



冠昊生物科技股份有限公司

2015 年度报告

2016 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱卫平、主管会计工作负责人周利军及会计机构负责人(会计主管人员)刘琳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

内部控制重大缺陷提示

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告第四节管理层讨论与分析之九公司未来发展的展望，为公司制定的五年内战略发展规划，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“管理层分析与讨论”之“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议决定 2015 年度利润分配预案为：2015 年度未分配利润不分配，不送红股，资本公积金不转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 优先股相关情况	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	51
第九节 公司治理	59
第十节 财务报告	64
第十一节 备查文件目录	146

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	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理局
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
股东大会	指	冠昊生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	冠昊生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	冠昊生物科技股份有限公司监事会
上海冠昊	指	上海冠昊医疗器械有限公司
香港冠昊	指	冠昊生物科技（香港）有限公司
北京分公司	指	冠昊生物科技股份有限公司北京分公司
科技园公司	指	广东冠昊生命健康科技园有限公司
西藏冠昊	指	西藏冠昊生物科技有限公司
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
润清公司	指	广州润清生物科技有限公司
美昊公司	指	广州市美昊生物科技有限公司
优得清	指	广州优得清生物科技有限公司
北昊公司	指	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司
聚生医疗	指	广州聚生医疗科技有限公司
明兴生物	指	杭州明兴生物科技有限公司
珠海祥乐	指	珠海市祥乐医药有限公司
申佑医学	指	北京申佑医学研究有限公司
武汉北度	指	武汉北度生物科技有限公司
国家工程实验室	指	公司获国家发改委批复、授牌的“再生型医用植入器械国家工程实验室”
产业化示范工程	指	公司获国家发改委批复、立项的“再生型生物膜高技术产业化示范工程”
III类医疗器械、植入医疗器械、医用植入器	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、

械		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	公司研制生产的乳房补片
申万宏源、保荐代表人	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
国浩律师、律师	指	国浩律师（广州）事务所
立信、立信羊城、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司股票	指	冠昊生物 A 股股票
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《冠昊生物科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	冠昊生物	股票代码	300238
公司的中文名称	冠昊生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	冠昊生物		
公司的外文名称（如有）	Guanhao Biotech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Guanhao Biotech		
公司的法定代表人	朱卫平		
注册地址	广东省广州市萝岗区玉岩路 12 号		
注册地址的邮政编码	510530		
办公地址	广东省广州市萝岗区玉岩路 12 号		
办公地址的邮政编码	510530		
公司国际互联网网址	www.guanhaobio.com		
电子信箱	ir@guanhaobio.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周利军	胡珺
联系地址	广州市萝岗区玉岩路 12 号	广州市萝岗区玉岩路 12 号
电话	020 3205 2295	020 3205 2295
传真	020 3221 1255	020 3221 1255
电子信箱	ir@guanhaobio.com	ir@guanhaobio.com

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州天河区林和西路耀中广场 B 座 11 楼
签字会计师姓名	谭金水、李新航

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	深圳市福田区中心三路中信证券大厦 19 楼	黄彪、陈子林、成希	自本次重大资产重组实施完毕不少于一个会计年度。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☒ 适用 ☐ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	深圳市福田区中心三路中信证券大厦 19 楼	黄彪、陈子林、成希	自本次重大资产重组实施完毕不少于一个会计年度。

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	226,172,526.18	190,356,664.64	18.82%	168,501,935.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	63,366,042.79	50,103,147.10	26.47%	40,573,894.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,362,496.46	43,016,749.68	24.05%	33,800,702.63
经营活动产生的现金流量净额（元）	67,865,962.76	65,448,671.67	3.69%	41,487,995.85
基本每股收益（元/股）	0.260	0.20	30.00%	0.33
稀释每股收益（元/股）	0.260	0.20	30.00%	0.33
加权平均净资产收益率	11.44%	10.00%	1.44%	8.68%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	807,023,693.10	619,537,080.57	30.26%	572,518,192.30
归属于上市公司股东的净资产（元）	581,044,881.83	531,612,233.06	9.30%	498,157,068.00

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	39,497,184.85	47,133,734.31	54,070,411.65	85,471,195.37
归属于上市公司股东的净利润	9,006,850.48	8,049,295.34	14,005,589.46	32,304,307.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,558,286.06	6,840,108.35	11,305,182.27	27,658,919.78
经营活动产生的现金流量净额	11,713,450.05	16,130,886.12	5,911,562.46	34,110,064.13

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

☐ 是 ☒ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-93,935.40	-87,358.27	-31,200.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,664,234.53	8,408,764.33	8,668,826.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,143.72	70,351.93	-669,165.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00			
减：所得税影响额	2,282,859.10	1,305,360.57	1,195,269.09	
少数股东权益影响额（税后）	252,749.98			
合计	10,003,546.33	7,086,397.42	6,773,191.51	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司拥有世界先进水平、自主研发的动物源性再生医学材料技术平台，正在搭建细胞治疗技术平台，公司产品涵盖再生医疗器械产品、细胞治疗技术和产品、组织工程产品等。公司经多年刻苦研究，创建了具有自主知识产权的、国际先进的核心技术，可将动物组织变为性能优异的再生医学材料，能在原位诱导缺损组织的再生性修复，并随组织的再生而作顺应性被动降解，最后被同化为自身组织。解决了以往靠用生物惰性材料替代缺损组织而存在永久异物刺激引发并发症的问题。公司生物材料产品自上市以来凭借优异性能及临床效果逐步取代进口产品，成为国内硬脑膜修补市场占有率第一的产品。依据权威统计数据，神经外科的颅脑创伤手术量每年持续增长。2007年以来公司脑膜产品销售额每年以2-3千万元的速度增长，目前在国内已经有约40%的市场占有率。脑膜建基本覆盖了绝大部分地市级以上医院，公司将会进一步推广至更多的县级医院。

2013年以来公司开始搭建细胞治疗技术平台，如果说20世纪是药物治疗的时代，21世纪将是细胞治疗的时代。干细胞与再生医学产业是中国乃至世界最具发展潜力的新型高科技生物产业之一，加快发展这一产业对提高人类生活水平，造福人类健康具有十分重要而现实的意义。邓宏魁为北京大学生命科学院教授，2013年7月18日，国际学术权威Science杂志（Science Express）刊登了其研究成果——用小分子化合物诱导体细胞重编程为多潜能干细胞。该成果开辟了一条全新的实现体细胞重编程的途径，给未来应用再生医学治疗重大疾病带来了新的可能，在学界引起轰动。公司与北京大学共同组建北昊干细胞与再生医学研究院以人类健康需求为导向，以北京大学邓宏魁教授及其团队在干细胞方面研究成果和团队为基础，利用广东创新的政策环境、产业转化优势，旨在汇聚全球干细胞研究领域的研发精英，吸引各种资本，建成干细胞与再生医学的应用研究中心、实验室与医院联合的临床医学中心及具有国际医疗健康资质的“前店后厂”的应用示范基地，从而引领、带动干细胞产业集群的形成和发展。细胞技术或产品是公司“材料+细胞”业务战略的重要突破。公司人源细胞标准化生产平台建设完成并通过GMP现场认证，在此平台上，软骨细胞治疗和免疫细胞存储受到广泛关注。ACI治疗技术利用自体细胞用于膝关节及踝关节的软骨损伤修复，全面解决了人工关节置换的种种缺陷。公司的免疫细胞储存有别于采集全血储存免疫细胞方式，使用的存储技术以顶尖的细胞纯化及浓缩技术为手段，可将抽取的血液中免疫细胞保留的比例提高2至3倍，细胞存活率高达95%以上，该技术一次可冻存超过15亿个种类完整的免疫细胞数目，包含树突细胞、自然杀手（NK）细胞及T细胞等，可有效应用于多种免疫细胞疗法并可供多次治疗使用，是业界储存免疫细胞种类最多、数量最完整的细胞储存技术。公司为了保证细胞储存业务顺利开展，已经建成了2个共约1200平方米人源细胞标准化生产平台，并已经通过GMP认证，为免疫细胞存储业务提供了保证。免疫细胞存质在一定程度上决定了免疫细胞治疗效果，免疫细胞存储项目在采集、冷链运输、低温存储、复活等环节具有较高的技术壁垒，冠昊人源细胞GMP标准的“标准化、规范化”流程是我们的优势，在细胞存储的安全性、有效性上遵循国际最高标准。

报告期内主要的收入驱动因素：

行业分类	项目	年初至报告期末	上年同期	同比增减（%）	变动原因
医疗器械	销售量-自产产品（片）	108,420	99,121	9.38%	
	销售量-代理产品（台、个）	6,111	2,686	127.51%	代理品销量增长所致
	生产量-资产产量（片）	114,189	101,318	12.70%	
	库存量-自产产品（片）	37,924	34,585	9.65%	
	库存量-代理产品（台、个）	5,163	11,700	-55.87%	

公司所处的行业发展情况参见第四节管理层讨论与分析之九公司未来发展展望。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期长期股权投资同比增长 177.30%，主要原因是公司追加对广州优得清生物科技有限公司的股权投资 6,600 万元所致。
固定资产	本报告期固定资产同比减少了 2.97%，主要原因是计提折旧所致。
无形资产	本报告期无形资产同比增长 22.68%，主要原因是公司自主研发的生物型组织补片取得医疗器械产品注册证，开发支出结转无形资产所致。
在建工程	本报告期在建工程同比减少 35.32%，主要原因是公司免疫细胞存储库建设完工转入固定资产所致。
商誉	本报告期新增商誉 1,682.88 万元，主要原因是公司并购北京申佑医学研究有限公司及杭州明兴生物科技有限公司所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

1、报告期内主要业务回顾

2015年，在国内经济下行压力持续加大的情况下，公司管理层克服种种困难，围绕年初制定的经营目标，制定科学、合理的经营计划，确保了公司业绩保持平稳、健康、持续增长。一是巩固脑膜建在神经外科领域的市场地位，并积极拓展代理产品的临床应用，持续提升公司业绩；一是继续加强细胞业务的战略布局，通过对外投资并购，充实和完善了细胞治疗技术平台，形成集免疫细胞储存、软骨细胞治疗和免疫细胞治疗为主要业务种类的综合细胞治疗解决方案。

