

冠昊生物科技股份有限公司

2023 年半年度报告

【2023 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告.....	38

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）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。
- （三）经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件。
- （四）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
天昊药业、广东天昊	指	广东天昊药业有限公司
中山天昊	指	中山市天昊医疗器械有限公司
国家工程实验室	指	公司获国家发改委批复、授牌的“再生型医用植入器械国家工程实验室”
产业化示范工程	指	公司获国家发改委批复、立项的“再生型生物膜高技术产业化示范工程”
III类医疗器械、植入医疗器械、医用植入器械	指	借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械
生物型植入医疗器械	指	以天然生物材料为原料加工而成的植入医疗器械
生物材料	指	与人体组织、体液或血液相接触或作用而对人体无毒、副作用，不凝血、不溶血，不引起人体细胞突变、畸变和癌变，不引起排异反应和过敏反应的特殊功能材料
再生医学材料	指	一类以动物组织为原料，经系列创新技术处理后，具有良好的组织相容性，植入后不引起排斥反应，并能诱导机体组织生长的一类生物医学材料
再生型医用植入器械、生物型人工器官	指	以再生医学材料为原料制成的植入医疗器械
硬脑膜	指	硬脑膜是一厚而坚韧的双层膜。外层是颅骨内面的骨膜，仅疏松地附于颅盖，特别是在枕部与颞部附着更疏松，称为骨膜层；内层较外层厚而坚韧，与硬脊膜在枕骨大孔处续连，称为脑膜层。硬脑膜的主要作用是保护脑组织
脑膜建	指	公司研制生产的生物型硬脑（脊）膜补片、B型硬脑（脊）膜补片
胸膜建	指	公司研制生产的胸普外科修补膜P型、B型
得膜建	指	公司研制生产的无菌生物护创膜
乳房补片	指	公司研制生产的艾瑞欧乳房补片
生物角膜	指	优得清脱细胞角膜植片
人工晶体	指	人工晶体又称人工晶状体（intraocular lens），是经手术植入眼睛里代替摘除的自身混浊晶体的精密光学部件
本维莫德（曾用名：苯烯莫德）	指	本维莫德是一种天然微生物代谢产物中分离出来的非激素类小分子化合物。该药物可以用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病、特应性

		皮炎等
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	210,814,871.09	202,877,076.02	3.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,743,377.17	-243,985,842.23	112.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,556,231.73	-253,441,779.55	110.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,346,168.96	37,373,341.16	-5.42%
基本每股收益（元/股）	0.12	-0.92	113.04%
稀释每股收益（元/股）	0.12	-0.92	113.04%
加权平均净资产收益率	6.14%	-36.75%	116.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	682,761,413.71	670,209,400.26	1.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	517,269,486.06	485,310,208.77	6.59%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,019.56	
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）	3,989,762.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,578.80	
减：所得税影响额	897,824.34	
少数股东权益影响额（税后）	-56,648.53	

合计	3,187,145.44
----	--------------

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务

冠昊生物作为高新技术企业，历经二十三年的业务精进及持续发展，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，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。

在生物材料领域，公司自主研发的一系列再生医学材料，是指一类以动物组织为原料，经系列创新技术处理后，具有良好的组织相容性，植入后不引起排斥反应，并能诱导机体组织生长的一类生物医学材料。已上市的主要产品有生物型硬脑(脊)膜补片、B型硬脑膜补片、胸普外科修补膜、无菌生物护创膜、艾瑞欧乳房补片、优得清脱细胞角膜植片，均属于第三类医疗器械产品，属于需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全有效的医疗器械，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。

在药业领域，公司子公司产品本维莫德乳膏可以用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病（俗称“牛皮癣”）、特应性皮炎等。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，被国家列为 1.1 类新药（first-in-class）。在治疗银屑病方面，临床结果显示，本维莫德乳膏具有治疗效果好、不良反应小等优势。该药不仅疗效优于阳性对照，而且停药后复发率低，治愈后缓解期长，长期用药安全有效。本维莫德乳膏（商品名：欣比克）在 2020 年国家医保谈判中成功入围，2021 年 3 月 1 日正式实施，医保支付标准为：138 元（10g:0.1g/支），并在 2023 年成功续约国家医保目录，维持原医保支付标准不变，体现了国家对本维莫德乳膏临床价值的肯定与支持。除银屑病外，本维莫德还对多个重要疾病领域有广阔的应用前景，包括特应性皮炎、过敏性鼻炎、溃疡性结肠炎治疗领域等。未来公司将在药业平台持续布局，形成梯队产品储备库。

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

在科技孵化领域，公司全资子公司冠昊生命健康科技园有限公司致力于打造国内专业的产融互动生命健康创新创业孵化平台，做到高效链接与精准孵化，推行创业项目的整体解决方案和产业化转化的一站式整体打包服务模式。通过嫁接全球高端技术研发资源和成果，面向中国市场进行产业化转化，实现生物医药类企业的快速孵化，形成对材料、药业、细胞等业务的有力支撑，提升公司快速产业化能力。

2023 年上半年，作为全球高传染性疫病后经济逐渐复苏之年，面对外部环境的复杂变化，专注主营业务发展，加大创新驱动力度，强化公司治理和内部控制，在国内经济复苏缓慢、带量采购、医保支付制度改革政策变化等多重因素影响下，公司全员在董事会的领导下，积极应对风险挑战，保障了公司持续健康发展。报告期内，公司实现营业收入 21,081.49 万元，较去年同期上升了 3.91%；归属上市公司股东的净利润为 3,074.34 万元，较去年同期上升了 112.60%。其中，药品实现营业收入 3,244.13 万元，同比增长 13.70%；胸普外科修补膜同比增长 35.07%；无菌生物护创膜同比增长 81.49%；B 型硬脑（脊）膜补片和乳房补片同比分别增长 14.41% 和 18.32%；细胞技术服务同比增长 53.79%。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司行业地位

1、公司所处医疗器械行业

医疗器械产业是关系国际民生、经济发展和国家安全的重要产业，是现代产业体系中具有较强成长性、关联性、带动性的战略新兴产业，人民健康是“国之大者”，高端医疗器械是“国之重器”。随着全球人口自然增长、人口老龄化程度

提高，医疗健康行业的需求将持续提升，全球范围内长期来看医疗器械市场将保持增长的趋势。我国医疗器械产业发展迅猛，连续多年产值保持两位数增长，已经成为全球第二大医疗器械市场。为保障医疗器械健康有序发展，《健康中国 2030 规划纲要》提出，要大力发展高性能医疗器械，加快医疗器械的转型升级，提高具有自主知识产权的医学诊疗设备、医用材料的国际竞争力，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出，“坚持创新在我国现代化建设中的核心地位，把科技自立自强作为国家发展的战略支撑”，指出面向“人民健康”构建国家创新体系，加快建设科技强国这一战略目标，规划还将“生命健康领域”列为战略性的国家重大科技项目，并明确指出“完善创新药物、疫苗、医疗器械等快速审评机制，加快临床急需和罕见病的治疗药品、医疗器械的审批，促进临床急需境外已上市在境内上市”的重要工作目标。

2021 年 9 月，国务院办公厅印发《“十四五”全民医疗保障规划》等文件的推出，明确了高值医用耗材的集中带量采购，提出常态化、制度化实施国家组织药品集中带量采购，鼓励医疗机构联合开展集中带量采购谈判，积极探索跨省联盟采购。2022 年，集中带量采购改革已经进入常态化、制度化的发展阶段。2023 年，是全球高传染性疫病结束后经济复苏之年，也是“十四五”规划的关键之年，更是二十大提出“高质量发展是全面建设社会主义现代化国家的首要任务”的开局之年，在国家医疗产业政策支持下，医疗行业的运行环境日益完善，医疗器械产业进入蓬勃发展的“黄金期”，医疗器械产品丰富度增加，配套服务体系完善，产业链整合加速，国产品牌效应凸现，行业集中度进一步提升。

根据国家统计局发布的《战略型新兴产业分类（2018）》，公司属于“4、生物产业”之“4.2、生物医学工程产业”。公司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实验室“再生型医用植入器械国家工程实验室”，深耕再生医学领域，加快新材料、新项目的研究进展，为公司在材料板块的发展提供技术和产品支撑。公司牵头承担的国家重点研发计划“关节软骨再生性植入材料研发及功能评价”项目顺利通过验收，“冠昊生物”纳入广东省重点商标保护名录。

2、公司所处医药行业

受国内经济下行的影响，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。WHO 曾宣布，皮肤病将是 21 世纪人类历史上发病率最高、致残率最高、传染性最强的一种疾病。据悉，目前世界有 4.2 亿左右人患有皮肤病，其中，我国约有 1.5 亿皮肤病患者。患者数量还将持续增长，且年龄日趋年轻化。根据头豹研究院数据《2021 年中国银屑病药物行业概览》，从 2016 年到 2020 年，我国银屑病药物治疗市场的规模年复合增长率达 22.3%，并且预期 2020 年到 2025 年整体市场规模的复合增长率有望达到 35%，在 2025 年有望达成 208.7 亿元的市场规模。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。随着国家对药品行业监管力度加大，医药行业新政频出。药品集中采购进入常态化运行阶段，仿制药带量采购，药品审评审批制度和一致性评价改革持续推进，使制药企业面临产业转型升级的压力。缺乏创新的制药企业将会被加速淘汰，而创新药制药企业迎来了巨大的发展机遇。

公司药业板块，整体架构完备，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。由公司的全资子公司广东天昊药业有限公司作为项目实施主体投资建设的天昊中山医药科技项目，该项目作为公司药业板块研发和产业化的重要平台，承接公司药业板块的生产、研发等。依托该平台的建设，整合公司旗下药业板块本维莫德产品线，加快其他适应症研发成果的落地转化，并持续引入新产品，将药业板块做大做强。报告期内，天昊中山医药科技项目有序开展中，目前已取得建筑工程施工许可证。

公司子公司产品本维莫德乳膏可以用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病、特应性皮炎等，本维莫德乳膏已纳入国家医保。

3、公司所处细胞行业发展现状

目前，细胞治疗技术已经得到业界广泛的认可，细胞技术已经成为当下人类健康的核心科技发展方向。随着细胞治疗技术不断发展，大众对细胞治疗的接受程度正在逐步的提高。细胞产业链上游是细胞采集和存储业务，其主要业务为脐带

血造血干细胞、脐带间充质干细胞、脂肪干细胞、羊膜干细胞等干细胞及成人免疫细胞的采集及贮存。细胞下游应用主要为细胞治疗在临床方面的应用。特别是干细胞治疗在器官修复、组织再生、免疫调控和机体年轻化方面潜力巨大，并已经逐步得到大众的认知。基于干细胞疗法被认为对严重慢性疾病（如结肠炎、糖尿病、关节炎、肝硬化、肾脏病、心脏病、慢性阻塞性肺疾病等）带来了新希望。细胞治疗是当今医学研究最前沿也是最热门的方向之一，受到全球医疗市场的关注。我国也从监管政策着手为细胞治疗产业化指明方向，按照“干细胞临床研究有限放开”及“细胞制品按药品管理”的规定，预示着干细胞中下游产业开始加速。截至 2023 年 5 月 31 日，全国共有 29 家企业的 43 项间充质干细胞药物临床试验获得国家药监局药审中心默示许可。

