



冠昊生物科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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“十、公司面临的风险和应对措施”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	9
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	43
第九节 公司债相关情况	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录	131

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	207,678,163.19	195,195,652.74	6.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,595,700.79	6,094,868.49	41.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-3,029,898.03	-293,654.08	-931.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,043,609.80	40,218,496.18	-117.51%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.02	50.00%
加权平均净资产收益率	0.74%	0.52%	0.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,588,078,587.41	1,639,062,211.74	-3.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,155,837,561.14	1,154,172,412.27	0.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-37,103.02	
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）	6,406,068.55	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,997,720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,273.22	
减：所得税影响额	3,385,229.66	
少数股东权益影响额（税后）	615,130.27	
合计	11,625,598.82	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

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

一、报告期内公司从事的主要业务

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。

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。报告期内本维莫德乳膏产品获批《药品注册批件》和《新药证书》，未来公司将形成以再生医学为核心的药业务和资产布局，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。

二、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司持续推进营销体系优化升级，加强市场推广，激发销售人员的积极性，有效推动销售渠道的拓展。核心产品保持稳定增长，部分潜力产品成长快速。公司立足于现有产品、业务、资源，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，协同内外部资源夯实主业，在核心领域继续深耕，并积极拓展新产品的营销推广，确保公司业绩持续健康、稳步增长。

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。

三、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7月，国务院发布《“十三五”国家科技创新规划》（国发[2016]43号），针对生物医用材料，提出“应重点布局可组织诱导生物医用材料、组织工程产品、新一代植入医疗器械、人工器官等重大战略性产品，提升医用级基础原材料的标准，构建新一代生物医用材料产品创新链，提升生物医用材料产业竞争力”；《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》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。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）》，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。目前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，但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。

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。

(2) 人工晶体

据世界卫生组织报告，白内障是全球首位致盲性眼病，2017年全球因白内障致盲的患者已超过2000万人，每年以200多万递增，同时白内障也是老年人群发病率极高的眼病，我国60岁到89岁人群，白内障发病率是80%，而90岁以上的人群，白内障发病率达到90%以上。每年全世界人工晶体的用量超过2000万件，已成为全世界用量最大的人工器官和植入类医疗器械产品。根据全国白内障手术信息报告系统统计，2017年我国CSR（全国百万人口白内障手术率）约2205，同比2016年增长6.25%，新疆、贵州、青海和甘肃都有超过40%的增长幅度。我国眼科医疗服务需求空间巨大。随着我国老龄化进程的加剧，白内障患者人数将呈现长期增长趋势，因此中国积存的需要手术的白内障患者数量巨大，人工晶体市场需求有很大的发展空间。

公司全资子公司珠海祥乐一直专注于眼科行业，引进进口人工晶体推进市场成功运营，并持续开发新的代理产品，专注白内障手术，积极投身中国脱盲事业。

(3) 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；目前，估计中国角膜盲患者有近500万人，其中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。角膜移植手术是治疗角膜盲的最有效也是唯一的手段，但是由于供体不足，手术量每年仅5000-8000例。而生物角膜产品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，由于目前人体角膜捐献有限，使得角膜移植手术例数少，能熟练进行角膜移植手术的医生专家人数较少，相比于其它眼科手术来说，患者群的了解程度也很有限，从而导致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。因此，需要持续不断的与医院共同培养可以做角膜手术的医生，向患者群体持续传递生物角膜的适应症等，最终实现市场配置资源的合理使用。

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

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。

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。公司已与多家临床医学中心合作进行肿瘤生物治疗领域CAR-T细胞项目的研发，正在建立符合国际标准的CAR-T细胞制备技术体系、CAR-T细胞临床前效能/安全性评估体系、CAR-T细胞临床试验评估体系等。

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。国务院发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》已经明确将生物医药列为七大支柱产业之一，并要求构建生物医药新体系，加快开发具有重大临床需求的创新药物和生物制品，加快推广绿色化、智能化制药生产技术，强化科学高效的监管和政策支持，推动国际化发展，加快建设生物医药强国。在医药行业整体进入增速放缓的新常态下，产业核心将从仿制向创新逐渐过渡，满足临床需要创新药无疑将成为发展重点。

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、高速增长的外用药市场。

公司拥有自主知识产权的国家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。

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	长期股权投资本报告期末较去年末增长 16.12%，主要原因是收购北京宏冠再生医学科技有限公司 50%股权工商变更完成所致。
固定资产	固定资产本报告期末较去年末减少 3.85%，主要原因是计提折旧所致。
无形资产	无形资产本报告期末较去年末增长 107.63%，主要原因是子公司中昊药业及北京文丰取得本维莫德药品注册证，开发支出转入无形资产所致。

在建工程	在建工程本报告期末较去年末减少 18%，主要因为是子公司孵化园区装修转入长期待摊费用所致。
应收票据	应收票据本报告期末较去年末减少 92.67%，主要原因为票据到期承兑所致。
其他权益工具投资	其他权益工具投资本报告期末较去年末减少 24.15%，主要原因为子公司珠海祥乐出售所持有的润都股份股票所致。
开发支出	开发支出本报告期末较去年末减少 59.27%，主要原因是子公司中昊药业及北京文丰取得本维莫德药品注册证，开发支出转入无形资产所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
耀昌国际贸易有限公司	珠海祥乐孙公司	116,454,739.25	香港			132,129.72	10.12%	否
祥乐医药(香港)有限公司	珠海祥乐子公司	335,716,482.76	香港			-4,536.64	29.19%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

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 98 项，包括发明专利 81 项；商标注册证 165 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，该生产线遵循GMP车间的“标准化、规范化”，在细胞存储的安全性、有效性上遵循国际最高标准，为将来全国在细胞生产线GMP认证体系的确立提供了示范性的标准。公司的控股子公司北昊研究院以细胞产品为核心，以“精准健康”为目标，精心打造北昊研究院高端生物科技品牌，引领和带动其他产业集群共同发展。北昊研究院承担着多项国家和地方的科技攻关项目，已成为细胞产业领域国家级的研发中心和产业化示范基地。

公司两大平台的建设，将极大推动生物材料技术和细胞干细胞技术的产业化发展，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. 领先的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

2019年上半年公司管理层积极贯彻公司战略规划,围绕年度经营工作计划,积极开展各项工作,实现公司平稳健康发展。报告期内,公司实现营业收入20,767.82万元,较去年同期增长6.39%;利润总额为653.57万元,较去年同期增长212.04%,归属于上市公司股东的净利润为859.57万元,较去年同期增长41.03%。影响公司损益的主要因素如下:

1. 报告期内,公司积极进行生物材料板块及眼科市场营销渠道优化和市场推广,营业收入实现持续稳健增长,公司膜类及神经外科代理产品销售收入同比增长21%;人工晶体产品因招投标价格及中美贸易战关税影响,销售量同比增长33%但销售收入同比基本持平,导致营业成本同比增长41.28%,一定程度上影响了公司利润。

2. 报告期内,公司新药产品本维莫德乳膏正在积极进行生产管理及营销渠道建设,尚未实现正式销售,本报告期亏损增加,影响归属上市公司股东净利润382.45万元。报告期内,公司的主要经营情况如下:

在营销工作方面,在新的营销组织架构下,加强营销队伍建设,针对产品特点、市场特点,进一步提高市场组织能力。

生物材料板块:报告期内,生物材料板块作为公司核心业务,保持稳定的持续发展能力。神经外科系列产品较去年同期增长显著,新一代脑膜产品冠朗较去年同期增长达98%;颅内压监护仪较去年同期增长49%,客户满意度达到100%;无菌生物护创膜较去年同期增长116%;胸普外科修补膜较去年同期增长30%;新增脊膜产品线,成功打造学术体系,并在上半年实现销售突破;乳房补片在使用方向也有重要突破,未来产品线将更加丰富。

眼科板块:报告期内,珠海祥乐经营业绩稳步增长,实现营业收入8,191.55万元。随着国家“三医联动”,国家医保局角色突出,“4+7”带量采购政策出台,药械市场将面临大改革。上半年医保局召集各省招标办座谈,未来将把产品标准化、价格集中管控,珠海祥乐的人工晶体定位清晰,借此有利形势将进一步巩固市场;爱舒明产品投标主体变更工作基本结束,使爱舒明在各地的销售稳步提升;上半年参加了1场全国性学术会议、5场省级及地区学术会议,通过学术交流加大对产品的推广力度,并积极与核心经销商沟通座谈,寻求长期稳定的合作模式,持续提升销售业绩;美国TEKIA人工晶体临床试验按计划进展,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。

细胞/干细胞板块:报告期内,细胞板块积极开展多形式、多渠道的业务发展与合作模式,实现营业收入1,072.62万元。报告期内,细胞业务板块根据集团营销中心的统一部署,积极开展业务整合与团队融合,构建了新的业务团队架构和部门职责,提出了以“产品+服务”的营销定位,为客户创造更多差异化的价值;积极探索细胞发展新模式,组建了全国客服中心,为区域运营中心提供专业技术培训服务、医学支持服务及客户回访服务等专业服务;积极与国内优秀的三甲医院开展临床项目合作,推进细胞/医美项目的临床研究与应用。以“零澜”为代表的日化线品牌及以“昊·上清”为代表的专业线品牌均获得市场的充分认可,2019年3月第一次参加广州美博会就受到行业的广泛关注,“细胞活肤”的品牌理念逐渐在消费者心目中形成影响。

药业板块:公司控股子公司北京文丰和中昊药业拥有1类新药本维莫德产品大中华区专利。报告期内本维莫德乳膏产品获批《药品注册批件》和《新药证书》,各大媒体轮番报道;中昊药业通过GMP认证,可以满足本维莫德乳膏的批量生产,更好的满足市场需求。4月参加了在珠海举办的中华医学会皮肤科年会,大会为公司设立了专题会场,本维莫德产品亮相展台,获得了广泛的关注。药业事业部已组建独立的皮肤科市场专属营销团队,该团队正在进行本维莫德乳膏上市前市场营销准备工作。

科技孵化板块:报告期内,冠昊科技园园区企业总量已达90多家,现有三个园区招商工作已初步完成。其中近半数海归创业项目,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。报告期内,冠昊科技园在粤港澳大湾区科技企业孵化器发展论坛上,荣获“广州市科技企业孵化器二十强称号”;此外,冠昊科技园还荣获“第二届中国孵化器TOP粤港澳优秀孵化器特奖”称号、第二届“寻找100家特色空间(产业孵化)”奖项及入编《中国特色空间白皮书2019》。

在研发知识产权方面,公司持续加强知识产权体系及无形资产保护,新申请了2项发明专利,1项国外发明专利授权,1

项实用新型专利授权；目前公司累计拥有授权专利98项，包括发明专利81项，实用新型专利17项；拥有商标注册证165项。报告期内，公司获得知识产权贯标广州市资助；获得2018年度科技保险补贴；获得2019年广东省两化融合管理体系贯标试点企业；广东省企业技术中心顺利通过验收。报告期内，公司研发项目进展顺利，生物硬脑膜修复材料项目的各项技术验证实验进行中；软骨再生性材料实验开展中。