报告期内，公司实现营业收入22,617.25万元，比去年同期增长18.82%；营业利润为6,167.46万元，较去年同期增长20.69%；利润总额为7,421.38万元，较去年同期增长24.74%；归属上市公司股东的净利润为6,336.60万元，比去年同期增长26.47%；基本每股收益为0.26元，较去年同期增长30.00%；加权平均净资产收益率11.44%，较去年同期增长了1.44%。

报告期内，公司年度经营情况如下：

1. 产品营销与市场推广

报告期内，公司继续加强营销团队建设，进一步提高了团队的凝聚力和战斗力；同时积极开展营销渠道优化和市场推广工作，公司营业收入实现稳定增长，膜类产品及代理产品销售收入21,862.77万元，同比增长16.34%，报告期内获批的自主创新产品乳房补片实现销售收入，产品销售收入结构得到进一步优化。

同时，公司继续加强细胞业务的战略布局，通过对明兴生物、申佑医学及武汉北度的投资并购，充实和完善了细胞治疗技术平台；标准化的细胞储存库的投入使用为进一步扩大细胞储存业务奠定了坚实基础；持续的市场投入和多渠道市场推广，公司细胞类业务取得了积极进展，细胞类业务销售收入309.01万元，同比增长131.85%。

2. 对外投资

公司专注于再生医学领域，已搭建动物源性医用生物材料技术平台，正在搭建细胞治疗技术平台，技术及产品涵盖再生医疗器械、细胞治疗、组织工程等。公司将围绕两大技术平台不断开发新产品，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。

（1）收购珠海祥乐100%股权

鉴于公司第二届董事会第二十次会议决议审议通过了《关于公司投资入股广州优得清生物科技有限公司的议案》，为全面开拓眼科领域，形成公司在眼科领域优势地位，公司开展了重大资产重组工作，并与交易对手方珠海祥乐及相关主体达成一致意向，具体内容详见公司于2015年7月17日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的《关于与珠海祥乐签订股权转让意向书的公告》（公告编号：2015-037）。2015年11月12日，鉴于珠海祥乐在股权转让意向书中的承诺事项基本完成，公司继续推进重大资产重组工作，根据相关规则并经向深交所申请，公司股票自2015年11月12日上午开市起停牌。停牌后，公司每五个交易日发布一次相关事项进展公告。报告期末，公司已经完成了对标的公司在法律和财务方面的尽职调查工作，相关尽调报告初稿已经出具；珠海祥乐审计报告、评估报告初稿基本完成；重组方案商讨工作基本完成。但因珠海祥乐涉及部分境外资产及境外股权的审核工作，截止本公告披露日，审核工作仍在进行中。本次发行股份购买资产事宜尚需公司董事会、股东大会审议批准及中国证监会核准，本次交易能否取得上述核准以及最终取得核准的时间均存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

（2）收购明兴生物部分股权

2013年，公司从澳大利亚Orthocell公司引进了“基质诱导自体软骨细胞移植疗法”（ACI技术），在中国大陆、台湾和澳门特别行政区的独家授权许可，公司在人源软骨细胞修复领域积极拓展、布局，已经储备了一定数量的自体细胞、干细胞科技人才，并已建立的符合GMP规范要求的人源软骨细胞生产车间。

为进一步扩大公司在人源细胞软骨修复领域的优势，优化营销体系，公司已于第三届董事会第八次会议审议通过了《关于收购部分股权并增资明兴生物的议案》，拟通过增资入股及受让股权的方式取得明兴生物控股权，该公司拥有较强的人源软骨细胞修复销售渠道和销售团队，具有市场推广及运营经验，且已经与多家医院开展合作。增资及受让股权完成后，冠昊生物持有明兴生物80%的股权。本次收购有利于扩大冠昊生物在细胞治疗领域的影响力，提高冠昊生物的市场竞争力及经营收益。截至本报告披露日，公司通过受让股权及增资持有明兴生物80%的股权，并完成工商变更登记。

报告期内，公司的ACI治疗技术成功在“人源组织工程化再生软骨”的基础上进行技术提升，利用组织工程技术不仅可以使其更好服务于临床中大面积软骨缺损治疗，也可以覆盖骨关节小面积软骨缺损及其他关节难治性疾病如：关节炎、骨折创伤等方面的治疗需求，扩大了该技术的临床应用范围。

报告期内，公司已经通过人源组织工程化再生软骨移植治疗技术完成31例患者的移植手术，通过原位组织再生技术完成28例患者的临床治疗，合计通过组织工程技术完成59例患者的治疗。根据术后临床随访观察，患者治疗满意度高，获得治疗专家一致认可。目前，组织工程再生软骨治疗技术在终端医院的进展情况如下：技术准入阶段24家；申请批准阶段11家；临床应用阶段25家。原位组织再生技术在终端医院的进展情况如下：试用阶段8家；技术准入阶段11家；申请批准阶段3家。

（3）增资及收购申佑医学部分股权

为继续加强公司人源软骨细胞修复领域的市场竞争力，公司投资1,500万元用于增资及收购申佑医学部分股权。申佑医学是一家主要从事人源同种异体脱细胞软骨取向支架技术的产业化及后续产品开发的高科技公司，与中国人民解放军总医院（即“301医院”）建立了长期稳定的良好合作关系。申佑医学已经获得301医院骨科研究所自主研发的一种关节软骨海绵支架（专利号：ZL 2 005 1 0073 008.1）、组织工程用软骨细胞外基质三维多孔海绵支架及其制备方法（专利号：ZL 20 081 005737 3.7）”专利技术使用权的独家使用许可。双方的本次合作旨在全军及全国范围内推广301医院骨科研究所人源细胞软骨修复技术应用，并利用各自的优势，共同与301医院骨科研究所探讨产学研结合的发展课题，持续开发后续产品。报告期内公司与申佑医学及其原股东签署了《关于北京申佑医学研究有限公司增资扩股协议》、《关于北京申佑医学研究有限公司增资扩股协议》公司第一步对申佑医学投资人民币800万元，用于增资申佑医学，此次增资完成后，公司持有申佑医学66.67%的股权，申佑医学的注册资本由人民币200万元增至600万元。增资完成后，法人股东冠昊生物占申佑医学66.67%的股权，法人股东申佑生物占申佑医学26.66%的股权，自然人股东李然占申佑医学6.67%的股权。公司将以自有资金700万元收购法人股东申佑生物的6.66%股权及自然人股东李然的6.67%股权，收购完成后公司占申佑医学80%股权。截止本报告披露日，公司通过增资持有申佑医学66.67%的股权，后通过股权转让持有申佑医学80%的股权，并已经完成工商变更登记。

（4）继续增资及收购优得清部分股权

《关于公司投资入股广州优得清生物科技有限公司的议案》已于2014年3月18日经公司第二届董事会第二十次会议审议通过。公司于2014年9月24日首次对其投资1,000万元人民币，占其股权比例的16%。报告期内，优得清角膜基于优异的临床结果、技术革新而获准进入特别审批程序。截止目前为止，入组患者没有发生不良事件，且脱盲率高于原方案设定。优得清生物型人工角膜审批进度及主要疗效指标均达到双方签订的《增资合同》之约定，公司已于2015年7月对其继续增资3,000万元，本次增资完成后，公司占优得清注册资本33.33%。

鉴于优得清角膜是目前市场上唯一一个以脱盲复明为治疗标准的产品，有重大临床应用价值。优得清公司已按GMP标准建设年产3万片生物型人工角膜的生产线，该生产线的产能设计是基于对目前市场存量患者与每年增量患者评估的基础上、以及建设经济性而设定的，获批后将视市场情况部分或全部达产。基于优得清生物型人工角膜的审批进度及广阔市场前景，公司决定继续以自有资金投资3,600万元收购优得清公司16%股权，本次收购完成后公司占优得清49.33%股权。具体内容详见披露于中国证监会指定的创业板信息披露网站上的《关于公司收购广州优得清生物科技有限公司16%股权的公告》（公告编号：2015-044）。截至本报告披露日，公司通过股权转让持有优得清49.3334%的股权，并已经办理完毕工商变更登记。

（5）收购武汉北度部分股权并对其并增资

为全面拓展公司新业务，丰富公司产品线，提升公司市场竞争力，实现与公司现有的细胞、生物材料及整形美容相关业务及产品良好的协同效应，公司拟收购武汉北度部分股权并对其增资，最终持有武汉北度生物科技有限公司60.21%的股权。2015年8月24日，经公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于收购部分股权并增资武汉北度生物科技有限公司的议案》，2015年11月19日，公司与武汉北度及其原股东签署了正式的《股权转让及增资协议》。根据公司细胞业务战略发展需求，计划将全资子公司广东冠昊再生医学科技开发有限公司打造为公司的细胞业务发展平台，因此，2015年12月1日，公司将《股

权转让及增资协议》中的权利义务转让给全资子公司广东冠昊再生医学科技开发有限公司。截止本报告披露日，武汉北度原股东股权转让款再生医学已经支付完毕，武汉北度股东变更的工商登记工作已经完成，再生医学持有武汉北度60.2113%股权。

（6）科技园公司增资

公司第三届董事会第六次会议审议通过广州产业基金对科技园公司进行增资，报告期内，广州产业基金以3,600万元现金对科技园进行增资，增资款3,600万现金已于3月9日实缴，并于3月底完成工商变更登记。本次增资符合公司发展战略，有助于科技园公司整体经营的健康发展，为公司实现长远规划及业务发展目标奠定坚实的基础。截止报告期内，科技园累计引入在孵企业/项目25家，包括“千人计划”专家创业企业、省重点专项企业，入驻企业项目涉及肿瘤细胞治疗、蛋白质重组、可吸收生长因子复合敷料、生物型人工眼角膜等高新技术领域。科技园对入驻企业或项目进行深度培育和孵化，提供全面的创业指导及产业化转化服务，加速其科研成果的产业化转化。公司在2015年9月入选广东省协同创新产业平台集群、11月被评为“国家级科技企业孵化器培育单位”和获得“广州市知识产权服务试点园区项目”。

报告期内，为更好发挥科技园投资功能，科技园设立全资子公司，广州昊和投资有限公司。具体信息如下：

名称：广州昊和投资有限公司；

类型：有限责任公司（法人独资）；

住所：广州市高新技术产业开发区科学城掬泉路3号广州国际企业孵化器D区401房；

注册资本：壹仟万元整；

成立日期：2015年04月14日；

营业期限：长期；

经营范围：商务服务业（具体应经项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（7）参与设立产业投资基金

