



# 冠昊生物科技股份有限公司

## 2018 年年度报告



证券简称：冠昊生物

证券代码：300238

披露日期：2019 年 4 月 26 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况 .....	51
第七节 优先股相关情况 .....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	59
第九节 公司治理.....	66
第十节 公司债券相关情况 .....	72
第十一节 财务报告.....	73
第十二节 备查文件目录 .....	167

## 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
《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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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、公司信息

股票简称	冠昊生物	股票代码	300238
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	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		
注册地址	广东省广州市黄埔区玉岩路 12 号		
注册地址的邮政编码	510530		
办公地址	广东省广州市黄埔区玉岩路 12 号		
办公地址的邮政编码	510530		
公司国际互联网网址	www.guanhaobio.com		
电子信箱	ir@guanhaobio.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
签字会计师姓名	丁亭亭、石晨起

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	深圳市福田区中心三路中信证券大厦 19 楼	黄彪、陈子林	2016 年 8 月 26 日-2017 年 12 月 31 日

注：中信证券对公司的督导期于 2017 年 12 月 31 日结束，但由于公司 2016 年非公开发行募集资金尚未使用完毕，中信证券需对公司募集资金履行持续督导职责，直至募集资金使用完毕。

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2018 年	2017 年		本年比上年 增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	458,461,849.36	450,366,981.74	460,596,556.82	-0.46%	312,789,660.41	312,789,660.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,746,533.50	57,475,204.77	45,523,131.71	0.49%	65,371,072.14	56,955,820.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,905,463.30	52,414,658.42	26,952,951.97	-37.28%	49,013,286.98	40,621,169.80
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,276,116.89	19,218,215.39	-14,748,318.09	318.85%	62,163,502.46	30,680,821.75
基本每股收益（元/股）	0.17	0.22	0.17	0.00%	0.26	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.22	0.17	0.00%	0.26	0.23
加权平均净资产收益率	3.85%	3.98%	3.83%	0.02%	8.21%	7.19%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上 年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	1,639,062,211.74	1,718,166,654.41	1,778,374,054.24	-7.83%	1,636,692,595.19	1,688,311,545.77
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,154,172,412.27	1,165,146,050.27	1,165,710,016.74	-0.99%	1,388,145,390.63	1,394,394,092.91

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	84,490,723.20	110,704,929.54	111,328,206.06	151,937,990.56
归属于上市公司股东的净利润	3,811,964.75	2,282,903.74	19,172,568.21	20,479,096.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,134,647.98	-2,428,302.06	14,252,740.89	2,946,376.49
经营活动产生的现金流量净额	124,184.47	48,219,260.82	-51,079,303.12	35,011,974.72

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-24,316.70	-19,798.56	17,622.14	
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）	33,789,824.21	51,658,512.94	18,824,673.41	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,140,545.07	-24,840,241.63		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	5,462,932.44			



值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247,363.30		216,462.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-917,856.34	2,152,706.09	
减：所得税影响额	7,856,686.11	11,483,382.20	3,537,787.95	
少数股东权益影响额（税后）	-1,362,498.13	-4,172,945.53	1,339,024.76	
合计	28,841,070.20	18,570,179.74	16,334,651.10	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

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

#### 一、公司业务概况

##### （一）使命与战略

冠昊坚持创新驱动，发展再生医学产业，为人类的生命健康和生活品质作出卓越贡献。冠昊自创立以来一直走在生物医药领域技术原创的坚定道路上，聚焦再生医学和生命健康相关产业领域，嫁接全球高端技术资源和成果，持续在生物材料、细胞/干细胞、药业、以及先进医疗技术、产品业务领域布局。

##### （二）支撑发展战略的业务板块

公司坚持产业自定义，贯通性地在材料、细胞、药业之上全新定义再生医学产业，聚焦再生医学产业领域做深做透，材料、细胞、药业三者之间两两互动、内在关联，并通过科技孵化模式对公司产业发展形成重要支撑，使公司持续稳定快速发展。

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”，凭借在诱导再生功能的新型生物材料及其产品研发领域的领先水平，公司承担着多项国家和地方的科技攻关项目，已成为本产业领域国家级的研发中心和产业化示范基地，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。

在细胞/干细胞领域，公司拥有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，目前正在免疫细胞治疗技术研发领域持续布局。干细胞领域，公司与北大邓宏魁教授团队合作，将搭建一个世界一流的免疫细胞共性关键技术平台，汇聚一批全球先进的人才和技术，开展干细胞与临床转化研究。

在药业领域，公司控股子公司北京文丰和中昊药业拥有1.1类新药本维莫德大中华区的自主知识产权。本维莫德最初发现于一种天然微生物代谢产物中分离出来的非激素类小分子化合物，是全球首个芳香烃受体激动剂（first-in-class），被国家科技部列为国家“十二五”“重大新药创制”科技重大专项。本维莫德产品在新药研发方面不仅在国内，在国际上也处于领先地位。

在科技孵化领域，冠昊科技园全面践行“上市公司+孵化器+产业基金”的专业创新孵化模式，为生命健康领域内的科技项目和中小微企业提供全方位专业孵化服务的科技企业孵化平台，冠昊科技园为国家级科技企业孵化器、“中国孵化器50强”。

##### （三）报告期内公司从事的主要业务

###### 1. 生物材料领域

生物材料包括再生医学材料，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。公司自上市以来坚持主业为核心发展，报告期内公司主营业务未发生变化，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、整形美容科等。其中生物型硬脑(脊)膜补片在上市后以优异的性能迅速占领国内硬脑膜补片市场，位居国内市场占有率第一；优得清脱细胞角膜植片采用全球首创的技术，是世界上唯一以脱盲复明为主要疗效指标的产品，为众多失明患者重现光明。

公司全资子公司珠海祥乐是一家眼科领域的品牌运营商，珠海祥乐专注于白内障手术，积极投身中国脱盲事业，于 2000 年进入眼科手术产品领域，2007 年引进美国爱锐人工晶体，通过不懈努力，爱锐人工晶体产品已经在中国眼科界得到广泛

认可，经过多年的发展在国内眼科领域建立了较为完善的销售渠道，2017 年引进新产品美国爱舒明人工晶体，借助成熟的销售渠道，迅速得到市场认可。

## 2. 细胞/干细胞领域

公司于2013年开始搭建细胞与干细胞研发应用平台，目前涉及自体软骨组织细胞移植技术、免疫细胞存储技术。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。“冠昊细胞银行”专注于免疫细胞的分离、富集、储存、扩增技术，以成人健康免疫细胞存储应用为主轴，提供高质量的免疫细胞存储服务。在干细胞领域，公司正在建立符合国际标准的CAR-T细胞制备技术体系、CAR-T细胞临床前效能/安全性评估体系、CAR-T细胞临床试验评估体系等。公司将开发个性化定制的细胞治疗产品，加快开发诸如多靶CAR-T药物、靶向单抗药物等，也将积极推进人工肝项目、CiPS项目的研究开发。

## 3. 药业领域

公司控股子公司北京文丰和中昊药业拥有1.1类新药本维莫德大中华区的自主知识产权。本维莫德可以用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病（俗称“牛皮癣”）、湿疹等，在治疗银屑病和湿疹等非感染性皮肤病有明显优于现有产品的特点。临床结果显示，本维莫德药物具有治疗效果好、不良反应小等优势。该药不仅疗效优于阳性对照金标准，而且停药后复发率低，治愈后缓解期长，长期用药安全有效。目前本维莫德产品正在注册申请中，未来公司将形成以再生医学为核心的药业业务和资产布局，努力打造药业技术平台，形成梯次接续的创新产品储备库。

## 4. 科技孵化平台

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

### （四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司所处行业竞争激烈，公司凭着良好的品牌知名度，积极进行营销渠道优化和市场推广，持续在生物材料板块、眼科市场及细胞/干细胞先进医疗技术领域布局，同时细胞领域政策持续利好，未来产业发展空间巨大。

未来公司将继续围绕再生医学生物材料平台、细胞治疗技术平台、药业技术平台，沿着再生医学领域整合资源，加大产业化转化的力度，将冠昊生物打造成再生医学产业领域一流的产品、技术和服务提供商，未来公司会持续加强药业板块投入力度，积极推动药业营销渠道建设，与公司其他业务板块形成良好协同。

## 二、报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司行业地位

### 1. 生物材料领域

#### （1）再生型生物材料

2016年8月国务院发布《“健康中国2030”规划纲要》，作为今后15年推进健康中国建设的行动纲领，医疗器械行业在其中“优化健康服务”、“完善健康保障”、“发展健康产业”等多领域都有极具前景并充满挑战性的发展机会。2018年1月，广州市政府常务会议通过了《广州市加快IAB产业发展五年行动计划（2018-2022年）》（简称《IAB计划》），其中生物医药即是三大战略新兴产业之一，而生物材料作为生物医药中的最重要组成之一，也是广州市的优势产业，符合广州市政府未来5-10年重点支持和发展的产业方向。

“十三五”期间我国医疗器械产业将重点发展五个领域，包括数字化诊疗设备、组织修复与可再生材料、分子诊断仪器及试剂、人工器官与生命支持设备，健康监测装备这五大方面。国家对医疗器械和医疗装备有很高的支持，医疗器械产业有拉动内需，改善民生的重要功能，同时它能够带动多学科交叉融合，带动科技创新和制造水平发展，是我国国民经济转型和结构调整的战略指导点。

公司的技术研究和产品开发紧跟国家发展方向，目前公司共申报并参与了两项“十三五”国家重点研究计划，均是围绕组织修复与可再生材料进行技术创新和新产品开发。

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

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

## （2）生物型角膜

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

中国角膜盲患者有500万人，每年新增角膜替换的患者呈现稳步增加的趋势。角膜移植手术是治疗角膜盲的最有效也是唯一的手段，但是由于供体不足手术量每年仅5,000例。生物角膜是一个非常重要的突破，将真正缓解我们人体捐献角膜供体不足的困境，未来生物角膜市场潜力很大。

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

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

## 2. 细胞/干细胞领域

肿瘤免疫治疗经历百年发展，近十年迎来了突破性进展，嵌合抗原受体修饰的T细胞（Chimeric Antigen Receptor engineered T cells, CAR-T）技术由于其针对恶性血液肿瘤的临床疗效突出，被2013年美国《科学》杂志评为全球十大科技突破之首。CAR-T细胞疗法作为一颗闪耀明星备受世人瞩目，2017年更是迎来了里程碑进展：2017年8月30日和10月18日，全球首个CAR-T产品Kymriah（CTL019）和第二个CAR-T产品Yescarta分别获得美国FDA批准并上市。2018年初，美国宣布将CAR-T疗法纳入医保覆盖，接受CAR-T疗法几十万美金的治疗费用，将由医保承担80%。

目前国内研究机构和生物企业积极联合研发，建立规范细胞制备生产、临床诊疗标准方案和示范基地，打造具有自主知识产权的国产化CAR-T产品，在国际上抢占领先水平，实现我国在CAR-T领域的弯道超车，是我国现阶段面临的严峻课题和任务。

公司是目前从事再生医学领域的龙头企业，建立了通过GMP认证的细胞制备车间，搭建起公司细胞业务运营平台。2014年，冠昊在免疫细胞存储领域专门推出了针对高端客户的“冠昊细胞银行”服务。2017年，公司搭建了细胞药物中试研发生产平台，可支持公司多个细胞药物研发公司产业化。为了抢占前沿技术研发制高点，公司近年来不断加大人才吸引和培养力度，汇聚了留美专家领衔的专业技术团队，拥有以北京大学邓宏魁教授（珠江人才）为首的创新专家团队。CAR-T药物研发是公司近年诸多研发项目的重中之重，公司专门聘请了多名留美博士后、硕博士组成专业研发团队，同时通过联合国内知名医疗科研机构、协会，搭建高端的生物治疗平台，有助于生物治疗研究成果的孵化、转化和产业化。

2016年之前各类细胞科技公司一度出现鱼龙混杂的局面。2017年年底，国家食品药品监督管理总局（CFDA）办公厅下发了公开征求《药品注册管理办法（修订稿）》。在这份修订稿中，针对生物制品制订了注册分类和申报资料要求（试行版），生物制品也同化学药品一样按照新药、仿制品、进口等来分类，细胞制品也将同药品一样申报注册。2019年3月29日国家卫生健康委办公厅发布了《体细胞治疗临床研究和转化应用管理办法（试行）》（征求意见稿），进一步明确规范并加快细胞治疗的科学发展。

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。

## 3. 药业领域

我国人口基数庞大，并随着人口老龄化速度加快，我国医药市场空间和产业规模巨大，医药是典型的刚需民生产业。虽然近十几年来国内医药技术的发展日新月异，但与欧美发达国家相比，我国目前医药的自主研发能力仍然薄弱，药品生产以

仿制为主，原创性药物屈指可数，医药创新能力和制剂技术与国际水平有较大的差距。主要表现为研发投入不足、科研成果转化弱和产业化能力差等主要因素。

国务院发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》已经明确将生物医药列为七大支柱产业之一，并要求明确构建生物医药新体系，加快开发具有重大临床需求的创新药物和生物制品，加快推广绿色化、智能化制药生产技术，强化科学高效的监管和政策支持，推动国际化发展，加快建设生物医药强国。在医药行业整体进入增速放缓的新常态下，产业核心将从仿制向创新逐渐过渡，满足临床需要创新药无疑将成为发展重点。在新药创制加速和产业化的背景下，国家也继续加大创新药的政策扶持力度，对于创新药物产品的申报、审评进入快速审批绿色通道。

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

公司拥有自主知识产权的国家1.1类新药，是全球首个芳香烃受体激动剂，在新药研发方面不仅在国内，在国际上也处于领先地位。公司拥有一支研发能力强的队伍，并在后继开发上做了布局。在产业化方面，公司拥有自己的生产设施，能够满足市场对新产品上市后的产量需求。而且，公司还建立了一支专注新产品推广和销售的队伍，加大了在创新药的推广和市场的投入，为新药的上市积极布局和准备。

#### 4. 人工晶体

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

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

公司全资子公司珠海祥乐持续积极开展人工晶体的销售和推广工作，并通过开发新的代理产品及加快注册自有新产品来不断满足市场需求。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期长期股权投资同比减少 26.73%，主要原因是子公司科技园收回广州中以生物产业投资基金 5,000 万元所致
固定资产	本报告期固定资产同比增长 20.40%，主要原因是子公司再生医学公司外购办公场所装修达到可使用状态转入固定资产所致
无形资产	本报告期无形资产同比减少 13.48%，主要原因是正常摊销所致
在建工程	本报告期在建工程同比减少 95.27%，主要原因是子公司再生医学公司外购办公场所装修达到可使用状态转入固定资产所致
货币资金	本报告期货币资金同比减少 62.68%，主要原因是广州产业基金退出子公司科技园支付减资款 3,600 万元，收购子公司北昊研究院及北京宏冠支付股权收购款 5,070.88 万元；

	公司子公司北昊研究院、北京文丰及广东中昊归还企业拆借资金合计 8,333.68 万元
开发支出	本报告期开发支出同比增长 36.26%，主要原因是本报告期子公司北京文丰及广东中昊研发项目新型小分子化学药本维莫德乳膏剂临床及试生产支出 2,005.45 万元所致

## 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	93,284,997.93	香港	--	--	120,823,487.77	8.07%	否
祥乐医药（香港）有限公司	珠海祥乐子公司	310,760,905.98	香港	--	--	183,268,155.85	26.89%	否
其他情况说明	祥乐医药（香港）有限公司本年度收益主要来源于耀昌国际贸易有限公司利润分配。							

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

### 1. 世界先进的原创技术和保持领先技术水平的研发优势

公司依托独有的自有创新技术研发的产品均为世界首创或世界领先，在再生材料领域包括组织固定技术、多方位去抗原技术、力学改性技术、组织诱导技术，运用以上技术研究开发出的产品具有高科技含量、高附加值、高毛利的特性，使公司的产品成为国内独有、且具有国际竞争力的高科技产品。公司建立了完善的知识产权保护体系，目前公司累计拥有授权专利 104 项，包括发明专利 77 项，实用新型专利 27 项；商标注册证 69 项。

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--长江学者、北京大学生命科学学院邓宏魁教授，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、干细胞应用领域的研究和 CAR-T 细胞疗法的研发的司艺玲博士；以及入选中央“千人计划”，被聘为国家特聘专家，1.1 类新药的发明人陈庚辉博士，同时拥有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室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，该生产线依循 GMP 车间的“标准化、规范化”，在细胞存储的安全性、有效性上遵循国际最高标准，为将来全国在细胞生产线 GMP 认证体系的确立提供了示范性的标准。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，公司将围绕两大技术平台不断开发新产品，同时也将搭建药业技术平台，加快实现药业技术产业化及产品多元化，确保公司持续、健康、快速发展。

### 3. 开创性的“冠昊模式”

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

### 4. 市场地位及品牌优势

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。

在细分产品市场上，生物型硬脑（脊）膜补片自上市以来短短三年时间占有率迅速提升，成为国内脑膜市场第一品牌，市场份额稳居领先地位，用户涵盖神经外科权威医院首都医科大学附属北京天坛医院、复旦大学附属华山医院，以及众多三级甲等重点医院，公司产品质量和效能得到学术界专家普遍认可，为公司技术平台上的其他产品打入市场奠定了坚实基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年是公司整合管理的第一年，公司以健康持续发展、提高效率为前提，从公司实际出发，对公司的发展战略、机构设置、管理体系、业务特性等方面进行了全方位的改革与整合。新的管理团队明确并加强战略凝聚共识，以科学管理推进效率提升，加大各板块团队建设及文化融合，促进各业务线资源共享及协同，积极推进整合管理，优化资源配置，全面提升全员效率。在全体员工的共同努力下，公司各方面工作均取得了一定进展。

报告期内，公司实现营业收入45,846.19万元，较去年同期下降0.46%；营业利润为4,344.22万元，较去年同期下降7.41%；利润总额为5,206.79万元，较去年同期下降0.51%；归属上市公司股东的净利润为4,574.65万元，较去年同期增长0.49%。影响公司损益主要因素如下：

1. 报告期内，公司积极进行营销渠道优化和市场推广，持续在生物材料板块、眼科市场及细胞干细胞先进医疗技术领域布局，全年营业收入及净利润较上年同期基本持平，其中膜类及神经外科代理产品销售收入同比增长12%，人工晶体销售收入上半年受“两票制”影响同比减少16.38%。

2. 报告期内，部分控股子公司北京申佑、杭州明兴、武汉北度、广东中昊及北京文丰等尚处于研发阶段或新产品上市推广阶段，未能产生盈利，本报告期亏损对上市公司净利润的影响金额1,772.79万元，较去年同期减少185.46万元。

3. 报告期内，公司完成同一控制下企业合并北昊干细胞与再生医学研究院有限公司财务数据，影响上市公司净利润-815.16万元。报告期内，公司的主要经营情况如下：

#### 一、深化内部整合，营销业绩稳步增长

**生物材料板块：**报告期内持续推进生物材料板块三年发展战略，坚持创新驱动，对现有产品和可开发领域进行有效梳理，继续加强营销团队建设，积极开展营销渠道优化和市场推广工作，进一步巩固公司产品的学术地位，以脑膜建为代表的存量业务持续发展，以胸膜建、乳房补片、颅内压监测仪为代表的增量业务稳步突破，报告期内膜类产品销售收入同比增长12%，其中，胸膜建同比增长21.98%，护创膜同比增长79.35%，颅内压监测仪同比增长43.26%。

**眼科板块：**报告期内珠海祥乐实现营业收入2.04亿元，由于国家推行“两票制”政策，促使医药行业药品流通格局发生调整，眼科产品的销量虽有所下滑，但珠海祥乐积极通过市场推广活动减少“两票制”带来的影响。报告期内共参加2场全国性学术会议、20多场省级及地区学术会议，通过加强市场学术活动，提高产品市场影响力，进而提升销售业绩；通过定期组织经销商年会活动，加强与核心经销商沟通交流，建立长期稳定的销售合作模式，最终实现业绩稳步增长；美国TEKIA人工晶体已经进入中国临床试验收尾阶段，预计上市以后将进一步提升公司核心竞争力，推动市场份额的较快增长。报告期内，优得清团队积极开展优得清细胞角膜植片的营销推广，持续开展医生的培训教育工作，通过参加全国性学术会议提高产品市场影响力。

**细胞/干细胞板块：**细胞事业部持续推进研发生产，努力开拓市场，完成销售任务。报告期内细胞事业部全年销售3,382.23万元，比上年同期增长81.52%。细胞事业部通过“前店后厂”的冠昊模式开创性地打造“客户体验服务营销中心”的“前店”，与细胞制备存储中心的“后厂”相互衔接，在上游细胞储存制备、中游技术研发、下游应用等领域打造全产业链服务，在全国范围内建设集研发、生产和销售“三位一体”的基地，通过区位优势发挥规模效应，分别在上海、广州、武汉建成了冠昊细胞生命体验中心，提升冠昊细胞品牌知名度。报告期内已建成并投入运行广州冠昊细胞银行、武汉细胞库、杭州细胞库，全部库容量达到240万份。

报告期内公司正式进入细胞医美领域，共推出9个护肤产品，其中械字号产品1个，妆字号产品8个，另有在研品种9个。报告期内完成天祥-认证Intertek验厂，通过美标GMP和欧盟标准ISO22716认证，2019年将重点推进医美产品的市场化销售工作。

**药业板块：**公司控股子公司北京文丰和中昊药业拥有1.1类新药本维莫德产品大中华区专利。原料药（受理号：CXHS1600007）已完成技术审评、生产现场检查及注册检验，目前正在药审中心进行“三合一”审查；制剂（受理号：



CXHS1600008) 已完成技术审评、生产现场检查,待收到中检院检验报告后,完成最终审评。为确保新药获批后能快速进入市场,药业事业部已组建独立的皮肤科市场专属营销团队,结合产品开发进程,该团队正在进行本维莫德乳膏上市前市场营销准备工作,产品获得注册证后即可对外推广销售。