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合作，建立了符合 GMP 标准的免疫细胞和干细胞制备技术体系、临床前有效性/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等第三方的质量检定，各项指标均符合要求。

报告期内，细胞板块依托优质资源发挥优势领域技术特长，不断丰富细胞储存种类，积极开发具有差异化的个性化定制产品，以满足市场需求。在研产品“生物人工肝”正在进行临床前研究中，通过提高细胞工艺药学研究和体外支持装置医疗器械性能研究实效，不断优化工艺及临床方案，为最终临床应用奠定基础；此外，公司正在“间充质干细胞在多种疾病治疗”方向上的前期研究，已与多家医疗单位合作推进间充质干细胞治疗项目的临床研究备案工作；同时，公司正积极推进“人类遗传资源样本库”的申报工作，将为今后新药研发、医学转化研究、生物与健康服务等领域的创新发展提供重要的科技平台支撑。

4、公司所处科技孵化领域行业

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。

公司在科技孵化领域，冠昊科技园作为专业的创新创业孵化平台，为新创办的科技型中小企业提供物理空间和创业服务支持，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，做到高效链接与精准孵化，推行创业项目的整体解决方案和产业化转化的一站式整体打包服务模式。

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

二、核心竞争力分析

1、全球首创的技术优势

冠昊生物及下属子公司北昊研究院、中昊药业、武汉北度均为高新技术企业；冠昊生物、北昊研究院、中昊药业均凭借出色的企业实力，获评“广东省 2022 年专精特新中小企业”殊荣；冠昊科技园为国家级科技企业孵化器、优秀科技金融工作站、青年众创空间、品牌示范产业园、2022 年黄埔区企业家服务工作站。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。未来公司持续在三大业务板块原创技术道路上布局。报告期内，公司持续加强知识产权体系及无形资产保护，新授权国外专利 1 项，新授权国内专利 8 项。目前公司累计拥有授权专利 127 项，包括发明专利 90 项，实用新型专利 37 项；拥有商标注册证 181 项。

再生医学生物材料技术平台：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。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。公司已上市的主要产品有生物型硬脑（脊）膜补片、B 型硬脑膜补片、胸普外科修补膜、无菌生物护创膜、艾瑞欧乳房补片，可广泛应用于神经外科、胸普外科、皮肤科、骨科、整形美容科等。

细胞与干细胞研发应用平台：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。公司通过建设符合 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。细胞在研的生物人工肝项目，目前正推进细胞工艺的药学研究和体外支持装置的医疗器械性能研究工作；公司正积极推进与多家医疗单位合作开展间充质干细胞治疗项目合作，共同申报临床研究项目备案；公司正积极推进“人类遗传资源样本库”的申报工作。

药业技术平台：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、特应性皮炎等，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。公司药业板块，整体架构完备，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。在《本维莫德乳膏治疗银屑病专家指导意见》、《中国银屑病诊疗指南（2022 年）》、《中国银屑病诊疗指南（2023 年）》、《银屑病基层诊疗指南（2022 年）》、《中国儿童银屑病诊疗专家共识（2021）》、《特应性皮炎外用制剂合理应用及患者指导专家共识》等各类医学指南共识已多次推荐本维莫德乳膏用于银屑病和特应性皮炎的治疗。在最新版的《中国银屑病诊疗指南》（2023 版）中，本维莫德的化学名被单独列为一类，排在第 6 位。

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。

3、规范的质量管控体系

公司生物材料产品属于第三类植入医疗器械，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 2022 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。公司将进一步做好销售规划，加大市场拓展力度，适应外部经营环境变化，不断提高市场占有率。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	210,814,871.09	202,877,076.02	3.91%	
营业成本	47,231,514.11	48,656,735.59	-2.93%	
销售费用	82,819,956.62	72,660,210.36	13.98%	本报告期市场投入增加所致。
管理费用	23,711,909.95	23,951,035.47	-1.00%	
财务费用	2,108,671.24	2,913,374.71	-27.62%	本报告期贷款减少所致。
所得税费用	3,687,741.47	9,589,276.89	-61.54%	本报告期应税利润减少所致。
研发投入	21,168,883.32	30,572,829.58	-30.76%	本报告期研发项目投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	35,346,168.96	37,373,341.16	-5.42%	本报告期购买商品支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-9,813,189.03	-6,232,934.30	-57.44%	本报告期固定资产投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-18,358,897.18	-31,687,236.94	42.06%	本报告期偿还银行贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	7,646,425.78	-74,215.06	10,403.06%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
医疗器械	145,525,179.41	31,546,707.05	78.32%	-1.24%	7.73%	-2.25%
药品	32,441,303.36	6,062,169.77	81.31%	13.70%	-16.64%	9.13%
其他服务	26,832,559.52	3,017,854.67	88.75%	49.89%	-28.39%	16.08%
分产品						
生物型硬脑(脊)膜补片	43,408,051.25	2,944,619.61	93.22%	-8.97%	-14.04%	0.43%
胸普外科修补膜	21,176,774.14	2,273,289.26	89.27%	35.07%	77.54%	-2.80%
无菌生物护创膜	5,446,785.93	482,295.32	91.15%	81.49%	95.60%	-0.70%
B 型硬脑(脊)膜补片	27,289,754.10	3,602,331.54	86.80%	14.41%	21.44%	-0.87%
乳房补片	1,109,703.75	468,656.41	57.77%	18.32%	-9.44%	28.88%
神经外科设备及配件	36,104,374.33	11,596,531.58	67.88%	-13.11%	-8.96%	-2.11%
护肤品	297,108.12	375,537.72	-26.40%	-54.05%	-20.83%	-199.08%
细胞技术服务	26,535,451.40	2,642,316.95	90.04%	53.79%	-29.35%	14.96%
人工晶体	10,989,735.91	10,178,983.33	7.38%	-24.97%	25.53%	-83.47%
本维莫德	32,441,303.36	6,062,169.77	81.31%	13.70%	-16.64%	9.13%
分区域						
北大区	38,375,135.02	7,762,258.10	79.77%	-2.14%	10.85%	-2.89%

东大区	80,445,937.88	17,103,274.05	78.74%	-4.01%	3.33%	-1.88%
南大区	48,363,321.46	9,865,323.24	79.60%	18.41%	-13.13%	10.26%
西大区	37,614,647.93	5,895,876.10	84.33%	25.71%	0.62%	4.86%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,106,072.44	-6.21%	本报告期客户应收款项债务重组所致	否
资产减值	2,359,867.66	6.96%	本报告期存货跌价转回所致	是
营业外收入	96,516.99	0.28%	本报告期收取换货手续费所致	否
营业外支出	52,938.19	0.16%	本报告期清理固定资产所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	136,297,486.93	19.96%	126,280,098.24	18.84%	1.12%	无重大变化
应收账款	81,508,263.25	11.94%	71,975,751.81	10.74%	1.20%	无重大变化
存货	69,829,235.60	10.23%	61,677,363.08	9.20%	1.03%	无重大变化
长期股权投资	17,148,598.33	2.51%	17,405,650.77	2.60%	-0.09%	无重大变化
固定资产	176,771,252.41	25.89%	182,733,626.53	27.27%	-1.38%	本报告期计提固定资产折旧所致
在建工程	11,278,064.04	1.65%	2,802,394.67	0.42%	1.23%	本报告期天昊项目投入增加所致
使用权资产	26,240,303.79	3.84%	29,061,960.37	4.34%	-0.50%	本报告期计提使用权资产折旧所致
短期借款	36,031,305.44	5.28%	49,048,124.87	7.32%	-2.04%	本报告期偿还银行贷款所致
合同负债	29,790,539.21	4.36%	28,289,802.57	4.22%	0.14%	无重大变化
租赁负债	19,652,812.29	2.88%	22,519,377.50	3.36%	-0.48%	本报告期支付租赁费所致
预付款项	10,216,918.99	1.50%	24,849,361.78	3.71%	-2.21%	本报告期预付款项转存货所致
其他应收款	12,986,139.22	1.90%	8,740,378.78	1.30%	0.60%	本报告期与其他单位往来款项增加所致
应交税费	9,890,241.00	1.45%	16,298,602.56	2.43%	-0.98%	本报告期支付

						2022 年度所得税所致
--	--	--	--	--	--	--------------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
冠昊生物科技（香港）有限公司	冠昊生物子公司	17,031,320.56 元	香港			-986,274.71 元	3.29%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

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

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,335,280.20	司法冻结
合计	8,335,280.20	——

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

9,555,669.37	0.00	100.00%
--------------	------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
天昊 中山 医药 科技 项目	自建	是	医疗 器 械、 医药	8,475, 669.37	8,735, 699.16	自有 资金	5.00%			尚 未 完 工， 正 按 计 划 进 行	2022 年 05 月 06 日	巨潮 资讯 网 (ww w.cnin fo.com .cn， 公 告 编 号： 2022- 020)
合计	--	--	--	8,475, 669.37	8,735, 699.16	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	其 他 变 动	期 末 金 额	资 金 来 源
其他	154,545.4 5							154,545.4 5	自有
其他	15,000,00 0.00							15,000,00 0.00	自有
合计	15,154,54 5.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,154,54 5.45	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策变化风险

医疗器械行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。随着医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，例如“两票制”、“带量采购”等政策，这些政策的变化可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。随着医疗器械监管工作的日趋严格，公司如果不能满足国家监督管理部门的有关规定，则可能受到重大影响。公司将积极了解和跟进新政策的出台并认真学习，积极调整经营模式和销售策略，坚持以产品特点为着力点制定科学化、规范化市场推广方式的营销理念，通过积极参与或组织行业交流会、学术研讨会等方式与行业专家保持紧密的合作，将产品知识培训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、动物疫病风险

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病，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病风险。

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。

十一、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
2023年02月13日	公司会议室	实地调研	机构	东吴证券有限公司	公司各板块的业务及发展情况，药业板块本维莫德乳膏的医保、营销、研发情况，公司细胞板块人工肝项	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&stockCode=300238#research

					目研发进展情况，天昊中山医药科技项目进展情况，集采对公司的影响等。	
2023 年 02 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司、长城基金管理有限公司、深圳市徐星私募证券投资基金管理有限公司	公司三大技术板块的业务布局及未来发展举措；本维莫德乳膏的优势、市场推广以及研发进展情况；公司人工肝项目的进展情况，国家新政策对公司的影响等。	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&stockCode=300238#research
2023 年 05 月 05 日	“价值在线”网络互动	其他	个人	参与冠昊生物 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司的产业布局、经营理念和发展模式；公司业绩情况；研发投入情况；代理权问题对公司的影响；中山项目进展情况；公司未来发展规划；公司分红计划等。	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&stockCode=300238#research