经公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于子公司参与设立广州中以生物产业投资基金的议案》，公司控股子公司科技园公司拟出资150,000,000元，参与设立广州中以生物产业投资基金，担任有限合伙人之一。该基金将主要对注册于广州，并拥有或至少在大中华区（中国、香港和澳门）有独家使用权的、尚未投产的、主要来源于以色列相关公司成熟技术的生命科学企业进行投资。报告期内，该基金已经设立完毕，具体信息如下：

名称：广州中以生物产业投资基金合伙企业；

类型：合伙企业（有限合伙）；

住所：广州国际生物岛螺旋四路3号第六层（仅限办公用途）；

执行事务合伙人：广州以琳生物产业创业投资管理有限公司（委派代表：苏格·基莱特曼）；

成立日期：2015年12月21日；

合伙期限：2015年12月21日至2019年08月05日；

经营范围：资本市场服务（具体应经项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

经公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于公司参与认购产业并购投资基金份额的议案》，拟以5000万人民币参与认购中融宝晟-晟世融安 3 号基金，担任C类份额持有人，该基金主要进行生物医药类公司股权投资。该基金参与方已于2016年1月15日正式签署基金合同，公司认购的5000万出资份额已经认缴完毕，基金名称为中融宝晟晟世融安 3 号基金，基金管理人为深圳中融宝晟资产管理有限公司，基金托管人为浙商银行股份有限公司，基金发行总额为12亿人民币，预计存续期不超过66个月。

3. 产品生产及规范管理

报告期内，公司加强了生产调度，合理安排原材料供应及采购成本管理；严格按照生产工艺流程，以安全生产为中心，开展全面质量管理，加强员工培训和管理，无重大安全生产事故发生。报告期内，公司各类产品生产完工入库近12万片，确保了销售需求。

报告期内，因公司名称变更，对生产许可证、经营许可证、排污许可证等证照完成相应更名，保证公司生产经营的顺利进行；分别于9月下旬和11月中旬，顺利通过国家和广东省药监局的飞行检查；通过ITC公司关于护创膜的CE年度审核；通过

DNV公司的 ISO13485及ISO9001质量管理 体系审核。

4. 产品研发及注册管理

报告期内，公司各项研发工作按计划进展顺利，具体详见本节之四：研发投入。

在产品注册上，公司完成乳房补片的首次注册，注册证号为国械注准20153460482；因公司名称变更，报告期内对公司原有的医疗器械注册证进行了整体变更，2015年4月，公司完成无菌生物护创膜、生物型硬脑（脊）膜补片、B型硬脑（脊）膜补片、胸普外科修补膜（B型）、胸普外科修补膜（P型）和乳房补片的登记事项变更工作、取得公司名称变更批件；为进一步扩大公司胸膜补片的临床适用范围，报告期内公司提交胸普外科修补膜（B型）增加大尺寸及打孔规格的许可事项变更申请（受理号为更20150590）和胸普外科修补膜（P型）增加打孔规格的许可事项变更申请，并已获得药监局受理，受理号为更20150591。

5. 知识产权保护、科技项目申报管理

报告期内，公司持续加强知识产权体系及无形资产保护，共申请了3项专利（实用新型专利），获得实用新型专利授权1项，发明专利授权1项；目前公司已申请专利100项，其中：已授权专利89项，包括发明专利70项，实用新型专利19项；2015年度公司获得广东省生物医学工程产业专利优势企业称号。

报告期内，公司科技项目申报及批复情况如下：

公司获得2016年广州市珠江科技新星专项、广州市科技计划项目“体外增加老龄患者软骨细胞群体倍增次数的方法及其应用研究”广州开发区配套、2015年广东省省级企业研究开发财政补助资金、广州市企业研发经费投入后补助、2014年广州市科学技术奖一等奖“生物型硬脑（脊）膜补片及外科补片的产业化”项目；全年累计获得政府补贴1050万元，具体如下：

序号	项目	金额（万元）
1	广东省科技计划项目“再生医学材料共性关键技术的研究”开发区配套项目尾款	7.5
2	广东省战略性新兴产业区域集聚发展试点项目“无菌生物护创膜”经费	180
3	广州市科技计划项目“体外增加老龄患者软骨细胞群体倍增次数的方法及其应用研究”广州开发区配套第一笔	35
4	国家支撑计划（盆底功能重建软骨组织）	7.6
5	广州市科技进步一等奖	30
6	中小企业创新基金“无菌生物护创膜的产业化”国家尾款	36
7	“生物型外科补片”中国专利优秀奖省配套资金	50
8	人工下颌骨 PCT 专利资助	3
9	博士后科研经费及生活补助	20
10	中山大学附属第一医院项目合作费（间质干细胞治疗肾移植相关炎症与免疫性疾病的临床研究）	30
11	广州开发区科信局冠昊生命健康产业园公共平台建设方案项目款	225
12	广州高新区个体化医疗与生物医药产业集群公共技术服务平台建设	140
13	广州市知识产权服务试点园区项目	20
14	萝岗区安全生产监督管理局 2014 年度安全生产示范奖金	0.3
15	广州市科技创新委员会科技保险补贴	7.8
16	广州市萝岗区人才交流中心骨干人才薪酬补贴	2.4
17	2014 年度财政扶持退税款	24
18	堆龙德庆县财政款项（企业发展金）	227.4

19	广州市青年就业创业服务中心示范基金建设补贴款	4
20	合计	1050

6. 公人力资源战略规划及管理

报告期内, 根据公司战略规划, 形成文化、组织、人才等方面清晰的人力资源战略规划和实施逻辑。公司进行了企业文化规划和建设, 形成了冠昊的组织纲要、价值观、员工行为准则, 同时开展企业文化宣贯活动和企业文化VI工程, 营造一个健康向上的文化导向和氛围。进行了人才队伍建设, 完成了原有材料业务营销团队的扩充和和新增业务的团队组建, 为企业发展吸纳更加丰富和优秀的人才; 推出第一期员工持股计划, 挖掘员工成长的原动力, 提高员工凝聚力。报告期内, 形成了人力资源五年战略规划、人才队伍建设小有成效, 吸纳了一批优秀人才、公司员工稳定, 无关键、重要岗位人才流失、未发生劳动争议事件、企业文化建设工作有序开展。

7. 信息披露工作及投资者关系管理

报告期内公司积极完善投资者关系管理工作, 通过投资者热线互动易平台、网上业绩说明会、邮件沟通等与投资者保持良好的沟通交流, 促进公司与投资者之间的良性关系。本年度董事会办公室累计接听投资者热线100余次; 书面回复互动易提问1225个问题, 回复合计10万余字, 平均工作日回答投资者问题5个; 现场接待调研机构2批次, 完成调研记录2篇。参加国泰君安证券、国信证券、兴业证券、华创证券等主流券商医药策略分析会二十余次。董事会办公室的通过反向路演、积极开展投资者调研接待、认真维护投资者关系等具体工作, 获得众多投资者对公司内在价值认同。

公司一直将投资者关系管理作为工作中的重点, 不断积极完善投资者关系管理工作, 自2014年起公司在官方网站设置“投资者关系管理”板块, 并搭建起投资者短信平台, 使得投资者与公司的交流及时、通畅, 2015年度公司尝试通过微信等新型沟通方式向投资者传递公司的定期报告、重大事项等信息, 获得投资者肯定和关注。

在“2015中国上市公司口碑榜”评选中, 公司荣获“最佳管理团队上市公司”奖项, 董事会秘书周利军在上海证券报联合中国证券网主办的评选活动中, 荣获2015年度上市公司金治理-投资者关系优秀董秘奖。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位: 元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	226,172,526.18	100%	190,356,664.64	100%	18.82%
分行业					
(1) 医疗器械	221,718,751.62	98.03%	189,251,438.12	99.42%	17.16%
(2) 租赁业	2,066,468.45	0.91%	906,533.28	0.48%	127.95%
(3) 其他服务业	2,387,306.11	1.06%	198,693.24	0.10%	1,101.50%
分产品					

生物型硬脑(脊)膜补片	179,329,912.40	79.29%	158,332,040.40	83.18%	13.26%
胸普外科修补膜	8,231,198.43	3.64%	8,108,588.26	4.26%	1.51%
无菌生物护创膜	9,000,983.51	3.98%	10,927,431.26	5.74%	-17.63%
B 型硬脑(脊)膜补片	5,756,736.02	2.55%	7,714,795.18	4.05%	-25.38%
乳房补片	778,121.36	0.34%			
代理产品	15,531,672.69	6.87%	2,835,743.66	1.49%	447.71%
技术服务	3,090,127.21	1.37%	1,332,839.36	0.70%	131.85%
租赁服务	2,066,468.45	0.91%	906,533.28	0.48%	127.95%
其他服务	2,387,306.11	1.06%	198,693.24	0.10%	1,101.50%
分地区					
北大区	38,112,562.59	16.85%	45,609,028.45	23.96%	-16.44%
东大区	114,898,915.44	50.80%	84,042,883.56	44.15%	36.71%
南大区	34,314,105.93	15.17%	21,912,403.92	11.51%	56.60%
西大区	38,846,942.22	17.18%	38,792,348.71	20.38%	0.14%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗器械	221,718,751.62	36,167,654.91	83.69%	117.16%	166.26%	-4.82%
分产品						
生物型硬脑(脊)膜补片	179,329,912.40	13,602,160.71	92.42%	113.26%	86.58%	2.34%
胸普外科修补膜	8,231,198.43	1,475,259.15	82.08%	101.51%	142.37%	-5.14%
无菌生物护创膜	9,000,983.51	4,105,826.28	54.38%	82.37%	231.65%	-29.40%
B 型硬脑膜补片	5,756,736.02	420,092.82	92.70%	74.62%	93.75%	-1.49%
乳房补片	778,121.36	476,968.73	38.70%	0.00%	0.00%	0.00%
代理产品	15,531,672.69	9,655,254.00	37.84%	547.71%	448.14%	13.81%
技术服务	3,090,127.21	6,432,093.22	-108.15%	231.85%	1,019.39%	-160.81%
分地区						
北大区	38,112,562.59	2,109,689.78	94.46%	83.56%	42.05%	5.46%
东大区	114,898,915.44	18,212,675.70	84.15%	136.71%	180.43%	-3.84%