**科技孵化板块:**报告期内冠昊科技园不断提高服务质量,对以往的“四创”创业服务体系进行优化升级,加入创新的“百诺创始人俱乐部”机制,目前已形成完善的“五创”创业服务链条。报告期内共举办1季创业大赛、5期创始人俱乐部活动、10余次创业课堂和协办、组织各类高端行业峰会,学术交流等活动。

报告期内,冠昊科技园新增入园企业17家,园区企业总量已达93家,其中近半数为海归创业项目,包括2家发达国家院士创业项目,5家国家“千人计划”专家创业项目,9家广州股权交易中心挂牌的企业以及1家新三板挂牌企业。此外,在2018年黄埔区第一批创业英才认定名单中,有3位创业英才来自冠昊科技园园区创业者,2018年冠昊科技园园区企业申请专利达60件,通过知识产权贯标企业达38家;现有三个园区的招商满租率达99.8%。

## 二、加大研发投入,创新能力持续提高

报告期内,公司持续加大研发投入,公司近三年的平均研发投入占营业收入比例一直保持在12%左右,本年度研发投入较上年同期增长1.52%。报告期内,公司持续加强知识产权体系及无形资产保护,共申请了16项发明专利,1项实用新型专利,其中获得发明专利授权2项,实用新型专利授权4项;截至目前,公司累计拥有授权专利104项,包括发明专利77项,实用新型专利27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进入临床准备阶段;骨修复项目处于注册阶段,已通过国家药监局医疗器械临床试验飞行检查;泪道栓塞项目临床试验已完成入组,进入随访阶段。本维莫德关于湿疹适应症项目的临床试验进展顺利,将择期与监管部门召开技术沟通会。

报告期内,公司获得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;2018年度广州市专利技术产业化项目立项;广州市科技计划项目“体外增加老龄患者软骨细胞躯体倍增次数的方法及其应用研究项目”和广州市企业中心项目“动物源材料产业化转化关键技术”已完成验收。

## 三、发挥创新平台优势,加强产学研合作

2008年,国家发改委立项的“再生型医用植入器械国家工程实验室”落户公司,成为广东省首个国家工程实验室,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,从批复之日起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。截至2018年底,主要与美国克莱姆森大学、北京大学、清华大学、中科院上海微系统所、中国食品药品检定研究院以及广州军区广州总医院、武警总医院等单位共开展了9个立项项目,目前多数项目仍在项目执行期,个别项目已完成项目结题工作。通过产学研医的合作模式,很好地促进了再生医用材料及医疗器械在性能评价技术、新产品开发、临床应用等方面的快速发展,截至目前,国家工程实验室共参与了4项国家行业标准的编写或验证,发表高水平论文近20篇,开发新产品5个,形成研究报告1篇。公司的合作研发在完善、发展生物材料技术并保持先进性方面起到积极作用。

冠昊科技园凭借其在创新孵化领域的专业服务,报告期内获得首届中国孵化器50强,中国生物医药最具特色园区奖,广东省守信用重合同企业荣誉称号;国家级孵化器考核评价B级,广东省科技企业孵化器和众创空间考核双A级,并获得2018年广州市创新平台建设计划科技园区建设发展专题项目立项。

## 四、强化质量管理体系建设,提高市场竞争力

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,公司始终将产品质量放在第一位,建有完善的生产质量保证体系,严格按照生产工艺流程,以安全生产为中心,开展全面质量管理,加强员工培训和管理,保证了产品的安全性和质量的稳定性。报告期内,公司各类生物膜产品生产完工入库78,481片。报告期内公司被评定为“广东省2017年度质量信用A类医疗器械生产企业”。

## 五、调整组织架构,完善公司治理机制

报告期内,为持续加强公司的营销推广能力和持续推进在研项目的管理,公司对原组织架构进行了调整,并完善相关职能设置。公司集团成立营销中心,加强各板块事业部的融合,增强各团队的交流,实现资源共享,有利于充分发挥资源和人才优势,实现营销的新突破;同时集团设立项目管理中心,持续推进在研项目的管理,以及已投项目的后期管理;完善相关职能部门的职责,明确职能部门与业务部门的分工协作,推进各板块事业部在人力资源管理、信息化管理、业务管理、财务

管理、行政管理等方面的管理对接，实现集团一体化管理，进一步完善公司治理结构。

#### 六、加强团队建设，倡导公开公平透明的企业文化

2018年公司继续围绕“3+1”发展战略开展人才选聘和培育工作。通过举办中高层人员领导力训练营，加强对营销、研发、生产制造、管理团队中关键岗位和骨干员工培养、考核与激励，通过一系列措施提升团队活力和员工积极性，增加人力资本的累积，实现以人才促战略。组织优化方面，在集团层面成立营销、研发两大业务中心，打通各业务板块的横向联系，整合优质资源和人才，提供平台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，通过奖励优秀、树立标杆、鼓励创新等方式开展文化宣贯和学习，将企业文化理念深入日常管理制度和文化活动中，充分发挥企业文化的引导作用和融合作用。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

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

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
代理分销	351,358,754.06	75.55%
服务配送	54,449,799.07	95.78%

根据医疗器械行业的特点，公司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。

代理分销模式：公司与经销商签订代理协议，通过经销商分销产品。公司对经销商信用、实力进行严格监控。

服务配送模式：公司直接对部分重点医院客户（主要为三级甲等医院）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。

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	458,461,849.36	100%	460,596,556.82	100%	-0.46%
分行业					
医疗器械	439,630,851.70	95.89%	442,830,644.77	96.14%	-0.72%
租赁及其他服务业	18,830,997.66	4.11%	17,765,912.05	3.86%	6.00%
分产品					

生物型硬脑(脊)膜补片	130,503,128.96	28.47%	126,895,716.25	27.55%	2.84%
胸普外科修补膜	18,716,273.86	4.08%	15,343,169.45	3.33%	21.98%
无菌生物护创膜	7,567,570.47	1.65%	4,219,432.21	0.92%	79.35%
B 型硬脑(脊)膜补片	13,810,866.47	3.01%	12,635,453.66	2.74%	9.30%
乳房补片	2,222,863.59	0.48%	1,287,840.66	0.28%	72.60%
代理产品	28,158,779.26	6.14%	19,655,641.52	4.27%	43.26%
护肤品	667,765.53	0.15%	0.00	0.00%	
细胞技术服务	33,822,298.57	7.38%	18,632,997.55	4.05%	81.52%
人工晶体	204,161,304.99	44.53%	244,160,393.47	53.01%	-16.38%
租赁及其他服务业	18,830,997.66	4.11%	17,765,912.05	3.86%	6.00%
分地区					
北大区	114,728,295.82	25.02%	103,625,627.16	22.50%	10.71%
东大区	153,264,680.12	33.43%	178,261,654.20	38.70%	-14.02%
南大区	113,040,269.95	24.66%	107,504,547.28	23.34%	5.15%
西大区	77,428,603.47	16.89%	71,204,728.18	15.46%	8.74%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗器械	439,630,851.70	106,883,869.45	75.69%	-0.72%	-0.85%	0.03%
分产品						
生物型硬脑(脊)膜补片	130,503,128.96	8,539,415.97	93.46%	2.84%	-14.51%	1.33%
胸普外科修补膜	18,716,273.86	4,412,471.13	76.42%	21.98%	83.50%	-7.90%
无菌生物护创膜	7,567,570.47	1,227,928.77	83.77%	79.35%	19.24%	8.18%
B 型硬脑(脊)膜补片	13,810,866.47	2,494,522.09	81.94%	9.30%	22.91%	-2.00%
乳房补片	2,222,863.59	1,359,295.13	38.85%	72.60%	55.67%	6.65%

代理产品	28,158,779.26	12,027,904.05	57.29%	43.26%	75.93%	-7.93%
护肤品	667,765.53	563,784.91	15.57%			
细胞技术服务	33,822,298.57	15,220,051.79	55.00%	81.52%	15.50%	25.72%
人工晶体	204,161,304.99	61,038,495.61	70.10%	-16.38%	-14.58%	-0.63%
分地区						
北大区	114,728,295.82	29,637,113.02	74.17%	10.71%	44.56%	-6.05%
东大区	153,264,680.12	32,252,447.30	78.96%	-14.02%	-34.67%	6.65%
南大区	94,209,272.29	29,457,554.73	68.73%	4.98%	19.63%	-3.83%
西大区	77,428,603.47	15,536,754.40	79.93%	8.74%	16.73%	-1.37%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医疗器械（自产品）	销售量	冠昊生物科技股份有限公司	88,334	83,546	5.73%
	生产量	冠昊生物科技股份有限公司	78,481	89,171	-11.99%
	库存量	冠昊生物科技股份有限公司	28,408	37,316	-23.87%
医疗器械（代理品）	销售量	上海冠昊医疗器械有限公司	9,669	7,132	35.57%
	采购量	上海冠昊医疗器械有限公司	10,902	5,103	113.64%
	库存量	上海冠昊医疗器械有限公司	6,903	5,787	19.28%
医疗器械（代理品）	销售量	珠海市祥乐医疗器械有限公司	377,453	422,385	-10.64%
	采购量	珠海市祥乐医疗器械有限公司	444,613	511,611	-13.10%
	库存量	珠海市祥乐医疗器械有限公司	330,402	263,242	25.51%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年	2017 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械	原材料	2,320,598.03	12.48%	2,038,634.06	12.49%	13.83%
医疗器械	人工工资	5,869,032.97	31.56%	4,620,468.10	28.30%	27.02%
医疗器械	制造费用摊销	7,879,133.41	42.37%	6,672,774.55	40.87%	18.08%
医疗器械	其它	2,528,653.59	13.60%	2,994,388.90	18.34%	-15.55%
医疗器械	合计	18,597,418.00	100.00%	16,326,265.61	100.00%	13.91%

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  
生产和采购模式分类

单位：元

生产和采购模式分类	生产或采购金额
自产产品及服务	4,206,986.81
代理产品	81,849,195.29

说明

#### 1. 采购模式

(1) 采购程序：公司采购由采购部负责，程序如下：①采购部对原材料进行分类；②筛选供应商；③根据生产部制定的生产计划及原材料的库存情况，确定最佳采购和储存批量；④统一编制采购计划。

(2) 供应商管理：公司制定了严格的供应商评价制度和选择体系，建立供应商档案，并于产品质量优良、信誉度好的供应商确立长期定点采购关系，并对合格供应商进行定期考核，引进淘汰机制。

#### 2. 生产模式

公司的生产计划严格按照客户反馈需求及销售计划指定。主要流程为：①生产部根据销售部门指定年度计划，结合库存情况，指定生产计划；②作出初步的年度生产预算；③生产管理部门制定月生产计划；④生产部根据生产计划，制定生产物料需求计划。

生产车间根据生产计划按医疗器械ISO质量体系规范组织生产，质量管理部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺纪律进行监督检查。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

1. 本期发生的同一控制下企业合并北昊干细胞与再生医学研究院有限公司，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期内处置非全资子公司广州市兴嘉昊生物科技有限公司全部股权。

3. 公司控股子公司广东昊赛科技企业孵化器有限公司本期设立了苏州赛百诺创业孵化管理有限公司，于2018年4月2日办妥工商设立登记手续，截止至2018年12月31日，该公司已注销。

4. 公司控股子公司广东冠昊生物医用材料开发有限公司本期设立了广州合雅生物科技有限公司，于2018年1月12日办妥工商设立登记手续，截止至2018年12月31日，广东冠昊生物医用材料开发有限公司尚未出资。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	68,599,373.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	20,803,405.58	4.54%
2	第二名	13,622,427.15	2.97%
3	第三名	11,902,250.87	2.60%
4	第四名	11,237,940.23	2.45%
5	第五名	11,033,349.47	2.41%
合计	--	68,599,373.30	14.96%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	82,724,885.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	96.13%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	64,008,531.48	74.38%
2	第二名	14,145,238.00	16.44%
3	第三名	3,695,425.81	4.29%
4	第四名	554,431.90	0.64%
5	第五名	321,258.34	0.37%
合计	--	82,724,885.53	96.13%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	184,237,900.78	179,621,899.02	2.57%	

管理费用	62,887,849.48	80,042,296.74	-21.43%	主要原因是公司加强资源调配,机构整合及人员岗位优化所致
财务费用	14,575,088.70	2,480,935.56	487.48%	主要原因是公司新增银行长期、短期贷款,本报告期利息支出 1,613.75 万元,较上年同期增加 1,184.08 万元所致
研发费用	42,956,248.69	49,913,523.31	-13.94%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

##### (一) 重要研发项目的进展及影响

###### 1. 公司立项项目

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

###### 2. 公司参、控股公司在研项目

###### (1) 北京文丰

已申请产品列表:

序号	项目名称	适应症	受理号	项目进度
1	本维莫德乳膏	特应性皮炎	CXHL1600209	临床试验进行中
2	本维莫德	轻、中度银屑病	CXHS1600007	“三合一”审查(注)
3	本维莫德乳膏	轻、中度银屑病	CXHS1600008	注册检验中

注:国家药监局核验中心的生产现场检查报告,中国食品药品检定研究院的注册检验报告以及国家药监局CDE的技术审评报告称为“三合一”审评。

在研项目进度表:

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

(2) 北昊研究院:

a. 人工肝项目: 2018年取得重大进展, 北大团队在急性肝衰竭猪模型上完成了人工肝治疗的动物实验, 取得了非常好的治疗效果, 计划在2019年开展实验性临床。

b. CAR-T项目: 2018年实现了重大突破, 与国内知名医院合作, 利用Tan-CAR技术开展了针对难治复发性淋巴瘤的实验性临床, 取得了非常好的临床效果, 下一步计划继续开展针对淋巴瘤的临床实验并开展针对实体瘤的新型CAR-T技术研究, 推进实体瘤的临床实验。

c. CiPS项目: 建立了多个EPS细胞株, 建立了将EPS细胞向肝细胞、胰腺β细胞等谱系的定向分化技术。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量 (人)	83	61	55
研发人员数量占比	17.22%	14.12%	14.00%
研发投入金额 (元)	65,513,965.41	64,534,118.39	30,017,382.33
研发投入占营业收入比例	14.29%	14.01%	9.60%
研发支出资本化的金额 (元)	22,557,716.72	14,620,595.08	14,487,556.75
资本化研发支出占研发投入的比例	34.43%	22.66%	48.26%
资本化研发支出占当期净利润的比重	49.31%	32.12%	25.44%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

本报告期子公司北京文丰及广东中昊研发项目新型小分子化学药本维莫德乳膏剂临床及试生产支出2,005.44万元所致。

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

医疗器械产品相关情况

适用  不适用

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

一、生物材料板块产品				
序号	产品名称	注册分类	临床用途	注册证有效期
1	生物型硬脑 (脊) 膜补	6846植入材料及人	适用于硬脑 (脊) 膜缺损时的外科修补手术。	2022/7/6



	片	工器官		
2	B 型硬脑（脊）膜补片	6846 植入材料及人工器官	应用于硬脑（脊）膜有缺损，手术中需切除部分硬脑（脊）膜或有硬脑（脊）膜张力性缺损的修补手术中，起到修补、固定、减张和隔离的作用。	2022/4/19
3	胸普外科修补膜	6846 植入材料及人工器官	适用于以下软组织的固定、包埋以及缺损组织的修补重建：胸腹壁缺损修补及重建（含疝修补）、食管胃吻合口包埋、支气管残端包埋、膈肌缺损修补重建、内脏包膜缺损修补。	2019/7/27
4	胸普外科修补膜	6846 植入材料及人工器官	适用于以下软组织的固定、包埋以及缺损组织的修补重建：胸腹壁缺损修补及重建（含疝修补）、食管胃吻合口包埋、支气管残端包埋、膈肌缺损修补重建、内脏包膜缺损修补。	2019/9/29
5	乳房补片	6846 植入材料及人工器官	适用于乳房整形手术中的软组织修补。	2020/3/23
6	无菌生物护创膜	6864 医用卫生材料及敷料	用于皮肤 I、II 度烧伤、烫伤及创伤、皮肤缺损所致深浅创面治疗。	2021/12/12

## 二、眼科板块产品

	名称	注册分类	临床用途	注册证有效期
7	人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/6/25
8	亲水性丙烯酸酯非球面人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/6/7
9	肝素表面处理亲水性丙烯酸非球面人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/6/25
10	肝素表面处理亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/7/2
11	亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2023/5/7
12	肝素表面处理亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2023/5/7
13	肝素表面处理聚甲基丙烯酸甲酯人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后，在后房内立即或二期植入人工晶状体。人工晶状体的使用尤其适于那些不能适应接触镜的患者，那些不合适在白内障术后戴眼镜或由于职业或其它原因，必须使用人工晶状体的患者	2023/1/8
14	肝素表面处理聚甲基丙烯酸甲酯人工晶状	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后，在后房内立即或二期植入人工晶状体。人工晶状体的使用尤其适	2023/1/8

	体		于那些不能适应接触镜的患者,那些不合适在白内障术后戴眼镜或由于职业或其它原因, 必须使用人工晶状体的患者	
15	人工晶体植入系统	二类医疗器械	本产品的Accuject 型号和Naviject 型号用于在白内障囊外摘除术后将单件式或三件式可折叠人工晶体折叠并注入囊袋或睫状沟内; Viscoject型号和Viscoject eco型号用于在白内障囊外摘除术后将单件式可折叠人工晶体折叠并注入囊袋或睫状沟内。	2022/12/25
16	脱细胞角膜植片	三类医疗器械	适用于药物治疗无效需要进行板层角膜移植的感染性角膜炎患者	2021/3/27

## 3. 本报告期末及去年同期的医疗器械注册证的数量

报告期末产品注册证数量	去年同期产品注册证数量	报告期内新增或失效数量
16	16	0

**5、现金流**

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	584,575,398.65	558,872,090.45	4.60%
经营活动现金流出小计	552,299,281.76	573,620,408.54	-3.72%
经营活动产生的现金流量净额	32,276,116.89	-14,748,318.09	318.85%
投资活动现金流入小计	53,288,792.53	189,316.97	28,047.92%
投资活动现金流出小计	50,755,283.43	57,620,282.70	-11.91%
投资活动产生的现金流量净额	2,533,509.10	-57,430,965.73	89.60%
筹资活动现金流入小计	148,000,000.00	401,950,000.00	-63.18%
筹资活动现金流出小计	361,536,207.73	405,581,404.28	-10.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-213,536,207.73	-3,631,404.28	-160.32%
现金及现金等价物净增加额	-175,867,206.18	-76,860,213.25	128.81%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增长, 主要系公司销售回款增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 89.6%, 主要系本报告期收回中以产业基金投资款 5,000 万元、收购北昊研究院及北京宏冠、投资广州海博特等支付投资款 6,300.88 万元以及去年同期投资 26,600 万元收购北京文丰及广东中昊, 本报告无此项目所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 160.32%, 主要系本报告期子公司北昊研究院、北京文丰及广东中昊归还企业拆借资金合计 8,333.68 万元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		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	104,730,970.35	6.39%	280,598,176.53	15.78%	-9.39%	主要原因是广州产业基金退出子公司科技园支付减资款 3,600 万元，收购子公司北昊研究院及北京宏冠支付股权收购款 5070.88 万元；公司子公司北昊研究院、北京文丰及广东中昊归还企业拆借资金合计 8,333.68 万元
应收账款	161,095,134.48	9.83%	151,073,818.78	8.50%	1.33%	
存货	87,117,851.22	5.32%	64,526,546.11	3.63%	1.69%	主要原因是子公司珠海祥乐人工晶体备货增加库存所致
长期股权投资	104,242,833.34	6.36%	142,280,554.94	8.00%	-1.64%	主要原因是子公司科技园收回广州中以生物产业投资基金 5,000 万元所致
固定资产	251,938,107.34	15.37%	209,258,452.11	11.77%	3.60%	主要原因是子公司再生医学公司外购办公场所装修达到可使用状态转入固定资产所致
在建工程	2,938,849.19	0.18%	62,163,554.94	3.50%	-3.32%	主要原因是子公司再生医学公司外购办公场所装修达到可使用状态转入固定资产所致
短期借款	148,000,000.00	9.03%	165,000,000.00	9.28%	-0.25%	
长期借款	149,600,000.00	9.13%	159,600,000.00	8.97%	0.16%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
<b>金融资产</b>							
3.可供出售金融资产	12,000,000.00	5,640,000.00	5,640,000.00				17,640,000.00
金融资产小计	12,000,000.00	5,640,000.00	5,640,000.00				17,640,000.00
上述合计	12,000,000.00	5,640,000.00	5,640,000.00				17,640,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司分别持有的北京文丰58.20%股权和中昊药业58.20%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
63,008,800.00	284,383,500.00	-77.84%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	干细胞技术的研究、开发	收购	45,901,156.38	70.00%	自有资金	广东知光生物科技有限公司	无期限	细胞与干细胞存储服务		-8,151,566.65	否	2018年01月30日	巨潮资讯网
北京宏冠再生医学科技有限	细胞与干细胞技术开发、咨	收购	17,807,671.23	50.00%	自有资金	广东知光生物科技有限公司	无期限	细胞、干细胞研究开发		0.00	否	2018年01月30日	巨潮资讯网