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.24%	2023 年 04 月 07 日	2023 年 04 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn 公告编号: 2023-018)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	26.94%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn 公告编号: 2023-035)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.58%	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn 公告编号: 2023-042)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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
邓超	独立董事	任免	2023 年 06 月 21 日	换届选举
赵军会	常务副总经理	任免	2023 年 06 月 21 日	换届选举职务变更
徐庆荣	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 06 月 21 日	聘任
侯怀信	副总经理	聘任	2023 年 06 月 21 日	聘任
林祥贵	副总经理	聘任	2023 年 06 月 21 日	聘任
郑学宝	董事	任期满离任	2023 年 06 月 21 日	换届离任
汪健	董事	任期满离任	2023 年 06 月 21 日	换届离任
廖文义	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 21 日	换届离任
黄健柏	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 21 日	换届离任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

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

适用 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，以“全球再生医学产业领袖”为愿景。公司在提升经济效益和股东利益的同时，注重承担社会责任。坚持依法经营，诚实守信，充分维护投资者和债权人权益。坚持完善公司治理，提高公司管理水平，不断提高盈利能力，注重风险控制，提高投入产出水平，增强市场竞争力。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

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，切实保护公司及全体股东和债权人的利益。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。

公司严格依法履行信息披露义务，主动、规范披露公司信息，不断提升信息披露透明度，切实做到信息披露的真实性、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。公司重视与投资者的沟通互动，主动搭建与投资者的沟通桥梁，丰富与投资者及潜在投资者的沟通方式。通过参加投资者交流会、接待投资者调研、开设投资者热线、传真、电子邮箱、深交所互动易平台、开展线上年业绩说明会等多种途径，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，确保与中小投资者之间的交流畅通。公平、公正、客观地向投资者提供公司信息，积极主动获取外部意见和建议，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”的管理理念，致力于打造一个公平、和谐、健康的工作环境，持续增进员工权益福祉，把员工作为公司发展的重点，重视对员工的培养，为员工提供尽可能多的专业培训和事业发展机会，充分尊重员工的价值和愿望，让员工发挥更大的潜力，收获更多的成长。公司积极贯彻落实党中央“六保六稳”决策，保障员工就业，增加就业机会，彰显了公司的社会责任。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。

公司始终坚持公开、平等的用工原则，为人才提供平等的就业机会。公司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，从制度上保障员工基本权益。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。公司致力于营造良好的工作和成长氛围，关注员工的切身需求，实现社会、客户、员工、股东的和谐共存与可持续发展。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，充分发挥员工自身的优势，帮助员工在实现自我价值和职业发展的同时，与公司共同成长。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，提供健康体检、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质量的运营管理为基础，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，彰显了公司的社会责任。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，组织与参与行业交流会、学术研讨会和健康教育活动，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。公司在推动业务持续稳定发展的同时，将持续关注社会公益事业，积极回馈社会，实现企业、社会的共同发展与和谐统一。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	寇冰、胡承华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<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：1、本人及本人控制的企业将不直接或间接从事与冠昊生物或珠海祥乐相同或类似的产品生产和业务经营；2、本人将不会投资于任何与冠昊生物或珠海祥乐的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；3、本人直接或间接所参股的企业，如从事与冠昊生物或珠海祥乐构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；4、如冠昊生物或珠海祥乐此后进一步拓展产品或业务范围，本人和本人控制的企业将不与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务相竞争，如本人和本人控制的企业与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控制的企业采取措施避免该等竞争，包括但不限于：</p> <p>(1) 停止生产构成竞争</p>	2016年03月14日		严格履行中

			<p>或可能构成竞争的产品；</p> <p>(2) 停止经营构成或可能构成竞争的业务；(3) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；(4) 将相竞争的业务纳入到冠昊生物来经营。5、本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给冠昊生物及股东造成的一切损失进行赔偿。”“1、本人将尽量避免或减少本人及本人控制的企业与冠昊生物及子公司之间的关联交易。若关联交易无法避免，则关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，并按照《冠昊生物科技股份有限公司章程》(以下简称“公司章程”)规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。2、本人不利用自身对冠昊生物的股东地位，谋求冠昊生物及子公司在业务合作等方面给予本人及本人控制的企业优于市场第三方的权利或达成交易的优先权利。3、未经冠昊生物书面同意，本人及本人控制的企业将避免占用、使用或转移冠昊生物及子公司任何资金和资产或要求冠昊生物及子公司向本人及本人控制的企业提供任何形式借款和担保的行为。4、本人同意对因未履行上述承诺而给冠昊生物或股东造成的一切损失进行赔偿。”</p>			
资产重组时所作承诺	寇冰	其他承诺	<p>“如珠海祥乐(包括子公司香港祥乐、香港耀昌)在本次重组基准日(2015年10月31日)前已发生但延续至基准日后，及重组基准日至珠海祥乐股权交割日之间发生但延续至股权交割日之后产生的纠纷、潜在纠纷、担保、诉讼、仲裁等导致珠海祥乐被有关权利人主张权利、要求支付赔偿、违约金等或根据法律法规、存在违法违规行为被政府行政主管部门要求补缴款项或行</p>	2016年03月14日		严格履行中

			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。”			
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经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业。	2011年07月06日		严格履行中
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					

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司涉及重大诉讼	10,510	否	一审中	一审尚未判决	无	2023年07月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 关于重大诉讼、仲裁进展情况的公告(公告编号: 2023-049)
公司子公司涉及仲裁	5,392.92	否	预计于2024年2月5日的当周内开庭审理	待开庭	无	2023年07月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 关于重大诉讼、仲裁进展情况的公告(公告编号: 2023-049)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼、仲裁汇总	2,624.41	否	开庭审理中	开庭审理中	无	2023年07月18日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 关于重大诉讼、仲裁进展情况的公告(公告编号: 2023-049)

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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、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。

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。

十二、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东天昊药业有限公司			2023年06月26日	18,000	连带责任担保、质押	连带保证担保；公司持有的天昊药业100%股权质押担保、公司持有的中昊药业53.0256%股权质押担保。	无	债务履行期限届满之日起三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						18,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						18,000
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						18,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						18,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				34.80%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

公司全资子公司天昊药业向交通银行股份有限公司中山分（支）行申请人民币壹亿捌仟万元整（¥180,000,000.00）银行贷款，贷款期限自 2023 年 05 月 04 日至 2036 年 04 月 18 日。公司为天昊药业此次贷款提供连带保证担保，同时以公司持有的天昊药业、中昊药业的股权做质押担保。

担保的主要内容：

（一）保证合同

债权人：交通银行股份有限公司中山分（支）行；

被担保的债务人：广东天昊药业有限公司；

保证人：冠昊生物科技股份有限公司；

担保金额：人民币壹亿捌仟万元整（¥180,000,000.00）；

担保范围：为主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、质权人保管质物和实现债权的费用；

担保方式：连带保证担保；

担保期限：债务履行期限届满之日起三年。

（二）股权质押合同

质权人：交通银行股份有限公司中山分（支）行；

被担保的债务人：广东天昊药业有限公司；

出质人：冠昊生物科技股份有限公司；

担保金额：人民币壹亿捌仟万元整（¥180,000,000.00）；

担保范围：为主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、质权人保管质物和实现债权的费用；

担保方式：公司持有的天昊药业 100%股权质押担保、公司持有的中昊药业 53.0256%股权质押担保；

担保期限：债务履行期限届满之日起三年。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
广东天昊药业有限公司	中铁十四局集团华南工程有限公司	天昊中山医药科技项目建设项目	2023年05月23日			不适用		以市场价格为依据	15,974.27	否	广东天昊药业有限公司系公司全资子公司	尚未完工，正按计划进行		不适用

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

- 1、天昊药业投资建设天昊中山医药科技项目，在报告期内已取得建筑工程施工许可证。
- 2、珠海祥乐涉及仲裁事项（案号：HKIAC/A23008），已于2023年7月14日收到香港国际仲裁中心发出的第一号程序令，预计于2024年2月5日的当周内在香港国际仲裁中心召开该仲裁的开庭审理。
- 3、北京文丰涉及借款合同纠纷诉讼（案号：（2023）冀0209民初177号），案件目前一审尚未判决。

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	21,619	0.01%	0	0	0	0	0	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	21,619	0.01%	0	0	0	0	0	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	21,619	0.01%	0	0	0	0	0	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	265,134,082	99.99%	0	0	0	0	0	265,134,082	99.99%
1、人民币普通股	265,134,082	99.99%	0	0	0	0	0	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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	265,155,701	100.00%	0	0	0	0	0	265,155,701	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,634	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、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	1.87%	4,958,440	0	0	4,958,440		

	人							
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	1.55%	4,110,000	0	0	4,110,000		
李珊	境内自然人	1.31%	3,464,595	0	0	3,464,595		
王汉强	境外自然人	1.15%	3,053,100	0	0	3,053,100		
苗文成	境内自然人	0.51%	1,344,300	0	0	1,344,300		
缪文琴	境内自然人	0.42%	1,102,200	-467,800	0	1,102,200		
邱金兰	境内自然人	0.41%	1,100,000	1,100,000	0	1,100,000		
王若亭	境外自然人	0.37%	993,100	345,693	0	993,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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（参见注 11）	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	4,110,000	人民币普通股	4,110,000					
李珊	3,464,595	人民币普通股	3,464,595					
王汉强	3,053,100	人民币普通股	3,053,100					
苗文成	1,344,300	人民币普通股	1,344,300					
缪文琴	1,102,200	人民币普通股	1,102,200					
邱金兰	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
王若亭	993,100	人民币普通股	993,100					
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。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,366,266 股；公司股东李珊除通过普通证券账户持有 3,700 股外，还通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,460,895 股，实际合计持 3,464,595 股；公司股东王汉强除通过普通证券账户持有 1,346,500 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,706,600 股，实际合计持 3,053,100 股；公司股东邱金兰通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,100,000 股。
--------------------------------------	---