在生产方面，公司生产的再生型生物材料属于第三类医疗器械，直接关系到患者的健康和生命安全，公司始终把产品质量放在第一位，严格按国家法规和质量规范要求，组织和规范企业医疗器械生产质量管理工作，建立、实施和保持涵盖研发、采购、生产、检验、销售等产品生命周期全过程的质量管理体系。公司持续贯彻和加强“全员参与、全过程管理”的质量意识，保证了产品的安全性和质量的稳定性。报告期内公司被评定为“广东省2018年度质量信用A类医疗器械生产企业”。

在团队建设方面，2019年公司继续围绕“3+1”发展战略开展人才选聘和培育工作。通过举办营销骨干人才训练营，加强对营销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，将全集团优质人才资源和组织能力向营销体系尤其是新业务板块集中，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。

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

（一）重要研发项目的进展及影响

1. 公司立项项目

序号	项目	本年度拟达到的研发目标	进展情况
1	透明质酸	完成临床入组，开展术后随访	处于临床试验阶段
2	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症的研究，动物实验进行中
3	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
4	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
5	生物硬脑膜修复材料	完成生产车间建设，完成技术定性	车间建设进行中，各项技术验证实验进行中

2. 公司参、控股公司在研项目

（1）北京文丰

序号	项目名称	适应症	项目进度
1	本维莫德乳膏	特应性皮炎	II期临床试验完成
2	本维莫德凝胶（Benvitimod Gel）	痤疮	临床前研究
3	本维莫德直肠泡沫剂（Benvitimod Rectal Foam）	溃疡性结肠炎	注册立项中
4	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：报告期内取得重大进展，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，取得了非常良好的治疗效果，目前正在进一步优化规模化细胞制备条件，计划在今年年底开展实验性临床。

b. CAR-T项目：报告期内获得持续性进展，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观察长期疗效。

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，目前正在进一步建立无血清培养体系。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	207,678,163.19	195,195,652.74	6.39%	主要原因是公司膜类及神经外科代理产品销售收入增长所致。
营业成本	67,870,251.74	53,697,402.99	26.39%	主要原因是销售量增长以及人工晶体产品关税增加所致。
销售费用	86,467,339.46	84,467,708.49	2.37%	
管理费用	33,146,711.88	30,290,481.29	9.43%	
财务费用	7,241,937.64	11,040,440.94	-34.41%	主要原因是子公司归还企业拆借本金应付利息减少所致。
所得税费用	4,158,965.91	324,117.78	1,183.16%	主要原因是 2018 年汇算清缴补提所得税费用以及本报告期对部分持续亏损子公司不再计提递延所得税费用所致。
研发投入	22,495,649.86	33,935,604.99	-33.71%	主要原因是子公司中昊药业及北京文丰取得本维莫德药品注册证，开发支出减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-7,043,609.80	40,218,496.18	-117.51%	主要原因是本报告期销售商品收到的现金较去年同期减少且购买商品支付现金增加及子公司珠海祥乐支付其他应付款 1,200 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	31,996,818.91	-74,509,412.95	142.94%	主要原因是子公司珠海祥乐出售所持有的其他权益工具投资收到现金以及公司预收西藏鑫溢投资股权转让意向金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-35,908,569.32	-59,273,760.17	39.42%	主要原因是本报告期子公司广州市美昊生物科技有限公司少数股东减资支付减资款 228.20 万元，上年同期广州中以基金减资支付减资款 3,600 万元所致。

现金及现金等价物净增加额	-10,276,103.05	-94,058,398.43	89.07%	
--------------	----------------	----------------	--------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
生物型硬脑(脊)膜补片	62,363,155.56	5,258,010.28	91.57%	6.00%	76.00%	-3.35%
胸普外科修补膜	10,348,523.46	2,636,014.57	74.53%	30.00%	58.00%	-4.55%
无菌生物护创膜	5,028,155.59	1,270,247.91	74.74%	116.00%	382.00%	-13.95%
B 型硬脑(脊)膜补片	9,369,005.57	1,557,112.14	83.38%	98.00%	136.00%	-2.68%
乳房补片	1,241,088.30	862,200.91	30.53%	-16.00%	35.00%	-26.07%
代理产品	15,640,346.03	6,823,539.60	56.37%	49.00%	72.00%	-5.69%
护肤品	1,498,456.37	593,810.60	60.37%	1,068.00%	1,926.00%	-16.79%
细胞技术服务	9,227,676.40	4,874,659.10	47.17%	-50.00%	-49.00%	-1.08%
人工晶体	81,915,507.19	35,030,439.89	57.24%	0.00%	41.00%	-12.61%

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
服务配送	31,612,247.08	94.59%
代理分销	154,293,534.62	66.47%

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
自产产品和服务	2,652,048.62
代理产品	49,251,358.38

医疗器械产品研发投入相关情况

适用 不适用

报告期内，公司拥有16个医疗器械产品注册证，与去年同期相比无变化；报告期内无新增与失效的注册证。公司及子公

司已获得注册证的产品情况如下：

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	备注
1	生物型硬脑（脊）膜补片	6846 植入材料及人工器官	适用于硬脑（脊）膜缺损时的外科修补手术。	2022/7/6	
2	B型硬脑（脊）膜补片	6846 植入材料及人工器官	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	13无源植入器械	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。	2024/3/24	报告期内延续注册及注册分类变更
4	胸普外科修补膜	13无源植入器械	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。	2024/3/3	报告期内延续注册及注册分类变更
5	乳房补片	13无源植入器械	适用于乳房整形手术中的软组织修补。	2024/6/23	报告期内延续注册及注册分类变更
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
1	人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/6/25
2	亲水性丙烯酸酯非球面人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/6/7
3	肝素表面处理亲水性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
4	肝素表面处理亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2022/7/2
5	亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2023/5/7
6	肝素表面处理亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入	2023/5/7

7	肝素表面处理聚甲基丙烯酸甲酯人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后，在后房内立即或二期植入人工晶状体。人工晶状体的使用尤其适于那些不能适应接触镜的患者，那些不合适在白内障术后戴眼镜或由于职业或其它原因，必须使用人工晶状体的患者	2023/1/8
8	肝素表面处理聚甲基丙烯酸甲酯人工晶状体	三类医疗器械	适用于白内障患者白内障摘除术后，在后房内立即或二期植入人工晶状体。人工晶状体的使用尤其适于那些不能适应接触镜的患者,那些不合适在白内障术后戴眼镜或由于职业或其它原因，必须使用人工晶状体的患者	2023/1/8
9	人工晶体植入系统	二类医疗器械	本产品的Accuject 型号和Naviject 型号用于在白内障囊外摘除术后将单件式或三件式可折叠人工晶体折叠并注入囊袋或睫状沟内；Viscoject型号和Viscoject eco型号用于在白内障囊外摘除术后将单件式可折叠人工晶体折叠并注入囊袋或睫状沟内。	2022/12/25
10	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

其中，生物型硬脑（脊）膜补片、B型硬脑（脊）膜补片增加产品规格及变更产品适用范围的注册申请正在技术审评中；骨填充材料产品已终止注册，公司计划重新向国家食品药品监督管理总局申请再注册事宜。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,471,527.88	129.62%	主要原因是子公司珠海祥乐出售所持有的润都股份股票实现投资收益 899.77 万元所致。	否
资产减值	2,251,854.12	34.45%	主要原因是计提应收账款逾期坏账所致。	是
营业外收入	428,219.44	6.55%	形成主要来源是对入孵企业违约金收入。	否
营业外支出	168,946.22	2.58%	形成主要原因是公司租房违约金支出。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	94,454,867.30	5.95%	104,730,970.35	6.39%	-0.44%	
应收账款	156,230,520.74	9.84%	161,095,134.48	9.83%	0.01%	
存货	96,639,874.04	6.09%	87,117,851.22	5.32%	0.77%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	121,045,239.46	7.62%	104,242,833.34	6.36%	1.26%	主要原因是收购北京宏冠再生医学科技有限公司 50% 股权工商变更完成增加长期股权投资所致。
固定资产	242,231,743.86	15.25%	251,938,107.34	15.37%	-0.12%	
在建工程	2,409,835.43	0.15%	2,938,849.19	0.18%	-0.03%	
短期借款	138,000,000.00	8.69%	148,000,000.00	9.03%	-0.34%	
长期借款	144,600,000.00	9.11%	149,600,000.00	9.13%	-0.02%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
4. 其他权益工具投资	73,040,000.00	3,357,720.00	8,997,720.00	0.00	0.00	20,997,720.00	55,400,000.00
上述合计	73,040,000.00	3,357,720.00	8,997,720.00	0.00	0.00	20,997,720.00	55,400,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	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58.2%和中昊药业58.2%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

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	43,597.10
报告期投入募集资金总额	71.71
已累计投入募集资金总额	37,525.11
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2019 年 6 月 30 日，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 7,525.11 万元，投资项目已完工验收，募集资金专户全部余额 1,244.24 万元已划拨入公司基本户，2016 年非公开发行股份募集资金账户已全部销户。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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

承诺投资项目											
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%		1,779.73	20,384.23	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	7.31	1,377.32	26.14%				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	7.85	1,048.14	46.56%				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	56.55	5,099.65	93.08%				是	否
承诺投资项目小计	--	43,000	43,000	71.71	37,525.11	--	--	1,779.73	20,384.23	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	43,000	43,000	71.71	37,525.11	--	--	1,779.73	20,384.23	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>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，但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。</p> <p>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，公司将该项目的预计完成时间调整为2018年12月30日，截至2018年12月30日该项目已完工验收。</p>										
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										
	以前年度发生										
	<p>2018年2月14日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及调整实施进度的议案》，同意公司部分募集资金投资项目之“区域细胞业务运营平台—华南细胞制备存储中心项目”变更实施地点并调整项目实施进度。公司将项目实施地点变更至广州市开发区永和街道瑞泰路2号，在广州德浩科视电子科技有限公司租用A、B栋其中二层。</p>										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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资金项目的自筹资金。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2019年6月30日止，已完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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。截至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。</p> <p>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。截至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；2019年1月22日，公司将上述用于暂时补充流动资金中的4,500万元归还至公司募集资金专户。</p> <p>2019年1月25日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《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。截至2019年1月25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。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至2018年12月30日，项目验收时募投项目节余募集资金以及发行费用节余募集资金合计6,181.25万元（含利息收入及手续费支出）。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2019年6月30日累计投入37,586.17万元（包含尚未支付的工程项目质保金及尾款61.06万元）。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2019年4月25日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于发行股份购买资产并募集配套资金募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，并经2019年5月28日召开的2018年度股东大会审议通过，同意公司发行股份购买资产并募集配套资金募投项目结项，并将节余募集资金（含资金利息和尚未支付的尾款以及暂时补充流动资金5,000万元，具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金。截至2019年6月30日，公司2016年度非公开发行股份的募集资金专户全部余额已划拨入公司基本户，募集资金账户已全部销户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或	不适用

