

# 广东冠昊生物科技股份有限公司

## 二〇一一年半年度报告



**股票代码：300238**

**股票简称：冠昊生物**

**披露日期：二〇一一年八月八日**

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2011年8月4日，本公司召开第二届董事会第三次会议审议通过了《2011年半年度报告》及其摘要。

本公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司负责人朱卫平先生、主管会计工作负责人刘愿宜先生、会计机构负责人周利军先生声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

中文名称： 广东冠昊生物科技股份有限公司  
英文名称： Grandhope Biotech Co.,Ltd.  
中文简称： 冠昊生物  
法定代表人： 朱卫平  
注册地址： 广州市萝岗区科学城广州国际企业孵化器D区408室  
邮政编码： 510663  
办公地址： 广州市萝岗区科学城广州国际企业孵化器D区408室  
邮政编码： 510663  
互联网址： [www.grandhopebio.com](http://www.grandhopebio.com)  
电子信箱： [ir@grandhopebio.com](mailto:ir@grandhopebio.com)

### 二、联系人和联系方式

联系人： 董事会秘书 赵文杰， 证券事务代表 赵军会  
联系地址： 广州市萝岗区科学城广州国际企业孵化器D区408室  
联系电话： 020 3205 2295  
传 真： 020 3221 1255  
电子信箱： [ir@grandhopebio.com](mailto:ir@grandhopebio.com)

### 三、信息披露

指定信息披露报纸： 《上海证券报》、《证券时报》  
指定信息披露网站： 中国证监会指定网站  
半年度报告备置地点： 公司董事会办公室

### 四、股票上市信息

股票上市证券交易所： 深圳证券交易所  
股票简称： 冠昊生物  
股票代码： 300238

**五：持续督导机构：** 申银万国证券股份有限公司

## 第二节 主要会计数据和财务指标

### 一、主要会计数据

单位：人民币 元

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入	52,114,562.63	39,767,271.69	31.05%
营业利润	9,617,951.63	6,418,850.55	49.84%
利润总额	12,188,768.70	9,464,401.85	28.79%
归属于上市公司股东的 净利润	12,010,168.40	8,669,616.67	38.53%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 后的净利润	9,824,973.89	6,080,898.07	61.57%
经营活动产生的现金 流量净额	1,632,516.71	-2,207,314.72	173.96%
项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减
总资产	497,323,231.80	236,021,085.06	110.71%
归属于上市公司股东 的所有者权益	404,093,481.83	144,992,015.92	178.70%
股本（股）	61,100,000.00	45,800,000.00	33.41%

### 二、主要财务指标

财务指标	报告期	上年同期	本报告期比上年同 期增减
基本每股收益（元/股）	0.26	0.21	23.81%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.21	23.81%
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元/股）	0.21	0.15	40.00%
加权平均净资产收益率（%）	7.95%	10.67%	减少 2.72 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	6.51%	7.48%	减少 0.97 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	0.03	-0.05	153.44%
财务指标	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	6.61	3.17	108.52%

（一）加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

计算过程如下：

单位：人民币 元

项 目	报告期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	12,010,168.40	8,669,616.67
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,185,194.51	2,588,718.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9,824,973.89	6,080,898.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	144,992,015.92	76,953,025.71
发行新股或债转股登新增的属于公司普通股股东的净资产	247,261,757.27	36,000,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	0	0
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
其他事项引起的净资产增减变动		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	404,093,481.83	121,896,905.69
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	150,997,100.12	81,287,834.05
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	7.95%	10.67%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	6.51%	7.48%

(二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：人民币 元

项 目	报告期	上年同期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	12,010,168.40	8,669,616.67
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,185,194.51	2,588,718.61
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9,824,973.89	6,080,898.07
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润影响		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响		
期初股份总数（股）	45,800,000.00	41,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票红利分配等增加股份数（股）		
报告期因发行新股或债转股登增加股份数（股）	15,300,000.00	4,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	45,800,000.00	41,800,000.00

加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	45,800,000.00	41,800,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	0.26	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	0.21	0.15
归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.26	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.21	0.15

### 三、非经常性损益项目

单位：人民币 元

项 目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	-8,765.03
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,628,356.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,774.34
所得税影响额	-385,622.56
合 计	2,185,194.51

## 第三节 董事会报告

### 一、公司经营情况分析讨论

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年 1-6 月，公司总体经营情况良好，业绩实现了稳步增长。公司实现营业收入为 52,114,562.63 元，较上年同期增长 31.05%，营业利润和利润总额也分别较上年同期增长 49.84% 和 28.79%，归属于公司普通股股东的净利润为 12,010,168.40 元，较上年同期增长 38.53%。

公司业绩保持持续增长的原因主要是由于国内医用植入器械的市场规模继续保持快速增长，公司前期市场投入开始逐渐产出效益，公司品牌和知名度进一步提升。虽然行业竞争更为激烈，但公司仍能保持神经外科硬脑膜修补领域的市场第一份额，并保持了业绩的持续增长。

#### (二) 公司经营情况分析

##### 1. 主营业务及主要产品

报告期内，公司营业收入来源为生物型硬脑（脊）膜补片、胸普外科修补膜和无菌生物护创膜。营业收入按照产品种类划分情况如下：

单位：万元

产品名称	报告期		上年同期	
	营业收入	比例	营业收入	比例
生物型硬脑（脊）膜补片	4,638.27	89.00%	3,710.60	93.31%
胸普外科修补膜	131.99	2.53%	107.66	2.71%
无菌生物护创膜	441.19	8.47%	158.47	3.98%
合计	5,211.46	100%	3,976.73	100%

注：“比例”指占营业收入总额的比例。

公司的主营业务收入来自生物型硬脑（脊）膜补片、胸普外科修补膜和无菌生物护创膜的销售。报告期销售收入的构成中，生物型硬脑（脊）膜补片较上年同期增长25%，占总体营业收入的比重为89%，比重较上年同期略有下降，但仍为公司营业收入的重要来源。报告期内，公司除生物型硬脑（脊）膜补片销售规模继续增长外，胸普外科修补膜销售收入较上年同期增长22.61%，无菌生物护



创膜销售收入较上年同期增长**178.40%**，分别占营业收入的比重为**2.53%**和**8.47%**。

## 2. 营业成本和毛利率情况

报告期内，公司各产品的营业成本及毛利率情况如下：

单位：万元

产品名称	报告期		上年同期	
	营业成本	毛利率	营业成本	毛利率
生物型硬脑（脊）膜补片	179.86	96.12%	131.04	96.47%
胸普外科修补膜	9.04	93.15%	8.17	92.41%
无菌生物护创膜	88.58	79.92%	70.80	55.32%
<b>合 计</b>	<b>277.48</b>	<b>94.68%</b>	<b>210.02</b>	<b>94.72%</b>

注：“毛利率”的合计数指公司主营业务收入的毛利率。

报告期内，公司营业成本较上年同期增长**32.12%**，毛利率基本保持在同一水平。其中，生物型硬脑（脊）膜补片、胸普外科修补膜和无菌生物护创膜分别较上年同期增长**37.25%**、**10.57%**和**25.11%**。

## 3. 营业收入的区域分布情况

报告期内，公司各营业收入按区域划分情况如下：

地区分布	报告期			上年同期	
	金额(万元)	比例	同比增长	金额(万元)	比例
北大区	1,114.80	21.39%	14.67%	972.18	24.45%
东大区	2,389.55	45.85%	39.17%	1,717.01	43.18%
南大区	723.54	13.88%	-8.52%	790.95	19.89%
西大区	983.56	18.87%	98.06%	496.59	12.49%
<b>合 计</b>	<b>5,211.46</b>	<b>100%</b>	<b>31.05%</b>	<b>3,976.73</b>	<b>100%</b>

注：“比例”指占营业收入总额的比例。

报告期内，除南大区营业收入较上年同期略有下降外，各大区营业收入均保持了增长态势，西大区受益于上年“适宜计划”的实施，今年营业收入增长最快。

## 4. 前五名客户的营业收入情况

报告期内，公司前五名客户的营业收入情况为

客户名称	营业收入总额(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
首都医科大学附属北京天坛医院	5,699,132.01	10.94

复旦大学附属华山医院	3,766,025.50	7.23
西京医院	2,020,890.61	3.88
苏州大学附属第一医院	1,748,867.86	3.36
北京安美能医疗器械有限公司	1,258,899.05	2.42

报告期内，公司前五名客户营业收入占公司全部营业收入的比重为**27.81%**，不存在营业收入依赖单一客户的问题。

报告期内，公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股**5%**以上的主要股东和其他关联方在上述主要客户中不存在直接或间接利益。

### (三) 公司财务数据分析

#### 1. 资产构成情况分析

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度
	金额(元)	比重	金额(元)	比重	
流动资产					
货币资金	298,661,219.56	60.05%	59,753,667.51	25.32%	399.82%
应收账款	29,834,156.17	6.00%	23,369,955.39	9.90%	27.66%
预付账款	18,222,826.52	3.66%	13,854,733.23	5.87%	31.53%
其他应收款	15,920,311.26	3.20%	18,761,468.88	7.95%	-15.14%
存货	4,751,080.9	0.96%	1,895,080.59	0.80%	150.71%
流动资产合计	367,389,594.43	73.87%	117,634,905.60	49.84%	212.31%
非流动资产					
固定资产	5,035,185.10	1.01%	5,716,737.38	2.42%	-11.92%
在建工程	79,250,165.83	15.94%	67,402,909.08	28.56%	17.58%
无形资产	34,433,829.10	6.92%	35,753,365.33	15.15%	-3.69%
开发支出	2,881,594.97	0.58%	2,287,774.74	0.97%	25.96%
长期待摊费用	1,962,241.73	0.39%	2,471,819.82	1.05%	-20.62%
递延所得税资产	6,370,620.64	1.28%	4,753,573.11	2.01%	34.02%
非流动资产合计	129,933,637.37	26.13%	118,386,179.46	50.16%	9.75%
资产合计	497,323,231.80	100.00%	236,021,085.06	100.00%	110.71%

(1) 报告期末货币资金较期初增长**399.82%**，主要原因系公司公开发行股票募集资金增加所致。报告期内，本公司无受限制的货币资金。

(2) 报告期末应收账款较期初增长**27.66%**，主要原因系公司销售收入增长导致应收账款的增加。报告期末应收账款余额中账龄一年以内的占**97.64%**。报告期内，公司无应收关联方账款。

- (3) 报告期末预付账款较期初增长**31.53%**，主要原因系公司工程建设需要购置设备发生的预付设备款。
- (4) 报告期末存货较期初增长**150.71%**，主要原因系公司因确保产品销售导致库存商品的增加。
- (5) 报告期末开发支出较期初增长**25.96%**，主要原因系公司在研产品“生物型防粘连膜-天然脑膜”进入开发阶段所发生的相关费用，该产品的注册申请正处于国家食品药品监督管理局的审批过程中。
- (6) 报告期末递延所得税资产较期初增长**34.02%**，主要原因系可抵扣亏损数的增加。

资产项目中其余科目变动金额不大，均属于公司正常经营活动导致合理范围内的正常波动。

## 2. 负债构成情况分析

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度
	金额(元)	比重	金额(元)	比重	
流动负债					
应付账款	145,763.91	0.16%	83,684.02	0.09%	74.18%
预收账款	1,691,527.60	1.81%	844,250.60	0.93%	100.36%
应付职工薪酬	1,365,796.78	1.46%	1,982,005.10	2.18%	-31.09%
应交税费	3,181,518.82	3.41%	7,486,874.80	8.22%	-57.51%
应付利息	14,850.00	0.02%	16,335.00	0.02%	-9.09%
其他应付款	37,962,942.68	40.72%	31,479,213.00	34.58%	20.60%
流动负债合计	44,362,399.79	47.58%	41,892,362.52	46.02%	5.90%
非流动负债					
长期借款	9,000,000.00	9.65%	9,000,000.00	9.89%	0.00%
其他非流动负债	39,867,350.18	42.76%	40,136,706.62	44.09%	-0.67%
非流动负债合计	48,867,350.18	52.42%	49,136,706.62	53.98%	-0.55%
负债合计	93,229,749.97	100.00%	91,029,069.14	100.00%	2.42%

负债项目的各科目变动均属于公司正常经营活动导致的正常波动。

## 3. 主要费用情况分析

项目	报告期		上年同期		变动幅度
	金额(元)	占营业收入比重	金额(元)	占营业收入比重	
销售费用	21,638,771.07	41.52%	14,085,239.57	27.03%	53.63%
管理费用	17,781,573.45	34.12%	17,174,790.79	32.96%	3.53%

其中：研究费用	7,701,985.89	14.78%	11,755,794.31	22.56%	-34.48%
所得税	178,600.30	0.34%	794,785.18	1.53%	-77.53%

- (1) 报告期内销售费用较上年同期增长**53.63%**，主要原因系工资、市场服务费、业务招待费和福利费等费用的增加，该等费用的增加是公司加大产品推广力度，扩大营销网络的广度和深度的实际需要。
- (2) 报告期内管理费用较上年同期基本持平。其中，报告期内业务宣传费、交通差旅费和办公费用较上年同期增长较大，增加额为**147.39**万元、**68.18**万元和**43.47**万元，主要原因系报告期内公司上市发行工作产生的相关费用计入当期损益；报告期内研究费用较上年同期下降**34.48%**。
- (3) 报告期内所得税费用下降**77.53%**，主要原因系递延所得税的调整所致。

#### 4. 营业外收入和支出情况分析

报告期内，公司营业外收入为 **262.84** 万元，全部系政府补助收入，具体明细如下：

项目	报告期（元）	上年同期（元）
专利资助	260,000.00	8,400.00
摊销人工皮肤相关政府补助	18,870.00	18,870.00
结转政府资助款--骨透导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研究	916,616.57	821,405.23
结转硬脑膜专利技术政府补助	6,360.96	6,052.62
上市股份制改造资助	0.00	1,000,000.00
研发经费补贴	0.00	2,000,000.00
科研补助	0.00	156,000.00
结转无菌生物护创膜政府补助	641,709.87	0.00
结转脱细胞基质的仿生纳米技术政府补助	50,000.00	0.00
结转再生医学材料共性关键技术研究政府补助	734,799.04	0.00
合计	<b>2,628,356.44</b>	<b>4,010,727.85</b>

报告期内，公司营业外支出为 **5.75** 万元，主要由固定资产处置和报废导致的损失。

#### 4. 现金流量情况分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	变动金额
经营活动产生的现金流量净额	1,632,516.71	-2,207,314.72	3,839,831.43
投资活动产生的现金流量净额	-16,855,804.99	-4,313,891.52	-12,541,913.47
筹资活动产生的现金流量净额	254,160,000.00	21,780,354.63	232,379,645.37
现金及现金等价物净增加额	238,907,552.05	15,239,219.76	223,668,332.29

