,731,247.78		10,731,247.78
其他应付款		95,456.93	95,456.93		30,456.52	30,456.52
小计	1,798,654.23	825,858.48	2,624,512.71	12,311,764.07	835,463.26	13,147,227.33

#### (3) 其他价格风险

本公司报告期末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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			51,759,645.45	51,759,645.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--



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

报告期末，本公司以公允价值计量的金融工具为在基金中持有的次级份额和对小规模主体的权益投资，该类投资不存在可观察的市场报价，本公司根据该等投资的未来现金流入等进行估值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 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	500,000,000.00	25.16%	25.16%

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100%的股权，广州永金源实际控制人张永明、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“九、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“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州聚明生物科技有限公司	为联营企业承租方
广州优得清生物科技有限公司	为联营企业承租方

### 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
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
广州优得清生物科技有限公司	本公司联营企业
TEKIA INC.	本公司子公司联营企业
上海昊爱生物科技有限公司	本公司投资的企业

广州天佑北昊生物科技有限公司	子公司投资的企业
ZY THERAPEUTICS INC.	实际控制人控制的公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州聚明生物科技有限公司	提供服务		193,540.73
广州优得清生物科技有限公司	提供技术服务		231,745.05

### （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
广州聚明生物科技有限公司	房屋建筑物	88,136.85	75,015.90
广州优得清生物科技有限公司	房屋建筑物	130,550.60	156,660.72

### （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公司	119,600,000.00	2017 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 25 日	否
珠海市祥乐医疗器械有限公司	119,600,000.00	2017 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 25 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于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，截止本报告期末已还款4,000万元，剩余债权为11,960.00万元整。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于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，截止本

报告期末已还款4,000万元，剩余债权为11,960.00万元整。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。

#### (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				
河北文丰实业集团有限公司	2,790,000.00	2016 年 11 月 18 日		北京文丰借款，未偿还
河北文丰实业集团有限公司	3,600,000.00	2017 年 01 月 12 日		北京文丰借款，未偿还
拆出				

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,013,480.03	2,605,155.15

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东知光生物科技有限公司	191,041.32	57,312.40	191,041.32	19,104.13
应收账款	广州优得清生物科技有限公司	4,997,615.86	1,344,737.47	4,860,285.86	822,255.83
应收账款	上海昊爱生物科技有限公司	1,630,611.20	144,187.04	1,657,811.20	16,578.11
其他应收款	广州聚明生物科技有限公司	76,880.50	7,688.05	76,880.50	7,688.05
其他应收款	TEKIAINC.	4,307,922.11	926,639.04	3,712,972.07	271,453.35
其他应收款	陈宇辉	1,890,000.00	945,000.00	1,890,000.00	567,000.00
其他应收款	广州天佑北昊生物科技有限公司	1,150,000.00	11,500.00		
其他应收款	上海昊爱生物科技	2,750,000.00	100,000.00	2,508,873.36	25,088.73

	有限公司				
其他非流动资产(预付股权投资款)	ZY THERAPEUTICS INC.	9,992,780.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河北文丰实业集团有限公司	8,336,029.54	8,068,199.54
其他应付款	广东知光生物科技有限公司	1,000,027.61	1,000,027.61

## 十三、其他重要事项

### 1、其他

分部信息：

#### 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	166,573,635.65	43,420,973.60	196,631,914.47	58,906,035.00
药品	26,989,423.47	4,035,156.00		
合计	193,563,059.12	47,456,129.60	196,631,914.47	58,906,035.00

#### 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	56,482,882.29	4,423,759.94	62,363,155.56	5,258,010.28
胸普外科修补膜	10,859,075.75	1,017,171.98	10,348,523.46	2,636,014.57
无菌生物微创膜	2,868,761.49	441,751.50	5,028,155.59	1,270,247.91
B型硬脑(脊)膜补片	12,891,990.69	1,192,185.36	9,369,005.57	1,557,112.14
乳房补片	375,537.13	144,826.84	1,241,088.30	862,200.91
代理产品	21,967,490.04	7,268,495.59	15,640,346.03	6,823,539.60
护肤品	300,294.72	262,087.18	1,498,456.37	593,810.60
细胞技术服务	8,782,812.34	5,141,423.71	9,227,676.40	4,874,659.10
人工晶体	52,044,791.20	23,529,271.50	81,915,507.19	35,030,439.89
本维莫德乳膏	26,989,423.47	4,035,156.00		
合计	193,563,059.12	47,456,129.60	196,631,914.47	58,906,035.00

#### 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	43,490,404.22	12,956,078.44	35,641,902.01	9,559,277.26
东大区	73,580,168.92	15,001,831.09	86,088,154.71	23,738,669.32
南大区	48,901,248.25	15,381,402.38	54,033,051.41	20,980,430.92
西大区	27,591,237.73	4,116,817.69	20,868,806.34	4,627,657.50
合计	193,563,059.12	47,456,129.60	196,631,914.47	58,906,035.00