其他情况	
------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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：人民币元

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	子公司	医疗器	54,500,000	275,828,572.63	242,230,905.75	81,915,507.19	23,716,342.62	17,797,249.08

医疗器械有限公司		械销售						
----------	--	-----	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明：无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	1,300	--	2,000	2,526.74	下降	-50.00%	--	-20.00%
基本每股收益（元/股）	0.05	--	0.08	0.10	下降	-50.00%	--	-20.00%
业绩预告的说明	2019 年 1-9 月经营业绩预计仅基于 2019 年半年度的实际数据和公司年度预算数据，对 2019 年第三季度业绩预测存在较大不确定性。公司预计第三季度对广州聚生医疗科技有限公司的长期股权投资进行减值，金额约 1,200 万元。							

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

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月			上年同期	增减变动			
净利润的预计数（万元）	450	--	1,100	1,793.4	下降	-75.00%	--	-40.00%
业绩预告的说明	2019 年 7-9 月经营业绩预计仅基于 2019 年半年度的实际数据和公司年度预算数据，对 2019 年第三季度业绩预测存在较大不确定性。公司预计第三季度对广州聚生医疗科技有限公司的长期股权投资进行减值，金额约 1,200 万元。							

十、公司面临的风险和应对措施

1. 原创技术产业化率先带来的市场风险

公司拥有世界先进水平的原创技术体系，研发出一类新型生物材料，并在该材料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，公司人员规模逐步扩大，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。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	28.11%	2019 年 05 月 28 日	2019 年 05 月 29 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	周利军	股份限售承诺	“本次发行完成后，本人取得的冠昊生物股份自股份发行结束之日起至 36 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理。在股份锁定期届满前，若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致股份增加的，则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺，本人违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。锁定期限届满后，根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门制定的相关规定或监管意见对上述股份锁定期限有其他要求的，本人同意根据相关规定或监管意见进行调整。”	2016 年 09 月 27 日		严格履行中
	深圳物明投资管理 有限公司 一格物致	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	2016 年 09 月 27 日		严格履行中

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

		<p>承诺后，可转让 50%；②冠昊生物在指定媒体披露珠海祥乐 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》且本人和胡承华已履行相应 2017 年度全部业绩补偿承诺后，可转让 100%；在本次发行中取得的冠昊生物 628,538 股股份自发行结束之日起至 36 个月届满，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理。在股份锁定期届满前，若冠昊生物实施配股、送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本人持有冠昊生物股份增加的，则增加的股份亦遵守上述约定。若未能履行上述承诺，本人违规减持股份所得收益归冠昊生物所有。如根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的监管意见或相关规定要求对锁定期进行调整的，本人同意根据监管意见或相关规定要求进行调整。”</p>			
寇冰；胡承华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“本人及本人控制的企业不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证监会规定的可能与冠昊生物和珠海祥乐构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营，也不直接或以投资控股、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：</p> <p>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</p>	2016 年 03 月 14 日		严格履行中

		相竞争的业务纳入到冠昊生物来经营。5、本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给冠昊生物及股东造成的一切损失进行赔偿。” “1、本人将尽量避免或减少本人及本人控制的企业与冠昊生物及子公司之间的关联交易。若关联交易无法避免，则关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，并按照《冠昊生物科技股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。2、本人不利用自身对冠昊生物的股东地位，谋求冠昊生物及子公司在业务合作等方面给予本人及本人控制的企业优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。3、未经冠昊生物书面同意，本人及本人控制的企业将避免占用、使用或转移冠昊生物及子公司任何资金和资产或要求冠昊生物及子公司向本人及本人控制的企业提供任何形式借款和担保的行为。4、本人同意对因未履行上述承诺而给冠昊生物或股东造成的一切损失进行赔偿。”			
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 一格物致	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	2016年03月14日		严格履行中

	知壹号契约型定向投资基金		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。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱卫平、徐国风、广东知光生物科技有限公司	其他承诺	1. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司及公司原实际控制人朱卫平和徐国风承诺：不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与冠昊生物构成同业竞争的活动；今后如果不再直接或间接持有冠昊生物股份的，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守承诺；以任何方式从事任何可能影响冠昊生物经营和发展的业务或活动。 2. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司、公司原实际控制人朱卫平和徐国风承诺、冠昊生物科技股份有限公司承诺：四方共同签订了《不竞争协议》，约定广东知光、朱卫平以及徐国风不得经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业，且有义务促使其下属关联企业不经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业。	2011年07月06日		严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	广东知光生物科技有限公司、张永明、林玲	增持承诺	公司控股股东广东知光生物科技有限公司、实际控制人张永明、林玲夫妇基于对公司战略规划和未来持续稳定发展的信心，以及对公司长期投资价值的认可并持续看好，计划自 2019 年 5 月 7 日起六个月内，以自筹资金通过深圳证券交易所规定的方式择机增持公司股份，拟增持股份数量不超过公司总股本 265,155,701 股的 2.14%、不低于总股本的 1.1%。	2019年05月07日		严格履行中
承诺是否及时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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

截至2017年11月4日，“浙金·冠昊生物1号员工持股集合资金信托计划”通过二级市场交易方式购买本公司股票7,424,901股，占本公司总股本的2.80%，成交均价为25.373元/股。公司第二期员工持股计划已完成股票购买，并按照规定予以锁定，锁定期为公司公告标的股票过户至信托计划名下之日起算12个月，即2017年11月5日至2018年11月4日。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，该员工持股计划处于存续期内。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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。

为了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”，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发挥作用，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。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司控股股东或实际控制人拟增持公司股份

基于对公司战略规划和未来持续稳定发展的信心，以及对公司长期投资价值的认可并持续看好，公司控股股东或实际控制人张永明、林玲夫妇计划自2019年5月7日起六个月内，以自筹资金通过深圳证券交易所规定的方式择机增持公司股份，拟增持股份数量不超过公司总股本265,155,701股的2.14%、不低于总股本的1.1%。具体内容详见公司于2019年5月7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《关于公司控股股东或实际控制人拟增持公司股份的提示性公告》（公告编号：2019-025）。

截至2019年8月6日，本次增持计划时间已过半，公司控股股东广东知光通过“云信—弘瑞29号集合资金信托计划”以集中竞价的方式累计增持公司股份795,432股，占公司总股本的0.30%，增持金额为1,612.62万元。具体内容详见公司于2019年8月7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《关于公司控股股东增持公司股份的进展公告》（公告编号：2019-039）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1. 控股子公司获得药品注册批件及新药证书

2019年5月31日，公司从国家药品监督管理局网站获悉标题为《银屑病治疗药物本维莫德乳膏获批上市》的新闻，文中提及“近期，国家药品监督管理局通过优先审评审批程序批准1类创新药本维莫德乳膏上市，用于局部治疗成人轻至中度稳定性寻常型银屑病。”经查询，公司控股子公司广东中昊药业有限公司提交的本维莫德乳膏（受理号：CXHS1600008粤）注册申请在国家药监局网站的办理状态变更为“审批完毕—待制证”。随后，广东中昊和北京文丰收到国家药品监督管理局核准签发的《药品注册批件》、《新药证书》。具体内容详见公司分别于2019年5月31日和2019年6月5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《关于控股子公司药品注册进度变更的提示性公告》（公告编号：2019-033）和《关于获得药品注册批件及新药证书的公告》（2019-035）。

2. 控股子公司获得GMP证书

公司控股子公司广东中昊药业有限公司于2019年7月19日收到广东省药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》，该证书的获得表明控股子公司生产车间符合国家法定要求，可以满足本维莫德乳膏的批量生产，将有利于提高控股子公司生产能力，更好的满足市场需求。具体内容详见公司于2019年7月19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《关于控股子公司获得<药品GMP证书>的公告》（公告编号：2019-038）。

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	20,010,625	7.55%	0	0	0	-955,172	-955,172	19,055,453	7.19%
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	20,010,625	7.55%	0	0	0	-955,172	-955,172	19,055,453	7.19%
其中：境内法人持股	5,074,855	1.91%	0	0	0	0	0	5,074,855	1.91%
境内自然人持股	14,935,770	5.64%	0	0	0	-955,172	-955,172	13,980,598	5.28%
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	245,145,076	92.45%	0	0	0	955,172	955,172	246,100,248	92.81%
1、人民币普通股	245,145,076	92.45%	0	0	0	955,172	955,172	246,100,248	92.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	265,155,701	100.00%	0	0	0	0	0	265,155,701	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
寇冰	5,709,211	0	1,903,070	7,612,281	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
广州市明光投资咨询有限公司	5,074,855	0	0	5,074,855	首发后限售股	自2016年9月27日起36个月
深圳物明投资管理有限公司—格物致知壹号契约型定向投资基金	3,806,140	0	0	3,806,140	首发后限售股	自2016年9月27日起36个月
赵军会	11,250			11,250	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁25%
周利军	2,694,927	157,500	0	2,537,427	首发后限售股；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
杨国胜	18,000	4,500	0	13,500	视同高管锁定股	高管离职半年内锁定股
合计	17,314,383	162,000	1,903,070	19,055,453	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,354	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	-----------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东知光生物科技 有限公司	境内非国有 法人	20.76%	55,044,822	0	0	55,044,822	质押	41,290,000
							冻结	15,871,612
云南国际信托有 限公司—云信— 弘瑞 29 号集合资 金信托计划	其他	3.71%	9,847,159	795,432	0	9,847,159		
北京世纪天富创 业投资中心（有限 合伙）	境内非国有 法人	3.68%	9,766,266	0	0	9,766,266		
寇冰	境内自然人	2.87%	7,612,281	0	7,612,281	0	质押	7,612,281
浙商金汇信托股 份有限公司—浙 金·冠昊生物 1 号 员工持股集合资 金信托计划	其他	2.80%	7,424,901	0	0	7,424,901		
华融国际信托有 限责任公司-华 融·汇盈 32 号证 券投资单一资金 信托	其他	2.00%	5,300,000	0	0	5,300,000		
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	4,978,440		
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		
周利军	境内自然人	0.99%	2,612,427	-82,500	2,537,427	75,000	质押	2,610,000
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况(如 有)（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	广东知光生物科技有限公司是公司的控股股东，其通过云南国际信托有限公司—云信—弘瑞 29 号集合资金信托计划产品增持公司股份；张永明、林玲夫妇是公司的实际控制人，其通过北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）和云南国际信托有限公司—云信—弘瑞 29 号集合资金信托计划产品增持公司股份；浙商金汇信托股份有限公司—浙金·冠昊生物 1 号员工持股集合资金信托计划是公司第二期员工持股计划集合资金信托产品。							