- (1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为1,632,516.71元，经营活动产生的现金流入金额为62,528,455.82元，其中销售产品、提供劳务收到的现金为49,358,801.00元，较上年同期增加13,327,624.00元。
- (2) 报告期内投资活动流出金额为16,856,804.99元，增长原因是“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增加。
- (3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为254,160,000.00元，较上年同期增长232,379,645.37元，主要原因是公开发行股票，募集资金增加所致。现金及现金等价物净增加额的增长原因亦是。

#### (四) 利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力变化情况

报告期内，公司利润构成、主营业务及其构成、主营业务的盈利能力未发生重大变化。

#### (五) 对利润产生影响的其他经营业务活动

报告期内，公司计入营业外收入的政府补助合计人民币2,628,356.44元，具体如下：

项目	本期金额(元)	说明
国外申请专利专项资助	260,000.00	国家知识产权局对公司通过专利合作条约(PCT)提出“带生物膜的血管瘤夹”等六个境外专利申请给予的资助
人工皮肤相关项目	18,870.00	结转政府补助
骨透导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研究项目	916,616.57	结转政府补助
硬脑膜专利技术项目	6,360.96	结转政府补助
无菌生物护创膜项目	641,709.87	结转政府补助
脱细胞基质的仿生纳米技术项目	50,000.00	结转政府补助
再生医学材料共性关键技术研究项目	734,799.04	结转政府补助
合 计	2,628,356.44	

#### (六) 参股公司投资收益对净利润的影响

报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

#### (七) 无形资产的变化情况

报告期内，公司无形资产未发生重大变化。

## （八）导致核心竞争能力受到严重影响的情况

报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

## （九）与公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势，以及公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势

随着经济的发展、人口的增长、社会老龄化程度的提高，以及人们保健意识的不断增强，全球医疗器械市场持续快速扩大、增势强劲，近几年连续以 6%-9% 的速度增长，市场空间巨大。近年来，席卷全球的金融危机使众多行业受到冲击，业绩出现下滑，即使在这样的情况下，医疗器械及医药产业依旧保持了快速增长。2008 年，全球医疗器械市场总销售额约 3,360 亿美元，同比增长了 12%，充分显示了医疗器械行业抗风险能力强、市场潜力大的特点。

在我国，医疗器械行业也呈现高速增长态势，增长的主要因素包括：① 持续的经济增长带动消费能力的提高；② 人口年龄结构变化以及日益提升的健康意识；③ 医疗改革提升卫生支出，将给市场发展带来持久的推动力；④ 产业结构调整，医疗器械产品更新换代加快；⑤ 产业加速转移，我国将成为全球医疗器械的重要生产基地。

国内市场膜类植入医疗器械产品主要包括脑膜（神经补片）、疝气补片、防粘连膜等，主要供应企业包括冠昊生物、北京天新福医疗器材有限公司等国内企业和德国贝朗医疗、美国强生公司等进口企业。在脑膜产品市场中，公司生物型硬脑（脊）膜补片自 2006 年 6 月上市以来，凭借优越的材料性能，打破了进口产品的垄断局面，在短短三年时间里市场占有率迅速提升，成为国内脑膜市场的第一品牌。根据中国医疗器械行业协会统计，2010 年市场份额约为 43%，市场占有率保持第一，显示出公司在该领域市场的领先优势。

## （十）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

### 1. 营业收入目前主要依赖单一产品的风险

公司首个产品生物型硬脑（脊）膜补片市场占有率较高，是公司目前营业收入的主要来源。报告期内，生物型硬脑（脊）膜补片销售收入占公司营业收入比例为 89%。由于公司营业收入目前主要依赖生物型硬脑（脊）膜补片，因此一旦神经外科（脑外科）医疗市场发生重大波动，或者由于替代产品的出现导致市



场对公司生产的生物型硬脑（脊）膜补片需求大幅减少，或者由于竞争对手新一代产品的推出导致公司现有主要产品竞争优势丧失，或者由于发生医疗责任事故，导致公司主要产品销售受限，都将对公司的经营业绩产生重大影响。

公司将进一步加强质量管理，严格依照公司质量体系规范组织生产，确保公司产品质量。为改善公司对单一产品存在较大依赖的情况，降低公司经营风险，公司将在独创的材料平台上，持续推出新产品，逐步降低对单一产品的依赖；同时公司还将以学术推广为营销工作的核心，加强其他产品的营销力度；继续加强营销网络建设，进行海外市场开拓。此外公司还计划利用已有营销网络和市场资源，积极引入市场成熟、需求广泛的产品，丰富公司产品线，优化营销模式，开拓新的利润增长点。

## **2. 原创技术率先产业化带来的市场风险**

公司拥有世界先进水平的原创技术体系，研发出一类新型生物材料，并在该材料平台上开发出一系列再生型医用植入器械产品。这些产品具有良好的组织相容性并能诱导机体组织生长，解决了目前临床植入产品普遍存在的“永久异物”问题，能极大改善患者的术后生活质量，是新一代的医用植入器械。

由于公司的原创技术具有世界先进水平，并率先在产业化中应用，开发的产品是性能优异的新一代产品，给临床治疗提供了创新的方式和手段。因此，公司新产品的市场开拓较传统产品可能需要更大的市场投入和更长的市场培育期，可能带来相应的市场风险。

## **3. 产品的法律风险**

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

基于自主研发的技术成果，公司产品具有良好的组织相容性并能诱导机体组织生长，解决了目前临床植入产品普遍存在永久异物带来的问题，并解决了动物组织植入人体带来的免疫、排斥反应等问题，但若公司产品在现有技术条件或受现有检测手段制约，存在目前无法获知的问题，或由其他外部原因（如医疗机构水平差异），造成使用者的不良反应，公司将面临法律及诉讼风险。由于公司目

前规模较小，上述法律风险可能导致公司的经营及声誉受到重大影响。

尽管公司成立以来，未出现任何产品责任索赔以及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况，但公司在未来的经营过程中无法排除法律风险。

#### **4. 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。

#### **5. 净资产收益率下降的风险**

公司完成发行并募集资金后，净资产规模将迅速扩大。鉴于募集资金投资项目需要一定的建设期，不可能在短期内产生经济效益，因此公司净资产收益率在短期内较发行前将会有一定程度的下降。同时公司的新产品从研发成果至推向市场需要一定时间，市场开拓也存在一定的不确定性，这些因素也可能对公司预期收益产生影响，使公司的净资产收益率面临压力。

## **二、未来发展展望**

### **（一）未来三年发展战略**

公司依托国家鼓励发展生物工程及医用植入器械的产业政策，结合自身的优势，致力于研发、生产性能优异的再生型植入医疗器械产品，让中国乃至全球广大的病患者享受高科技成果，极大的提高术后生活品质。公司发展目标是将自身打造成一家国际知名、最受尊敬的，提供医用植入器械高端产品的中华民族高科技企业，成为中国再生型植入医疗器械领域的领军者。

未来三年，公司在保持现有产品开发能力和市场拓展能力的基础上，将建成“再生型医用植入器械国家工程实验室”和“再生型生物膜高技术产业化示范工程”项目。公司将充分发挥国家工程实验室的研发优势，进一步提高自身技术研究和产品开发水平；依托产业化示范工程，完善生产线布局，提高生产能力，加速新产品的产业化进程。



在新产品方面，公司将在现有众多产品储备中，选择较成熟的妇科盆底功能重建及医学整形美容领域推出一系列新产品，力争未来三年内完成研发2~3个新产品并投放市场，使之成为公司重要收入来源和新的利润增长点。

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

公司也将强化质量管理，切实加强安全生产和环保工作，提高生产供应管理水平和产品质量。同时，公司将进一步加强团队建设，完善绩效考核和激励机制，积极吸引和培养优秀人才，努力打造一支高素质、专业化的、具有竞争力的运营团队。

## （二）下半年主要工作计划

2011 年下半年，公司将利用上市契机，紧紧围绕主营业务收入和利润持续高速增长、加速推进新产品的研发以及顺利完成两个国家项目建设等三个中心任务，合理配置各类资源，加强科学决策和执行力，确保实现 2011 年经营目标。

### 1. 进一步加强营销团队及网络建设

营销工作将加强营销团队及营销网络建设。团队建设方面，将加强人才培养，并积极引进优秀人才，提升营销团队整体素质和业务能力；同时，将加强制度和文化建设，建立、倡导健康积极的团队文化，进一步健全、完善营销管理体系和绩效评估、激励系统，充分调动营销团队的主动性。营销网络建设方面，将进一步扩建营销网络，在继续保持生物型硬脑（脊）膜补片市场领先地位的同时积极开拓其他产品市场，集中精力推广新产品，扩大产品地区覆盖面，加强终端医院渗透力和控制力，有效提升产品市场份额和占有率；继续做好招标工作。

### 2. 以市场为导向，全面推进产品研发工作

研发工作将进一步结合市场需求和公司研发工作实际情况开展。加快市场需求大、技术可行性高的新产品的研发，提高产品开发质量和效率。同时，将采取自主研发、合作研发及技术输出等多种研发模式开展研发工作，在重点加强自主

研发工作，按计划推出产品的基础上，积极开展对外研发合作及技术输出，全面加快产业化进程。

### 3. 强化质量意识，落实安全生产

生产工作将继续加强安全和质量管理。合理配置生产资源，按以销定产原则确保完成生产任务，重点加强安全生产管理，确保不出现重大生产事故，实现安全生产。严格按照 ISO 13485 质量体系要求运行，加强产品质量检验与管理，确保不出现产品质量问题。

### 4. 按计划高质量完成国家项目建设

集中资源，优先保障“再生型医用植入器械国家工程实验室”和“再生型生物膜高技术产业化示范工程”两个国家项目的建设。按国家项目要求，规范落实工程的安全、质量、进度、资金控制和文明施工工作，分阶段确定目标，分解目标至责任人或责任单位，逐步落实，确保顺利完成国家项目的基建工作。进一步加强国家工程实验室软件建设，广泛征求意见，慎重决策，尽快组建国家工程实验室的组成机构。

### 5. 全面推进公司治理和投资者关系管理工作

公司将严格按照上市公司要求，强化公司治理，加强对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等活动的控制，建立相应控制政策和程序。公司也将加强投资者关系管理工作，协调与证券监管机构、股东、证券服务机构、媒体等之间的信息沟通。关注媒体报道并主动求证报道的真实性，及时报告董事会和监管机构。同时，公司将组织董事、监事和高级管理人员进行相关法律、行政法规及相关规定的培训，协助有关人员了解各自所应履行的职责。

## 三、报告期内投资情况

### （一）募集资金使用情况

报告期内，公司拟使用募集资金投资的项目尚未使用募集资金。

### （二）重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内，公司正在进行的重大非募集资金投资项目的进度如下：

工程项目名称	预算数(元)	年初余额(元)	本期增加	工程投入	工程	资金来源	期末余额(元)
--------	--------	---------	------	------	----	------	---------

			(元)	占预算比例(%)	进度	(元)	
再生型生物膜高技术产业化示范工程	62,190,000.00	21,879,871.34	5,670,984.75	44.30	44.39%	拨款、贷款、自筹	27,535,334.76
冠昊生物产业园项目一期配套自建工程	30,270,000.00	17,380,000.00	1,180,934.09	61.32	61.32%	自筹	18,560,934.09
合计	92,460,000.00	39,259,871.34	6,851,918.84	--	--	--	46,096,268.85

报告期内，上述项目仍在建设中，尚未产生收益。

### (三) 金融资产持有情况

报告期内，公司未持有任何境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

## 四、其他

(一) 公司招股上市文件或其他定期报告未曾披露报告期内的盈利预测、有关计划或展望。

(二) 公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划做出修改或调整。

(三) 公司未对本期至下一报告期期末的净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或与上年同期相比发生大幅度变动做出预测。

(四) 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计，且上年年度报告中的财务报告也未被注册会计师出具非标准审计报告。

### (五) 利润分配、公积金转增股本以及现金分红情况

报告期内，公司未实施任何利润分配、公积金转增股本以及现金分红方案，也未制定任何利润分配预案、公积金转增股本预案以及现金分红预案。

董事会在审议半年度报告时，也未制定利润分配预案、公积金转增股本预案以及现金分红预案。

### (六) 发行新股情况

公司于 2011 年 6 月 16 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]948 号”文核准，首次公开发行人民币普通股(A 股)1,530 万股，于 2011 年 7 月 6 日

在深圳证券交易所创业板上市，公司的注册资本由人民币 4,580 万元增加至人民币 6,110 万元，股份总额由 4,580 万股增加至 6,110 万股。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 三、股权激励事项

报告期内，公司未制定也未曾实施任何股权激励方案。

### 四、重大关联交易事项

报告期内，公司无与日常经营相关的关联交易。

报告期末，公司存在其他应付持有公司 5%以上股份股东华翹国际有限公司的款项，报告期末余额为 53,810.00 元，系 2010 年华翹国际有限公司增资时，由于汇率原因，产生了多缴金额，并延续至报告期。除此之外，报告期内公司无重大关联交易事项。

### 五、重大合同事项

报告期内，公司正在履行或在报告期前发生但延续到报告期的重要合同（标的金额在100万元以上或者虽未达到前述标准但对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同）如下：

#### （一）经销合同

1. 2011年1月6日，公司与广州泉国医疗器械有限公司订立《经销合同》，授权广州泉国医疗器械有限公司为广东省部分区域经销商，广州泉国医疗器械有限公司在授权区域内从事公司脑膜建产品的销售工作，有效期限自2011年1月1日至2013年12月31日。

2. 2011年1月11日，公司与南京华越科技有限公司订立了《经销合同》，授权南京华越科技有限公司为部分医院经销商，南京华越科技有限公司在授权区域内从事公司脑膜建产品的销售工作，有效期限自2011年1月1日至2011年12月31日。

3. 2011年1月12日，公司与长沙博朗医疗器械有限公司订立了《经销合同》，授权长沙博朗医疗器械有限公司为江苏省部分区域经销商，长沙博朗医疗器械有限公司在授权区域内从事公司脑膜建产品的销售工作，有效期限自2011年1月1日至2011年12月31日。

4. 2011年1月13日，公司与济南捷瑞贸易有限公司订立《经销合同》，授权济南捷瑞贸易有限公司为山东省部分区域经销商，济南捷瑞贸易有限公司在授权区域内从事公司脑膜建产品的销售工作，有效期限自2011年1月1日至2011年12月31日。

5. 2011年1月14日，公司与上海梁福医疗器械有限公司订立《经销合同》，授权上海梁福医疗器械有限公司为苏州、无锡、常州部分区域经销商，上海梁福医疗器械有限公司负责在授权区域内从事公司脑膜建产品的销售工作，有效期限自2011年1月1日至2011年12月31日。