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 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
报告期公司不存在债券。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	136,297,486.93	126,280,098.24
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	81,508,263.25	71,975,751.81
应收款项融资		
预付款项	10,216,918.99	24,849,361.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,986,139.22	8,740,378.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	69,829,235.60	61,677,363.08
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	5,301,040.89	5,366,431.66
流动资产合计	316,139,084.88	298,889,385.35
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	17,148,598.33	17,405,650.77
其他权益工具投资	15,154,545.45	15,154,545.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	176,771,252.41	182,733,626.53
在建工程	11,278,064.04	2,802,394.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,240,303.79	29,061,960.37
无形资产	82,879,631.93	87,491,878.30
开发支出	16,562,933.76	15,602,860.80
商誉		
长期待摊费用	6,713,682.02	7,975,096.48
递延所得税资产	13,873,317.10	13,092,001.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	366,622,328.83	371,320,014.91
资产总计	682,761,413.71	670,209,400.26
流动负债：		
短期借款	36,031,305.44	49,048,124.87
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	2,607,295.75	2,164,462.63
预收款项	20,956.30	
合同负债	29,790,539.21	28,289,802.57
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	13,009,728.43	17,955,152.24
应交税费	9,890,241.00	16,298,602.56
其他应付款	70,197,202.86	65,772,805.88
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	9,467,526.80	7,493,332.43
其他流动负债	1,996,324.90	1,966,952.44
流动负债合计	173,011,120.69	188,989,235.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,652,812.29	22,519,377.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,328,749.73	22,847,704.79
递延所得税负债	5,466,864.69	4,972,989.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,448,426.71	50,340,072.21
负债合计	220,459,547.40	239,329,307.83
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	600,268,565.98	600,268,565.98
减：库存股		
其他综合收益	-49,491,221.77	-50,707,121.89
专项储备		
盈余公积	43,851,701.31	43,851,701.31
一般风险准备		
未分配利润	-342,515,260.46	-373,258,637.63
归属于母公司所有者权益合计	517,269,486.06	485,310,208.77
少数股东权益	-54,967,619.75	-54,430,116.34
所有者权益合计	462,301,866.31	430,880,092.43
负债和所有者权益总计	682,761,413.71	670,209,400.26

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	17,181,041.03	7,646,022.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,358,241.20	35,998,767.15

应收款项融资		
预付款项	297,101.04	2,625,020.00
其他应收款	253,755,075.73	232,238,176.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,102,811.59	16,970,512.68
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	1,898,536.86	1,922,430.88
流动资产合计	325,592,807.45	297,400,930.24
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	371,697,454.26	344,428,216.32
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	125,843,780.86	129,615,098.31
在建工程	2,542,364.88	2,542,364.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,591,595.33	18,773,717.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,767,420.03	2,764,544.13
递延所得税资产	10,571,514.46	10,375,506.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	546,014,129.82	523,499,446.99
资产总计	871,606,937.27	820,900,377.23
流动负债：		
短期借款	36,031,305.44	49,048,124.87
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	126,921.60	81,588.60
预收款项		
合同负债	1,962,520.48	6,938,447.55
应付职工薪酬	3,298,183.08	4,265,086.68
应交税费	1,625,893.72	1,512,759.69

其他应付款	107,833,659.11	57,399,351.07
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		
其他流动负债	58,875.61	208,153.43
流动负债合计	150,937,359.04	119,453,511.89
非流动负债：		
长期借款		
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	21,345,769.68	21,864,724.74
递延所得税负债	232,549.52	245,094.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,578,319.20	22,109,819.13
负债合计	172,515,678.24	141,563,331.02
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	517,060,773.29	515,034,482.91
减：库存股		
其他综合收益	-42,500,000.00	-42,500,000.00
专项储备		
盈余公积	44,661,551.59	44,661,551.59
未分配利润	-85,286,766.85	-103,014,689.29
所有者权益合计	699,091,259.03	679,337,046.21
负债和所有者权益总计	871,606,937.27	820,900,377.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	210,814,871.09	202,877,076.02
其中：营业收入	210,814,871.09	202,877,076.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	178,230,785.37	174,223,359.18
其中：营业成本	47,231,514.11	48,656,735.59

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,149,923.09	1,746,388.19
销售费用	82,819,956.62	72,660,210.36
管理费用	23,711,909.95	23,951,035.47
研发费用	20,208,810.36	24,295,614.86
财务费用	2,108,671.24	2,913,374.71
其中：利息费用	1,019,107.91	3,456,420.82
利息收入	761,848.52	1,188,659.94
加：其他收益	3,989,762.01	11,503,812.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,106,072.44	-1,576,924.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-257,052.44	-1,576,924.73
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）	-2,972,586.96	641,238.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,359,867.66	-276,805,715.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,019.56	28,377.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,850,036.43	-237,555,496.23
加：营业外收入	96,516.99	283,086.03
减：营业外支出	52,938.19	296,457.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,893,615.23	-237,568,867.85
减：所得税费用	3,687,741.47	9,589,276.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,205,873.76	-247,158,144.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,205,873.76	-247,158,144.74
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 (净亏损以“-”号填列)	30,743,377.17	-243,985,842.23
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-537,503.41	-3,172,302.51
六、其他综合收益的税后净额	1,215,900.12	3,884,824.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,215,900.12	3,884,824.42
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,215,900.12	3,884,824.42
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	1,215,900.12	3,884,824.42
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	31,421,773.88	-243,273,320.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,959,277.29	-240,101,017.81
归属于少数股东的综合收益总额	-537,503.41	-3,172,302.51
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	-0.92
(二) 稀释每股收益	0.12	-0.92

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	97,748,200.08	90,361,157.84
减：营业成本	11,308,046.04	8,954,297.01
税金及附加	1,238,224.66	554,820.42
销售费用	32,717,337.63	24,435,333.26
管理费用	16,989,093.77	14,869,744.30
研发费用	10,153,783.13	10,057,373.34

财务费用	1,494,529.12	1,429,747.61
其中：利息费用	751,277.81	2,237,659.03
利息收入	67,934.13	992,824.18
加：其他收益	889,089.43	1,784,623.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-257,052.44	-880,580.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-257,052.44	-880,580.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,407,474.21	-602,678.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,065,103.84	-338,528.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-207.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,006,644.67	30,022,472.01
加：营业外收入	67,986.80	123,374.48
减：营业外支出	51,014.86	231,685.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,023,616.61	29,914,160.63
减：所得税费用	3,295,694.17	3,235,049.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,727,922.44	26,679,110.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,727,922.44	26,679,110.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	17,727,922.44	26,679,110.85
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	215,619,881.01	214,040,459.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,249,056.41	10,487,366.06
经营活动现金流入小计	222,868,937.42	224,527,825.50
购买商品、接受劳务支付的现金	22,370,341.84	14,977,465.43
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	57,639,689.92	64,760,433.42
支付的各项税费	23,341,332.26	19,126,612.23
支付其他与经营活动有关的现金	84,171,404.44	88,289,973.26
经营活动现金流出小计	187,522,768.46	187,154,484.34
经营活动产生的现金流量净额	35,346,168.96	37,373,341.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	32,318.38
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	500.00	32,318.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,733,689.03	6,265,252.68

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,080,000.00	
投资活动现金流出小计	9,813,689.03	6,265,252.68
投资活动产生的现金流量净额	-9,813,189.03	-6,232,934.30
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,890,000.00
筹资活动现金流入小计		1,890,000.00
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	768,097.24	2,288,494.74
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	4,590,799.94	5,488,742.20
筹资活动现金流出小计	18,358,897.18	33,577,236.94
筹资活动产生的现金流量净额	-18,358,897.18	-31,687,236.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	472,343.03	472,615.02
五、现金及现金等价物净增加额	7,646,425.78	-74,215.06
加：期初现金及现金等价物余额	120,315,780.95	159,308,193.99
六、期末现金及现金等价物余额	127,962,206.73	159,233,978.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	89,987,653.56	92,102,372.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,023,260.10	77,698,688.60
经营活动现金流入小计	156,010,913.66	169,801,060.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,506,781.25	1,842,461.22
支付给职工以及为职工支付的现金	19,897,202.96	20,928,642.36
支付的各项税费	7,613,532.23	5,931,726.16
支付其他与经营活动有关的现金	33,332,363.02	81,457,067.89
经营活动现金流出小计	62,349,879.46	110,159,897.63
经营活动产生的现金流量净额	93,661,034.20	59,641,163.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	14,318.38
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	500.00	14,318.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	405,079.10	488,454.48
投资支付的现金	70,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,405,079.10	488,454.48
投资活动产生的现金流量净额	-70,404,579.10	-474,136.10
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	768,097.24	2,288,494.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,768,097.24	28,088,494.74
筹资活动产生的现金流量净额	-13,768,097.24	-28,088,494.74
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	9,488,357.86	31,078,532.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,681,705.60	95,438,606.48
六、期末现金及现金等价物余额	11,170,063.46	126,517,138.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	265,155,701.00				600,268,565.98		-50,707,121.89		43,851,701.31		-373,258,637.63		485,310,208.77	-54,430,163.44	430,880,092.43
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				600,268,565.98		-50,707,121.89		43,851,701.31		-373,258,637.63		485,310,208.77	-54,430,163.44	430,880,092.43

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							1,21 5,90 0.12				30,7 43,3 77.1 7		31,9 59,2 77.2 9	- 537, 503. 41	31,4 21,7 73.8 8
(一) 综合 收益总额							1,21 5,90 0.12				30,7 43,3 77.1 7		31,9 59,2 77.2 9	- 537, 503. 41	31,4 21,7 73.8 8
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	265,155,701.00				600,268,565.98		-49,491,221.77		43,851,701.31			-342,515,260.46		517,269,486.06	-54,967,619.75	462,301,866.31

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	265,155,701.00				597,713,567.98		-57,378,436.86		43,851,701.31			-65,421,980.87		783,920,552.56	-35,758,670.65	748,161,881.91
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	265,155,701.00				597,713,567.98		-57,378,436.86		43,851,701.31			-65,421,980.87		783,920,552.56	-35,758,670.65	748,161,881.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,884,824.42		2,667,911.09			246,653,753.32		240,101,017.81	3,172,302.51	243,273,320.32
(一) 综合收益总额							3,884,824.42					243,985,842.23		240,101,017.81	3,172,302.51	243,273,320.32

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	265,155,701.00				597,713,567.98		-53,493,612.44		46,519,612.40		-312,075,734.19		543,819,534.75	-38,930,973.16	504,888,561.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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、上年年末余额	265,155,701.00				515,034,482.91		-42,500,000.00		44,661,551.59	-103,014,689.29		679,337,046.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	265,155,701.00				515,034,482.91		-42,500,000.00		44,661,551.59	-103,014,689.29		679,337,046.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,026,290.38					17,727,922.44		19,754,212.82
（一）综合收益总额										17,727,922.44		17,727,922.44
（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												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配					2,026,290.38							2,026,290.38
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他					2,026,290.38							2,026,290.38
(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				517,060,773.29		-42,500,000.00		44,661,551.59	-85,286,766.85		699,091,259.03

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	265,155,701.00				513,18,232.91		-42,500,000.00		44,661,551.59	116,056,591.41		896,492,076.91
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				513,18,232.91		-42,500,000.00		44,661,551.59	116,056,591.41		896,492,076.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,667,911.09	24,011,199.76		26,679,110.85
（一）综合收益总额										26,679,110.85		26,679,110.85
（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									2,667,911.09	-2,667,911.09		
1. 提取盈余公积									2,667,911.09	-2,667,911.09		
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		47,329,462.68	140,067,791.17		923,171,187.76	

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（以下简称“公司”或“本公司”）注册地址为广州市黄埔区玉岩路 12 号，公司类型：股份有限公司，公司总部地址为广州市黄埔区玉岩路 12 号。