	除此之外公司未知其它股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东知光生物科技有限公司	55,044,822	人民币普通股	55,044,822
云南国际信托有限公司—云信—弘瑞 29 号集合资金信托计划	9,847,159	人民币普通股	9,847,159
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	9,766,266	人民币普通股	9,766,266
浙商金汇信托股份有限公司—浙金·冠昊生物 1 号员工持股集合资金信托计划	7,424,901	人民币普通股	7,424,901
华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈 32 号证券投资单一资金信托	5,300,000	人民币普通股	5,300,000
蒋仕波	4,978,440	人民币普通股	4,978,440
李珊	2,611,200	人民币普通股	2,611,200
季爱琴	2,330,000	人民币普通股	2,330,000
晨镒（上海）股权投资基金管理有限公司—磐梓镒晟一号私募证券投资基金	1,760,000	人民币普通股	1,760,000
寿永军	1,643,300	人民币普通股	1,643,300
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	<p>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。</p> <p>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。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东广东知光生物科技股份有限公司通过普通证券账户持有 41,394,822 股外，还通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,650,000 股，实际合计持有 55,044,822 股；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；公司股东晨镒（上海）股权投资基金管理有限公司—磐梓镒晟一号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 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 1,760,000 股，实际合计持有 1,760,000</p>		

	股；公司股东寿永军通过普通证券账户持有 300 股外，还通过西藏东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,643,000 股，实际合计持有 1,643,300 股。
--	--------------------------------------------------------------------------------------------

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
寇冰	董事、副总经理	离任	2019 年 05 月 09 日	主动离职
邓亮	董事、副总经理	离任	2019 年 05 月 09 日	主动离职

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：冠昊生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	94,454,867.30	104,730,970.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	220,000.00	3,000,000.00
应收账款	156,230,520.74	161,095,134.48
应收款项融资		
预付款项	2,747,623.43	2,032,715.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,808,771.40	17,957,103.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	96,639,874.04	87,117,851.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,427,929.94	25,635,103.00
流动资产合计	386,529,586.85	401,568,877.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		73,040,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	121,045,239.46	104,242,833.34
其他权益工具投资	55,400,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	242,231,743.86	251,938,107.34
在建工程	2,409,835.43	2,938,849.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,085,921.79	44,831,821.84
开发支出	34,522,309.41	84,763,610.50
商誉	566,563,884.62	566,563,884.62
长期待摊费用	37,519,459.73	41,586,500.38
递延所得税资产	48,387,706.26	49,070,989.36
其他非流动资产	382,900.00	18,516,737.27
非流动资产合计	1,201,549,000.56	1,237,493,333.84
资产总计	1,588,078,587.41	1,639,062,211.74
流动负债：		
短期借款	138,000,000.00	148,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,584,476.18	10,182,587.57
预收款项	9,562,092.15	5,581,776.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,308,115.62	16,630,091.10
应交税费	10,921,607.42	31,413,541.63
其他应付款	51,936,491.72	59,195,585.78
其中：应付利息	1,816,183.54	12,629,123.81
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	230,312,783.09	271,003,582.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	144,600,000.00	149,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,080,391.38	53,171,959.93

递延所得税负债	9,826,371.35	9,796,413.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	207,506,762.73	212,568,372.93
负债合计	437,819,545.82	483,571,955.50
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	571,185,223.35	572,778,953.75
减：库存股		
其他综合收益	-7,951,129.89	-2,614,308.37
专项储备		
盈余公积	36,607,162.76	36,607,162.76
一般风险准备		
未分配利润	290,840,603.92	282,244,903.13
归属于母公司所有者权益合计	1,155,837,561.14	1,154,172,412.27
少数股东权益	-5,578,519.55	1,317,843.97
所有者权益合计	1,150,259,041.59	1,155,490,256.24
负债和所有者权益总计	1,588,078,587.41	1,639,062,211.74

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	35,437,771.38	57,362,281.02
交易性金融资产		
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		3,000,000.00
应收账款	69,748,845.51	66,803,176.27
应收款项融资		

预付款项		400.00
其他应收款	136,848,550.41	96,309,520.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,333,673.37	14,334,723.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,243,950.91	3,023,477.41
流动资产合计	255,612,791.58	240,833,579.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		50,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	996,992,602.80	979,694,561.94
其他权益工具投资	50,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	161,597,278.97	166,489,085.07
在建工程	2,232,116.78	2,232,116.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,322,561.54	35,463,147.10
开发支出	30,044,306.52	28,438,102.57
商誉		
长期待摊费用	5,013,746.33	4,822,037.73
递延所得税资产	1,690,671.91	1,442,017.95
其他非流动资产	382,900.00	18,516,737.27
非流动资产合计	1,281,276,184.85	1,287,097,806.41
资产总计	1,536,888,976.43	1,527,931,385.45
流动负债：		

短期借款	138,000,000.00	148,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	156,883.60	109,223.10
预收款项	3,276,425.12	1,499,013.59
合同负债		
应付职工薪酬	1,849,319.71	3,142,033.76
应交税费	1,304,609.18	1,206,278.49
其他应付款	145,714,234.71	128,748,121.42
其中：应付利息	405,814.10	470,328.17
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	290,301,472.32	282,704,670.36
非流动负债：		
长期借款	144,600,000.00	149,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,318,752.68	29,245,156.34
递延所得税负债	550,908.26	550,908.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,469,660.94	179,396,064.60
负债合计	466,771,133.26	462,100,734.96
所有者权益：		
股本	265,155,701.00	265,155,701.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	513,118,232.91	513,118,232.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,417,013.04	37,417,013.04
未分配利润	254,426,896.22	250,139,703.54
所有者权益合计	1,070,117,843.17	1,065,830,650.49
负债和所有者权益总计	1,536,888,976.43	1,527,931,385.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	207,678,163.19	195,195,652.74
其中：营业收入	207,678,163.19	195,195,652.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	213,990,429.92	201,714,125.98
其中：营业成本	67,870,251.74	53,697,402.99
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	970,732.52	1,063,987.82
销售费用	86,467,339.46	84,467,708.49
管理费用	33,146,711.88	30,290,481.29
研发费用	18,293,456.68	21,154,104.45
财务费用	7,241,937.64	11,040,440.94

其中：利息费用	7,851,529.10	11,796,415.21
利息收入	367,897.56	998,942.11
加：其他收益	6,406,068.55	10,737,245.56
投资收益（损失以“－”号填列）	8,471,527.88	-2,995,355.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-515,265.11	-2,995,355.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,251,854.12	-999,318.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,103.02	9,855.16
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,276,372.56	233,953.18
加：营业外收入	428,219.44	1,932,796.84
减：营业外支出	168,946.22	72,268.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,535,645.78	2,094,481.34
减：所得税费用	4,158,965.91	324,117.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,376,679.87	1,770,363.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,376,679.87	1,770,363.56
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	8,595,700.79	6,094,868.49
2.少数股东损益	-6,219,020.92	-4,324,504.93
六、其他综合收益的税后净额	-5,336,821.52	1,313,330.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,336,821.52	1,313,330.89

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-5,336,821.52	1,313,330.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-5,640,000.00	
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	303,178.48	1,313,330.89
9.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	-2,960,141.65	3,083,694.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,258,879.27	7,408,199.38
归属于少数股东的综合收益总额	-6,219,020.92	-4,324,504.93
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益	0.03	0.02

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

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	86,532,841.34	71,945,640.23
减：营业成本	13,772,509.20	10,476,265.78
税金及附加	487,049.03	452,913.32
销售费用	41,041,603.98	31,841,815.76
管理费用	15,449,116.06	21,545,188.04
研发费用	4,592,775.36	5,776,742.79
财务费用	4,729,158.58	7,653,116.72
其中：利息费用	7,573,257.24	8,084,526.52
利息收入	2,856,390.53	441,984.09
加：其他收益	1,632,203.66	4,457,584.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-509,630.37	-1,634,999.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-509,630.37	-1,634,999.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,729,312.05	-513,425.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-41,495.47	212.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,812,394.90	2,285,712.82
加：营业外收入	87,792.11	1,868,528.96
减：营业外支出	10,000.00	176.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,890,187.01	4,154,065.28

减：所得税费用	1,602,994.33	126,507.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,287,192.68	4,027,558.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,287,192.68	4,027,558.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	4,287,192.68	4,027,558.24
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	237,155,936.23	241,715,678.62
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,060,651.61	17,313,114.47
经营活动现金流入小计	249,216,587.84	259,028,793.09
购买商品、接受劳务支付的现金	68,997,452.27	54,197,997.10
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,547,426.07	54,955,072.83

支付的各项税费	31,326,567.88	14,761,749.15
支付其他与经营活动有关的现金	101,388,751.42	94,895,477.83
经营活动现金流出小计	256,260,197.64	218,810,296.91
经营活动产生的现金流量净额	-7,043,609.80	40,218,496.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,490,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,997,720.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00
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	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计	36,487,720.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,490,901.09	19,626,062.06
投资支付的现金		17,107,643.62
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		37,776,207.27
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,490,901.09	74,509,912.95
投资活动产生的现金流量净额	31,996,818.91	-74,509,412.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		13,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,626,569.32	21,273,760.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,282,000.00	36,000,000.00

筹资活动现金流出小计	35,908,569.32	72,273,760.17
筹资活动产生的现金流量净额	-35,908,569.32	-59,273,760.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	679,257.16	-493,721.49
五、现金及现金等价物净增加额	-10,276,103.05	-94,058,398.43
加：期初现金及现金等价物余额	104,730,970.35	280,598,176.53
六、期末现金及现金等价物余额	94,454,867.30	186,539,778.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	79,231,816.17	69,439,047.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	84,244,455.55	118,164,819.00
经营活动现金流入小计	163,476,271.72	187,603,866.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,271,110.35	1,536,996.65
支付给职工以及为职工支付的现金	16,926,087.42	14,996,025.57
支付的各项税费	4,632,867.48	4,694,430.03
支付其他与经营活动有关的现金	154,464,262.45	115,939,224.68
经营活动现金流出小计	177,294,327.70	137,166,676.93
经营活动产生的现金流量净额	-13,818,055.98	50,437,189.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计	15,000,000.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	468,682.35	808,650.55
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		50,708,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	468,682.35	51,517,450.55
投资活动产生的现金流量净额	14,531,317.65	-51,516,950.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,637,771.31	21,273,760.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,637,771.31	36,273,760.17
筹资活动产生的现金流量净额	-22,637,771.31	-26,273,760.17
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	-21,924,509.64	-27,353,520.75
加：期初现金及现金等价物余额	57,362,281.02	78,864,516.46
六、期末现金及现金等价物余额	35,437,771.38	51,510,995.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	265,155,701.00				572,778,953.75		-2,614,308.37		36,607,162.76		282,244,903.13		1,154,172,412.27	1,317,843.97	1,155,490,256.24
加：会计政策变更															