6. 2011年1月15日，公司与上海宇瀚医疗器械有限公司订立了《经销合同》，授权上海宇瀚医疗器械有限公司为杭州、宁波部分区域经销商，上海宇瀚医疗器械有限公司在授权区域内从事公司脑膜建产品的销售工作，有效期限自2011年1月1日至2011年12月31日。

7. 2011年1月17日，公司与北京泽昊商贸有限公司订立了《经销合同》，授权北京泽昊商贸有限公司为江苏省部分区域经销商，北京泽昊商贸有限公司在授权区域内从事公司脑膜建产品的销售工作，有效期限自2011年1月1日至2011年12月31日。

8. 2011年1月18日，公司与北京方宇康达科技有限公司订立了《经销合同》，授权北京方宇康达科技有限公司为天津市部分区域经销商，北京方宇康达科技有限公司在授权区域内从事公司脑膜建产品的销售工作，有效期限自2011年1月1日至2011年12月31日。

## （二）借款合同及抵押合同

1. 2009年6月30日，公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行订立《人民币借款固定资产借款合同》（[2009]年[天平]字第[0078]号），向该支行借款2,000万元，借款种类为固定资产借款，用途为再生型医用植入器械国家工程实验室项目建设，借款期限84个月，自2009年6月30日起至2016年6月29日，利



率为中国人民银行相应档次基准利率，担保方式为抵押。截至本招股书签署日，公司实际发生借款530万元。

2. 2009年6月30日，公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行订立《人民币借款固定资产借款合同》（[2009]年[天平]字第[0079]号），向该支行借款3,000万元，借款种类为固定资产借款，用途为建设再生型生物膜的产业化项目，借款期限84个月，自2009年6月30日起至2016年6月29日，利率为中国人民银行相应档次基准利率，担保方式为抵押。截至本招股书签署日，公司实际发生借款370万元。

3. 2009年6月30日，公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行订立《最高额抵押合同》（[2009]年[天平（抵）]字第[0019]号）。根据合同，公司所担保的主债权为自2009年6月30日至2016年6月29日期间，在1,357.5万的最高余额内，中国工商银行股份有限公司广州天平架支行依据与公司签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件而享有的对公司的债权。公司的抵押物为位于广州开发区永和隧道口开源大道以北、规划玉岩路以东SDK-B-1地块。

### （三）工程施工合同

1. 2009年6月29日，公司和中建二局第三建筑工程有限公司订立了编号为冠字（2009）第001号的《建设工程施工合同》，约定由中建二局第三建筑工程有限公司作为再生型医用植入器械国家工程实验室、国家生物医学工程高技术产业化专项项目建设工程的施工单位，合同价款为65,183,658.92元。该合同还对双方一般权利和义务、施工组织计划和工期、质量与检验、安全施工、合同价款与支付、材料设备供应、工程变更、竣工验收与结算、违约索赔争议等条款进行了约定。由于地质情况原因及地块平整、山体护坡施工等原因，2010年12月9日公司和中建二局第三建筑工程有限公司签订了补充协议，约定工程竣工日期延至2011年12月31日。

2. 2010年11月10日，公司与中建二局第三建筑工程有限公司订立《再生型医用植入器械国家工程实验室、国家生物医学工程高技术产业化专项项目建设工程[实验、生产综合楼(一期)，倒班楼(一期)]工程施工总承包补充协议》，约定由中建二局第三建筑工程有限公司承包一期工程中除再生型医用植入器械国家工程实验室、国家生物医学工程高技术产业化专项项目两个项目外的公司自筹资金的

相关配套工程施工，工程造价暂定为3,027万元。

#### **（四）房屋购买合同**

1. 2010年11月23日，公司与北京华正房地产开发有限公司订立《北京市商品房预售合同》（合同编号：Y1099890），向其购买位于西城区西直门外大街德宝二期5号地块的1608号房，商品房用途为办公，该商品房经预测的建筑面积为235.16m<sup>2</sup>，其中套内建筑面积为174.48m<sup>2</sup>，商品房购买价格为8,667,998元，交付日期为2011年9月30日之前。

2. 2010年11月23日，公司与北京华正房地产开发有限公司订立《北京市商品房预售合同》（合同编号：Y1099892），向其购买位于西城区西直门外大街德宝二期5号地块的1609号房，商品房用途为办公，该商品房经预测的建筑面积为124.54 m<sup>2</sup>，其中套内建筑面积为92.4 m<sup>2</sup>，商品房购买价格为4,807,991元，交付日期为2011年9月30日之前。

除上述重要合同外，公司未发生在报告期内或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的重要合同。报告期内，公司未发生对外担保事项，也未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

## **六、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的承诺事项及其履行情况**

### **（一）股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺**

公司股票上市前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺。报告期内，该等股东均遵守了所做的承诺。

### **（二）公司实际控制人、控股股东关于新产品无菌生物护创膜预期可产生收入的承诺**

为保障公司及公司全体股东的权益，公司控股股东广州知光生物科技有限公司、实际控制人朱卫平和徐国风就新产品无菌生物护创膜预期可产生的收入作出如下承诺：



除因发生不可抗力或国家宏观调控等政策或现行法律法规出现调整，而对公司盈利能力产生不利影响外，公司新产品--无菌生物护创膜在2009年度能实现的销售收入不低于258.50万元、2010年度能实现的销售收入不低于517万元、2011年度能实现的销售收入不低于1,034万元。

如果无菌生物护创膜在2009年度、2010年度和2011年度实现的销售收入低于上述数额，广州知光生物科技有限公司、朱卫平和徐国风将在公司年度审计报告出具之日起十个工作日内履行以下义务：以现金向公司补足该期间无菌生物护创膜实现的销售收入与承诺销售收入的差额部分；以现金一次性补偿冠昊生物907.12万元以及利息（按同期银行存款利率计息）。

报告期内，广州知光生物科技有限公司、朱卫平和徐国风均遵守了上述承诺。

### **（三）实际控制人、控股股东及持有5%以上股份的主要股东关于避免同业竞争的承诺**

1. 公司实际控制人朱卫平和徐国风、控股股东广州知光承诺：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公司构成同业竞争的活动；今后如果不再直接或间接持有公司股份的，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守承诺；不以任何方式从事任何可能影响公司经营和发展的业务或活动。

2. 公司实际控制人朱卫平和徐国风、控股股东广州知光、公司四方共同签订了《不竞争协议》，约定广州知光、朱卫平以及徐国风不得经营与公司存在竞争关系的业务或投资任何与公司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公司存在竞争关系的业务或投资任何与公司存在竞争业务的企业。

3. 公司主要股东上海科星创业投资有限公司、华翹国际有限公司承诺如下：本公司在持有公司股份期间，自身及其控制的企业不直接或间接地从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。

报告期内，上述股东均遵守了上述承诺。

### **（四）其他承诺事项**

1. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如公司及其下属子公司拥有的专利及专利申请权存在任何法律瑕疵、被终止、宣布无效以及其他侵害他人权利等情形，本人将自愿承担全部的法律风险。

2. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如公司及下属分、子公司被要求为其员工补缴此前欠缴的社会保险费和住房公积金，或受到有关主管部门处罚，本人将承担由此产生的全部费用，保证发行人及其下属分、子公司不会因此遭受任何损失。

报告期内，朱卫平和徐国风均遵守了上述承诺。

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期末股东总数

报告期末，公司股东总数为 24,834 户。

### 二、股份变动情况

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	45,800,000.00						45,800,000.00
(1). 国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2). 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 其他内资持股	38,931,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,931,100.00
其中:							
境内法人持股	28,005,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,005,500.00
境内自然人持股	10,925,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,925,600.00
(4). 外资持股	6,868,900.00						6,868,900.00
其中:							
境外法人持股	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,500,000.00
境外自然人持股	368,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	368,900.00
有限售条件股份合计	45,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,800,000.00
2. 无限售条件流通股份	0.00	15,300,000.00				15,300,000.00	15,300,000.00
(1). 人民币普通股	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	15,300,000.00
(2). 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4). 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股份合计	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	15,300,000.00
合计	45,800,000.00	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	61,100,000.00

### 三、前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股 比例	股份 类别	质押、冻结或托 管股份数量
1	广州知光生物科技有限公司	2,352.55	38.50%	人民币普通股	0
2	华翘国际有限公司	650.00	10.64%	人民币普通股	0
3	上海科星创业投资有限公司	448.00	7.33%	人民币普通股	0
4	睢天舒	144.77	2.37%	人民币普通股	0
5	洗丽贤	91.25	1.49%	人民币普通股	0
6	许 慧	86.80	1.42%	人民币普通股	0

7	何霞	80.29	1.31%	人民币普通股	0
8	梁雄信	79.36	1.30%	人民币普通股	0
9	刘莹生	75.02	1.23%	人民币普通股	0
10	国都证券有限责任公司	75.00	1.23%	人民币普通股	0
11	中原证券股份有限公司	75.00	1.23%	人民币普通股	0
12	广发证券—交行—广发集合资产管理计划（3号）	75.00	1.23%	人民币普通股	0
13	中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	75.00	1.23%	人民币普通股	0

报告期末，公司前 10 名股东所持有的股份均为限售流通股股份，且报告期内无限售流通股股份变动。

报告期末，公司前 10 名股东中华翘国际有限公司为外资股东，其与睢天舒存在关联关系，睢天舒系关新配偶，关新系华翘国际有限公司董事；股东广州知光生物有限公司和洗丽贤存在关联关系，洗丽贤为广州知光生物科技有限公司股东徐国风的子女配偶的母亲。除此之外，上述前 10 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形。

#### 四、控股股东或实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股份、股票期权、被授予的限售流通股股票数量的变动情况

姓名	职务	任职期间	持有股数（万股）	报告期从公司领取的报酬（万元）
朱卫平	董事长、总经理	2011.5-2014.5	注	43.22
徐国风	副董事长、首席技术官	2011.5-2014.5	注	40.59
卓福民	董事	2011.5-2014.5	--	1.00
关新	董事	2011.5-2014.5	--	1.00
徐斌	董事、副总经理	2011.5-2014.5	--	28.17
翟普	董事	2011.5-2014.5	--	1.00
谭劲松	独立董事	2011.5-2014.5	--	2.50
赵欣	独立董事	2011.5-2014.5	--	2.50
王小宁	独立董事	2011.5-2014.5	--	2.50
薛志福	监事会主席	2011.5-2014.5	--	1.50
俞纪明	监事	2011.5-2014.5	--	1.00
杨国胜	职工监事	2011.5-2014.5	3.00	7.72
郭晓明	副总经理	2010.10-至今	--	21.29
张洪涛	副总经理	2010.10-至今	28.00	71.76
刘愿宜	财务负责人	2008.5-至今	--	17.59
赵文杰	董事会秘书	2008.5-至今	8.66	18.82

注：广州知光生物科技有限公司为公司的控股股东，持有公司 2,352.55 万股股份，占报告期末总股本的比例为 38.50%。董事长朱卫平持有广州知光生物科技有限公司 600 万元的出资额，占 60% 的出资比例；副董事长徐国风持有广州知光生物科技有限公司 400 万元的出资额，占 40% 的出资比例。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未在股东单位或其他关联单位领取薪酬，未持有本公司的股票期权，也未被授予限售流通股股票。

### 二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况及原因

因第一届董事会届满，2011 年 5 月 15 日，经公司 2010 年度股东大会审议

通过，选举朱卫平、徐国风、卓福民、关新、徐斌和翟普为公司第二届董事会董事，选举谭劲松、赵欣和王小宁为公司第二届董事会独立董事。2011 年 5 月 15 日，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，选举朱卫平为公司第二届董事会董事长，选举徐国风为公司第二届董事会副董事长。

因第一届监事会届满，2011 年 3 月 11 日，公司 2011 年第一次职工代表大会表决通过了选举杨国胜为公司第二届监事会职工代表监事的决议。2011 年 5 月 15 日，经公司 2010 年度股东大会审议通过，选举薛志福、俞纪明为公司第二届监事会监事。2011 年 5 月 15 日，经公司第二届监事会第一次会议审议通过，选举薛志福为公司第二届监事会主席。

报告期内，公司未发生新聘或解聘高级管理人员的情况。

## 第七节 财务报告

广东冠昊生物科技股份有限公司

资产负债表（未经审计）

2011 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		296,476,517.08	56,744,766.11
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	29,785,401.17	23,321,200.39
预付款项		17,708,672.67	13,854,733.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	39,189,263.73	34,750,511.63
存货		4,749,846.01	1,895,080.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>387,909,700.66</b>	<b>130,566,291.95</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	13,253,850.00	13,253,850.00
投资性房地产			
固定资产		3,821,857.94	4,345,732.78
在建工程		79,250,165.83	67,402,909.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,682,345.18	29,496,647.23
开发支出		2,881,594.97	2,287,774.74
商誉			
长期待摊费用		1,726,739.17	2,226,926.86
递延所得税资产		634,673.37	760,307.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,251,226.46</b>	<b>119,774,148.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>518,160,927.12</b>	<b>250,340,439.95</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

**广东冠昊生物科技股份有限公司**  
**资产负债表（续）（未经审计）**  
**2011 年 6 月 30 日**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		145,763.91	83,684.02
预收款项		1,686,582.60	844,250.60
应付职工薪酬		799,278.38	1,573,824.02
应交税费		3,259,524.44	7,488,651.45
应付利息		14,850.00	16,335.00
应付股利			
其他应付款		37,927,735.69	31,469,001.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>43,833,735.02</b>	<b>41,475,746.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,000,000.00	9,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		39,867,350.18	40,136,706.62
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,867,350.18</b>	<b>49,136,706.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>92,701,085.20</b>	<b>90,612,453.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		61,100,000.00	45,800,000.00
资本公积		280,301,574.02	48,339,816.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,558,816.97	6,558,816.97
一般风险准备			
未分配利润		77,499,450.93	59,029,352.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>425,459,841.92</b>	<b>159,727,986.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>518,160,927.12</b>	<b>250,340,439.95</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军



**广东冠昊生物科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（未经审计）**  
**2011年6月30日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

资 产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	298,661,219.56	59,753,667.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	29,834,156.17	23,369,955.39
预付款项	（三）	18,222,826.52	13,854,733.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（四）	15,920,311.26	18,761,468.88
买入返售金融资产			
存货	（五）	4,751,080.92	1,895,080.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>367,389,594.43</b>	<b>117,634,905.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（六）	5,035,185.10	5,716,737.38
在建工程	（七）	79,250,165.83	67,402,909.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（八）	34,433,829.10	35,753,365.33
开发支出	（八）	2,881,594.97	2,287,774.74
商誉			
长期待摊费用	（九）	1,962,241.73	2,471,819.82
递延所得税资产	（十）	6,370,620.64	4,753,573.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>129,933,637.37</b>	<b>118,386,179.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>497,323,231.80</b>	<b>236,021,085.06</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

