



冠昊生物科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	47
第六节 重要事项.....	49
第七节 股份变动及股东情况.....	55
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告.....	64

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张永明、主管会计工作负责人张伟坤及会计机构负责人(会计主管人员)张伟坤声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）经公司法定代表人签名的 2021 年度报告原件。
- （五）其他有关资料

## 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，不引起排斥反应和过敏反应的特殊功能材料
再生医学材料	指	一类以动物组织为原料，经系列创新技术处理后，具有良好的组织相容性，植入后不引起排斥反应，并能诱导机体组织生长的一类生物医学材料
再生型医用植入器械、生物型人工器官	指	以再生医学材料为原料制成的植入医疗器械
硬脑膜	指	硬脑膜是一厚而坚韧的双层膜。外层是颅骨内面的骨膜，仅疏松地

		附于颅盖，特别是在枕部与颞部附着更疏松，称为骨膜层；内层较外层厚而坚韧，与硬脊膜在枕骨大孔处续连，称为脑膜层。硬脑膜的主要作用是保护脑组织
脑膜建	指	公司研制生产的生物型硬脑（脊）膜补片、B 型硬脑（脊）膜补片
胸膜建	指	公司研制生产的胸普外科修补膜 P 型、B 型
得膜建	指	公司研制生产的无菌生物护创膜
乳房补片	指	公司研制生产的艾瑞欧乳房补片
生物角膜	指	优得清脱细胞角膜植片
人工晶体	指	人工晶体又称人工晶状体（intraocular lens），是经手术植入眼睛里代替摘除的自身混浊晶体的精密光学部件
本维莫德（曾用名：苯烯莫德）	指	本维莫德是一种天然微生物代谢产物中分离出来的非激素类小分子化合物。该药物为全球首创，可以用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病、湿疹等
本维莫德乳膏（产品名：欣比克）	指	主要用于局部治疗成人轻至中度稳定性寻常型银屑病
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《冠昊生物科技股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	冠昊生物	股票代码	300238
公司的中文名称	冠昊生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	冠昊生物		
公司的外文名称（如有）	Guanhao Biotech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Guanhao Biotech		
公司的法定代表人	张永明		
注册地址	广东省广州市黄埔区玉岩路 12 号		
注册地址的邮政编码	510530		
公司注册地址历史变更情况	2015 年 3 月由广州市萝岗区科学城国际孵化器 D 区 408 室，变更为广州市黄埔区玉岩路 12 号		
办公地址	广州市黄埔区玉岩路 12 号		
办公地址的邮政编码	510530		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.guanhaobio.com">www.guanhaobio.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:ir@guanhaobio.com">ir@guanhaobio.com</a>		

### 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	侯英华
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	<a href="mailto:ir@guanhaobio.com">ir@guanhaobio.com</a>	<a href="mailto:ir@guanhaobio.com">ir@guanhaobio.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
签字会计师姓名	丁亭亭、许欣波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2021 年	2020 年		本年比上年增减 调整后	2019 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	488,981,886.96	436,957,168.89	436,957,168.89	11.91%	437,886,453.72	437,886,453.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,687,006.12	46,594,900.23	46,594,900.23	58.14%	-465,329,816.63	-465,329,816.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	51,145,907.07	34,207,341.80	34,207,341.80	49.52%	-474,516,398.30	-474,516,398.30
经营活动产生的现金流量净额（元）	122,394,243.74	103,839,533.09	103,839,533.09	17.87%	92,545,564.17	92,545,564.17
基本每股收益（元/股）	0.28	0.18	0.18	55.56%	-1.75	-1.75
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.18	0.18	55.56%	-1.75	-1.75
加权平均净资产收益率	9.73%	6.46%	6.46%	3.27%	-49.85%	-49.85%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年末增减 调整后	2019 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	1,098,737,109.35	1,134,727,829.20	1,184,361,214.78	-7.23%	1,149,347,790.02	1,149,347,790.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	783,920,552.56	730,267,783.85	730,267,783.85	7.35%	711,406,354.48	711,406,354.48

## 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	128,441,392.59	133,958,685.49	109,590,960.17	116,990,848.71
归属于上市公司股东的净利润	18,247,093.30	21,977,387.34	19,554,289.44	13,908,236.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,117,136.00	15,764,118.58	12,071,544.99	7,193,107.50
经营活动产生的现金流量净额	29,648,073.35	41,887,800.29	19,857,640.66	31,000,729.44

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	287,321.51	-8,225.89	-9,605,294.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政	28,285,823.49	19,048,175.96	25,156,612.14	

府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			3,357,720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	543,891.32	-88,042.52	1,979,668.03	
减：所得税影响额	4,679,617.52	4,745,994.54	6,110,097.26	
少数股东权益影响额（税后）	1,896,319.75	1,818,354.58	5,592,026.92	
合计	22,541,099.05	12,387,558.43	9,186,581.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

2021年是面对全球疫情不断加速蔓延、多地突发疫情严重冲击的一年，以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，全国上下一心、共同努力，做好了疫情常态化精准防控工作，做好了“六稳”、“六保”工作，有效应对了各种风险挑战，保障和促进了经济社会发展。

冠昊生物作为高新技术企业，历经二十二年的业务精进及持续发展，顶住疫情及集采所带来的压力，坚持创新驱动，发展生物医药产业，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，以“再生型医用植入器械国家工程实验室”为依托，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、药业、细胞以及先进医疗技术、产品业务领域布局。

#### 1、公司所处医疗器械行业发展现状

为保证医疗器械行业有序健康发展，《“十三五”国家科技创新规划》、《“健康中国2030”规划纲要》、《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》等国家宏观纲领性政策的相继出台，鼓励医疗器械创新发展的同时，为医疗器械行业的快速发展注入巨大动力。根据《中国医疗器械行业发展报告（2021）》统计，2020年，我国医疗器械生产企业达26,465家，中国药品监督管理局对全国各省（区、市）药品监督管理部门以及相关部门进行了调查估算，2020年我国医疗器械生产企业主营业务收入在8,725亿元左右，比2019年的7,200亿元增加了1,525亿元，增幅达到21%。全球知名医疗市场信息数据咨询公司发布Evaluate Medtech的数据，中国医疗器械整体市场规模已由2014年的2,556亿元增长至2018年的5,304亿元，年均增速保持在20%左右，营业收入及净利润均保持高速增长态势，属于医疗器械行业黄金发展期，预计2022年中国医疗器械市场规模将超过9,000亿元。

2021年6月1日国家施行新版《医疗器械监督管理条例》，随着医疗器械法规规范的修订，为加快药品、医疗器械注册审评，国家药品监督管理局在深圳设立了药品审评检查大湾区分中心、国家药品监督管理局医疗器械技术审评检查大湾区分中心，将推动粤港澳大湾区药械产业高质量发展。这两个大湾区分中心成立后，将为粤港澳大湾区生物医药产业创新发展提供国家级的技术指导，依靠服务粤港澳大湾区的生物医药企业和创新团队，有利于降低创业创新成本，促进产业集聚发展，为医疗器械行业的发展提供了支撑和保障。

冠昊生物位于粤港澳大湾区的核心区域广州市，公司将紧抓机遇，依托材料板块国家重点项目“再生型医用植入器械国家工程实验室”，加快在研项目的进展，筛选合适研发项目尽快立项。目前公司已上市的主要产品属三类植入医疗器械，有生物型硬脑（脊）膜补片、B型硬脑膜补片、胸普外科修补膜、无菌生物护创膜、艾瑞欧乳房补片、优得清脱细胞角膜植片，可广泛应用于神经外科、胸普外科、眼科、皮肤科、骨科、烧伤科及整形美容科等。公司全资子公司珠海祥乐一直专注于眼科行业白内障手术，代理进口人工晶体产品并在国内市场成功运营深耕。

#### 2、公司所处医药行业发展现状

受疫情的影响，以及人口老龄化趋势明显、政府持续加大对医疗卫生事业的投入、国民可支配收入的增加、医药科技领域的创新与发展、人们医疗保健意识的增强，我国医药产品需求市场在未来几年将保持增长，医药行业将保持持续发展。据BMI官方数据预测，2025年全球医药支出预计将达到1.5万亿美元，未来五年平均增长率为4.6%；全球医疗健康支出也将大幅增加至10万亿美元以上。据前瞻产业研究院预测，我国医药市场容量越来越大，规模将以14%-17%速度增长，预计到2025年，行业规模将超过5.3万亿元。截至目前，我国已超越日本，成为全球第二大药品市场。

虽然中国医药市场在全世界占第二位，但创新药起步较晚。近年来，《国家创新驱动发展战略纲要》、《“十三五”国家科技创新规划》、《医药工业发展规划指南》等规划指南均提出有关创新药发展的目标，从多个维度鼓励和推动创新药研发。2016年，在化学药品新注册分类改革方案中，我国药品监管机构首次正式提出“创新药”概念，定义为“在中国境内外未上市的药品”，范围由“中国新”转变为“全球新”。注册分类改革理念与国际接轨之后，新药的含金量明显增加，审评审批重点放在了创新药及改良型新药的临床价值和应用优势上，有利于专注研发和质量的企业。

目前世界有4.2亿左右人患有皮肤病，其中，我国约有1.5亿皮肤病患者。患者数量还将持续增长，且年龄日趋年轻化。目前，皮肤病主要有感染性皮肤病、过敏性或免疫相关性皮肤病、自身免疫性皮肤病等。其中与免疫系统相关最大的两类疾病就是湿疹和银屑病。我国约有超过800万的银屑病患者和超过8,000万的湿疹患者，且正在逐年增加。研究与咨询公司GlobalData称，银屑病治疗药物市场规模将会从2014年的66亿美元增长到2024年的133亿美元，增幅逾1倍。这一显著增长代表了7.3%的年增长率。

公司药业产品本维莫德乳膏于2019年5月获批新药证书，这项全球首创产品填补了皮肤科领域近30年来没有外用创新药的空白，为广大银屑病患者带来了新的希望。目前本维莫德乳膏已正式纳入国家医保目录并执行。本维莫德乳膏纳入医保将使更多患者受益，2020年该产品销量10万支，2021年销量近40万支。未来随着开院速度加快及医患学术教育推广活动的进一步加强，药业板块将对公司经营业绩产生积极影响。

### 3、公司所处细胞行业发展现状

干细胞疗法是当今医学研究最前沿也是最热门的方向之一，2021年国家密集出台鼓励和支持政策，这将有效规范和推动干细胞产业的发展。我国高度重视干细胞领域，《“健康中国2030”规划纲要》与《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》《“十三五”生物技术创新专项规划》都将干细胞写进战略部署中。明确提出发展干细胞产业，提供资金和政策支持，对细胞基础科研和临床前转化、临床研究、药物研发提供引导作用。自疫情发生以来，国家科技部科研攻关组第一时间启动了干细胞临床研究应急攻关项目。结果显示，干细胞治疗安全、有效，能够使重症、危重症患者呼吸困难很快得到缓解或者停止加重。

2021年，政策红利继续加持，各地政府纷纷出台政策推进细胞治疗。国家卫健委明确鼓励和支持干细胞、免疫细胞等研究、转化和产业发展：2021年2月9日，国家卫健委发布了《对十三届全国人大三次会议第4371号建议的答复》答复函中明确提出：“我委一直鼓励和支持干细胞、免疫细胞等研究、转化和产业发展。干细胞、免疫细胞等细胞制剂具有明显的药品属性。国家药品监管部门已经为相关制剂通过药品审批制定配套政策，审批后可以迅速广泛应用，既有利于保障医疗质量安全，又有利于产业化、高质量发展。”2021年2月10日，国家药品监督管理局为指导我国免疫细胞治疗产品研发，提供可参考的技术标准，会同国家药审中心组织制定了《免疫细胞治疗产品临床试验技术指导原则（试行）》。2021年8月17日，国家药品监督管理局药品审评中心在其官网上发布了《人源性干细胞产品药学研究与评价技术指导原则（征求意见稿）》，并开始向社会公开征求意见，进一步规范和指导干细胞产品的药学研发和申报，促进干细胞产业发展。

目前公司细胞板块已与多家临床医学中心合作进行相关细胞治疗项目的研发，建立了符合GMP标准的免疫细胞和干细胞制备技术体系、临床前效能/安全性评估体系、临床试验评估体系等；公司干细胞获得了中检院的质量检定，各项指标均符合要求。2021年细胞板块共获得授权了5项发明专利；在研产品生物人工肝正在进行科技项目临床研究中，不断优化工艺及临床方案为下一步正式上临床打下基础；间充质干细胞在多种疾病治疗上进行前期研究；2021年北昊研究院荣获广东省级新型研发机构资质。随着国家政策进一步开放与支持，未来公司会有更多的细胞治疗技术应用于临床诊疗，让更多患者能够得到及时治疗。

### 4、公司所处科技孵化领域行业发展现状

科技企业孵化器在中国也称高新技术创业服务中心，为新创办的科技型中小企业提供基础设施和服务支持，以降低企业创业风险和创业成本，提高创业成功率，促进科技成果转化。在科技孵化平台，致力打造国内最专业的产融互动生命健康创新创业深孵化平台。冠昊科技园公司为国家级科技企业孵化器、品牌示范产业园、留学人员创业服务合作园等。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求  
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

支撑公司战略发展的核心业务板块为材料、药业、细胞三大板块。材料领域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，以及珠海祥乐代理的人工晶体产品，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。药业领域主要产品本维莫德，可治疗炎症性和自身免疫性疾病，如

银屑病、湿疹等。细胞领域主要有细胞储存、细胞软骨治疗，及高端美容护肤品牌“零澜”、“昊·上清”等。

报告期内，公司自有主要产品及其用途如下：

产品名称	产品分类	适用范围
生物型硬脑（脊）膜补片	第三类植入性医疗器械	1.颅脑、脊柱损伤后，硬脑（脊）膜的修补； 2.脑、脊柱肿瘤术后，硬脑（脊）膜的修补； 3.脑出血术后，硬脑（脊）膜的修补； 4.颅内高压减压，椎管内减压，硬脑（脊）膜的修补； 5.硬膜下血肿，硬脑（脊）膜的修补； 6.其它有需硬脑膜替代或加强的病症，硬脑（脊）膜的修补。
无菌生物护创膜	第三类植入性医疗器械	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。
艾瑞欧™乳房补片	第三类植入性医疗器械	1.胸部软组织修补、固定、牵引； 2.乳房植入体的包被、固定。
胸普外科修补膜片	第三类植入性医疗器械	1.胸外科手术有关组织的修补与重建； 2.普外手术中有关组织的修补与重建； 3.组织的固定、包埋、治瘻、防疝及缺损组织的修补。
欣比克®本维莫德乳膏	化学药品第1类	轻、中度银屑病。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、全球首创的技术优势

公司搭建了再生医学生物材料技术平台、细胞与干细胞研发应用平台、药业技术平台三大技术平台，并围绕三大技术平台，进一步整合资源，形成持续驱动创新的良性发展。

再生材料领域公司的产品成为国内领先、且具有国际竞争力的高科技产品（公司原创四大核心技术：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），搭建具有行业领先水平的动物源性医用生物材料技术平台，承担了二十多项国家和地方的科技攻关项目。公司的“再生型生物膜高技术产业化”项目被国家发改委列入国际高技术产业化示范工程，再生型医用植入器械国家工程实验依托公司强有力的研发团队和丰富的内外部资源，积极同国内外知名高校、科研院所及临床机构合作，对再生医用材料的设计开发、再生机理研究、性能评价方法与技术、器械开发以及行业发展趋势等方面重点开展了工作。公司自主研发的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。

细胞与干细胞应用方面，建设具有符合国际标准的，并通过药监局认证的人源细胞GMP生产车间，保障细胞生产存储的安全性。同时细胞在研的生物人工肝项目，主要是通过化学小分子组合处理，使得体细胞首先向着具有胚外内胚层样细胞的状态进行转变，然后胚外内胚层样细胞又向高度类似胚胎发育早期二细胞期的细胞群样的细胞状态进行转变，激活了二细胞期样细胞相关基因的表达，使得体细胞最终重编程为多能干细胞（CiPS细胞），并诱导转变成成为肝母细胞。该技术关键在于，化学小分子可以透过细胞，容易操作，它们不会整合到染色体中，非常安全。另外可以微调小分子的浓度、持续时间、结构和组合，大大提高重编程效率。

药业技术研究成果本维莫德，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，可治疗炎症性和自身免疫性疾病，如银屑病、湿疹等，是全球首个治疗性芳香烃体调节剂（TAMA），被国家列为1.1类新药（first-in-class）。该药物被国家科技部列为“十一五”、“十二五”、“十三五”、“重大新药创制”国家科技重大专项成果。本维莫德的上市打破了世

界银屑病史30年无外用新药上市的局面。

## 2、快速产业化能力

公司通过自有科技孵化平台聚焦公司三大技术平台产品、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和产品，在短短数年间实现项目或技术“从实验室到市场”的技术转化，充分体现出公司快速的产业化能力，为公司的快速发展提供有力的支持。比如公司最新业务药业板块，整体架构完备，完全覆盖了新药研发、制造及营销的整个流程。具有“一条龙”式的完备产业转化能力。产品本维莫德乳膏已于2019年在中国境内上市，拥有该产品海外技术使用权的公司于2021年10月才刚完成III期临床。

## 3、规范的质量管控体系

公司生物材料产品属于三类植入医疗器械，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，严格按照国家法规和质量规范要求，组织和规范企业医疗器械生产质量管理工作，建立、实施和保持涵盖设计开发、采购、生产、检验、销售等产品生命周期全过程的质量管理体系。公司持续贯彻和加强“全员参与、全过程管理”的质量意识，保证产品的安全性和质量的稳定性。公司通过了ISO13485管理体系认证，报告期内公司被评定为“广东省2020年度质量信用A类医疗器械生产企业”。公司子公司广东中昊药业拥有药品GMP证书，其生产车间符合国家法定要求，满足本维莫德乳膏的批量生产。

公司从2013年开始搭建细胞与干细胞研发应用平台，拥有通过GMP现场认证的两条细胞生产线，该生产线依循GMP车间的“标准化、规范化”，在细胞存储的安全性、有效性上遵循国际最高标准，为将来全国在细胞生产线GMP认证体系的确立提供了示范性的标准。公司的控股子公司北昊研究院以细胞产品为核心，以“精准健康”为目标，精心打造北昊研究院高端生物科技品牌，引领和带动其他产业集群共同发展。北昊研究院承担着多项国家和地方的科技攻关项目，已成为细胞产业领域国家级的研发中心和产业化示范基地。

## 4、成熟的销售渠道建设

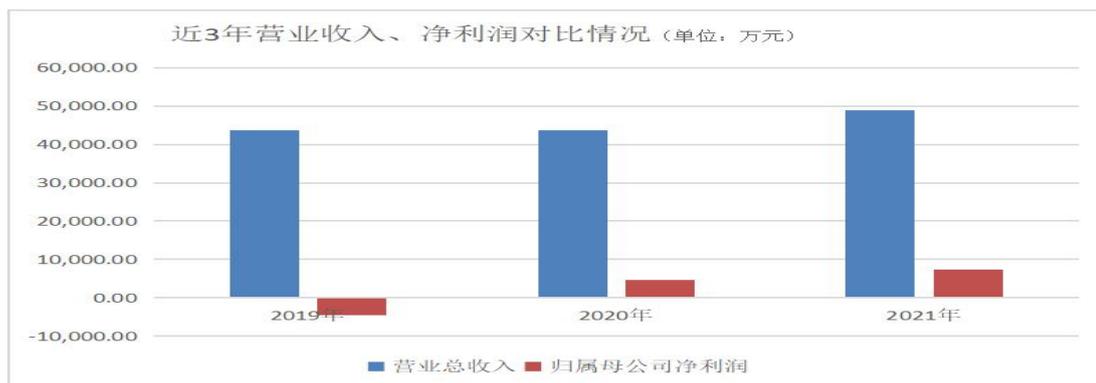
公司三大业务板块自建业务团队，依据行业特点及产品特性，不同业务模块采用不同的营销模式。生物材料板块以学术推广为营销工作的核心，通过代理分销及服务配送模式，建立一套立体销售模式。目前已构建了遍及全国的销售体系，形成了专业、规范、有序、完善的销售体系。药业板块产品属创新处方药，必须依托于专业医学教育，创新营销模式分为三个同步：同步在自营区域架设专职医学信息沟通员、在招商代理区域架设支持招商的医学经理、与互联网医院深度战略合作，通过新渠道推进医学教育工作。未来公司会继续投入对药业、材料、细胞业务渠道建设，采取双轮驱动，即线上+线下及自营+代理的营销模式。随着公司产品线的进一步丰富，成熟的销售渠道能迅速使产品惠及于民，尽早提高患者生活品质。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