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	265,1 55,70 1.00			572,77 8,953. 75		-2,614, 308.37		36,607 ,162.7 6		282,24 4,903. 13		1,154, 172,41 2.27	1,317, 843.97	1,155, 490,25 6.24
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)				-1,593, 730.40		-5,336, 821.52				8,595, 700.79		1,665, 148.87	-6,896, 363.52	-5,231, 214.65
(一)综合收益 总额						303,17 8.48				8,595, 700.79		8,898, 879.27	-6,219, 020.92	2,679, 858.35
(二)所有者投 入和减少资本				-1,593, 730.40								-1,593, 730.40	-677,3 42.60	-2,271, 073.00
1. 所有者投入 的普通股													-677,3 42.60	-677,3 42.60
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他				-1,593, 730.40								-1,593, 730.40		-1,593, 730.40
(三)利润分配														
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权 益内部结转						-5,640, 000.00						-5,640, 000.00		-5,640, 000.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)														

余额	55,701.00				6,234.37		801.58		,563.98		5,318.97		710,016.74	573.53	60,590.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-47,417,280.62		1,313,330.89				-7,162,482.07		-53,266,431.80	-38,808,380.69	-92,074,812.49
（一）综合收益总额							1,313,330.89				6,094,868.49		7,408,199.38	-4,324,504.93	3,083,694.45
（二）所有者投入和减少资本														-34,483,875.76	-34,483,875.76
1. 所有者投入的普通股														-34,483,875.76	-34,483,875.76
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-13,257,350.56		-13,257,350.56		-13,257,350.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,257,350.56		-13,257,350.56		-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）															

动金额（减少以“—”号填列）										92.68		68
（一）综合收益总额										4,287,192.68		4,287,192.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	265,155,701.00				513,118,232.91				37,417,013.04	254,426,896.22		1,070,117,843.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	265,155,701.00				559,019,389.29				36,517,414.26	255,300,665.13		1,115,993,169.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	265,155,701.00				559,019,389.29				36,517,414.26	255,300,665.13		1,115,993,169.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-45,901,156.38					-9,229,792.32		-55,130,948.70
(一)综合收益总额										4,027,558.24		4,027,558.24
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三)利润分配										-13,257,350.56		-13,257,350.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,257,350.56		-13,257,350.56
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					-45,901,156.38							-45,901,156.38
四、本期期末余额	265,155,701.00				513,118,232.91				36,517,414.26	246,070,872.81		1,060,862,220.98

三、公司基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

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

冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据广东省对外贸易经济合作厅“关于股权并购设立外商

投资股份制企业冠昊生物科技股份有限公司的批复”于粤外经贸字(2009)306号文,由广州知光生物科技有限公司(现更名为广东知光生物科技有限公司)和睢天舒、许慧、冼丽贤等27名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一信用代码:91440000707688515X。2011年7月在深圳证券交易所创业板上市(交易代码:300238)。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营活动:公司经营范围是:研究、开发、生产:II类、III类:(2017年医疗器械分类目录)13无源植入器械,14注输、护理和防护器械;6846植入材料和人工器官,6864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、药品的批发、零售(不设店铺);药品生产;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。

3. 财务报告已经董事会于2019年8月23日批准报出。

截至2019年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:1、上海冠昊医疗器械有限公司;2、冠昊生物科技(香港)有限公司;3、冠昊生命健康科技园有限公司;4、西藏冠昊生物科技有限公司;5、广东冠昊再生医学科技开发有限公司;6、广东冠昊生物医用材料开发有限公司;7、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、山东鑫昊源生物科技有限公司;17、珠海市祥乐医疗器械有限公司;18、祥乐医药(香港)有限公司;19、耀昌国际贸易有限公司;20、广东中昊药业有限公司;21、北京文丰天济医药科技有限公司;22、北昊干细胞与再生医学研究院有限公司;23、广州百尼夫生物科技有限公司;24、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

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

（4）子公司会计处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(3) 合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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的控制。金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以

摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

11、应收票据

对于应收票据,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具备较低的信用风险,计提比例为0%。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于商业承兑汇票,按照应收账款的会计政策执行。

12、应收账款

对于应收账款,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00

3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项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。

13、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

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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

15、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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	5-30	5-10	19.00-3.00
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00
运输设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18、在建工程

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

本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、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。

20、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

(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

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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：

（1）代理分销模式：本公司与经销商签订代理协议，通过经销商分销产品，经销商分为一级经销商、二级经销商等，各级经销商向下一级经销商批发产品。经销商按与本公司的协议价格订购产品，经各地经销商分配送，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。

（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。

27、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时确认相关政府补助：

- （1）公司能满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、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。

29、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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2、资产证券化业务

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

未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

3、套期会计

(1) 套期保值的分类：

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

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

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

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

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

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理方法：

①公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

②现金流量套期

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

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

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

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利

得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对企业财务报表格式进行调整	统一执行国家会计政策变更	《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)

根据《修订通知》有关规定，公司调整以下财务报表的列报，具体情况如下：

(1) 资产负债表项目

原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

原“可供出售金融资产”项目移至“其他权益工具投资”项目；

(2) 利润表项目

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、16%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税 计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
山东鑫昊源生物科技有限公司	25%
广东中昊药业有限公司	25%
北京文丰天济医药科技有限公司	25%
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	25%
广州百尼夫生物科技有限公司	25%
北京军科正昊生物科技有限公司	25%
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。

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
银行存款	94,454,867.30	104,719,583.91
合计	94,454,867.30	104,730,970.35

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	220,000.00	3,000,000.00
合计	220,000.00	3,000,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	220,000.00	100.00%			220,000.00	3,000,000.00	100.00%			3,000,000.00
其中：										

合计	220,000.00	100.00%			220,000.00	3,000,000.00	100.00%			3,000,000.00
----	------------	---------	--	--	------------	--------------	---------	--	--	--------------

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	377,021.00	0.24%	377,021.00	100.00%	0.00	377,021.00	0.22%	377,021.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	168,268,521.89	99.76%	12,038,001.15	7.14%	156,230,520.74	171,835,854.25	99.78%	10,740,719.77	6.26%	161,095,134.48
其中：										
合计	168,645,542.89	100.00%	12,415,022.15		156,230,520.74	172,212,875.25	100.00%	11,117,740.77		161,095,134.48

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	133,070,742.54
	133,070,742.54
1 至 2 年	13,933,065.03
2 至 3 年	13,435,651.97
3 年以上	7,829,062.35

3 至 4 年	1,586,400.28
4 至 5 年	5,436,084.35
5 年以上	806,577.72
合计	168,268,521.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备计提	11,117,740.77	1,297,281.38			12,415,022.15
合计	11,117,740.77	1,297,281.38			12,415,022.15

本期计提坏账准备金额1,297,281.38元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,949,479.00	13.61	2,693,943.56
第二名	17,917,760.00	10.62	89,588.80
第三名	12,074,880.00	7.16	60,374.40
第四名	11,488,880.00	6.81	57,444.40
第五名	7,922,873.12	4.70	39,614.37
合计	72,353,872.12	42.90	2,940,965.53

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,524,041.54	91.86%	1,971,091.40	96.97%
1 至 2 年	60,757.50	2.21%	30,846.06	1.52%
2 至 3 年	132,046.06	4.81%		
3 年以上	30,778.33	1.12%	30,778.33	1.51%
合计	2,747,623.43	--	2,032,715.79	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海浩聚医疗科技有限公司	960,000.00	34.94
东方科学仪器上海进出口有限公司	666,223.28	24.25
广州旗锐数字科技有限公司	534,778.17	19.46
Medicel AG瑞士推注器货款	298,830.31	10.88
上海汇澳进出口有限公司	30,778.33	1.12
合计	2,490,610.09	90.65

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,808,771.40	17,957,103.06
合计	18,808,771.40	17,957,103.06

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
部门备用金	6,383,803.24	7,258,956.45
保证金	4,167,773.30	5,166,533.01
其他	9,424,467.75	6,471,267.13
合计	19,976,044.29	18,896,756.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	939,653.53			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	227,619.36			
2019 年 6 月 30 日余额	1,167,272.89			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	102,105.16
1 年以内	102,105.16
1 至 2 年	2,057,057.63
2 至 3 年	2,250,477.09
3 年以上	365,664.09
3 至 4 年	294,039.32
4 至 5 年	71,624.77
合计	4,775,303.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	939,653.53	227,619.36		1,167,272.89
合计	939,653.53	227,619.36		1,167,272.89

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	2,814,442.24	1 年以内	14.96%	
坤隆集团	代垫工资及水电费	1,977,671.28	1-2 年	10.51%	593,301.38
陈宇辉	股权转让款	1,890,000.00	1-2 年	10.05%	189,000.00
广州开发区金融控股集团有限公司	租赁押金	1,295,097.12	2-3 年	6.89%	
广州旗锐数字科技有限公司	租赁押金	962,928.00	1 年以内	5.12%	
合计	--	8,940,138.64	--	47.53%	782,301.38

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 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	816,180.94		816,180.94	867,789.21		867,789.21
在产品	2,757,825.52		2,757,825.52	4,543,021.42		4,543,021.42
库存商品	90,447,453.68	561,331.89	89,886,121.79	79,864,930.50	232,409.69	79,632,520.81
周转材料	254,771.47		254,771.47	245,862.24		245,862.24
发出商品	1,084,949.98		1,084,949.98	807,663.20		807,663.20
其他材料	1,840,024.34		1,840,024.34	1,020,994.34		1,020,994.34
合计	97,201,205.93	561,331.89	96,639,874.04	87,350,260.91	232,409.69	87,117,851.22

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		47,754.57		47,754.57		
库存商品	232,409.69	437,246.25	914.06	109,238.11		561,331.89
周转材料		16,894.25		16,894.25		
合计	232,409.69	501,895.07	914.06	173,886.93		561,331.89

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	9,955,783.74	3,019,590.77
待抵扣进项税	7,472,146.20	22,461,449.93

其他		154,062.30
合计	17,427,929.94	25,635,103.00

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											
北京宏冠 再生医学 科技有限 公司		17,807,67 1.23		-62,446.1 7						17,745,22 5.06	
小计		17,807,67 1.23		-62,446.1 7						17,745,22 5.06	
二、联营企业											
广州聚生 医疗科技 有限公司	11,429,36 3.49			-250,466. 48						11,178,89 7.01	
广州优得 清生物科 技有限公 司	62,246,56 6.11			-196,717. 72						62,049,84 8.39	
广州聚明 生物科技 有限公司	3,520,535 .05			-5,512.58						3,515,022 .47	
嘉兴君重 冠昊股权 投资合伙 企业（有 有限合伙）	9,943,154 .94			-357.09						9,942,797 .85	
TEKIA INC.	16,613,44 8.68									16,613,44 8.68	
广州维珍 生物科技 有限公司	489,765.0 7		490,000.0 0	234.93							
小计	104,242,8 33.34		490,000.0 0	-452,818. 93						103,300,0 14.40	

合计	104,242,833.34	17,807,671.23	490,000.00	-515,265.11						121,045,239.46
----	----------------	---------------	------------	-------------	--	--	--	--	--	----------------