公司	询、服务与推广												
合计	--	--	63,708,827.61	--	--	--	--	--	0.00	-8,151,566.65	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	首次公开发行股票	24,726.18	24,726.18	24,726.18	0	0	0.00%	0	已用于永久补充流动资金	0
2016 年	非公开发行股票	43,597.1	1,789.77	37,453.39	0	0	0.00%	6,143.71	其中，除 4,500 万元暂时补充流动资金外，其余暂存募集资金专户	0
合计	--	68,323.28	26,515.95	62,179.57	0	0	0.00%	6,143.71	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕，首次公开发行股票募集资金账户已全部销户。公司 2016 年度发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金总额 43,597.10 万元，其中已支付购买“珠海市祥乐医疗器械有限公司”100%股权的全部现金对价 30,000 万元以及“区域细胞业务运营平台”建设支出 7,453.39 万元，尚未使用募集资金除 4,500 万元暂时补充流动资金外，其余暂存募集资金专户。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
购买"珠海市祥乐医药有限公司"100%股权的全部现金对价	否	30,000	30,000		30,000	100.00%	2016年08月25日	6,407.1	18,604.5	是	否
区域细胞业务运营平台—华南细胞制备存储中心	否	5,270	5,270	997.08	1,370.01	26.00%	2018年12月30日			是	否
区域细胞业务运营平台—华中细胞制备存储中心	否	2,251	2,251	616.87	1,040.28	46.21%	2018年12月30日			是	否
区域细胞业务运营平台—营销运营中心和客户体验及服务中心	否	5,479	5,479	175.82	5,043.1	92.04%	2018年12月30日			是	否
承诺投资项目小计	--	43,000	43,000	1,789.77	37,453.39	--	--	6,407.1	18,604.5	--	--
<b>超募资金投向</b>											
合计	--	43,000	43,000	1,789.77	37,453.39	--	--	6,407.1	18,604.5	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		2018年2月14日召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及调整实施进度的议案》，同意公司部分募集资金投资项目之“区域细胞业务运营平台—华南细胞制备存储中心项目”变更实施地点并调整项目实施进度。“区域细胞业务运营平台—华南细胞制备存储中心”原计划实施地点位于广州市开发区永和街道玉岩路12号，拟在冠昊生命健康科技企业孵化器一期租用A5栋其中一层，项目建筑面积1200平方米。截至本公告日，冠昊生命健康科技企业孵化器一期项目因工程进度拖延仍未交楼，为了保障募集资金投资项目的有效实施，满足公司现在和未来的发展需求，公司拟将项目实施地点变更至广州市开发区永和街道瑞泰路2号，拟在广州德浩科视电子科技有限公司租用A、B栋其中二层，目前已取得《投资项目备案证》，正在办理环评手续中。鉴于上述原因，“区域细胞业务运营平台项目”在原预计完成期限内未能完成，公司计划将该项目的预计完成时间调整为2018年12月30日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用
		报告期内发生
		2018 年 2 月 14 日, 公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及调整实施进度的议案》, 同意公司部分募集资金投资项目之“区域细胞业务运营平台—华南细胞制备存储中心项目”变更实施地点并调整项目实施进度。公司将项目实施地点变更至广州市开发区永和街道瑞泰路 2 号, 在广州德浩科视电子科技有限公司租用 A、B 栋其中二层。
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用
		2017 年 2 月 24 日, 公司第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第二十次会议审议通过《关于公司使用募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》, 同意公司使用 2016 年度发行股份购买资产非公开发行股份募集的配套募集资金人民币 42,592,965.92 元置换已预先投入募集项目的自筹资金。因中信证券股份有限公司在拨付募集资金前扣除财务顾问费 1,000,000.00 元, 导致本公司募集资金专户实存金额比应存金额少 1,000,000.00 元, 故本次公司使用募集资金 41,592,965.92 元用于置换自筹资金预先投入募集资金项目金额中的 41,592,965.92 元, 对于未使用募集资金置换的差额 1,000,000.00 元作为本公司对募集资金专户的补足。截至 2018 年 12 月 31 日止, 已完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		适用
		2017 年 2 月 24 日, 公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用 2016 年重大资产重组募集配套资金的闲置募集资金 5,000 万元暂时补充公司的流动资金, 使用期限为公司董事会审议批准之日起不超过 12 个月。2017 年 3 月, 公司已将 5,000 万元从募集资金账户划拨到公司基本账户。截止 2018 年 1 月 26 日, 公司已将用于暂时补充流动资金人民币 5,000 万元归还至公司募集资金专用账户。
		2018 年 1 月 29 日, 公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下, 继续使用部分闲置募集资金人民币 5,000 万元暂时补充流动资金, 使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。截止 2018 年 2 月 1 日, 公司已将 5,000 万元从募集资金账户划拨到公司基本账户。 2018 年 8 月 27 日, 公司将上述用于暂时补充流动资金中的 500 万元提前归还至公司募集资金专户。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司累计已归还 500 万元资金至募集资金专户, 截至 2019 年 1 月 22 日, 公司已将用于暂时补充流动资金人民币 5,000 万元全额归还至公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		适用
		项目出现节余的主要原因为: (1) 募集资金存放期间产生的利息收入; (2) 在募投项目建设过程中, 公司从项目的实际情况出发, 严格管理, 秉承节约、合理、有效的原则适用募集资金, 合理配置资源, 采取成本控制、优化生产工艺流程等措施, 节约了项目投资。 募集资金投资项目投资总额为 43,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日实际累计投入 37,586.17

		万元（其中：置换前期自筹资金投入 4,159.30 万元），尚有工程项目质保金和尾款 132.77 万元未支付，募投项目节余募集资金 5,499.09 万元（含利息收入及手续费支出），另外发行费用节余募集资金 682.16 万元（含利息收入及手续费支出），节余募集资金总额 6,181.25 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向		2016 年度发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金尚未使用的余额除 4,500 万元暂时补充流动资金外，其余暂存募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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	54,500,000	292,101,991.41	229,748,794.78	204,161,304.99	82,040,953.17	64,071,024.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	并购	本报告期并入归属于母公司净利润 -2,511,333.29 元

主要控股参股公司情况说明

北昊研究院致力于在干细胞与再生医学领域构建以企业为主体，应用为导向，研究机构与产业资本相结合的技术创新体



系，推动细胞生物科技的产业化进程。除了全力支持研究院首席科学家——邓宏魁教授的CiPS研究项目外，北昊研究院还先后孵化了一批聚焦现代最前沿生物科技的科研项目子公司，从生物型人工肝、多靶点CAR-T药物、抗体药物等多角度抢占生物技术制高点，其中，CD19-CD20双靶点CAR-T项目利用Tan-CAR技术开展了针对难治复发性淋巴瘤的实验性临床，取得了非常好的临床效果。

北昊研究院已开发的细胞技术产品主要有免疫细胞、干细胞及相关产品、服务；利用基因修饰平台发展基因修饰细胞，如CAR-T、TCR-T、TCR-HER2或iPS功能细胞等；根据精准筛选平台对个体进行检测，开发出具有针对性的细胞产品，实施真正意义的精准健康。此外，北昊研究院还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。北昊研究院将以细胞产品为核心，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。

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

公司本次投资细胞领域，从长远发展看，可以丰富、扩张公司在相关的新材料、新产品技术中形成有发展潜力的新的优势技术，有利于增强公司市场竞争力和中长期盈利能力。但细胞业务收入虽呈递增趋势，但增长幅度不大，目前处于亏损状态，将对公司近期的财务状况带来一定影响；北昊研究院属于再生医学行业，受政策影响较大。细胞产业临床应用，政策层面仍未放开，影响行业的产业化进程；干细胞和再生医学、免疫治疗等生物治疗前沿技术，研发投入较大，短期内可能对公司业绩有一定影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司既定的发展战略

公司自成立以来一直将“坚持创新驱动，发展再生医学产业，为人类的生命健康和生活品质做出卓越贡献”作为企业使命，致力于成为再生医学领域一流的产品、技术与服务提供商。根据公司制定的《2016-2020年战略规划纲要》，公司立足于再生医学产业，拓展生命健康相关领域，嫁接全球高端技术资源，持续在生物材料、细胞干细胞、药业、以及先进医疗技术、产品业务领域布局，核心业务形成“3+1”格局，即材料、细胞、药业三大业务板块和一个孵化平台。

2018年是公司落实五年战略规划的第三年，公司根据战略规划持续推动“3+1”战略落地，通过业务整合和结构性调整，各业务板块均取得不错的成果。同时，公司内部倡导务实的工作作风和积极向上的工作氛围，进一步加强融合冠昊的理念，为2019年公司持续发展创造了条件。

### （二）2019年年度经营计划

2019年公司将继续遵照《冠昊生物2016-2020战略规划纲要》，依照五年规划内容，坚持科技创新，以市场为导向，积极调整经营及营销策略，加强资源配置与协同，围绕企业发展战略，重点做好以下各方面的工作：

#### 1. 深耕再生医学业务领域，发挥平台优势持续做大做强

公司将持续在生物材料平台及细胞治疗技术产品平台布局，充分发挥公司在该平台上的优势，加强现有业务的积极推进，强化管理，实现现有产品和业务的市场突破，做大做强再生医学业务领域。

#### 2. 技术成果转化及优质项目嫁接双管齐下，完善产品储备梯队

2019年公司将继续推进研发平台的资源整合和优化，加强研发团队建设，引进核心研发技术人才；同时持续扫描、嫁接海内外优质项目，合理调配资源，有效把握新产品研发、上市进度，确保梯队产品不断推向市场。加快实现药业技术产业化及产品多元化，打造药业冠军单品，并基于1.1类新药原创技术平台阶段性开发系列产品。

### 3. 发挥营销协同效应，推进适应市场新形势的营销策略和市场拓展方案

全面整合营销团队，强化各业务板块资源协同，并根据市场新形势，制定针对性的营销策略和市场拓展方案，巩固当前的现有客户，加大新产品的推广力度，促进核心产品销售业绩的持续、稳定增长，实现新品对销售业绩的强力支持。

### 4. 持续布局细胞治疗技术领域，打造细胞活肤的品牌新概念

依托细胞板块现有的优质资源，加快核心技术团队的研发进度，持续开发个性化定制的细胞治疗产品，加紧开发诸如干细胞药物、多靶CAR-T药物、靶向单抗药物等，让更多的患者受益。细胞板块推出的医美产品线已通过美标GMP和欧盟标准ISO22716的认证，2019年将持续推进生物护肤产品线的完善和优化，打造细胞活肤的品牌新概念。

### 5. 系统梳理体系内各项资源，实现优化整合管理

2019年公司将继续梳理体系内各项目及分子公司，对分子公司实行集中管理，适当授权，通过系统优化，资源整合，对未达到预期效果的投资项目、及业务重复的分子公司予以调整，集中资源发展核心业务及新兴产品。

### 6. 加强团队建设，打造有竞争力和凝聚力的核心团队

公司不断强化内部管理和公司治理，进一步加强团队建设，自上而下地确立一致的企业文化理念和组织机制，构建符合公司发展战略的规范化人力资源管理体系，形成长效化的人才吸纳、储备、开发、培养的组织机制，完善人才引进和培育机制、人才激励机制等，打造一支有竞争力和凝聚力的核心、高效团队。

上述经营计划不构成上市公司对投资者2019年度的业绩承诺，能否实现受到政策、市场、经营管理水平以及其他诸多因素的影响，具有不确定性，特别提醒广大投资者注意。

## （三）公司可能面对的风险

### 1. 原创技术产业化率先带来的市场风险

公司拥有世界先进水平的原创技术体系，研发出一类新型生物材料，并在该材料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。

### 2. 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。

### 3. 技术泄密风险

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

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

### 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，并与广州、上海等多地的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. 政策变化风险

医疗器械行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。随着医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，这些政策的变化可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。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。

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

### 6. 公司快速扩张的管理风险

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

对此，公司将不断完善法人治理结构，健全财务制度，完善内审机制，形成岗位清晰、责任明确的组织管理结构，严格按照相关法律、法规的要求，完善和健全各项规章制度和激励及约束机制，保障公司决策、执行以及监督等工作的合法合理，使企业管理科学、简洁、高效。同时建立科学的绩效考核和薪酬激励机制来调动员工工作积极性，创建独具特色的冠昊生物企业文化，凝聚全体员工发挥出最大限度的创造力，进一步降低公司管理风险。

### 7. 并购决策风险及并购完成后的整合风险

公司持续围绕再生医学生物材料平台、细胞治疗技术平台，沿着再生医学领域整合资源，加大产业化转化的力度，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，公司在报告期内设立了集团项目管理中心，对公司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、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 01 月 30 日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2018 年 09 月 04 日	实地调研	机构	巨潮资讯网
2018 年 10 月 31 日	实地调研	机构	巨潮资讯网

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，利润分配议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后实施，切实从长远保证了全体股东的利益。

报告期内，公司 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配议案》，结合公司总体运营情况及公司所处成长发展阶段，公司以现有总股本 265,155,701 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元人民币（含税），合计共派发现金红利人民币 13,257,785.05 元（含税）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	265,155,701
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	282,244,903.13
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

**利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明**

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度实现归属于上市公司股东的净利润 45,746,533.50 元，减本期提取的法定盈余公积 899,598.78 元，加上年初未分配利润 250,655,318.97 元，扣减当年已分配的 2017 年度现金红利 13,257,350.56 元，截至 2018 年 12 月 31 日止，2018 年度实际可供股东分配利润为 282,244,903.13 元。

考虑到公司 2019 年度重大资金安排计划和发展规划，公司 2018 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。本年度利润分配预案是基于满足公司日常经营，以及内生式增长和外延式发展所需的资金需求，为公司中长期发展战略的顺利实施以及可持续发展提供可靠的保障，谋求公司及股东利益最大化，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。公司独立董事对此议案发表了同意意见。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年2月24日，经公司第三届董事会第二十二次会议和2016年度股东大会审议通过，公司2016年度利润分配的预案为：以2017年2月24日公司总股本265,155,701[注]为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币现金（含税），合计共派发现金21,212,456.08元。（注：因公司于2017年2月24日召开第三届董事会第二十二次会议，会议审议关于回购注销部分限制性股票的议案，因未达到规定的解锁条件，董事会决定对首次授予限制性股票第四期及预留部分第三期的全部未达到解锁条件的限制性股票，共计44位激励对象已获授尚未解锁的598,128股予以回购注销，回购注销完成后，总股本由265,753,829股减至265,155,701股。因回购工作已经启动，本次利润分配以最终实际注销后的公司总股本为基数）

2018年4月4日，经公司第四届董事会第五次会议审议通过，公司2017年度利润分配的预案为：公司以现有总股本265,155,701股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元人民币（含税），合计共派发现金红利人民币13,257,785.05元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

2019年4月25日，经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司2018年度利润分配的预案为：考虑到公司2019年度重大资金安排计划和发展规划，公司2018年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。公司独立董事对此议案发表了同意意见。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	0.00	45,746,533.50	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	13,257,785.05	45,523,131.71	29.12%	0.00	0.00%	13,257,785.05	29.12%
2016 年	21,212,456.08	56,955,820.90	37.24%	0.00	0.00%	21,212,456.08	37.24%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	周利军	股份限售承诺	“本次发行完成后，本人取得的冠昊生物股份自股份发行结束之日起至 36 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理。在股份锁定期届满前，若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致股份增加的，则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺，本人违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。锁定期届满后，根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门制定的相关规定或监管意见对上述股份锁定期限有其他要求的，本人同意根据相关规定或监管意见进行调整。”	2016 年 09 月 27 日		严格履行中
	深圳物明投资管理有限公司—格物致知壹号契约定向投资基金	股份限售承诺	“格物基金在本次发行中认购的冠昊生物股份自股份发行完成之日起至 36 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理。在股份锁定期届满前，若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致格物基金持有冠昊生物股份增加的，则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺，格物基金违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。本公司将督促格物基金所有认购人在本次发行结束之日起 36 个月内，均不得通过任何方式转让其持有的基金份额。”	2016 年 09 月 27 日		严格履行中
	广州市明光投资咨询有限公司	股份限售承诺	“本次发行完成后，本公司取得的冠昊生物股份自股份发行结束之日起至 36 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理。在股份锁定期届满前，若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致股份增加的，则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺，本公司违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。”	2016 年 09 月 27 日		严格履行中
	寇冰	股份限售承诺	“1、如冠昊生物在 2016 年 7 月 30 日（含当日）前完成本次交易的股份发行，则本人在本次交易	2016 年 09 月 27 日		严格履行中

			<p>中取得的冠昊生物 1,676,098 股股份自发行结束之日起至 12 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理，且按照以下顺序分批解锁：①冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2016 年度《专项审核报告》且本人和胡承华已履行相应 2016 年度全部业绩补偿承诺后，可转让 50%；②冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》且本人和胡承华已履行相应 2017 年度全部业绩补偿承诺后，可转让 100%；在本次发行中取得的冠昊生物 5,936,183 股股份自发行结束之日起至 36 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理。</p> <p>2、如冠昊生物在 2016 年 7 月 31 日（含当日）后完成本次交易的股份发行，则本人在本次交易中取得的冠昊生物 6,983,743 股股份自发行结束之日起至 12 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理，且按照以下顺序分批解锁：</p> <p>①冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2016 年度《专项审核报告》且本人和胡承华已履行相应 2016 年度全部业绩补偿承诺后，可转让 50%；</p> <p>②冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》且本人和胡承华已履行相应 2017 年度全部业绩补偿承诺后，可转让 100%；在本次发行中取得的冠昊生物 628,538 股股份自发行结束之日起至 36 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理。在股份锁定期届满前，若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本人持有冠昊生物股份增加的，则增加的股份亦遵守上述约定。</p> <p>若未能履行上述承诺，本人违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。如根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的监管意见或相关规定要求对锁定期进行调整的，本人同意根据监管意见或相关规定要求进行调整。”</p>			
	寇冰；胡承华	关于同业竞争、关联交	“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	2016 年 03 月 14 日		严格履行中

		<p>易、资金占用方面的承诺</p> <p>的产品生产或业务经营，也不直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与冠昊生物和珠海祥乐构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营。为避免对冠昊生物和珠海祥乐构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺在持有通过本次交易取得的冠昊生物股票期间：1、本人及本人控制的企业将不直接或间接从事与冠昊生物或珠海祥乐相同或类似的产品生产和业务经营；2、本人将不会投资于任何与冠昊生物或珠海祥乐的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；3、本人直接或间接所参股的企业，如从事与冠昊生物或珠海祥乐构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；4、如冠昊生物或珠海祥乐此后进一步拓展产品或业务范围，本人和本人控制的企业将不与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务相竞争，如本人和本人控制的企业与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控制的企业采取措施避免该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到冠昊生物来经营。5、本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给冠昊生物及股东造成的一切损失进行赔偿。”“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</p>			
--	--	---	--	--	--



			偿。”			
	寇冰	其他承诺	“如珠海祥乐（包括子公司香港祥乐、香港耀昌）在本次重组基准日（2015 年 10 月 31 日）前已发生但延续至基准日后，及重组基准日至珠海祥乐股权交割日之间发生但延续至股权交割日之后产生的纠纷、潜在纠纷、担保、诉讼、仲裁等导致珠海祥乐被有关权利人主张权利、要求支付赔偿、违约金等或根据法律法规、存在违法违规行为被政府行政主管部门要求补缴款项或行政处罚，给珠海祥乐带来经济损失的，本人承诺将对珠海祥乐发生的全部经济损失提供补偿，并放弃对珠海祥乐的追索权。本承诺为不可撤销承诺。”	2016 年 03 月 14 日		严格履行中
	周利军	其他承诺	“本人本次认购冠昊生物重大资产重组募集配套资金发行股份的资金来源合法，出资真实，不存在信托持股、委托持股或任何其他代持情形，不存在冠昊生物及控股股东、实际控制人及其关联方提供借款或资金支持以及其他利益安排的情形。”	2016 年 03 月 14 日		严格履行中
	深圳物明投资管理有限公司—格物致知壹号契约型定向投资基金	其他承诺	“格物基金由王超、张英杰、张宗友和周志坚认购，资金全部来源于其自有资金或其有合法处分权的资金。格物基金不存在分级收益等结构化安排，不采用结构化或发行信托产品等方式进行融资，最终出资将不包含任何杠杆融资结构化设计产品或信托融资产品。”	2016 年 03 月 14 日		严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱卫平、徐国风、广东知光生物科技有限公司、公司股票上市前股东		<p>1. 公司原实际控制人朱卫平和徐国风承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的该部分股份。前述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让的间接持有的股份不超过所间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。</p> <p>2. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>3. 公司自然人股东洗丽贤、何佩佩、沙德珍、张素珍承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人作为公司董事、监事、高级管理人员或其他核心人员的近亲属，前述锁定期满后，在本人近亲属任职期间，本人每年转让的股份不超过所持有公</p>	2011 年 07 月 06 日	2018 年 4 月 24 日	已履行完毕

			司股份总数的百分之二十五；本人近亲属离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。			
	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	其他承诺	广东知光生物科技有限公司追加承诺：本公司股东朱卫平先生、徐国风先生在冠昊生物任职期间，本公司每年减持所持有的冠昊生物股票不超过持有冠昊生物股票总额的百分之二十五。朱卫平先生、徐国风先生从冠昊生物离职后的半年内，不转让所持有的冠昊生物股票。	2014年07月07日	2018年4月24日	已履行完毕
	广东知光生物科技有限公司、朱卫平	增持承诺	控股股东或原实际控制人朱卫平先生拟于2017年6月1日至2018年5月30日内，合计拟增持股份数量不低于公司总股本265,155,701股的3%。同时承诺在增持完成后六个月内不转让其所持有的公司股份。	2017年06月01日	2018年7月16日	已履行完毕
	张永明、林玲	增持承诺	公司实际控制人张永明、林玲夫妇基于对公司未来发展的信心，对公司长期内在价值的认可，计划自2018年7月23日起六个月内，以自筹资金通过中国证监会和深圳证券交易所规定的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等）择机通过二级市场增持公司股份，累计拟增持股份数量不超过目前公司总股本265,155,701股的6%，增持后公司控股股东和实际控制人持股总数合计不超过总股本的30%。	2018年07月24日	2019年1月23日	已履行完毕
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

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

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1. 本期发生的同一控制下企业合并北昊干细胞与再生医学研究院有限公司，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期内处置非全资子公司广州市兴嘉昊生物科技有限公司全部股权。

3. 公司控股子公司广东昊赛科技企业孵化器有限公司本期设立了苏州赛百诺创业孵化管理有限公司，于2018年4月2日办妥工商设立登记手续，截止至2018年12月31日，该公司已注销。

4. 公司控股子公司广东冠昊生物医用材料开发有限公司本期设立了广州合雅生物科技有限公司，于2018年1月12日办妥工商设立登记手续，截止至2018年12月31日，广东冠昊生物医用材料开发有限公司尚未出资。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁亭亭、石晨起
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于2018年11月30日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第八次会议分别审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》，拟将2018年度审计机构更换为大信会计师事务所（特殊普通合伙）。该议案已经2018年12月18日召开的第四次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、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。本员工持股计划的存续期不超过36个月，员工持股计划的存续期届满之后自行终止。