2021年，站在“两个一百年”奋斗目标的历史交汇点和“十四五”战略规划开局之年的起跑线上，面对外部环境的复杂变化，以及经济发展的全新形势，在疫情、带量采购、医保支付制度改革政策变化等多重因素影响下，公司全体员工在董事会领导下，积极应对公司经营中的风险挑战，立足公司新发展阶段，稳步迈出发展新步伐，力争在可持续高质量发展上取得新成效。报告期内，公司管理层认真贯彻执行年度经营计划，及时调整经营策略，紧抓行业机遇，专注公司主营业务发展。同时公司继续加大创新驱动力度，加大资产盘活深度，加强业务整合精度，强化公司治理，坚持稳中求进，加强市场开拓力度，提升管理效率，积极应对外部的复杂形势，以不断提升上市公司质量为目标，稳扎稳打持续推动公司可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入48,898.19万元，较去年同期上升11.91%；营业利润为8,155.62万元，较去年同期上升81.38%；利润总额为8,205.50万元，较去年同期上升82.85%；归属上市公司股东的净利润为7,368.70万元，较去年同期上升58.14%。



### （1）生物材料板块

2021年，因疫情影响，各类大型学术活动延期举行。为确保产品得到有效推广，公司及时采用线上+线下学术推广形式，加强对销售渠道的要求和管理，实现整体业绩大幅提升。

报告期内，生物材料板块实现营业收入30,477.34万元，较2020年整体增长25.51%。其中新一代脑膜产品冠朗较去年同期增长53.13%；胸普外科修补膜同比增长48.26%。此外，公司代理的德国颅内压监测产品，持续数年坚持学术推动及规范化应用，2021年保持51.75%的高速增长，且随着用户数量不断增加，为2022年的持续增长奠定了良好基础。公司积极响应国家政策，通过调整销售策略和产品结构积极应对市场变化。公司尝试取得电动液压多功能手术床几项产品的代理权，通过不断丰富产品线，进一步加强中国市场的品牌影响力。

### （2）眼科板块

报告期内，眼科板块经营业绩稳步增长，实现营业收入10,465.75万元，净利润2,782.87万元。2021年全年，根据国务院印发的《治疗高值耗材改革方案》的要求，伴随省级、国家级人工晶体带量采购的持续推进，带量采购及跨省联盟采购已经覆盖大部分省份，包括京津冀冀蒙晋鲁黑吉辽、西部十省联盟、上海、安徽、江苏、广东、江西、河南、福建等省份已经陆续完成并正在陆续落地实施中。在各省区联合集采招标中，祥乐爱锐系列人工晶体产品定位清晰，价格合理，在几乎所有联合集采招标中多个产品中标，大幅提高了市场占有率；爱舒明系列产品已在全国市场全面推广，其中较为高端的产品在非公医疗系统持续加大推广，使爱舒明产品在各地的销售稳步提升。报告期内，通过学术交流不断加强产品的知名度。在集采政策落地后，根据市场规则客观情况的改变而积极进行调整，保持销售渠道稳定畅通，努力寻求长期稳定的合作途径和模式，不断提升销售业绩。

在新产品引进方面，人工晶体产品线，美国TEKIA人工晶体临床试验已完成，并已启动注册资料递交工作，预计该产品上市以后将进一步丰富公司的产品线，提升公司核心竞争力，推动市场份额进一步增长。同时，对近视防控领域进行积极布局，尝试引进思问离焦眼镜业务，在陕西、河北、河南、福建四个省份进行市场推广，取得良好开端。

### （3）细胞板块

报告期内，细胞板块实现营业收入2,484.83万元，同比增长24.46%，取得了经济效益、社会效益的双丰收。北昊研究院获得中检院脐带间充质干细胞及制剂合格报告、通过广东省新型研发机构认定；细胞业务板块全资子公司武汉北度通过“高新技术企业”认定。冠昊生物细胞板块通过建立符合GMP标准的免疫细胞和干细胞制备技术体系、临床前效能/安全性评估体系、临床试验评估体系，扎根大健康前沿领域，适时推出免疫增强方案、骨髓干细胞储存等新技术服务，借助产品线扩充升级，自建中医养生保健馆--天佑延年堂、高端综合门诊--广州百尼夫等技术落地运营机构，完善产品应用闭环，让更多健康、亚健康人群受益。同时，进一步整合、优化内部组织结构，优胜劣汰机制实现资源分配最大化，板块业绩连续三年稳步增长。

### （4）药业板块

报告期内，药业板块本维莫德乳膏(商品名：欣比克)（以下均简称为本维莫德）实现营业收入2,992.74万元。2020年12月28日，本维莫德乳膏正式纳入国家医保目录，2021年3月1日正式实施，执行医保新价格¥138元/支；中华医学会皮肤性病

学会银屑病学组牵头撰写的《本维莫德乳膏治疗银屑病专家指导意见》于2021年6月在《中国皮肤性病学杂志》刊发。此外中华医学会皮肤性病学分会银屑病学组和中华医学会皮肤性病学分会儿童学组联合撰写的《中国儿童银屑病诊疗专家共识2021》于2021年7月在《中华皮肤科杂志》刊发，其中本维莫德乳膏由于具有激活皮肤芳香烃受体、条件免疫平衡等特点，作为非激素抗炎药，有直接抗炎作用，且不良反应轻微，被该共识引入并推荐。中昊药业获得“高新技术企业”认定及中山市“专精特新”企业入库。

## （5）科技孵化板块

报告期内，科技孵化板块持续稳定运营，科技园公司国家级孵化器考核合格、通过区众创空间考核、获得品牌示范产业园荣誉、获广东省守合同重信用企业认定。报告期内，新引进孵化企业24家，续租企业26家。全年线上线下相结合的方式，组织举办或协办16场创业课堂、2场创业论坛、5场融资对接会、2场创业交流会，年内活动可统计参与总人次达8,267人次。报告期内，受疫情影响，科技园公司为降低在孵企业运营成本，为加速器园区企业减免租金一个月，同时为企业与银行搭建平台，帮助企业融资缓解企业现金流紧张的问题。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	488,981,886.96	100%	436,957,168.89	100%	11.91%
分行业					
医疗器械	409,408,769.43	83.73%	354,562,126.47	81.14%	15.47%
药品	29,927,387.48	6.12%	40,682,165.50	9.31%	-26.44%
租赁及其他服务业	49,645,730.05	10.15%	41,712,876.92	9.55%	19.02%
分产品					
生物型硬脑（脊）膜补片	133,341,889.50	27.27%	125,468,471.30	28.71%	6.28%
胸普外科修补膜	34,243,020.76	7.00%	23,096,620.16	5.29%	48.26%
无菌生物护创膜	10,112,543.86	2.07%	11,136,381.71	2.55%	-9.19%
B 型硬脑(脊)膜补片	53,563,652.59	10.95%	34,978,454.58	8.01%	53.13%
乳房补片	2,118,890.26	0.43%	1,087,025.10	0.25%	94.93%
神经外科设备及配件	71,393,406.12	14.60%	47,047,889.11	10.77%	51.75%
护肤品	1,586,640.67	0.32%	924,274.10	0.21%	71.66%
细胞技术服务	23,261,623.52	4.76%	19,040,667.77	4.36%	22.17%
人工晶体	104,635,366.34	21.40%	111,747,284.51	25.57%	-6.36%

本维莫德	29,927,387.48	6.12%	40,682,165.50	9.31%	-26.44%
租赁及其他服务业	24,797,465.86	5.07%	21,747,935.05	9.55%	14.02%
分地区					
北大区	118,533,046.20	24.24%	90,066,381.24	20.61%	31.61%
东大区	182,738,117.14	37.37%	140,174,218.68	32.08%	30.36%
南大区	113,378,730.27	23.19%	149,602,474.10	34.24%	-24.21%
西大区	74,331,993.35	15.20%	57,114,094.87	13.07%	30.15%
分销售模式					
代理分销	321,449,273.09	65.74%	281,511,493.01	64.43%	14.19%
服务配送	117,886,883.82	24.11%	113,732,798.96	26.03%	3.65%
其他	49,645,730.05	10.15%	41,712,876.92	9.55%	19.02%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗器械	409,408,769.43	80,776,332.32	80.27%	15.47%	-2.84%	3.72%
分产品						
生物型硬脑(脊)膜补片	133,341,889.50	7,578,107.25	94.32%	6.28%	-27.24%	2.62%
胸普外科修补膜	34,243,020.76	3,363,657.77	90.18%	48.26%	19.01%	2.41%
无菌生物护创膜	10,112,543.86	1,120,196.40	88.92%	-9.19%	-25.62%	2.45%
B型硬脑(脊)膜补片	53,563,652.59	3,172,314.39	94.08%	53.13%	13.03%	2.10%
乳房补片	2,118,890.26	1,264,525.24	40.32%	94.93%	139.70%	-11.15%
神经外科设备及配件	71,393,406.12	24,402,854.09	65.82%	51.75%	34.79%	4.30%
人工晶体	104,635,366.34	39,874,677.18	61.89%	-6.36%	-15.07%	3.91%
分地区						
北大区	102,556,380.80	22,619,663.34	77.94%	21.56%	2.07%	4.21%
东大区	173,967,543.99	29,979,257.47	82.77%	37.72%	32.16%	0.73%

南大区	61,742,542.68	15,133,123.77	75.49%	-31.01%	-49.89%	9.23%
西大区	71,142,301.96	13,044,287.74	81.66%	30.81%	61.15%	-3.45%
分销售模式						
代理分销	300,365,993.59	69,067,338.68	77.01%	21.48%	-3.84%	6.06%
服务配送	109,042,775.84	11,708,993.64	89.26%	1.62%	3.53%	-0.20%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医疗器械	销售量	片/台/根/支	392,317	398,542	-1.56%
	生产量	片/台/根/支	539,366	572,894	-5.85%
	库存量	片/台/根/支	615,779	518,301	18.81%
药品	销售量	支	392,906	100,459	291.11%
	生产量	支	469,410	186,740	151.37%
	库存量	支	79,833	91,394	-12.65%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械	原材料	2,651,139.92	16.07%	3,763,019.48	20.00%	-29.55%
医疗器械	人工工资	5,569,584.19	33.76%	6,789,359.48	36.08%	-17.97%
医疗器械	制造费用摊销	6,813,562.07	41.30%	7,448,338.69	39.58%	-8.52%
医疗器械	其他	1,464,514.87	8.88%	818,904.51	4.35%	78.84%
医疗器械	合计	16,498,801.05	100.00%	18,819,622.16	100.00%	-12.33%
药品	原材料	918,979.59	10.01%	307,176.51	5.57%	199.17%

药品	人工工资	1,931,072.79	21.04%	1,611,212.80	29.22%	19.85%
药品	制造费用摊销	4,454,139.40	48.52%	2,580,700.20	46.81%	72.59%
药品	其他	1,875,271.51	20.43%	1,014,339.67	18.40%	84.88%
药品	合计	9,179,463.29	100.00%	5,513,429.18	100.00%	66.49%

说明：代理品成本未在上述数据列示。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1. 报告期内公司之子公司北昊研究院，设立了广州玉屏风中医药生物技术有限公司，于2021年4月27日办妥工商设立登记手续。
2. 公司之子公司广州市美昊生物科技有限公司于2021年11月26日办理工商注销手续。
3. 公司之子公司山东鑫昊源生物科技有限公司于2021年8月31日转让。
4. 报告期内广州玉屏风中医药生物技术有限公司，收购非同一控制下的企业“广州天佑延年堂中医诊所有限公司”。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	71,572,747.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.64%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	27,810,669.94	5.69%
2	客户二	17,803,093.91	3.64%
3	客户三	9,724,442.54	1.99%
4	客户四	8,397,549.62	1.72%
5	客户五	7,836,991.69	1.60%
合计	--	71,572,747.70	14.64%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	81,954,565.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	91.02%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	44,535,836.60	49.46%
2	供应商二	32,429,669.51	36.02%
3	供应商三	2,376,772.19	2.64%
4	供应商四	1,800,000.00	2.00%
5	供应商五	812,286.96	0.90%
合计	--	81,954,565.25	91.02%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	185,208,414.82	180,975,192.89	2.34%	主要原因本报告期公司增加营销人员数量及激励，人工成本增加所致
管理费用	56,843,614.40	49,648,492.21	14.49%	主要原因本报告期公司折旧摊销金额增加 688 万所致
财务费用	6,810,289.00	9,778,502.51	-30.35%	主要原因本报告期贷款余额减少 10,125 万元，利息支出减少所致
研发费用	46,620,435.77	34,253,225.08	36.11%	本报告期公司新增研发项目多个，研发投入增加所致

## 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
生物硬脑膜修复材料	硬脑（脊）膜破损重建及修复。	临床研究	进行临床研究和注册申报并获产品注册批件上市。	丰富生物材料板块产品线
人工晶体	丰富产品线、提高产品性能。	注册审评	降低成本，提高国内白内障患者的手术率和生活质量，缓解社会压力。	丰富眼科板块产品线
本维莫德湿疹	增加本维莫德湿疹适应症。	取得III期临床试验伦理批件，进入III期临床试验	产品获批上市，实现产业化。	丰富药业板块产品线

生物人工肝	探索诱导多能干细胞来源的人工肝细胞复合人工肝支持系统,治疗急性肝衰竭的安全性和有效性。	科研临床研究	通过开展相关研究,验证生物人工肝技术的安全性和有效性,积极推动生物人工肝技术按照细胞药械组合的方式进行注册申报,实现产业化。	丰富细胞板块产品线
间充质干细胞治疗技术	开展间充质干细胞的工艺研究,并开展间充质干细胞在皮肤科、骨科、妇科、血液科等多种疾病治疗的临床前研究和探索性临床试验,验证间充质干细胞治疗的安全性和有效性。	临床前研究阶段	通过开展相关研究,验证间充质干细胞治疗技术的安全性和有效性,积极推动间充质干细胞按照细胞药品或药械组合等方式进行注册申报,实现产业化。	丰富细胞板块产品线
泪道栓塞	研究开发具有自主知识产权的干眼治疗用可降解泪道栓,长期有效地缓解干眼症状。	注册审评	争取获批上市,达到产业化的目的。	丰富眼科板块产品线
本维莫德乳膏工艺优化	工艺优化变更	获得 CDE 注册批准	优化工艺、有效降低成本。	降本增效
本维莫德溃疡性结肠炎	增加本维莫德溃疡性结肠炎等适应症	临床前研究	通过开展相关研究,验证本维莫德在治疗溃疡性结肠炎的安全性和有效性,积极推进本维莫德溃疡性结肠炎适应症进行注册申报,实现产业化。	丰富药业板块产品线
国家科技计划项目	开展组织诱导型生物材料及产品安全有效性评价关键技术研究	通过项目结题验收	发展新技术,实现创新发展。	推动科技创新
广州开发区配套科技项目	开展广东省再生医学工程技术研究中心评估	通过验收	推动再生研究发展,实现创新发展。	推动科技创新
国家重点研发计划	开展关节软骨再生性植入材料研发及功能评价研究	按照项目书内容推进	推动再生研究发展,实现创新发展。	推动科技创新
广州市科技计划项目	开展人源化 $\beta$ 地中海贫血	通过验收	推动罕见病医学研究发	推动科技创新

目	海贫血小鼠模型的建立及 CRISPR-Cas9 技术进行β地中海贫血基因治疗的应用研究		展，实现创新发展。	
美国 ZY Therapeutics Inc.项目	开展自有的靶向传输技术与有关传染部门开展 mRNA 递送平台的研发合作	临床前研究阶段	开发新技术，实现创新发展。	推动科技创新

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	70	78	-10.26%
研发人员数量占比	12.60%	16.08%	-3.48%
研发人员学历			
本科	39	39	0.00%
硕士	18	27	-33.33%
专科及以下学历	13	12	8.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	27	28	-3.57%
30~40 岁	33	34	-2.94%
40 岁以上	10	16	-37.50%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	49,176,170.36	34,546,044.23	44,418,254.48
研发投入占营业收入比例	10.06%	7.91%	10.14%
研发支出资本化的金额（元）	2,555,734.59	292,819.15	2,877,056.16
资本化研发支出占研发投入的比例	5.20%	0.85%	6.48%
资本化研发支出占当期净利润的比重	3.47%	0.63%	-0.62%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求  
医疗器械产品相关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司持续加大研发投入，本年度研发投入4,917.62万元，较上年同期增长42.35%。报告期内，公司持续加强知识产权体系及无形资产保护，新申请发明专利5项，新授权8项国内专利，2项国外专利。目前公司累计拥有授权专利110项，包括发明专利81项，实用新型专利29项；拥有商标注册证170项。报告期内，公司及子公司已获得注册证的产品情况如下：

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	三类医疗器械	适用于硬脑膜、硬脊膜缺损时的外科修补手术。	2027/7/6	报告期内完成延续注册
2	B型硬脑（脊）膜补片	三类医疗器械	应用于硬脑膜、硬脊膜有缺损，手术中需切除部分硬脑膜、硬脊膜或有硬脑膜、硬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。	2026/9/28	报告期内完成延续注册
3	胸普外科修补膜	三类医疗器械	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	
4	胸普外科修补膜	三类医疗器械	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	
5	乳房补片	三类医疗器械	适用于乳房整形手术中的软组织修补。	2024/6/23	
6	无菌生物护创膜	三类医疗器械	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。	2026/3/26	报告期内完成延续注册
7	颅内压监测仪	三类医疗器械	该产品用于监测患者的颅内压。	2024/8/1	
8	颅内压监测仪	三类医疗器械	该产品用于监测患者的颅内压。	/	新规格注册，正在技术审评中。
9	颅内压测量及引流针	三类医疗器械	该产品与Spiegelberg颅内压监测仪连接，用于测量颅内压。	2024/7/21	
10	神经外科手术用可置换刀片	三类医疗器械	适用于神经外科手术，需安装在专用手术刀柄上，供剥离、切割组织用。	2025/11/1	
11	手术刀柄	一类医疗器械	安装手术刀片后用于切割或剥离人体软组织。	长期有效	
12	医用冷敷贴	一类医疗器械	用于人体物理退热，体表面特定部位的降温。仅用于闭合性软组织。	长期有效	
13	人工晶状体	三类医疗器械	该产品适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入。	2027/6/25	
14	肝素表面处理亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	该产品适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入。	2027/7/2	
15	亲水性丙烯酸酯非球面人工晶状	三类医疗器械	该产品适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入。	2027/6/7	

	体				
16	亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入。	2023/5/7	
17	肝素表面处理亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	该产品适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入。	2023/5/7	
18	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	该产品适用于白内障患者白内障摘除术后的后房内植入。	2027/6/25	
19	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	
20	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	
21	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	
22	单件式亲水性丙烯酸人工晶状体	三类医疗器械	本人工晶状体产品适用于白内障手术晶体摘除后植入眼后房。	/	首次注册,注册审评阶段。
23	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	2025/7/29	
24	本维莫德乳膏	一类新药	适用于局部治疗成人轻至中度稳定性寻常型银屑病。	2024/5/28	

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	557,462,082.10	553,523,948.32	0.71%
经营活动现金流出小计	435,067,838.36	449,684,415.23	-3.25%
经营活动产生的现金流量净额	122,394,243.74	103,839,533.09	17.87%
投资活动现金流入小计	16,528,690.70	282,490.85	5,751.05%

投资活动现金流出小计	13,832,202.22	12,892,813.12	7.29%
投资活动产生的现金流量净额	2,696,488.48	-12,610,322.27	121.38%
筹资活动现金流入小计	52,000,000.00	158,000,000.00	-67.09%
筹资活动现金流出小计	173,775,411.91	232,417,310.80	-25.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-121,775,411.91	-74,417,310.80	-63.64%
现金及现金等价物净增加额	3,106,135.76	16,629,026.11	-81.32%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加17.87%，主要原因是本报告期公司加强客户信用体系管理和应收账款回收力度，应收账款周转率提高；公司加强资金使用管理，资金使用效率和效益提高所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加121.38%，主要原因是本报告期公司出售海博特医股权、收回嘉兴君重冠昊部分投资款及出售闲置资产所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少63.64%，主要原因是公司本报告期经营活动净现金流入充裕且筹集资金能力进一步提高，公司按期归还银行借款后不需要增加贷款，贷款余额减少10,125万元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