**广东冠昊生物科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）（未经审计）**  
**2011 年 6 月 30 日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		145,763.91	83,684.02
预收款项	（十二）	1,691,527.60	844,250.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	（十三）	1,365,796.78	1,982,005.10
应交税费	（十四）	3,181,518.82	7,486,874.80
应付利息		14,850.00	16,335.00
应付股利			
其他应付款	（十五）	37,962,942.68	31,479,213.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>44,362,399.79</b>	<b>41,892,362.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（十六）	9,000,000.00	9,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（十七）	39,867,350.18	40,136,706.62
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,867,350.18</b>	<b>49,136,706.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,229,749.97</b>	<b>91,029,069.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（十八）	61,100,000.00	45,800,000.00
资本公积	（十九）	280,301,574.02	48,339,816.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十）	5,110,250.34	5,110,250.34
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	58,002,421.47	45,992,253.07
外币报表折算差额		-420,764.00	-250,304.24
归属于母公司所有者权益合计		404,093,481.83	144,992,015.92
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>404,093,481.83</b>	<b>144,992,015.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>497,323,231.80</b>	<b>236,021,085.06</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

**广东冠昊生物科技股份有限公司**  
**利润表（未经审计）**  
**2011 年 1-6 月**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	52,116,147.54	39,518,361.63
减：营业成本	（四）	2,775,999.26	2,095,426.02
营业税金及附加		377,949.39	
销售费用		15,368,245.04	9,994,657.26
管理费用		15,849,074.45	15,748,400.14
财务费用		-330,305.29	-12,475.64
资产减值损失		251,406.20	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,823,778.49	11,692,353.85
加：营业外收入		2,628,356.44	3,854,727.85
减：营业外支出		57,539.37	965,176.55
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,394,595.56	14,581,905.15
减：所得税费用		1,924,497.31	2,228,613.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,470,098.25	12,353,291.62
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		18,470,098.25	12,353,291.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

**广东冠昊生物科技股份有限公司**  
**合并利润表（未经审计）**  
**2011 年 1-6 月**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,114,562.63	39,767,271.69
其中：营业收入	（二十二）	52,114,562.63	39,767,271.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,496,611.00	33,348,421.14
其中：营业成本	（二十二）	2,774,764.35	2,100,180.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（二十三）	377,949.39	492.23
销售费用	（二十四）	21,638,771.07	14,085,239.57
管理费用	（二十五）	17,781,573.45	17,174,790.79
财务费用	（二十六）	-327,853.46	-9,482.19
资产减值损失	（二十七）	251,406.20	-2,800.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,617,951.63	6,418,850.55
加：营业外收入	（二十八）	2,628,356.44	4,010,727.85
减：营业外支出	（二十九）	57,539.37	965,176.55
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,188,768.70	9,464,401.85
减：所得税费用	（三十）	178,600.30	794,785.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,010,168.40	8,669,616.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.21
（二）稀释每股收益		0.26	0.21
七、其他综合收益	（三十二）	-170,459.76	-88,007.35
八、综合收益总额		11,839,708.64	8,581,609.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,839,708.64	8,581,609.32
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

**广东冠昊生物科技股份有限公司**  
**现金流量表（未经审计）**  
**2011 年 1-6 月**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	49,360,481.00	35,777,177.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,659,454.51	5,452,686.22
经营活动现金流入小计	62,019,935.51	41,229,863.22
购买商品、接受劳务支付的现金	2,838,781.19	1,354,616.57
支付给职工以及为职工支付的现金	8,775,025.84	9,261,219.97
支付的各项税费	9,618,541.94	5,132,383.13
支付其他与经营活动有关的现金	38,929,434.74	28,948,101.65
经营活动现金流出小计	60,161,783.71	44,696,321.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	1,858,151.80	-3,466,458.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,287,400.83	4,300,791.52
投资支付的现金		
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	16,287,400.83	4,300,791.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-16,286,400.83	-4,300,791.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	247,261,757.27	36,000,000.00
取得借款收到的现金		4,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,898,242.73	
筹资活动现金流入小计	254,160,000.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		18,719,645.37
筹资活动现金流出小计		18,719,645.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	254,160,000.00	21,780,354.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	239,731,750.97	14,013,105.01
加：期初现金及现金等价物余额	56,744,766.11	30,077,208.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	296,476,517.08	44,090,313.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

**广东冠昊生物科技股份有限公司**  
**合并现金流量表（未经审计）**  
**2011 年 1-6 月**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,358,801.00	36,031,177.00
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	13,169,654.82	6,289,425.20
经营活动现金流入小计		62,528,455.82	42,320,602.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,838,781.19	1,361,376.57
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		14,004,684.74	14,653,085.89
支付的各项税费		9,621,681.94	5,141,374.40
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	34,430,791.24	23,372,080.06
经营活动现金流出小计		60,895,939.11	44,527,916.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,632,516.71	-2,207,314.72
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,856,804.99	4,313,891.52
投资支付的现金			
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		16,856,804.99	4,313,891.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,855,804.99	-4,313,891.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		247,261,757.27	36,000,000.00
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			4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三)	6,898,242.73	
筹资活动现金流入小计		254,160,000.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			18,719,645.37
筹资活动现金流出小计			18,719,645.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		254,160,000.00	21,780,354.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-29,159.67	-19,928.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		238,907,552.05	15,239,219.76
加：期初现金及现金等价物余额		59,753,667.51	31,550,560.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		298,661,219.56	46,789,780.61

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

**广东冠昊生物科技股份有限公司**
**所有者权益变动表（未经审计）**
**2011 年 1-6 月**

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,800,000.00	48,339,816.75			6,558,816.97		59,029,352.68	159,727,986.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	45,800,000.00	48,339,816.75			6,558,816.97		59,029,352.68	159,727,986.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,300,000.00	231,961,757.27					18,470,098.25	265,731,855.52
（一）净利润							18,470,098.25	18,470,098.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,470,098.25	18,470,098.25
（三）所有者投入和减少资本	15,300,000.00	231,961,757.27						247,261,757.27
1．所有者投入资本	15,300,000.00	231,961,757.27						247,261,757.27
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	61,100,000.00	280,301,574.02			6,558,816.97		77,499,450.93	425,459,841.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

## 广东冠昊生物科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）（未经审计）  
 2011 年 1-6 月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	41,800,000.00	16,339,816.75			2,576,227.80		23,186,050.14	83,902,094.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	41,800,000.00	16,339,816.75			2,576,227.80		23,186,050.14	83,902,094.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	32,000,000.00			3,982,589.17		35,843,302.54	75,825,891.71
（一）净利润							39,825,891.71	39,825,891.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							39,825,891.71	39,825,891.71
（三）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	32,000,000.00						36,000,000.00
1. 所有者投入资本	4,000,000.00	32,000,000.00						36,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,982,589.17		-3,982,589.17	
1. 提取盈余公积					3,982,589.17		-3,982,589.17	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	45,800,000.00	48,339,816.75			6,558,816.97		59,029,352.68	159,727,986.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军



广东冠昊生物科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（未经审计）  
2011 年 1-6 月  
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	45,800,000.00	48,339,816.75			5,110,250.34		45,992,253.07	-250,304.24		144,992,015.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	45,800,000.00	48,339,816.75			5,110,250.34		45,992,253.07	-250,304.24		144,992,015.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,300,000.00	231,961,757.27					12,010,168.40	-170,459.76		259,101,465.91
（一）净利润							12,010,168.40			12,010,168.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,010,168.40			12,010,168.40
（三）所有者投入和减少资本	15,300,000.00	231,961,757.27								247,261,757.27
1. 所有者投入资本	15,300,000.00	231,961,757.27								247,261,757.27
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他								-170,459.76		-170,459.76
四、本期期末余额	61,100,000.00	280,301,574.02			5,110,250.34		58,002,421.47	-420,764.00		404,093,481.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 朱卫平

主管会计工作负责人： 刘愿宜

会计机构负责人： 周利军

**广东冠昊生物科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）（未经审计）**  
**2011 年 1-6 月**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	41,800,000.00	16,339,816.75			1,876,144.38		16,885,299.38	51,765.20		76,953,025.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	41,800,000.00	16,339,816.75			1,876,144.38		16,885,299.38	51,765.20		76,953,025.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	32,000,000.00			3,234,105.96		29,106,953.69	-302,069.44		68,038,990.21
（一）净利润							32,341,059.65			32,341,059.65
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,341,059.65			32,341,059.65
（三）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	32,000,000.00								36,000,000.00
1. 所有者投入资本	4,000,000.00	32,000,000.00								36,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,234,105.96		-3,234,105.96			
1. 提取盈余公积					3,234,105.96		-3,234,105.96			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他								-302,069.44		-302,069.44
四、本期期末余额	45,800,000.00	48,339,816.75			5,110,250.34		45,992,253.07	-250,304.24		144,992,015.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：刘愿宜

会计机构负责人：周利军

## 广东冠昊生物科技股份有限公司 2011年1月至6月财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司的历史沿革

广东冠昊生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为广东新愈生物科技有限公司,1999年9月13日经广东省对外经济贸易委员会粤外经贸资批字[1999]588号文《关于合资经营广东新愈生物科技有限公司可行性报告、合同及章程的批复》批准组建,由广东慧达国际有限公司(以下简称甲方)与香港新愈生物科技股份有限公司(以下简称乙方)共同出资组建,出资金额及股权比例为甲方出资100万港币占注册资本的20%、乙方出资400万港币占注册资本的80%,截至2000年3月15日止,公司实际收到甲方以货币资金形式缴纳的资本金102万港元,乙方以货币资金形式缴纳的资本金400万港元,本公司注册资本为港币500万元,实收资本为港币500万元。

2001年6月26日经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2001]375号文《关于合营企业广东新愈生物科技有限公司名称变更及补充合同、章程的批复》批准,本公司名称由“广东新愈生物科技有限公司”变更为“广东冠昊生物科技股份有限公司”,本次名称变更已完成有关工商变更登记手续。

2004年1月13日经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2004]15号文《关于合营企业广东冠昊生物科技股份有限公司股权转让的批复》批准,甲方将其持有本公司20%的股权以10万元人民币转让给广州知光生物科技有限公司(以下简称丙方),乙方将其持有本公司80%的股份全部转让给英属维尔京群岛SUMMIT BIOTECH LIMITED(以下简称丁方),股权对价支付按股权转让协议书规定执行。丁方将其获得的本公司80%的股份进行拆分,将本公司30%的股份转让给丁方股东郭晓明(美国投资者以下简称戊方)。股权转让后,本公司注册资本仍为500万港元,其中:丙方认缴注册资本100万港元所占股权20%,丁方认缴注册资本250万港元所占股权50%,戊方认缴注册资本150万港元所占股权30%。

2006年7月14日经广东对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2006]500号文《关于合营企业广东冠昊生物科技股份有限公司增资等问题的批复》批准,本公司申请增加注册资本港币1500万元,由丙方、丁方、戊方按原股权比例认缴,变更后的注册资本为港币2000万元。截至

2007年1月25日止，本公司共收到丁方以货币出资缴纳的新增注册资本港币400万，累计实收资本为港币900万元。

经本公司2007年11月22日董事会决议及2007年12月10日广东对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2007]1415号文《关于合资企业广东冠昊生物科技有限公司股权转让及变更投资方式的批复》的批准，丁方将其持有公司50%的股权（已缴注册资本650万港元）作价650万元人民币全额转让给丙方并退出公司经营，戊方将其持有公司30%的股权（已缴注册资本150万港元）作价150万元人民币全额转让给丙方并退出本公司经营。经2007年11月22日股东决定和修改后章程的规定，本公司将原实收资本900万港币折算为900万元人民币，注册资本由原来的2000万元港币增加至2900万元人民币，增加部分由丙方全额认缴。截至2007年11月23日止，本公司已收到丙方缴纳的注册资本2000万元人民币。

股权转让及增资后，本公司由中外合资有限责任公司变更为法人独资有限责任公司，注册资本及实收资本均为2900万元人民币，同时外方投资款汇率折算收益378,593.42元增加资本公积-其他资本公积。

经本公司2008年3月25日股东会决议，丙方向睢天舒、许慧、冼丽贤等26位自然人转让其原100%持有的本公司股权中34.28%的股权，本公司已于2008年3月31日完成上述变更手续，由原来的“有限责任公司（法人独资）”变更为由丙方及睢天舒、许慧、冼丽贤、何霞、梁雄信、刘莹生、智发朝、黄秀梅、叶春玲、田晔、王晓辉、何佩佩、郭银军、赵小萍、郑庆心、张素珍、黄慧妍、周金如、甄丽鸣、沙德珍、郑剑雄、黄胜平、陈彪、温永綦、黄尚民、赵文杰共27名股东共同出资组建的“有限责任公司”，注册资本及实收资仍为变更前的2900万元人民币。

经本公司2008年4月14日股东会决议，丙方向甄丽鸣等9位股东转让其占本公司0.0190%的股权，同时接受郑剑雄等17位股东转让的合计占本公司0.1497%的股权，同时申请将注册资本由2900万元人民币变更为3100万元人民币，新增部分200万元人民币由丙方以一项生物护创膜专利作价出资，该项专利以2007年11月30日为评估基准日的评估值为907.12万元人民币，其中：200万元人民币作为新增注册资本，707.12万元人民币作为本公司资本公积。截至2008年4月21日止，本公司与丙方已就出资的专利权办妥了转让登记手续并确认了丙方对本公司的投资。本次变更完成后本公司注册资本及实收资本均为3,100.00万元人民币，其中广州知光生物科技有限公司出资2,109.55万元人民币，占全部股权比例

68.05%；自然人股东出资 990.45 万元人民币，占全部股权比例 31.95%。本公司于 2008 年 6 月 11 日取得广东省工商局颁发的注册号为 440000000024725 的企业法人营业执照，本公司整体变更为股份有限公司。

本公司于 2008 年 9 月 3 日召开 2008 年第一次临时股东大会，决定对章程作修改。本公司申请增加注册资本 62.80 万元人民币，出资方式为现金。本次变更完成后本公司注册资本及实收资本均为 3,162.80 万元人民币，其中广州知光生物科技有限公司出资 2,109.55 万元人民币，占全部股权比例为 66.70%；自然人股东出资 1,053.25 万元人民币，占全部股权比例为 33.30%。

本公司于 2009 年 2 月 9 日召开 2009 年第一次临时股东大会决议，决定对本公司章程进行修改。本公司申请增加注册资本人民币 738.00 万元，出资方式为现金。本次变更完成后本公司注册资本及实收资本均为 3,900.80 万元人民币，其中：广州知光生物科技有限公司出资 2,109.55 万元人民币，占全部股权比例为 54.08%；华翹国际有限公司出资折合人民币 290.00 万元人民币，占全部股权比例为 7.43%；上海科星创业投资有限公司出资 448.00 万元人民币，占全部股权比例为 11.48%，自然人股东出资 1,053.25 万元人民币，占全部股权比例 27.01%。