报告期内，公司第二期员工持股计划锁定期满，目前该员工持股计划处于存续期内。

#### 员工持股计划披露公告明细

序号	公告名称	公告日期	公告披露网站
1	第三届董事会第二十二次会议决议公告	2017-2-27	巨潮资讯网
2	第三届监事会第二十次会议决议公告	2017-2-27	巨潮资讯网
3	独立董事对第三届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见	2017-2-27	巨潮资讯网
4	第二期员工持股计划（草案）及其摘要	2017-2-27	巨潮资讯网
5	第二期员工持股计划管理办法	2017-2-27	巨潮资讯网
6	2016年度股东大会	2017-3-21	巨潮资讯网
7	国浩律师（广州）事务所关于公司实施第二期员工持股计划的法律意见	2017-3-21	巨潮资讯网
8	关于公司第二期员工持股计划实施进展的公告	2017-4-29	巨潮资讯网
9	关于公司第二期员工持股计划实施进展的公告	2017-6-2	巨潮资讯网
10	关于公司第二期员工持股计划实施进展的公告	2017-7-1	巨潮资讯网
11	第三届董事会第二十五次会议决议公告	2017-7-15	巨潮资讯网
12	第三届监事会第二十三次会议决议公告	2017-7-15	巨潮资讯网
13	第二期员工持股计划（草案修订稿）及其摘要	2017-7-15	巨潮资讯网
14	第二期员工持股计划管理办法（修订稿）	2017-7-15	巨潮资讯网
15	关于公司第二期员工持股计划实施进展的公告	2017-7-15	巨潮资讯网
16	关于公司第二期员工持股计划实施进展的公告	2017-8-31	巨潮资讯网
17	第三届董事会第二十八次会议	2017-9-21	巨潮资讯网
18	第三届监事会第二十六次会议	2017-9-21	巨潮资讯网
19	关于公司第二期员工持股计划延长股票购买期及实施进展的公告	2017-9-22	巨潮资讯网
20	独立董事关于延长公司第二期员工持股计划股票购买期的独立意见	2017-9-22	巨潮资讯网
21	关于公司第一期员工持股计划出售完毕暨第二期员工持股计划实施进展的公告	2017-10-28	巨潮资讯网
22	关于公司第二期员工持股计划完成股票购买的公告	2017-11-4	巨潮资讯网

公司报告期无股权激励计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、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

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

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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

## 十六、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十七、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

冠昊是一家有理想、有追求的公司。冠昊研发的产品和技术是为了让人活的更健康，活得更更有尊严。公司坚持创新驱动，发展再生医学产业，为人类的生命健康和生活品质做出卓越贡献。公司通过一系列自主研发的、具有世界先进水平的组织处理技术，开发出一大类以动物组织为原料的新型生物材料，并用此类材料开发出众多的新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，解决了目前很多临床植入产品普遍存在永久异物带来的问题，能极大改善病人的术后生活质量，是新一代的医用植入器械。公司推出全球首创的脱盲复明产品生物型眼角膜，给众多失明患者带来光明的希望。

公司把依法纳税作为履行社会责任、回馈社会的最基本要求。长期以来，公司以依法经营、诚信纳税为荣，严守各项税收法律法规，依法履行纳税义务，及时足额缴纳各项税款。公司一直关注各项公益活动，例如，公司的无菌生物护创膜产品应用于深度烧伤植皮患者。在厦门大火，宜春空难，天津港爆炸等突发事件中，公司都是第一时间向医疗机构提供护创膜产品，挽救了许多受难者的生命。同时，公司的公益基金项目为贫困的失明患者提供公益支持，让更多的失明患者重见光明。

让更多的人了解细胞技术，提高公众对细胞生物学、生物医药健康等知识的关注度和认知度，公司于2018年1月建立冠昊生命体验中心，配备专业的科普宣传团队，通过先进的声光电多媒体技术呈现细胞技术的发展、应用，通过专业的知识讲解向公众普及科普知识，2018年9月该体验中心被认定为“广州市第十一批科学技术普及基地”，报告期内共完成847批次的接待讲解工作，接待群体不仅包括对细胞科技感兴趣的中老年人，甚至包括很多中小学生和各大高校学生，体验中心的科普知识宣讲有助于科学普及细胞科技，提高青少年对细胞科普知识的掌握能力，公司希望科普教育基地积极作用，为提高全民素质尤其是青少年的科普知识水平做出积极贡献。

公司高度重视环境保护工作，不仅组织员工学习环境保护相关知识，同时将节能、环保与实际工作相结合，通过不同形

式形成对环境保护的理念。公司始终以安全生产为中心，开展全面质量管理，公司及所属分、子公司均未发生重大安全生产事故。通过严抓企业管理、节能降耗、环境保护，努力实现企业经济效益与环境效益、社会效益的高度统一。

## 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。

## 3、环境保护相关的情况

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

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1. 公司实际控制人变更

2018年4月3日，控股股东广东知光、朱卫平先生、徐国风先生与广州永金源投资有限公司（以下简称“永金源投资”）签署《增资协议》。协议约定，永金源投资拟增资广东知光10.6亿元，取得广东知光98%的股权，增资完成后，永金源投资将成为广东知光的控股股东。永金源投资实际控制人张永明、林玲夫妇间接控制冠昊生物，成为公司实际控制人。具体内容详见公司于2018年4月9日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于公司实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号2018-050）。

2018年4月12日，广东知光完成工商变更登记手续。2018年5月9日，公司完成工商变更登记手续，法定代表人变更为张永明先生。具体内容详见公司于2018年4月9日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于公司控股股东工商变更的公告》（公告编号2018-057）和《关于公司完成工商变更登记并取得换发营业执照的公告》（公告编号2018-072）。

公司控股股东广东知光于2018年12月25日进行了股东变更，自然人朱卫平、徐国风退出，广州永金源投资有限公司成为持有广东知光生物科技有限公司100%股权的股东。

### 2. 公司实际控制人及其一致行动人增持公司股份

基于对公司未来发展前景充满信心，对公司战略发展的支持，同时基于对公司长期投资价值的认可及维护长期投资者的利益。公司于2018年7月24日披露了《关于公司实际控制人的一致行动人增持公司股份及未来增持计划的公告》（公告编号：2018-090），公司实际控制人张永明、林玲夫妇计划自2018年7月23日起六个月内，累计拟增持股份数量不超过目前公司总股本265,155,701股的6%，增持后公司控股股东和实际控制人持股总数合计不超过公司总股本的30%。具体内容详见公司于2018年4月9日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于公司实际控制人的一致行动人增持公司股份及未来增持计划的公告》（公告编号2018-090）和《关于公司实际控制人的一致行动人增持公司股份及未来增持计划的更正公告》（公告编号2018-091）。

公司实际控制人张永明、林玲夫妇通过其一致行动人北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）以大宗交易的方式累计增持公司股份9,766,266股，占公司总股本的3.6832%；通过“云信—弘瑞29号集合资金信托计划”在二级市场竞价方式增持公司股份413,500股，占公司总股本的0.1559%。累计增持公司股份10,179,766股，占公司总股本的3.8392%，增持金额13,828.04万元。截至目前，增持计划已实施完毕。具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于公司实际控制人及其一致行动人增持计划完成的公告》（公告编号2019-001）。

### 3. 终止筹划重大资产重组事项

公司因筹划重大事项于2018年2月2日开市起停牌，并于2018年2月2日和2018年2月9日披露了《关于重大事项停牌的公告》（公告编号：2018-011）和《关于重大事项停牌进展公告》（公告编号：2018-014）。重大事项停牌期间，经与有关各方论证，公司筹划事项预计已构成重大资产重组，鉴于该事项存在不确定性，为维护广大投资者利益，避免造成公司股价波动，经公



公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2018年2月23日起实施重大资产重组停牌。同日，公司披露了《关于筹划重大资产重组继续停牌的公告》（公告编号：2018-023）。

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

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

根据《创业板信息披露业务备忘录第22号—上市公司停复牌业务》的规定，公司于2018年4月11日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于重大资产重组延期复牌的议案》，该议案已经公司2018年4月27日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过，并于同日披露了《关于公司重大资产重组停牌期满申请继续停牌的公告》（公告编号：2018-066），经向深交所申请公司股票自2018年5月2日开市起继续停牌，继续停牌时间不超过3个月。公司于2018年5月9日、2018年5月16日、2018年5月23日、2018年5月30日、2018年6月6日、2018年6月13日、2018年6月21日、2018年6月28日、2018年6月30日、2018年7月6日、2018年7月16日分别披露了《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-071、2018-073、2018-074）、《关于重大资产重组继续停牌暨停牌进展公告》（公告编号：2018-075）、《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-076、2018-077、2018-079、2018-080）、《关于公司重大资产重组停牌期满申请继续停牌的公告》（公告编号：2018-081）、《关于重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-082、2018-085）。

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

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

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### 1. 控股子公司1.1类新药注册申请进展

2018年7月20日，公司披露了《关于控股子公司取得<申请药品生产现场检查通知书>的公告》（公告编号：2018-088），广东中昊药业有限公司（以下简称“中昊药业”）收到国家食品药品监督管理总局药品审评中心的《申请药品生产现场检查通知书》，同意对中昊药业注册受理号为CXHS1600007的原料药产品进行现场检查。

2018年11月27日，公司披露了《关于控股子公司的原料药完成现场检查的公告》（公告编号：2018-117），注册受理号为CXHS1600007的本维莫德原料药已完成国家食品药品监督管理总局食品药品审核查验中心的注册生产现场检查。

2019年2月18日，公司披露了《关于控股子公司收到药品注册检验报告表的公告》（公告编号：2019-007），控股子公司中昊药业收到中国食品药品检定研究院下发的申请编号为CXHS1600007原料药药品注册检验报告表，审核范围为样品检验、药品标准复核，检验结论为按审定标准检验，结果符合规定。

以上事项说明1.1类新药产品的注册工作取得了重要进展。

### 2. 科技园公司退出广州中以产业投资基金

公司于2015年10月12日召开第三届董事会第十次会议审议通过《关于子公司参与设立广州中以生物产业投资基金的议案》。全资子公司冠昊生命健康科技园有限公司（以下简称“科技园”）出资1.5亿元（分期投入，首期投入为5,000万元）出任有限合伙人之一，参与设立广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中以基金”），持有中以基金24.75%的基金份额。2016年2月26日，科技园已向中以基金完成第一期出资人民币5,000万元。

科技园基于资金使用效率和运营方面的考虑，决定退出该基金，退出后科技园将不再持有该基金的基金份额。2018年9月28日，科技园与广州国际生物岛科技投资开发有限公司签署《关于广州中以生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）之股权转让协议》，科技园将持有中以基金的24.75%的基金份额以人民币5,000万元（科技园已实缴出资额）转让给广州国际生物岛公司，科技园其余尚未出资的部分由广州国际生物岛公司继续履行出资义务。

具体内容详见公司于2018年9月29日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关于子公司退出广州中以生物产业投资基金的公告》（公告编号：2018-111）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,290,026	28.77%	0	0	0	-56,279,401	-56,279,401	20,010,625	7.55%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	76,290,026	28.77%	0	0	0	-56,279,401	-56,279,401	20,010,625	7.55%
其中：境内法人持股	59,016,355	22.26%	0	0	0	-53,941,500	-53,941,500	5,074,855	1.91%
境内自然人持股	17,273,671	6.51%	0	0	0	-2,337,901	-2,337,801	14,935,770	5.64%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	188,865,675	71.23%	0	0	0	56,279,401	56,279,401	245,145,076	92.45%
1、人民币普通股	188,865,675	71.23%	0	0	0	56,279,401	56,279,401	245,145,076	92.45%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	265,155,701	100.00%	0	0	0	0	0	265,155,701	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

控股股东广东知光生物科技有限公司于2018年7月13日解除限售股53,941,500股，占公司总股本的20.34%。

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
广东知光生物科技有限公司	53,941,500	53,941,500	0	0	视同高管锁定股	高管离职半年内锁定股
寇冰	5,709,211	0	0	5,709,211	首发后个人类限售股；高管锁定股	部分股份高管锁定股每年初解锁 25%；部分股份自 2016 年 9 月 27 日起 36 个月后
深圳物明投资管理有限公司一格物致知壹号契约型定向投资基金	3,806,140	0	0	3,806,140	首发后个人类限售股	自 2016 年 9 月 27 日起 36 个月后
广州市明光投资咨询有限公司	5,074,855	0	0	5,074,855	首发后机构类限售股	自 2016 年 9 月 27 日起 36 个月后
赵军会	0		11,250	11,250	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
楼挺	0	0	300	300	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
朱卫平	3,128,807	3,128,807	0	0	视同高管锁定股	高管离职半年内锁定股
周利军	2,537,427	0	157,500	2,694,927	首发后个人类限售股；视同高管锁定股	部分股份为高管离职半年内锁定股；部分股份自 2016 年 9 月 27 日起 36 个月后
杨国胜	13,500	0	4,500	18,000	视同高管锁定股	高管离职半年内锁定股
洗丽贤	1,540,125	0	513,375	2,053,500	视同高管锁定股	高管离职半年内锁定股
张素珍	481,831	0	160,611	642,442	视同高管锁定股	高管离职半年内锁定股
贾宝荣	56,630	56,630	0	0	视同高管锁定股	高管离职半年内锁定股
合计	76,290,026	57,126,937	847,536	20,010,625	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	22,498	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	21,997	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							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	54,940,000
							冻结	15,871,612
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		
云南国际信托有 限公司—云信— 弘瑞 29 号集合资 金信托计划	其他	3.41%	9,051,727	0	0	9,051,727		
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	其他	2.80%	7,424,901	0	0	7,424,901		

金信托计划								
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		
广州市明光投资 咨询有限公司	境内非国有 法人	1.91%	5,074,855	0	5,074,855	0	质押	5,074,855
蒋仕波	境内自然人	1.88%	4,978,440	0	0	0		
深圳物明投资管 理有限公司-格 物致知壹号契约 型定向投资基金	其他	1.44%	3,806,140	0	3,806,140	0		
李晔鹏	境内自然人	1.30%	3,443,724	0	0	0		
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 4)	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；寇冰先生为公司高级管理人员；浙商金汇信托股份有限公司-浙金·冠昊生物 1 号员工持股集合资金信托计划是公司第二期员工持股计划集合资金信托产品。 除此之外公司未知其它股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东知光生物科技有限公司	55,044,822	人民币普通股	55,044,822					
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					
云南国际信托有限公司-云信-弘 瑞 29 号集合资金信托计划	9,051,727	人民币普通股	9,051,727					
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	4,978,440	人民币普通股	4,978,440					

李晔鹏	3,443,724	人民币普通股	3,443,724
唐山文丰山川轮毂有限公司	3,320,330	人民币普通股	3,320,330
季爱琴	2,330,000	人民币普通股	2,330,000
广州珠江实业集团有限公司	2,145,623	人民币普通股	2,145,623
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—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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东知光生物科技有限公司	张永伟	2003 年 09 月 16 日	9144040075347637XX	生物材料及生物医学工程材料、健康食品的研究及技术咨询；批发贸易（不含危险化学品）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

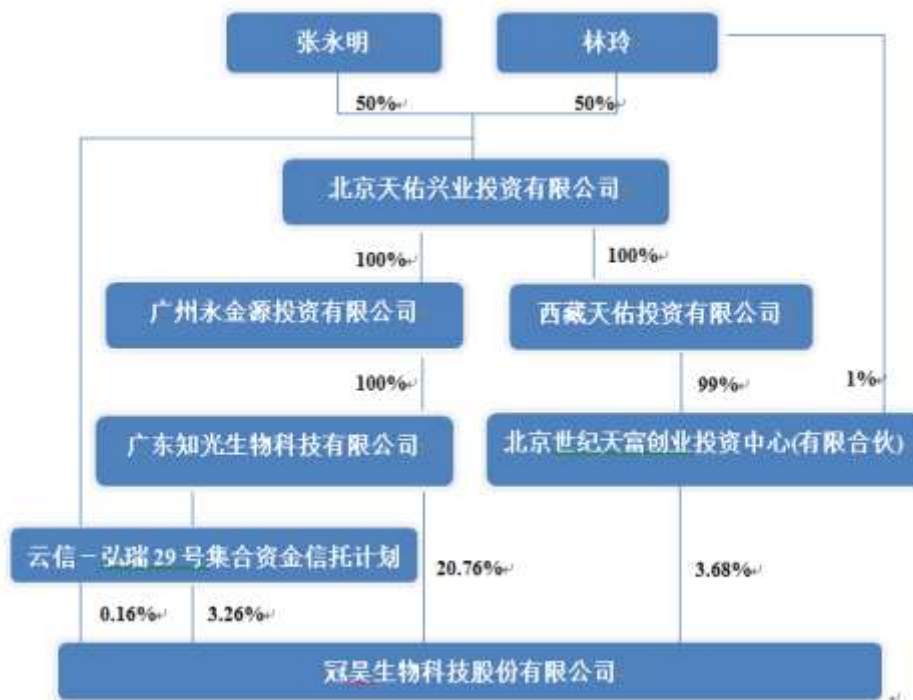
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张永明	本人	中国	否
林玲	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	张永明先生：冠昊生物科技股份有限公司董事长、法定代表人；广东知光生物科技有限公司经理。林玲女士：广东知光生物科技有限公司监事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	张永明先生现任奥特佳新能源科技股份有限公司董事长、法定代表人。		

实际控制人报告期内变更

 适用  不适用

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

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

 适用  不适用



**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
寇冰	董事、副总经理	现任	男	53	2017年10月24日	2020年10月24日	7,612,281	0	0	0	7,612,281
赵军会	副总经理、董事会秘书	现任	女	42	2018年08月06日	2020年10月24日	15,000	0	0	0	15,000
楼挺	监事	现任	男	39	2018年10月19日	2020年10月24日	100	300	0	0	400
周利军	董事、总经理、董事会秘书	离任	男	45	2014年05月26日	2018年08月03日	2,694,927	0	0	0	2,694,927
杨国胜	监事	离任	男	47	2017年10月24日	2018年10月18日	18,000	0	0	0	18,000
合计	--	--	--	--	--	--	10,340,308	300	0	0	10,340,608

### 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
谢雪斌	财务总监	离任	2018年05月04日	主动辞职
周利军	董事会秘书	任免	2018年05月04日	职务变更
金杰	董事会秘书	离任	2018年08月06日	主动辞职
周利军	总经理、董事	离任	2018年08月06日	主动辞职
杨国胜	监事	离任	2018年10月18日	主动辞职
李建辉	监事	离任	2018年12月18日	主动辞职

### 三、任职情况

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

1. 张永明先生：男，1972年出生，中国国籍，管理学博士，中欧国际工商学院工商管理硕士。曾任北京兴君士贸易有限责任公司主管；北京东方永嘉财经顾问有限公司副总经理；北京开明智达科技有限责任公司董事长；常熟市汽车饰件股份有限公司董事。现任冠昊生物科技股份有限公司法定代表人、董事长；广东知光生物科技有限公司经理；广州永金源投资有

限公司法定代表人、执行董事兼总经理；北京天佑兴业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；奥特佳新能源科技股份有限公司法定代表人、董事长；南京奥特佳祥云冷机有限公司法定代表人、执行董事；南京奥特佳新能源科技有限公司董事；广州农村商业银行股份有限公司董事；江苏天佑金淦投资有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；上海益生源药业有限公司董事；北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；武汉世纪金源典当有限公司法定代表人、董事长；北京长江兴业资产管理有限公司法定代表人、执行董事、经理。

2. 徐斌先生：男，1970年5月出生，美国籍，化学学士、工商管理学硕士，生物医学工程博士。现任冠昊生物科技股份有限公司副董事长；兼任广州市美昊生物科技有限公司执行董事、法定代表人；北京申佑医学研究有限公司董事；广州聚生医疗科技有限公司法定代表人；广州聚生生物科技有限公司法定代表人；广州润清生物科技有限公司法定代表人；广东冠昊生物医用材料开发有限公司经理。最近五年，均任职于本公司。

3. 刘德旺先生：男，1969年出生，中国国籍，中南财经政法大学毕业，本科学历，中国注册会计师（非执业会员）。曾任职于珠海市祥乐医疗器械有限公司，担任副总经理；广东省湛江农垦实业集团公司财务部；广东省农垦总局企管处；交通银行珠海分行。自2018年5月至今担任公司董事、总经理、财务负责人；兼任珠海市祥乐医疗器械有限公司董事；北京文丰天济医药科技有限公司董事；广东中昊药业有限公司董事；兼任奥特佳新能源科技股份有限公司董事。

4. 寇冰先生：男，1966年10月出生，中国国籍，同济医科大学药学系本科毕业，华中科技大学生物化学博士，中欧国际工商学院EMBA，现任冠昊生物科技股份有限公司董事、副总经理。曾任职珠海市丽珠医药公司。兼任珠海市祥乐医疗器械有限公司董事。

5. 邓亮先生：男，1977年生，中国国籍，硕士研究生，2001年厦门大学数学系研究生毕业。2001年7月至2005年1月，就职于广州新太科技股份有限公司，历任软件工程师、项目经理、测试部经理等职位；2005年2月至2014年2月，就职于爱立信广州研发中心，任高级经理；2014年3月至2015年1月，任广州甘橙软件科技有限公司CEO；2015年2月至2016年9月，任广州网云投资有限公司总经理；2016年9月至今，任广东钜润投资有限公司总经理。自2018年5月至今担任公司董事、副总经理；兼任北京文丰天济医药科技有限公司董事；珠海市祥乐医疗器械有限公司董事。

6. 郑学宝先生：男，1964年出生，中国国籍，中医学博士，中国人民大学人力资源管理博士后，现为广州中医药大学教授、博导、博士后合作导师，广州中医药大学国医堂首席专家，养生保健与疑难杂症专家。历任中国中西医结合学会常委，中国医师协会整合医学分会常委，广东中西医结合学会副会长，广东保健协会副会长，广东省“十大科学传播达人”提名人，广州中医药大学数理工程研究院名誉院长。