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

（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：（2017 年医疗器械分类目录）13 无源植入器械，14 注输、护理和防护器械；6846 植入材料和人工器官，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）；药品生产；销售自产产品及提供服务；自有资产对外投资，高新技术成果和创业型科技企业、高新技术企业的孵化及投资；生物科技、医药医疗等领域技术开发、咨询、转让和服务；管理信息咨询；自有固定资产（包括房屋、仪器设备）的出售及租赁。技术进出口，货物进出口。所属行业为医疗器械行业。

（三）财务报告已经董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

1.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可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、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、合同资产和合同负债

1. 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附注三、（十一）。

2. 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。

14、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。

15、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%

16、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。

17、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

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

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

18、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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

19、长期资产减值

长期股权投资、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。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，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。

22、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。

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

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

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

24、合同成本

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

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

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

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

25、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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(3) 租入资产的会计处理

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 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。

(2) 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。

28、持有待售和终止经营

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	20%
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%
中山市天昊医疗器械有限公司	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》，证书编号：

GR202144005713, 该证书有效期三年。2023 年 1-6 月本公司按照 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》，证书编号：GR202144007421, 该证书有效期三年。2023 年 1-6 月广东中昊药业有限公司按照 15% 的所得税税率征收。

4.2022 年 12 月 19 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》，证书编号：GR202244002701, 该证书有效期限三年。2023 年 1-6 月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》，证书编号：GR202142005831, 该证书有效期限三年。2023 年 1-6 月武汉北度生物科技有限公司按照 15% 的所得税税率征收。

6.根据《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，自 2019 年 1 月 1 日起，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，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税；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，按 20% 税率计算缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的孙公司广东昊赛科技企业孵化器有限公司按该政策计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	136,297,486.93	126,280,098.24
合计	136,297,486.93	126,280,098.24

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金中被冻结的银行存款合计 8,335,280.20 元。

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,898,480.00	1.69%	1,898,480.00	100.00%	0.00	1,898,480.00	1.90%	1,898,480.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	110,588,335.77	98.31%	29,080,072.52	26.30%	81,508,263.25	98,268,254.06	98.10%	26,292,502.25	26.76%	71,975,751.81
其中:										
组合1: 账龄分析组合	110,588,335.77	98.31%	29,080,072.52	26.30%	81,508,263.25	98,268,254.06	98.10%	26,292,502.25	26.76%	71,975,751.81
合计	112,486,815.77	100.00%	30,978,552.52	27.54%	81,508,263.25	100,166,734.06	100.00%	28,190,982.25	28.14%	71,975,751.81

按单项计提坏账准备: 1,898,480.00

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	1,898,480.00	1,898,480.00	100.00%	失信被执行人, 预计无法收回
合计	1,898,480.00	1,898,480.00		

按组合计提坏账准备: 29,080,072.52

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,860,283.03	498,602.82	1.00%
1 至 2 年	16,896,583.70	1,689,658.37	10.00%
2 至 3 年	14,192,242.95	4,257,672.92	30.00%
3 至 4 年	12,414,401.05	6,207,200.52	50.00%
4 至 5 年	3,989,435.77	3,191,548.62	80.00%
5 年以上	13,235,389.27	13,235,389.27	100.00%
合计	110,588,335.77	29,080,072.52	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1年以内（含1年）	49,860,283.03
1至2年	16,896,583.70
2至3年	14,192,242.95
3年以上	31,537,706.09
3至4年	14,312,881.05
4至5年	3,989,435.77
5年以上	13,235,389.27
合计	112,486,815.77

（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	1,898,480.00					1,898,480.00
组合 1：账龄分析组合	26,292,502.25	2,787,570.27				29,080,072.52
合计	28,190,982.25	2,787,570.27				30,978,552.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（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	22,275,183.00	19.80%	9,320,873.60
客户二	19,248,299.86	17.11%	192,483.00
客户三	6,336,050.00	5.63%	627,224.00
客户四	3,275,600.00	2.91%	687,990.00
客户五	3,269,002.54	2.91%	32,690.03
合计	54,404,135.40	48.36%	

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	2,047,314.61	20.04%	16,856,772.85	67.84%
1 至 2 年	6,288,344.67	61.55%	5,979,536.58	24.06%
2 至 3 年			1,248,000.00	5.02%
3 年以上	1,881,259.71	18.41%	765,052.35	3.08%
合计	10,216,918.99		24,849,361.78	

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：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
祥乐医药（香港）有限公司	AAREN SCIENTIFIC INC	6,056,265.99	1-2 年	未收取相关商品
上海冠昊医疗器械有限公司	上海浩聚医疗科技有限公司	1,868,807.73	3 年以上	未收取相关商品
合计	—	7,925,073.72	—	—

（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	6,056,265.99	59.28
上海浩聚医疗科技有限公司	1,868,807.73	18.29
广东省中科进出口有限公司	850,421.35	8.32
海峡两岸医药卫生交流协会	290,000.00	2.84
北京市大维同创医疗设备有限公司	245,000.00	2.40
合计	9,310,495.07	91.13

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,986,139.22	8,740,378.78
合计	12,986,139.22	8,740,378.78

（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	639,568.00	341,739.96

保证金	2,405,123.05	2,414,287.69
往来款	15,721,077.38	11,822,199.99
其他	2,052,860.08	1,809,623.74
合计	20,818,628.51	16,387,851.38

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,647,472.60			7,647,472.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	185,016.69			185,016.69
2023 年 6 月 30 日余额	7,832,489.29			7,832,489.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,477,976.05
1 至 2 年	2,490,848.11
2 至 3 年	2,105,645.39
3 年以上	7,744,158.96
3 至 4 年	544,976.66
4 至 5 年	306,604.91
5 年以上	6,892,577.39
合计	20,818,628.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析组合计提	7,647,472.60	185,016.69				7,832,489.29
合计	7,647,472.60	185,016.69				7,832,489.29

本期无实际核销的其他应收款项。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

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
广州天佑北昊生物科技有限公司	往来款	6,420,000.00	1-3 年	30.84%	632,000.00
广州优得清生物科技有限公司	往来款	3,500,300.00	1-3 年	16.81%	1,019,883.00
广东坤隆投资集团有限公司	往来款	3,002,347.58	3-4 年、4-5 年、5 年以上	14.42%	2,941,293.33
广州生命源再生医学科技有限公司	往来款	2,705,028.29	1 年以内	12.99%	27,050.28
上海昊爱生物科技有限公司	往来款	2,100,000.00	5 年以上	10.09%	2,100,000.00
合计		17,727,675.87		85.15%	6,720,226.61

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	1,748,972.25		1,748,972.25	2,199,081.64		2,199,081.64
在产品	20,452,051.46	1,735,857.42	18,716,194.04	21,026,483.75	1,735,857.42	19,290,626.33
库存商品	115,575,223.85	72,261,897.80	43,313,326.05	111,927,141.25	74,961,927.48	36,965,213.77
周转材料	478,297.41		478,297.41	584,410.57		584,410.57
发出商品	2,443,058.58		2,443,058.58	1,503,166.88		1,503,166.88
其他材料	3,129,387.27		3,129,387.27	1,134,863.89		1,134,863.89
合计	143,826,990.82	73,997,755.22	69,829,235.60	138,375,147.98	76,697,784.90	61,677,363.08

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,735,857.42					1,735,857.42
库存商品	74,961,927.48			2,237,955.35	462,074.33	72,261,897.80
合计	76,697,784.90			2,237,955.35	462,074.33	73,997,755.22

本期库存商品存货跌价准备其他变动为汇率变动影响 1,897,793.33 元。

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,525,646.02	2,128,905.06
待抵扣进项税	1,564,510.39	3,026,642.12
待处理财产损益	210,884.48	210,884.48
合计	5,301,040.89	5,366,431.66

其他说明：

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	16,341,772.53			-257,052.44						16,084,720.09	
小计	16,341,772.53			-257,052.44						16,084,720.09	
二、联营企业											
TEKIA INC.											13,881,824.63
广州优得清生物科技有限公司											55,064,780.44
ZY THERAPEUTICS INC.	865,543.53									865,543.53	16,480,977.66
广州聚明生物科技有限公司	141,813.90									141,813.90	

限公司											
嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙）	56,520.81									56,520.81	
广州天佑北昊生物科技有限公司											
小计	1,063,878.24									1,063,878.24	85,427,582.73
合计	17,405,650.77			-257,052.44						17,148,598.33	85,427,582.73

其他说明

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		
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	15,000,000.00
合计	15,154,545.45	15,154,545.45

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	176,771,252.41	182,733,626.53
合计	176,771,252.41	182,733,626.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	239,586,931.79	69,804,567.99	6,001,312.05	9,875,067.44	19,203,211.60	344,471,090.87
2.本期增加金额		147,369.03		94,129.51	36,825.89	278,324.43
(1) 购置		147,369.03		94,129.51	36,825.89	278,324.43
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		355,393.00		232,422.04	82,931.11	670,746.15
(1) 处置或报废		355,393.00		232,422.04	82,931.11	670,746.15
4.期末余额	239,586,931.79	69,596,544.02	6,001,312.05	9,736,774.91	19,157,106.38	344,078,669.15
二、累计折旧						
1.期初余额	71,915,698.29	55,802,436.57	5,149,399.32	7,932,360.65	17,340,144.24	158,140,039.07
2.本期增加金额	4,103,487.00	1,321,882.03	84,435.72	310,698.73	382,967.00	6,203,470.48
(1) 计提	4,103,487.00	1,321,882.03	84,435.72	310,698.73	382,967.00	6,203,470.48
3.本期减少金额		335,177.05		219,556.48	78,784.55	633,518.08
(1) 处置或报废		335,177.05		219,556.48	78,784.55	633,518.08
4.期末余额	76,019,185.29	56,789,141.55	5,233,835.04	8,023,502.90	17,644,326.69	163,709,991.47
三、减值准备						
1.期初余额		3,589,697.14			7,728.13	3,597,425.27
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		3,589,697.14			7,728.13	3,597,425.27
四、账面价值						
1.期末账面价值	163,567,746.50	9,217,705.33	767,477.01	1,713,272.01	1,505,051.56	176,771,252.41
2.期初账面价值	167,671,233.50	10,412,434.28	851,912.73	1,942,706.79	1,855,339.23	182,733,626.53

(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	96,739,025.98	已提交资料申请办理

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,278,064.04	2,802,394.67
合计	11,278,064.04	2,802,394.67

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生命与健康产业园（一期）项目	2,542,364.88		2,542,364.88	2,542,364.88		2,542,364.88
天昊中山医药科技项目	8,735,699.16		8,735,699.16	260,029.79		260,029.79
合计	11,278,064.04		11,278,064.04	2,802,394.67		2,802,394.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生命		2,542,				2,542,		92%				其他

与健康产业园（一期）项目		364.88				364.88						
天昊中山医药科技项目		260,029.79	8,475,669.37			8,735,699.16	5%					其他
合计		2,802,394.67	8,475,669.37			11,278,064.04						