2009 年 4 月 10 日本公司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广东冠昊生物科技股份有限公司的批复”（粤外经贸字（2009）306 号文），变更为外商投资股份制企业（外资比例小于 25%）。

本公司于 2009 年 4 月 30 日召开第三次临时股东大会，决定对公司章程进行修改。本公司申请增加注册资本人民币 279.20 万元，出资方式为现金。本次变更完成后公司注册资本及实收资本均为 4,180.00 万元人民币，其中：广州知光生物科技有限公司出资 2,352.55 万元人民币，占全部股权比例为 56.28%；华翹国际有限公司出资折合人民币 290.00 万元，占全部股权比例为 6.94%；上海科星创业投资有限公司出资 448.00 万元人民币，占全部股权比例为 10.72%，自然人股东出资 1,089.45 万元人民币，占全部股权比例 26.06%。本公司于 2009 年 6 月 18 日取得广东省工商局颁发的注册号为 440000000024725 的企业法人营业执照。

本公司于 2010 年 6 月 5 日召开 2010 年第一次临时股东大会，决定对公司章程进行修改，申请增加注册资本 400 万元，出资方式为现金。本次变更完成后公司注册资本及实收资本均为 4,580.00 万元人民币，其中：广州知光生物科技有限公司出资 2,352.55 万元人民币，占全部股权比例为 51.37%；华翹国际有限公司出资折合人民币 650.00 万元，占全部股权比例

为 14.19%；上海科星创业投资有限公司出资 448.00 万元人民币，占全部股权比例为 9.78%，自然人股东出资 1,129.45 万元人民币，占全部股权比例 24.66%。本公司于 2010 年 6 月 24 日取得广东省工商局颁发的注册号为 440000000024725 的企业法人营业执照。

根据本公司 2010 年度第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2011]948 号），核准本公司首次公开发行股票并在创业板上市，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司实际已向不特定对象公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,530 万股，应募集资金总额人民币 278,460,000.00 元，减除发行费用人民币 31,198,242.73 元后，募集资金净额为人民币 247,261,757.27 元。上述事项业经立信羊城会计师事务所审验，并出具 2011 年羊验字第 22858 号验资报告。

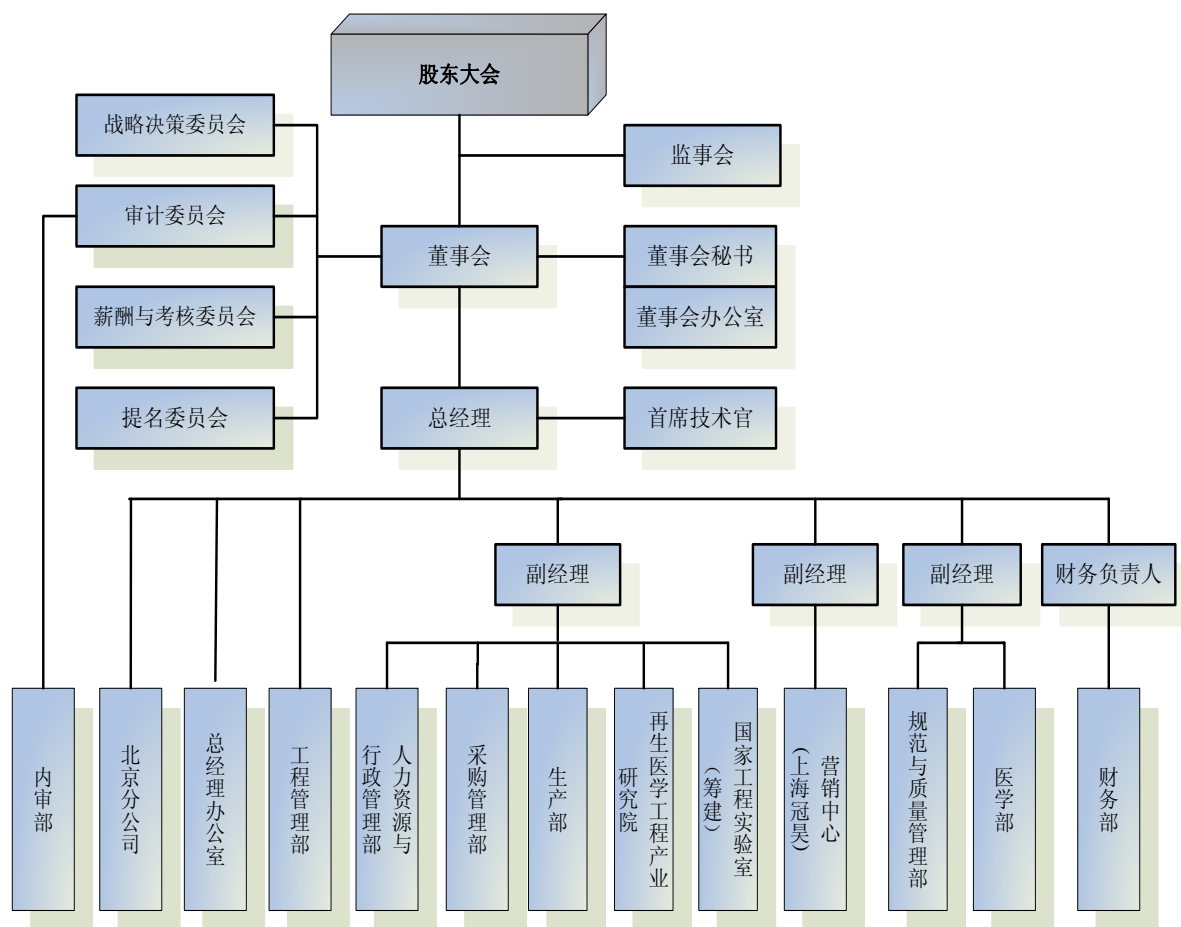
## （二） 行业性质

本公司所处的行业为医疗器械行业，本公司目前主导产品所处的细分子行业为植入医疗器械。

## （三） 经营范围

本公司经营范围：研究、开发、生产：II 类、III 类：6846 植入材料和人工器官，6846 医用卫生材料及敷料（有效期至 2015 年 12 月 27 日）；销售自产产品及提供服务；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，有效期至 2015 年 8 月 29 日）。

## （四） 基本组织结构



该架构于 2011 年 1 月 11 日经过第一届董事会第二十次会议审议通过。

## （五） 主要产品

目前本公司销售产品包括脑膜建-生物型硬脑（脊）膜补片、胸普外科修补膜和无菌生物护创膜。

## （六） 公司注册地址及法定代表人

公司注册地址：广州市萝岗区科学城广州国际企业孵化器 D 区 408 室；

法定代表人：朱卫平

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息；本公司财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## **(三) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。公司境外子公司冠昊生物科技（香港）有限公司以其经营所处的主要经济环境中的货币港币为记账本位币，编制合并财务报表时将其港币报表折算为人民币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### **2、 非同一控制下的企业合并**

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。



本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若本公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若本公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **（八） 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

#### **2. 外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### **（九） 应收款项**

#### **1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额大于或等于 100 万元的客户余额及关联方企业款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	子公司往来、备用金、保证金及财政资金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0.5%	0.5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分类为：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

存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 周转材料的摊销方法

包装物采用一次摊销法。

### **(十一) 长期股权投资**

#### 1. 初始投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之

和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部

分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，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。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4. 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十二） 固定资产

### 1. 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 本公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
机器设备	5-30	5-10	19.00-3.00
电子设备	3-5	5-10	31.67-18.00
运输设备	5-10	5-10	19.00-9.00
其他设备	3-5	5-10	31.67-18.00

### 4. 固定资产的减值准备计提

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （十三） 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，



减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **(十四) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### **3. 暂停资本化期间**

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

费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十五） 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

（1）本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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册

费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## (十六) 开发支出

本公司在内部研究开发项目支出核算各个研发项目，企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。根据《企业会计准则第6号-无形资产》的规定，发生的内部研究开发支出主要用于研究人员费用、产品试制费及材料费、动力费、测试费、临床试验费、相关设备折旧费、研究开发相关的合作交流与会议差旅费等。

### 1. 研究阶段及开发阶段划分依据、开发支出转入无形资产依据

## 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及 CRF 表（病例报告表）封面复印件。

公司定期对内部开发项目分阶段进行风险评估，并按照无形资产减值测试要求进行逐项检查，足以证明某项开发项目实质上已经发生了减值的情形时应及时计提减值准备，或将已发生的该项开发支出计入当期损益，予以费用化。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 2. 研究开发支出关于新旧会计准则衔接的会计处理方法

1) 《企业会计制度-无形资产》第四十五条规定：自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。已经计入各期费用的研究与开发费用，在该项无形资产获得成功并依法申请取得权利时，不得再将原已计入费用的研究与开发费用资本化。

2) 《企业会计准则-无形资产》规定：对于企业自行进行的研究开发项目，无形资产准则要求区分研究阶段与开发阶段两个部分别进行核算。研究支出当期损益，开发支出具有针对性及形成成果可能性较大，是对于研究阶段更进一步，且很大程度上形成一项新成品或新技术的基本条件已经具备，因此可以资本化。

3) 2007年1月1日本公司已按新《企业会计准则-无形资产》规定执行新旧准则转换工作。2007年1月1日开始研究阶段费用作为管理费用-研究费，符合资本化条件的开发阶段费用全部予以资本化，如符合无形资产条件则转为无形资产。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## (十八) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

- 1) 代理分销模式：本公司与经销商签订代理协议，通过经销商分销产品，经销商分为一级经销商、二级经销商等，各级经销商向下一级经销商批发产品。经销商按与本公司的协议价格现款订购产品，经各地经销商分销配送，使产品进入医院。这种销售方式下，当收到经销商货款，货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入。
- 2) 服务配送模式：公司直接对部分重点医院客户（主要为信用度较高的三级甲等医院）进行销售，并通过服务商提供物流配送、市场调研、产品使用情况跟踪等市场服务。这种销售方式下公司根据医院通知并通过服务商配送货物至医院，医院在产品使用后通知公司开具发票，公司通过使用医院反馈的植入记录卡等资料确认产品已使用，据此开具发票并确认销售收入。

## 2. 提供劳务

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

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

## 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## （十九） 政府补助

### 1. 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。

## 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

本期未有发生主要会计政策、会计估计的变更。

### (二十二) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
城市维护建设税	应交流转税	1%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
河道管理费	应交流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

子公司上海冠昊医疗器械有限公司于2010年8月20日经上海市浦东新区国家税务局认定为增值税一般纳税人，自2010年9月1日起按17%计缴增值税。

子公司上海冠昊医疗器械有限公司城市维护建设税根据当地税率按流转税的1%计缴，并按流转税的1%计缴河道管理费。

子公司冠昊生物科技（香港）有限公司执行16.5%利得税税率。

## **(二) 税收优惠及批文**

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。

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2008年12月16日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR200844000192。



#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海冠昊医疗器械有限公司(以下简称“上海冠昊”)	全资子公司	上海市	研发、提供技术咨询及销售商品	300.00	医疗器械的研究、开发、销售；提供技术咨询及技术服务等	300.00	无	100.00	100.00	是			
冠昊生物科技(香港)有限公司(以下简称“香港冠昊”)	全资子公司	香港特别行政区	研发及销售商品	1000万港币	生物型医用植入器械的研究、开发	150万美元	无	100.00	100.00	是			

##### 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

##### 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围与上年一致。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			112,945.82			207,163.98
港币	1,359.34	0.8316	1,130.45			0.00
小计			114,076.27			207,163.98
银行存款						
人民币			297,634,424.75			57,260,529.15
港币	1,082,339.38	0.8316	900,095.08	2,332,587.13	0.8509	1,984,868.37
美元	1,946.18	6.4863	12,623.46	45,366.04	6.6373	301,106.01
小计			298,547,143.29			59,546,503.53
其他货币资金						
人民币	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
合 计			298,661,219.56			59,753,667.51

本公司报告期内无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	30,052,803.22	98.78	218,647.05	0.73	23,548,887.92	99.32	202,783.78	0.86
组合 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	30,052,803.22	98.78	218,647.05	0.73	23,548,887.92	99.32	202,783.78	0.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	372,481.00	1.22	372,481.00	100.00	161,429.10	0.68	137,577.85	85.22
合计	30,425,284.22	100.00	591,128.05	1.94	23,710,317.02	100.00	340,361.63	1.44

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	29,342,430.22	97.64	146,712.15	22,878,085.42	97.15	114,390.43
1—2 年	705,885.00	2.35	70,588.50	564,237.00	2.40	56,423.70
2—3 年	4,488.00	0.01	1,346.40	106,565.50	0.45	31,969.65
3—4 年	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00
4—5 年	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00
5 年以上	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00
合计	30,052,803.22	100.00	218,647.05	23,548,887.92	100.00	202,783.78

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1-2年货款	96,488.40	96,488.40	100%	预计无法收回
2-3年货款	41,916.50	41,916.50	100%	预计无法收回
3-4年货款	120,349.50	120,349.50	100%	预计无法收回
4-5年货款	113,726.60	113,726.60	100%	预计无法收回
合计	372,481.00	372,481.00	100%	

2、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京天坛医院	客户	4,952,320.00	1年以内	16.28
复旦大学附属华山医院	客户	2,301,708.00	1年以内	7.57
苏州大学附属第一医院	客户	1,641,250.00	1年以内	5.39
西京医院	客户	1,440,060.00	2年以内	4.73
成都市第二人民医院	客户	1,406,254.72	1年以内	4.62

4、 应收关联方账款情况：无

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合1	127,955.80	0.80	639.78	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2	15,792,995.24	99.20	0.00	0.00	18,761,468.88	100.00	0.00	0.00
组合小计	15,920,951.04	100.00	639.78	0.00	18,761,468.88	100.00	0.00	0.00

2011年1月至6月  
财务报表附注

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,920,951.04	100.00	639.78	0.00	18,761,468.88	100.00	0.00	0.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	127,955.80	100.00	639.78	0.00	0.00	0.00
1—2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2—3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3—4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4—5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	127,955.80	100.00	639.78	0.00	0.00	0.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
广州市经济技术开发区财政局代管公司结 余的财政拨款	7,610,952.46	0.00
押金及保证金	485,286.39	0.00
部门及个人备用金	7,696,756.39	0.00
合计	15,792,995.24	0.00

2、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
广州经济技术开发区财政局	往来单位	7,610,952.46	1-2年	47.80	代管财政拨款
董事会办公室	部门	1,649,742.00	1年以内	10.36	备用金
营销中心营销优化部	部门	1,459,619.00	1年以内	9.17	备用金
营销中心上海办事处	部门	821,686.00	1年以内	5.16	备用金
营销中心北京办事处	部门	360,000.00	1年以内	2.26	备用金