7. 卫建国先生：男，1957年7月生，中共党员，公司独立董事。现任中山大学南方学院会计学院执行院长兼党总支书记；广东省审计学会理事、高级审计师评委；广东省内部控制协会专家组成员；广州市内部审计协会副会长；广州市审计学会常务理事；广州市注册会计师协会第三届诚信自律委员会委员。最近五年，均任职于中山大学管理学院（2018年退休）。

8. 符启林先生：男，1954年7月出生，法学博士，公司独立董事。现任中国政法大学教授、博士生导师；中国政法大学房地产法研究中心主任；兼任上海市建纬（北京）律师事务所律师；广州、深圳、西安、天津等地仲裁委员会仲裁员。曾任中国政法大学经济法系副主任、暨南大学法学院院长、首都经济贸易大学法学院院长、中国法学会经济法学研究会副会长。最近五年，均任职于中国政法大学。梦百合家具科技股份有限公司独立董事、常州中英科技股份有限公司独立董事、华宝香精股份有限公司独立董事。

9. 黄健柏先生：男，1954年生，中国国籍，中南大学商学院二级教授，兼任中国工业经济学会副会长，中国自然资源学会矿产资源专业委员会主任委员，主持过国家自然科学基金重点项目、国家社科基金重大项目，以及国家电网公司、铜陵有色集团、TCL集团等大型企业的咨询项目，发表论文近200篇，向中央和有关部门提交政策咨询报告多篇。目前，兼任湖南省兵器工业集团外部董事、湖南金旺铋业集团独立董事、株洲西迪技术公司独立董事。

## （二）监事会成员：

1. 薛志福先生：男，1938年3月出生，中国国籍，教授职称，2008年5月至今担任冠昊生物科技股份有限公司监事会主席。1964年7月医学院毕业后参加工作，2001年退休，期间曾任新疆卫生厅科教处处长，卫生部科教司计划处长，卫生部医药科技发展研究中心主任等职务。

2. 楼挺先生：男，1979年12月出生，中国国籍，华南农业大学毕业，本科学历，中国人民大学劳动人事学院人力资源管理专业在职研究生结业，二级人力资源管理师，自2006年5月至今先后担任公司人力资源主管、人力资源经理、人力资源

总监。曾任职于广州万孚生物技术股份有限公司。最近五年，均任职于本公司。

3. 职雨晴女士：女，2000年1月出生，中国国籍，现任公司监事会监事、行政主管；曾任博宁福田通道设备有限公司翻译兼总经理助理、北京天佑投资有限公司职员。

**(三) 高级管理人员：**

1. 徐斌先生：具体详见“董事会成员”。

2. 刘德旺先生：具体详见“董事会成员”。

3. 邓亮先生：具体详见“董事会成员”。

4. 寇冰先生：具体详见“董事会成员”。

5. 赵军会女士：女，1976年7月出生，工商管理学硕士。自2006年9月至今历任本公司人事行政经理、证券事务代表、风控总监、内审负责人；现任公司副总经理、董事会秘书；兼任北昊干细胞与再生医学研究院有限公司监事、广东冠昊再生医学科技开发有限公司监事、山东鑫昊源生物科技有限公司监事、珠海市祥乐医疗器械有限公司监事；冠昊生命健康科技园有限公司监事；广东冠昊生物医用材料开发有限公司监事；西藏冠昊生物科技有限公司监事。广州市内部审计协会理事、常务理事。最近五年均任职于本公司。

6. 温宇先生：男，1969年7月出生，中国国籍，硕士研究生，中欧国际工商学院MBA。1992年至1995年任中国航空技术进出口（广州）有限公司销售副经理；1995年至1999年任雀巢牛奶（广州）有限公司区域销售经理；1999年至2002年任美国眼力健（杭州）制药有限公司中国区销售总监；2003年至2004年任新加坡菲士康隐形眼镜有限公司市场总监；2005年至2018年先后任贝卡尔特管理（上海）有限公司橡胶增强业务部中国区销售总监、橡胶增强业务部北亚区技术商务总监。自2018年10月至今担任公司副总经理。

**在股东单位任职情况**

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张永明	北京天佑兴业投资有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2018年03月		否
张永明	广州永金源投资有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2018年03月		否
张永明	广东知光生物科技有限公司	经理			否
职雨晴	北京天佑投资有限公司	职员			是
在股东单位任职情况的说明	无				

**在其他单位任职情况**

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张永明	奥特佳新能源科技股份有限公司	法定代表人、董事长	2016年06月		否
张永明	南京奥特佳新能源科技有限公司	董事	2013年03月		否

张永明	南京奥特佳祥云冷机有限公司	法定代表人、执行董事	2013 年 03 月		否
张永明	广州农村商业银行股份有限公司	董事	2014 年 09 月		否
张永明	江苏天佑金淦投资有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2013 年 01 月		否
张永明	上海益生源药业有限公司	董事	2011 年 05 月		否
张永明	北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 12 月		是
张永明	武汉世纪金源典当有限公司	法定代表人、董事长	2009 年 05 月		否
张永明	北京长江兴业资产管理有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2015 年 01 月		否
刘德旺	奥特佳新能源科技股份有限公司	董事	2018 年 10 月		否
郑学宝	广州中医药大学第一附属医院				是
郑学宝	东莞松山湖医道中医门诊部（东莞松山湖广州中医药大学国医堂）				是
符启林	梦百合家具科技股份有限公司	独立董事			是
符启林	华宝香精股份有限公司	独立董事			是
符启林	常州中英科技股份有限公司	独立董事			是
黄健柏	湖南省兵器工业集团	外部董事			是
黄健柏	湖南金旺铝业集团	独立董事			是
黄健柏	株洲西迪技术公司	独立董事			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会负责根据董事及经理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他同行业企业相同岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案主要包括绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和处罚的主要方案和制度等；审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督及公司董事会授予的其他职权。薪酬与考核委员会所提出的公司董事薪酬计划，须经董事会批准同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定	公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，结合公司经营绩效、个人工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

定依据	
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共14人，2018年实际支付381.53万元。董事、监事的薪酬和高级管理人员的基本薪酬均已按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张永明	董事长	男	46	现任	0	否
徐斌	副董事长	男	48	现任	84.43	否
刘德旺	董事、总经理、财务负责人	男	49	现任	53.93	否
邓亮	董事、副总经理	男	41	现任	49.67	否
寇冰	董事、副总经理	男	52	现任	52.83	否
赵军会	副总经理、董事会秘书	女	42	现任	50.37	否
温宇	副总经理	男	49	现任	24.75	否
郑学宝	董事	男	54	现任	2.17	否
符启林	独立董事	男	64	现任	10	否
卫建国	独立董事	男	61	现任	10	否
黄健柏	独立董事	男	64	现任	6.75	否
薛志福	监事会主席	男	80	现任	3.14	否
楼挺	监事	男	39	现任	33.49	否
职雨晴	监事	女	19	现任	0	否
钟昌震	董事	男	34	离任	1.17	否
周利军	董事、总经理、董事会秘书	男	45	离任	54.65	否
金杰	董事会秘书	男	44	离任	19.24	否
李建辉	监事	男	50	离任	1.83	否
杨国胜	监事	男	47	离任	26.53	否
谢雪斌	财务负责人	男	47	离任	50.59	否
合计	--	--	--	--	535.54	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	153
主要子公司在职员工的数量（人）	329
在职员工的数量合计（人）	482
当期领取薪酬员工总人数（人）	482
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	116
销售人员	142
技术人员	97
财务人员	21
行政人员	106
合计	482
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	61
本科学历	209
专科及以下学历	212
合计	482

### 2、薪酬政策

公司建立“以业务为导向，侧重激励骨干人才”的激励导向，并体现到整体薪酬福利政策中，使员工能合理分享公司经营成果，充分发挥薪酬的激励作用，从而激励员工改善工作表现，加强和提升员工的工作绩效和公司的经营业绩，以实现公司战略目标。

公司严格遵守劳动法律法规，遵循合法、平等、自愿的原则与员工签订书面劳动合同，依法进行劳动合同的履行、变更、解除和终止。报告期内，员工劳动合同签订率为100%。公司严格遵照国家相关法律法规为员工缴纳社会保险和住房公积金。

公司建立严格的竞业限制和保密制度，规范和约束核心技术人员、营销人员、管理人员及普通员工的商业行为，对涉及公司机密的人员均签订相关协议明确涉密人员竞业限制和保密义务。

### 3、培训计划

公司致力于打造全方位的培训体系，助力公司经营目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高，有针对性地制定了“新员工入职培训”、“通用技能培训”、“管理技能培训”、“专业技能培训”，并与外部培训机构合作开发各类培训项目。其中：“新员工入职培训”帮助新入职员工了解与融入公司，“通用技能培训”帮助员工提升职场通用技能，“管理技能培训”帮助各层级



领导干部提升团队管理与统筹规划能力，“专业技能培训”从研发、销售、生产等专业角度提升员工岗位胜任力。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，完善了由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制，逐步建立了科学和规范的法人治理结构，为公司高效经营提供了制度保证。

目前，公司在治理方面的各项规章制度配套齐全，主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金使用管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部审计制度》等。同时，公司聘任了三名专业人士担任公司独立董事，参与决策和监督，增强董事会决策的客观性、公正性、科学性。

报告期内，股东大会、董事会、监事会依法运作，不断地完善公司治理架构，建立健全公司内部控制制度，进一步提高公司治理水平，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律、法规和规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规和规范性文件的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### （二）关于公司与控股股东

本公司控股股东广东知光生物科技有限公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

#### （三）关于董事与董事会

报告期内，本公司共设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有董事均能依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务。同时，所有董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

公司董事会按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会等四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均超过半数，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各专门委员会依据《公司章程》和各专门委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

#### （四）关于监事与监事会

报告期内，本公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有监事均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行有效监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关

法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### （五）关于公司与投资者

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为直接负责人，董事会办公室负责信息披露日常事务。公司指定《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站。

公司上市以来，有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研、利用深交所互动易平台等多种形式与投资者展开广泛深入交流，促进投资者详细了解公司业务和投资价值。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	11.54%	2018 年 02 月 14 日	2018 年 02 月 15 日	巨潮资讯网
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.69%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 28 日	巨潮咨询网
2017 年度股东大会	年度股东大会	36.63%	2018 年 05 月 04 日	2018 年 05 月 05 日	巨潮咨询网
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.96%	2018 年 08 月 22 日	2018 年 08 月 23 日	巨潮咨询网
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	24.07%	2018 年 12 月 18 日	2018 年 12 月 19 日	巨潮咨询网

## 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
卫建国	12	2	10	0	0	否	2
符启林	12	5	7	0	0	否	5
黄健柏	6	1	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，关注中小投资者利益，关注公司规范运作情况及公司重大资产重组的估值合理性、与公司业务协同性等。对公司重大事项根据《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定均发表了事前认可或独立意见，对此意见公司均予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会在职权范围内就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策。

根据《公司章程》，专门委员会成员全部由董事和独立董事组成，除战略委员会的主任由董事长担任外，其余各专门委员会的主任委员均由独立董事担任，且独立董事人数超过1/2。

### 1. 审计委员会履职情况

报告期内，公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》的相关要求，充分发挥及审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及外部审计机构的沟通、协调工作。审计委员会对2018年内控情况进行了核查，认为公司已经建

立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制风险。

2018年，公司审计委员会共召开会议4次，重点对公司定期财务报告、生产经营控制，募集资金使用情况、控股股东及关联方资金占用等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价，提出续聘会计师事务所的建议。

### 2. 战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会严格遵照《董事会战略委员会实施细则》的相关要求，结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况的需求，对公司中长期发展战略和重大投资决策进行审议并提出建议。

### 3. 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的相关要求，共召开薪酬与考核委员会会议1次，对公司薪酬及绩效考核情况进行监督，审查董事与高级管理人员的薪酬调整方案，对公司董事和高级管理人员进行考核，根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

### 4. 提名委员会履职情况

报告期内，公司提名委员会严格按照《董事会提名委员会实施细则》的相关要求，共召开提名委员会会议4次，秉着勤勉尽职的态度履行职责，持续研究与关注高级管理人员选拔制度，认真审核与评价公司高级管理人员的候选人。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，对高级管理人员的评估依照2018年实际经营业绩完成情况、《冠昊生物科技股份有限公司2018年度高级管理人员薪酬与考核方案》、激励有效性原则、公司经营实际，酌情结合公司文化基调等因素综合评估。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月26日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与上年度保持一致，具体如下：</p> <p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：                      A.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；                      B.公司更正已公布的财务报告；C.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D.审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。</p> <p>② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：                      A.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B.未建立反舞弊程序和控制措施；C.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；D.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与上年度保持一致，具体如下：</p> <p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：                      A.公司经营活动违反国家法律法规；B.公司高级管理人员和高级技术人员流失严重；C.媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；D.公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；                      E.公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；                      F.公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：                      A.公司决策程序导致出现一般失误；B.公司违反企业内部规章，造成损失；C.公司关键岗位业务人员流失严重；D.媒体出现负面新闻，波及局部区域；E.公司重要业务制度或系统存在缺陷；F.公司内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准在上年度基础上适当调高，具体标准如下：</p> <p>① 重大缺陷：潜在错报绝对金额<math>\geq</math>年度合并报表利润总额的 20%，或潜在错报绝对金额<math>\geq</math>1,000 万元；</p> <p>② 重要缺陷：年度合并报表利润总额 10% <math>\leq</math> 潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 20%，或 500 万元 <math>\leq</math> 潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>1,000 万元；</p> <p>③ 一般缺陷：潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 10%，或潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>500 万元。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准在上年度基础上适当调高，具体标准如下：</p> <p>① 重大缺陷：损失金额<math>\geq</math>年度合并报表利润总额的 20%，或损失金额<math>\geq</math>1,000 万元；</p> <p>② 重要缺陷：年度合并报表利润总额的 10% <math>\leq</math> 损失金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 20%，或 500 万元 <math>\leq</math> 损失金额<math>&lt;</math>1,000 万元；</p> <p>③ 一般缺陷：损失金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 10%，或损失金额<math>&lt;</math>500 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
冠昊生物按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 26 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字【2019】第 1-00543 号
注册会计师姓名	丁亭亭、石晨起

#### 审计报告正文

冠昊生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）商誉减值测试

##### 1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，贵公司合并报表商誉净值为 5.67 亿元，占资产总额的 34.57%，其中主要为收购珠海市祥乐医疗器械有限公司形成的商誉 5.23 亿元。由于商誉在资产总额中占比重大，且商誉的减值测试过程复杂，需要管理层做出大量判断和估计，未来现金流入、折现率等关键假设具有固有的不确定性，并可能受管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值事项识别为关键审计事项。

商誉减值的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”之（十九）；

商誉账面余额及商誉减值准备详见“五、合并财务报表项目注释”之（十三）。

##### 2、审计应对

- (1) 测试和评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；
- (2) 评估识别资产组和将商誉分摊至相关资产组的方法是否合理；
- (3) 评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 评估管理层及其聘请的外部估值专家所采用的假设和方法是否适当，将减值测试模型的输入值与历史数据、经营计划和预算、外部信息等进行比对；
- (5) 验证减值测试的计算准确性；
- (6) 评价商誉及减值测试在财务报表中的披露是否充分、适当。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

贵公司 2018 年度营业收入 4.58 亿元，与 2017 年度营业收入 4.61 亿元比较，整体基本持平，但产品销售结构有所变化，其中人工晶体收入同比下降 16.38%，生物膜类收入同比增长 7.76%；营业收入作为贵公司的关键绩效指标之一，存在可能被管理层操控以实现目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入的真实性和截止准确性认定为关键审计事项。

收入确认的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”之（二十四）。

收入的构成详见“十二、其他重要事项”之（一）。

### 2、审计应对

- (1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 检查代表性销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的关键条款与条件，评价贵公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 查询代理分销模式下的重要经销商的相关信息；分析经销商变化情况及不同期间各经销商交易规模变动情况；选取样本，对经销商进行实地走访，调查其与贵公司的交易情况、采购贵公司产品的流向和结存情况等；
- (4) 选取样本，检查合同或销售订单、出库单、物流单据、签收记录、销售发票、收款记录等支持性证据；
- (5) 选取样本，向客户函证交易余额；
- (6) 执行其他实质性分析程序，包括比较不同客户间的单价、比较不同期间的销售波动等，分析该等变化是否合理；
- (7) 检查期后回款情况和是否存在销售退回情况；
- (8) 结合期末存货监盘程序和检查期后发货情况等，实施截止性测试。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丁亭亭

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：石晨起

二〇一九年四月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：冠昊生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,730,970.35	280,598,176.53
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	164,095,134.48	156,073,818.78
其中：应收票据	3,000,000.00	5,000,000.00
应收账款	161,095,134.48	151,073,818.78
预付款项	2,032,715.79	1,244,792.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,957,103.06	15,138,489.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,117,851.22	64,526,546.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,635,103.00	17,089,921.84
流动资产合计	401,568,877.90	534,671,745.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	73,040,000.00	65,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	104,242,833.34	142,280,554.94
投资性房地产		
固定资产	251,938,107.34	209,258,452.11
在建工程	2,938,849.19	62,163,554.94
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	44,831,821.84	51,816,184.14
开发支出	84,763,610.50	62,205,893.78
商誉	566,563,884.62	569,305,972.11
长期待摊费用	41,586,500.38	26,527,157.67
递延所得税资产	49,070,989.36	29,538,456.59
其他非流动资产	18,516,737.27	25,606,082.51
非流动资产合计	1,237,493,333.84	1,243,702,308.79
资产总计	1,639,062,211.74	1,778,374,054.24
流动负债：		
短期借款	148,000,000.00	165,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	10,182,587.57	6,513,997.02
预收款项	5,581,776.49	4,370,478.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,630,091.10	13,262,585.68
应交税费	31,413,541.63	11,998,217.79
其他应付款	59,195,585.78	133,813,122.37
其中：应付利息	12,629,123.81	7,182,145.48
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	271,003,582.57	334,958,401.25
非流动负债：		
长期借款	149,600,000.00	159,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,171,959.93	54,970,356.81
递延所得税负债	9,796,413.00	16,484,705.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	212,568,372.93	231,055,062.72
负债合计	483,571,955.50	566,013,463.97
所有者权益：		
股本	265,155,701.00	265,155,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	572,778,953.75	620,196,234.37
减：库存股		
其他综合收益	-2,614,308.37	-6,004,801.58
专项储备		
盈余公积	36,607,162.76	35,707,563.98
一般风险准备		
未分配利润	282,244,903.13	250,655,318.97
归属于母公司所有者权益合计	1,154,172,412.27	1,165,710,016.74
少数股东权益	1,317,843.97	46,650,573.53
所有者权益合计	1,155,490,256.24	1,212,360,590.27

负债和所有者权益总计	1,639,062,211.74	1,778,374,054.24
------------	------------------	------------------

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：刘德旺

会计机构负责人：陈海霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	57,362,281.02	78,864,516.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	69,803,176.27	71,110,833.45
其中：应收票据	3,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	66,803,176.27	69,110,833.45
预付款项	400.00	
其他应收款	96,309,520.41	22,223,428.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,334,723.93	17,113,403.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,023,477.41	6,084,810.13
流动资产合计	240,833,579.04	195,396,992.03
非流动资产：		
可供出售金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	979,694,561.94	983,689,621.78
投资性房地产		
固定资产	166,489,085.07	175,454,981.85
在建工程	2,232,116.78	2,446,296.78
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,463,147.10	39,868,226.84

开发支出	28,438,102.57	26,072,649.54
商誉		
长期待摊费用	4,822,037.73	5,426,582.02
递延所得税资产	1,442,017.95	1,181,604.61
其他非流动资产	18,516,737.27	12,888,800.00
非流动资产合计	1,287,097,806.41	1,297,028,763.42
资产总计	1,527,931,385.45	1,492,425,755.45
流动负债：		
短期借款	148,000,000.00	165,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	109,223.10	232,903.10
预收款项	1,499,013.59	1,073,660.47
应付职工薪酬	3,142,033.76	3,259,064.84
应交税费	1,206,278.49	3,422,051.64
其他应付款	128,748,121.42	12,950,381.78
其中：应付利息	470,328.17	493,392.78
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	282,704,670.36	185,938,061.83
非流动负债：		
长期借款	149,600,000.00	159,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,245,156.34	30,822,575.00
递延所得税负债	550,908.26	71,948.94
其他非流动负债		



非流动负债合计	179,396,064.60	190,494,523.94
负债合计	462,100,734.96	376,432,585.77
所有者权益：		
股本	265,155,701.00	265,155,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	513,118,232.91	559,019,389.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,417,013.04	36,517,414.26
未分配利润	250,139,703.54	255,300,665.13
所有者权益合计	1,065,830,650.49	1,115,993,169.68
负债和所有者权益总计	1,527,931,385.45	1,492,425,755.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	458,461,849.36	460,596,556.82
其中：营业收入	458,461,849.36	460,596,556.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	441,671,164.10	445,239,033.69
其中：营业成本	125,962,822.39	124,179,598.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,636,346.43	3,847,215.86

销售费用	184,237,900.78	179,621,899.02
管理费用	62,887,849.48	80,042,296.74
研发费用	42,956,248.69	49,913,523.31
财务费用	14,575,088.70	2,480,935.56
其中：利息费用	22,795,108.58	10,598,308.34
利息收入	2,576,899.57	4,537,602.55
资产减值损失	7,414,907.63	5,153,564.81
加：其他收益	25,343,247.49	45,318,489.74
投资收益（损失以“-”号填列）	1,264,300.57	-13,745,201.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,198,631.80	-13,866,283.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,935.17	-10,470.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,442,168.49	46,920,341.02
加：营业外收入	8,693,940.02	6,752,433.80
减：营业外支出	68,251.87	1,339,595.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,067,856.64	52,333,179.33
减：所得税费用	16,954,059.32	17,653,755.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,113,797.32	34,679,424.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,113,797.32	34,679,424.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	45,746,533.50	45,523,131.71
少数股东损益	-10,632,736.18	-10,843,707.64
六、其他综合收益的税后净额	3,390,493.21	-9,219,839.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,390,493.21	-9,219,839.53
（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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,390,493.21	-9,219,839.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	5,640,000.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-2,249,506.79	-9,219,839.53
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,504,290.53	25,459,584.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,137,026.71	36,303,292.18
归属于少数股东的综合收益总额	-10,632,736.18	-10,843,707.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.17	0.17
(二) 稀释每股收益	0.17	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-4,140,545.07 元，上期被合并方实现的净利润为：-20,048,719.81 元。