南大区	29,860,331.37	10,814,228.97	63.78%	143.51%	446.51%	-24.58%
西大区	38,846,942.22	5,031,060.46	87.05%	100.14%	119.20%	-2.07%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
医疗器械	销售量	冠昊生物科技股份有限公司	108,420	99,121	9.38%
	生产量	冠昊生物科技股份有限公司	114,189	101,318	12.70%
	库存量	冠昊生物科技股份有限公司	37,924	34,585	9.65%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械	原材料	2,130,638.31	10.61%	1,699,740.93	8.96%	25.35%
医疗器械	人工工资	5,919,247.03	29.48%	5,541,962.85	29.22%	6.81%
医疗器械	制造费用摊销	9,760,119.81	48.61%	10,549,466.98	55.62%	-7.48%
医疗器械	其它	2,270,302.53	11.31%	1,176,775.06	6.20%	92.93%
医疗器械	合计	20,080,307.69	100.00%	18,967,945.82	100.00%	5.86%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

本公司2015年度设立了冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司、广州昊和投资有限公司，但尚未投入资金，上述新设立子公司于2015年12月31日之前已办妥工商设立登记手续。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司2015年7月收购及增资杭州明兴生物科技有限公司，占80%股权，2015年8月收购及增资北京申佑医学研究有限公司，占80%股权。报告期已纳入合并财务报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	97,741,732.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.22%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	51,282,706.03	22.67%
2	第二名	20,938,427.13	9.26%
3	第三名	10,499,860.29	4.64%
4	第四名	8,183,170.17	3.62%
5	第五名	6,837,569.21	3.02%
合计	--	97,741,732.83	43.22%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	10,091,451.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	85.38%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	4,990,983.90	42.23%
2	第二名	2,001,939.90	16.94%
3	第三名	1,376,841.70	11.65%
4	第四名	1,181,175.00	9.99%
5	第五名	540,510.66	4.57%
合计	--	10,091,451.16	85.38%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	67,627,676.64	60,119,922.48	12.49%	
管理费用	54,051,703.05	61,285,188.74	-11.80%	
财务费用	-4,887,200.96	-6,903,322.39	-29.20%	
	116,792,178.73	114,501,788.83	2.00%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

(1) 立项项目

序号	项 目	本年度拟达到的研发目标	进展情况
1	生物型组织补片	完成注册报批	已完成
2	骨填充材料	开展临床试验，完成入组	临床试验进行中，入组工作进入最后冲刺阶段
3	透明质酸	开展临床试验	已取得三家临床机构的伦理批件
4	胶原膜支架材料	完成用于动物软骨损伤后修复的验证实验	二期动物实验完成
5	疝补片	拓展胸膜建的临床应用与推广	继续深化与临床医院的课题合作，产品技术升级取得阶段性成果
6	冠昊生物人工角膜	开展临床试验	取得了四家临床机构的伦理批件并签订了临床试验合同，目前已完成两例临床入组，处于术后观察期
7	脱细胞基质的仿生纳米改性技术	课题结题	已结题

其他项目年度进展如下：

塑形垫片--动物实验中；鼻梁假体--工艺改进及验证。

(2) 公司参股公司在研产品如下：

①聚生医疗：报告期内公司的医用植入级PEEK材料已进入市场推广阶段；公司已完成ISO13485体系认证工作，取得ISO13485体系认证证书，公司已启动ISO13485体系认证和两个椎间融合器产品的CE认证工作，目前已完成现场审查，进入程序文件审查发布阶段；第一个产品系列——椎间融合器已进入临床试验阶段，已完成临床研究中心的伦理审批，进入入组阶段；公司其他新产品的研发目前处于项目收集和论证阶段。

②优得清：报告期内，优得清生物型人工角膜产品的核心技术《异种角膜材料的制备方法》和《一种板层角膜保存液》分别获得中国专利授权。生物型人工角膜临床试验完成术后一年的总结报告，结果显示：生物型人工角膜用于治疗感染性角膜炎的脱盲率达83%，治愈率达100%，超过预期目标。优得清公司还完成了生物型人工角膜生产和质量管理体系的建设，并通过ISO13485：2003质量管理体系的认证，一期建设实现年产3万片的规模，该生产线已通过监管部门的医疗器械质量管理体系规范检查。目前，生物型人工角膜已进入创新医疗器械特别审批程序中。此外，优得清公司通过合作开发的模式，研制成功用于干眼症治疗的润目镜，该产品临床应用效果显示优于常规治疗手段，现已具备规模生产条件。

③北昊公司：报告期内北昊公司申报了人工肝系统及其治疗肝病的功效、CiPS细胞制备技术体系及临床应用研究平台两个政府项目。

(3) 再生型医用植入器械国家工程实验室拥有强有力的研发团队，联合国内知名高校及临床机构，开展了再生医学材料相容性、再生医学材料免疫评价、材料与细胞/干细胞相结合等技术的研究。目前已经开展8个PI项目：

- ①与中国食品药品检定研究院合作的《动物源性生物材料免疫原性检测与评价技术研究》；
- ②与北京大学合作的《基于动物源性基质微创材料的组织再生机理和新技术研究》；
- ③与冠昊生物、美国克莱姆森大学合作的《再生型医用植入器械的产业化工程技术研究及产品开发》；
- ④与清华大学合作的《外周神经再生微环境的仿生构建及再生型神经导管的开发》；
- ⑤与北京大学合作的《我国动物源性再生型医用植入器械产业化研究》；
- ⑥与暨南大学合作的《PRV病毒灭活验证工艺新评价方法的建立》；

- ⑦与广州军区广州总医院合作的《异种椎间融合器对椎管周围神经组织的免疫学影响》；
⑧与武警总医院合作的《诱导组织再生的新型生物材料对慢性创面作用机制及临床路径的研究》。
报告期内上述PI项目根据合同进展顺利。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	49	39	49
研发人员数量占比	15.00%	16.00%	21.40%
研发投入金额（元）	24,839,752.65	29,938,800.76	32,561,277.49
研发投入占营业收入比例	10.98%	15.73%	19.32%
研发支出资本化的金额（元）	7,519,494.78	4,348,754.57	7,869,540.61
资本化研发支出占研发投入的比例	30.27%	14.53%	24.17%
资本化研发支出占当期净利润的比重	11.87%	8.68%	19.40%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

近两年专利数情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	0	2	70
实用新型	6	4	19
外观设计	0	0	0
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	公司负责细胞技术的核心技术人员胡敏杰先生因个人原因于报告期内从公司离职。		
是否属于科技部认定高新企业	是		

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	254,928,249.86	218,967,190.06	16.42%
经营活动现金流出小计	187,062,287.10	153,518,518.39	21.85%
经营活动产生的现金流量净额	67,865,962.76	65,448,671.67	3.69%
投资活动现金流入小计	90,190.00	262,228.44	-65.61%
投资活动现金流出小计	128,020,474.74	66,008,899.03	93.94%

投资活动产生的现金流量净额	-127,930,284.74	-65,746,670.59	-94.58%
筹资活动现金流入小计	136,000,000.00	3,790,500.00	3,487.92%
筹资活动现金流出小计	14,405,124.36	12,380,485.86	16.35%
筹资活动产生的现金流量净额	121,594,875.64	-8,589,985.86	1,315.54%
现金及现金等价物净增加额	61,572,863.42	-8,891,917.26	592.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

筹资活动产生的现金流量净额增加1315.54%，主要原因是广州产业投资管理基金公司入股公司子公司广东冠昊生命健康科技园有限公司3600万元，以及本期新增银行短期借款1亿元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 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	288,428,492.92	35.74%	226,855,629.50	36.62%	-0.88%	
应收账款	49,186,381.25	6.09%	33,428,029.13	5.40%	0.69%	
存货	14,287,021.80	1.77%	20,604,332.89	3.33%	-1.56%	
长期股权投资	98,897,968.25	12.25%	35,664,191.21	5.76%	6.49%	
固定资产	203,723,411.02	25.24%	209,956,218.12	33.89%	-8.65%	
在建工程	1,573,814.08	0.20%	2,433,073.36	0.39%	-0.19%	
短期借款	100,000,000.00	12.39%	0.00	0.00%	12.39%	本报告期新增银行短期借款 1 亿元补充流动资金。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
111,000,000.00	30,098,400.00	268.79%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州明兴生物科技有限公司	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；生物技术、分子诊断技术、医疗技术等业务。	收购	30,000,000.00	80.00%	自有	陆斌、陈亮；杭州冠兴投资管理合伙企业（普通合伙）	无期限	"人源软骨细胞治疗技术"管理及销售团队		-1,862,912.39	否	2015 年 04 月 24 日	详见巨潮资讯网《关于收购部分股权并增资明兴生物的公告》（公告编号：2015-025）
北京申佑医学研究有限公司	主要从事医学研究与试验发展，技术开发、技术咨询、技术服务等业务。	收购	15,000,000.00	80.00%	自有	申佑医学生物技术有限公司	无期限	人源同种异体脱细胞软骨支架		-118,957.58	否		

广州优得清生物科技有限公司	专业从事眼科系列产品及相关医疗器械产品的研发、生产和销售	增资	66,000,000.00	49.33%	自有	王晓辉、谢丽君、郑彦赞、郑坚琳、张晓樱 广东拓赛得医疗科技	无期限	优生物型人工角膜		-227,920.06	否	2015 年 08 月 26 日	详见巨潮资讯网《关于收购广州优得清生物科技有限公司 16% 股权的公告》（公告编号：2015-044）
武汉北度生物科技有限公司	细胞储存和细胞治疗	收购	44,055,000.00	60.21%	自有	杨国成	无期限	细胞保存服务、销售胎盘护肤素和组织工程皮肤治疗白癜风产品，涉及组织工程、细胞储存、美容/抗衰老等领域。		0.00	否	2015 年 08 月 26 日	详见巨潮资讯网《关于收购部分股权并增资武汉北度生物科技有限公司的公告》（公告编号：2015-045）
合计	--	--	155055000	--	--	--	--	--		-2,209,790.03	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	发行股票	24,726.18	321.75	19,840.52	0	0	0.00%	4,885.66	用于永久补充流动资金	4,885.66
合计	--	24,726.18	321.75	19,840.52	0	0	0.00%	4,885.66	--	4,885.66
募集资金总体使用情况说明										
公司募集资金总额24,726.18万元，募集资金承诺投资项目截止本报告期末已全完成投资，累计已投入募集资金9,540.52万元，未来尚需支付募集项目“无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目”尾款36.6万。2015年2月10日公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金》的议案，同意本公司2015年度将节余资金共计1,197.88万元（不含利息及工程尾款等）用于永久补充流动资金，截至2015年12月31日，公司已将1,197.88万元从募集专户划拨到公司基本户。截至2015年12月31日，公司超募资金已使用10,300.00万元，余额为3,651.18万元（不含期间利息收入）。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1 再生型医用植入器械国家工程实验室建设项目	否	3,800	3,800	-101.19	3,422.5	90.07%	已达到可使用状态	不适用	不适用	是	否
2 无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目	否	2,020	2,020	422.94	1,776.38	87.94%	已达到可使用状态	不适用	不适用	是	否