4、 应收关联方账款情况：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,699,703.32	25.79	13,854,733.23	100.00
1至2年	13,523,123.20	74.21	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,222,826.52	100.00	13,854,733.23	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京华正房地产开发有限公司	往来单位	13,482,727.00	1至2年	预付购房款
广州市东南科创科技有限公司	供货商	2,193,000.00	1年以内	预付设备款
广州云星科学仪器有限公司	供货商	477,600.00	1年以内	预付设备款
广东省中科进出口有限公司	供货商	323,400.00	1年以内	预付设备款
同济大学附属同济医院	往来单位	288,000.00	1年以内	预付试验费
合计		16,764,727.00		

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,095,376.28	0.00	4,095,376.28	1,341,131.07	0.00	1,341,131.07
发出商品	495,298.20	0.00	495,298.20	461,090.93	0.00	461,090.93
包装物	160,406.44	0.00	160,406.44	92,858.59	0.00	92,858.59
合计	4,751,080.92	0.00	4,751,080.92	1,895,080.59	0.00	1,895,080.59

其中：期末数中无存货用于担保或所有权受到限制的情况。

2、 存货跌价准备：无

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	9,042,558.06	136,564.64		34,757.00	9,144,365.70
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00		0.00	0.00
机器设备	2,608,456.00	31,863.25		0.00	2,640,319.25
电子设备	1,244,771.47	87,101.08		34,757.00	1,297,115.55
运输设备	4,312,080.28	0.00		0.00	4,312,080.28
其他设备	877,250.31	17,600.31		0.00	894,850.62
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	3,325,820.68	0.00	808,411.89	25,051.97	4,109,180.60
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	1,002,095.75	0.00	235,548.39	0.00	1,237,644.14
电子设备	617,665.37	0.00	106,178.37	25,051.97	698,791.77
运输设备	1,436,971.50	0.00	389,619.26	0.00	1,826,590.76
其他设备	269,088.06	0.00	77,065.87	0.00	346,153.93
三、固定资产账面净值合计	5,716,737.38	136,564.64		818,116.92	5,035,185.10
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00		0.00	0.00
机器设备	1,606,360.25	31,863.25		235,548.39	1,402,675.11
电子设备	627,106.10	87,101.08		115,883.40	598,323.78
运输设备	2,875,108.78	0.00		389,619.26	2,485,489.52

2011年1月至6月  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	608,162.25	17,600.31	77,065.87	548,696.69
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	5,716,737.38	136,564.64	818,116.92	5,035,185.10
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	1,606,360.25	31,863.25	235,548.39	1,402,675.11
电子设备	627,106.10	87,101.08	115,883.40	598,323.78
运输设备	2,875,108.78	0.00	389,619.26	2,485,489.52
其他设备	608,162.25	17,600.31	77,065.87	548,696.69

本期折旧额 808,411.89 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

2、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 在建工程

1、

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
再生型生物膜高技术产业化示范工程	27,550,856.09	0.00	27,550,856.09	21,879,871.34	0.00	21,879,871.34
再生型医用植入器械国家工程实验室	33,035,375.65	0.00	33,035,375.65	28,036,916.50	0.00	28,036,916.50
冠昊生物产业园项目一期配套自建工程	18,560,934.09	0.00	18,560,934.09	17,380,000.00	0.00	17,380,000.00
其他	103,000.00	0.00	103,000.00	106,121.24	0.00	106,121.24
合计	79,250,165.83	0.00	79,250,165.83	67,402,909.08	0.00	67,402,909.08



## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 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	期末余额
再生型医用植 入器械国家工 程实验室	60,100,000.00	28,036,916.50	4,998,459.15	0.00	0.00	54.97	54.97%	254,254.78	128,331.14	5.94	拨款、贷 款、自筹	33,035,375.65
再生型生物膜 高技术产业化 示范工程	62,190,000.00	21,879,871.34	5,670,984.75	0.00	0.00	44.30	44.30%	233,541.55	110,603.79	5.94	拨款、贷 款、自筹	27,550,856.09
冠昊生物产业 园项目一期配 套自建工程	30,270,000.00	17,380,000.00	1,180,934.09	0.00	0.00	61.32	61.32%	0.00	0.00	0.00	自筹	18,560,934.09
合 计	152,560,000.00	67,296,787.84	11,850,377.99	0.00	0.00	—	—	487,796.33	238,934.93	—	—	79,147,165.83

在建工程项目变动情况的说明：在建工程期末数比年初数增加 11,847,256.75 元，增加比例为 17.58%，增加主要原因为：本期增加国家工程实验室、产业化示范工程及冠昊生物产业园项目一期配套自建工程工程款增加。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	41,737,234.72	254,000.00	0.00	41,991,234.72
(1).土地使用权	18,540,000.00	0.00	0.00	18,540,000.00
(2).专有技术	22,674,234.72	0.00	0.00	22,674,234.72
(3).软件	523,000.00	254,000.00	0.00	777,000.00
2、累计摊销合计	5,983,869.39	1,573,536.23	0.00	7,557,405.62
(1).土地使用权	865,200.00	185,400.00	0.00	1,050,600.00
(2).专有技术	4,805,389.57	1,305,776.44	0.00	6,111,166.01
(3).软件	313,279.82	82,359.79	0.00	395,639.61
3、无形资产账面净值合计	35,753,365.33	-1,319,536.230	0.00	34,433,829.10
(1).土地使用权	17,674,800.00	-185,400.00	0.00	17,489,400.00
(2).专有技术	17,868,845.15	-1,305,776.44	0.00	16,563,068.71
(3).软件	209,720.18	171,640.21	0.00	381,360.39
4、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
(1).土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(2).专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
(3).软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	35,753,365.33	-1,319,536.230	0.00	34,433,829.10
(1).土地使用权	17,674,800.00	-185,400.00	0.00	17,489,400.00
(2).专有技术	17,868,845.15	-1,305,776.44	0.00	16,563,068.71
(3).软件	209,720.18	171,640.21	0.00	381,360.39

本期摊销额 1,573,536.23 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 17,489,400.00 元，详见附注“八、承诺事项”。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
小口径血管研究	0.00	35,097.34	35,097.34	0.00	0.00
新型生物蛋白胶新材料	0.00	33,701.58	33,701.58	0.00	0.00
无菌生物护创膜的临床应用研究	0.00	124,895.06	124,895.06	0.00	0.00
人工韧带及人工骨项目	0.00	1,655,566.12	1,655,566.12	0.00	0.00
高分子材料	0.00	6,476.63	6,476.63	0.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
管膜	2,287,774.74	1,209,524.57	615,704.34	0.00	2,881,594.97
其中：生物型防粘连膜-天然脑膜	2,287,774.74	593,820.23	0.00	0.00	2,881,594.97
其他项目	0.00	615,704.34	615,704.34	0.00	0.00
整形美容	0.00	2,140,464.65	2,140,464.65	0.00	0.00
其他	0.00	566,839.73	566,839.73	0.00	0.00
合计	2,287,774.74	5,772,565.68	5,178,745.45	0.00	2,881,594.97

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 10.29%；

通过公司内部研发形成的无形资产原值占无形资产期末账面价值的比例 17.16%；

本公司内部研究开发项目的说明：

(1) 本公司在内部研究开发项目支出核算各个研发项目；

(2) 资本化的标准：本公司对进入开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段的界定为开始注册临床试验阶段，即取得第一例临床开展的注册通知书及病例报告表（简称“CRF表”）时点。

#### (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
邮箱升级服务费	8,237.98	0.00	2,907.48	0.00	5,330.50	无
经营性租赁固定资产装修费	2,463,581.84	41,880.00	548,550.61	0.00	1,956,911.23	无
合计	2,471,819.82	41,880.00	551,458.09	0.00	1,962,241.73	

#### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### 1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	88,789.67	51,078.74
可抵扣亏损	5,735,886.02	3,993,204.55
确认为递延收益的政府补助	436,235.50	473,762.22
年末已计提未支付工资	109,709.45	235,527.60
小 计	6,370,620.64	4,753,573.11

## 2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>可抵扣差异项目：</b>	
资产减值准备	591,767.83
可抵扣亏损	23,350,495.00
确认为递延收益的政府补助	2,908,236.71
年末已计提未支付工资	731,396.33
小计	27,581,895.87

### (十一) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	340,361.63	251,406.20	0.00	0.00	591,767.83
合计	340,361.63	251,406.20	0.00	0.00	591,767.83

### (十二) 预收账款

#### 1、

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,691,527.60	844,250.60
1年至2年（含2年）	0.00	0.00
2年至3年（含3年）	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合 计	1,691,527.60	844,250.60

2、 期末数中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

### (十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,861,021.00	11,334,943.90	12,084,928.55	1,111,036.35
(2) 职工福利费	600	221,827.26	165,908.26	56,519.00
(3) 社会保险费	96,239.10	1,479,112.69	1,463,503.22	111,848.57
其中：医疗保险费	29,316.64	441,027.49	436,211.07	34,133.06
基本养老保险费	59,155.50	882,956.33	874,198.14	67,913.69
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
失业保险费	4,734.07	91,951.77	90,598.40	6,087.44
工伤保险费	1,428.43	32,643.86	32,285.49	1,786.80
生育保险费	1,336.96	20,238.61	19,940.19	1,635.38
重大疾病险	0.00	8,615.53	8,615.53	0.00
综合保险	267.5	1,679.10	1,654.40	292.20
(4) 住房公积金	24,145.00	741,234.00	681,870.00	83,509.00
(5) 工会经费及职工教育经费	0.00	29,446.00	29104	342.00
(6) 其他	0.00	2,541.86	0.00	2,541.86
合计	1,982,005.10	13,809,105.71	14,425,314.03	1,365,796.78

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	226,654.50	1,290,112.64
企业所得税（含利得税）	2,621,125.58	5,835,955.00
个人所得税	167,048.03	147,128.21
城市维护建设税	64,334.07	103,113.60
教育费附加	27,571.75	44,191.55
地方教育附加	18,381.16	0.00
印花税	9,499.20	10,390.30
堤围防护费	46,904.53	55,983.50
合计	3,181,518.82	7,486,874.80

#### (十五) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	18,544,466.68	30,679,774.00
1年至2年(含2年)	18,645,049.00	799,439.00
2年至3年(含3年)	773,427.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	37,962,942.68	31,479,213.00

2、 期末数中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	年初余额
华翹国际有限公司	53,810.00	106,720.00
合计	53,810.00	106,720.00

3、 期末数中除上述第2点外无欠其他关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
中建二局第三建筑工程有限公司	18,500,000.00	工程未结算	
无锡科恩医疗器械有限公司	110,870.00	保证金、押金	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
中建二局第三建筑工程有限公司	25,048,710.95	工程款	
待支付发行费用	6,898,242.73	发行费用	

(十六) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

## 2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行广州天平架支行	2010-4-30	2016-6-29	人民币	基准利率		1,800,000.00		1,800,000.00
中国工商银行广州天平架支行	2010-4-30	2016-6-29	人民币	基准利率		2,700,000.00		2,700,000.00
中国工商银行广州天平架支行	2010-8-3	2016-6-29	人民币	基准利率		2,000,000.00		2,000,000.00
中国工商银行广州天平架支行	2010-10-15	2016-6-29	人民币	基准利率		1,500,000.00		1,500,000.00
中国工商银行广州天平架支行	2010-8-3	2016-6-29	人民币	基准利率		500,000.00		500,000.00
中国工商银行广州天平架支行	2010-10-15	2016-6-29	人民币	基准利率		500,000.00		500,000.00
合计					-	9,000,000.00	-	9,000,000.00

备注：本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订的《固定资产借款合同》（合同编号：2009年天平字第0078号、0079号）约定，本合同利率为中国人民银行相应档次基准利率，以年为一期，实行一期一调整。借款起始日至2011年6月29日，公司借款利率为5.94%；自2011年6月30日起，公司借款利率调整为6.80%。

**(十七) 其他非流动负债**

项目	原始发生额	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	注
硬脑膜及外科补片产业化	120,858.73	96,475.05	0.00	6,360.96	90,114.09	1
人工皮肤项目	567,500.00	273,615.00	0.00	18,870.00	254,745.00	2
骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品项目	5,120,000.00	916,616.57	0.00	916,616.57	0.00	3
国家工程实验室项目	22,100,000.00	22,100,000.00	0.00	0.00	22,100,000.00	4
产业化示范工程项目	14,400,000.00	14,400,000.00	0.00	0.00	14,400,000.00	5
开发区临时用电资助项目	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	6
脱细胞基质的仿生纳米改性技术	250,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	7
重点华侨华人创业团队项目	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	8
再生医学材料共性关键技术研究	775,000.00	600,000.00	175,000.00	734,799.04	40,200.96	9
无菌生物护创膜	1,780,000.00	800,000.00	980,000.00	641,709.87	1,138,290.13	10
生物型盆底组织修复材料的研制及临床试验研究	450,000.00	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	11
新型生物膜在外科领域的临床应用研究	894,000.00	0.00	894,000.00	0.00	894,000.00	12
合计	46,957,358.73	40,136,706.62	2,099,000.00	2,368,356.44	39,867,350.18	

注 1：硬脑膜补片及外科补片产业化项目：2006 年收到科技部拨款 52 万元，2006 年收到开发区拨款 26 万元，2007 年收到省科技厅拨款 38 万元，2009 年收到科技部拨款 23 万元，收到开发区拨款 11.5 万元。该项目已于 2009 年结转无形资产，其中，截至 2009 年 1 月结转营业外收入 1,384,141.27 元；自 2009 年 2 月起，月度结转营业外收入 1,060.16 元，截至本期末已累计结转营业外收入 30,744.64 元。

注 2：人工皮肤项目：2007 年收到市科技局拨款 50 万元，区科技局拨款 6.75 万元，根据合作协议书本公司支付广州市红十字会医院科研费 11.5 万元，广州市良种猪场科研费 13.8 万元。该项目于 2009 年结转无形资产，自 2009 年 12 月起，月度结转营业外收入 3,145.00 元，截至本期末已累计结转营业外收入 59,755.00 元。

注 3：骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品项目：2008 年收到市科技局拨款 300 万元，收到省科技厅拨款 120 万元，开发区科技局 72 万元；2009 年收到广东省科技厅拨款 20 万元，根据合同书本公司支付给暨南大学合作科研费 8 万元；该项目于 2008 年结转营业外收入 439,198.40 元，于 2009 年结转营业外收入 2,343,672.96 元，于 2010 年结转营业外收入 1,340,512.07 元，于 2011 年 1-6 月结转营业外收入 916,616.57 元。