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中融宝晟-晟世融安 3 号基金	50,000,000.00	50,000,000.00
广州海博特医药科技有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
珠海润都制药股份有限公司		17,640,000.00
合计	55,400,000.00	73,040,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
珠海润都制药股份有限公司		8,997,720.00				出售股权

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	242,231,743.86	251,938,107.34
合计	242,231,743.86	251,938,107.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	245,923,501.77	7,156,708.49	9,004,564.00	71,073,590.88	19,285,053.07	352,443,418.21
2.本期增加金额			268,386.27	177,503.78	151,486.51	597,376.56
(1) 购置			268,386.27	177,503.78	151,486.51	597,376.56
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		998,000.00	370,074.56	704,389.30	15,140.00	2,087,603.86
(1) 处置或报废		998,000.00	370,074.56	704,389.30	15,140.00	2,087,603.86
4.期末余额	245,923,501.77	6,158,708.49	8,902,875.71	70,546,705.36	19,421,399.58	350,953,190.91
二、累计折旧						
1.期初余额	40,297,845.41	5,322,256.00	5,222,106.64	36,714,788.21	12,948,314.61	100,505,310.87
2.本期增加金额	4,212,194.86	294,450.06	673,005.53	3,853,001.87	963,896.56	9,996,548.88
(1) 计提	4,212,194.86	294,450.06	673,005.53	3,853,001.87	963,896.56	9,996,548.88
3.本期减少金额		898,200.00	356,857.65	513,051.03	12,304.02	1,780,412.70
(1) 处置或报废		898,200.00	356,857.65	513,051.03	12,304.02	1,780,412.70
4.期末余额	44,510,040.27	4,718,506.06	5,538,254.52	40,054,739.05	13,899,907.15	108,721,447.05
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	201,413,461.50	1,440,202.43	3,364,621.19	30,491,966.31	5,521,492.43	242,231,743.86

2.期初账面价值	205,625,656.36	1,834,452.49	3,782,457.36	34,358,802.67	6,336,738.46	251,938,107.34
----------	----------------	--------------	--------------	---------------	--------------	----------------

(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目	119,168,313.16	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	599,466.88	正在办理产权证

其他说明：

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

2. 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。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,409,835.43	2,938,849.19
合计	2,409,835.43	2,938,849.19

(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
旗锐园区装修工程	102,327.23		102,327.23	274,171.18		274,171.18
广州实验室装修工程	57,209.60		57,209.60	217,209.60		217,209.60
其他	18,181.82		18,181.82	215,351.63		215,351.63
合计	2,409,835.43		2,409,835.43	2,938,849.19		2,938,849.19

(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	0.00	0.00		2,232,116.78	90.00%					其他
旗锐园区装修工程		274,171.18	393,191.35	565,035.30		102,327.23	100.00%					其他
广州实验室装修工程		217,209.60	0.00	160,000.00		57,209.60	100.00%					其他
其他		215,351.63	48,014.54	245,184.35		18,181.82						其他
合计		2,938,849.19	441,205.89	970,219.65		2,409,835.43	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,540,000.00	75,351,951.79		3,925,129.43	97,817,081.22
2.本期增加金额		52,121,474.45		197,169.81	52,318,644.26
(1) 购置				197,169.81	197,169.81
(2) 内部研发		52,121,474.45			52,121,474.45
(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	127,473,426.24		4,122,299.24	150,135,725.48

二、累计摊销					
1.期初余额	3,831,600.00	46,743,131.95		2,410,527.43	52,985,259.38
2.本期增加金额	185,400.00	3,842,087.34		276,111.85	4,303,599.19
(1) 计提	185,400.00	3,603,032.46		276,111.85	4,064,544.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,017,000.00	50,346,164.41		2,686,639.28	57,049,803.69
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	14,523,000.00	77,127,261.83		1,435,659.96	93,085,921.79
2.期初账面价值	14,708,400.00	28,608,819.84		1,514,602.00	44,831,821.84

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 34.72%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：本公司报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研发	22,838,164.51	1,536,649.38						24,374,813.89
生物型人工角膜	7,308,977.13	69,554.57				1,709,039.07		5,669,492.63
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂（银屑病）	50,287,386.01	1,943,136.69			52,230,522.70			
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂（湿疹）	4,329,082.85	627,029.80						4,956,112.65
合计	84,763,610.50	4,202,193.18			52,230,522.70	1,709,039.07		34,522,309.41

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研发	2011年10月	取得第一例临床开展的注册通知书	计划重新向 CFDA 申请再注册
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	已获得新药证书
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

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营性租赁固定资产装修	20,168,671.86	221,480.87	3,152,649.34		17,237,503.39
自有固定资产装修费	17,079,498.76	748,639.00	1,764,065.08		16,064,072.68
其他	4,338,329.76	1,256,195.96	1,376,642.06		4,217,883.66
合计	41,586,500.38	2,226,315.83	6,293,356.48		37,519,459.73

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,444,879.18	2,273,864.06	12,100,803.99	2,044,405.32
内部交易未实现利润	47,113,394.66	11,778,348.67	82,337,764.20	20,584,441.05
可抵扣亏损	141,344,040.38	34,335,493.53	108,592,571.42	26,288,842.69
税法不允许当期抵扣的费用			613,201.18	153,300.30
合计	201,902,314.22	48,387,706.26	203,644,340.79	49,070,989.36

(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	109,123,095.22	9,275,463.09	108,770,644.04	9,245,504.74
税法允许固定资产加速折旧税前扣除	3,672,721.72	550,908.26	3,672,721.72	550,908.26
合计	112,795,816.94	9,826,371.35	112,443,365.76	9,796,413.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		48,387,706.26		49,070,989.36
递延所得税负债		9,826,371.35		9,796,413.00

(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	189,000.00
可抵扣亏损	62,374,679.87	52,877,263.93
合计	62,563,679.87	53,066,263.93

(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
2019 年	4,676,930.00	4,676,930.00	
2020 年	3,103,981.02	3,103,981.02	
2021 年	12,711,108.54	12,711,108.54	
2022 年	12,104,201.60	12,104,201.60	
2023 年	20,281,042.77	20,281,042.77	
2024 年	9,497,415.94		
合计	62,374,679.87	52,877,263.93	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		1,176,193.65
预付软件开发款	382,900.00	532,900.00
预付股权收购款		16,807,643.62
合计	382,900.00	18,516,737.27

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	138,000,000.00	148,000,000.00
合计	138,000,000.00	148,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：本公司报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	10,058,715.30	9,858,847.07
1 年以上	4,525,760.88	323,740.50
合计	14,584,476.18	10,182,587.57

20、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

（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）	7,762,121.74	5,545,929.65
1 年以上	1,799,970.41	35,846.84
合计	9,562,092.15	5,581,776.49

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,569,360.50	39,278,604.13	50,635,020.72	5,212,943.91
二、离职后福利-设定提存计划	60,730.60	3,950,058.29	3,915,617.18	95,171.71
合计	16,630,091.10	43,228,662.42	54,550,637.90	5,308,115.62

（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	16,423,364.15	32,093,396.30	43,444,349.71	5,072,410.74
2、职工福利费		2,107,198.39	2,107,198.39	
3、社会保险费	66,093.81	2,066,943.73	2,045,783.11	87,254.43
其中：医疗保险费	60,206.61	1,809,925.46	1,791,118.59	79,013.48
工伤保险费	2,126.33	50,539.82	50,091.77	2,574.38
生育保险费	3,760.87	206,478.45	204,572.75	5,666.57

4、住房公积金	79,281.80	1,976,203.50	2,002,927.30	52,558.00
5、工会经费和职工教育经费	620.74	1,034,862.21	1,034,762.21	720.74
合计	16,569,360.50	39,278,604.13	50,635,020.72	5,212,943.91

(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	57,360.53	3,804,437.47	3,771,434.77	90,363.23
2、失业保险费	3,370.07	145,620.82	144,182.41	4,808.48
合计	60,730.60	3,950,058.29	3,915,617.18	95,171.71

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,556,881.64	2,689,629.22
企业所得税	8,736,094.19	28,047,749.02
个人所得税	387,297.88	252,907.14
城市维护建设税	110,713.84	191,276.61
教育费附加	49,006.47	81,975.69
地方教育费附加	20,875.45	37,377.97
房产税	25,404.80	84,428.44
印花税	9,980.80	28,197.54
其他	25,352.35	
合计	10,921,607.42	31,413,541.63

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,816,183.54	12,629,123.81
其他应付款	50,120,308.18	46,566,461.97
合计	51,936,491.72	59,195,585.78

(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	209,870.77	82,204.25
短期借款应付利息	195,943.33	388,123.92
企业借款	1,410,369.44	12,158,795.64
合计	1,816,183.54	12,629,123.81

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理商押金	8,134,643.36	7,846,571.78
预提市场服务费及其他费用	17,837,954.21	15,780,322.64
应付工程款项	655,080.62	1,350,406.75
股权收购款或投资款	18,624,948.59	14,624,920.98
其他	4,867,681.40	6,964,239.82
合计	50,120,308.18	46,566,461.97

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北文丰实业集团有限公司	6,390,000.00	未到约定归还期
陆斌	2,624,920.98	投资款
合计	9,014,920.98	--

其他说明：股权收购款或投资款为冠昊生物科技股份有限公司应付购买杭州明兴生物科技有限公司股权转让款 2,624,920.98 元，冠昊生物科技股份有限公司应付购买北京宏冠再生医学科技有限公司股权转让款 1,000,027.61 元，收到西藏鑫溢投资有限公司股权转让意向金 15,000,000.00 元。

24、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	144,600,000.00	149,600,000.00
合计	144,600,000.00	149,600,000.00

25、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	27,304,206.11		855,104.88	26,449,101.23	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	25,867,753.82	4,440,800.00	3,677,263.67	26,631,290.15	与收益相关的政府补助,尚未到补偿费用期间
合计	53,171,959.93	4,440,800.00	4,532,368.55	53,080,391.38	--

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
再生型生物膜高技术产业化示范工程项目	13,337,375.08			284,198.94			13,053,176.14	与资产相关
新型细胞重编程技术创新团队	13,061,517.83						13,061,517.83	与收益相关
再生型医用植入器械国家工程实验室项目	12,744,691.23			296,405.64			12,448,285.59	与资产相关
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)	7,940,400.00			1,697,000.00			6,243,400.00	与收益相关
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
同种异体软骨脱落细胞	1,620,000.00					-735,000.00	885,000.00	与收益相关

基质支架材料设计、制备和评价								
其他	2,557,990.79	4,440,800.00		1,519,763.97			5,479,026.82	与收益相关
合计	53,171,959.93	4,440,800.00		3,797,368.55		-735,000.00	53,080,391.38	