3 营销网络扩建项目	否	4,955	4,955	0	4,341.64	87.62 %	已达到可使用状态	不适用	不适用	是	否
承诺投资项目小计	--	10,775	10,775	321.75	9,540.52	--	--			--	--
超募资金投向											
1.永久性补充流动资金					10,300						
补充流动资金（如有）	--				0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--				10,300	--	--			--	--
合计	--	10,775	10,775	321.75	19,840.52	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	元										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	超额募集资金为139,511,757.27元。 (1) 2011年8月24日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的2,200万元永久补充流动资金，占超募资金总额的15.77%，2011年9月30日已划拨至公司银行存款基本户。2011年12月26日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。 (2) 2012年10月19日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的2,700万元永久补充流动资金，占超募资金总额的19.35%，2012年11月9日已划拨至公司银行存款基本户。2012年10月23日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。 (3) 2013年10月28日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的人民币2,700万元永久补充流动资金，占超募资金总额比例为19.35%，2013年11月19日已划拨至公司银行存款基本户。2013年10月28日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。 (4) 2014年10月23日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币2,700.00万元永久补充日常经营所需的流动资金，占超募资金总额比例为19.35%。公司独立董事和监事会已发表明确意见同意本次超募资金使用计划。公司已将2,700.00万元从超募资金账户划拨到公司基本账户。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目	不适用										

实施方式调整情况	
募集资金投资项目	适用
先期投入及置换情况	截至 2012 年 12 月 31 日,公司在募集资金到账前,以自筹资金预先投入募集资金投资项为 36,445,655.43 元, 已经从募集资金专户转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 依据信会师粤报字[2014]第 00650 号《募集资金存放与使用情况的专项报告》截止本期末,公司募集项目“营销网络扩建项目”节余募集项目资金 613.36 万元、“再生型医用植入器械国家工程实验室建设项目”节余募集项目资金 377.50 万以及“无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目”节余募集项目资金 207.02 万。以上节余募集项目资金为项目预算与最终验收结算差异,其中“无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目”因收国家财政补贴 200 万元导致募集项目资金节余,以上节余资金已转公司基本户永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	2015 年 2 月 10 日公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金》的议案,同意本公司 2015 年度将节余资金共计 1,197.88 万元(不含利息及尾款等)用于永久补充流动资金。截止本期末,公司已将 1,197.88 万元从募集专户划拨到公司基本户,募集项目“营销网络扩建项目”专户已经销户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范,使用披露及时、准确、真实、完整。

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司既定的发展战略

2015年公司制定了《2016-2020年战略规划纲要》，作为公司发展战略的纲领性文件，深入剖析公司战略发展面临的内外部环境重大变化，系统规划公司的战略发展目标、思路、布局、路径，全面明晰公司的重大战略行动计划和资源配置重点，为公司未来五年保持“健康、持续、快速”发展提出了明确的发展目标与实施路径，该战略纲要主旨在于不断打造与提升公司的核心竞争力，推动公司战略发展全面提升到新的层次和格局。

公司将立足再生医学产业，拓展生命健康相关领域，嫁接全球高端技术资源，持续在生物材料、细胞干细胞，以及先进医疗技术、产品业务领域布局，涵盖但不限于神经外科、眼科等，保持对新技术的密切关注和有效追踪，未来基于再生医学产业进一步拓展至新的领域，将冠昊生物打造成为再生医学产业领袖企业。同时，公司将继续围绕再生医学生物材料平台、细胞治疗技术及产品两大平台，沿着再生医学、先进医疗技术寻求合适的投资标的进行并购重组，寻求外延式扩张发展。

（二）公司所处行业的发展前景和变化趋势

2016年是“十三五”规划的开局之年，据悉国家针对医药工业与医疗卫生领域的“十三五”规划已经基本编制完成，高性能医疗器械、生物医药和医疗信息化被列为“十三五”期间重点发展的三大领域。

1. 生物材料

2013年10月，国务院出台《关于促进健康服务业发展的若干意见》，提出“健康服务业”大概念，并提升到国家战略层面，力争到2020年，把健康服务业的总规模从现在的2万亿元提高到8万亿元以上。医疗器械属于健康管理领域，该政策对健康护理类医疗器械等直接形成利好。

我国医疗器械行业发展起步较晚，但随着我国经济和科技技术的发展，医疗技术水平也不断提升，市场对医疗器械的需求不断增加，经过近30年的快速发展，现我国医疗器械行业已成为一个产业门类比较齐全、创新能力不断增强、市场需求旺盛的朝阳产业。中国医疗器械市场销售规模从2008年的659亿元迅速增长至2014年的2,556亿元，增长了近3倍，年均复合增速为25.35%。预计2015-2020年仍将保持高速增长趋势。

我国发布的“中国制造2025”重点领域技术路线图，明确了国产医疗器械向高端领域进军的发展方向；《健康中国建设规划（2016-2020年）》编制工作已经完成向社会公开征集意见，该规划将成为今后5年推进健康中国建设的纲领性文件，医疗健康领域相关行业及公司或迎来快速发展良机。其中，医疗器械行业将是健康中国战略的明显受益者；

“十三五”规划建议中提出构建生物医药及高性能医疗器械产业新体系，预计大型影像设备、高值医疗耗材等高性能医疗器械将成为未来政策扶持重点。在政策力挺下，资本市场将快速进入高端医疗器械领域，预计在终端掌控能力强、技术创新水准高与售后服务质量好的企业将获得资本市场青睐。

2015年四月上海召开的第四届医疗器械产业投资与并购CEO峰会上，关于医疗器械行业“十三五”规划的路线图浮出水面，引发产业关注。据中国生物医学工程学会的相关领导透露，我国医疗器械产业在未来5年的发展，将致力于解决医疗资源的均衡性问题，提高医疗效率，还首次提出五大重点任务，包括数字化诊疗设备、组织修复与再生工程、分子诊断仪器及试剂、适用于家庭和社区的可穿戴医疗设备等，其中，干细胞、再生组织等新技术产品的发展成新亮点。

值得关注的是，可再生的修复材料，又包括三大重点产品，分别是可诱导细胞再生及干细胞分化生物活性材料、植介入体仿生设计等。另外，可吸收材料，骨钉、骨板可吸收材料等，以及一些高端的植入体都会是“十三五”规划的一个重要方向。据“十三五”医疗器械规划的主要参与者表示，“十三五”规划的制定无疑会对国产医疗器械科技产业的发展产生重大而深远的影响，我国医疗器械产业的发展会在“十三五”规划期间迎来大爆发。

2. 细胞治疗技术

在细胞治疗产业发展方面，美国、欧洲、日本和韩国等发达国家投入了大量资源开发相关的产品和服务，并已陆续批准

基于细胞治疗技术的产品的临床试验和上市销售。

我国细胞研究与治疗水平与国外相比虽有一定的差距，但是差距相对于其他生物医药产业而言较小。由于受宗教影响较小、临床资源优势明显（如中国有300万人等待角膜移植，重症肝病患者达3150万人，糖尿病患者达5800万人），我国在部分领域的研究已处于国际领先水平，特别是细胞生物学研究方面，已积累了相当深厚的基础，是我国与西方国家“起跑点”最接近的重大科学领域之一。在相对宽松的环境和政策的支持下，中国的细胞治疗实践，特别是干细胞治疗实践在世界处于前沿地位，是世界上该领域接收病人最多的国家，也是细胞治疗需求最大的国家。

专家预测，在今后十年内细胞治疗技术及临床应用的研究将会有重大突破，一些难治愈的疾病如恶性肿瘤的治愈将成为现实；2030年，细胞治疗产业将进入全盛时期，而目前的市场规模、增长空间巨大。细胞治疗技术在肿瘤、神经系统疾病、肌肉骨骼相关疾病、心血管系统疾病、糖尿病等领域的临床应用也受到业内人士的普遍关注。

肿瘤生物治疗方法随着生物技术的发展，已经具有充分的科学根据，并在美国形成了生物调节理论，使这一治疗方法成为优于手术、化疗、放疗三种治疗模式的第四大肿瘤治疗模式。近20年以来，肿瘤生物治疗研究也取得了突飞猛进的发展。甚至被誉为“目前知道的唯一一种有望完全消灭癌细胞的治疗手段”，21世纪也被称为是肿瘤生物治疗的世纪。

（三）2016年度经营计划

2016年度是公司全新战略布局实施的第一年，具有重要战略意义。公司将依照新的五年规划，围绕企业发展战略重点抓好以下各方面的工作：

1. 继续加强研发投入，提高产品研发效率

公司持续不断地加强研发投入，丰富产品结构，提升产品竞争力。2016年公司将进一步加快引入外部资金和技术，提高产品研发效率，满足企业发展战略的需求。

2. 不断强化管理，进一步加强团队建设

公司不断强化管理，做好内部控制和公司治理，进一步加强三级团队建设，形成坚强有力的“公司总部-事业部-子业务部”三级团队，自上而下地确立起目标导向的文化理念和组织机制，构建符合公司发展战略的集团化规范化人力资源管理体系，形成长效化的人才吸纳、储备、开发、培养的组织机制，塑造“创业、创新、创富”的三维文化，打造一支有竞争力和凝聚力的核心团队。