注 4：国家工程实验室项目：2008 年收到市发改委拨款 500 万元，收到区经发局拨款 210 万



元，2009年收到国家发改委拨款1,500万元。根据《关于收回中央扩大内需资金2009年度结余款的通知》（穗开财监【2010】1号、25号、55号文），2010年1月公司将该项目政府补助结余款12,227,626.23元划回国库代管，截至2011年6月30日，国库代管项目资金余额为6,991,578.38元。

注5：产业化示范工程项目：2009年收到国家发改委拨款1,000万元，收到区经发局拨款350万，收到省发改委拨款90万元，该项目尚未完工，根据《关于收回中央扩大内需资金2009年度结余款的通知》（穗开财监【2010】1号、25号、55号文），2010年1-2月公司将该项目政府补助结余款6,492,019.14元划回国库代管，截至2011年6月30日，国库代管项目资金余额为619,374.08元。

注6：开发区临时用电资助项目：2009年收到广州开发区企业建设局拨款20万元，用于国家工程实验室建设，该工程尚未完工。

注7：脱细胞基质的仿生纳米改性技术：2009年收到北京大学转来科技部拨款9万元，2010年收到北京大学转来科技部拨款11万元，2011年收到北京大学转来科技部拨款5万元，于2009年结转营业外收入61,802.11元，于2010年结转营业外收入138,197.89元，于2011年1-6月结转营业外收入50,000.00元。

注8：重点华侨华人创业团队项目：2010年收到广州市侨务办公室资助款15万元，收到广州市开发区经济发展和科技局配套资助款15万元。

注9：再生医学材料共性关键技术研究：2010年收到广东省科技厅拨款100万元，根据合同书应支付给北京大学和暨南大学科研经费各20万元；2011年1-6月收到广州开发区经济发展和科技局配套资金17.5万元，并结转营业外收入734,799.04元。

注10：无菌生物护创膜：2010年收到广州市科技和信息化局经费资助80万元，2011年1-6月收到广东省财政厅下拨科技部2010年度科技型中小企业技术创新基金98万元，并结转营业外收入641,709.87元。

注11：生物型盆底组织修复材料的研制及临床试验研究：2010年收到广州市开发区经济发展和科技局拨款45万元。

注12：新型生物膜在外科领域的临床应用研究：2011年1-6月收到广东省科技厅拨款60万元，收到广州市开发区经济发展和科技局拨款29.4万元。

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2). 国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 其他内资持股	38,931,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,931,100.00
其中:							
境内法人持股	28,005,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,005,500.00
境内自然人持股	10,925,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,925,600.00
(4). 外资持股	6,868,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,868,900.00
其中:							
境外法人持股	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,500,000.00
境外自然人持股	368,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	368,900.00
有限售条件股份合计	45,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,800,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	15,300,000.00
(2). 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3). 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4). 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股份合计	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	15,300,000.00
合计	45,800,000.00	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	61,100,000.00

本公司成立于1999年9月18日，注册资本为港币500万元，实收资本为港币500万元。本次出资已经广州市康正会计师事务所出具的（2000）康正验外字第047号验资报告验证。

2007年4月，根据本公司2001年6月26日经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸字[2001]375号文《关于合营企业广东新愈生物科技有限公司名称变更及补充合同、章程的批复》由原名称“广东新愈生物科技有限公司”变更为“广东冠昊生物科技有限公司”，根据本公司2004年1月13日经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2004]15号文《关于合资企业广东冠昊生物科技有限公司股权转让的批复》批准，甲方将其持有本公司20%的股权以10万元人民币转让给广州知光生物科技有限公司，广东慧达国际有限公司将其持有本公司20%的股权以10万元人民币转让给广州知光生物科技有限公司，香港新愈生物科技股份有限公司将其持有本公司80%有股份全部转让给SUMMIT BIOTECH LIMITED（2006年2月更名为“SUMMIT LIFE SCIENCE LIMITED”），SUMMIT BIOTECH LIMITED将本公司30%的股份转让给丁方股东郭晓明，根据本公司2006年7月14日广东对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2006]500号文《关于合资企业广东冠昊生物科技有限公司增资等问题的批复》批准及2006年6月20日董事会决议、修改后章程规定，本公司申请增加注册资本港币1500万元，实收资本港币400万元，SUMMIT LIFE SCIENCE LIMITED以货币出资港币400万元，本次名称变更及增资已经广东羊城会计师事务所有限公司（2007）羊验字第10062号验资报告验证；2007年11月，根据本公司2007年11月12日董事会决议、修改后章程规定，原实收资本港币900万元，折算人民币900万元，本公司申请增加注册资本人民币2000万元，广州知光生物科技有限公司以货币出资人民币2000万元，本次增资已经广州会华会计师事务所穗会【验】字（2007）第B-049号验资报告验证。

2008年4月，根据本公司2008年3月25日股东会决议，广州知光生物科技有限公司向睢天舒、许慧、冼丽贤等26位自然人转让其原100%持有的公司股权中34.28%的股权，由原“有限责任公司（法人独资）”变更为由丙方及睢天舒、许慧、冼丽贤27名股东共同出资组建的“有限责任公司”；根据2008年4月14日股东会决议、修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币200万元，广州知光生物科技有限公司向甄丽鸣等9位股东转让其占本公司0.0190%的股权，同时接受郑剑雄等17位股东转让的合计占本公司0.1497%的股权并以知识产权出资人民币200万元，该知识产权以2007年11月30日为评估基准日的评估值为907.12万元人民币，其中：200万元人民币作为新增注册资本，707.12万元人民币作为本公司资本公积，本次增资已经立信羊城会计师事务所有限公司（2008）羊验字第13571号验资报告验证。

2008年5月,根据《关于设立广东冠昊生物科技股份有限公司之发起人协议书》的规定,本公司(筹)申请登记的股份总数为3100万股人民币普通股,注册资本3100万元,由原股东广州知光生物科技有限公司和睢天舒、许慧、冼丽贤等27名广东冠昊生物科技有限公司股东作为发起人,将按广东冠昊生物科技有限公司2008年4月30日经审计的净资产折股整体变更为广东冠昊生物科技股份有限公司,经立信羊城会计师事务所有限公司(2008)羊查字第14193号审计报告确认,截至2008年4月30日止,广东冠昊生物科技股份有限公司已将广东冠昊生物科技有限公司净资产值人民币34,522,592.28元折为3100万股,净资产余额3,522,592.28元计入资本公积,已由立信羊城会计师事务所有限公司(2008)羊验字第14256号验资报告验证。

根据于2008年9月3日股东决议,修改后章程规定,本公司申请增加注册资本人民币62.80万元,由张洪涛、黄慧妍、程顺巧、林思明、杨国胜、刘琳、赵军会、冯亚忠、梁东升、郑坤杰、徐秀兰、谢江扬、谢丽君和李粤兴共14人于2008年9月18日之前一次缴足。张洪涛等14人缴纳新增出资额人民币785,000元。全部为货币出资785,000元,其中人民币628,000元作为新增注册资本增加本公司的实收资本628,000元,投资溢价部分人民币157,000元增加本公司的资本公积。本次变更后公司股数为31,628,000股,本公司注册资本及实收资本均为3,162.80万元人民币,本次投入资本业经立信羊城会计师事务所有限公司(2008)羊验字第14991号验资报告验证。

根据本公司2008年9月3日股东决议,修改后章程规定,本公司申请增加注册资本人民币62.80万元,新增注册资本由新股东张洪涛、程顺巧、林思明、杨国胜、刘琳、赵军会、冯亚忠、梁东升、郑坤杰、徐秀兰、谢江扬、谢丽君和李粤兴共13人及部分原股东以货币出资人民币62.80万元;根据本公司2009年2月9日股东决议和修改后章程规定,本公司申请增加注册资本人民币738.00万元,新增注册资本由新股东华翘国际有限公司及上海科星创业投资有限公司以货币出资人民币738.00万元,本次增资经立信羊城会计师事务所有限公司(2009)羊验字第16886号验资报告验证。

根据本公司2009年4月30日股东决议,修改后章程规定,本公司申请增加注册资本人民币279.20万元,新增注册资本由原股东广州知光生物科技有限公司及梁东升、郑坤杰、谢江扬、谢丽君、赵文杰以货币出资人民币279.20万元,变更后的累计注册资本人民币4180.00万元,实收资本人民币4,180.00万元,本次增资经立信羊城会计师事务所有限公司2009年羊验字第17151号验资报告验证。另外,根据本公司2009年4月30日股东决议通过的《关于广东冠昊生物科技股份有限公司的股份转让合同》,原股东冯亚忠将其所持本公司12,000股股份转让予赵文杰,本

次转让完成后，冯亚忠不再持有本公司股份。

根据贵公司2010年6月5日股东决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币400.00万元，新增注册资本由华翹国际有限公司及张洪涛、洗丽贤、郭银军、林思明、杨国胜、郑坤杰、赵军会于以货币出资人民币400万元，变更后的注册资本为人民币4580.00万元，实收资本人民币4580.00万元。本次增资经立信羊城会计师事务所有限公司(2010)羊验字第19810号验资报告验证。

根据公司2010年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2011]948号），核准本公司首次公开发行股票并在创业板上市，截至2011年6月30日，公司已向不特定对象公开发行人民币普通股（A股）股票1,530万股，本次公开发行人民币普通股后股本为6,110.00万元。

#### (十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	48,339,816.75	231,961,757.27	0.00	280,301,574.02
（2）同一控制下企业合并的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	48,339,816.75	231,961,757.27	0.00	280,301,574.02
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	48,339,816.75	231,961,757.27	0.00	280,301,574.02

本期资本公积增加系公司公开发行人民币普通股产生的股本溢价。

#### (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,110,250.34	0.00	0.00	5,110,250.34
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,110,250.34	0.00	0.00	5,110,250.34

(二十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	45,992,253.07	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	
调整后 年初未分配利润	45,992,253.07	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,010,168.40	
减: 提取法定盈余公积	0.00	按年度税后利润的 10%
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	58,002,421.47	

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	52,114,562.63	39,767,271.69
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	2,774,764.35	2,100,180.74

2、 主营业务 (分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 医疗器械	52,114,562.63	2,774,764.35	39,767,271.69	2,100,180.74
合 计	52,114,562.63	2,774,764.35	39,767,271.69	2,100,180.74

3、 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
脑膜建一生物型硬脑 (脊)膜补片	46,382,694.44	1,798,622.20	37,105,993.17	1,310,439.49
胸普外科修补膜	1,319,946.32	90,380.24	1,076,553.71	81,741.08
无菌生物护创膜	4,411,921.87	885,761.91	1,584,724.81	708,000.17
合 计	52,114,562.63	2,774,764.35	39,767,271.69	2,100,180.74

#### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北大区	11,148,028.10	362,255.33	9,721,786.62	263,303.41
东大区	23,895,512.66	1,183,278.66	17,170,108.05	832,911.99
南大区	7,235,442.45	350,076.14	7,909,514.11	708,076.20
西大区	9,835,579.42	879,154.22	4,965,862.91	295,889.14
合计	52,114,562.63	2,774,764.35	39,767,271.69	2,100,180.74

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京天坛医院	5,699,132.01	10.94
复旦大学附属华山医院	3,766,025.50	7.23
西京医院	2,020,890.61	3.88
苏州大学附属第一医院	1,748,867.86	3.36
北京安美能医疗器械有限公司	1,258,899.05	2.42

#### (二十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	220,470.49	98.45	1%、7%
教育费附加	94,487.34	295.34	3%
地方教育附加	62,991.56	0.00	2%
河道管理费	0.00	98.44	1%
合计	377,949.39	492.23	

#### (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场服务费	7,418,899.38	2,351,385.18
会务费	3,034,986.90	3,227,050.80
其他	1,296,532.40	184,458.68
交通差旅费	1,402,472.15	1,580,922.62
业务招待费	1,279,741.90	399,182.11
福利费	1,055,233.83	496,348.80

2011年1月至6月  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
办公费用	627,626.86	1,030,503.39
广告宣传费	239,310.00	513,009.65
租赁费	256,520.94	285,652.08
工资	4,193,524.17	3,194,364.00
长期待摊费摊销	40,139.86	38,225.52
折旧费	65,468.36	32,352.85
职工教育经费	7,000.00	-
社会保险费用	558,643.41	590,489.51
住房公积金	115,318.00	114,795.00
车辆及运杂费	3,265.00	33,029.50
低值易耗品摊销	1,000.00	2,120.00
车辆及运杂费	8,156.01	9,618.88
修理费	34,931.90	1,731.00
合计	21,638,771.07	14,085,239.57

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,768,402.01	2,228,807.73
福利费	153,237.31	173,491.70
职工教育经费	15,422.00	20,130.00
工会经费	26,979.82	0.00
住房公积金	65,858.06	39,005.80
折旧费	313,634.71	241,875.75
修理费	10,864.85	6,952.00
业务招待费	397,220.31	93,444.56
业务宣传费	1,491,780.00	17,850.00
中介机构费	498,857.99	297,531.80
检验检测费	109.21	0.00
无形资产摊销	634,877.45	621,338.49
三会费用	249,004.11	262,749.90
社会保险费用	397,692.55	189,188.35
交通差旅费	910,082.47	228,256.37
车辆及运杂费	314,950.50	114,540.98
租金物管费	490,927.08	263,148.52
其他	193,674.09	81,368.06
办公费用	719,881.53	285,190.67
会务费	326,870.80	230,172.84
税费	78,756.43	-14,740.86
低值易耗品摊销	5,342.80	23,218.70



2011年1月至6月  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
研究费	7,701,985.89	11,755,794.31
长期待摊费摊销	15,161.48	15,475.12
合计	17,781,573.45	17,174,790.79

(二十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	0.00	11.66
减：利息收入	346,366.21	28,374.33
汇兑损益	1,052.94	692.41
其他	17,459.81	18,188.07
合计	-327,853.46	-9,482.19

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	251,406.20	-2,800.00
合计	251,406.20	-2,800.00

(二十八) 营业外收入

1、

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：处置固定资产利得	0.00	0.00	0.00
处置无形资产利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	2,628,356.44	4,010,727.85	2,628,356.44
合计	2,628,356.44	4,010,727.85	2,628,356.44

## 2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
专利资助	260,000.00	8,400.00	
摊销人工皮肤相关政府补助	18,870.00	18,870.00	
结转政府资助款--骨透导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研究	916,616.57	821,405.23	
结转硬脑膜专利技术政府补助	6,360.96	6,052.62	
上市股份制改造资助	0.00	1,000,000.00	
研发经费补贴	0.00	2,000,000.00	
科研补助	0.00	156,000.00	
结转无菌生物护创膜政府补助	641,709.87	0.00	
结转脱细胞基质的仿生纳米技术政府补助	50,000.00	0.00	
结转再生医学材料共性关键技术研究政府补助	734,799.04	0.00	
合计	2,628,356.44	4,010,727.85	