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：刘德旺

会计机构负责人：陈海霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	165,266,284.74	156,041,274.65
减：营业成本	25,062,669.41	23,839,765.79
税金及附加	2,135,327.20	2,386,962.96
销售费用	74,843,078.02	59,302,387.09

管理费用	31,522,815.45	33,484,899.15
研发费用	10,649,421.59	12,808,752.41
财务费用	14,288,324.09	2,873,263.14
其中：利息费用	16,137,461.18	4,296,652.41
利息收入	1,868,776.85	1,508,783.29
资产减值损失	3,231,057.11	3,801,647.15
加：其他收益	8,422,269.27	8,809,095.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,995,059.84	-16,741,486.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,995,059.84	-16,261,486.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,398.54	14,883.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,959,402.76	9,626,089.71
加：营业外收入	1,158,927.54	3,208,828.02
减：营业外支出	46,264.63	64,218.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,072,065.67	12,770,698.97
减：所得税费用	76,077.92	3,649,423.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,995,987.75	9,121,275.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,995,987.75	9,121,275.47
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	8,995,987.75	9,121,275.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	496,870,283.08	454,997,240.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,347,615.51	135,703.90
收到其他与经营活动有关的现金	83,357,500.06	103,739,145.92
经营活动现金流入小计	584,575,398.65	558,872,090.45
购买商品、接受劳务支付的现金	159,875,143.85	143,793,995.16

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	101,835,985.20	93,317,502.36
支付的各项税费	42,710,257.60	42,843,403.13
支付其他与经营活动有关的现金	247,877,895.11	293,665,507.89
经营活动现金流出小计	552,299,281.76	573,620,408.54
经营活动产生的现金流量净额	32,276,116.89	-14,748,318.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,516.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,119,930.00	141,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	168,862.53	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	53,288,792.53	189,316.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,647,639.81	54,266,782.70
投资支付的现金	17,107,643.62	3,353,500.00
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	50,755,283.43	57,620,282.70
投资活动产生的现金流量净额	2,533,509.10	-57,430,965.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	148,000,000.00	324,600,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		71,600,000.00
筹资活动现金流入小计	148,000,000.00	401,950,000.00
偿还债务支付的现金	175,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,298,251.35	25,102,239.60
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	157,237,956.38	300,479,164.68
筹资活动现金流出小计	361,536,207.73	405,581,404.28
筹资活动产生的现金流量净额	-213,536,207.73	-3,631,404.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,859,375.56	-1,049,525.15
五、现金及现金等价物净增加额	-175,867,206.18	-76,860,213.25
加：期初现金及现金等价物余额	280,598,176.53	357,458,389.78
六、期末现金及现金等价物余额	104,730,970.35	280,598,176.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	160,346,063.83	146,884,751.52
收到的税费返还	1,123,271.97	
收到其他与经营活动有关的现金	148,301,520.31	74,064,462.62
经营活动现金流入小计	309,770,856.11	220,949,214.14
购买商品、接受劳务支付的现金	2,252,619.08	6,926,797.34
支付给职工以及为职工支付的现金	28,139,066.21	30,386,585.92
支付的各项税费	9,059,249.80	14,039,507.42
支付其他与经营活动有关的现金	183,709,899.64	91,863,462.17
经营活动现金流出小计	223,160,834.73	143,216,352.85
经营活动产生的现金流量净额	86,610,021.38	77,732,861.29
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	5,930.00	41,800.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,930.00	41,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,111,135.47	3,770,825.71
投资支付的现金	50,708,800.00	279,575,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,819,935.47	283,345,825.71
投资活动产生的现金流量净额	-51,814,005.47	-283,304,025.71
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	148,000,000.00	324,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	148,000,000.00	324,600,000.00
偿还债务支付的现金	175,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,298,251.35	25,102,239.60
支付其他与筹资活动有关的现金		4,620,964.68
筹资活动现金流出小计	204,298,251.35	109,723,204.28
筹资活动产生的现金流量净额	-56,298,251.35	214,876,795.72
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	-21,502,235.44	9,305,631.30
加：期初现金及现金等价物余额	78,864,516.46	69,558,885.16
六、期末现金及现金等价物余额	57,362,281.02	78,864,516.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----



	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	265,155,701.00				620,196,234.37		-6,004,801.58		35,707,563.98		250,655,318.97	46,650,573.53	1,212,360,590.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	265,155,701.00				620,196,234.37		-6,004,801.58		35,707,563.98		250,655,318.97	46,650,573.53	1,212,360,590.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-47,417,280.62		3,390,493.21		899,598.78		31,589,584.16	-45,332,729.56	-56,870,334.03
（一）综合收益总额							3,390,493.21				45,746,533.50	-10,632,736.18	38,504,290.53
（二）所有者投入和减少资本					-47,417,280.62							-34,699,993.38	-82,117,274.00
1. 所有者投入的普通股												-34,699,993.38	-34,699,993.38
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					-47,417,280.62								-47,417,280.62
（三）利润分配									899,598.78		-14,156,949.34		-13,257,350.56
1. 提取盈余公积									899,598.78		-899,598.78		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-13,257,350.56		-13,257,350.56
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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				572,778,953.75		-2,614,308.37		36,607,162.76		282,244,903.13	1,317,843.97	1,155,490,256.24

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	265,798,829.00				851,910,463.72	4,353,871.88	3,215,037.95		34,156,720.08		243,666,914.04	62,987,253.92	1,457,381,346.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					28,323,359.17						-15,807,319.64	-32,724.60	12,483,314.93

其他													
二、本年期初余额	265,798,829.00				880,233,822.89	4,353,871.88	3,215,037.95		34,156,720.08		227,859,594.40	62,954,529.32	1,469,864,661.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-643,128.00				-260,037,588.52	-4,353,871.88	-9,219,839.53		1,550,843.90		22,795,724.57	-16,303,955.79	-257,504,071.49
(一)综合收益总额	-643,128.00						-9,219,839.53				45,523,131.71	-10,843,707.64	24,816,456.54
(二)所有者投入和减少资本					5,482,411.47	-4,353,871.88						-5,460,248.15	4,376,035.20
1.所有者投入的普通股					-3,977,836.68							4,000,000.00	22,163.32
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额						-4,353,871.88							4,353,871.88
4.其他					9,460,248.15							-9,460,248.15	
(三)利润分配									1,550,843.90		-22,727,407.14		-21,176,563.24
1.提取盈余公积									1,550,843.90		-1,550,843.90		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-21,176,563.24		-21,176,563.24
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-265,519,999.9								-265,519,999.9
四、本期期末余额	265,155,701.00				620,196,234.37		-6,004,801.58		35,707,563.98		250,655,318.97	46,650,573.53	1,212,360,590.27

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	265,155,701.00				559,019,389.29				36,517,414.26	255,300,665.13	1,115,993,169.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	265,155,701.00				559,019,389.29				36,517,414.26	255,300,665.13	1,115,993,169.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-45,901,156.38				899,598.78	-5,160,961.59	-50,162,519.19
(一) 综合收益总额										8,995,987.75	8,995,987.75
(二) 所有者投入和减少资本					-45,901,156.38						-45,901,156.38
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					-45,901,156.38						-45,901,156.38
(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								899,598.78	-14,156,949.34	-13,257,350.56	
1. 资本公积转增资本（或股本）								899,598.78	-899,598.78		
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-13,257,350.56	-13,257,350.56	
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											
(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	250,139,703.54	1,065,830,650.49	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	265,798,829.00				836,752,457.84	4,353,871.88			35,605,286.71	268,268,080.45	1,402,070,782.12
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	265,798,829.00				836,752,457.84	4,353,871.88			35,605,286.71	268,268,080.45	1,402,070,782.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-643,128.00				-277,733,068.55	-4,353,871.88			912,127.55	-12,967,415.32	-286,077,612.44
(一)综合收益总额										9,121,275.47	9,121,275.47
(二)所有者投入和减少资本	-643,128.00				-3,977,836.68	-4,353,871.88					-267,092.80
1.所有者投入的普通股	-643,128.00				-3,977,836.68						-4,620,964.68
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额						-4,353,871.88					4,353,871.88
4.其他											
(三)利润分配									912,127.55	-22,088,690.79	-21,176,563.24
1.提取盈余公积									912,127.55	-912,127.55	
2.对所有者(或股东)的分配										-21,212,456.08	-21,212,456.08
3.其他										35,892.84	35,892.84
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存											

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

### 三、公司基本情况

#### 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（以下简称本公司）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、洗丽贤等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）。

#### 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。

财务报告已经董事会于2019年4月26日批准报出。

#### 本年度合并财务报表范围

截至2018年12月31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、广州昊和投资有限公司；8、杭州明兴生物科技有限公司；9、北京申佑医学研究有限公司；10、冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司；11、广州市美昊生物科技有限公司；12、广州润清生物科技有限公司；13、武汉北度生物科技有限公司；14、陕西京冠生物科技有限公司；15、广东昊赛科技企业孵化器有限公司；16、广州昊赛建筑装饰工程管理有限公司；17、山东鑫昊源生物科技有限公司；18、珠海市祥乐医疗器械有限公司；19、祥乐医药（香港）有限公司；20、耀昌国际贸易有限公司；21、广东中昊药业有限公司；22、北京文丰天济医药科技有限公司；23、广东百泰医药科技有限公司；24、广州合雅生物科技有限公司；25、北昊干细胞与再生医学研究院有限公司；26、广州百尼夫生物科技有限公司；27、珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司；28、北京军科正昊生物科技有限公司；29、上海昊爱生物科技有限公司

注1：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”、和、七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

### 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2018年12月31日的财务状况、2018年1-12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

(4) 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) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

#### (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。

#### (4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计可收回金额与账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；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。
持续下跌期间的确定依据	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。

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
个别认定组合	100.00%	100.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

### 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。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 14、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### a. 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。

#### b. 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

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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、固定资产

### （1）确认条件

固定资产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。

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

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。

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

a. 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。

b. 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

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

## 医疗器械业

### (1) 销售商品收入

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

a. 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，经各地经销商分销配送，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。

b. 服务配送模式：公司直接对部分重点医院客户（主要为信用度较高的三级甲等医院）进行销售，并通过服务商提供物流配送、市场调研、产品使用情况跟踪等市场服务。这种销售方式下公司根据医院通知并通过服务商配送货物至医院，医院在产品使用后通知公司开具发票，公司通过使用医院反馈的植入记录卡等资料确认产品已使用，据此开具发票并确认销售收入。

### (2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、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：

- a. 公司能满足政府补助所附条件；
- b. 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：

- a. 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。
- b. 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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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：

- a. 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；
- b. 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；
- c. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （2）资产证券化业务

本公司将部分应收款项、信托财产证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之

后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

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

- a. 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- b. 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

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

### （3）套期会计

#### a. 套期保值的分类：

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

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

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

#### b. 套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

- ①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- ②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### c. 套期会计处理方法：

##### ①公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

##### ②现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

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

##### ③境外经营净投资套期

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

## 29、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

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	164,095,134.48元	156,073,818.78元	应收票据：5,000,000.00元 应收账款：151,073,818.78元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	17,957,103.06元	15,138,489.54元	其他应收款：15,138,489.54元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	251,938,107.34元	209,258,452.11元	固定资产：209,258,452.11元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	2,938,849.19元	62,163,554.94元	在建工程：62,163,554.94元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	10,182,587.57元	6,513,997.02元	应付账款：6,513,997.02元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	59,195,585.70元	133,813,122.37元	应付利息：7,182,145.48元 其他应付款：126,630,976.89元
7.管理费用列报调整	管理费用	60,387,964.28元	80,042,296.74元	129,955,820.05元
8.研发费用单独列示	研发费用	42,956,248.69元	49,913,523.31元	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%， 6%， 3%
消费税	实际缴纳增值额	
城市维护建设税	实际缴纳增值额	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%
广州润清生物科技有限公司	25%
广州昊和投资有限公司	25%
武汉北度生物科技有限公司	25%
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%
广州昊赛建筑装饰工程管理有限公司	25%
山东鑫昊源生物科技有限公司	25%
广东百泰医药科技有限公司	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%
广州合雅生物科技有限公司	25%
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	25%
广州百尼夫生物科技有限公司	25%
珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司	25%
北京军科正昊生物科技有限公司	25%
上海昊爱生物科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

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

(2) 本公司自2008年1月1日起执行《中华人民共和国企业所得税法》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年12月11日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GF201744006410公司自2017年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计算缴纳企业所得税。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,386.44	58,597.56
银行存款	104,719,583.91	280,539,578.97
合计	104,730,970.35	280,598,176.53

其他说明

## 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,000,000.00	5,000,000.00
应收账款	161,095,134.48	151,073,818.78
合计	164,095,134.48	156,073,818.78

### (1) 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	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	3,000,000.00	5,000,000.00



**(2) 应收账款**

## 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,835,854.25	99.78%	10,740,719.77	6.26%	161,095,134.48	158,766,483.03	99.76%	7,692,664.25	4.85%	151,073,818.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	377,021.00	0.22%	377,021.00	100.00%	0.00	377,021.00	0.24%	377,021.00	100.00%	
合计	172,212,875.25		11,117,740.77		161,095,134.48	159,143,504.03		8,069,685.25		151,073,818.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	138,034,093.23	690,170.46	0.50%
1 年以内小计	138,034,093.23	690,170.46	0.50%
1 至 2 年	15,627,208.69	1,562,720.87	10.00%
2 至 3 年	10,960,254.93	3,288,076.48	30.00%
3 年以上	7,214,297.40	5,199,751.96	
3 至 4 年	2,368,971.68	1,184,485.84	50.00%
4 至 5 年	4,150,298.00	3,320,238.40	80.00%
5 年以上	695,027.72	695,027.72	100.00%
合计	171,835,854.25	10,740,719.77	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,896,266.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	非关联方	21,099,418.00	12.25	3,126,264.03
第二名	非关联方	16,844,101.00	9.78	84,220.51
第三名	非关联方	13,190,000.00	7.66	65,950.00
第四名	非关联方	11,884,270.00	6.90	59,421.35
第五名	非关联方	6,411,802.32	3.72	32,059.01
合计		69,429,591.32	40.31	3,367,914.90

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,971,091.40	96.97%	1,214,014.32	97.53%
1 至 2 年	30,846.06	1.52%		
2 至 3 年			30,778.33	2.47%
3 年以上	30,778.33	1.51%		
合计	2,032,715.79	--	1,244,792.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	996,902.41	49.04
广州旗锐数字科技有限公司	非关联方	477,556.00	23.49
北京拓普华夏医疗器械有限公司	非关联方	350,000.00	17.22
珠海市永福通房地产开发有限公司	非关联方	44,263.99	2.18

上海汇澳进出口有限公司	非关联方	30,778.33	1.51
合计	—	1,899,500.73	93.44

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,957,103.06	15,138,489.54
合计	17,957,103.06	15,138,489.54

##### (1) 其他应收款

###### 1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,815,162.59	99.57%	858,059.53	4.56%	17,957,103.06	15,399,215.22	99.28%	260,725.68	1.69%	15,138,489.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	81,594.00	0.43%	81,594.00	100.00%		111,594.00	0.72%	111,594.00	100.00%	
合计	18,896,756.59		939,653.53		17,957,103.06	15,510,809.22		372,319.68		15,138,489.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	161,011.70	805.06	0.50%
1 年以内小计	161,011.70	805.06	0.50%

1 至 2 年	2,621,122.86	262,112.29	10.00%
2 至 3 年	1,983,807.28	595,142.18	30.00%
合计	4,765,941.84	858,059.53	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合2	14,049,220.75		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 573,380.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
部门备用金	7,258,956.45	2,872,719.38
保证金	5,166,533.01	5,751,913.46
其他	6,471,267.13	6,886,176.38
合计	18,896,756.59	15,510,809.22

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
TEKIA INC.	临床试验费	2,603,595.85	1 年以内	13.78%	
广州市坤龙建筑安装工程 有限公司	代垫工资及水电费	1,977,671.28	2-3 年	10.47%	593,301.38
陈宇辉	股权转让款	1,890,000.00	1-2 年	10.00%	189,000.00
营销业务部	备用金	1,705,000.00	1 年以内	9.02%	
广州凯得控股有限公司	押金及保证金	1,295,097.12	1-2 年	6.85%	
合计	--	9,471,364.25	--	50.12%	782,301.38

## 5、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	867,789.21		867,789.21	1,093,883.37		1,093,883.37
在产品	4,543,021.42		4,543,021.42	6,247,850.98		6,247,850.98
库存商品	79,864,930.50	232,409.69	79,632,520.81	55,542,560.91	428,902.70	55,113,658.21
周转材料	245,862.24		245,862.24	309,229.40		309,229.40
发出商品	807,663.20		807,663.20	814,875.41		814,875.41
其他材料	1,020,994.34		1,020,994.34	947,048.74		947,048.74
合计	87,350,260.91	232,409.69	87,117,851.22	64,955,448.81	428,902.70	64,526,546.11

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	428,902.70	1,059,797.31		1,256,290.32		232,409.69
合计	428,902.70	1,059,797.31		1,256,290.32		232,409.69

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,019,590.77	8,727,290.65
待抵扣进项税	22,461,449.93	7,918,588.26
其他	154,062.30	444,042.93
合计	25,635,103.00	17,089,921.84

**7、可供出售金融资产**
**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	73,040,000.00		73,040,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00

按公允价值计量的	17,640,000.00		17,640,000.00			
按成本计量的	55,400,000.00		55,400,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00
合计	73,040,000.00		73,040,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	12,000,000.00			12,000,000.00
公允价值	17,640,000.00			17,640,000.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	5,640,000.00			5,640,000.00

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
中融宝晟-晟世融安 3号基金	50,000,000.00			50,000,000.00					4.17%	
珠海润都制药股份 有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00						1.00%	
嘉兴君重冠昊股权 投资合伙企业（有 限合伙）	3,000,000.00	6,900,000.00	9,900,000.00							
广州海博特医药科 技有限公司		5,400,000.00		5,400,000.00					7.50%	
合计	65,000,000.00	12,300,000.00	21,900,000.00	55,400,000.00					--	

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
广州聚生 医疗科技 有限公司	12,168,75 3.63			-739,390. 14						11,429,36 3.49	
广州优得 清生物科 技有限公 司	65,502,23 5.81			-3,255,66 9.70						62,246,56 6.11	
广州聚明 生物科技 有限公司	3,544,062 .26			-23,527.2 1						3,520,535 .05	
广州中以 生物产业 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	44,505,67 6.94		50,000,00 0.00						5,494,323 .06		
TEKIA INC.	16,071,08 1.65			-224,220. 18					766,587.2 1	16,613,44 8.68	
嘉兴君重 冠昊股权 投资合伙 企业(有 限合伙)		9,900,000 .00		43,154.94						9,943,154 .94	
广州维珍 生物科技 有限公司	488,744.6 5			1,020.42						489,765.0 7	
小计	142,280,5 54.94		50,000,00 0.00	-4,198,63 1.87					6,260,910 .27	104,242,8 33.34	
合计	142,280,5 54.94	9,900,000 .00	50,000,00 0.00	-4,198,63 1.87					6,260,910 .27	104,242,8 33.34	

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	251,938,107.34	209,258,452.11
合计	251,938,107.34	209,258,452.11

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	195,871,813.29	65,601,455.76	7,158,508.49	8,605,205.83	15,520,479.01	292,757,462.38
2.本期增加金额	50,051,688.48	7,781,875.81		457,223.17	5,729,782.09	64,020,569.55
(1) 购置		2,924,494.51		457,223.17	3,868,052.21	7,249,769.89
(2) 在建工程转入	50,051,688.48	4,857,381.30			1,861,729.88	56,770,799.66
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,309,740.69	1,800.00	57,865.00	1,965,208.03	4,334,613.72
(1) 处置或报废		2,309,740.69	1,800.00	57,865.00	1,965,208.03	4,334,613.72
4.期末余额	245,923,501.77	71,073,590.88	7,156,708.49	9,004,564.00	19,285,053.07	352,443,418.21
二、累计折旧						
1.期初余额	33,470,717.85	29,614,580.65	4,721,653.92	3,865,255.62	11,826,802.23	83,499,010.27
2.本期增加金额	6,827,127.56	7,639,306.77	602,312.08	1,406,246.85	1,868,700.78	18,343,694.04
(1) 计提	6,827,127.56	7,639,306.77	602,312.08	1,406,246.85	1,868,700.78	18,343,694.04
3.本期减少金额		539,099.21	1,710.00	49,395.83	747,188.40	1,337,393.44
(1) 处置或报废		539,099.21	1,710.00	49,395.83	747,188.40	1,337,393.44
4.期末余额	40,297,845.41	36,714,788.21	5,322,256.00	5,222,106.64	12,948,314.61	100,505,310.87
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	205,625,656.36	34,358,802.67	1,834,452.49	3,782,457.36	6,336,738.46	251,938,107.34
2.期初账面价值	162,401,095.44	35,986,875.11	2,436,854.57	4,739,950.21	3,693,676.78	209,258,452.11

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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	121,973,506.34	已提交资料申请办理
上海市静安区塘沽路 968 号-1 层地下 1 层车位 1 室及 115 室	604,533.52	正在办理产权证

其他说明

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

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

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,938,849.19	62,163,554.94
合计	2,938,849.19	62,163,554.94

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生命与健康产业园(一期)	2,232,116.78		2,232,116.78	2,232,116.78		2,232,116.78