详见：财务报告附注50“现金流量补充资料”。

## 五、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	159,308,193.99	14.50%	156,202,058.23	13.19%	1.31%	主要原因公司加强资金使用管理，资金使用效率和效益提高所致
应收账款	106,706,485.37	9.71%	116,350,361.10	9.82%	-0.11%	主要原因是公司加强客户信用体系管理和应收账款回收力度，应收账款周转率提高所致
存货	140,548,422.60	12.79%	126,899,716.59	10.71%	2.08%	主要原因是公司为应对国内外疫情，增加自主产品及代理品库存所

						致
长期股权投资	59,062,758.96	5.38%	66,594,636.39	5.62%	-0.24%	主要原因是权益法下确认投资损失所致
固定资产	199,939,817.08	18.20%	218,400,875.59	18.44%	-0.24%	主要原因是处置闲置资产及计提折旧所致
在建工程	2,412,400.88	0.22%	2,232,116.78	0.19%	0.03%	
使用权资产	43,184,179.56	3.93%	49,633,385.58	4.19%	-0.26%	主要原因是新租赁准则下摊销折旧所致
短期借款	51,563,861.02	4.69%	102,876,698.53	8.69%	-4.00%	主要原因是公司经营活动净现金流入充裕且筹集资金能力提高，公司按期归还银行借款后不需要增加贷款所致
合同负债	17,097,764.50	1.56%	27,209,341.78	2.30%	-0.74%	主要原因是上期末合同负债转收入，本期预收款减少所致
长期借款		0.00%	54,600,000.00	4.61%	-4.61%	主要原因是重分类至一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	35,620,120.63	3.24%	38,928,180.41	3.29%	-0.05%	主要原因是支付租赁付款所致

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	20,957,245.45		1,000,000.00	15,402,700.00	15,000,000.00	5,400,000.00		15,154,545.45
上述合计	20,957,245.45		1,000,000.00	15,402,700.00	15,000,000.00	5,400,000.00		15,154,545.45
金融负债	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司持有的北京文丰53.0256%股权和中昊药业53.0256%股权质押给中国工商银行股份有限公司广州天平架支行。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,806,360.00	9,992,780.00	-21.88%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳盛达同泽科技有限公司	医疗设备制造、销售	收购	15,000,000.00	3.38%	自有资金	Ying Zhi Gu、张劲松、虞春航、徐勇、陈净、楼国梁、姜威、徐钰杰、北京百纳通达咨询服务合伙企业（有限合伙）	无期限	眼底照相机	完成		-9,414,977.19	否		
合计	--	--	15,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-9,414,977.19	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
------	--------	------------	---------------	----------	----------	--------	------	------

基金	50,000,000.00		-50,000,000.00				0.00	自有
其他	154,545.45						154,545.45	自有
其他	5,400,000.00		1,000,000.00		6,400,000.00		0.00	自有
其他				15,000,000.00			15,000,000.00	自有
合计	55,554,545.45	0.00	-49,000,000.00	15,000,000.00	6,400,000.00	0.00	15,154,545.45	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海市祥乐医疗器械有限公司	子公司	人工晶体销售	54,500,000	322,158,409.06	293,502,355.87	104,657,490.23	40,114,873.13	27,828,705.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东鑫昊源生物科技有限公司	转让	影响较小
广州市美昊生物科技有限公司	注销	影响较小
广州玉屏风中医药生物技术有限公司	新设成立	影响较小

广州天佑延年堂中医诊所有限公司	收购	影响较小
-----------------	----	------

主要控股参股公司情况说明：无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

未来，公司将继续坚持秉承以“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”的企业使命，致力于成为再生医学领域一流的产品、技术与服务提供商。根据公司制定的《2021-2025年战略规划纲要》，公司将继续深耕再生医学产业，拓展生命健康相关领域，嫁接全球高端技术资源和成果，持续在生物材料、细胞干细胞、药业以及先进医疗技术、产品业务领域布局。

2022年是公司将持续积极推动三大平台技术及业务板块战略落地，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，进一步整合资源，增强研发实力，加大产业化转化力度，强化市场优势，驱动公司持续高质量发展。

### （二）2022年年度经营计划

遵照《2021-2025年战略规划纲要》，确保公司持续稳定健康发展，聚焦主业、持续优化集团管控模式，激发活力。坚持创新驱动，充分挖掘潜在市场需求，积极适应国家政策，对应调整经营及营销策略，加强资源配置与协同，2022年围绕企业发展战略，重点做好以下方面的工作：

#### 1、深耕再生医学领域，强化自有产品品牌

结合国家、行业紧缺技术、产品需求，公司将积极研究和发​​展生物材料、细胞以及药业技术的有机结合，继续深耕并扩展再生医学业务领域。同时发挥上市企业及行业领先优势，扩大主营业务的竞争优势，把自有产品品牌做精做细、做优做强，坚定信念、脚踏实地助力公司可持续发展。

#### 2、加大研发投入，找准方向创新突破

公司将持续在生物材料平台、细胞治疗技术平台、药业技术平台布局，找准方向创新突破，进一步加大技术研发投入，重点研发先进的新型材料、细胞/干细胞技术服务以及药业领域重点项目，延伸公司产品结构，坚持生产一代、开发一代、预研一代、储备一代的科研方针，进一步巩固公司行业领先的科研水平，同时持续扫描、嫁接海内外优质项目，合理调配资源，有效把握新产品研发、上市进度，确保更多高质量产品不断推向市场，加快实现各板块技术产业化及产品多元化。

#### 3、适应市场新形势，强化精准营销

公司将根据国家新政策、市场新形势，以及各个业务板块核心产品的特点，通过精细化的市场营销手段，丰富营销推广模式，提高核心产品的市场占有率，促进产品销售业绩的持续、稳定增长。同时，加大新品市场的推广力度，扩大新产品对重点医院和地区的覆盖、深入，实现新品对销售业绩的强力支持，通过销售新突破、实现效益新增长。

#### 4、进一步建设完善细胞治疗技术平台，持续开发差异化产品

依托细胞板块现有的优质资源与技术优势，公司将继续丰富细胞存储种类，推进脐带间充质干细胞、脂肪干细胞、牙髓干细胞、免疫细胞等多种类细胞的存储；同时将继续与三甲医院、干细胞临床研究机构等积极合作，开展细胞临床科研合作，持续开发差异化、个性化定制的产品，探索细胞药物领域。

2022年公司将继续推进人工肝项目、干细胞治疗银屑病成药项目以及人源组织工程化再生软骨技术项目的实施，多方面开展细胞技术服务。

#### 5、整合优化资源，提高资产效益

公司积极进行资源整合，释放自身潜力，提升运营效率。对内加强公司内部的内需和协同作战能力，重视品牌、市场、人脉和商誉等无形资源；对外扩大战略合作，最大限度争取产品销售、政策、税收等方面支持。同时，公司将加强资产管理工作，切实落实资产盘点工作要求，对公司存量资产进行合理梳理，整合内部资源，深挖价值，盘活资产。因地制宜制定资

产处理方案，实现资源的高效再利用，提高资产经济效益。

#### 6、 深化“人才强企”战略，打造有竞争力有凝聚力的核心团队

围绕公司发展战略和经营目标，公司进一步做好人才梯队建设，以公司内部选拔和培养人才为主，强化“绩效导向”的激励和约束机制，提升公司的运营效率和业绩。同时，通过持续开展创先争优活动、企业文化建设以及管理创新和技术创新工作，充分发挥相互协同，责任担当的文化理念。

### （三）公司可能面对的风险及应对措施

#### 1、 政策变化风险

医疗器械行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。随着医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，例如“两票制”、“带量采购”等政策，这些政策的变化可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。随着医疗器械监管工作的日趋严格，公司如果不能满足国家监督管理部门的有关规定，则可能受到重大影响。

公司将积极了解和跟进新政策的出台并认真学习，积极调整经营模式和销售策略，坚持以学术推广为核心的市场营销理念，通过学术会议的方式与行业专家保持紧密的合作，将学术推广与产品应用紧密结合在一起，建立立体的营销体系同时适应外部经营环境变化，防范政策变化风险，不断提高市场占有率。

#### 2、 原创技术产业化率先带来的市场风险

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

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

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

#### 3、 新产品取得注册证的风险

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

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

#### 4、 动物疫情风险

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

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

#### 5、 并购决策风险及并购完成后的整合风险

公司持续围绕三大技术平台，整合资源，加大产业化转化的力度，并沿着再生医学领域寻求合适的投资标的进行并购重组，寻求外延式扩张发展。并购标的的选取，以及并购后的整合关系到并购工作是否成功，存在较大风险。通过过去几年的投资并购项目，公司逐步摸索、积累了一些并购的经验教训。

针对并购决策存在的风险，公司将遵守审慎原则，并购前期进行尽职调查工作并进行充分论证，选择并购国内外的优质标的，延长公司的产品线宽度并产生协同效应，寻求外延扩张增速；针对并购后的整合风险，集团项目管理中心对已并购的

项目进行密切跟踪和及时调整，制定推行因地制宜的管控措施。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月16日	公司会议室	实地调研	机构	西南证券、恒昇基金、海通证券、广州金卡娜	一季度的销售情况、本维莫德乳膏进医保后的市场推广情况、公司细胞领域业务布局及开展情况、公司的未来战略规划和发展目标及采取的措施等。	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&amp;stockCode=300238#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&amp;stockCode=300238#research</a>
2021年07月15日	公司会议室	实地调研	机构	熙山资本、磐合资本、广州海恩、深圳天成时代	公司的业务发展情况、上半度的销售情况、今年集采政策对公司的影响、本维莫德乳膏的市场推广情况、公司细胞领域人工肝项目、公司湿疹项目进展等。	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&amp;stockCode=300238#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&amp;stockCode=300238#research</a>

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的要求，完善了由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制，逐步建立了科学和规范的法人治理结构，为公司高效经营提供了制度保证。

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

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

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规和规范性文件的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

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

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东广东知光生物科技有限公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

#### （三）关于董事与董事会

报告期内，本公司共设董事11名，其中独立董事4名，董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有董事均能依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作引》等规范性文件的要求开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务。同时，所有董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

公司董事会按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作引》的要求，设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会等四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均超过半数，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各专门委员会依据《公司章程》和各专门委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

#### （四）关于监事与监事会

报告期内，本公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。

所有监事均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行有效监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

### （五）关于公司与投资者

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

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

### （六）关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	26.07%	2021 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-017）

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	股票期权	被授予的限制性股票数量 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
张永明	董事长	现任	男	49	2018年04月27日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
王新志	副董事长、总经理	现任	男	59	2020年07月01日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
赵军会	董事、副总经理、董事会秘书	现任	女	45	2018年08月06日	2023年03月13日	15,000	0	0	0	0	0	15,000	
徐斌	董事	现任	男	51	2008年6月18日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
郑学宝	董事	现任	男	57	2018年08月06日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
孙峰	董事	现任	女	51	2020年03月13日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
黄健柏	独立董事	现任	男	67	2018年04月27日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
廖文义	独立董事	现任	男	59	2020年03月13日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
韩俊梅	独立董事	现任	女	58	2020年03月13日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	

田丹	监事会主席	现任	女	36	2020年03月13日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
赵剑翼	监事	现任	男	30	2020年03月13日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
洗双冰	监事	现任	女	35	2020年03月13日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
赵峰	副总经理	现任	男	43	2020年02月03日	2023年03月13日	13,825	0	0	0	0	0	13,825	
尤臻	副总经理	现任	男	40	2021年04月09日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
张伟坤	财务负责人	现任	男	35	2021年04月09日	2023年03月13日	0	0	0	0	0	0	0	
刘亚娟	董事、副总经理	离任	女	53	2020年03月13日	2022年01月14日	0	0	0	0	0	0	0	
张学军	独立董事	离任	男	66	2021年03月09日	2022年01月14日	0	0	0	0	0	0	0	
程顺巧	副总经理	离任	男	42	2021年04月09日	2022年03月01日	0	0	0	0	0	0	0	
张光耀	财务负责人	离任	男	38	2020年03月13日	2021年04月09日	0	0	0	0	0	0	0	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王新志	副董事长	被选举	2021年04月09日	职务变更
徐斌	董事	任免	2021年04月09日	职务变更
程顺巧	副总经理	聘任	2021年04月09日	聘任
尤臻	副总经理	聘任	2021年04月09日	聘任
张伟坤	财务负责人	聘任	2021年04月09日	聘任
张光耀	财务负责人	离任	2021年04月09日	主动离职

## 2、任职情况

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

### (一) 董事会成员

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

天佑兴业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；奥特佳新能源科技股份有限公司法定代表人、董事长；南京奥特佳祥云冷机有限公司法定代表人、执行董事；南京奥特佳新能源科技有限公司董事；江苏天佑金淦投资有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表；北京长江兴业资产管理有限公司法定代表人、执行董事、经理。

**王新志先生：**1963年出生，中国国籍，复旦大学遗传学专业硕士研究生。曾任珠海亿胜生物制药有限公司董事、总裁；珠海亿胜医药有限公司董事长；珠海亿胜科技发展有限公司董事长。现为珠海市政协第九届委员会人口资源环境委员会副主任、中国非公立医疗机构协会眼科学专业委员会副主任委员、中国非公立医疗机构协会损伤与修复专业委员会第一届委员会常务委员、世界中医药学会联合会中药保健品专业委员会第一届理事会副会长、中国医学装备协会眼科专业委员会第一届委员会委员。现任冠昊生物科技股份有限公司副董事长、总经理。

**徐斌先生：**1970年5月出生，美国籍，化学学士、工商管理学硕士，细胞与组织工程博士。现任广东冠昊生物医用材料开发有限公司经理、北京申佑医学研究有限公司董事；冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司法定代表人、执行董事、经理。

**郑学宝先生：**1964年出生，中国国籍，中医学博士，中国人民大学人力资源管理方向博士后，中医疑难杂症与养生保健专家，广东省科普讲师团专家，广东“十大科学传播达人”提名。现为广州中医药大学教授、博导、博士后合作导师，广州中医药大学国医堂首席专家、高级中医“治未病”养生保健院院长。兼任中国民族医药学会健康科普学会副会长，广东中西医结合学会副会长，广东省健康科普联盟执行主席。

**孙峰女士：**1970年12月出生，中国国籍，本科学历，高级工程师。第二军医大学药学院毕业，曾在原军事医学科学院长期从事标准化管理工作，获得军队科学技术进步奖二等奖3项，军队科学技术进步三等奖5项，中国包装总公司科学技术二等奖1项。现任北京天佑投资有限公司副总经理。

**黄健柏先生：**1954年出生，中国国籍，中南大学商学院二级教授，博士生导师，兼任中国工业经济学会副会长，中国自然资源学会矿产资源专业委员会主任委员。主持过国家自然科学基金重点项目、国家社科基金重大项目，以及国家电网公司、铜陵有色集团、TCL集团等大型企业的咨询项目；发表论文200余篇，向中央和有关部委提交政策咨询报告多篇。目前兼任山东恒邦冶炼股份有限公司独立董事、金贵银业股份有限公司独立董事。

**韩俊梅女士：**1963年出生，中国国籍，毕业于西南财经大学。曾任职广东金融学院会计学院（已退休）担任会计学教授，会计学院原党总支书记，管理学生工作15余年；曾供职于中国人民银行广州分行，担任中央电视大学《金融会计》课程主讲教师，曾被中国金融教育基金会评为“全国优秀教师”。现担任《会计原理》、《金融会计》本科课程、担任国际金融理财师（AFP）及国际财资管理师（CTP）讲师、全国十佳金融理财师。曾任新会农村商业银行独立董事，中国太平洋财产保险公司广东分公司专家组成员，佛山市科技金融协会特聘专家组成员。曾多次在国内《浙江金融》、《南方金融》、《人大金融》等杂志上发表论文近30篇，主编国家十一五规划教材《商业银行会计》，参编《欧元创世纪》、《外汇银行会计》等5部书籍。

**廖文义先生：**1962年出生，中国国籍，经济学硕士研究生学历，西南财经大学金融专业。曾在湖南大学和广东金融学院担任助教、讲师和副教授、科研处处长、副校长，中国人民银行广东省分行办公室主任、人行广州分行营业管理部副主任、人行东莞分行副行长、人行阳江分行行长、外管局长、中国银监会阳江分局筹备组组长，广东银监局城市商业银行监管处处长、广西银监局副局长、广东南粤银行总行副行长等职务。现任桂林银行独立董事，广东恒健控股外部董事，大业信托有限责任公司独立董事，广州农商银行独立董事，有着金融行业丰富的理论和实践经验。

**张学军先生：**1955年8月出生，中国国籍。医学博士、一级主任医师，二级教授、博士生导师、国贴专家。现任复旦大学皮肤病研究所（附属华山医院）所长；安徽医科大学皮肤病研究所（第一附属医院）学科带头人，中日友好医院皮肤健康研究所名誉所长，海南博鳌超级医院国际皮肤医学中心领衔专家，中华慢病学院皮肤科分院长，中华医学会银屑病专业委员会主任委员兼首席专家，国际银屑病协会执行委员、JID等6种SCI杂志编委，国家医学本科规划教材《皮肤性病学》主编。曾任国际皮肤科学会联盟常务理事、亚洲皮肤科学会主席，中华医学会皮肤科分会主任委员、中国医师协会皮肤科分会副会长、安徽医科大学校长。

**赵军会女士：**1976年出生，工商管理硕士。现任公司董事、副总经理、董事会秘书，历任人事行政经理、证券事务代表、风控总监、内审负责人；兼任冠昊生命健康科技园有限公司监事、北昊干细胞与再生医学研究院监事、珠海市祥乐医疗器械有限公司监事、北京宏冠再生医学科技有限公司董事、广州天佑北昊生物科技有限公司董事、广东冠昊生物医用材料开发有

限公司监事、广东冠昊再生医学科技开发有限公司监事、上海冠昊医疗器械有限公司监事、武汉北度生物科技有限公司监事、杭州明兴生物科技有限公司监事。最近五年均任职于本公司。

**刘亚娟女士：**1968年出生，中国共产党党员，中欧国际工商学院硕士学位。中国化学制药行业协会政策法规专业委员会副主任委员；中国医药创新促进会药物临床试验学术组委员；中华医学事务CMAC委员会委员。1990年至1996年任河南省安阳市第一制药厂制药管理工程师；1997年至2012年在西安杨森制药有限责任公司，历任销售经理、市场发展资深经理、市场部经理和市场部副总监等；2012年至2020年在青岛黄海制药有限责任公司担任副总经理、副总裁/学术中心总经理；2018年至2020年1月在青岛黄海医药经营有限公司担任董事长、总经理；2019年至2020年1月在青岛海济生物医药有限公司担任董事、副总经理。

## （二）监事会成员

**田丹女士：**1985年出生，中国国籍，对外经济贸易大学财务管理专业，中国注册会计师（非执业会员）。2008年9月至2015年3月，任职于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），担任审计经理职务。2015年3月至今，任职于北京天佑投资有限公司，担任投资总监职务。兼任山东金泰生物药业有限公司监事，上海益生源药业有限公司监事。

**赵剑翼先生：**1992年出生，毕业于加拿大西安大略大学经济学专业。曾任加拿大Brightenview Development投资顾问负责人；广州百尼夫生物科技有限公司总经理助理；现任北京天佑投资有限公司董事长秘书；凯瑞环保科技股份有限公司董事，山东金泰生物药业有限公司董事。

**冼双冰女士：**1986年出生，中国国籍，汕头大学毕业，本科学历，暨南大学企业管理专业在职研究生结业，二级人力资源管理师，系统集成项目管理工程师。自2016年8月至今先后担任公司董事长办公室高级秘书、综合管理部运营管理主管、企业管理部经理。现任上海昊爱生物科技有限公司董事；冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司监事、广东天昊药业有限公司监事。

## （三）高级管理人员

**张永明先生：**具体详见“董事会成员”。

**赵军会女士：**具体详见“董事会成员”。

**刘亚娟女士：**具体详见“董事会成员”。

**王新志先生：**具体详见“董事会成员”。

**赵峰先生：**1978年出生，南通医学院临床医学专业，上海交通大学-新加坡南洋理工大学EMBA。2008年4月进入冠昊生物工作，历任销售经理、销售总监、冠昊生物材料事业部副总经理兼销售总监，兼任上海冠昊医疗器械有限公司总经理，具有丰富的医药营销实践和管理经验。