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）	563,318,705.60		1,593,730.40	561,724,975.20
其他资本公积	9,460,248.15			9,460,248.15
合计	572,778,953.75		1,593,730.40	571,185,223.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期控股子公司广州市美昊生物科技有限公司少数股东减资导致资本公积-股本溢价减少1,593,730.40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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,614,308.37					-5,336,821.52		-7,951,129.89
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	5,640,000.00					-5,640,000.00		
外币财务报表折算差额	-8,254,308.37					303,178.48		-7,951,129.89
其他综合收益合计	-2,614,308.37					-5,336,821.52		-7,951,129.89

	7				.52		29.89
--	---	--	--	--	-----	--	-------

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	36,607,162.76			36,607,162.76
合计	36,607,162.76			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	282,244,903.13	250,655,318.97
调整后期初未分配利润	282,244,903.13	250,655,318.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,595,700.79	45,746,533.50
减：提取法定盈余公积		899,598.78
应付普通股股利		13,257,350.56
期末未分配利润	290,840,603.92	282,244,903.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	196,631,914.47	58,922,633.31	186,632,536.45	44,527,284.46
其他业务	11,046,248.72	8,947,618.43	8,563,116.29	9,170,118.53
合计	207,678,163.19	67,870,251.74	195,195,652.74	53,697,402.99

是否已执行新收入准则

 是 否

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	380,058.35	467,334.80
教育费附加	169,039.50	191,812.61
地方教育费附加	78,725.75	141,734.09
其他税费	342,908.92	263,106.32
合计	970,732.52	1,063,987.82

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	54,217,147.15	53,137,355.33
会务推广费	5,721,869.80	7,767,972.90
工资及福利	15,612,138.58	13,663,001.53
办公费	2,699,973.79	1,571,795.32
交通差旅费	5,031,585.88	5,082,705.70
业务拓展费	1,154,846.05	1,338,936.02
折旧费	1,727,038.77	983,245.41
其他	302,739.44	922,696.28
合计	86,467,339.46	84,467,708.49

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	14,597,485.21	16,006,803.79
折旧与摊销	7,024,944.37	3,069,132.21
业务招待费	963,018.69	638,014.59
中介机构费	4,958,917.03	3,757,441.95
三会费用	352,750.50	450,779.93
办公费用	2,901,787.05	3,596,648.44
交通差旅费	1,632,444.46	2,750,642.68
其他	715,364.57	21,017.70

合计	33,146,711.88	30,290,481.29
----	---------------	---------------

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	8,202,397.09	9,876,191.30
折旧与摊销	4,597,394.55	3,235,660.48
材料及动力费	1,858,388.29	3,313,503.60
差旅费	1,175,633.91	510,745.83
专家咨询费	989,524.11	1,284,039.95
测试化验加工费	186,287.41	581,777.52
其他	1,283,831.32	2,352,185.77
合计	18,293,456.68	21,154,104.45

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,851,529.10	11,796,415.21
减：利息收入	367,897.56	998,942.11
汇兑损益	275,563.10	155,862.40
其他	33,869.20	87,105.44
合计	7,241,937.64	11,040,440.94

37、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
堆龙德庆县财政拨款（企业发展金）	2,151,000.00	
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)	1,697,000.00	
2018年第三批企业创新能力建设计划项目经费		1,448,000.00
"珠江人才计划"引进第五批创新创业团队-新型细胞重编程技术创新团队		2,807,257.74
CiPS 细胞制备技术体系及临床应用研究平台资助经费		3,163,523.59

其他	2,558,068.55	3,318,464.23
合计	6,406,068.55	10,737,245.56

38、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	-515,265.11	-2,995,355.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,927.01	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,997,720.00	
合计	8,471,527.88	-2,995,355.68

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,524,819.85	-811,673.17
二、存货跌价损失	-727,034.27	-187,645.45
合计	-2,251,854.12	-999,318.62

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-37,103.02	9,855.16

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		1,002,317.44	
其他	428,219.44	930,479.40	428,219.44
合计	428,219.44	1,932,796.84	428,219.44

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
广州市劳动就业服务管理中心 2017 年 4 季招用失业人员补贴							2,317.44	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定奖励资金							700,000.00	与收益相关
2018 年度广州黄埔区广州开发区质量强区专项资金（第一批）奖励							300,000.00	与收益相关
合计							1,002,317.44	

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
其他	168,946.22	72,268.68	168,946.22
合计	168,946.22	72,268.68	168,946.22

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	3,336,056.57	3,585,026.33
递延所得税费用	822,909.34	-3,260,908.55
合计	4,158,965.91	324,117.78

(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	6,535,645.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	980,346.87
子公司适用不同税率的影响	-3,640,523.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,120,226.15
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	1,553,444.86
上年度企业所得税清算的税额影响	896,041.04
不征税、免税收入的税额影响	2,249,430.00
所得税费用	4,158,965.91

44、其他综合收益

详见附注 28。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	367,897.56	998,942.11
往来款	2,730,051.30	10,492,917.77
政府补助款	7,025,900.00	4,155,917.44
押金及保证金	1,936,802.75	1,665,337.15
合计	12,060,651.61	17,313,114.47

(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	6,863,942.98	7,833,348.38
研究费	1,223,493.75	5,018,891.17
会务费及会务推广费	6,008,086.69	7,596,267.37
市场服务费	45,613,421.30	37,106,776.44
往来款及其他	38,929,580.29	36,627,487.15
押金及保证金	2,750,226.41	712,707.32
合计	101,388,751.42	94,895,477.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购		
少数股东减资	2,282,000.00	36,000,000.00
合计	2,282,000.00	36,000,000.00

46、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	2,376,679.87	1,770,363.56
加：资产减值准备	2,251,854.12	999,318.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,996,548.88	8,977,830.95
无形资产摊销	4,064,544.31	4,030,823.76
长期待摊费用摊销	6,293,356.48	3,823,305.67
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）	37,103.02	62,404.83
财务费用（收益以“—”号填列）	10,427,845.58	11,796,415.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,471,527.88	2,995,355.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	683,283.10	-5,883,651.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	29,958.35	2,622,742.69
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,522,022.82	-9,160,267.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,375,229.92	15,976,869.92

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,836,002.89	2,206,983.68
经营活动产生的现金流量净额	-7,043,609.80	40,218,496.18
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	94,454,867.30	186,539,778.10
减：现金的期初余额	104,730,970.35	280,598,176.53
现金及现金等价物净增加额	-10,276,103.05	-94,058,398.43

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,454,867.30	104,730,970.35
其中：库存现金		11,386.44
可随时用于支付的银行存款	94,454,867.30	104,719,583.91
三、期末现金及现金等价物余额	94,454,867.30	104,730,970.35

47、所有权或使用权受到限制的资产

其他说明：本公司报告期无所有权和使用权受到限制的资产。

48、外币货币性项目

49、政府补助

（1）政府补助退回情况

适用 不适用

50、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）其他说明

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

其他说明：本公司报告期末未发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

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

本公司报告期无反向购买事项。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司报告期无其他原因的合并范围变动。

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	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资

学科技开发有限公司						
广东冠昊生物医用材料开发有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资
杭州明兴生物科技有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术服务、技术咨询	80.00%		股权收购
北京申佑医学研究有限公司	北京	北京	医学研究与实验发展	80.00%		股权收购
冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		尚未出资
珠海市祥乐医疗器械有限公司	珠海	珠海	医疗器械销售	100.00%		股权收购
广州市美昊生物科技有限公司	广州	广州	研发及销售商品		100.00%	货币出资
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
陕西京冠生物科技有限公司	西安	西安	研究与试验发展		60.00%	货币出资、未完全出资
祥乐医药(香港)有限公司	香港	香港	医疗器械销售		100.00%	股权收购
耀昌国际贸易有限公司	香港	香港	医疗器械销售		100.00%	股权收购
山东鑫昊源生物科技有限公司	济南	济南	研发、提供技术咨询及销售商品		60.00%	货币出资、未完全出资
广东中昊药业有限公司	中山	中山	药品生产	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
北昊干细胞与再	广州	广州	研究与试验发展	100.00%		货币出资、股权

生医学研究院有限公司						收购
广州百尼夫生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和运用		100.00%	股权收购
北京军科正昊生物科技有限公司	北京	北京	研发及销售商品		65.00%	股权收购
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%	-108,081.92		331,513.51
北京申佑医学研究有限公司	20.00%	-38,828.50		1,229,853.83
武汉北度生物科技有限公司	10.00%	-150,874.32		-578,302.82
广东中昊药业有限公司	41.80%	-2,993,324.09		3,558,020.33
北京文丰天济医药科技有限公司	41.80%	-2,621,334.15		-7,145,071.30

(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	795,134.98	1,057,954.01	1,853,088.99	1,083,994.53		1,083,994.53	1,273,515.37	1,276,186.25	2,549,701.62	1,240,197.54		1,240,197.54
北京申佑医学研究有限公司	3,521,539.55	2,436,106.71	5,957,646.26	9,062.54		9,062.54	3,590,522.65	2,636,957.91	6,227,480.56	84,754.35		84,754.35
武汉北度生物	412,080.42	4,499,319.14	4,911,399.56	8,292,007.95		8,292,007.95	445,001.70	4,661,967.24	5,106,968.94	6,978,834.11		6,978,834.11

科技有 限公司												
广东中 昊药业 有限公 司	5,270,79 9.79	46,576,6 88.78	51,847,4 88.57	35,182,0 93.21	8,153,38 5.00	43,335,4 78.21	46,617,8 88.42	52,119,3 63.04	26,595,9 05.27	9,850,38 5.00		36,446,2 90.27
北京文 丰天济 医药科 技有限 公司	3,805,24 7.77	32,431,2 61.64	36,236,5 09.41	53,329,9 81.43		53,329,9 81.43	3,866,05 4.73	32,460,2 40.03	36,326,2 94.76	47,148,6 32.46		47,148,6 32.46

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	259,223.31	-540,409.62	-540,409.62		900,578.71	-709,991.52	-709,991.52	-272,796.41
北京申佑医 学研究有限 公司		-194,142.49	-194,142.49			-213,545.85	-213,545.85	-3,612,879.60
武汉北度生 物科技有限 公司	888,079.84	-1,508,743.22	-1,508,743.22		2,345,933.79	-1,197,871.24	-1,197,871.24	-5,781.59
广东中昊药 业有限公司		-7,161,062.41	-7,161,062.41			-2,267,231.55	-2,267,231.55	-5,525,268.87
北京文丰天 济医药科技 有限公司		-6,271,134.32	-6,271,134.32			-4,754,701.64	-4,754,701.64	-2,788,439.80

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
北京宏冠再生医 学科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询、 服务、推广	50.00%		权益法
广州聚生医疗科	广州市	广州市	医疗卫生用塑料	26.50%		权益法