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	44,804,407.66	44,804,407.66
2.本期增加金额	750,435.75	750,435.75
新增租赁	750,435.75	750,435.75
3.本期减少金额		
4.期末余额	45,554,843.41	45,554,843.41
二、累计折旧		
1.期初余额	15,742,447.29	15,742,447.29
2.本期增加金额	3,572,092.33	3,572,092.33
（1）计提	3,572,092.33	3,572,092.33
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	19,314,539.62	19,314,539.62
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	26,240,303.79	26,240,303.79
2.期初账面价值	29,061,960.37	29,061,960.37

其他说明：

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	52,038,756.95	126,436,154.95		5,137,687.76	183,612,599.66
2.本期增加金额				280,960.00	280,960.00
(1) 购置				280,960.00	280,960.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				3,500.00	3,500.00
(1) 处置				3,500.00	3,500.00
4.期末余额	52,038,756.95	126,436,154.95		5,415,147.76	183,890,059.66
二、累计摊销					
1.期初余额	5,593,956.30	85,940,470.62		4,586,294.44	96,120,721.36
2.本期增加金额	520,387.56	4,248,607.97		124,210.84	4,893,206.37
(1) 计提	520,387.56	4,248,607.97		124,210.84	4,893,206.37
3.本期减少金额				3,500.00	3,500.00
(1) 处置				3,500.00	3,500.00
4.期末余额	6,114,343.86	90,189,078.59		4,707,005.28	101,010,427.73
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	45,924,413.09	36,247,076.36		708,142.48	82,879,631.93
2.期初账面价值	46,444,800.65	40,495,684.33		551,393.32	87,491,878.30

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 43.73%

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（特应性皮炎）	15,602,860.80	960,072.96						16,562,933.76
合计	15,602,860.80	960,072.96						16,562,933.76

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
新型小分子化学药本维莫德乳膏剂（特应性皮炎）	2017年10月	临床试验第一例用药	进入临床III期入组阶段

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

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

合计	568,737,255.81					568,737,255.81
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

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	2,617,940.33	307,600.00	438,573.79		2,486,966.54
自有固定资产装修费	5,174,411.44		1,525,994.76		3,648,416.68
其他	182,744.71	555,398.15	159,844.06		578,298.80
合计	7,975,096.48	862,998.15	2,124,412.61		6,713,682.02

其他说明

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	36,668,687.98	6,373,317.10	31,437,095.03	5,501,531.25
内部交易未实现利润			361,881.15	90,470.29
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	50,000,000.00	7,500,000.00	50,000,000.00	7,500,000.00
合计	86,668,687.98	13,873,317.10	81,798,976.18	13,092,001.54

(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
香港子公司所得税率差异	61,580,178.47	5,234,315.17	55,622,300.35	4,727,895.53
税法允许固定资产加速折旧税前扣除	1,550,330.13	232,549.52	1,633,962.58	245,094.39
合计	63,130,508.60	5,466,864.69	57,256,262.93	4,972,989.92

(3) 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	99,552,578.01	98,568,181.39
可抵扣亏损	369,926,574.30	379,608,160.11
合计	469,479,152.31	478,176,341.50

(4) 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
2023 年	17,479,989.83	20,608,269.10	
2024 年	60,263,672.08	65,879,039.98	
2025 年	25,866,677.53	32,968,172.17	
2026 年	28,626,867.39	36,187,608.86	
2027 年	59,983,267.77	63,668,594.70	
2028 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	177,706,099.70	160,296,475.30	
合计	369,926,574.30	379,608,160.11	

其他说明

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	36,031,305.44	49,048,124.87
合计	36,031,305.44	49,048,124.87

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

18、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）	1,911,430.13	1,353,580.81
1 年以上	695,865.62	810,881.82
合计	2,607,295.75	2,164,462.63

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,956.30	
1 年以上		
合计	20,956.30	

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）	23,376,688.97	23,525,084.22
1 年以上	6,413,850.24	4,764,718.35
合计	29,790,539.21	28,289,802.57

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,808,446.41	49,473,405.32	54,375,975.31	12,905,876.42
二、离职后福利-设定提存计划	146,705.83	4,540,702.72	4,583,556.54	103,852.01
合计	17,955,152.24	54,014,108.04	58,959,531.85	13,009,728.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,648,622.72	42,737,077.08	47,562,635.19	12,823,064.61
2、职工福利费		1,259,985.68	1,259,985.68	
3、社会保险费	96,961.01	2,508,538.85	2,540,665.05	64,834.81
其中：医疗保险费	88,561.59	2,356,354.76	2,384,936.20	59,980.15
工伤保险费	4,758.82	96,121.99	98,003.39	2,877.42
生育保险费	3,640.60	56,062.10	57,725.46	1,977.24
4、住房公积金	62,862.68	2,632,084.94	2,676,970.62	17,977.00
5、工会经费和职工教育经费		335,718.77	335,718.77	
合计	17,808,446.41	49,473,405.32	54,375,975.31	12,905,876.42

(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	141,898.22	4,380,442.24	4,421,530.44	100,810.02
2、失业保险费	4,807.61	160,260.48	162,026.10	3,041.99
合计	146,705.83	4,540,702.72	4,583,556.54	103,852.01

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,533,465.95	2,046,765.10
企业所得税	6,122,280.39	13,722,276.73
个人所得税	195,947.72	154,675.62
城市维护建设税	106,956.92	122,971.50
教育费附加	45,838.68	52,702.07
地方教育附加	30,559.13	35,134.72
房产税	760,247.55	72,831.91
印花税	49,341.67	38,627.98
其他税费	45,602.99	52,616.93
合计	9,890,241.00	16,298,602.56

其他说明

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	70,197,202.86	65,772,805.88
合计	70,197,202.86	65,772,805.88

(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	15,332,325.28	14,950,700.14
预提市场服务费及其他费用	36,706,362.63	32,578,384.96
股权收购款或投资款	3,481,774.25	3,467,836.40
其他	14,676,740.70	14,775,884.38
合计	70,197,202.86	65,772,805.88

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	9,943,010.24	未到约定归还期
合计	9,943,010.24	

其他说明

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
一年内到期的租赁负债	9,467,526.80	7,493,332.43
合计	9,467,526.80	7,493,332.43

其他说明：

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	1,996,324.90	1,966,952.44
合计	1,996,324.90	1,966,952.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,630,673.08	32,910,355.72
未确认融资费用	-2,510,333.99	-3,437,553.90
一年内到期的租赁负债	-9,467,526.80	-6,953,424.32
合计	19,652,812.29	22,519,377.50

其他说明

27、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	21,864,724.74		608,955.06	21,255,769.68	
与收益相关的政府补助	982,980.05	370,134.37	280,134.37	1,072,980.05	
合计	22,847,704.79	370,134.37	889,089.43	22,328,749.73	

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	10,373,446. 11			296,405.64			10,077,040. 47	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)	11,063,783. 56			284,198.94			10,779,584. 62	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	982,980.05						982,980.05	与收益相 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)	427,495.07			28,350.48			399,144.59	与资产相 关
广州市工 业和信息 化局 2022 年省级专 精特新中 小企业市 级奖励资 金		200,000.00		200,000.00				与收益相 关
2021 年度 高新技术 企业培育 专题补助		100,000.00		10,000.00			90,000.00	与收益相 关
其他		70,134.37		70,134.37				与收益相 关

其他说明：

28、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

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	562,029,408.89			562,029,408.89
其他资本公积	38,239,157.09			38,239,157.09
合计	600,268,565.98			600,268,565.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	- 42,500,000.00							- 42,500,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 42,500,000.00							- 42,500,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 8,207,121.89	1,215,900.12				1,215,900.12		- 6,991,221.77
外币财务报表折算差额	- 8,207,121.89	1,215,900.12				1,215,900.12		- 6,991,221.77
其他综合收益合计	- 50,707,121.89	1,215,900.12				1,215,900.12		- 49,491,221.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、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	43,851,701.31			43,851,701.31
合计	43,851,701.31			43,851,701.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-373,258,637.63	-65,421,980.87
调整后期初未分配利润	-373,258,637.63	-65,421,980.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,743,377.17	-307,836,656.76
期末未分配利润	-342,515,260.46	-373,258,637.63

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。

33、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	204,799,042.29	40,626,731.49	193,788,043.52	40,770,613.38
其他业务	6,015,828.80	6,604,782.62	9,089,032.50	7,886,122.21
合计	210,814,871.09	47,231,514.11	202,877,076.02	48,656,735.59

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 9,484,530.49 元，其中，277,307.64 元预计将于 2023 年度确认收入，554,615.28 元预计将于 2024 年度确认收入，8,652,607.57 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

其他说明

34、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	609,072.54	659,921.19
教育费附加	265,466.49	275,513.98
房产税	951,157.70	188,307.30
地方教育附加	169,504.59	183,676.00
其他税费	154,721.77	438,969.72
合计	2,149,923.09	1,746,388.19

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	40,293,159.10	31,917,264.55
会务推广费	5,231,986.91	1,670,670.12
工资及福利	24,335,361.57	26,840,651.17
办公费	2,122,726.86	2,100,252.68
交通差旅费	4,016,061.24	2,346,075.20
业务拓展费	3,122,904.03	5,514,557.90
折旧与摊销	2,461,423.69	1,676,995.90
其他	1,236,333.22	593,742.84
合计	82,819,956.62	72,660,210.36

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	10,678,447.63	12,069,366.75
折旧与摊销	4,074,742.77	4,731,566.70
业务招待费	1,689,793.12	550,254.86
中介机构费	3,241,602.64	2,724,229.51
三会费用	341,999.92	311,269.73
办公费用	2,673,832.50	2,597,640.18
交通差旅费	637,750.13	489,997.07
其他	373,741.24	476,710.67
合计	23,711,909.95	23,951,035.47

其他说明

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,811,792.16	10,176,383.66
折旧与摊销	3,505,793.38	2,799,672.45
材料及动力费	1,987,249.60	1,700,015.49
差旅费	291,696.40	217,884.35
专家咨询费	574,068.15	1,837,294.96
测试化验加工费	2,611,159.75	5,435,051.00
其他	1,427,050.92	2,129,312.95
合计	20,208,810.36	24,295,614.86

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,019,107.91	3,456,420.82

减：利息收入	761,848.52	1,188,659.94
汇兑损失	1,390,869.82	572,937.21
减：汇兑收益	321,570.83	
未确认融资费用	681,707.69	
其他支出	100,405.17	72,676.62
合计	2,108,671.24	2,913,374.71

其他说明

39、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
上海冠昊 2022 年度财政扶持退税款	1,800,000.00	
政策兑现北昊 2019 年高新技术企业认定 通过奖励第三年区级款	400,000.00	
再生型医用植入器械国家工程实验室项目	296,405.64	296,405.64
再生型生物膜高技术产业化示范工程项目	284,198.94	284,198.94
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	200,000.00	
广州市工业和信息化局 2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局 2021 年度火炬区高新技术企业认定补助	100,000.00	
新型杀伤性 T 细胞治疗肿瘤的应用研究平台 (2016B030232001)		8,669,988.05
广州市黄埔区人力资源和社会保障局博士补助		100,000.00
政策兑现北昊 2019 年高新技术企业认定 通过奖励第二年区级款		400,000.00
其他	709,157.43	1,753,219.49