**张伟坤先生：**1986年出生，中国国籍，会计学（注册会计师）专业，中国注册会计师。历任天健会计师事务所（特殊普通合伙）高级审计员、立信会计师事务所（特殊普通合伙）业务经理。2020年9月入职冠昊生物工作。

**程顺巧先生：**1979年出生，中国国籍，生物医学材料硕士研究生学历，四川大学生物医学工程专业。曾担任珠海丽珠医药集团股份有限公司市场销售部学术专员、广东冠昊生物科技股份有限公司首席科技官助理兼项目管理部经理、参与创立广州聚生医疗科技有限公司并担任公司总经理、广州纽健生物科技有限公司市场和医疗器械总监、美亚特医食品香港有限公司副总裁兼营销管理中心总经理、特医新零售中心总经理等职务，对医药、特医食品、医疗器械尤其是三类医疗器械的研发、生产及销售有着丰富的理论和实践经验，具有优秀的企业管理能力。

**尤臻先生：**1981年出生，中国国籍，北京大学化学与分子工程专业本科学历。曾在比亚迪股份有限公司担任锂离子电池隔膜高分子材料高级研发工程师，佛山金辉高科光电材料有限公司技术创始团队核心成员兼营销负责人，浙江泰洋锂电池材料有限公司副总经理，北京天佑投资有限公司副总经理，上海益生源药业有限公司副总经理兼生产负责人和一致性评价负责人，有丰富的技术研发和项目运营经验。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员	股东单位名称	在股东单位担	任期起始日期	任期终	在股东单位
------	--------	--------	--------	-----	-------

姓名		任的职务		止日期	是否领取报酬津贴
张永明	广东知光生物科技有限公司	经理	2018年04月01日		否
张永明	北京世纪天富创业投资中心(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年12月29日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张永明	奥特佳新能源科技股份有限公司	法定代表人、董事长	2016年06月01日		否
张永明	南京奥特佳祥云冷机有限公司	法定代表人、执行董事	2013年03月01日		否
张永明	南京奥特佳新能源科技股份有限公司	董事	2013年03月01日		否
张永明	江苏天佑金淦投资有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2013年01月01日		否
张永明	北京长江兴业资产管理有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2015年01月01日		否
张永明	北京世纪天富创业投资中心(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年12月01日		是
郑学宝	广州中医药大学	教授、博导、博士后合作导师	2018年03月01日		是
郑学宝	广州中医药大学国医堂	首席专家	2017年03月01日		是
郑学宝	高级中医“治未病”养生保健院	院长	2020年12月01日		否
郑学宝	中国民族医药学会健康科普学会	副院长	2019年09月01日		否
郑学宝	广东中西医结合学会	副会长	2016年11月01日		否
郑学宝	广东省健康科普联盟	执行主席	2019年09月01日		否
孙峰	北京天佑投资有限公司	副总经理	2017年10月01日		是
黄健柏	湖南省兵器工业集团	外部董事	2016年09月01日		是
黄健柏	山东恒邦冶炼股份有限公司	独立董事	2019年08月13日		是
黄健柏	金贵银业股份有限公司	独立董事	2021年01月07日		是
廖文义	桂林银行	独立董事	2018年12月01日		是
廖文义	大业信托有限责任公司	独立董事	2020年12月30日		是
廖文义	广东恒健控股	外部董事	2019年07月01日		是
韩俊梅	潮州农商银行	独立董事	2019年06月01日		是
韩俊梅	去浮农商银行	独立董事	2020年06月01日		是
田丹	北京天佑投资有限公司	投资总监	2015年03月01日		是

田丹	山东金泰生物药业有限公司	监事	2016年08月01日		否
田丹	上海益生源药业有限公司	监事	2018年01月01日		否
赵剑翼	北京天佑投资有限公司	董事长秘书	2020年01月01日		是
赵剑翼	凯瑞环保科技股份有限公司	董事	2020年07月21日		否
赵剑翼	山东金泰生物药业有限公司	董事	2020年06月11日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会负责根据董事及经理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他同行业企业相同岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案主要包括绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和处罚的主要方案和制度等；审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督及公司董事会授予的其他职权。薪酬与考核委员会所提出的公司董事薪酬计划，须经董事会批准同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，结合公司经营绩效、个人工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的薪酬总额为925.02万元。2021年度报告期内，公司第五届董事、监事、高级管理人员共18人。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张永明	董事长	男	49	现任	0	是
王新志	副董事长、总经理	男	59	现任	144.31	否
赵军会	董事、副总经理、董事会秘书	女	45	现任	95.7	否
刘亚娟	董事、副总经理	女	53	离任	173.16	否
徐斌	董事	男	51	现任	19.5	否
郑学宝	董事	男	57	现任	10	否
孙峰	董事	女	51	现任	0	是
黄健柏	独立董事	男	67	现任	10	否
廖文义	独立董事	男	59	现任	10	否
韩俊梅	独立董事	女	58	现任	10	否

张学军	独立董事	男	66	离任	7.5	否
田丹	监事会主席	女	36	现任	0	是
赵剑翼	监事	男	30	现任	0	是
冼双冰	监事	女	35	现任	36.52	否
赵峰	副总经理	男	43	现任	150.53	否
程顺巧	副总经理	男	42	离任	106.38	否
尤臻	副总经理	男	40	现任	73.77	否
张伟坤	财务负责人	男	35	现任	77.65	否
合计	--	--	--	--	925.02	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第六次会议	2021年03月05日	2021年03月09日	1.审议通过《公司2020年度董事会工作报告》； 2.审议通过《公司<2020年年度报告全文>及其摘要》； 3.审议通过《公司2020年度财务决算报告》； 4.审议通过《公司2020年度内部控制自我评价报告》； 5.审议通过《公司2020年度利润分配预案》； 6.审议通过《公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核说明》； 7.审议通过《公司2021年度高级管理人员薪酬与考核方案的议案》； 8.审议通过公司《2021-2023年股东分红回报规划》的议案； 9.审议通过《关于聘任公司2021年度财务审计机构的议案》； 10.审议通过《关于公司2021年度申请银行综合授信额度的议案》； 11.审议通过《关于增选公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》； 12.审议通过《关于增选公司第五届董事会独立董事候选人的议案》； 13.审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》； 14.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》； 15.审议通过《关于召开2020年年度股东大会的议案》
第五届董事会第七次会议	2021年03月09日	2021年03月10日	1.审议通过了《关于变更公司第五届董事会独立董事候选人的议案》； 2.审议通过《关于变更召开2020年年度股东大会的议案》
第五届董事会第八次会议	2021年04月09日	2021年04月10日	1.审议通过《关于公司2021年第一季度报告的议案》； 2.审议通过《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》； 3.审议通过《关于选举公司第五届董事会各专门委员会委员的议案》； 4.审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》；

			5.审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》
第五届董事会第九次会议	2021年08月25日	2021年08月26日	审议通过《关于公司<2021年半年度报告全文>及其摘要的议案》
第五届董事会第十次会议	2021年10月14日	2021年10月15日	审议通过《关于公司<2021年第三季度报告>的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张永明	5	0	5	0	0	否	1
王新志	3	2	1	0	0	否	1
徐斌	5	2	3	0	0	否	1
孙峰	5	0	5	0	0	否	1
赵军会	5	5	0	0	0	否	1
郑学宝	5	0	5	0	0	否	1
刘亚娟	5	0	5	0	0	否	1
黄健柏	5	0	5	0	0	否	1
韩俊梅	5	0	5	0	0	否	1
廖文义	5	0	5	0	0	否	1
张学军	3	0	3	0	0	否	0

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，

经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。独立董事通过审阅资料、参加会议、视频或电话听取汇报等，充分了解了公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况、对外担保情况等进行了监督和核查。较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	韩俊梅、黄健柏、赵军会、张学军、徐斌	4	2021年03月05日	1. 审议通过《关于公司2020年度财务决算报告的议案》； 2. 审议通过《关于公司2020年度财务报告的议案》； 3. 审议通过《关于公司2020年度内部审计工作报告》； 4. 审议通过《关于公司2021年度内审部工作计划》； 5. 审议通过《关于公司2020年度内部控制自我评价报告》； 6. 审议通过《关于聘任公司2021年度财务审计机构的议案》			
			2021年04月09日	审议通过《2021年第一季度内部审计工作报告的议案》			
			2021年08月25日	审议通过《2021年第二季度内部审计工作报告的议案》			
			2021年10月14日	审议通过《2021年第三季度内部审计工作报告的议案》			
提名委员会	张永明、郑学宝、韩俊梅、廖文义、张学军	3	2021年03月05日	1. 审议通过《关于增选公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》； 2. 审议通过《关于增选公司第五届董事会独立董事候选人的议案》； 3. 审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》			
			2021年03月09日	审议通过《关于变更公司第五届董事会独立董事候选人的议案》			
			2021年04月09日	1. 审议通过《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》； 2. 审议通过《关于选举公司第五届董事会各专门委员会的议案》；			

				3. 审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》； 4. 审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》			
战略委员会	张永明、郑学宝、王新志、刘亚娟、廖文义	1	2021年03月05日	审议通过《关于2021-2025年战略规划纲要的议案》			
薪酬与考核委员会	廖文义、张永明、王新志、韩俊梅、张学军	1	2021年03月05日	1. 审议通过《关于公司2020年度高级管理人员薪酬考核结果的议案》； 2. 审议通过《关于公司2021年度高级管理人员薪酬考核方案的议案》			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	166
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	391
报告期末在职员工的数量合计（人）	557
当期领取薪酬员工总人数（人）	557
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	125
销售人员	198
技术人员	96
财务人员	19
行政人员	119
合计	557
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

硕士及以上学历	45
本科学历	251
专科及以下学历	261
合计	557

## 2、薪酬政策

报告期内，公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规及规范性文件的规定和要求，为员工提供五险一金、带薪休假等法定福利，切实保障员工在劳动保护、工资支付、社会保险等方面的合法权利和利益。公司重视人才的引入和激励，公司薪酬政策综合考虑同行业薪酬水平和内部公平性，兼顾岗位价值、工作绩效和个人能力等因素确定员工薪酬水平，同时针对不同业务团队设立不同的激励机制，激励和发挥员工工作积极性和创造性，促进公司经营效益的增长，实现员工收入持续改善。

## 3、培训计划

公司致力于打造全方位的培训体系，助力公司经营目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高，通过定期与不定期、内部培训与外部培训相结合的方式，组织员工岗位知识、职业技能、安全生产、制度文化、管理技能等各方面的培训，帮助员工提升职场通用技能和岗位胜任力，为企业的稳定和可持续发展提供坚实的人才支撑。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

是  否  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司重视风险管理和内部控制环境，已建立了良好的治理结构与组织架构、完善的制度体系，在公司治理、安全生产、产品质量管理、业务管理、财务管理、人力资源管理、子公司管理等方面建立了内部控制体系，同时公司重视企业文化建设，并积极承担社会责任。公司针对财务会计、募集资金、投资活动、产品质量、采购业务、销售业务、资产管理、合同管理、

关联交易、对外担保、信息披露、子公司管理等等，制订了一系列管控制度并严格执行。

公司成立风险控制部并下设内控部和内审部，建立了内审制度和配置专职人员，并向审计委员会汇报工作。内控部建立和完善公司内控体系，建立反舞弊机制、把控公司法律层面风险以及投后风险等；内审部对公司及下属子公司的财务信息真实性和完整性、内部控制的健全和有效性等情况进行检查监督，并作出合理评价和提出完善建议。通过内控和内审，进一步完善公司内控体系并促进有效执行，进一步提高风险防范能力，在公司内部形成有权必有责、用权受监督的良好氛围。

强化关键岗位的内控意识和责任、加强内部控制培训及学习。及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与上年度保持一致，具体如下：</p> <p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>A.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>B.公司更正已公布的财务报告；</p> <p>C.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>D.审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。</p> <p>② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>A.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>B.未建立反舞弊程序和控制措施；</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与上年度保持一致，具体如下：</p> <p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>A.公司经营活动违反国家法律法规；</p> <p>B.公司高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>C.媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>D.公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>E.公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>F.公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p>

	<p>C.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>D.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>A.公司决策程序导致出现一般失误；</p> <p>B.公司违反企业内部规章，造成损失；</p> <p>C.公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>D.媒体出现负面新闻，波及局部区域；</p> <p>E.公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>F.公司内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与上年度保持一致，具体标准如下：</p> <p>① 重大缺陷：潜在错报绝对金额<math>\geq</math>年度合并报表利润总额的 20%，或潜在错报绝对金额<math>\geq</math>1,000 万元；</p> <p>② 重要缺陷：年度合并报表利润总额 10%<math>\leq</math>潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 20%，或 500 万元<math>\leq</math>潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>1,000 万元；</p> <p>③ 一般缺陷：潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 10%，或潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>500 万元。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与上年度保持一致，具体标准如下：</p> <p>① 重大缺陷：损失金额<math>\geq</math>年度合并报表利润总额的 20%，或损失金额<math>\geq</math>1,000 万元；</p> <p>② 重要缺陷：年度合并报表利润总额的 10%<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 20%，或 500 万元<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>1,000 万元；</p> <p>③ 一般缺陷：损失金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 10%，或损失金额<math>&lt;</math>500 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、 内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果：不适用

未披露其他环境信息的原因：不适用

### 二、社会责任情况

#### （一）公司履行社会责任理念

公司以“坚持创新驱动，立足再生医学领域，为人类的生命健康和生活品质做出卓越贡献”为使命。坚持将社会责任贯穿于公司发展始终，使其与公司发展战略、生产经营和企业文化相融合，努力实现企业发展与员工成长、生态环境和谐、社会环境和谐、可持续发展的协调统一；坚持不忘初心，专注主业，实现企业高质量发展；坚持创新发展，发展先进技术，提升企业竞争力；坚持以人为本，脚踏实地，实事求是，全力为广大患者健康保驾护航。

#### （二）股东和债权人权益保护

股东和债权人是公司资产的主要提供者和分享方，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务。

报告期内，公司切实保证全体股东知情权、投票权。公司股东大会、董事会及董事会专门委员会、监事会均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规定有效运行。通过建立科学和规范的法人治理结构，持续提升内部治理能力，不断提高公司规范运作水平，为公司高效经营提供了制度保证。

公司严格依法履行信息披露义务，保障信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性，确保所有股东能以平等的机会获得公司信息；同时，通过组织投资者交流会、开设投资者热线、传真、电子邮箱、深交所互动易平台等多种途径，建立多元化的投资者沟通机制，与投资者进行广泛而深入的沟通与交流，公平、公正、客观地向投资者提供公司信息，构建诚信、良性、和谐的投资者关系。

公司在追求经营效益、保护股东利益的同时，兼顾债权人的合法权益，实施稳健的财务政策，保障公司资产、资金的安全。公司与所有债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的合同履行债务。

#### （三）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”，把员工作为公司发展的重点，重视对员工的培养，充分尊重员工的价值和愿望。公司贯彻落实党中央“六保六稳”决策，保障员工就业，增加就业机会，2021年在职工数量较2020年同比增长10%，彰显了社会责任。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规及规范性文件的规定和要求，依法保护职工的合法权益，切实保障员工在劳动保护、工资支付、社会保险等方面的合法权利和利益。公司努力构建多元化的自主培养机制，建立科学合理的人才结构，完善员工职业发展通道，实现员工与企业共同成长。

公司依据《公司法》、《公司章程》等规定，支持工会组织依法开展工作，通过职工代表大会、工会会议等民主形式倾听

职工心声，聚焦公司发展和职工关注的热点、难点问题，立足职工的根本利益，重视职工的合理需求，建立了多种员工沟通、交流渠道，创建和谐、平等、开放、透明的沟通环境，保障职工在公司所应当享有的权益。

公司倡导“快乐工作，简单高效”的工作环境，营造良好的工作和成长氛围，追求社会、客户、员工、股东的和谐共存与持续发展。公司坚持“人才创新，合作共赢”的理念，带领员工往职业化方向发展，为员工提供多元化的综合素质培训和专业技能培训，针对不同层级的员工开展素质、能力双提升的混合培养项目，从而达到公司、员工职业平台的共同提高。公司倡导平等的用工政策，全面执行国家相关法律法规，与所有员工都在完全平等、自愿、协商一致的原则下签订劳动合同。公司建立完善的用工管理规章制度体系，包括劳动合同管理制度、薪资管理制度、考核制度、奖惩制度、用工制度、培训制度、休假制度等，从制度上保障员工权益。公司按照国家相关规定，为所有员工建立基本养老、医疗、工伤、失业和生育保险等社会保险，按时足额缴纳各项保险费用，维护员工的切身利益。同时，积极建立和完善各项福利制度，为员工办理住房公积金，提供健康检查、教育培训、带薪假、过节福利、慰问金等多项福利，以切实改善和提高员工生活质量。

#### （四）供应商、客户和消费者权益保护

公司以诚信经营作为企业发展的基石，诚实守信，致力于与供应商、客户建立长期、良好、稳定的战略合作伙伴关系，以建立完善的质量管理体系和高品质的运营管理为基础，为客户提供高品质产品和服务。公司以质量为企业生命和可持续发展的前提，严格管控质量，以监管法规和上市许可要求为基础，结合国内及业内高标准要求，建立了完善的质量管理体系，不断强化生产质量管理，持续有效的质量风险控制。公司注重产品安全性和稳定性，保护消费者利益，切实履行公司对供应商、客户、消费者的社会责任，实现互惠共赢。

#### （五）环境保护与可持续发展

公司秉承“低碳节能、绿色健康”的绿色环保理念，形成节约资源和保护环境的产业结构、生产方式、生活方式、空间格局，坚定不移走生态优先、绿色低碳的高质量发展道路，贯彻执行“合理使用能源，提高能源利用效率”的能源方针，致力于打造一个环境友好型、资源节约型企业，肩负起企业社会责任，为确保如期实现碳达峰、碳中和的国家经济发展目标，不断优化公司产业内部流程和生产工艺，抓住机遇，向绿色生产、智能生产迈进，切实推进企业与环境、社会的可持续、和谐发展。

#### （六）公共关系和社会公益事业

公司自成立以来诚信经营，依法纳税，积极为国家财政税收作贡献，促进地区和谐发展。公司不仅让发展成果惠及全体员工，还努力回报社会，支持了国家和地方财政，彰显公司社会责任。公司积极履行社会责任，主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评价。公司与政府部门、医疗机构等社会各界共同携手，组织与参与学术推广和健康教育活动，倡导产品合理使用，普及疾病防治和足疗程治疗知识，提高公众对症下药的认知水平。公司将持续关注社会公益事业，积极反哺社会，实现企业、社会的共同发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	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再进一步拓展产品或业务范围，本人和本人控制的企业将不与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务相竞争，如本人和本人控制的企业与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控制的企业采取措施避免该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到冠昊生物来经营。5、本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给冠昊生物及股东造成的一切损失进行赔偿。”</p> <p>“1、本人将尽量避免或减少本人及本人控制的</p>	2016年03月14日		严格履行中

			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
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱卫平、徐国风、广东知光生物科技有限公司	其他承诺	1. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司及公司原实际控制人朱卫平和徐国风承诺：不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与冠昊生物构成同业竞争的活动；今后如果不再直接或间接持有冠昊生物股份的，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守承诺；不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	2011年07月06日		严格履行中

		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。			
承诺是否按时履行					是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划					不适用

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

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1. 报告期内公司之子公司北昊研究院，设立了广州玉屏风中医药生物技术有限公司，于2021年4月27日办妥工商设立登记手续。
2. 公司之子公司广州市美昊生物科技有限公司于2021年11月26日办理工商注销手续。
3. 公司之子公司山东鑫昊源生物科技有限公司于2021年8月31日转让。
4. 报告期内广州玉屏风中医药生物技术有限公司，收购非同一控制下的企业“广州天佑延年堂中医诊所有限公司”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	88
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁亭亭、许欣波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年、2 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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、 与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、 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。