技有限公司			制品制造			
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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京宏冠再生医学科技有限公司	北京宏冠再生医学科技有限公司
流动资产	2,911,467.01	2,906,466.33
其中：现金和现金等价物	2,911,467.01	2,906,466.33
非流动资产	11,625,000.00	12,000,000.00
资产合计	14,536,467.01	14,906,466.33
归属于母公司股东权益	14,536,467.01	14,906,466.33
按持股比例计算的净资产份额	7,268,233.51	7,453,233.17
净利润	-369,999.32	-361,711.74
综合收益总额	-369,999.32	-361,711.74

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	广州聚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.
流动资产	1,949,010.99	7,159,224.15	6,629,439.17	6,748,286.92	1,698,874.68	6,218,195.32	8,375,158.47	7,521,451.13
非流动资产	16,538,869.54	14,574,313.34	4,545,795.28	1,008,231.33	18,456,501.16	15,277,588.62	3,689,081.13	1,138,027.79
资产合计	18,487,880.53	21,733,537.49	11,175,234.45	7,756,518.25	20,155,375.84	21,495,783.94	12,064,239.60	8,659,478.90
流动负债	14,860,107.38	6,465,576.27	482,754.28	2,898,606.09	15,582,446.17	6,470,987.20	1,134,961.08	3,016,732.15
非流动负债		1,546,585.40	77,942.93	575,150.12		966,585.40	298,451.14	625,616.89
负债合计	14,860,107.38	8,012,161.67	560,697.21	3,473,756.21	15,582,446.17	7,437,572.60	1,433,412.22	3,642,349.04

		8				7		
归属于母公司股东权益	3,666,630.16			4,282,762.04	4,572,929.67	14,088,962.19	10,630,827.38	5,017,129.88
按持股比例计算的净资产份额				1,284,828.61	1,211,826.36	6,950,085.05	3,596,897.92	1,505,138.96
--商誉				13,881,824.63	10,859,282.22	55,500,899.61		13,881,824.63
--其他				1,226,485.09	-641,745.09	-204,418.55	-81,659.68	1,226,485.09
对联营企业权益投资的账面价值				16,613,448.68	11,429,363.49	62,246,566.11	3,520,535.05	16,613,448.68
营业收入		91,181.06		7,193,949.77	163,050.00	12,958,506.25	21,844.66	
净利润	298,004.60	-149,693.21	-2,718.92	-739,797.66	-948,050.18	-2,805,121.19	-54,833.30	
综合收益总额	298,004.60	-149,693.21	-2,718.92	-739,797.66	-948,050.18	-2,805,121.19	-54,833.30	

十、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法,通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2019年6月30日应收账款账面价值156,230,520.74元,占资产总额的9.84%,欠款单位主要为各大公立医院及人工晶体经销商,不能到期偿还的风险较小。

2. 市场风险

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款,截止2019年6月30日短期借款138,000,000.00元、长期借款144,600,000.00元,2019年1-6月发生利息支出10,427,845.58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	455,174.67	1,691,950.16	2,147,124.83	311,090.74	2,357,227.10	2,668,317.84
预付款项		298,830.31	298,830.31			
其他应收款		2,814,442.24	2,814,442.24		2,717,599.59	2,717,599.59
应付账款		12,026,872.16	12,026,872.16		8,342,450.20	8,342,450.20
其他应付款		29,909.80	29,909.80			

小计	455,174.67	16,862,004.67	17,317,179.34	311,090.74	13,417,276.89	13,728,367.63
----	------------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露**1、其他**

公司无披露的以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东知光生物科技有限公司	珠海市	服务类	1,000.00	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“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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
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
陆斌	非全资子公司股东

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东知光生物科技有限公司	提供劳务		163,986.99
广州聚明生物科技有限公司	提供技术服务	193,540.73	123,318.63
广州优得清生物科技有限公司	提供技术服务	231,745.05	3,040.00
广州优得清生物科技有限公司	销售商品		3,922,148.81

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州聚明生物科技有限公司	房屋建筑物	75,015.90	
广州优得清生物科技有限公司	房屋建筑物	156,660.72	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东知光生物科技有限公司	144,600,000.00	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	144,600,000.00	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1,500万元，剩余债权为14,460.00万元整。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

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1,500万元，剩余债权为14,460.00万元整。主债权的期间为2017年10月25日至2022年10月25日。保证担保范围包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇兑损失以及实现权的费用。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河北文丰实业集团有限公司	2,790,000.00	2016年11月18日		北京文丰借款，未偿还
河北文丰实业集团有限公司	3,600,000.00	2017年01月12日		北京文丰借款，未偿还
拆出				

（5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,605,155.15	1,423,723.44

（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	17,807,671.23	45,901,156.38

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广东知光生物科技有限公司			16,807,643.62	
应收账款	广东知光生物科技有限公司	191,041.32	19,104.13	191,041.32	955.21
	广州优得清生物科技有限公司	4,961,290.62	207,046.62	4,359,459.62	31,388.88
其他应收款	TEKIA INC.	2,814,442.24		2,814,442.24	

	广州聚明生物科技有限公司	130,472.95	652.36	251,004.89	1,255.02
--	--------------	------------	--------	------------	----------

(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		10,988,798.01
	河北文丰实业集团有限公司	1,410,369.44	1,145,056.32
其他应付款	广东知光生物科技有限公司	1,000,027.61	
	陆斌	2,624,920.98	2,624,920.98
	寇冰		12,000,000.00
	河北文丰实业集团有限公司	6,390,000.00	6,390,000.00

7、关联方承诺

本公司期末无需要披露的重要承诺事项。

8、其他**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司期末无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司期末无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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	196,631,914.47	58,906,035.00	186,632,536.45	44,527,284.46
合计	196,631,914.47	58,906,035.00	186,632,536.45	44,527,284.46

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	62,363,155.56	5,258,010.28	58,933,295.83	2,995,468.70
胸普外科修补膜	10,348,523.46	2,636,014.57	7,958,302.80	1,665,373.68
无菌生物护创膜	5,028,155.59	1,270,247.91	2,329,329.93	263,413.47

B型硬脑(脊)膜补片	9,369,005.57	1,557,112.14	4,734,936.42	660,099.46
乳房补片	1,241,088.30	862,200.91	1,474,393.22	639,953.09
代理产品	15,640,346.03	6,823,539.60	10,463,648.56	3,970,122.76
护肤品	1,498,456.37	593,810.60	128,304.49	29,307.14
细胞技术服务	9,227,676.40	4,874,659.10	18,373,115.14	9,507,687.43
人工晶体	81,915,507.19	35,030,439.89	82,237,210.06	24,795,858.73
合计	196,631,914.47	58,906,035.00	186,632,536.45	44,527,284.46

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北大区	35,641,902.01	9,559,277.26	44,593,628.64	10,670,016.28
东大区	86,088,154.71	23,738,669.32	59,884,239.31	14,160,146.94
南大区	54,033,051.41	20,980,430.92	54,032,081.31	17,223,951.67
西大区	20,868,806.34	4,627,657.50	28,122,587.19	2,473,169.57
合计	196,631,914.47	58,906,035.00	186,632,536.45	44,527,284.46

2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	377,021.00	0.47%	377,021.00	100.00%	0.00	377,021.00	0.49%	377,021.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	80,009,180.43	99.53%	10,260,334.92	12.82%	69,748,845.51	75,962,438.50	99.51%	9,159,262.23	12.06%	66,803,176.27
其中：										
合计	80,386,201.43	100.00%	10,637,355.92		69,748,845.51	76,339,459.50	100.00%	9,536,283.23		66,803,176.27

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,227,317.13
1 年以内	35,227,317.13
1 至 2 年	8,409,740.32
2 至 3 年	11,324,152.00
3 年以上	7,650,129.07
3 至 4 年	1,433,867.00
4 至 5 年	5,436,084.35
5 年以上	780,177.72
合计	62,611,338.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 1,101,072.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,949,479.00	28.55	3,723,666.26
第二名	17,917,760.00	22.29	89,588.80
第三名	14,452,072.35	17.98	
第四名	3,146,850.00	3.91	1,936,305.00
第五名	3,086,699.00	3.84	166,242.01
合计	61,552,860.35	76.57	5,915,802.07

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	136,848,550.41	96,309,520.41

合计	136,848,550.41	96,309,520.41
----	----------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	129,576,644.03	92,820,091.42
部门备用金	5,586,151.03	1,903,531.56
保证金	351,735.00	313,400.00
其他	1,636,219.31	1,346,084.14
合计	137,150,749.37	96,383,107.12

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	73,586.71			73,586.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	228,612.25			228,612.25
2019 年 6 月 30 日余额	302,198.96			302,198.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	101,360.19
1 年以内	101,360.19
1 至 2 年	155,309.40
2 至 3 年	272,805.81
3 年以上	365,664.09
3 至 4 年	294,039.32
4 至 5 年	71,624.77
合计	895,139.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	73,586.71	228,612.25		302,198.96
合计	73,586.71	228,612.25		302,198.96

本期计提坏账准备金额228,612.25元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

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	44,682,808.94	1 年以内	32.58%	
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	关联方单位往来	40,476,527.78	1 年以内	29.51%	
广东中昊药业有限公司	关联方单位往来	33,873,741.35	1 年以内	24.70%	
上海冠昊医疗器械有限公司	关联方单位往来	8,221,596.96	1 年以内	5.99%	
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	关联方单位往来	2,697,869.11	1 年以内	1.97%	
合计	--	129,952,544.14	--	94.75%	

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	90,973,970.46		90,973,970.46	73,675,929.60		73,675,929.60
合计	996,992,602.80		996,992,602.80	979,694,561.94		979,694,561.94

(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	减值准备期末余

					备	额
上海冠昊医疗器械有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00	
冠昊生物科技(香港)有限公司	10,253,850.00				10,253,850.00	
冠昊生命健康科技园有限公司	85,000,000.00				85,000,000.00	
西藏冠昊生物科技有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	140,000,020.00				140,000,020.00	
广东冠昊生物医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	
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												
北京宏冠再生医学科技有限公司		17,807,671.23		-62,446.17							17,745,225.06	

小计		17,807.67 1.23		-62,446.1 7						17,745.22 5.06	
二、联营企业											
广州聚生 医疗科技 有限公司	11,429.36 3.49			-250,466. 48						11,178.89 7.01	
广州优得 清生物科 技有限公 司	62,246.56 6.11			-196,717. 72						62,049.84 8.39	
小计	73,675.92 9.60			-447,184. 20						73,228.74 5.40	
合计	73,675.92 9.60	17,807.67 1.23								90,973.97 0.46	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,934,974.25	13,502,984.24	71,312,306.89	10,071,660.64
其他业务	597,867.09	269,524.96	633,333.34	404,605.14
合计	86,532,841.34	13,772,509.20	71,945,640.23	10,476,265.78

是否已执行新收入准则

 是 否

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	-509,630.37	-1,634,999.58
合计	-509,630.37	-1,634,999.58

6、其他

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	-37,103.02	
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）	6,406,068.55	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,997,720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,273.22	
减：所得税影响额	3,385,229.66	
少数股东权益影响额	615,130.27	
合计	11,625,598.82	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.26%	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、其他有关资料。