区域细胞业务运营平台项目				45,656,333.29		45,656,333.29
旗锐园区装修工程	274,171.18			274,171.18		
实验室装修工程				6,577,939.76		6,577,939.76
广州实验室装修工程	217,209.60			217,209.60	2,966,011.20	2,966,011.20
细胞与基因治疗研发平台				4,069,392.16		4,069,392.16
其他	215,351.63			215,351.63	661,761.75	661,761.75
合计	2,938,849.19			2,938,849.19	62,163,554.94	62,163,554.94

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生命与健康产业园(一期)		2,232,116.78				2,232,116.78		90%				其他
区域细胞业务运营平台项目		45,656,333.29	23,599,996.13	56,770,799.66	12,485,529.76			100%				募股资金
旗锐园区装修工程			459,715.06		185,543.88	274,171.18						其他
实验室装修工程		6,577,939.76			6,577,939.76			100%				其他
广州实验室装修工程		2,966,011.20	81,711.60		2,830,513.20	217,209.60						其他
细胞与基因治疗研发平台		4,069,392.16	281,316.24		4,350,708.40			100%				其他
其他		661,761.75	46,642.18		493,052.30	215,351.63						其他

合计		62,163,554.94	24,469,381.21	56,770,799.66	26,923,287.30	2,938,849.19	--	--				--
----	--	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	----	----	--	--	--	----

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,540,000.00	75,289,139.95		3,355,326.60	97,184,466.55
2.本期增加金额		62,811.84		569,802.83	632,614.67
(1) 购置		62,811.84		569,802.83	632,614.67
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,540,000.00	75,351,951.79		3,925,129.43	97,817,081.22
二、累计摊销					
1.期初余额	3,460,800.00	39,860,722.20		2,046,760.21	45,368,282.41
2.本期增加金额	370,800.00	6,882,409.75		363,767.22	7,616,976.97
(1) 计提	370,800.00	6,882,409.75		363,767.22	7,616,976.97
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,831,600.00	46,743,131.95		2,410,527.43	52,985,259.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,708,400.00	28,608,819.84		1,514,602.00	44,831,821.84
2.期初账面价值	15,079,200.00	35,428,417.75		1,308,566.39	51,816,184.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研究	20,810,594.12	2,027,570.39					22,838,164.51	
生物型人工角膜	6,833,310.40	475,666.73					7,308,977.13	
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂（银屑病）	32,010,008.72	18,277,377.29					50,287,386.01	
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂（湿疹）	2,551,980.54	1,777,102.31					4,329,082.85	
合计	62,205,893.78	22,557,716.72					84,763,610.50	

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
骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研究	2011年10月	取得第一例临床开展的注册通知书	注册审评阶段
生物型人工角膜	2015年9月	取得第一例临床开展的注册通知书	临床试验进行中
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂（银屑病）	2013年	临床试验第一例用药	原料药生产现场核查已完成
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂（湿疹）	2017年10月	临床试验第一例用药	临床试验进行中

### 13、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
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
珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司	568,716.30					568,716.30
合计	569,305,972.11					569,305,972.11

#### (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
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
珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司		568,716.30				568,716.30
合计		2,742,087.49				2,742,087.49

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。北京申佑医学研究有限公司、广州百尼夫生物科技有限公司、珠海泰赛尔细胞生物科技有限公司持续亏损，预期难以获得好转，管理层认为相关资产组的可收回金额为不包含商誉的有关资产的账面价值，故报告期末，对此商誉全额计提减值准备。

重要商誉减值测试情况如下：

项 目	珠海市祥乐医疗器械有限公司 (以下简称“珠海祥乐”)	武汉北度生物科技有限公司(以下简称“武汉北度”)
商誉账面余额①	522,970,260.39	28,853,292.36
商誉减值准备余额②	-	-
商誉的账面价值③=①-②	522,970,260.39	28,853,292.36

未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	3,205,921.37
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	522,970,260.39	32,059,213.73
资产组的账面价值⑥	185,020,200.00	2,554,700.00
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	707,990,460.39	34,613,913.73
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	723,809,072.92	36,788,219.01
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		

（1）珠海祥乐：珠海祥乐于评估基准日的评估范围，是珠海祥乐形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（2）武汉北度：武汉北度于评估基准日的评估范围，是武汉北度形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述 2 个资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）分别利用了国众联资产评估土地房地产估价有限公司 2019 年 4 月 2 日国众联评报字(2019)第 2-0235 号《冠昊生物科技股份有限公司拟编制财务报表进行商誉减值测试涉及珠海市祥乐医疗器械有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》的评估结果、国众联资产评估土地房地产估价有限公司 2019 年 4 月 2 日出具的国众联评报字(2019)第 2-0188 号《冠昊生物科技股份有限公司拟编制财务报表进行商誉减值测试涉及武汉北度生物科技有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》的评估结果。

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

#### 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
珠海市祥乐医疗器械有限公司	2019年-2023年 (后续为稳定期)	[注1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.8%、15.2%
武汉北度生物科技有限公司	2019年-2024年 (后续为稳定期)	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.3%、17.4%

[注1]：珠海祥乐主要产品为人工晶体，通过珠海祥乐销售部门对市场的了解，人工晶体市场客户的需求逐步增加，同时市场竞争也日趋激烈，根据目前订单情况及管理层判断，由于2018年受“两票制”影响及营销团队调整，2018年收入受到影响，在2019年将有较大增加，2020年以后将逐步放缓。因此，珠海祥乐2019年至2023年预计销售收入增长率为：2%—15.76%。

[注2]：武汉北度主要是细胞保存技术服务业务、免疫细胞保健业务，2018年资产组的销售收入基本稳定。同时资产组经营主体的体验中心于2018年正式投入运营，该项举措使得资产组2018年收入有一定的提升。但2018年底国家开始对大健康产业进行整顿，面对挑战，武汉北度在现经营基础上，除了通过对客户进行回访体验，以体验中心作为新的营销渠道等将体验中心的作用最大化发挥。同时公司还计划通过与有合作关系的医院开展孕妈妈讲座、建立互联网平台、于母婴医学专家频道、医学健康类杂志发布广告等以此提高企业自身盈利水平。虽然保健行业的整顿在一定程度上影响了企业的经营，但国家的支持性政策也是不容忽视的。对于细胞保存技术服务业务，本次预测的销售单价是根据资产组最新（2018年）和2017年的细胞保存价目表和年度平均的销售单价；对于免疫细胞保健业务，本次预测的销售单价是根据资产组最新（2018年）平均的销售单价，对于销售量的预测按照稳定较快的增长率进行预测。因此武汉北度2019年至2024年预计销售收入增长率为：6.73%-24.29%。

**14、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营性租赁固定资产装修	16,887,577.28	12,734,517.34	9,453,422.76		20,168,671.86
自有固定资产装修费	4,935,926.00	13,118,365.96	974,793.20		17,079,498.76
其他	4,703,654.39	548,749.68	914,074.31		4,338,329.76
合计	26,527,157.67	26,401,632.98	11,342,290.27		41,586,500.38

**15、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	12,100,803.99	2,044,405.32	8,644,665.86	1,406,770.47
可抵扣亏损	108,592,571.42	26,288,842.69	103,177,905.19	25,078,106.64
税法不允许当期抵扣的费用	613,201.18	153,300.30	936,042.23	201,726.46
未实现内部销售	82,337,764.20	20,584,441.05	11,407,412.07	2,851,853.02
合计	203,644,340.79	49,070,989.36	124,166,025.35	29,538,456.59

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
香港耀昌未分配利润所得税率差异	108,770,644.04	9,245,504.74	193,091,258.53	16,412,756.97
税法允许固定资产加速折旧税前扣除	3,672,721.72	550,908.26	479,659.65	71,948.94
合计	112,443,365.76	9,796,413.00	193,570,918.18	16,484,705.91

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 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		49,070,989.36		29,538,456.59
递延所得税负债		9,796,413.00		16,484,705.91

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	189,000.00	264,861.37
可抵扣亏损	52,877,263.93	33,462,397.21
合计	53,066,263.93	33,727,258.58

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		2,315,277.69	
2019 年	4,676,930.00	4,676,930.00	
2020 年	3,103,981.02	4,157,360.15	
2021 年	12,711,108.54	11,382,657.67	
2022 年	12,104,201.60	10,930,171.70	
2023 年	20,281,042.77		
合计	52,877,263.93	33,462,397.21	--

### 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,176,193.65	6,989,499.42
预付工程款		6,239,653.40
预付软件开发款	532,900.00	134,200.00
预付股权收购款	16,807,643.62	12,000,000.00
其他		242,729.69
合计	18,516,737.27	25,606,082.51



## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	148,000,000.00	165,000,000.00
合计	148,000,000.00	165,000,000.00

## 18、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	10,182,587.57	6,513,997.02
合计	10,182,587.57	6,513,997.02

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### (2) 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）	9,858,847.07	5,766,291.91
1 年以上	323,740.50	747,705.11
合计	10,182,587.57	6,513,997.02

## 19、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）	5,545,929.65	4,322,200.00
1 年以上	35,846.84	48,278.39
合计	5,581,776.49	4,370,478.39

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,149,772.09	94,667,079.97	91,247,491.56	16,569,360.50
二、离职后福利-设定提存计划	112,813.59	8,280,934.03	8,333,017.02	60,730.60
三、辞退福利		1,441,658.86	1,441,658.86	
合计	13,262,585.68	104,389,672.86	101,022,167.44	16,630,091.10

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,938,408.10	80,366,053.92	76,881,097.87	16,423,364.15
2、职工福利费	10,480.00	4,726,113.41	4,736,593.41	
3、社会保险费	94,372.89	4,430,573.33	4,458,852.41	66,093.81
其中：医疗保险费	85,527.59	3,878,548.69	3,903,869.67	60,206.61
工伤保险费	2,739.91	133,004.34	133,617.92	2,126.33
生育保险费	6,105.39	419,020.30	421,364.82	3,760.87
4、住房公积金	77,177.80	3,960,091.00	3,957,987.00	79,281.80
5、工会经费和职工教育经费	29,333.30	1,184,248.31	1,212,960.87	620.74
合计	13,149,772.09	94,667,079.97	91,247,491.56	16,569,360.50

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	104,688.08	7,965,849.30	8,013,176.85	57,360.53
2、失业保险费	8,125.51	315,084.73	319,840.17	3,370.07
合计	112,813.59	8,280,934.03	8,333,017.02	60,730.60

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,689,629.22	2,554,739.76

企业所得税	28,047,749.02	8,342,604.88
个人所得税	252,907.14	467,231.09
城市维护建设税	191,276.61	200,971.12
教育费附加	81,975.69	86,288.19
地方教育费附加	37,377.97	57,525.65
房产税	84,428.44	86,992.05
印花税	28,197.54	51,818.83
土地使用税		150,000.03
其他		46.19
合计	31,413,541.63	11,998,217.79

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,629,123.81	7,182,145.48
其他应付款	46,566,461.97	126,630,976.89
合计	59,195,585.78	133,813,122.37

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	82,204.25	254,805.84
短期借款应付利息	388,123.92	238,586.94
企业借款	12,158,795.64	6,688,752.70
合计	12,629,123.81	7,182,145.48

### (2) 应付股利

### (3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理商押金	7,846,571.78	5,310,719.44
预提市场服务费及其他费用	15,780,322.64	18,555,312.62

应付工程款项	1,350,406.75	1,052,716.93
股权收购款或投资款	14,624,920.98	14,624,920.98
其他	6,964,239.82	87,087,306.92
合计	46,566,461.97	126,630,976.89

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
寇冰	12,525,000.00	未到约定归还期
河北文丰实业集团有限公司	6,390,000.00	未到约定归还期
陆斌	2,624,920.98	投资款
合计	21,539,920.98	--

## 23、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	149,600,000.00	159,600,000.00
合计	149,600,000.00	159,600,000.00

## 24、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	29,846,490.51		2,542,284.40	27,304,206.11	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	25,123,866.30	30,606,796.41	29,862,908.89	25,867,753.82	与收益相关的政府补助，尚未到补偿费用期间
合计	54,970,356.81	30,606,796.41	32,405,193.29	53,171,959.93	--

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	17,733,458.27			4,671,940.44			13,061,517.83	与收益相关

程技术创新团队 (2014ZT05S216)								
再生型医用植入器械国家工程实验室项目	13,911,711.44			1,167,020.21			12,744,691.23	与资产相关
再生型生物膜高技术产业化示范工程项目	14,182,281.88			844,906.80			13,337,375.08	与资产相关
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂的研发及产业化	1,909,985.00						1,909,985.00	与收益相关
新型小分子化学药苯烯莫德的产业化(广东省重大科技成果产业化扶持专项)		10,500,000.00		2,559,600.00			7,940,400.00	与资产相关
同种异体软骨脱细胞基质支架材料设计、制备和评价 2018YFC1105902		1,620,000.00					1,620,000.00	与收益相关
CiPS 细胞制备技术体系及临床应用研究平台 (201508020001)	4,179,294.91	5,000,000.00		9,179,294.91				与收益相关
其他	3,053,625.31	13,486,796.41	7,368,779.03	6,613,651.90			2,557,990.79	
合计	54,970,356.81	30,606,796.41	7,368,779.03	7,368,779.03			53,171,959.93	

## 25、其他非流动负债

## 26、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
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	610,735,986.22		47,417,280.62	563,318,705.60
其他资本公积	9,460,248.15			9,460,248.15
合计	620,196,234.37		47,417,280.62	572,778,953.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 本期公司以45,901,156.38元收购广东知光生物科技有限公司（以下简称“广东知光”）持有北昊干细胞与再生医学研究院有限公司70.00%的股权减少资本公积-股本溢价45,901,156.38元。

2. 本期控股子公司冠昊生命健康科技园有限公司少数股东减资导致资本公积-股本溢价减少1,516,124.24元。

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00						0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,004,801.58				3,390,493.21		-2,614,308.37
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00				5,640,000.00		5,640,000.00
外币财务报表折算差额	-6,004,801.58				-2,249,506.79		-8,254,308.37
其他综合收益合计	-6,004,801.58				3,390,493.21		-2,614,308.37

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,707,563.98	899,598.78		36,607,162.76
合计	35,707,563.98	899,598.78		36,607,162.76

### 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,655,318.97	243,666,914.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-15,807,319.64
调整后期初未分配利润	250,655,318.97	227,859,594.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,746,533.50	45,523,131.71
减：提取法定盈余公积	899,598.78	1,550,843.90
应付普通股股利	13,257,350.56	21,176,563.24
期末未分配利润	282,244,903.13	250,655,318.97

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-15,807,319.64 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 31、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	439,630,851.70	106,883,869.45	442,830,644.77	107,801,521.65
其他业务	18,830,997.66	19,078,952.94	17,765,912.05	16,378,076.74
合计	458,461,849.36	125,962,822.39	460,596,556.82	124,179,598.39

### 32、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	663,579.30	1,120,413.93
教育费附加	283,262.09	480,067.07
房产税	1,689,891.50	1,478,635.65
土地使用税	33,922.56	146,006.44
车船使用税	750.00	10,230.00
印花税	677,232.47	284,602.70

地方教育费附加	170,286.75	320,150.13
其他税费	117,421.76	7,109.94
合计	3,636,346.43	3,847,215.86

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	113,419,339.48	120,212,439.00
会务推广费	14,172,969.19	12,215,720.39
工资及福利	35,673,906.84	30,666,807.21
办公费	3,206,435.00	3,413,161.28
交通差旅费	9,167,548.43	7,461,438.06
业务拓展费	3,475,400.18	2,415,390.44
折旧费	3,902,666.98	1,994,182.93
其他	1,219,634.68	1,242,759.71
合计	184,237,900.78	179,621,899.02

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	32,472,589.15	33,825,386.12
折旧与摊销	9,659,626.14	8,011,568.63
业务招待费	1,077,545.24	1,532,662.02
中介机构费	7,803,603.18	15,343,702.99
三会费用	836,441.61	729,105.49
办公费用	6,229,848.21	14,155,137.50
交通差旅费	4,285,261.02	5,608,095.99
其他	522,934.93	836,638.00
合计	62,887,849.48	80,042,296.74

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	19,124,216.39	16,828,216.31



折旧及摊销	10,440,476.30	9,959,208.04
材料及动力费	5,851,117.60	16,030,513.30
差旅费	845,217.04	845,909.78
咨询费	2,776,933.62	1,757,999.21
测试化验加工费	2,982,878.99	4,021,180.36
其他	935,408.75	470,496.31
合计	42,956,248.69	49,913,523.31

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,795,108.58	10,598,308.34
减：利息收入	2,576,899.57	4,537,602.55
汇兑损益	-5,789,068.32	-4,513,762.65
其他	145,948.01	933,992.42
合计	14,575,088.70	2,480,935.56

### 37、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	3,613,022.83	4,567,669.14
二、存货跌价损失	1,059,797.31	585,895.67
十三、商誉减值损失	2,742,087.49	
合计	7,414,907.63	5,153,564.81

### 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
新型细胞重编程技术创新团队（2014ZT05S213）	9,179,294.91	
CIPS 细胞制备技术体系及临床应用研究平台(201508020001)	4,671,940.44	
新型小分子化学药苯烯莫德的产业化	2,559,600.00	10,500,000.00
2018 年第三批企业创新能力建设计划项目经费	1,448,000.00	
再生型医用植入器械国家工程实验室项目	1,167,020.21	1,668,342.96
省财政资助“珠江人才计划”引进第五批创新创业团队-新型细胞重编程技		6,768,618.16

术创新团队		
市科创投新型杀伤性 T 细胞治疗肿瘤的应用研究平台资助经费		6,000,000.00
市科创投 CiPS 细胞制备技术体系及临床应用研究平台资助经费		5,820,705.09
中山市健康医药产业引进项目扶持资金-租金补贴		2,400,000.00
2017 年广州市企业研发经费投入后补助		2,214,300.00
其他	6,317,391.93	9,946,523.53
合计	25,343,247.49	45,318,489.74

### 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	-4,198,631.87	-13,866,283.87
处置长期股权投资产生的投资收益	5,462,932.44	
其他		121,082.03
合计	1,264,300.57	-13,745,201.84

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	43,935.17	-10,470.01

### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	8,446,576.72	6,340,023.20	8,446,576.72
其他	247,363.30	412,410.60	1,348,696.73
合计	8,693,940.02	6,752,433.80	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区科技创新局孵化器发展资金区级孵化器补贴项目						2,685,900.00		与收益相关

经费								
技术改造政府补助						1,350,400.00		与收益相关
2017 年度高新技术企业认定奖励资金						700,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会孵化企业上市挂牌奖励和认定高新技术企业奖励						700,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会补贴						635,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心"2018 年省级工业和信息化发展专项资金						500,000.00		与收益相关
2017 年广州市先进制造业创新发展资金（产业载体方向）							1,380,000.00	与收益相关
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助项目资金							916,600.00	与收益相关
2016 年第十八届中国专利优秀奖知识产权配套奖励经费							500,000.00	与收益相关
2017 年市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题补助							500,000.00	与收益相关
2017 年广州市科技企业专项资金-孵化器认定奖励							500,000.00	与收益相关
其他						1,875,276.72	2,543,423.20	与收益相关
合计						8,446,576.72	6,340,023.20	

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		157,000.00	
非流动资产毁损报废损失	68,251.87	271,668.69	
其他		910,926.80	
合计	68,251.87	1,339,595.49	

#### 43、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	43,174,885.00	19,988,643.96
递延所得税费用	-26,220,825.68	-2,334,888.70
合计	16,954,059.32	17,653,755.26

##### (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	52,067,856.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,810,178.50
子公司适用不同税率的影响	-7,771,886.06
非应税收入的影响	-1,369,244.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	840,508.05
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	5,432,536.10
研究开发费加计扣除的税额影响	-1,118,636.84
上年度企业所得税清算的税额影响	1,449,399.44
按征收率缴纳的企业所得税	196,400.91
境外投资损益因税率不同需补缴的税额影响	11,484,803.81
所得税费用	16,954,059.32

#### 44、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
其中：利息收入	1,473,368.86	4,575,390.18
往来款	42,764,771.56	55,657,886.87
政府补助款	34,566,452.95	26,384,473.85
押金及保证金	4,552,906.69	17,121,395.02
合计	83,357,500.06	103,739,145.92

**(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	12,222,977.77	13,069,534.05
研究费	13,284,284.48	28,102,056.08
会务费及会务推广费	14,158,781.91	12,215,720.39
市场服务费	111,925,094.05	123,013,631.40
往来款及其他	94,730,696.43	99,755,122.44
保证金	1,556,060.47	17,509,443.53
合计	247,877,895.11	293,665,507.89

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款		71,600,000.00
合计		71,600,000.00

**(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
股权激励回购		4,620,964.68
同一控制下企业合并支付的现金	45,901,156.38	281,520,000.00
归还企业间拆借款	75,336,800.00	14,338,200.00
少数股东减资	36,000,000.00	
合计	157,237,956.38	300,479,164.68

**45、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	35,113,797.32	34,679,424.07
加：资产减值准备	7,414,907.63	5,153,564.81

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,343,694.04	18,729,375.78
无形资产摊销	7,616,976.97	8,759,202.28
长期待摊费用摊销	11,342,290.27	7,095,781.07
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）	-43,935.17	202,705.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	68,251.87	9,328.55
财务费用（收益以“—”号填列）	20,218,209.01	6,084,545.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,264,300.57	20,749,842.67
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-19,532,532.77	-9,906,597.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-6,688,292.91	7,571,709.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,591,305.11	-12,254,508.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,627,852.36	-67,566,639.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,093,791.33	-34,056,051.47
经营活动产生的现金流量净额	32,276,116.89	-14,748,318.09
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	104,730,970.35	280,598,176.53
减：现金的期初余额	280,598,176.53	357,458,389.78
现金及现金等价物净增加额	-175,867,206.18	-76,860,213.25

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	398,871.79
其中：	--
股权处置款	398,871.79
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	230,009.26
其中：	--
子公司处置日现金	230,009.26
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	168,862.53