## 十五、 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

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,704,850	2.91%	0	0	0	-7,683,231	-7,683,231	21,619	0.01%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	7,704,850	2.91%	0	0	0	-7,683,231	-7,683,231	21,619	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	7,704,850	2.91%	0	0	0	-7,683,231	-7,683,231	21,619	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	257,450,851	97.09%	0	0	0	7,683,231	7,683,231	265,134,082	99.99%
1、人民币普通股	257,450,851	97.09%	0			7,683,231	7,683,231	265,134,082	99.99%
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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赵军会	11,250	0	0	11,250	高管锁定股	
赵峰	10,369	0	0	10,369	高管锁定股	

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	34,272	年度报告 披露日 前上一 月末 普通股 股东总 数	33,000	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 （如 有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性 质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况		
							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	55,044,822	
							冻结	55,044,822	
北京世纪天富创 业投资中心（有 限合伙）	境内非 国有法 人	5.80%	15,366,266	0	0	15,366,266			
蒋仕波	境内自 然人	1.87%	4,958,440	0	0	4,958,440			
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	1.65%	4,382,100	0	0	4,382,100			
广州市明光投资 咨询有限公司	境内非 国有法 人	0.96%	2,537,855	0	0	2,537,855			
李珊	境内自 然人	0.94%	2,494,180	0	0	2,494,180			
周利军	境内自 然人	0.80%	2,132,427	0	0	2,132,427	质押	1,960,000	
苗文成	境内自 然人	0.44%	1,176,600	0	0	1,176,600			
季爱琴	境内自 然人	0.42%	1,101,200	0	0	1,101,200			
上海南土资产管 理有限公司-南 土资产诚品十五	其他	0.41%	1,080,000	0	0	1,080,000			

号私募证券投资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张永明、林玲夫妇是公司的实际控制人，其通过广东知光生物科技有限公司、北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）间接持有公司股份；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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东知光生物科技有限公司	55,044,822	人民币普通股	55,044,822					
北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）	15,366,266	人民币普通股	15,366,266					
蒋仕波	4,958,440	人民币普通股	4,958,440					
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	4,382,100	人民币普通股	4,382,100					
广州市明光投资咨询有限公司	2,537,855	人民币普通股	2,537,855					
李珊	2,494,180	人民币普通股	2,494,180					
周利军	2,132,427	人民币普通股	2,132,427					
苗文成	1,176,600	人民币普通股	1,176,600					
季爱琴	1,101,200	人民币普通股	1,101,200					
上海南土资产管理有限公司—南土资产诚品十五号私募证券投资基金	1,080,000	人民币普通股	1,080,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	张永明、林玲夫妇是公司的实际控制人，其通过广东知光生物科技有限公司、北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）间接持有公司股份；除此之外公司未知其它股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）除通过普通证券账户持有 5,366,266 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 10,000,000 股，							

	实际合计持有 15,366,266 股；公司股东广州市明光投资咨询有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,537,855 股；公司股东上海南土资产管理有限公司—南土资产诚品十五号私募证券投资基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,080,000 股。
--	---

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

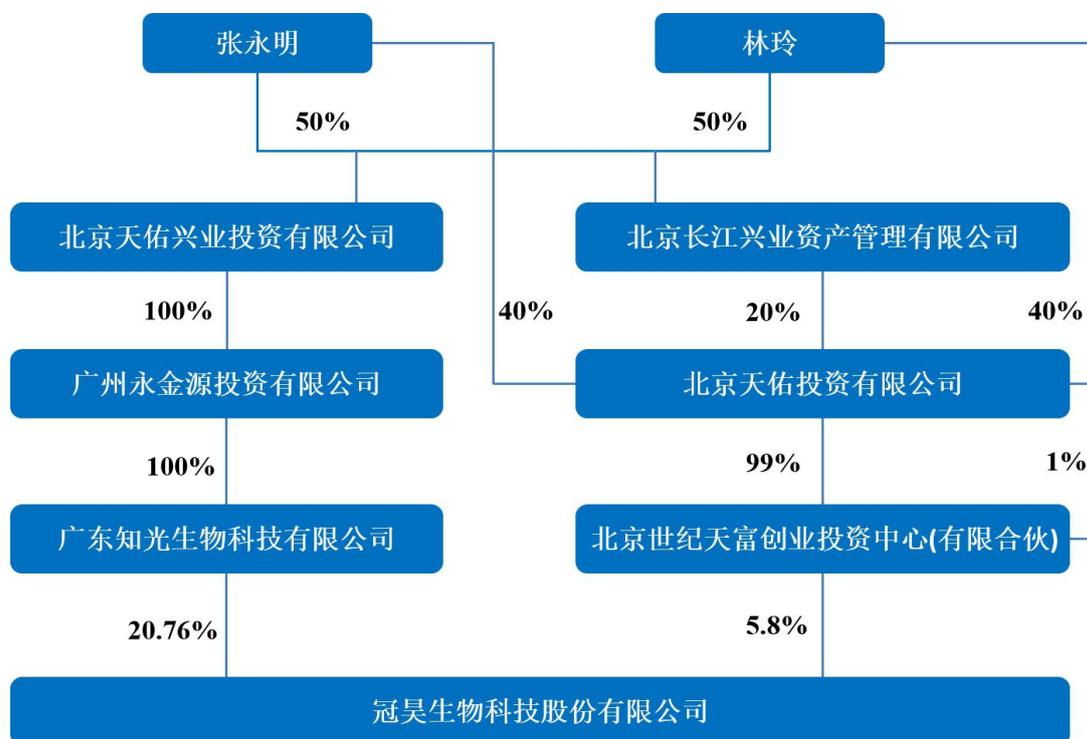
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张永明	本人	中国	否
林玲	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	张永明先生：冠昊生物科技股份有限公司法定代表人、董事长；控股股东广东知光生物科技有限公司经理。林玲女士：控股股东广东知光生物科技有限公司监事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	张永明先生任奥特佳新能源科技股份有限公司法定代表人、董事长。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

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

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	丁亭亭、许欣波

### 审计报告正文

#### 冠昊生物科技股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

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

###### （一）商誉减值测试

###### 1. 事项描述

截止2021年12月31日，贵公司合并报表商誉净值为2.14亿元，占资产总额的19.51%，该商誉为收购珠海市祥乐医疗器械有限公司形成的商誉5.23亿元。该商誉上期计提减值准备3.09亿元，本期未计提减值准备。由于商誉在资产总额中占比重大，且商誉的减值测试过程复杂，需要管理层做出大量判断和估计，未来现金流入、折现率等关键假设具有固有的不确定性，并可能受管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值事项识别为关键审计事项。

商誉减值的会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计”之（二十一）；

商誉账面余额及商誉减值准备详见“七、合并财务报表项目注释”之（十四）。

###### 2. 审计应对

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

(6) 评价商誉及减值测试在财务报表中的披露是否充分、适当。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

贵公司2021年度营业收入4.89亿元，同比上涨11.91%。其中生物膜类收入同比上涨19.21%，人工晶体收入同比下降6.34%，本维莫德产品收入同比下降25.90%。营业收入作为贵公司的关键绩效指标之一，存在可能被管理层操控以实现目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入的真实性和截止准确性认定为关键审计事项。

收入确认的会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计”之（二十七）。

收入的构成详见“十四、其他重要事项”之（一）。

### 2. 审计应对

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 检查代表性销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的关键条款与条件，评价贵公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 查询代理分销模式下的重要经销商的相关信息；分析经销商变化情况及不同期间各经销商交易规模变动情况；选取样本，对经销商进行电话访谈，调查其与贵公司的交易情况、采购贵公司产品的流向和结存情况等；

(4) 选取样本，检查合同或销售订单、出库单、物流单据、签收记录、销售发票、收款记录等支持性证据；

(5) 选取样本，向客户函证交易余额；

(6) 执行其他实质性分析程序，包括比较不同客户间的单价、比较不同期间的销售波动等，分析该等变化是否合理；

(7) 检查期后回款情况和是否存在销售退回情况；

(8) 结合期末存货监盘程序和检查期后发货情况等，实施截止性测试。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丁亭亭  
（项目合伙人）

中国注册会计师：许欣波

中国 · 北京

二〇二二年四月十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：冠昊生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	159,308,193.99	156,202,058.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	106,706,485.37	116,350,361.10
应收款项融资		
预付款项	11,032,167.53	14,935,161.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,043,634.84	14,363,683.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	140,548,422.60	126,899,716.59
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	6,775,293.09	9,283,071.92
流动资产合计	435,414,197.42	438,034,052.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,062,758.96	66,594,636.39
其他权益工具投资	15,154,545.45	20,957,245.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	199,939,817.08	218,400,875.59
在建工程	2,412,400.88	2,232,116.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,184,179.56	
无形资产	64,143,873.83	73,991,645.92
开发支出	8,220,604.31	5,664,869.72
商誉	214,329,500.00	214,329,500.00
长期待摊费用	15,436,993.29	24,154,510.00
递延所得税资产	41,438,238.57	54,790,377.33
其他非流动资产		15,578,000.00
非流动资产合计	663,322,911.93	696,693,777.18
资产总计	1,098,737,109.35	1,134,727,829.20
流动负债：		
短期借款	51,563,861.02	102,876,698.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,880,645.07	3,006,324.59
预收款项		
合同负债	17,097,764.50	27,209,341.78
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	24,368,481.19	23,708,482.34
应交税费	19,674,369.98	4,767,023.64
其他应付款	82,314,717.63	89,757,438.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	64,195,155.13	50,166,996.81
其他流动负债	1,175,296.90	1,210,832.04
流动负债合计	262,270,291.42	302,703,138.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		54,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,620,120.63	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,939,988.83	49,449,692.00
递延所得税负债	11,744,826.56	11,315,335.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,304,936.02	115,365,027.27
负债合计	350,575,227.44	418,068,165.87
所有者权益：		
股本	265,155,701.00	265,155,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	597,713,567.98	599,016,516.65
减：库存股		
其他综合收益	-57,378,436.86	-37,897,148.12

专项储备		
盈余公积	43,851,701.31	36,607,162.76
一般风险准备		
未分配利润	-65,421,980.87	-132,614,448.44
归属于母公司所有者权益合计	783,920,552.56	730,267,783.85
少数股东权益	-35,758,670.65	-13,608,120.52
所有者权益合计	748,161,881.91	716,659,663.33
负债和所有者权益总计	1,098,737,109.35	1,134,727,829.20

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：张伟坤

会计机构负责人：张伟坤

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	95,438,606.48	76,062,607.20
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	56,020,705.70	58,767,939.99
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	177,855,577.48	160,347,830.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,307,371.91	11,760,516.23
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	1,503,674.20	1,497,193.78
流动资产合计	346,125,935.77	308,436,087.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	768,417,272.93	770,278,844.31
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,402,700.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	137,179,469.12	149,619,911.09
在建工程	2,412,400.88	2,232,116.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,194,828.08	25,013,164.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,965,531.27	3,805,236.34
递延所得税资产	9,634,003.82	14,349,936.41
其他非流动资产		15,578,000.00
非流动资产合计	957,803,506.10	996,279,909.06
资产总计	1,303,929,441.87	1,304,715,996.54
流动负债：		
短期借款	51,563,861.02	102,876,698.53
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,755.60	68,664.08
预收款项		
合同负债	3,989,316.91	13,498,622.57
应付职工薪酬	6,552,476.73	7,411,960.20
应交税费	6,609,432.44	1,150,856.78
其他应付款	259,878,934.73	208,145,481.02
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	54,687,170.42	50,166,996.81
其他流动负债	119,679.51	143,484.43
流动负债合计	383,438,627.36	383,462,764.42

非流动负债：		
长期借款		54,600,000.00
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	23,755,652.60	25,553,725.13
递延所得税负债	243,085.00	500,790.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,998,737.60	80,654,515.68
负债合计	407,437,364.96	464,117,280.10
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	-42,500,000.00	-25,947,975.00
专项储备		
盈余公积	44,661,551.59	37,417,013.04
未分配利润	116,056,591.41	50,855,744.49
所有者权益合计	896,492,076.91	840,598,716.44
负债和所有者权益总计	1,303,929,441.87	1,304,715,996.54

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	488,981,886.96	436,957,168.89
其中：营业收入	488,981,886.96	436,957,168.89
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	421,903,514.94	397,493,187.65
其中：营业成本	121,688,027.82	120,041,535.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,732,733.13	2,796,239.29
销售费用	185,208,414.82	180,975,192.89
管理费用	56,843,614.40	49,648,492.21
研发费用	46,620,435.77	34,253,225.08
财务费用	6,810,289.00	9,778,502.51
其中：利息费用	7,363,766.51	14,584,299.94
利息收入	2,194,833.13	3,223,930.12
加：其他收益	28,953,077.48	19,048,175.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,684,977.81	-3,141,490.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,681,877.43	-3,141,490.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,278,801.64	-5,351,452.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,843,858.09	-5,047,320.38

资产处置收益（损失以“-”号填列）	332,417.11	-8,225.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,556,229.07	44,963,667.73
加：营业外收入	580,229.64	479,826.26
减：营业外支出	81,433.92	567,868.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,055,024.79	44,875,625.21
减：所得税费用	31,319,450.55	3,515,619.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,735,574.24	41,360,005.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,735,574.24	41,360,005.47
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.归属于母公司股东的净利润	73,687,006.12	46,594,900.23
2.少数股东损益	-22,951,431.88	-5,234,894.76
六、其他综合收益的税后净额	-19,481,288.74	-28,836,503.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,481,288.74	-28,836,503.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-16,552,025.00	-22,722,310.00
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	-16,552,025.00	-22,722,310.00
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	-2,929,263.74	-6,114,193.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,929,263.74	-6,114,193.74
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	31,254,285.50	12,523,501.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,205,717.38	17,758,396.49
归属于少数股东的综合收益总额	-22,951,431.88	-5,234,894.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.18
（二）稀释每股收益	0.28	0.18

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：张伟坤

会计机构负责人：张伟坤

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	230,095,439.56	192,594,275.65
减：营业成本	19,938,443.25	19,568,832.21
税金及附加	2,341,229.62	1,696,774.60
销售费用	74,394,353.47	86,143,664.24
管理费用	30,371,628.98	30,680,818.65
研发费用	13,482,508.74	10,651,977.29
财务费用	4,983,478.19	4,648,683.39
其中：利息费用	6,828,293.79	14,048,639.74
利息收入	1,642,466.59	8,431,887.50
加：其他收益	4,797,440.99	5,805,128.24
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,861,571.38	5,606,420.29

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,861,571.38	-2,399,398.82
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）	-976,758.96	-960,385.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-415,807.17	-747,823.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	387,406.42	-86,646.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,514,507.21	48,820,218.79
加：营业外收入	71,763.19	193,996.64
减：营业外支出	104,800.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,481,469.84	49,014,215.43
减：所得税费用	14,036,084.37	4,223,081.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,445,385.47	44,791,134.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,445,385.47	44,791,134.18
（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	-16,552,025.00	-22,722,310.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-16,552,025.00	-22,722,310.00
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	-16,552,025.00	-22,722,310.00
4.企业自身信用风险公		

允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	55,893,360.47	22,068,824.18
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	2021 年度	2020 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	529,790,839.92	514,030,164.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		4,817,494.50
收到其他与经营活动有关的现金	27,671,242.18	34,676,288.91
经营活动现金流入小计	557,462,082.10	553,523,948.32
购买商品、接受劳务支付的现金	106,783,709.42	153,268,910.10
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		
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	111,593,996.50	94,587,940.96
支付的各项税费	30,808,577.96	31,079,003.89
支付其他与经营活动有关的现金	185,881,554.48	170,748,560.28
经营活动现金流出小计	435,067,838.36	449,684,415.23
经营活动产生的现金流量净额	122,394,243.74	103,839,533.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,500,000.00	
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	5,028,690.70	19,990.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		262,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,528,690.70	282,490.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,712,355.39	2,900,033.12
投资支付的现金	8,836,027.61	9,992,780.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	149,642.12	
支付其他与投资活动有关的现金	134,177.10	
投资活动现金流出小计	13,832,202.22	12,892,813.12
投资活动产生的现金流量净额	2,696,488.48	-12,610,322.27
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	52,000,000.00	158,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	52,000,000.00	158,000,000.00
偿还债务支付的现金	153,250,000.00	218,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,970,957.69	14,167,310.80
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	13,554,454.22	
筹资活动现金流出小计	173,775,411.91	232,417,310.80
筹资活动产生的现金流量净额	-121,775,411.91	-74,417,310.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-209,184.55	-182,873.91
五、现金及现金等价物净增加额	3,106,135.76	16,629,026.11
加：期初现金及现金等价物余额	156,202,058.23	139,573,032.12
六、期末现金及现金等价物余额	159,308,193.99	156,202,058.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	224,099,735.07	212,308,113.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	87,480,477.36	77,621,816.81
经营活动现金流入小计	311,580,212.43	289,929,930.50
购买商品、接受劳务支付的现金	3,911,394.13	4,261,657.07
支付给职工以及为职工支付的现金	37,536,913.52	31,880,505.69
支付的各项税费	14,580,263.71	7,105,971.76
支付其他与经营活动有关的现金	123,076,699.07	131,044,573.55
经营活动现金流出小计	179,105,270.43	174,292,708.07
经营活动产生的现金流量净额	132,474,942.00	115,637,222.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,005,819.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,028,540.70	146.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,028,540.70	13,005,965.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,213,162.02	475,886.89
投资支付的现金	8,836,027.61	9,992,780.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流出小计	10,049,189.63	10,468,666.89
投资活动产生的现金流量净额	-5,020,648.93	2,537,298.72
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	52,000,000.00	158,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	52,000,000.00	158,000,000.00
偿还债务支付的现金	153,250,000.00	218,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,828,293.79	14,167,310.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	160,078,293.79	232,417,310.80
筹资活动产生的现金流量净额	-108,078,293.79	-74,417,310.80
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	19,375,999.28	43,757,210.35
加：期初现金及现金等价物余额	76,062,607.20	32,305,396.85
六、期末现金及现金等价物余额	95,438,606.48	76,062,607.20

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	265,155,701.00				599,016,516.65		-37,897,148.12		36,607,162.76		-132,614,448.44		730,267,783.85	-13,608,120.52	716,659,663.33

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	265,155,701.00			599,016,516.65		-37,897,148.12		36,607,162.76		-132,614,448.44		730,267,783.85	-13,608,120.52	716,659,663.33	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,302,948.67		-19,481,288.74		7,244,538.55		67,192,467.57		53,652,768.71	-22,150,550.13	31,502,218.58	
（一）综合收益总额						-19,481,288.74				73,687,006.12		54,205,717.38	-22,951,431.88	31,254,285.50	
（二）所有者投入和减少资本				-1,302,948.67								-1,302,948.67	800,881.75	-502,066.92	
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				-1,302,948.67								-1,302,948.67	800,881.75	-502,066.92	
（三）利润分配								7,244,538.55		-7,244,538.55					

								8.55		5				
1. 提取盈余公积								7,244,538.55		-7,244,538.55				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他										750,000.00		750,000.00		750,000.00
四、本期期末余额	265,155.7			597,713.567.		-57,378.436.		43,851,701.3		-65,421,980.		783,920,552.	-35,758,670.	748,161,881.