40、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	-257,052.44	-1,576,924.73
债务重组收益	-1,849,020.00	
合计	-2,106,072.44	-1,576,924.73

其他说明

41、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	-2,787,570.27	-1,868,167.82

其他应收款信用减值损失	-185,016.69	2,509,406.24
合计	-2,972,586.96	641,238.42

其他说明

42、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	2,359,867.66	-62,476,215.91
十一、商誉减值损失		-214,329,500.00
合计	2,359,867.66	-276,805,715.91

其他说明：

43、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	-5,019.56	28,377.03

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
其他	96,516.99	233,086.03	96,516.99
合计	96,516.99	283,086.03	96,516.99

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

其他说明：

45、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	32,208.51	11,971.25	32,208.51
其他	20,729.68	284,486.40	20,729.68

合计	52,938.19	296,457.65	52,938.19
----	-----------	------------	-----------

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,975,182.26	7,020,591.10
递延所得税费用	-287,440.79	2,568,685.79
合计	3,687,741.47	9,589,276.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,893,615.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,084,042.28
子公司适用不同税率的影响	435,527.34
调整以前期间所得税的影响	630,682.96
非应税收入的影响	38,557.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	662,665.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,930,719.68
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	6,745,965.39
研究开发费加计扣除的税额影响	-3,978,980.64
所得税费用	3,687,741.47

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注 30

48、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	761,848.52	1,188,659.94
往来款	1,826,278.42	4,244,232.52
政府补助款	3,134,278.47	1,457,029.76
押金及保证金	1,526,651.00	3,597,443.84

合计	7,249,056.41	10,487,366.06
----	--------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	5,151,548.32	2,502,401.04
研究费	2,081,490.93	14,202,049.96
会务费及会务推广费	3,764,356.06	1,876,462.92
市场服务费	29,159,898.51	38,616,399.90
往来款及其他	49,197,714.26	27,240,731.43
保证金	780,713.65	3,851,928.01
合计	84,171,404.44	88,289,973.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
支付对外投资股权款	1,080,000.00	
合计	1,080,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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	4,590,799.94	5,488,742.20
合计	4,590,799.94	5,488,742.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、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	30,205,873.76	-247,158,144.74

加：资产减值准备	612,719.30	276,164,477.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,203,470.48	7,377,150.53
使用权资产折旧	3,572,092.33	5,453,121.93
无形资产摊销	4,893,206.37	4,796,398.95
长期待摊费用摊销	2,124,412.61	2,662,499.02
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）	5,019.56	28,377.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,014.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,108,671.24	2,505,489.13
投资损失（收益以“-”号填列）	2,106,072.44	1,576,924.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-781,315.56	2,519,868.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	493,874.77	39,788.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,451,842.84	14,701,983.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,118,416.05	-8,668,976.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,658,684.31	-24,625,618.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,346,168.96	37,373,341.16
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	127,962,206.73	159,233,978.93
减：现金的期初余额	120,315,780.95	159,308,193.99
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	7,646,425.78	-74,215.06

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,962,206.73	120,315,780.95

可随时用于支付的银行存款	127,962,206.73	120,315,780.95
三、期末现金及现金等价物余额	127,962,206.73	120,315,780.95

其他说明：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,335,280.20	司法冻结
合计	8,335,280.20	

其他说明：

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			6,172,917.50
其中：美元	713,414.21	7.2258	5,154,988.40
欧元			
港币	1,104,044.58	0.9220	1,017,929.10
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

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%		货币出资、未完全出资
中山市天昊医疗器械有限公司	中山	中山	医疗器械销售	100.00%		货币出资、未完全出资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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%	-642.14		-14,696.71
北京申佑医学研究有限公司	20.00%	126,765.59		778,282.76
广东中昊药业有限公司	53.03%	1,089,858.80		-21,401,935.18
北京文丰天济医药科技有限公司	53.03%	-1,715,001.51		-25,995,225.67
北京军科正昊生物科技有限公司	35.00%	-38,484.15		-8,334,044.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	2,937.46	616,193.33	619,130.79	1,282,176.76		1,282,176.76	1,216.14	619,119.33	620,335.47	1,280,176.76		1,280,176.76
北京申佑医学研究有限公司	3,057,442.93	833,970.86	3,891,413.79				2,356,651.28	1,033,970.84	3,390,622.12	133,036.27		133,036.27
广东中昊药业有限公司	53,155,242.23	32,797,780.33	85,953,022.56	126,467,989.20	5,045,881.79	131,513,870.99	46,839,772.49	35,306,281.44	82,146,053.93	123,979,712.60	6,047,302.00	130,027,014.60
北京文丰天济医药科技有限公司	871,327.40	25,037,030.43	25,908,357.83	81,247,490.78		81,247,490.78	708,793.18	25,895,770.64	26,604,563.82	78,292,768.80		78,292,768.80
北京军科正昊生物科技有限公司	1,119,853.25	1,433,956.30	2,553,809.55	1,851,916.70		1,851,916.70	1,123,203.18	1,540,561.08	2,663,764.26	1,851,916.70		1,851,916.70

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		-113,017.58	-113,017.58	-128.44		-288,984.89	-288,984.89	176.19
北京申佑医学研究有限公司	1,143,559.63	-204,354.92	-204,354.92	615,642.32		-1,409,933.17	-1,409,933.17	1,861,055.70
广东中昊药业有限公司	34,383,187.38	-31,519,812.20	-31,519,812.20	8,182,966.23	30,200,972.38	-33,425,803.12	-33,425,803.12	15,336,632.29
北京文丰天济医药		-5,998,854.4	-5,998,854.4	1,103,753.5	2,830,188.60	-8,498,289.4	-8,498,289.4	157,305.64

科技有限公司		2	2	8		0	0	
北京军科正昊生物科技有限公司		- 4,696,061.6 2	- 4,696,061.6 2	-7,408.44		- 6,400,876.0 8	- 6,400,876.0 8	2,380.15

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州优得清生物科技有限公司	广州市	广州市	人工角膜生产与销售	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	股权投资		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：

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：

(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	1,853,173.53	2,002,770.35
其中：现金和现金等价物	1,853,173.53	2,002,770.35
非流动资产	8,625,000.00	9,000,000.00

资产合计	10,478,173.53	11,002,770.35
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,478,173.53	11,002,770.35
按持股比例计算的净资产份额	5,239,086.77	5,501,385.18
调整事项	10,845,633.32	10,840,387.35
--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	16,084,720.09	16,341,772.53
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	-2,418.12	-3,258.11
所得税费用		
净利润	-524,596.82	-499,870.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-524,596.82	-499,870.34
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		
	广州优得清生物科技有限公司	嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙）	广州天佑北昊生物科技有限公司	广州优得清生物科技有限公司	嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙）	广州天佑北昊生物科技有限公司
流动资产	911,559.88	111,206.07	1,029,683.15	114,069.66	3,378,243.44	1,046,726.68
非流动资产	79,924.79		341,857.25		196,983.06	101,893.67
资产合计	991,484.67	111,206.07	1,371,540.40	114,069.66	3,575,226.50	1,148,620.35
流动负债	4,532,286.25	460.00	6,433,852.13	460.00	783,150.60	4,529,722.49
非流动负债						
负债合计	4,532,286.25	460.00	6,433,852.13	460.00	783,150.60	4,529,722.49
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-3,540,801.58	110,746.07	-5,062,311.73	113,609.66	2,792,075.89	-3,381,102.14
按持股比例计	-1,746,677.42	55,096.17	-2,278,040.28	56,520.81	865,543.53	-1,667,897.69

算的净资产份额						
调整事项						-1,667,897.69
--商誉	55,500,899.61				18,988,612.21	55,500,899.61
--内部交易未实现利润						
--其他	-53,754,222.19	1,424.64	2,278,040.28		-18,988,612.21	-53,833,001.92
对联营企业权益投资的账面价值		56,520.81		56,520.81	865,543.53	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入						
净利润	-159,699.44	-2,863.59	-2,255,844.84	-210,330.30	-10,964.00	-741,851.76
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-159,699.44	-2,863.59	-2,255,844.84	-210,330.30	-10,964.00	-741,851.76
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

-
- 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。2023年6月30日应收账款账面价值为81,508,263.25元，占资产总额的11.92%，欠款单位主要为各大公立医院及人工晶体经销商，不能到期偿还的风险较小。

- 市场风险

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，截止2023年6月30日，本公司短期借款及长期借款余额为36,031,305.44元，2023年1-6月发生利息支出1,019,107.91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	5,154,988.40	1,017,929.10	6,172,917.50	2,630,758.28	153,023.58	2,783,781.85
其他应付款	3,612,900.00		3,612,900.00	3,482,300.00		3,482,300.00
小计	8,767,888.40	1,017,929.10	9,785,817.50	6,113,058.28	153,023.58	6,266,081.85

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	500,000,000.00	20.76%	20.76%
--------------	-----	-----	----------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

广州永金源投资有限公司持有广东知光生物科技有限公司 100% 的股权，广州永金源投资有限公司实际控制人张永明、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。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
广州优得清生物科技有限公司	本公司联营企业
ZY THERAPEUTICS INC.	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
广州天佑北昊生物科技有限公司	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	本公司子公司投资的企业
U.S. TIANYOU CAPLTAL CORP	实际控制人控制的公司
张永明	实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
--	--	--	--	---	--

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
广州天佑北昊生物科技有限公司	出售商品、提供劳务	703,002.22	

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		52,885.11

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
张永明	房屋建筑物	1,277,499.00	1,277,499.00								

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东天昊药业有限公司	180,000,000.00	2023年06月26日	2039年04月18日	否

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

关联担保情况说明

(1) 2023年6月26日，冠昊生物科技股份有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签署了《保证合同》（合同编号为：中交银保字第32301015号）为本公司子公司广东天昊药业有限公司（以下简称“广东天昊”）与交通银行股份有限

公司中山分行的债权承担连带保证担保。2023 年 6 月 28 日，冠昊生物科技股份有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签署了《股权质押合同》（合同编号为：中交银质字第 52301001 号）为广东天昊与交通银行股份有限公司中山分行的债权承担股权质押担保。所担保的主债权为交通银行股份有限公司中山分行依据其与广东天昊于 2023 年 5 月 4 日签订的主合同（合同编号：中交银固贷字第 02301023 号）而享有的债权，主债权的金额为人民币 18,000.00 万元整，截止本报告期末尚未提款。主债权的期间为 2023 年 5 月 4 日至 2036 年 4 月 18 日。保证担保范围包括主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、质权人保管质物和实现债权的费用。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