3. 扩张产品领域，丰富产品线

进一步巩固和提升脑膜产品市场地位，努力寻求胸膜、护创膜、乳房补片等产品的市场突破，在保持生物材料业务稳定增长的同时，努力寻求细胞储存业务在丰富化、个性化产品设计和推广等方面取得重大突破，采取有效措施加快ACI项目推广，提高细胞业务占公司营业收入比例。挖掘成熟产品和技术，采用并购、代理等多种模式充实产品线，保持销售业绩持续、稳定增长。

4. 持续加强渠道建设，整合资源开辟新的销售渠道

进一步加强现有神经外科、骨科、眼科及整形美容科领域的渠道建设，整合网络和资源，不断提高市场覆盖率和渗透率，在持续采用传统的学术推广方式的基础上，通过营销创新，探索“品牌营销+多产品协同营销”模式，为业务扩展提供系统支持。同时，通过收购兼并渠道型公司快速开辟新的市场，在再生医学产业进一步拓展至新的领域。

5. 持续在细胞治疗技术领域布局，启动区域细胞业务运用平台

公司不断在生物材料平台及细胞治疗技术产品平台布局，该平台建设有利于肿瘤细胞免疫治疗技术推广应用，将冠昊现有的免疫细胞存储业务逐渐向医院渗透与覆盖，形成“前店后厂”的特有模式，采用细胞制备存储中心+客户体验及服务中

心+营销运营中心的建设模式，为冠昊在细胞免疫治疗领域的发展打下良好基础。

6. 推进公司整体战略指导下的并购，有序展开产业并购重组

基于再生医学产业战略性的开展并购重组，面向国内外继续寻求有协同效应的收购兼并对象，通过并购重组丰富冠昊再生医学产业产品线，完善和强化市场能力，拓展公司新的利润增长点，为公司业绩作出贡献。

7. 发起创立产业并购基金和创新孵化基金，积极开展创新孵化

根据公司战略发展需求，构建产业并购基金与创新孵化基金体系，充分发掘具前瞻性技术优势的企业的投资机会，将重点关注免疫细胞治疗、干细胞治疗、再生医学材料、组织工程等领域的前瞻技术，战略性投资全球再生医学高端技术研发资源。创业基金投资的企业，冠昊生命与健康产业园将进行深度培育和积极孵化，享有优先孵化入住权，对发展进入成熟阶段的企业，公司享有优先收购权，届时公司将以较低的投入成本，孵育和储备一大批高质量、高趋同的核心技术和产品，为

公司的后续发展提供源源不断的可持续发展动力。

（四）公司可能面对的风险

1. 原创技术产业化率先带来的市场风险

公司拥有世界先进水平的原创技术体系，研发出一类新型生物材料，并在该材料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，其中实行项目公司化制是对现有研发项目管理模式的一种创新，具体的项目责任书中包括多种激励方式，对加快项目进度和提升工作积极性已经起到了明显效果。

2. 产品的法律风险

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

基于自主研发的技术成果，公司产品具有良好的组织相容性并能诱导机体组织生长，解决了动物组织植入人体带来的免疫、排斥反应等问题，但若公司产品在现有技术条件或受现有检测手段制约，存在目前无法获知的问题，或由其他外部原因（如医疗机构水平差异），造成使用者的不良反应，公司将面临法律及诉讼风险。由于公司目前规模较小，上述法律风险可能导致公司的经营及声誉受到重大影响。

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

公司始终高度重视产品质量工作，始终坚持质量第一的经营原则，未来将进一步加强质量管理，严格依照公司质量体系规范组织生产，确保公司产品质量。

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. 市场竞争风险

公司产品的竞争对手主要是国际知名的大型医药企业。虽然公司产品的性能优异、技术领先，具有较强的市场竞争力，但与国外竞争对手相比，本公司具有起步相对较晚，目前规模相对偏小等不利因素，存在一定的市场竞争风险。

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

5. 技术泄密风险

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

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

6. 内部管理风险

近年来随着公司的快速发展，公司人员规模逐步扩大，下属子公司也逐渐增加，对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。尽管公司在发展过程中已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，目前生产经营各方面运转情况良好，但仍存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性。管理人员及各项制度一旦不能迅速适应业务、资产快速增长的要求，可能影响公司的经营效率和盈利水平。

对此，公司将不断完善法人治理结构，健全财务制度，完善内审机制，形成岗位清晰、责任明确的组织管理结构，严格按照相关法律、法规的要求，完善和健全各项规章制度管理制度和激励及约束机制，保障公司决策、执行以及监督等工作的合法合理，使企业管理科学、简洁、高效。

公司将立足于“以人为本”的可持续发展观，把“以人为本”的理念融入人力资源工作中，同时建立科学的绩效考核和薪酬激励机制来调动员工工作积极性，创建独具特色的冠昊生物企业文化，凝聚全体员工发挥出最大限度的创造力。公司计划面向全球吸引行业顶尖专业人才，形成多层次人才梯队，并借助与高校的产学研结合，定向培养所需要的专业人才。

7. 原创技术被替代、模仿风险

公司拥有一系列自主研发的原创核心技术，搭建了新型生物材料平台，研发出一系列国内领先产品。但目前生物材料领域正处于快速发展阶段，相关技术、产品更新换代较快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，有可能出现其他技术替代本公司部分核心技术，从而导致公司的市场竞争能力下降，公司因而存在原创技术被替代风险。同时，一旦公司技术被市场后来者刻意模仿，仿制出类似产品，导致激烈市场竞争，可能给公司经营带来压力，公司因而存在原创技术被模仿风险。

公司将依托国家工程实验室的优势，加大研发投入，尽快在公司产品优异性能机理研究、结论论证方面取得重大进展，并计划将研究成果在国际上发布，保持和扩大冠昊生物的品牌优势，占领再生型植入医疗器械领域的技术制高点。

8. 动物疫情风险

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

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

9. 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。为完善医疗器械采购制度，规范采购行为，国家卫生部于2007年发布了《关于进一步加强医疗器械集中采购管理的通知》（卫规财发[2007]208号），指出政府和国有企业举办县级以上的非赢利性医疗机构使用的医疗器械，将全部由政府卫生行政部门统一评估、集中采购。一旦公司在部分地区的集中采购中未能中标，将影响该地区的产品销售。同时，随着医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，这些政策的变化可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。

2014年政府相关主管部门加强了医疗器械法制建设，新修订的《医疗器械监督管理条例》及有关配套规章、规范性文件相继颁布实施，推进了医疗器械监管工作。新法规的实施可能影响临床试验、产品注册等研发工作的流程时限，以及生产管理硬件以及管理费用的投入，导致研发及生产成本增加，将可能对公司经营造成影响。

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

10. 重大资产重组存在不确定性的风险

为全面开拓眼科领域，形成公司在眼科领域优势地位，拟开展收购资产重大事项，目前已与交易对手方珠海祥乐及相关主体达成初步意向。公司于2015年7月17日披露了《关于与珠海祥乐签订股权转让意向书的公告》。公司股票于2015年11月12日开市起停牌，进行相关重大资产重组工作，截至报告期末，该事项仍然存在不确定性。针对上述风险，公司将积极与合作对手方保持紧密联系，积极推动收购资产相关工作。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 03 月 11 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn 巨潮资讯网/投资者关系信息/2015 年 3 月 11 日至 2015 年 3 月 12 日投资者关系活动记录表
2015 年 08 月 28 日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn 巨潮资讯网/投资者关系信息/2015 年 8 月 28 日投资者关系活动记录表

2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末至披露日期间未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

经2015年3月19日的公司年度股东大会审议通过，公司2014年度权益分派方案为：以公司实际总股本123,497,500股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派0.90元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.95元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。同时，以资本公积金转增股本，以123,497,500股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增123,497,500股，转增后公司总股本将增加至246,995,000股。上述方案已于2015年4月实施完毕。

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

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

☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	246,768,126
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	63,366,042.79
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%

本次现金分红情况
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，冠昊生物科技股份有限公司母公司 2015 年度实现净利润 65,276,569.50 元，按母公司 2015 年度公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 6,527,656.95 元，加年初未分配利润 176,870,195.74 元，减 2014 年利润分配 12,340,000 元，截至 2015 年 12 月 31 日止，母公司可供股东分配利润为 223,279,108.29 元，资本公积金余额为 121,885,065.10 元。 2016 年 3 月 8 日，经公司第三届董事会第十三次会议审议通过，公司 2015 年度利润分配预案为：公司董事会决定 2015 年度不进行利润分配，不送红股，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。鉴于公司正在筹划重大资产重组事项，从公司实际情况出发，为了顺利推进该项工作，本年度利润分配预案是基于公司目前经营环境及未来发展战略的需要，从公司长远利益出发，有利于维护股东的长远利益，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。经董事会研究决定，本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司未分配利润全部用于公司运营及发展。公司独立董事对此议案发表了同意意见，具体内容详见 2016 年 3 月 10 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

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

2014 年 4 月 18 日，公司 2013 年度股东大会审议通过《关于公司〈2013 年度利润分配预案〉的议案》，以公司现有总股本 123,445,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.95 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。上述利润分配方案已经于 2014 年 5 月 16 日实施完毕。

2015 年 3 月 19 日，公司 2014 年度股东大会审议通过，公司 2014 年度权益分派方案为：以公司实际总股本 123,497,500 股（注）为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.95 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。同时，以资本公积金转增股本，以 123,497,500 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 123,497,500 股，转增后公司总股本将增加至 246,995,000 股。上述方案已经于 2015 年 4 月实施完毕。

2016 年 3 月 8 日，经公司第三届董事会第十三次会议审议通过，公司 2015 年度利润分配预案为：鉴于公司正在进行重大资产重组事项，公司 2015 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。公司未分配利润全部用于公司运营及发展。公司独立董事对此议案发表了同意意见，具体内容详见 2016 年 3 月 10 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0	63,366,042.79	0	0.00	0.00%
2014 年	12,349,750.00	50,103,147.10	24.65%	0.00	0.00%
2013 年	12,344,500.00	40,573,894.14	30.42%	0.00	0.00%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
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、公司股票上市前股东		1. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的该部分股份。前述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让的间接持有的股份不超过所间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。 2. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 3. 公司自然人股东冼丽贤、何佩佩、沙德珍、张素珍承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人作为公司董事、监事、高级管理人员或其他核心人员的近亲属，前述锁定期满后，在本人近亲属任职期间，本人每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；本人近亲属离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。 4. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司及公司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	2011 年 07 月 06 日		严格履行中