	01.00			98		86		1		87		56	65	91
--	-------	--	--	----	--	----	--	---	--	----	--	----	----	----

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	265 ,15 5,7 01. 00				597, 913, 483. 77		-9,0 60,6 44.3 8		36,6 07,1 62.7 6		-179 ,209, 348. 67		711, 406, 354. 48	-7,27 0,192 .88	704,1 36,16 1.60
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	265 ,15 5,7 01. 00				597, 913, 483. 77		-9,0 60,6 44.3 8		36,6 07,1 62.7 6		-179 ,209, 348. 67		711, 406, 354. 48	-7,27 0,192 .88	704,1 36,16 1.60
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					1,10 3,03 2.88		-28, 836, 503. 74				46,5 94,9 00.2 3		18,8 61,4 29.3 7	-6,33 7,927 .64	12,52 3,501 .73
(一)综合收 益总额							-28, 836, 503. 74				46,5 94,9 00.2 3		17,7 58,3 96.4 9	-5,23 4,894 .76	12,52 3,501 .73
(二)所有者 投入和减少 资本					1,10 3,03 2.88								1,10 3,03 2.88	-1,10 3,032 .88	

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					1,10							1,10	-1,10		
					3,03							3,03	3,032		
					2.88							2.88	.88		
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	265,155,701.00				599,016,516.65		-37,897,148.12		36,607,162.76		-132,614,448.44		730,267,783.85	-13,608,120.52	716,659,663.33

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	265,155,701.00				513,118,232.91		-25,947,975.00		37,417,013.04	50,855,744.9		840,598,716.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	265,155,701.00				513,118,232.91		-25,947,975.00		37,417,013.04	50,855,744.9		840,598,716.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-16,552,025.00		7,244,538.55	65,200,846.92		55,893,360.47
（一）综合收益总额							-16,552,025.00			72,445,385.47		55,893,360.47

（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								7,244,538.55	-7,244,538.55			
1. 提取盈余公积								7,244,538.55	-7,244,538.55			
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		-42,500,000.00		44,661,551.59	116,056,591.41		896,492,076.91

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	265,155,701.00				513,118,232.91		-3,225,665.00		37,417,013.04	6,064,610.31		818,529,892.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	265,155,701.00				513,118,232.91		-3,225,665.00		37,417,013.04	6,064,610.31		818,529,892.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-22,722,310.00			44,791,134.18		22,068,824.18
(一)综合收益总额							-22,722,310.00			44,791,134.18		22,068,824.18
(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				513,1 18,23 2.91		-25,94 7,975. 00		37,41 7,013 .04	50,855, 744.49		840,598, 716.44

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营活动：研究、开发、生产：II类、III类：6846植入材料和人工器官，6846医用卫生材料及敷料；三类、二类：植入材料和人工器官，医用卫生材料及敷料的批发、零售（不设店铺）；销售自产产品及提供服务；自有资产对外投资，高新技术成果和创业型科技企业、高新技术企业的孵化及投资；生物科技、医药医疗等领域技术开发、咨询、转让和服务；管理信息咨询；自有固定资产（包括房屋、仪器设备）的出售及租赁。技术进出口，货物进出口。所属行业为医疗器械行业。

#### (三) 财务报告已经董事会于2022年4月14日批准报出。

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- 1.上海冠昊医疗器械有限公司；
- 2.冠昊生物科技（香港）有限公司；
- 3.冠昊生命健康科技园有限公司；
- 4.广东冠昊再生医学科技发展有限公司；
- 5.广东冠昊生物医用材料开发有限公司；
- 6.杭州明兴生物科技有限公司；
- 7.北京申佑医学研究有限公司；
- 8.冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司；
- 9.武汉北度生物科技有限公司；
- 10.陕西京冠生物科技有限公司；
- 11.广东昊赛科技企业孵化器有限公司；
- 12.珠海市祥乐医疗器械有限公司；
- 13.祥乐医药（香港）有限公司；
- 14.耀昌国际贸易有限公司；
- 15.广东中昊药业有限公司；
- 16.北京文丰天济医药科技有限公司；
- 17.北昊干细胞与再生医学研究院有限公司；
- 18.广州百尼夫生物科技有限公司；

- 19.北京军科正昊生物科技有限公司；
- 20.广东天昊药业有限公司；
- 21.广州玉屏风中医药生物技术有限公司；
- 22.广州天佑延年堂中医诊所有限公司。

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：

### 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2021年12月31日的财务状况、2021年度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. 合并财务报表范围

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

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

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 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

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同

经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据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，采用与交易发生日即期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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

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

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

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

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

得)或利息进行追溯调整。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

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

#### (1) 金融资产

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

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

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

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

#### (2) 金融负债

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

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

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

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

## (2) 金融负债

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

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

## 11、信用减值损失

### 1. 预期信用损失的确定方法

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(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、长期应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定预期信用损失,如:已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别,在组合的基础上评估信用风险,确定组合依据如下:

应收账款组合1: 合并范围内关联方款项

应收账款组合2: 账龄分析组合

划分为组合1的应收账款,此类应收款项历年没有发生坏账的情况,一般不计提损失准备;对于划分为组合2的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款及应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	1.00

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

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ② 债务人经营成果实际或预期的显著变化。
- ③ 债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑤ 债务人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑥ 逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合2：账龄分析组合

对于划分为组合1的其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合2的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中

耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、包装物、库存商品、发出商品等

#### 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3.存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之(十一)

### 14、持有待售与终止经营

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。

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。

### 15、长期股权投资

#### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利技术	按专利保护年限	国家法律法规或者合同约定

土地使用权	50年	土地使用权证使用年限
软件	5-10年	公司预计受益年限

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### 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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

## 21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 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分期摊销。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、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、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，企业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。本公司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。

### 25、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 26、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。

### 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

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

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

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

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

时，本公司考虑下列迹象：

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

## 2.具体方法

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

(1) 代理分销模式：本公司与经销商签订代理协议，通过经销商分销产品，经销商分为一级经销商、二级经销商等，各级经销商向下一级经销商批发产品。经销商按与本公司的协议价格订购产品，经各地经销商分销售送，使产品进入医院。这种销售方式下，当收到经销商货款或承兑汇票且货物发出后确认销售收入，或货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入，经销商在信用期内支付货款。

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

3.本公司租赁收入的确认原则：将租金在租期内按照直线法摊销确认收入。

## 28、政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 29、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。

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 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

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

##### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		49,633,385.58	49,633,385.58
负债：			
一年内到期的非流动负债	50,166,996.81	10,705,205.17	60,872,201.98
租赁负债		38,928,180.41	38,928,180.41

#### (2) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	156,202,058.23	156,202,058.23	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	116,350,361.10	116,350,361.10	
应收款项融资			
预付款项	14,935,161.02	14,935,161.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,363,683.16	14,363,683.16	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	126,899,716.59	126,899,716.59	
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	9,283,071.92	9,283,071.92	
流动资产合计	438,034,052.02	438,034,052.02	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	66,594,636.39	66,594,636.39	
其他权益工具投资	20,957,245.45	20,957,245.45	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	218,400,875.59	218,400,875.59	
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		49,633,385.58	49,633,385.58
无形资产	73,991,645.92	73,991,645.92	
开发支出	5,664,869.72	5,664,869.72	
商誉	214,329,500.00	214,329,500.00	
长期待摊费用	24,154,510.00	24,154,510.00	
递延所得税资产	54,790,377.33	54,790,377.33	
其他非流动资产	15,578,000.00	15,578,000.00	
非流动资产合计	696,693,777.18	746,327,162.76	49,633,385.58
资产总计	1,134,727,829.20	1,184,361,214.78	49,633,385.58
流动负债：			
短期借款	102,876,698.53	102,876,698.53	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,006,324.59	3,006,324.59	
预收款项			
合同负债	27,209,341.78	27,209,341.78	
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	23,708,482.34	23,708,482.34	
应交税费	4,767,023.64	4,767,023.64	
其他应付款	89,757,438.87	89,757,438.87	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,166,996.81	60,872,201.98	10,705,205.17
其他流动负债	1,210,832.04	1,210,832.04	
流动负债合计	302,703,138.60	313,408,343.77	10,705,205.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	54,600,000.00	54,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,928,180.41	38,928,180.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	49,449,692.00	49,449,692.00	
递延所得税负债	11,315,335.27	11,315,335.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	115,365,027.27	154,293,207.68	38,928,180.41
负债合计	418,068,165.87	467,701,551.45	49,633,385.58
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	599,016,516.65	599,016,516.65	
减：库存股			
其他综合收益	-37,897,148.12	-37,897,148.12	
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	-132,614,448.44	-132,614,448.44	
归属于母公司所有者权益合计	730,267,783.85	730,267,783.85	

少数股东权益	-13,608,120.52	-13,608,120.52	
所有者权益合计	716,659,663.33	716,659,663.33	
负债和所有者权益总计	1,134,727,829.20	1,184,361,214.78	49,633,385.58

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	76,062,607.20	76,062,607.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	58,767,939.99	58,767,939.99	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	160,347,830.28	160,347,830.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	11,760,516.23	11,760,516.23	
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	1,497,193.78	1,497,193.78	
流动资产合计	308,436,087.48	308,436,087.48	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	770,278,844.31	770,278,844.31	
其他权益工具投资	15,402,700.00	15,402,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	149,619,911.09	149,619,911.09	
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	25,013,164.13	25,013,164.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,805,236.34	3,805,236.34	
递延所得税资产	14,349,936.41	14,349,936.41	
其他非流动资产	15,578,000.00	15,578,000.00	
非流动资产合计	996,279,909.06	996,279,909.06	
资产总计	1,304,715,996.54	1,304,715,996.54	
流动负债：			
短期借款	102,876,698.53	102,876,698.53	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	68,664.08	68,664.08	
预收款项			
合同负债	13,498,622.57	13,498,622.57	
应付职工薪酬	7,411,960.20	7,411,960.20	
应交税费	1,150,856.78	1,150,856.78	
其他应付款	208,145,481.02	208,145,481.02	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	50,166,996.81	50,166,996.81	
其他流动负债	143,484.43	143,484.43	
流动负债合计	383,462,764.42	383,462,764.42	
非流动负债：			
长期借款	54,600,000.00	54,600,000.00	
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	25,553,725.13	25,553,725.13	
递延所得税负债	500,790.55	500,790.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,654,515.68	80,654,515.68	
负债合计	464,117,280.10	464,117,280.10	
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	-25,947,975.00	-25,947,975.00	
专项储备			
盈余公积	37,417,013.04	37,417,013.04	
未分配利润	50,855,744.49	50,855,744.49	
所有者权益合计	840,598,716.44	840,598,716.44	
负债和所有者权益总计	1,304,715,996.54	1,304,715,996.54	

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

冠昊生物科技股份有限公司	15%
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%
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%
武汉北度生物科技有限公司	15%
广东昊赛科技企业孵化器有限公司	25%
陕西京冠生物科技有限公司	25%
祥乐医药（香港）有限公司	16.5%
耀昌国际贸易有限公司	16.5%
广东中昊药业有限公司	15%
北京文丰天济医药科技有限公司	25%
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	15%
广州百尼夫生物科技有限公司	25%
北京军科正昊生物科技有限公司	25%
广东天昊药业有限公司	25%
广州玉屏风中医药生物技术有限公司	25%
广州天佑延年堂中医诊所有限公司	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。

2.2021年12月20日，本公司获得由广东省科学技术厅批准的高新技术企业证书（高新证书），证书编号：GR202144005713，该证书有效期三年。2021年本公司按照15%的所得税税率征收。

3.2021年12月20日，本公司的子公司广东中昊药业有限公司获得由广东省科学技术厅批准的高新技术企业证书（高新证书），证书编号：GR202144007421，该证书有效期三年。2021年广东中昊药业有限公司按照15%的所得税税率征收。

4.2019年12月2日，本公司的子公司北昊干细胞与再生医学研究院有限公司获得由广东省科学技术厅批准的高新技术企业证书（高新证书），证书编号：GR201944006111，该证书有效期限三年。2021年北昊干细胞与再生医学研究院有限公司按照15%的所得税税率征收。

5. 2021年12月17日, 本公司的孙公司武汉北度生物科技有限公司获得由湖北省科学技术厅批准的高新技术企业证书(高新证书), 证书编号: GR202142005831, 该证书有效期限三年。2021年武汉北度生物科技有限公司按照15%的所得税税率征收。

6. 广东昊赛科技企业孵化器有限公司符合《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)文件的规定: 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 并按20%的税率计算缴纳企业所得税, 再减半征收企业所得税; 对于年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 并按20%税率计算缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	159,308,193.99	156,202,058.23
合计	159,308,193.99	156,202,058.23

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	377,021.00	0.30%	377,021.00	100.00%	0.00	377,021.00	0.28%	377,021.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,381,307.69	99.70%	19,674,822.32	15.57%	106,706,485.37	133,330,330.14	99.72%	16,979,969.04	12.74%	116,350,361.10
其中:										
组合1: 账龄分析组合	126,381,307.69	99.70%	19,674,822.32	15.57%	106,706,485.37	133,330,330.14	99.72%	16,979,969.04	12.74%	116,350,361.10
合计	126,758,328.69	100.00%	20,051,843.32	15.82%	106,706,485.37	133,707,351.14	100.00%	17,356,990.04	12.98%	116,350,361.10

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	116,583.50	116,583.50	100.00%	账龄较长，预计无法收回
客户 B	71,970.00	71,970.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
客户 C	63,437.40	63,437.40	100.00%	账龄较长，预计无法收回
其他	125,030.10	125,030.10	100.00%	账龄较长，预计无法收回
合计	377,021.00	377,021.00	--	--

按单项计提坏账准备：377,021.00

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,775,573.35
1 至 2 年	18,224,765.98
2 至 3 年	15,199,151.18
3 年以上	15,558,838.18
3 至 4 年	4,105,295.64
4 至 5 年	3,071,623.74
5 年以上	8,381,918.80
合计	126,758,328.69

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,356,990.04	2,699,963.99			-5,110.71	20,051,843.32
合计	17,356,990.04	2,699,963.99			-5,110.71	20,051,843.32

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	25,464,910.00	20.09%	3,698,001.02
客户二	22,798,920.00	17.99%	227,989.20
客户三	8,811,620.00	6.95%	88,116.20
客户四	5,684,120.00	4.48%	134,336.60
客户五	5,534,517.52	4.37%	352,523.15
合计	68,294,087.52	53.88%	

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,672,330.11	78.62%	13,403,705.31	89.74%
1 至 2 年	1,248,000.00	11.31%	1,471,288.38	9.85%
2 至 3 年	1,088,150.92	9.86%	29,389.00	0.20%
3 年以上	23,686.50	0.21%	30,778.33	0.21%
合计	11,032,167.53	--	14,935,161.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：预付款项中账龄超过一年均为不重要金额，未结算原因为尚未收取相关商品或服务。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
AAREN SCIENTIFIC INC	5,370,502.25	48.68
东方科学仪器上海进出口有限公司	2,923,315.97	26.50
上海浩聚医疗科技有限公司	2,336,062.41	21.18
广州市家盛制冷设备安装工程有限公司	288,100.00	2.61
武汉东湖新技术开发区恒邦实验器材经营部	58,813.00	0.53
合计	10,976,793.63	99.50

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,043,634.84	14,363,683.16
合计	11,043,634.84	14,363,683.16

## (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	266,274.84	176,868.69
保证金	4,092,267.63	3,874,087.19
往来款	14,541,345.46	13,879,345.67
其他	2,190,486.14	2,937,356.66
合计	21,090,374.07	20,867,658.21

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,503,975.05			6,503,975.05
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
--转入第三阶段	-945,000.00		945,000.00	
本期计提	2,633,837.65		945,000.00	3,578,837.65
其他变动	-36,073.47			-36,073.47
2021 年 12 月 31 日余额	8,156,739.23		1,890,000.00	10,046,739.23

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	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	5,391,092.59
	5,391,092.59
1 至 2 年	1,365,783.44
2 至 3 年	3,465,736.41
3 年以上	10,867,761.63
3 至 4 年	2,848,565.08
4 至 5 年	3,134,750.38
5 年以上	4,884,446.17
合计	21,090,374.07

### 3) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：本期实际核销的其他应收款项金额为 3,000.00 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
TEKIA INC.	临床试验费	5,650,913.57	1-4 年	26.79%	1,578,637.09
广东坤隆投资集团有限公司	往来款	3,002,347.58	1-6 年	14.24%	2,657,417.21
广州天佑北昊生物科技有限公司	往来款	2,120,000.00	1-2 年	10.05%	58,100.00
上海昊爱生物科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1-3 年	9.48%	598,033.89
陈宇辉	股权转让款	1,890,000.00	4-5 年	8.96%	1,890,000.00
合计	--	14,663,261.15	--	69.52%	6,782,188.19

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	885,787.42		885,787.42	724,950.94		724,950.94
在产品	6,634,529.08		6,634,529.08	3,235,347.37		3,235,347.37
库存商品	136,342,374.03	6,905,682.59	129,436,691.44	123,669,094.19	5,693,010.04	117,976,084.15
发出商品	2,756,145.67		2,756,145.67	3,855,497.30		3,855,497.30
周转材料	641,151.15	117,972.68	523,178.47	269,324.82		269,324.82
其他材料	312,090.52		312,090.52	838,512.01		838,512.01
合计	147,572,077.87	7,023,655.27	140,548,422.60	132,592,726.63	5,693,010.04	126,899,716.59

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	5,693,010.04	3,576,243.29		665,402.64	1,698,168.10	6,905,682.59	
周转材料		117,972.68				117,972.68	
合计	5,693,010.04	3,694,215.97		665,402.64	1,698,168.10	7,023,655.27	--

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,011,398.35	1,580,084.74
待抵扣进项税	4,456,591.63	6,136,827.55
预缴所得税	307,303.11	1,566,159.63
合计	6,775,293.09	9,283,071.92

**7、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京宏冠再生医学科技有限公司	17,293,589.34			-473,474.14						16,820,115.20	
小计	17,293,589.34			-473,474.14						16,820,115.20	
二、联营企业											
TEKIA INC.	16,204,077.76			-831,532.39						15,372,545.37	
广州优得清生物科技有限公司											55,064,780.44
ZY THERAPEUTICS INC.	20,109,049.99			-1,388,097.24						18,720,952.75	
广州聚明生物科技有限公司	3,064,608.06			-763,458.41						2,301,149.65	
嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业(有限合伙)	9,923,311.24		5,100,000.00	491,278.97						5,314,590.21	
广州天佑北昊生物科技有限公司		2,250,000.00		-1,716,594.22						533,405.78	

公司											
小计	49,301,047.05	2,250,000.00	5,100,000.00	-4,208,403.29						42,242,643.76	55,064,780.44
合计	66,594,636.39	2,250,000.00	5,100,000.00	-4,681,877.43						59,062,758.96	55,064,780.44

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳中融宝晟资产管理有限公司		15,402,700.00
广州海博特医药科技有限公司		5,400,000.00
上海昊爱生物科技有限公司	154,545.45	154,545.45
深圳盛达同泽科技有限公司	15,000,000.00	
合计	15,154,545.45	20,957,245.45

单位：元

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,939,817.08	218,400,875.59
合计	199,939,817.08	218,400,875.59

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	245,944,120.42	70,893,252.32	9,096,335.91	6,166,489.91	20,442,249.79	352,542,448.35
2.本期增加金额						
(1) 购置		983,183.38	781,577.62		568,127.91	2,332,888.91
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废	6,357,188.63	1,249,395.96	289,409.91	300,000.00	1,062,368.95	9,258,363.45
(2) 其他		1,747.57	4,680.00		1,953.00	8,380.57
4.期末余额	239,586,931.79	70,625,292.17	9,583,823.62	5,866,489.91	19,946,055.75	345,608,593.24
二、累计折旧						
1.期初余额	57,153,618.33	49,010,576.91	7,018,031.69	5,199,332.63	15,760,013.20	134,141,572.76
2.本期增加 金额	8,270,868.33	5,027,543.66	936,568.91	330,229.59	1,386,592.71	15,951,803.20
(1) 计提	8,270,868.33	5,027,543.66	936,568.91	330,229.59	1,386,592.71	15,951,803.20
3.本期减少 金额	1,727,340.27	1,157,239.26	360,034.86	285,000.00	894,985.41	4,424,599.80
(1) 处置 或报废	1,727,340.27	1,155,662.07	356,578.14	285,000.00	893,501.25	4,418,081.73
(2) 其他		1,577.19	3,456.72		1,484.16	6,518.07
4.期末余额	63,697,146.39	52,880,881.31	7,594,565.74	5,244,562.22	16,251,620.50	145,668,776.16
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	175,889,785.40	17,744,410.86	1,989,257.88	621,927.69	3,694,435.25	199,939,817.08
2.期初账面 价值	188,791,640.02	21,882,675.41	2,078,304.22	967,157.28	4,682,236.59	218,400,875.59

## (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	105,140,992.66	已提交资料申请办理

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,412,400.88	2,232,116.78
合计	2,412,400.88	2,232,116.78

## (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
在建工程项目： 生命与健康产业园（一期） 项目	2,412,400.88		2,412,400.88	2,232,116.78		2,232,116.78
合计	2,412,400.88		2,412,400.88	2,232,116.78		2,232,116.78

## (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
在建工程项目： 生命与健康产业园		2,232,116.78	180,284.10			2,412,400.88		92%				其他

(一)项目												
合计		2,232,116.78	180,284.10			2,412,400.88	--	--				--

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	49,633,385.58	49,633,385.58
2.本期增加金额	6,004,207.17	6,004,207.17
(1) 新增租赁	6,004,207.17	6,004,207.17
3.本期减少金额		
4.期末余额	55,637,592.75	55,637,592.75
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	12,453,413.19	12,453,413.19
(1) 计提	12,453,413.19	12,453,413.19
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	12,453,413.19	12,453,413.19
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	43,184,179.56	43,184,179.56
2.期初账面价值	49,633,385.58	49,633,385.58