（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	2,268,777.00	2,311,029.00

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	152,833.06	191,041.32	152,833.06
应收账款	广州优得清生物科技有限公司	2,744,528.47	2,744,528.47	2,744,528.47	2,313,681.19
应收账款	上海昊爱生物科技有限公司	1,630,611.20	860,011.61	1,609,808.89	815,903.38
其他应收款	广州聚明生物科技有限公司	8,303.11	6,642.49	26,841.11	6,642.49
其他应收款	广州优得清生物科技有限公司	755,771.53	363,960.22	755,471.53	223,941.77
其他应收款	上海昊爱生物科技有限公司	2,100,000.00	2,003,000.00	2,100,000.00	1,810,000.00
其他应收款	广州天佑北昊生物科技有限公司	6,420,000.00	632,000.00	4,691,516.88	319,715.17

（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	U.S. TIANYOU CAPLTAL CORP	3,612,900.00	3,549,900.00
其他应付款	河北文丰实业集团有限公司	9,943,010.24	9,675,180.14
其他应付款	张永明	1,277,499.00	0.00

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

截止报告日，本公司无承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 合资、合作开发房地产合同纠纷案

公司于 2022 年 8 月 18 日收到广州市黄埔区人民法院出具关于广东坤隆科技集团有限公司（以下简称“坤隆科技”）起诉公司的传票及《民事起诉状》等相关材料。坤隆科技主张因公司原因致涉案工程工期延长，且涉案工程于 2021 年具备办理竣工验收条件，但是公司一直拒不履行《合作协议》所约定的竣工验收义务及产权过户义务。相关诉讼请求详见 2022 年 8 月 23 日《冠昊生物科技股份有限公司关于公司涉及重大诉讼的公告》。案件已于 2023 年 2 月开庭审理，一审尚未判决。公司已就该关联事项向广东省广州市黄埔区人民法院提起反诉讼，案号为（2023）粤 0112 民初 366 号，该案件已于 2023 年 7 月 14 日开庭审理，一审尚未判决。截止报告日，案件仍在审理过程中，本次诉讼对公司的影响尚无法准确判断。

2. 独家经销协议纠纷仲裁

公司子公司珠海祥乐与 Aaren Scientific Inc 在 2007 年 3 月 1 日签订了《独家经销协议》，相关修正案于 2010 年 1 月 1 日、2012 年 10 月 1 日、2014 年 6 月 1 日、2015 年 10 月 1 日、2017 年 12 月 31 日和 2020 年 3 月 12 日分别生效。双方因《独家经销协议》及相关修正案的终止等问题存在争议，Aaren Scientific Inc 于 2023 年 1 月向香港国际仲裁中心提起了其与珠海祥乐之间有关《独家经销协议》及相关修正案合同纠纷的仲裁（案号：HKIAC/A23008），请求裁决《独家经销协议》被妥当终止等，并向 Aaren Scientific Inc 赔付订单和利润损失合计 7,463,426.16 美元。

2023 年 7 月 14 日，珠海祥乐收到香港国际仲裁中心发出的第一号程序令，预计于 2024 年 2 月 5 日的当周内香港国际仲裁中心召开该仲裁的开庭审理。截止报告日，本案尚未进入正式仲裁阶段。

3. 借款合同纠纷案

公司子公司北京文丰天济医药科技有限公司（以下简称“北京文丰”）于 2023 年 2 月收到唐山市曹妃甸区人民法院出具关于河北文丰实业集团有限公司起诉北京文丰的借款合同纠纷传票及《民事起诉状》等相关材料。案号为（2023）冀 0209 民初 177 号，案件已于 2023 年 6 月开庭审理，一审尚未判决。截止报告日，案件仍在审理过程中，本次诉讼对公司的影响尚无法准确判断。

（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、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

（4）其他说明

1. 主营业务（分行业）

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	145,525,179.41	31,546,707.05	147,355,164.74	29,283,576.84
药品	32,441,303.36	6,062,169.77	28,531,449.32	7,272,558.81
其他服务	26,832,559.52	3,017,854.67	17,901,429.46	4,214,477.73

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
合计	204,799,042.29	40,626,731.49	193,788,043.52	40,770,613.38

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	43,408,051.25	2,944,619.61	47,683,525.67	3,425,639.93
胸普外科修补膜	21,176,774.14	2,273,289.26	15,678,102.01	1,280,407.62
无菌生物护创膜	5,446,785.93	482,295.32	3,001,224.87	246,570.21
B 型硬脑(脊)膜补片	27,289,754.10	3,602,331.54	23,852,947.33	2,966,310.29
乳房补片	1,109,703.75	468,656.41	937,905.30	517,519.38
神经外科设备及配件	36,104,374.33	11,596,531.58	41,554,136.41	12,738,340.24
护肤品	297,108.12	375,537.72	646,636.94	474,359.56
细胞技术服务	26,535,451.40	2,642,316.95	17,254,792.52	3,740,118.17
人工晶体	10,989,735.91	10,178,983.33	14,647,323.15	8,108,789.17
本维莫德	32,441,303.36	6,062,169.77	28,531,449.32	7,272,558.81
合计	204,799,042.29	40,626,731.49	193,788,043.52	40,770,613.38

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	38,375,135.02	7,762,258.10	39,215,616.22	7,002,563.25
东大区	80,445,937.88	17,103,274.05	83,808,157.03	16,551,337.45
南大区	48,363,321.46	9,865,323.24	40,842,679.52	11,356,921.68
西大区	37,614,647.93	5,895,876.10	29,921,590.75	5,859,791.00
合计	204,799,042.29	40,626,731.49	193,788,043.52	40,770,613.38

十六、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	55,434,518.61	100.00%	18,076,277.41	32.61%	37,358,241.20	52,806,364.91	100.00%	16,807,597.76	31.83%	35,998,767.15
其										

中：										
组合 1：账龄 分析组 合	54,629,5 18.61	98.55%	18,076,2 77.41	32.61%	36,553,2 41.20	52,001,3 64.91	98.48%	16,807,5 97.76	31.83%	35,193,7 67.15
组合 2：关联 方组合	805,000. 00	1.45%			805,000. 00	805,000. 00	1.52%			805,000. 00
合计	55,434,5 18.61	100.00%	18,076,2 77.41	32.61%	37,358,2 41.20	52,806,3 64.91	100.00%	16,807,5 97.76	31.83%	35,998,7 67.15

按组合计提坏账准备：18,076,277.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	54,629,518.61	18,076,277.41	32.61%
合计	54,629,518.61	18,076,277.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	805,000.00	0.00	0.00%
合计	805,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	24,206,026.41
1至2年	1,918,292.47
2至3年	9,321,360.55
3年以上	19,988,839.18
3至4年	9,352,281.45
4至5年	2,293,343.61
5年以上	8,343,214.12
合计	55,434,518.61

(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	
组合 1: 账龄分析组合	16,807,597.76	1,268,679.65				18,076,277.41
合计	16,807,597.76	1,268,679.65				18,076,277.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无核销应收账款的情况。

(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	22,275,183.00	40.18%	9,320,873.60
客户二	19,248,299.86	34.72%	192,483.00
客户三	3,146,850.00	5.68%	3,146,850.00
客户四	978,978.00	1.77%	978,978.00
客户五	814,470.00	1.47%	814,470.00
合计	46,463,780.86	83.82%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	253,755,075.73	232,238,176.64
合计	253,755,075.73	232,238,176.64

(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	250,385,168.46	228,835,466.49
备用金	220,800.00	278,938.41
保证金	198,629.01	320,200.00
往来款	3,978,315.20	3,592,900.00
其他	1,283,865.70	1,383,579.82
合计	256,066,778.37	234,411,084.72

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,172,908.08			2,172,908.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	138,794.56			138,794.56
2023 年 6 月 30 日余额	2,311,702.64			2,311,702.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	251,022,463.66
1 至 2 年	193,069.40
2 至 3 年	3,577,169.01
3 年以上	1,274,076.30
3 至 4 年	97,815.79
4 至 5 年	61,481.80
5 年以上	1,114,778.71
合计	256,066,778.37

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期其他应收款项未发生核销。

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
广东中昊药业有限公司	往来款	110,090,892.92	1-5 年	42.99%	
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	往来款	56,034,949.68	1-5 年	21.88%	
北京文丰天济医药科技有限公司	往来款	52,027,118.41	1-5 年	20.32%	
珠海市祥乐医疗器械有限公司	往来款	31,426,175.83	1 年以内	12.27%	
广州优得清生物科技有限公司	往来款	3,500,300.00	1-3 年	1.37%	936,326.00
合计		253,079,436.84		98.83%	936,326.00

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	949,720,704.44	594,973,513.80	354,747,190.64	924,220,704.44	596,999,804.18	327,220,900.26
对联营、合营企业投资	88,496,021.72	71,545,758.10	16,950,263.62	88,753,074.16	71,545,758.10	17,207,316.06
合计	1,038,216,726.16	666,519,271.90	371,697,454.26	1,012,973,778.60	668,545,562.28	344,428,216.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海冠昊医疗器械有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
冠昊生物科技(香港)有限公司	10,253,850.00					10,253,850.00	
冠昊生命健康科技园有限公司	85,000,000.00					85,000,000.00	

广东冠昊再生医学科技有限公司	140,000,020.00						140,000,020.00	
广东冠昊医用材料开发有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
杭州明兴生物科技有限公司								30,000,000.00
北京申佑医学研究有限公司	5,526,480.41						5,526,480.41	9,473,519.59
西藏冠昊生物科技有限公司								
珠海市祥乐医疗器械有限公司	42,473,709.62		44,500,000.00	-2,026,290.38			0.00	555,499,994.21
北京文丰天济医药科技有限公司	19,359,857.32						19,359,857.32	
广东中昊药业有限公司	11,606,982.91						11,606,982.91	
广东天昊药业有限公司		70,000,000.00					70,000,000.00	
合计	327,220,900.26	70,000,000.00	44,500,000.00	-2,026,290.38			354,747,190.64	594,973,513.80

(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	16,341,772.53			-257,052.44						16,084,720.09	
小计	16,341,772.53			-257,052.44						16,084,720.09	
二、联营企业											
广州优得清生物科技有限公司											55,064,780.44
ZY THERAPEUTICS	865,543.53									865,543.53	16,480,977.66

INC.											
小计	865,543 .53									865,543 .53	71,545, 758.10
合计	17,207, 316.06			- 257,052 .44						16,950, 263.62	71,545, 758.10

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	97,355,820.18	11,038,521.08	89,367,232.23	8,684,772.05
其他业务	392,379.90	269,524.96	993,925.61	269,524.96
合计	97,748,200.08	11,308,046.04	90,361,157.84	8,954,297.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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。

其他说明：

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	-257,052.44	-880,580.32
合计	-257,052.44	-880,580.32

十七、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,019.56	
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）	3,989,762.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,578.80	
减：所得税影响额	897,824.34	
少数股东权益影响额	-56,648.53	
合计	3,187,145.44	

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	6.14%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50%	0.10	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他