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	377,021.00	0.63%	377,021.00	100.00%	0.00	377,021.00	0.56%	377,021.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	59,474,541.87	99.37%	11,857,508.43	19.94%	47,617,033.44	66,953,205.48	99.44%	11,425,082.36	17.06%	55,528,123.12
其中：										
合计	59,851,562.87	100.00%	12,234,529.43	20.44%	47,617,033.44	67,330,226.48	100.00%	11,802,103.36	17.53%	55,528,123.12

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	116,583.50	116,583.50	100.00%	账龄较长，预计无法收回
第二名	71,970.00	71,970.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
第三名	63,437.40	63,437.40	100.00%	账龄较长，预计无法收回
其他	125,030.10	125,030.10	100.00%	账龄较长，预计无法收回
合计	377,021.00	377,021.00	--	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,514,068.82
1 至 2 年	8,741,047.66
2 至 3 年	6,947,542.32
3 年以上	10,648,904.07
3 至 4 年	2,902,394.00
4 至 5 年	1,160,699.00
5 年以上	6,585,811.07
合计	59,851,562.87

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,425,082.36	432,426.07				11,857,508.43
合计	11,425,082.36	432,426.07				11,857,508.43

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,983,131.00	36.73%	3,291,631.88
第二名	14,527,730.00	24.27%	145,277.30
第三名	3,146,850.00	5.26%	2,565,675.00
第四名	3,045,075.00	5.09%	257,303.74
第五名	1,170,000.00	1.95%	
合计	43,872,786.00	73.30%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	140,814,925.20	148,898,944.34
合计	140,814,925.20	148,898,944.34

## (1) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	139,275,938.86	147,789,415.49
部门备用金	83,904.00	989.40
保证金	294,186.59	299,816.00
其他	1,806,996.01	1,296,168.24
合计	141,461,025.46	149,386,389.13

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,517,507.90
1 至 2 年	95,834,438.26
2 至 3 年	156,009.40
3 年以上	953,069.90
3 至 4 年	715,069.90
4 至 5 年	31,600.00
5 年以上	206,400.00
合计	141,461,025.46

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	487,444.79	158,655.47				646,100.26
合计	487,444.79	158,655.47				646,100.26

**4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京文丰天济医药科技有限公司	与子公司往来款	50,240,526.37	2 年以内	35.52%	
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	与子公司往来款	47,024,416.20	2 年以内	33.24%	
广东中昊药业有限公司	与子公司往来款	30,157,981.30	2 年以内	21.32%	
上海冠昊医疗器械有限公司	与子公司往来款	11,622,014.99	1 年以内	8.22%	
坤隆集团	非关联方单位往来	981,952.52	3 年以内	0.69%	376,831.92
合计	--	140,026,891.38	--	98.99%	376,831.92

**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	929,220,704.44	191,344,499.46	737,876,204.98	929,220,704.44	191,344,499.46	737,876,204.98
对联营、合营企业投资	72,593,102.67	55,064,780.44	17,528,322.23	72,786,358.59	55,064,780.44	17,721,578.15
合计	1,001,813,807.11	246,409,279.90	755,404,527.21	1,002,007,063.03	246,409,279.90	755,597,783.13

**(1) 对子公司投资**

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		



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	
广东冠昊再生医学科技有限公司	140,000,020.00					140,000,020.00	
广东冠昊医用材料开发有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
杭州明兴生物科技有限公司							30,000,000.00
北京申佑医学研究有限公司	5,526,480.41					5,526,480.41	9,473,519.59
西藏冠昊生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
珠海市祥乐医疗器械有限公司	448,129,014.34					448,129,014.34	151,870,979.87
北京文丰天济医药科技有限公司	19,359,857.32					19,359,857.32	
广东中昊药业有限公司	11,606,982.91					11,606,982.91	
合计	737,876,204.98					737,876,204.98	191,344,499.46

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
北京宏冠 再生医学 科技有限	17,721,578.15			-193,255.92						17,528,322.23	

公司											
小计	17,721,578.15			-193,255.92						17,528,322.23	
二、联营企业											
广州优得清生物科技有限公司											55,064,780.44
小计											55,064,780.44
合计	17,721,578.15			-193,255.92						17,528,322.23	55,064,780.44

#### 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	80,825,814.03	8,621,726.72	85,934,974.25	13,502,984.24
其他业务	627,122.61	224,604.13	597,867.09	269,524.96
合计	81,452,936.64	8,846,330.85	86,532,841.34	13,772,509.20

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

#### 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	-193,255.92	-509,630.37
合计	-193,255.92	-509,630.37

### 十五、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	59,659.71	
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）	10,075,301.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,243.28	
减：所得税影响额	2,297,606.43	
少数股东权益影响额	744,421.32	
合计	7,338,176.37	--

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	3.72%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.07	0.07

## 第十二节 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表文本；
- （三）其他有关资料。