## (二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,765.03	0.00	8,765.03
其中：固定资产处置损失	8,765.03	0.00	8,765.03
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	800,000.00	0.00
其中：公益性捐赠支出	0.00	0.00	0.00
报废损失	48,249.08	165,176.55	48,249.08
其他	525.26	0.00	525.26
合计	57,539.37	965,176.55	57,539.37

## (三十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,795,647.83	1,902,080.30
递延所得税调整	-1,617,047.53	-1,107,295.12
合计	178,600.30	794,785.18

(三十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、计算过程

项目	计算公式	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	12,010,168.40
非经常性损益	F	2,185,194.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P1=P0-F$	9,824,973.89
期初股份总数	S0	45,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0
发行新股或债转股等增加股份数	Si	15,300,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0
因回购等减少股份数	Sj	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	0
报告期缩股数	Sk	0
报告期月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	45,800,000.00
基本每股收益	$EPS = P0/S$	0.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$EPS1 = P1/S$	0.21

2、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

4、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

(三十二) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-170,459.76	-88,007.35
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	-170,459.76	-88,007.35
合计	-170,459.76	-88,007.35

(三十三) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	346,366.21
收到往来款	10,464,288.61
研发经费补贴	2,359,000.00
合 计	13,169,654.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
差旅费	2,475,607.91
研究费	5,335,533.42
会务费及会务推广费	4,043,543.70
市场服务费	6,815,744.38
往来款及其他	15,760,361.83
合 计	34,430,791.24

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
公开发行股票募集资金收到而尚未支付的发行费用	6,898,242.73
合 计	6,898,242.73

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	12,010,168.40	8,669,616.67
加：资产减值准备	251,406.20	-2,800.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	808,411.89	687,225.15
无形资产摊销	1,573,536.24	1,543,476.41
长期待摊费用摊销	551,458.09	524,063.76
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)	8,765.03	0.00

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,617,047.53	-1,107,295.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,856,000.33	474,995.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,445,702.76	-8,584,916.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,607,743.68	-4,411,680.09
其 他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,677,251.55	-2,207,314.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	298,661,219.56	46,789,780.61
减：现金的期初余额	59,753,667.51	31,550,560.85
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	238,907,552.05	15,239,219.76

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	298,661,219.56	59,753,667.51
其中：库存现金	114,076.27	207,163.98
可随时用于支付的银行存款	298,547,143.29	59,546,503.53
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	298,661,219.56	59,753,667.51

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广州知光生物科技有限公司	母子 公司	有限责任 公司	广州市	徐国风	服务类	1,000.00	38.50	38.50	朱卫平、徐国风	75347637-X

本企业的母公司情况的说明: 朱卫平、徐国风分别持有广州知光生物科技有限公司 60%和 40%的股权, 为本公司的实际控制人。

### (二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海冠昊医疗器械有限公司	全资子公司	有限责任 公司	上海市	朱卫平	研发、提供技 术咨询及销 售商品	300.00	100.00	100.00	67273613-3
冠昊生物科技(香港)有限公司	全资子公司	有限责任 公司	香港特别 行政区	朱卫平	研发及销售 商品	1,000.00 万 港币	100.00	100.00	1304873

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
华翘国际有限公司	公司股东	

注：上述关联方是与本公司有关联方往来及交易的企业。

(五) 关联交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 采购商品/接受劳务情况：无
- 3、 出售商品/提供劳务情况：无
- 4、 其他关联交易：无
- 5、 关联方应收应付款项  
上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	华翘国际有限公司	53,810.00	106,720.00

七、 或有事项

(一) 报告日已贴现未到期汇票明细如下：

出票单位	票据种类	金额（元）	出票日期	到期日期	贴现日期	接受贴现单位
广州泉国医疗器械有限公司	商业承兑汇票	600,000.00	2011.3.9	2011.9.9	2011.3.21	上海浦东发展银行广州分行
广州泉国医疗器械有限公司	商业承兑汇票	260,206.00	2011.5.19	2011.11.19	2011.5.30	上海浦东发展银行广州分行
广州泉国医疗器械有限公司	商业承兑汇票	293,896.00	2011.6.22	2011.12.22	2011.7.11	上海浦东发展银行广州分行

## 八、 承诺事项

本公司无重大承诺事项

## 九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

## 十、 其他重要事项说明

### (一) 抵押资产情况

本公司于 2009 年 6 月 30 日与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订人民币 2,000 万元的固定资产借款合同(合同编号:中国工商银行股份有限公司广州天平架支行[2009]年[天平]字第[0078]号),借款用途为:建设再生型医用植入器械国家工程实验室项目,借款期限为 84 个月,自 2009 年 6 月 30 日起至 2016 年 6 月 29 日,合同利率按年调整,实行一年一调,借款方式为:抵押借款,借款合同自抵押合同生效之日起生效。

本公司于 2009 年 6 月 30 日与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订人民币 3,000 万元的固定资产借款合同(合同编号:中国工商银行股份有限公司广州天平架支行[2009]年[天平]字第[0079]号),借款用途为:建设再生型生物膜的产业化项目,借款期限为 84 个月,自 2009 年 6 月 30 日起至 2016 年 6 月 29 日。合同利率按年调整,实行一年一调,借款方式为:抵押借款,借款合同自抵押合同生效之日起生效。

本公司于 2009 年 6 月 30 日与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订人民币 1,357.50 万元的最高额抵押合同(合同编号:中国工商银行股份有限公司广州天平架支行[2009]年[天平(抵)]字第[0019]号,本合同是上述两借款合同的附属合同),将本公司拥有的位于广州开发区永和隧道口开源大道以北、规划玉岩路以东 SDK-B-1 地块进行抵押,抵押物账面原值 18,540,000.00 元。

截至 2011 年 6 月 30 日,本公司共发生专项借款 900 万元,其中再生型生物膜产业化项目贷款 370 万元,再生型医用植入器械国家工程实验室项目贷款 530 万元。

### (二) 其他

经董事会第十六次会议决议,本公司在主要业务区域的中心城市分别以分公司(非独立法人)的形式设立若干分支机构,分公司经营受公司管辖。本公司已于 2010 年 3 月 25 日设立北京分公司,并预付北京分公司写字楼款 1,348.27 万元,截至报告日,尚未收楼。



## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	-
组合1	30,003,803.22	98.77	218,402.05	0.73	23,499,887.92	99.32	202,538.78	0.86
组合小计	30,003,803.22	98.77	218,402.05	0.73	23,499,887.92	99.32	202,538.78	0.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	372,481.00	1.23	372,481.00	100.00	161,429.10	0.68	137,577.85	85.22
合计	30,376,284.22	100.00	590,883.05	1.95	23,661,317.02	100.00	340,116.63	1.44

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	29,293,430.22	97.63	146,467.15	22,829,085.42	97.15	114,145.43
1-2年	705,885.00	2.35	70,588.50	564,237.00	2.40	56,423.70
2-3年	4,488.00	0.01	1,346.40	106,565.50	0.45	31,969.65
3-4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,003,803.22	100.00	218,402.05	23,499,887.92	100.00	202,538.78

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
1-2年货款	96,488.40	96,488.40	100%	预计无法收回
2-3年货款	41,916.50	41,916.50	100%	预计无法收回
3-4年货款	120,349.50	120,349.50	100%	预计无法收回
4-5年货款	113,726.60	113,726.60	100%	预计无法收回
合计	372,481.00	372,481.00	100%	

2、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京天坛医院	客户	4,952,320.00	1年以内	16.30
复旦大学附属华山医院	客户	2,301,708.00	1年以内	7.58
苏州大学附属第一医院	客户	1,641,250.00	1年以内	5.40
西京医院	客户	1,440,060.00	2年以内	4.74
成都市第二人民医院	客户	1,406,254.72	1年以内	4.63

4、 应收关联方账款情况：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	-
组合1	127,955.80	0.33	639.78	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2	39,061,947.71	99.67	0.00	0.00	34,750,511.63	0.00	0.00	0.00
组合小计	39,189,903.51	100.00	639.78	0.00	34,750,511.63	100.00	0.00	0.00

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	-
合计	39,189,903.51	100.00	639.78	0.00	34,750,511.63	100.00	0.00	0.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	127,955.80	100.00	639.78	0.00	0.00	0.00
1—2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2—3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3—4年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4—5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	127,955.80	100.00	639.78	0.00	0.00	0.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
广州市经济技术开发区财政局代管公司结 余的财政拨款	7,610,952.46	0.00
押金及保证金	348,092.19	0.00
部门及个人备用金	6,647,425.42	0.00
合并子公司往来款	24,455,477.64	0.00
合计	39,061,947.71	0.00

2、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
广州经济技术开发区财政局	往来单位	7,610,952.46	1—2年	19.42%	代管财政拨款
上海冠昊医疗器械有限公司	子公司	24,425,477.64	1年以内	62.33%	往来款
董事会办公室	部门	1,649,742.00	1年以内	4.21%	备用金
营销中心营销优化部	部门	1,459,619.00	1年以内	3.72%	备用金
营销中心上海办事处	部门	821,686.00	1年以内	2.10%	备用金

### 4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海冠昊医疗器械有限公司	全资子公司	24,425,477.64	62.33%
冠昊生物科技(香港)有限公司	全资子公司	30,000.00	0.08%
合计		24,455,477.64	62.40%

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金 红利
子公司：											
上海冠昊	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
香港冠昊	成本法	10,253,850.00	10,253,850.00	0.00	10,253,850.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
成本法小计		13,253,850.00	13,253,850.00	0.00	13,253,850.00				0.00	0.00	0.00
合计		13,253,850.00	13,253,850.00	0.00	13,253,850.00				0.00	0.00	0.00

**(四) 营业收入和营业成本**
**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	52,116,147.54	39,518,361.63
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	2,775,999.26	2,095,426.02

**2、 主营业务（分行业）**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 医疗器械	52,116,147.54	2,775,999.26	39,518,361.63	2,095,426.02
合 计	52,116,147.54	2,775,999.26	39,518,361.63	2,095,426.02

**3、 主营业务（分产品）**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
脑膜建一生物型硬脑 (脊)膜补片	46,382,694.43	1,798,622.20	37,105,993.18	1,310,439.49
胸普外科修补膜	1,319,946.32	90,380.24	1,076,553.68	81,741.08
无菌生物护创膜	4,413,506.79	886,996.82	1,335,814.77	703,245.45
合计	52,116,147.54	2,775,999.26	39,518,361.63	2,095,426.02

**4、 主营业务（分地区）**

地 区	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	11,148,028.10	362,255.33	9,721,786.62	263,303.41
东大区	23,897,097.57	1,184,513.57	16,921,197.99	828,157.27
南大区	7,235,442.45	350,076.14	7,909,514.11	708,076.20
西大区	9,835,579.42	879,154.22	4,965,862.91	295,889.14
合计	52,116,147.54	2,775,999.26	39,518,361.63	2,095,426.02

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京天坛医院	5,699,132.01	10.94
复旦大学附属华山医院	3,766,025.50	7.23
西京医院	2,020,890.61	3.88
苏州大学附属第一医院	1,748,867.86	3.36
北京安美能医疗器械有限公司	1,258,899.05	2.42

#### (五) 现金流量表补充资料

项 目	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	18,470,098.25	12,353,291.62
加：资产减值准备	251,406.20	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	637,364.14	566,013.09
无形资产摊销	1,068,302.05	1,038,242.22
长期待摊费用摊销	500,187.69	474,381.03
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）	8,765.03	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	125,633.94	326,533.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,854,765.42	678,519.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,629,047.22	-15,023,406.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,719,792.86	-3,880,032.59
其 他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,858,151.80	-3,466,458.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	296,476,517.08	44,090,313.56

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	56,744,766.11	30,077,208.55
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	239,731,750.97	14,013,105.01

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-8,765.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	2,628,356.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	



项目	本期金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,774.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	-385,622.56	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	2,185,194.51	

## （二） 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.95	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.21	0.21

## （三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	298,661,219.56	59,753,667.51	399.82%	本期公开发行股票募集资金
存货	4,751,080.92	1,895,080.59	150.71%	本期销售收入较上年同期增长了 31.05%，预计下半年会有大幅增长，因而增大存货库存量
递延所得税资产	6,370,620.64	4,753,573.11	34.02%	主要为本期上海冠昊可抵扣亏损增加，计提递延所得税资产 168.35 万元

报表项目	期末余额(或本 期金额)	年初余额(或上 期金额)	变动比率	变动原因
在建工程	79,250,165.83	67,402,909.08	17.58%	主要为国家工程实验室、产业化示范工程及冠昊生物产业园项目一期配套自建工程进度的增加
应交税费	3,181,518.82	7,486,874.80	-57.51%	主要原因为报告期内冲回上年度未考虑研发支出加计扣除而多计提的企业所得税 133.40 万元
资本公积	280,301,574.02	48,339,816.75	479.86%	主要原因为公司溢价公开发行股票
营业收入	52,114,562.63	39,767,271.69	31.05%	主要原因为公司销售渠道逐步稳定,市场份额不断扩大
营业成本	2,774,764.35	2,100,180.74	32.12%	主要原因为营业收入大幅增加,成本相应增加
销售费用	21,638,771.07	14,085,239.57	53.63%	公司加大市场调研力度导致市场服务费大幅增加,以及随着收入增长其他销售费用相应增加
营业外收入	2,628,356.44	4,010,727.85	-34.47%	本期减少上市股份制改造资助和研发经费补贴

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第二届董事会第三次会议于 2011 年 8 月 4 日批准报出。

广东冠昊生物科技股份有限公司

二〇一一年八月四日

## 第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿

四、其他有关资料

上述文件备置地点：公司董事会办公室

【本页无正文，为广东冠昊生物科技股份有限公司2011年半年度报告全文法定  
代表人签字及公司盖章页】

广东冠昊生物科技股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

朱卫平

二〇一一年八月四日

## 广东冠昊生物科技股份有限公司

### 董事、监事及高级管理人员

### 关于 2011 年半年度报告的书面确认意见

根据《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》等法律、法规及规范性文件的要求，本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证公司 2011 年半年度报告及其摘要的内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

【本页无正文，为广东冠昊生物科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员关于 2011 年半年度报告的书面确认意见】

**全体董事签字：**

_____ 朱卫平	_____ 徐国风	_____ 卓福民	_____ 关新	_____ 徐斌
_____ 翟普	_____ 谭劲松	_____ 赵欣	_____ 王小宁	

**全体监事签字：**

_____ 薛志福	_____ 俞纪明	_____ 杨国胜
--------------	--------------	--------------

**全体高级管理人员签字：**

_____ 朱卫平	_____ 徐国风	_____ 徐斌	_____ 郭晓明	_____ 张洪涛
_____ 刘愿宜	_____ 赵文杰			

广东冠昊生物科技股份有限公司

二〇一一年八月四日