## 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	126,436,154.95		4,589,629.51	149,565,784.46
2.本期增加金额					
(1) 购置				548,058.25	548,058.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,540,000.00	126,436,154.95		5,137,687.76	150,113,842.71
二、累计摊销					
1.期初余额	4,573,200.00	67,742,428.65		3,258,509.89	75,574,138.54
2.本期增加金额					
(1) 计提	370,800.00	9,532,405.46		492,624.88	10,395,830.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,944,000.00	77,274,834.11		3,751,134.77	85,969,968.88
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	13,596,000.00	49,161,320.84		1,386,552.99	64,143,873.83
2.期初账面 价值	13,966,800.00	58,693,726.30		1,331,119.62	73,991,645.92

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。

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无 形资产	转入当期 损益	
新型小分 子化学药 本维莫德 乳膏剂（湿 疹）	5,664,869. 72	2,831,473. 91				8,496,343. 63
合计	5,664,869. 72	2,831,473. 91				8,496,343. 63

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至 期末的研发进度
新型小分子化学药本维莫德乳膏剂（湿疹）	2017年10月	临床试验第一例用药	三期临床试验伦理审批阶段（2022年3月30日取得伦理批件）

### 14、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海市祥乐医疗器械有限公司	522,970,260.39					522,970,260.39
武汉北度生物科技有限公司	28,853,292.36					28,853,292.36
杭州明兴生物科技有限公司	14,740,331.87					14,740,331.87
北京申佑医学研究有限公司	2,088,493.54					2,088,493.54
广州百尼夫生物科技有限公司	84,877.65					84,877.65
广州天佑延年堂中医诊所有限公司		149,642.12				149,642.12
合计	568,737,255.81	149,642.12				568,886,897.93

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
珠海市祥乐医疗器械有限公司	308,640,760.39					308,640,760.39
武汉北度生物科技有限公司	28,853,292.36					28,853,292.36
杭州明兴生物科技有限公司	14,740,331.87					14,740,331.87
北京申佑医学研究有限公司	2,088,493.54					2,088,493.54
广州百尼夫生物科技有限公司	84,877.65					84,877.65
广州天佑延年堂中医诊所所有		149,642.12				149,642.12

限公司					
合计	354,407,755.81	149,642.12			354,557,397.93

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：公司期末对与珠海市祥乐医疗器械有限公司（以下简称珠海祥乐）商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

珠海祥乐商誉减值测试情况如下：

项 目	珠海市祥乐医疗器械有限公司（以下简称“珠海祥乐”）
商誉账面余额①	522,970,260.39
商誉减值准备余额②	308,640,760.39
商誉的账面价值③=①-②	214,329,500.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	214,329,500.00
资产组的账面价值⑥	137,492,580.37
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	351,822,080.37
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	382,804,600.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

#### （1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

上述资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了国众联资产评估土地房地产估价有限公司2022年4月12日国众联评报字(2022)第3-0091号《冠昊生物科技股份有限公司拟编制财务报表进行商誉减值测试涉及珠海市祥乐医疗器械有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》的评估结果。

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

珠海祥乐关键参数：

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
珠海市祥乐 医疗器械有 限公司	2022年-2026年 (后续为稳定期)	[注1]	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	14.40%

注1：珠海祥乐主要业务为人工晶体销售，近几年随着国内人工晶体进入全面集采，对其销售业绩造成一定的影响。为了迅速适应政策变化，珠海祥乐根据市场规则客观情况的改变而积极进行调整，保持销售渠道稳定畅通，努力寻求长期稳定的合作途径和模式，不断提升销售业绩。祥乐爱锐系列人工晶体产品定位清晰，价格合理，在几乎所有联合集采招标中多个产品中标，大幅提高了市场占有率；爱舒明系列产品已在全国市场全面推广，其中较为高端的产品在非公医疗系统持续加大推广，使爱舒明产品在各地的销售稳步提升。目前已确认的合作省份较多，预计在拥有一定的客户基础及新增中标产品的前提下，企业总体的销售收入和利润会呈现上升趋势。因此，珠海祥乐2022年至2026年预计销售收入增长率为：1.00%—11.80%。

## 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	12,053,185.48	1,734,653.00	6,784,174.44		7,003,664.04
自有固定资产装修费	11,106,685.15	64,000.00	3,402,607.52		7,768,077.63
其他	994,639.37	512,661.93	842,049.68		665,251.62
合计	24,154,510.00	2,311,314.93	11,028,831.64		15,436,993.29

## 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	32,408,386.38	6,009,373.11	25,332,526.32	5,951,213.62
内部交易未实现利润	5,219,740.90	1,304,935.22	8,204,030.36	2,051,007.59
可抵扣亏损	177,492,868.27	26,623,930.24	152,555,324.49	38,138,831.12
计入其他综合收益的金融资产	50,000,000.00	7,500,000.00	34,597,300.00	8,649,325.00
公允价值变动				
合计	265,120,995.55	41,438,238.57	220,689,181.17	54,790,377.33

## (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、香港祥乐未分配利润所得税率差异	136,571,134.53	11,501,741.56	122,611,592.93	10,814,544.72
税法允许固定资产加速折旧税前扣除	1,620,566.67	243,085.00	2,003,162.20	500,790.55
合计	138,191,701.20	11,744,826.56	124,614,755.13	11,315,335.27

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		41,438,238.57		54,790,377.33
递延所得税负债		11,744,826.56		11,315,335.27

## (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	4,713,851.44	2,497,485.54
可抵扣亏损	176,405,101.24	173,441,865.67
合计	181,118,952.68	175,939,351.21

## (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
2021 年		30,358,316.02	
2022 年	24,487,145.12	30,100,263.10	
2023 年	20,752,444.79	22,034,591.05	
2024 年	65,879,039.98	69,500,586.32	
2025 年	24,216,922.78	21,448,109.18	
2026 年	31,060,027.98		
2027 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	10,009,520.59		
合计	176,405,101.24	173,441,865.67	--

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件开发款				578,000.00		578,000.00
预付股权投资款				15,000,000		15,000,000

				.00		.00
合计				15,578,000.00		15,578,000.00

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,015,550.00
信用借款	51,563,861.02	92,861,148.53
合计	51,563,861.02	102,876,698.53

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,480,747.52	1,059,017.27
1 年以上	399,897.55	1,947,307.32
合计	1,880,645.07	3,006,324.59

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,571,876.39	25,347,012.02
1 年以上	2,525,888.11	1,862,329.76
合计	17,097,764.50	27,209,341.78

## 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	23,606,288.77	106,664,305.03	106,106,054.34	24,164,539.46
二、离职后福利-设定提存计划	21,193.57	9,255,405.02	9,072,656.86	203,941.73
三、辞退福利	81,000.00	39,353.00	120,353.00	
合计	23,708,482.34	115,959,063.05	115,299,064.20	24,368,481.19

## (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	23,186,586.00	91,633,302.57	90,872,701.37	23,947,187.20
2、职工福利费	336,529.00	4,565,054.59	4,901,583.59	
3、社会保险费	71,902.77	4,539,072.31	4,488,442.82	122,532.26
其中：医疗保险费	67,181.98	4,071,001.83	4,025,004.51	113,179.30
工伤保险费	759.67	128,226.69	125,497.16	3,489.20
生育保险费	3,961.12	339,843.79	337,941.15	5,863.76
4、住房公积金	11,271.00	5,218,647.70	5,135,098.70	94,820.00
5、工会经费和职工教育经费		708,227.86	708,227.86	
合计	23,606,288.77	106,664,305.03	106,106,054.34	24,164,539.46

## (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	19,622.94	8,980,195.18	8,803,479.33	196,338.79
2、失业保险费	1,570.63	275,209.84	269,177.53	7,602.94
合计	21,193.57	9,255,405.02	9,072,656.86	203,941.73

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,287,533.58	1,736,982.06
企业所得税	14,621,236.67	2,609,454.68
个人所得税	271,086.70	183,898.61

城市维护建设税	263,753.74	96,343.06
教育费附加	114,501.38	41,289.89
地方教育附加	73,894.17	27,526.57
房产税	24,983.38	28,584.11
印花税	11,617.71	2,363.10
其他税费	5,762.65	40,581.56
合计	19,674,369.98	4,767,023.64

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	82,314,717.63	89,757,438.87
合计	82,314,717.63	89,757,438.87

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理商押金	13,488,738.66	15,792,741.36
预提市场服务费及其他费用	53,850,079.60	50,848,488.82
股权收购款或投资款	3,187,850.00	12,092,357.61
其他	11,788,049.37	11,023,851.08
合计	82,314,717.63	89,757,438.87

#### 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	9,139,519.94	未到约定归还期
合计	9,139,519.94	--

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	54,687,170.42	50,166,996.81
一年内到期的租赁负债	9,507,984.71	10,705,205.17
合计	64,195,155.13	60,872,201.98

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,175,296.90	1,210,832.04
合计	1,175,296.90	1,210,832.04

## 26、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		54,600,000.00
合计		54,600,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,997,163.42	56,315,391.05
未确认融资费用	-5,869,058.08	-6,682,005.47
一年内到期的租赁负债	-9,507,984.71	-10,705,205.17
合计	35,620,120.63	38,928,180.41

## 28、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	24,827,144.98		1,744,510.12	23,082,634.86	

与收益相关的政府补助	24,622,547.02	4,825,000.00	11,590,193.05	17,857,353.97	
合计	49,449,692.00	4,825,000.00	13,334,703.17	40,939,988.83	--

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
再生型医用植入器械国家工程实验室（2007年第二批国家工程研究中心及国家工程实验室项	11,559,068.67			592,811.28			10,966,257.39	与资产相关
再生型生物膜高技术产业化示范工程(国家发改委生物医学工程高技术产业化专项)	12,200,579.32			568,397.88			11,632,181.44	与资产相关
无菌生物护创膜高技术产业化（2012年广州市生物产业示范工程）	540,896.99			56,700.96			484,196.03	与资产相关
新型小分子化学药本维莫德乳膏剂的研发及产业化	4,290,030.75			3,307,050.70			982,980.05	与收益相关

新型小分子化学药苯烯莫德的产业化（广东省重大科技成果产业化扶持专项）	526,600.00			526,600.00				与资产相关
新型细胞重编程技术创新团队（2014ZT05S216）	18,821,185.23	3,000,000.00		5,632,829.05			16,188,356.18	与收益相关
其他	1,511,331.04	1,825,000.00		2,650,313.30			686,017.74	与收益相关
合计	49,449,692.00	4,825,000.00		13,334,703.17			40,939,988.83	

## 29、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

## 30、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）	563,332,357.56		1,302,948.67	562,029,408.89
其他资本公积	35,684,159.09			35,684,159.09
合计	599,016,516.65		1,302,948.67	597,713,567.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：子公司广东冠昊再生医学科技开发有限公司收购武汉北度生物科技有限公司少数股东股权导致资本公积-股本溢价减少1,302,948.67元。

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-25,947,975.00	-15,402,700.00			1,149,325.00	-16,552,025.00		-42,500,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-25,947,975.00	-15,402,700.00			1,149,325.00	-16,552,025.00		-42,500,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,949,173.12	-2,929,263.74				-2,929,263.74		-14,878,436.86
外币财务报表折算差额	-11,949,173.12	-2,929,263.74				-2,929,263.74		-14,878,436.86
其他综合收益合计	-37,897,148.12	-18,331,963.74			1,149,325.00	-19,481,288.74		-57,378,436.86

## 32、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	7,244,538.55		43,851,701.31
合计	36,607,162.76	7,244,538.55		43,851,701.31

## 33、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	-132,614,448.44	-179,209,348.67
调整后期初未分配利润	-132,614,448.44	-179,209,348.67

加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,687,006.12	46,594,900.23
减：提取法定盈余公积	7,244,538.55	
当期直接计入未分配利润的处置其他权益工具投资利得	750,000.00	
期末未分配利润	-65,421,980.87	-132,614,448.44

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。

### 34、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	464,184,421.10	100,530,519.82	415,209,233.84	100,124,398.12
其他业务	24,797,465.86	21,157,508.00	21,747,935.05	19,917,137.55
合计	488,981,886.96	121,688,027.82	436,957,168.89	120,041,535.67

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,612,390.71 元，其中，175,862.40 元预计将于 2022 年度确认收入，175,862.40 元预计将于 2023 年度确认收入，2,260,665.92 元预计将于 2024 年及以后年度确认收入。

### 35、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	1,534,620.32	817,054.89
房产税	1,718,745.51	1,256,130.86
教育费附加	781,316.83	350,074.83
地方教育附加	314,656.36	233,380.07
其他税费	383,394.11	139,598.64
合计	4,732,733.13	2,796,239.29

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	84,010,648.25	105,379,078.61
会务推广费	15,715,563.79	8,598,736.43
工资及福利	54,808,481.18	44,498,376.23
办公费	4,005,342.51	4,225,455.17
交通差旅费	11,481,411.52	8,233,399.30
业务拓展费	10,216,674.07	5,288,622.99
折旧与摊销	3,277,505.59	3,156,390.84
其他	1,692,787.91	1,595,133.32
合计	185,208,414.82	180,975,192.89

**37、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	26,342,525.72	26,161,029.15
折旧与摊销	14,719,702.51	7,833,190.90
业务招待费	1,572,747.84	1,456,256.32
中介机构费	6,422,646.48	5,921,166.02
三会费用	751,666.45	843,750.52
办公费用	4,611,954.58	3,950,508.25
交通差旅费	1,333,429.72	1,544,087.28
其他	1,088,941.10	1,938,503.77
合计	56,843,614.40	49,648,492.21

**38、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	17,241,130.41	14,820,022.42
折旧与摊销	5,480,125.18	8,361,691.20
材料及动力费	6,987,526.67	4,206,427.18
差旅费	698,924.25	838,437.66

专家咨询费	1,329,370.67	1,327,251.44
测试化验加工费	10,671,010.66	1,712,316.20
其他	4,212,347.93	2,987,078.98
合计	46,620,435.77	34,253,225.08

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,363,766.51	14,584,299.94
减：利息收入	2,194,833.13	3,223,930.12
汇兑损失		
减：汇兑收益	582,567.23	1,693,349.50
未确认融资费用	2,094,506.33	
其他支出	129,416.52	111,482.19
合计	6,810,289.00	9,778,502.51

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新型杀伤性 T 细胞治疗肿瘤的应用研究平台(2016B030232001)	7,000,000.00	
新型细胞重编程技术创新团队(2014ZT05S216)	5,632,829.05	3,240,332.60
新型小分子化学药苯烯莫德乳膏剂的研发及产业化	3,307,050.70	
基于细胞重编程技术开发新型的生物人工肝系统及其治疗肝病的功效(2016S-P090)	2,900,000.00	
广州市财政局国库支付分局国家级孵化器年度考核评价补助	2,200,000.00	
CiPS 细胞制备技术体系及临床应用研究平台(201508020001)	1,000,000.00	
广州开发区财政国库集中支付中心技术改造项目等配套资金补助	760,000.00	
再生型医用植入器械国家工程实验室项目	592,811.28	592,811.28

再生型生物膜高技术产业化示范工程项目	568,397.88	568,397.88
同种异体软骨脱细胞基质支架材料设计、制备和评价 2018YFC1105902	515,783.66	597,179.81
中山市发展和改革局中发改高技术专项资金财政补助款		3,811,200.00
中山火炬开发区经济发展和科技信息局 2019 年健康产业（旋风计划）扶持配套资金补助款		800,000.00
广州市财政局付孵化器和众创空间奖励性后补助		2,500,000.00
广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局 2020 省级企业技术中心项目款		2,000,000.00
发展资金项目运营补贴		1,242,507.00
中山市科学技术局创新团队补助款		663,403.87
其他	4,476,204.91	3,032,343.52
合计	28,953,077.48	19,048,175.96

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,681,877.43	-3,141,490.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,100.38	
合计	-4,684,977.81	-3,141,490.42

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,699,963.99	-2,655,399.24
其他应收款信用减值损失	-3,578,837.65	-2,696,053.54
合计	-6,278,801.64	-5,351,452.78

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,694,215.97	-5,047,320.38
十一、商誉减值损失	-149,642.12	
合计	-3,843,858.09	-5,047,320.38

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	332,417.11	-8,225.89
合计	332,417.11	-8,225.89

#### 45、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
与日常活动无关的政府补助		10,000.00	
其他	580,229.64	469,826.26	580,229.64
合计	580,229.64	479,826.26	580,229.64

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

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	45,095.60	43,135.27	45,095.60
盘亏损失		45,427.92	
其他	36,338.32	479,305.59	36,338.32
合计	81,433.92	567,868.78	81,433.92

## 47、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	19,014,201.50	1,906,344.97
递延所得税费用	12,305,249.05	1,609,274.77
合计	31,319,450.55	3,515,619.74

## (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	82,055,024.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,308,253.71
子公司适用不同税率的影响	2,554,865.77
调整以前期间所得税的影响	1,728,254.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,586,756.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,879,274.52
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	6,777,091.45
研究开发费加计扣除的税额影响	-6,338,024.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,581,526.76
所得税费用	31,319,450.55

## 48、其他综合收益

详见附注 31。

## 49、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	2,194,833.13	3,223,563.79
往来款	806,501.81	11,797,565.77
政府补助款	18,658,412.02	11,350,191.19

押金及保证金	6,011,495.22	8,304,968.16
合计	27,671,242.18	34,676,288.91

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	12,496,785.76	10,208,807.09
研究费	26,363,758.15	17,570,502.82
会务费及会务推广费	19,223,070.41	12,194,351.66
市场服务费	85,020,773.84	84,979,078.61
往来款及其他	33,354,316.49	41,369,320.49
保证金	9,422,849.83	4,426,499.61
合计	185,881,554.48	170,748,560.28

## (3) 支付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
处置子公司支付的现金	134,177.10	
合计	134,177.10	

## (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
支付的租赁费	13,054,454.22	
购买少数股东股权支付的现金	500,000.00	
合计	13,554,454.22	

## 50、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	50,735,574.24	41,360,005.47

加：资产减值准备	10,122,659.73	10,398,773.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,951,803.20	17,593,871.52
使用权资产折旧	12,453,413.19	
无形资产摊销	10,395,830.34	10,584,498.58
长期待摊费用摊销	11,028,831.64	6,831,324.66
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）	-332,417.11	8,225.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	45,095.60	43,135.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,458,272.84	14,702,971.00
投资损失（收益以“－”号填列）	4,684,977.81	3,141,490.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,352,138.76	-1,440,913.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	429,491.29	510,389.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,979,351.24	-31,406,273.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,172,064.26	9,871,581.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,124,140.81	21,640,453.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,394,243.74	103,839,533.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	159,308,193.99	156,202,058.23
减：现金的期初余额	156,202,058.23	139,573,032.12

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,106,135.76	16,629,026.11

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,000.00
其中：	--
广州天佑延年堂中医诊所有限公司	150,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	357.88
其中：	--
广州天佑延年堂中医诊所有限公司	357.88
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	149,642.12

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	159,308,193.99	156,202,058.23
可随时用于支付的银行存款	159,308,193.99	156,202,058.23
三、期末现金及现金等价物余额	159,308,193.99	156,202,058.23

**51、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	254,128.94	6.3757	1,620,249.88
欧元			
港币	857,612.92	0.8176	701,184.32
其他应收款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币	6,911,587.05	0.8176	5,650,913.57
长期借款	--	--	
其中：美元	500,000.00	6.3757	3,187,850.00
欧元			
港币			

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

√ 适用 □ 不适用

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

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州天佑延年堂中医诊所有限公司	2021年09月27日	150,000.00	67.00%	受让	2021年09月27日	控制权转移	30,301.12	-434,247.60

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	150,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	357.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	149,642.12

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：不适用

大额商誉形成的主要原因：不适用

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	357.88	357.88
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	357.88	357.88
减：少数股东权益		
取得的净资产	357.88	357.88

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东鑫昊源生物科技有限公司	0.00	60.00 %	股权转让	2021年08月31日	工商变更	-3,100.38	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 3、其他原因的合并范围变动

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

本公司本期设立了广州玉屏风中医药生物技术有限公司，于2021年4月27日办妥工商设立登记手续。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