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,730,970.35	280,598,176.53
其中：库存现金	11,386.44	58,597.56
可随时用于支付的银行存款	104,719,583.91	280,539,578.97
三、期末现金及现金等价物余额	104,730,970.35	280,598,176.53

**46、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	45,327.36	6.8632	311,090.74
欧元			
港币	2,690,284.30	0.8762	2,357,227.10
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	9,521,171.19	0.8762	8,342,450.20
其他应付款			
其中：港币	3,101,574.52	0.8762	2,717,599.59
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

#### 47、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

#### 48、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

##### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

#### 49、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	70.00%	合并前同受广东知光生物科技有限公司控制	2018年04月12日	工商变更	5,304,369.28	-4,140,545.07	2,304,359.70	-4,218,174.72

##### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
现金	45,901,156.38

##### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元



	合并日	上期期末
货币资金	8,124,949.11	2,316,492.37
应收款项	416,254.00	47,760.00
存货	521,186.41	312,842.74
固定资产	13,827,694.34	15,696,951.44
无形资产	25,000.00	25,750.00
应付款项	1,027,642.95	2,426,850.00
净资产	-4,954,324.27	-698,224.05
减：少数股东权益	-1,591,888.39	-1,124,730.52
取得的净资产	-3,362,435.88	

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州市兴嘉昊生物科技有限公司	398,871.79	60.00%	股权转让	2018年10月31日	工商变更	-31,390.62	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

公司控股子公司广东昊赛科技企业孵化器有限公司本期设立了苏州赛百诺创业孵化管理有限公司，于2018年4月2日办妥工商设立登记手续，截止至2018年12月31日，该公司已注销。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

### 3、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：

公司控股子公司广东冠昊生物医用材料开发有限公司本期设立了广州合雅生物科技有限公司，于 2018 年 1 月 12 日办妥工商设立登记手续，截止至 2018 年 12 月 31 日，广东冠昊生物医用材料开发有限公司尚未出资。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海冠昊医疗器械有限公司	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		73.71%	货币出资
广州润清生物科技有限公司	广州	广州	研发及销售商品		100.00%	货币出资
广州昊和投资有限公司	广州	广州	投资管理服务		100.00%	尚未出资
武汉北度生物科技有限公司	武汉	武汉	研发、技术服务与咨询		90.00%	股权收购、增资扩股与业绩补偿
广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

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

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州明兴生物科技有限公司	20.00%	-978,702.08		439,595.43
北京申佑医学研究有限公司	20.00%	-278,794.43		1,268,682.33
武汉北度生物科技有限公司	10.00%	-129,886.92		-76,621.52
广州市美昊生物科技有限公司	26.29%	-185,954.58		688,269.60
广东中昊药业有限公司	41.80%	-2,893,626.60		6,551,344.42
北京文丰天济医药科技有限公司	41.80%	-4,439,649.26		-4,523,737.15
广东昊赛科技企业孵化器	45.00%	-272,059.64		-291,792.72
北京军科正昊生物科技有限公司	35.00%	-635,079.98		-2,505,122.13
上海昊爱生物科技有限公司	35.00%	-615,045.04		130,266.58

**(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	1,273,515.37	1,276,186.25	2,549,701.62	1,240,197.54		1,240,197.54	1,146,624.29	6,270,504.73	7,417,129.02	1,214,114.56		1,214,114.56
北京申佑医学研究有限公司	3,590,522.65	2,636,957.91	6,227,480.56	84,754.35		84,754.35	3,758,860.43	3,853,824.86	7,612,685.29	75,986.91		75,986.91
武汉北度生物科技有限公司	445,001.70	4,661,967.24	5,106,968.94	6,978,834.11		6,978,834.11	630,202.04	5,421,649.06	6,051,851.10	6,624,847.03		6,624,847.03
广州市美昊生物科技有限公司	2,953,635.29	154,747.68	3,108,382.97	1,051,216.08		1,051,216.08	3,089,045.81	753,400.82	3,842,446.63	1,077,988.76		1,077,988.76
广东中昊药业有限公司	5,501,474.62	46,617,888.42	52,119,363.04	26,595,905.27	9,850,385.00	36,446,290.27	15,240,987.09	36,482,954.75	51,723,941.84	27,218,332.39	1,909,985.00	29,128,317.39
北京文丰天济医药科技有限公司	3,866,054.73	32,460,240.03	36,326,294.76	47,148,632.46		47,148,632.46	11,021,575.15	30,154,533.74	41,176,108.89	41,377,276.10		41,377,276.10
广东昊赛科技企业孵化器	7,928,086.04	1,529,525.13	9,457,611.17	4,356,039.43	250,000.00	4,606,039.43	6,613,834.53	1,396,889.29	8,010,723.82	2,554,575.11		2,554,575.11
北京军科正昊生物科技有限公司	1,382,649.05	17,590,364.43	18,973,013.48	1,617,055.45		1,617,055.45	1,678,839.21	18,232,712.62	19,911,551.83	2,154,149.39		2,154,149.39

上海昊爱生物科技有限公司	1,868,162.30	3,984,270.74	5,852,433.04	5,480,242.82	5,480,242.82	1,451,743.41	4,226,951.72	5,678,695.13	3,549,233.36		3,549,233.36
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--------------

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	1,311,297.16	-4,893,510.38	-4,893,510.38	229,984.74	388,611.66	-1,374,984.55	-1,374,984.55	-3,480,142.98
北京申佑医学研究有限公司		-1,393,972.17	-1,393,972.17	-3,709,991.78		-222,277.38	-222,277.38	-434,343.79
武汉北度生物科技有限公司	5,855,773.23	-1,298,869.24	-1,298,869.24	-26,774.29	1,784,447.35	-2,465,796.10	-2,465,796.10	-331,683.98
广州市美昊生物科技有限公司	54,201.92	-707,290.98	-707,290.98	-2,136,376.69	191,232.22	-112,806.78	-112,806.78	-1,673,390.43
广东中昊药业有限公司	77,586.21	-6,922,551.68	-6,922,551.68	-1,685,988.10	2,830.19	-2,320,851.16	-2,320,851.16	-1,450,605.49
北京文丰天济医药科技有限公司	85,714.29	-10,621,170.49	-10,621,170.49	-5,905,796.83		-13,466,459.23	-13,466,459.23	-5,263,037.23
广东昊赛科技企业孵化器	16,051,402.84	-604,576.97	-604,576.97	-1,588,060.93	10,033,418.32	-3,638.84	-3,638.84	-258,731.61
北京军科正昊生物科技有限公司	3,031,367.85	-1,814,514.25	-1,814,514.25	-890,576.00	146,226.41	-249,478.69	-249,478.69	-2,162,460.42
上海昊爱生物科技有限公司	12,014,846.59	-1,757,271.55	-1,757,271.55	14,002.07	5,630,943.14	-2,870,538.23	-2,870,538.23	-4,033,544.47

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
广州聚生医疗科技有限公司	广州市	广州市	医疗卫生用塑料制品制造	26.50%		权益法
广州优得清生物科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展	49.33%		权益法
广州聚明生物科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展		33.83%	权益法
TEKIA INC.	美国	美国	人工晶体生产与销售		30.00%	权益法
广州维珍生物科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展		49.00%	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	广州聚生医疗科技有限公司	广州优得清生物科技有限公司	广州聚明生物科技有限公司	TEKIA INC.	广州维珍生物科技有限公司	广州聚生医疗科技有限公司	广州优得清生物科技有限公司	广州聚明生物科技有限公司	TEKIA INC.	广州维珍生物科技有限公司
流动资产	1,698,874.68	6,218,195.32	8,375,158.47	7,521,451.13	999,520.55	1,057,693.58	27,963,727.16	10,551,234.88	6,454,222.76	1,065,820.06
非流动资产	18,456,501.16	15,277,588.62	3,689,081.13	1,138,027.79		20,834,322.70	17,215,359.07	241,150.85	1,526,694.59	
资产合计	20,155,375.84	21,495,783.94	12,064,239.60	8,659,478.91	999,520.55	21,892,016.28	45,179,086.23	10,792,385.73	7,980,917.36	1,065,820.06
流动负债	15,582,446.17	6,470,987.20	1,134,961.08	3,016,732.15		16,578,935.14	23,703,762.23	264,616.33	1,651,384.51	68,382.00
非流动负债		966,585.40	298,451.14	625,616.89			786,585.40		683,779.79	
负债合计	15,582,446.17	7,437,572.60	1,433,412.22	3,642,349.04		16,578,935.14	24,490,347.63	264,616.33	2,335,164.30	68,382.00
归属于母公司股东权益	4,572,929.67	14,088,962.19	10,630,827.38	5,017,129.88	999,520.55	5,313,081.14	20,688,738.60	10,527,769.40	5,645,753.06	997,438.06
按持股比例计算的净资产份额	1,211,826.36	6,950,085.05	3,596,897.92	1,505,138.96	489,765.07	1,407,966.50	10,205,754.75	3,562,028.67	1,693,725.92	488,744.65

--商誉	10,859,282.22	55,500,899.61		13,881,824.63		10,859,282.22	55,500,899.61		13,881,824.63	
--其他	-641,745.09	-204,418.55	-81,659.68	1,226,485.09	-280.83	-98,495.09	-204,418.55	-17,966.41	495,531.10	
对联营企业权益投资的账面价值	11,429,363.49	62,246,566.11	3,520,535.05	16,613,448.68	489,484.24	12,168,753.63	65,502,235.81	3,544,062.26	16,071,081.65	488,744.65
营业收入	314,809.23	15,056,397.09	36,407.77	14,364,875.50			23,430,710.50	38,834.95	11,650,207.73	
净利润	-2,790,151.47	-6,599,776.41	-69,524.86	-925,288.31	2,082.49	-5,467,051.84	-15,828,251.55	-641,272.63	-4,715,010.21	-2,561.94
综合收益总额	-2,790,151.47	-6,599,776.41	-69,524.86	-925,288.31	2,082.49	-5,467,051.84	-15,828,251.55	-641,272.63	-4,715,010.21	-2,561.94

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

#### 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法,通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2018年12月31 日应收账款账面价值为161,095,134.48元, 占资产总额的9.83%, 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。

#### 市场风险

##### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款,截止2018年12月31日短期借款148,000,000.00元、长期借款149,600,000.00元,2018年发生利息支出

16,137,461.18元，公司采用浮动利率政策，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对本公司的净利润影响较少。

### (2) 汇率风险

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币 (港币及其他)	合计	美元	其他外币 (港币)	合计
货币资金	311,090.74	2,357,227.10	2,668,317.84	2,234,580.96	2,945,430.79	5,180,011.75
应收账款		0.00	0.00		5,895,152.07	5,895,152.07
应付账款		8,342,450.20	8,342,450.20		2,904,671.20	2,904,671.20
其他应付款		2,717,599.59	2,717,599.59		6,786,543.03	6,786,543.03
小计	311,090.74	13,417,276.89	13,728,367.63	2,234,580.96	18,531,797.09	20,766,378.05

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

## 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	--	--	--	--
(二) 可供出售金融资产	17,640,000.00			17,640,000.00
(2) 权益工具投资	17,640,000.00			17,640,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	17,640,000.00			17,640,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

珠海市祥乐医疗器械有限公司持有珠海润都制药股份有限公司发行前1%股份计入可供出售金融资产，珠海润都制药股份有限公司已于2018年1月5日在深交所上市“证券代码002923”，公司以珠海润都制药股份有限公司2018年最后一个交易日股价为确定依据，以公允价值计量。



## 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	24.02%	24.02%

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，永金源投资实际控制人张永明、林玲夫妇间接控制冠昊生物，成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是张永明、林玲。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

### 4、其他关联方情况

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

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东知光生物科技有限公司	提供服务	163,986.99			326,849.38
广东知光生物科技有限公司	销售水电				142.86
广州聚明生物科技有限公司	提供服务	123,318.63			43,773.59
广州聚生生物科技有限公司	提供服务				30,188.68
广州弘昊投资管理有限公司	提供服务				5,660.38
广州优得清生物科技有限公司	提供技术服务	2,251,815.27			2,437,572.39
广州优得清生物科技有限公司	销售商品	5,969,941.95			

## (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	25,005.30	
广州优得清生物科技有限公司	房屋建筑物	156,660.72	
广东知光生物科技有限公司	房屋建筑物		8,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
珠海市正方房地产营销策划有限公司	房产	143,809.52	285,714.24

## (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	149,600,000.00	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	149,600,000.00	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与2017年10月24日签订的主合同（合同编号：2017年天平（并）字第171001号）而享有的对本公司的债权，主债权的金额为人民币15,960.00万元整，本报告期已还款1,000万元，剩余债权为14,960.00万元整。主债权的期间为2017年10月25日至2022年10月25日。保证担保范围包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇兑损失以及实现权的费用。保证期间为自主合同项下的借款期限

届满之次日起两年。

(2)2017年10月24日,珠海市祥乐医疗器械有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署了《保证合同》,合同编号为:2017年天平(保)字第171001号02,为本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行依据其与本公司与2017年10月24日签订的主合同(合同编号:2017年天平(并)字第171001号)而享有的对本公司的债权,主债权的金额为人民币15,960.00万元整,本报告期已还款1,000万元,剩余债权为14,960.00万元整。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				
广东知光生物科技有限公司	7,336,800.00	2017年03月03日		2018年11月还733.68万元
广东知光生物科技有限公司	1,000,000.00	2017年01月06日	2018年01月05日	2018年11月还100万元
广东知光生物科技有限公司	2,000,000.00	2017年01月16日	2018年01月15日	2018年11月还200万元
广东知光生物科技有限公司	5,000,000.00	2017年08月09日	2018年02月07日	2018年7月已全部归还
广东知光生物科技有限公司	5,000,000.00	2017年08月09日	2018年02月07日	2018年7月已全部归还
广东知光生物科技有限公司	10,000,000.00	2017年09月27日	2018年03月26日	2018年7月已全部归还
广东知光生物科技有限公司	5,000,000.00	2017年10月10日	2018年04月09日	2018年7月已全部归还
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
广州衡星投资有限公司	20,000,000.00	2017年02月27日	2018年02月26日	原出借方为广州衡星,18年7月24日签署借款转移协议书转给广东知光,北京文丰于2018年10月还1900万,2018年11月还100万。
广州衡星投资有限公司	20,000,000.00	2017年03月02日	2018年03月01日	原出借方为广州衡星,18年7月24日签署借款转移协议书转给广东知光,广东中昊于2018年8月还400万,2018年10月分别还1000万以及600万。

#### (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	3,751,210.02	3,798,257.94

**(6) 其他关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东知光生物科技有限公司	购买股权	45,901,156.38	266,000,000.00

**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	955.21		
	广州优得清生物科技有限公司	4,359,459.62	31,388.88	2,144,801.24	10,724.01
其他应收款	广州聚明生物科技有限公司	251,004.89	1,255.02		
	广州聚生生物科技有限公司			108,550.47	542.75
	TEKIA INC.	2,603,595.85			
预付账款	广东知光生物科技有限公司	16,807,643.62		12,000,000.00	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	广东知光生物科技有限公司	4,695,647.19	1,946,487.43
	广州衡星投资有限公司	6,293,150.82	3,348,858.45
	河北文丰实业集团有限公司	1,145,056.32	606,879.04
其他应付款	陆斌	2,624,920.98	2,624,920.98
	寇冰	12,000,000.00	12,000,000.00
	广东嘉晟生物科技有限公司		23,000.00
	广东知光生物科技有限公司		35,336,800.00
	广州衡星投资有限公司		40,000,000.00
	河北文丰实业集团有限公司	6,390,000.00	6,390,000.00

**十三、股份支付**
**1、股份支付总体情况**
 适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

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

#### (4) 其他说明

#### 1、主营业务（分行业）

单位：元

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	439,630,851.70	106,883,869.45	442,830,644.77	107,801,521.65
合计	439,630,851.70	106,883,869.45	442,830,644.77	107,801,521.65

#### 2、主营业务（分产品）

单位：元

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	130,503,128.96	8,539,415.97	126,895,716.25	9,989,127.45
胸普外科修补膜	18,716,273.86	4,412,471.13	15,343,169.45	2,404,581.76
无菌生物护创膜	7,567,570.47	1,227,928.77	4,219,432.21	1,029,777.57
B型硬脑(脊)膜补片	13,810,866.47	2,494,522.09	12,635,453.66	2,029,602.41
乳房补片	2,222,863.59	1,359,295.13	1,287,840.66	873,176.42
代理产品	28,158,779.26	12,027,904.05	19,655,641.52	6,836,602.36
护肤品	667,765.53	563,784.91		
细胞技术服务	33,822,298.57	15,220,051.79	18,632,997.55	13,177,929.41
人工晶体	204,161,304.99	61,038,495.61	244,160,393.47	71,460,724.27
合计	439,630,851.70	106,883,869.45	442,830,644.77	107,801,521.65

## 3、主营业务（分地区）

单位：元

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	114,728,295.82	29,637,113.02	103,625,627.16	20,501,577.46
东大区	153,264,680.12	32,252,447.30	178,261,654.20	49,366,177.36
南大区	94,209,272.29	29,457,554.73	89,738,635.23	24,624,301.06
西大区	77,428,603.47	15,536,754.40	71,204,728.18	13,309,465.77
合计	439,630,851.70	106,883,869.45	442,830,644.77	107,801,521.65

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	66,803,176.27	69,110,833.45
合计	69,803,176.27	71,110,833.45

## (1) 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	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

## (2) 应收账款

### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,962,438.50	99.51%	9,159,262.23	12.06%	66,803,176.27	75,892,098.34	99.51%	6,781,264.89	8.94%	69,110,833.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	377,021.00	0.49%	377,021.00	100.00%	0.00	377,021.00	0.49%	377,021.00	100.00%	0.00
合计	76,339,459.50	100.00%	9,536,283.23		66,803,176.27	76,269,119.34	100.00%	7,158,285.89		69,110,833.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	28,003,663.69	140,018.32	0.50%
1 至 2 年	10,188,266.50	1,018,826.65	10.00%
2 至 3 年	9,335,551.00	2,800,665.30	30.00%
3 至 4 年	2,368,971.68	1,184,485.84	50.00%
4 至 5 年	4,150,298.00	3,320,238.40	80.00%
5 年以上	695,027.72	695,027.72	100.00%



合计	54,741,778.59	9,159,262.23	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合2 (个别认定组合)	21,220,659.91			15,158,202.24		
合计	21,220,659.91			15,158,202.24		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,377,997.34 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	非关联方	21,099,418.00	27.64	3,126,264.03
第二名	关联方	13,579,971.90	17.79	
第三名	非关联方	13,190,000.00	17.28	65,950.00
第四名	非关联方	3,265,893.00	4.28	167,976.07
第五名	非关联方	3,146,850.00	4.12	1,785,105.00
合计	--	54,282,132.90	71.11	5,145,295.10

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,309,520.41	22,223,428.66
合计	96,309,520.41	22,223,428.66

### (1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,383,107.12	100.00%	73,586.71	0.08%	96,309,520.41	22,274,926.25	100.00%	51,497.59	0.07%	22,223,428.66
合计	96,383,107.12	100.00%	73,586.71	0.08%	96,309,520.41	22,274,926.25	100.00%	51,497.59	0.07%	22,223,428.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	136,643.85	683.22	0.50%
1 至 2 年	729,034.86	72,903.49	10.00%
合计	865,678.71	73,586.71	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合2（个别认定组合）	95,517,428.41			21,489,935.24		
合计	95,517,428.41			21,489,935.24		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,089.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

子公司往来	92,820,091.42	20,836,444.17
部门备用金	1,903,531.56	88,000.00
保证金	313,400.00	331,350.00
其他	1,346,084.14	1,019,132.08
合计	96,383,107.12	22,274,926.25

## 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	关联方单位往来	32,664,800.00	1 年以内	33.89%	
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	关联方单位往来	31,497,517.02	1 年以内	32.68%	
广东中昊药业有限公司	关联方单位往来	20,992,000.00	1 年以内	21.78%	
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	关联方单位往来	6,457,869.11	1 年以内	6.70%	
广东坤隆投资集团有限公司	非关联方单位往来	865,678.71	1-2 年	0.90%	73,586.71
合计	--	92,477,864.84	--	95.95%	73,586.71

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	906,018,632.34		906,018,632.34	906,018,632.34		906,018,632.34
对联营、合营企业投资	73,675,929.60		73,675,929.60	77,670,989.44		77,670,989.44
合计	979,694,561.94		979,694,561.94	983,689,621.78		983,689,621.78

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海冠昊医疗器械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
冠昊生物科技(香港)有限公司	10,253,850.00			10,253,850.00		
冠昊生命健康科技园有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		

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			30,000,000.00		
北京申佑医学研究有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
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	599,999,994.21			599,999,994.21		
北京文丰天济医药科技有限公司	1,654,737.16			1,654,737.16		
广东中昊药业有限公司	6,110,030.97			6,110,030.97		
合计	906,018,632.34			906,018,632.34		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州聚生 医疗科技 有限公司	12,168.75 3.63			-739,390. 14						11,429.36 3.49	
广州优得 清生物科 技有限公 司	65,502.23 5.81			-3,255.66 9.70						62,246.56 6.11	
小计	77,670.98 9.44			-3,995.05 9.84						73,675.92 9.60	
合计	77,670.98 9.44			-3,995.05 9.84						73,675.92 9.60	

## 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	164,201,285.38	24,444,481.22	154,774,607.97	23,349,460.09
其他业务	1,064,999.36	618,188.19	1,266,666.68	490,305.70

合计	165,266,284.74	25,062,669.41	156,041,274.65	23,839,765.79
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## 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	-3,995,059.84	-16,261,486.06
处置长期股权投资产生的投资收益		-480,000.00
合计	-3,995,059.84	-16,741,486.06

## 十八、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	-24,316.70	
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）	33,789,824.21	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,140,545.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,462,932.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247,363.30	
减：所得税影响额	7,856,686.11	
少数股东权益影响额	-1,362,498.13	
合计	28,841,070.20	--

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	3.85%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42%	0.06	0.06

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有法定代表人签名的2018年度报告文本原件。