			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。 5. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司、公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺、广东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》，约定广州知光、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。 6. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如广东冠昊生物科技股份有限公司及其下属子公司拥有的专利及专利申请权存在任何法律瑕疵、被终止、宣布无效以及其他侵害他人权利等情形，本人将自愿承担全部的法律风险。 7. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如广东冠昊生物科技股份有限公司及下属分、子公司被要求为其员工补缴此前欠缴的社会保险费和住房公积金，或受到有关主管部门处罚，本人将承担由此产生的全部费用，保证发行人及其下属分、子公司不会因此遭受任何损失。			
股权激励承诺	冠昊生物科技股份有限公司		公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013 年 10 月 28 日	2018 年 12 月 11 日	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	广东知光生物科技有限公司		广东知光生物科技有限公司追加承诺：本公司股东朱卫平先生、徐国风先生在冠昊生物任职期间，本公司每年减持所持有的冠昊生物股票不超过持有冠昊生物股票总额的百分之二十五。朱卫平先生、徐国风先生从冠昊生物离职后的半年内，不转让所持有的冠昊生物股票。			
	广东知光生物科技有限公司		为积极响应中国证券监督管理委员会要求，针对当前资本市场的非理性波动，为保护全体投资者利益，并基于对冠昊生物未来发展前景的信心以及对冠昊生物价值的认可，作为冠昊生物的控股股东，公司将适时增持冠昊生物股份，特承诺如下： （1）增持目的：基于对冠昊生物未来发展前景的信心以及投资价值认可； （2）增持时间区间：鉴于冠昊生物目前因筹划重大资产重组事项停牌，拟于冠昊生物股票复牌后的六个月内完成增持行为； （3）增持数额：合计增持冠昊生物股份市值合计不低于 100,000,000 元；	2015 年 07 月 09 日		严格履行中

		(4) 同时承诺：保证按增持计划履约，否则承担相应责任。承诺在增持完成后六个月内不转让其所持有的冠昊生物股份。			
	朱卫平	控股股东及实际控制人朱卫平先生拟于 2015 年 8 月 3 日至 2016 年 1 月 16 日内，合计增持公司股份数额不超过 711.64 万股。同时承诺在增持完成后六个月内不转让其所持有的公司股份。	2015 年 08 月 03 日		严格履行中
承诺是否按时履行			否		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用		

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

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司 2015 年度设立了冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司、广州昊和投资有限公司，但尚未投入资金，上述新设立子公司于 2015 年 12 月 31 日之前已办妥工商设立登记手续。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司 2015 年 7 月收购及增资杭州明兴生物科技有限公司，占 80%股权，2015 年 8 月收购及增资北京申佑医学研究有限公司，占 80%股权。报告期内已纳入合并财务报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	谭金水、李新航
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(一)股权激励计划

1.公司股权激励计划的审议及实施情况

为建立健全公司长期、有效的激励约束机制，完善公司薪酬考核体系，从而进一步完善公司法人治理结构，促进公司持续、健康和快速的发展；充分调动公司中高层管理人员、核心业务及技术人员的主动性和创造性，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现；并为稳定和吸引优秀的管理人才、业务和技术人才提供一个良好的激励平台；实现股东、公司和激励对象各方利益的一致，维护股东利益，为股东带来更为持久、丰厚的回报。公司制定了《广东冠昊生物科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》。

报告期内，公司披露《关于部分已授权限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2015-018），对激励对象林振涛、李佩豪、李丹已获授但尚未解锁的限制性股票 97,500 股按授予价格 11.77 元/股予以回购注销。本次回购前，公司总股本为 123,595,000 股，本次回购涉及 3 人，回购股份为 97,500 股，占回购前公司总股本 123,595,000 股的 0.079%。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的注销事宜已经于 2015 年 4 月 3 日完成。

报告期内，公司披露《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2015-067），对首次授予的激励对象贾君超、周永林、何海娜、黄慧妍、彭梅共 5 人已获授但尚未解锁的限制性股票 226,874 股进行回购注销，限制性股票回购注销登记工作尚未完成，待完成后公司总股本由 246,995,000 股减至 246,768,126 股。

报告期内，公司披露《关于限制性股票激励计划首期限制性股票第二期及预留限制性股票第一期可解锁的公告》（公告编号：2015-068）除原激励对象贾君超、周永林、何海娜因个人原因离职，黄慧妍因达到退休年龄申请退休获准，彭梅因上一年度综合考评结果考核成绩不达标，已不满足解锁条件外，其余 45 名解锁对象均满足上述限制性股票激励计划的首次授予限制性股票的第二次解锁/预留限制性股票的第一次解锁的条件。本次申请解锁的激励对象人数为 45 人，限制性股票解锁数量为 583,119 股，占公司总股本的 0.2361%。

2. 公司股权激励计划的影响：

本次解锁回购注销的 226,874 股股成本已在 2015 年起扣除，据测算，2013 年-2017 年限制性股票成本摊销情况见下表：

首期股权激励每年成本如下：

单位：万元

分摊年度	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
分摊金额	111.36	552.38	263.91	132.18	50.54	1110.38

其中，子公司上海冠昊分摊金额如下：

单位：万元

分摊年度	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
分摊金额	40.92	171.65	84.52	42.33	16.19	355.61

公司以目前信息初步估计，在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，限制性股票费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，从而对业绩考核指标中的净利润增长率指标造成影响，但影响程度不大。若考虑限制性股票激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

以上结果已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）确认。

3. 股权激励事项披露公告明细

序号	公告名称	公告日期	公告披露网站
1	第二届董事会第十六次会议决议公告	2013-9-9	巨潮网
2	第二届监事会第十二次会议决议公告	2013-9-9	巨潮网
3	董事会薪酬与考核委员会实施细则（2013年9月）	2013-9-9	巨潮网
4	独立董事关于公司限制性股票激励计划（草案）的独立意见	2013-9-9	巨潮网
5	股东大会网络投票管理制度（2013年9月）	2013-9-9	巨潮网
6	国浩律师（广州）事务所关于公司实施限制性股票激励计划的法律意见	2013-9-9	巨潮网

7	监事会关于限制性股票激励计划激励对象人员名单核查意见	2013-9-9	巨潮网
8	限制性股票激励计划（草案）	2013-9-9	巨潮网
9	限制性股票激励计划（草案）激励对象名单	2013-9-9	巨潮网
10	限制性股票激励计划（草案）摘要	2013-9-9	巨潮网
11	限制性股票激励计划实施考核管理办法（2013年9月）	2013-9-9	巨潮网
12	关于股权激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告	2013-10-28	巨潮网
13	第二届董事会第十八次会议决议公告	2013-10-29	巨潮网
14	第二届监事会第十四次会议决议公告	2013-10-29	巨潮网
15	关于召开2013年第二次临时股东大会的通知	2013-10-29	巨潮网
16	独立董事公开征求委托投票权报告书	2013-10-29	巨潮网
17	关于公司《限制性股票激励计划（草案）》的修订说明	2013-10-29	巨潮网
18	独立董事对第二届董事会第十八次会议相关事项的独立意见	2013-10-29	巨潮网
19	国浩律师（广州）事务所关于公司实施限制性股票激励计划（草案修订稿）的法律意见	2013-10-29	巨潮网
20	申银万国证券股份有限公司关于公司以部分超募资金永久补充流动资金的核查意见	2013-10-29	巨潮网
21	限制性股票激励计划（草案）激励对象名单	2013-10-29	巨潮网
22	限制性股票激励计划（草案修订稿）	2013-10-29	巨潮网
23	限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要	2013-10-29	巨潮网
24	关于召开2013年第二次临时股东大会的提示性公告	2013-11-13	巨潮网
25	2013年第二次临时股东大会的法律意见	2013-11-15	巨潮网
26	2013年第二次临时股东大会决议公告	2013-11-15	巨潮网
27	第二届董事会第十九次会议决议公告	2013-11-18	巨潮网
28	第二届监事会第十五次会议决议公告	2013-11-18	巨潮网
29	独立董事关于向激励对象相遇限制性股票的独立意见	2013-11-18	巨潮网
30	关于向激励对象授予限制性股票的公告	2013-11-18	巨潮网
31	国浩律师（广州）事务所关于公司限制性股票激励计划授予限制性股票及有关调整事项的法律意见	2013-11-18	巨潮网
32	限制性股票激励计划（草案）激励对象名单（2013年11月）	2013-11-18	巨潮网
33	公司章程（2013年12月）	2013-12-9	巨潮网
34	关于限制性股票授予完成的公告	2013-12-9	巨潮网
35	关于完成工商登记变更的公告	2013-12-24	巨潮网
36	关于向激励对象授予预留部分限制性股票的公告	2014-9-2	巨潮网
37	独立董事关于向激励对象授予预留部分限制性股票的独立意见	2014-9-2	巨潮网
38	限制性股票激励计划预留限制性股票授予事项的法律意见	2014-9-2	巨潮网
39	第三届董事会第四次会议决议公告	2014-9-2	巨潮网
40	预留部分限制性股票授予名单	2014-9-2	巨潮网
41	第三届监事会第三次会议决议公告	2014-9-2	巨潮网
42	关于召开2014年第二次临时股东大会的提示性公告	2014-9-15	巨潮网
43	2014年第二次临时股东大会决议公告	2014-9-18	巨潮网