公司之子公司广州市美昊生物科技有限公司于2021年11月26日办理工商注销手续。

## 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、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
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资
广东冠昊生物医用材料开发有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资
杭州明兴生物科技有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术服务、技术咨询	80.00%		股权收购
北京申佑医学研究有限公司	北京	北京	医学研究与实验发展	80.00%		股权收购
冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		尚未出资
珠海市祥乐医疗器械有限公司	珠海	珠海	医疗器械销售	100.00%		股权收购
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		100.00%	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		100.00%	货币出资、未完全出资
陕西京冠生物科技有限公司	西安	西安	研究与试验发展		60.00%	货币出资、未完全出资
祥乐医药（香港）有限公司	香港	香港	医疗器械销售		100.00%	股权收购
耀昌国际贸易有限公司	香港	香港	医疗器械销售		100.00%	股权收购
广东中昊药业有限公司	中山	中山	药膏生产	53.03%		股权收购
北京文丰天济医药科技有限公司	北京	北京	药品研发	53.03%		股权收购
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	广州	广州	研究与实验发展	100.00%		货币出资、股权收购
广州百尼夫生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和运用		100.00%	股权收购
北京军科正昊生物科技有限公司	北京	北京	研发及销售商品		65.00%	股权收购
广东天昊药业有限公司	中山	中山	药品生产与销售	100.00%		尚未出资
广州玉屏风中医药生物技术有限公司	广州	广州	研发、健康咨询服		67.00%	货币出资

			务、技术开发			
广州天佑延年堂中医诊所有限公司	广州	广州	中医养生保健服务、健康咨询服务		67.00%	股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

## (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%	-61,322.07		9,195.26
北京申佑医学研究有限公司	20.00%	-281,986.63		692,388.15
广东中昊药业有限公司	46.97%	-15,701,570.46		-7,685,551.33
北京文丰天济医药科技有限公司	46.97%	-3,992,020.46		-21,462,298.29
北京军科正昊生物科技有限公司	35.00%	-2,240,306.63		-6,651,939.23
广州玉屏风中医药生物技术有限公司	33.00%	-660,465.23		-660,465.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

## (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	90,484.58	43,193.97	133,678.55	1,052,502.26		1,052,502.26	346,722.55	726,691.63	1,073,414.18	1,342,268.91		1,342,268.91

北京申佑医学研究有限公司	2,208,491.89	1,433,970.80	3,642,462.69	180,521.92		180,521.92	3,147,436.19	1,833,970.76	4,981,406.95	109,533.01		109,533.01
广东中昊药业有限公司	36,501,799.65	49,338,232.47	85,840,032.12	94,253,837.84	7,947,342.75	102,201,180.59	38,670,256.03	40,883,477.10	79,553,733.13	57,672,447.73	4,816,630.75	62,489,078.48
北京文丰天济医药科技有限公司	201,566.42	27,079,710.31	27,281,276.73	72,970,627.29		72,970,627.29	1,152,385.34	28,071,675.29	29,224,060.63	66,415,121.79		66,415,121.79
北京军科正昊生物科技有限公司	1,130,434.21	6,229,391.67	7,359,825.88	1,851,916.70		1,851,916.70	1,127,876.65	12,622,825.31	13,750,701.96	1,841,916.70		1,841,916.70
广州玉屏风中医药生物技术有限公司	3,004,781.67	6,307,930.02	9,312,711.69	1,283,079.96	5,031,041.52	6,314,121.48						

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		-288,984.89	-288,984.89	176.19	213,853.14	-398,712.15	-398,712.15	-72,114.80
北京申佑		-1,409,933.	-1,409,933.	1,861,055.		-654,606.4	-654,606.4	336,660.06

医学研究有限公司		17	17	70		7	7	
广东中昊药业有限公司	30,200,972.38	-33,425,803.12	-33,425,803.12	-15,336,632.29	40,757,637.20	388,620.52	388,620.52	-10,780,236.02
北京文丰天济医药科技有限公司	2,830,188.60	-8,498,289.40	-8,498,289.40	157,305.64	5,926,565.96	-10,768,013.33	-10,768,013.33	-458,576.80
北京军科正昊生物科技有限公司	0.00	-6,400,876.08	-6,400,876.08	2,380.15		-1,565,077.29	-1,565,077.29	7,246.23
广州玉屏风中医药生物技术有限公司	44,808.34	-2,001,409.79	-2,001,409.79	-2,054,524.26				

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年1月，本公司之全资子公司广东冠昊再生医学科技开发有限公司以500,000.00元的价格取得武汉北度生物科技有限公司10%的股权，对武汉北度生物科技有限公司的持股比例变更为100%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	武汉北度生物科技有限公司
购买成本/处置对价	500,000.00
--现金	500,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-802,948.67
差额	-1,302,948.67
其中：调整资本公积	-1,302,948.67
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州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
北京宏冠再生医学科技有限公司	北京市	北京市	研究与试验发展	50.00%		权益法
嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	嘉兴市	医疗卫生用塑料制品制造		49.75%	权益法
广州天佑北昊生物科技有限公司	广州市	广州市	技术开发、技术服务、技术咨询		45.00%	权益法
ZY THERAPEUTICS INC.	美国	美国	研究与试验发展	31.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

#### (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	2,209,455.68	2,408,903.96
其中：现金和现金等价物	2,209,455.68	2,408,903.96
非流动资产	9,750,000.00	10,500,000.00
资产合计	11,959,455.68	12,908,903.96

流动负债		2,500.00
非流动负债		
负债合计		2,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,959,455.68	12,906,403.96
按持股比例计算的净资产份额	5,979,727.83	6,453,201.98
调整事项		
--商誉	10,840,387.37	10,840,387.37
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	16,820,115.20	17,293,589.34
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-946,948.28	-855,977.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-946,948.28	-855,977.61
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (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					
ZY THER APEU TICS INC.	TEKI A INC.	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	嘉兴 君重 冠昊 股权 投资 合伙 企业 (有 限合	广州 天佑 北昊 生物 科技 有限 公司	ZY THER APEU TICS INC.	TEKI A INC.	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	嘉兴 君重 冠昊 股权 投资 合伙 企业 (有 限合	广州 天佑 北昊 生物 科技 有限 公司	

					伙)						伙)	
流动资产	6,661,317.08	11,525,905.81	1,075,709.27	656,207.36	143,657.36	783,306.13	4,228,919.36	8,877,067.14	6,754,450.90	3,320,758.30	189,428.33	
非流动资产	275,566.30	848,068.92	173,579.77	6,559,639.72	10,500,000.00	58,802.34	335,073.52	726,773.70	296,884.02	6,627,122.66	19,800,000.00	
资产合计	6,936,883.38	12,373,974.73	1,249,289.04	7,215,847.08	10,643,657.36	842,108.47	4,563,992.88	9,603,840.84	7,051,334.92	9,947,880.96	19,989,428.33	
流动负债	178,218.09	5,369,772.08	5,601,439.80	188,764.55	460.00	2,156,762.29	949,677.47	3,669,733.87	6,066,626.84	664,355.58	460.00	
非流动负债		7,455,026.40	0.00	0.00	0.00	0.00		3,593,083.12	1,666,585.40			
负债合计	178,218.09	12,824,798.48	5,601,439.80	188,764.55	460.00	2,156,762.29	949,677.47	7,262,816.99	7,733,212.24	664,355.58	460.00	
少数股东权益												
归属于母公司股东权益	6,758,665.28	-450,823.75	-4,352,150.76	7,027,082.53	10,643,197.36	-1,314,653.82	3,614,315.41	2,341,023.85	-681,877.32	9,283,525.38	19,948,652.28	
按持股比例计算的净资产份额	2,095,186.24	-135,247.13	-2,146,915.97	2,377,585.27	5,294,990.69	-591,594.22	1,120,437.78	702,307.16	-336,370.08	3,141,043.68	9,924,454.51	
调整事项												
--商誉	18,988,612.21	13,881,824.63	55,500,899.61				18,988,612.21	13,881,824.63	55,500,899.61			
--内部												

交易未实现利润												
--其他	-267,659.46	1,625,967.87	-53,353,983.64	-76,435.62	19,599.52	1,125,000.00		1,619,945.97	-55,164,529.53	-76,435.62	-1,143,27	
对联营企业权益投资的账面价值	18,720,952.75	15,372,545.37		2,301,149.65	5,314,590.21	533,405.78	20,109,049.99	16,204,077.76		3,064,608.06	9,923,311.24	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值												
营业收入	1,748,043.46	12,794,719.85		29,702.97			35,456.77	19,510,334.87	81,595.63			
净利润	-4,477,733.04	-2,771,774.66	-3,670,273.44	-2,256,442.85	954,545.08	-1,565,824.02	-7,285,824.43	-1,287,925.30	-1,715.83	-991,858.13	-40,316.05	
终止经营的净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	-4,477,733.04	-2,771,774.66	-3,670,273.44	-2,256,442.85	954,545.08	-1,565,824.02	-7,285,824.43	-1,287,925.30	-1,715.83	-991,858.13	-40,316.05	
本年												

度收到的来自联营企业的股利												
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法,通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2021年12月31日应收账款账面价值为106,706,485.37元,占资产总额的9.68%,欠款单位主要为各大公立医院及人工晶体经销商,不能到期偿还的风险较小。

### 2. 市场风险

#### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款,截止2021年12月31日短期借款本金51,500,000.00元、长期借款本金54,600,000.00元(包括重分类至一年内到期的非流动负债),2021年发生利息支出6,828,293.79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、美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币 (港币及其他)	合计	美元	其他外币 (港币及其他)	合计
货币资金	1,620,249.88	701,184.32	2,321,434.21	1,657,991.38	715,816.55	2,373,807.93
其他应收款		5,650,913.57	5,650,913.57		4,100,062.76	4,100,062.76
其他应付款	3,187,850.00		3,187,850.00	11,092,330.00		11,092,330.00
小计	4,808,099.88	6,352,097.89	11,160,197.78	12,750,321.38	4,815,879.31	17,566,200.69

#### (3) 其他价格风险

本公司报告期末未持有其他上市公司的权益投资,不存在应披露的价格风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			15,154,545.45	15,154,545.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东知光生物科技有限公司	珠海市	服务类	500,000,000	20.76%	20.76%

本企业的母公司情况的说明

广州永金源持有广东知光生物科技有限公司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
河北文丰实业集团有限公司	非全资子公司股东
陈宇辉	非全资子公司股东
广州优得清生物科技有限公司	本公司联营企业

广州聚明生物科技有限公司	本公司子公司联营企业
TEKIA INC.	本公司子公司联营企业
上海昊爱生物科技有限公司	子公司投资的企业
广州天佑北昊生物科技有限公司	本公司子公司联营企业
ZY THERAPEUTICS INC.	本公司联营企业
U.S. TIANYOU CAPLTAL CORP	实际控制人控制的公司
南京奥特佳新能源科技有限公司	实际控制人控制的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州聚明生物科技有限公司	提供服务		64,695.65
广州优得清生物科技有限公司	销售商品	38,053.10	
南京奥特佳新能源科技有限公司	销售商品	95,575.22	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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	211,540.44	193,912.07
广州优得清生物科技有限公司	房屋建筑物		130,550.60

### (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	54,600,000.00	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	54,600,000.00	2017年10月25日	2024年10月25日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明：（1）2017年10月24日，广东知光生物科技有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署了《保证合同》（合同编号为：2017年天平（保）字第171001号01）为本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行依据其与本公司于2017年10月24日签订的主合同（合同编号：2017年天平（并）字第171001号）而享有的对本公司的债权，主债权的金额为人民币15,960.00万元整，截止本报告期末已还款10,500.00万元，剩余债权为5,460.00万元整。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保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行依据其与本公司于2017年10月24日签订的主合同（合同编号：2017年天平（并）字第171001号）而享有的对本公司的债权，主债权的金额为人民币15,960.00万元整，截止本报告期末已还款10,500万元，剩余债权为5,460.00万元整。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
关键管理人员报酬	8,837,598.23	5,326,628.92

#### （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
U. S. TIANYOU CAPLTAL CORP	购买股权		22,080,460.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东知光生物科技有限公司	191,041.32	95,520.66	191,041.32	57,312.40
	广州优得清生物科技有限公司	3,813,833.62	2,285,568.79	4,463,833.62	1,722,791.43
	上海昊爱生物科技有限公司	1,608,215.12	458,379.94	1,630,611.20	158,975.12
其他应收款	广州聚明生物科技有限公司	8,303.11	4,151.56	8,303.11	2,490.93
	TEKIA INC.	5,650,913.57	1,578,637.09	4,100,062.76	855,144.79
	陈宇辉	1,890,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00	945,000.00
	广州优得清生物科技有限公司	604,871.53	119,961.46	404,871.53	66,987.15
	上海昊爱生物科技有限公司	2,100,000.00	599,033.89	2,600,000.00	259,115.25
	广州天佑北昊生物科技有限公司	2,120,000.00	58,100.00	2,660,000.00	26,600.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	ZY THERAPEUTICS		7,829,880.00
	U.S. TIANYOU CAPLTAL CORP	3,187,850.00	3,262,450.00
	河北文丰实业集团有限公司	9,139,519.94	8,603,859.64
	广东知光生物科技有限公司		1,000,027.61

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

##### 1. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	409,408,769.43	80,776,332.32	354,562,126.47	83,136,913.43
药品	29,927,387.48	9,179,463.29	40,682,165.50	5,513,429.19
其他服务	24,848,264.19	10,574,724.21	19,964,941.87	11,474,055.50
合计	464,184,421.10	100,530,519.82	415,209,233.84	100,124,398.12

##### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物型硬脑（脊）膜补片	133,341,889.50	7,578,107.25	125,468,471.30	10,414,519.86
胸外科修补膜	34,243,020.76	3,363,657.77	23,096,620.16	2,826,301.45
无菌生物护创膜	10,112,543.86	1,120,196.40	11,136,381.71	1,506,121.32
B型硬脑（脊）膜补片	53,563,652.59	3,172,314.39	34,978,454.58	2,806,667.15
乳房补片	2,118,890.26	1,264,525.24	1,087,025.10	527,548.57
神经外科设备及配件	71,393,406.12	24,402,854.09	47,047,889.11	18,103,731.14
护肤品	1,586,640.67	994,750.93	924,274.10	738,463.81
细胞技术服务	23,261,623.52	9,579,973.28	19,040,667.77	10,735,591.69
人工晶体	104,635,366.34	39,874,677.18	111,747,284.51	46,952,023.94
本维莫德	29,927,387.48	9,179,463.29	40,682,165.50	5,513,429.19
合计	464,184,421.10	100,530,519.82	415,209,233.84	100,124,398.12

##### 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	118,533,046.20	27,058,561.76	90,066,381.24	22,939,864.81
东大区	182,738,117.14	32,909,079.84	140,174,218.68	25,937,608.57
南大区	88,581,264.41	26,438,238.20	127,854,539.05	42,760,607.00
西大区	74,331,993.35	14,124,640.02	57,114,094.87	8,486,317.74
合计	464,184,421.10	100,530,519.82	415,209,233.84	100,124,398.12

## 十五、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	0.55%	377,021.00	100.00%	0.00	377,021.00	0.53%	377,021.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,498,137.04	99.45%	12,477,431.34	18.22%	56,020,705.70	70,899,015.02	99.47%	12,131,075.03	17.11%	58,767,939.99
其中：										
其中：组合 1：账龄分析组合	68,498,137.04	99.45%	12,477,431.34	18.22%	56,020,705.70	70,899,015.02	99.47%	12,131,075.03	17.11%	58,767,939.99
合计	68,875,158.04	100.00%	12,854,452.34	18.66%	56,020,705.70	71,276,036.02	100.00%	12,508,096.03	17.11%	58,767,939.99

按单项计提坏账准备：377021.00

期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位：元

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户A	116,583.50	116,583.50	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
客户B	71,970.00	71,970.00	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
客户C	63,437.40	63,437.40	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他	125,030.10	125,030.10	5年以上	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	377,021.00	377,021.00			

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,734,670.21
1 至 2 年	8,414,317.45
2 至 3 年	9,818,689.26
3 年以上	8,907,481.12
3 至 4 年	268,815.82
4 至 5 年	256,746.50
5 年以上	8,381,918.80
合计	68,875,158.04

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提的坏账准备	377,021.00					377,021.00
组合 1：账龄分析组合	12,131,075.03	346,356.31				12,477,431.34
合计	12,508,096.03	346,356.31				12,854,452.34

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期实际核销的应收账款金额为0.00元。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	25,464,910.00	36.97%	3,698,001.02
客户二	22,798,920.00	33.10%	227,989.20
客户三	3,146,850.00	4.57%	3,146,850.00
客户四	978,978.00	1.42%	978,978.00

客户五	814,470.00	1.18%	763,056.00
合计	53,204,128.00	77.24%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	177,855,577.48	160,347,830.28
合计	177,855,577.48	160,347,830.28

### (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
合并范围内往来款	173,015,235.71	154,580,369.24
备用金		
保证金	333,100.00	336,300.00
往来款	4,253,909.15	4,703,909.15
其他	1,625,572.41	1,469,089.03
合计	179,227,817.27	161,089,667.42

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	741,837.14			741,837.14
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	630,402.65			630,402.65
2021 年 12 月 31 日余额	1,372,239.79			1,372,239.79

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	173,984,643.29
1 至 2 年	4,025,913.47
2 至 3 年	61,481.80
3 年以上	1,155,778.71
3 至 4 年	136,643.85
4 至 5 年	729,734.86
5 年以上	289,400.00
合计	179,227,817.27

## 3) 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
广东中昊药业有限公司	往来款	75,167,192.92	4 年以内	41.94%	
北京文丰天济医药科技有限公司	往来款	52,027,118.41	4 年以内	29.03%	
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	往来款	45,407,016.62	4 年以内	25.33%	
广州优得清生物科技有限公司	往来款	4,253,909.15	2 年以内	2.37%	393,890.92
广东坤隆投资集团有限公司	其他	1,024,676.30	4 年以内	0.57%	679,745.93
合计	--	177,879,913.40	--	99.25%	1,073,636.85

## 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	924,220,704.44	191,344,499.46	732,876,204.98	924,220,704.44	191,344,499.46	732,876,204.98
对联营、合营企业投资	90,605,848.39	55,064,780.44	35,541,067.95	92,467,419.77	55,064,780.44	37,402,639.33
合计	1,014,826,552.83	246,409,279.90	768,417,272.93	1,016,688,124.21	246,409,279.90	770,278,844.31

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
上海冠昊医 疗器械有限 公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
冠昊生物科 技(香港)有限 公司	10,253,850.0 0					10,253,850.0 0	
冠昊生命健 康科技园有 限公司	85,000,000.0 0					85,000,000.0 0	
广东冠昊再 生医学科技 有限公司	140,000,020. 00					140,000,020. 00	
广东冠昊医 用材料开发 有限公司	10,000,000.0 0					10,000,000.0 0	
杭州明兴生 物科技有限 公司							30,000,000.0 0
北京申佑医 学研究有限 公司	5,526,480.41					5,526,480.41	9,473,519.59
珠海市祥乐 医疗器械有 限公司	448,129,014. 34					448,129,014. 34	151,870,979. 87
北京文丰天 济医药科技 有限公司	19,359,857.3 2					19,359,857.3 2	
广东中昊药 业有限公司	11,606,982.9 1					11,606,982.9 1	
合计	732,876,204. 98					732,876,204. 98	191,344,499. 46

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京宏冠再生医学科技有限公司	17,293,589.34			-473,474.14						16,820,115.20	
小计	17,293,589.34			-473,474.14						16,820,115.20	
二、联营企业											
广州优得清生物科技有限公司											55,064,780.44
ZY THERAPEUTICS INC.	20,109,049.99			-1,388,097.24						18,720,952.75	
小计	20,109,049.99			-1,388,097.24						18,720,952.75	55,064,780.44
合计	37,402,639.33			-1,861,571.38						35,541,067.95	55,064,780.44

### (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	227,980,231.59	19,399,393.33	190,030,036.20	19,074,703.12
其他业务	2,115,207.97	539,049.92	2,564,239.45	494,129.09
合计	230,095,439.56	19,938,443.25	192,594,275.65	19,568,832.21

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,861,571.38	-2,399,398.82
其他		8,005,819.11
合计	-1,861,571.38	5,606,420.29

## 十六、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	287,321.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	28,285,823.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	543,891.32	
减：所得税影响额	4,679,617.52	
少数股东权益影响额	1,896,319.75	
合计	22,541,099.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	9.73%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.75%	0.19	0.19

### 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：不适用