44	冠昊生物2014年第二次临时股东大会的法律意见	2014-9-18	巨潮网
45	公司章程（2014年9月）	2014-9-18	巨潮网
46	关于限制性股票授予完成的公告	2014-10-20	巨潮网
47	关于股权激励计划首期限制性股票可解锁的公告	2014-11-20	巨潮网
48	关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的的公告	2014-11-20	巨潮网
49	第三届董事会第六次会议决议公告	2014-11-20	巨潮网
50	第三届监事会第五次会议决议公告	2014-11-20	巨潮网
51	国浩律师事务所关于广东冠昊生物科技股份有限公司限制性股票激励计划第一期解锁事项的法律意见	2014-11-20	巨潮网
52	国浩律师事务所关于广东冠昊生物科技股份有限公司回购注销部分限制性股票的法律意见	2014-11-20	巨潮网
53	独立董事对第三届董事会第六次会议相关事项的独立意见	2014-11-20	巨潮网
54	《公司章程》（2014年11月）	2014-11-20	巨潮网
55	关于限制性股票激励计划首期限制性股票解锁可上市流通的的提示性公告	2014-11-21	巨潮网
56	关于部分已授权限制性股票回购注销完成的公告	2015-4-7	巨潮网
57	第三届董事会第十一次会议决议公告	2015-12-26	巨潮网
58	第三届监事会第十次会议决议公告	2015-12-26	巨潮网
59	国浩律师（广州）事务所关于冠昊生物回购注销部分限制性股票及解锁条件成就相关事项的法律意见	2015-12-26	巨潮网
60	独立董事对第三届董事会第十一次会议相关事项的独立意见	2015-12-26	巨潮网
61	关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的的公告	2015-12-26	巨潮网
62	关于限制性股票激励计划首期限制性股票第二期及预留限制性股票第一期可解锁的公告	2015-12-26	巨潮网
63	关于部分已授权限制性股票回购注销完成的公告	2016-3-9	巨潮网

（二）员工持股计划

为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司董事、高级管理人员以及核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展为进一步增强员工的凝聚力及公司的竞争力。依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》等有关法律、法规及规范性文件的规定，公司拟定了《冠昊生物科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》及其摘要。

公司独立董事、公司监事会所发表的相关意见的具体内容及《冠昊生物科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》及其摘要具体内容详见 2015 年 8 月 26 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告。

公司于 2015 年 8 月 24 日、2015 年 9 月 11 日召开第三届董事会第八次会议和 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于<冠昊生物科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》。具体详见公司 2015 年 8 月 26 日、2015 年 9 月 11 日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告内容。

根据中国证监会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》及深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第 20 号：员工持股计划》的相关要求，现将公司第一期员工持股计划实施进展情况公告如下：

本员工持股计划已委托易方达资产管理有限公司管理成立易方达资产兴昊 3 号资产管理计划（以下简称“资管计划”）进行管理。

截至 2015 年 11 月 10 日，本资管计划已通过二级市场竞价方式购买本公司股票 3,522,428 股，占本公司总股本的 1.43%，成交均价为 43.906 元/股。

截至 2015 年 11 月 10 日，本次员工持股计划已完成购买，本计划所购买的股票锁定期为自购买完成之日起十二个月，后续进展情况公司将按照相关法律法规的规定适时披露。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、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。

十八、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十九、社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、公司债券相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,508,175	27.11%	0	0	33,036,366	1,063,453	34,099,819	67,607,994	27.37%
1、国家持股	0	0.00%	0	0		0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0		0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	33,508,175	27.11%	0	0	33,036,366	1,063,453	34,099,819	67,607,994	27.37%
其中：境内法人持股	30,720,750	24.86%	0	0	30,720,750	0	30,720,750	61,441,500	24.88%
境内自然人持股	2,787,425	2.26%	0	0	2,315,616	1,063,453	3,379,069	6,166,494	2.50%
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	90,086,825	72.89%	0	0	90,461,134	-1,160,953	89,300,181	179,387,006	72.63%
1、人民币普通股	90,086,825	72.89%	0	0	90,461,134	-1,160,953	89,300,181	179,387,006	72.63%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	123,595,000	100.00%	0	0	123,497,500	-97,500	123,400,000	246,995,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

①回购注销部分限制性股票的原因

2013 年 11 月 16 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。2014 年 11 月 19 日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首期限限制性股票可解锁的议案》，

公司董事会认为：公司首期股权激励对象所持限制性股票第一个解锁期的解锁条件已经成就，激励对象中除李佩豪、李丹、林振涛在本计划实施完毕前离职已不满足股权激励资格外，其余 45 名激励对象均符合《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》等有关法律、法规、规范性文件以及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》规定的激励对象范围，且该 45 名激励对象上一年度个人绩效考核结果均达到合格以上。鉴于原激励对象李佩豪、李丹、林振涛在本计划实施前离职，已不符合激励条件，按照《限制性股票激励计划》的规定，公司须对以上人员已获授但尚未解锁的 97,500 股限制性股票进行回购注销。本次回购前，公司总股本为 123,595,000 股，本次回购涉及 3 人，回购股份为 97,500 股，占回购前公司总股本 123,595,000 股的 0.079%。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的注销事宜已经于 2015 年 4 月 3 日完成。

②股本扩大的原因

2015 年 2 月 10 日，公司于第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《2014 年度利润分配预案》，以公司实际总股本 123,497,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税）同时，以资本公积金转增股本，以 123,497,500 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 123,497,500 股，转增后公司总股本将增加至 246,995,000 股。

2015 年 3 月 19 日，该议案经 2014 年度股东大会审议通过。本次以资本公积金转增股本前，公司总股本为 123,497,500 股，以 123,497,500 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 123,497,500 股，转增后公司总股本增加至 246,995,000 股。上述利润分配方案已于 2015 年 4 月 16 日完成。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广东知光生物科技有限公司	30,720,750	0	30,720,750	61,441,500	权益分派公积金转增股本	按承诺锁定期满后每年初解锁 25%
朱卫平	0	0	1,579,762	1,579,762	高管新买按比例锁定	按承诺锁定期满后每年初解锁 25%
张素珍	288,300	38,325	262,007	511,982	视同高管锁定股解锁；权益分派公积金转增股本	视同高管锁定股每年初解锁 25%

洗丽贤	1,368,750	342,000	1,026,750	2,053,500	视同高管锁定股 解锁；权益分派 公积金转增股本	视同高管锁定股 每年初解锁 25%
贾君超	101,000	44,500	101,000	157,500	权益分派公积金 转增股本；高管 锁定离职半年后 解锁；股权激励 限售股	离职后剩余未解 锁股权激励股份 于 2016 年 3 月 8 日完成回购注销
贾宝荣	80,000	0	80,000	160,000	权益分派公积金 转增股本	达到第一期解锁 标准后 2015 年 可解锁 30%
周利军	78,750	0	78,750	157,500	权益分派公积金 转增股本	达到第二期解锁 标准后 2015 年 可解锁 25%
丧失股权激励计 划主体资格共 3 名	97,500	97,500	0	0	股权激励限制性 股票回购注销	-
其余股权激励计 划激励对象共 50 名	773,125	0	773,125	1,546,250	权益分派公积金 转增股本	首次授予股权激 励对象达到第二 期解锁标准后 2015 年可解锁 25%，预留部分 授予股权激励对 象达到第一期解 锁标准后 2015 年可解锁 30%
合计	33,508,175	522,325	34,622,144	67,607,994	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

①因回购注销部分限制性股票减资

2013年11月16日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。2014年11月19日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首期限限制性股票可解锁的议案》，公司董事会认为：公司首期股权激励对象所持限制性股票第一个解锁期的解锁条件已经成就，激励对象中除李佩豪、李丹、林振涛在本计划实施完毕前离职已不满足股权激励资格外，其余45名激励对象均符合《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》等有关法律、法规、规范性文件以及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》规定的

激励对象范围，且该45名激励对象上一年度个人绩效考核结果均达到合格以上。鉴于原激励对象李佩豪、李丹、林振涛在本计划实施前离职，已不符合激励条件，按照《限制性股票激励计划》的规定，公司须对以上人员已获授但尚未解锁的97,500股限制性股票进行回购注销。本次回购前，公司总股本为123,595,000股，本次回购涉及3人，回购股份为97,500股，占回购前公司总股本123,595,000股的0.079%。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的注销事宜已经于2015年4月3日完成。

②转增股本

2015年2月10日，公司于第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《2014年度利润分配预案》，以公司实际总股本123,497,500股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）同时，以资本公积金转增股本，以123,497,500股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增123,497,500股，转增后公司总股本将增加至246,995,000股。

2015年3月19日，该议案经2014年度股东大会审议通过。本次以资本公积金转增股本前，公司总股本为123,497,500股，以123,497,500股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增123,497,500股，转增后公司总股本增加至246,995,000股。上述利润分配方案已于2015年4月16日完成。

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	15,471	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	15,471	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东知光生物科 技有限公司	境内非国 有法人	29.12%	71,922,000		61,441,500	10,480,500	质押	21,000,000
中国工商银行－ 广发聚丰混合型 证券投资基金	其他	3.64%	9,000,000			9,000,000		
华融国际信托有 限责任公司-华 融·汇盈 32 号证 券投资单一资金信 托	其他	2.26%	5,587,066			5,587,066		
全国社保基金一	其他	2.23%	5,500,000			5,500,000		

零九组合								
蒋仕波	境内自然人	1.60%	3,948,242			3,948,242		
易方达资产－兴业银行－易方达资产兴昊 3 号资产管理计划	其他	1.43%	3,522,428			3,522,428		
苏明	境内自然人	1.24%	3,051,502			3,051,502		
全国社保基金一零七组合	其他	1.05%	2,585,701			2,585,701		
季爱琴	境内自然人	1.03%	2,555,580			2,555,580		
全国社保基金四一三组合	其他	1.01%	2,499,887			2,499,887		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
广东知光生物科技有限公司	10,480,500					人民币普通股		
中国工商银行－广发聚丰混合型证券投资基金	9,000,000					人民币普通股		
华融国际信托有限责任公司-华融 汇盈 32 号证券投资单一资金信托	5,587,066					人民币普通股		
全国社保基金一零九组合	5,500,000					人民币普通股		
蒋仕波	3,948,242					人民币普通股		
易方达资产－兴业银行－易方达资产兴昊 3 号资产管理计划	3,522,428					人民币普通股		
苏明	3,051,502					人民币普通股		
全国社保基金一零七组合	2,585,701					人民币普通股		
季爱琴	2,555,580					人民币普通股		
全国社保基金四一三组合	2,499,887					人民币普通股		
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	公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其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。							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东蒋仕波通过信用交易担保证券账户持有 3,948,242 股，合计持有 3,948,242 股。 公司股东季爱琴通过信用交易担保证券账户持有 2,555,580 股，合计持有 2,555,580 股。

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东知光生物科技有限公司	朱卫平	2003 年 09 月 16 日	75347637-X	生物材料与生物医学材料、健康食品的研究及技术咨询；批发贸易；自有资金实业投资及投资信息咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

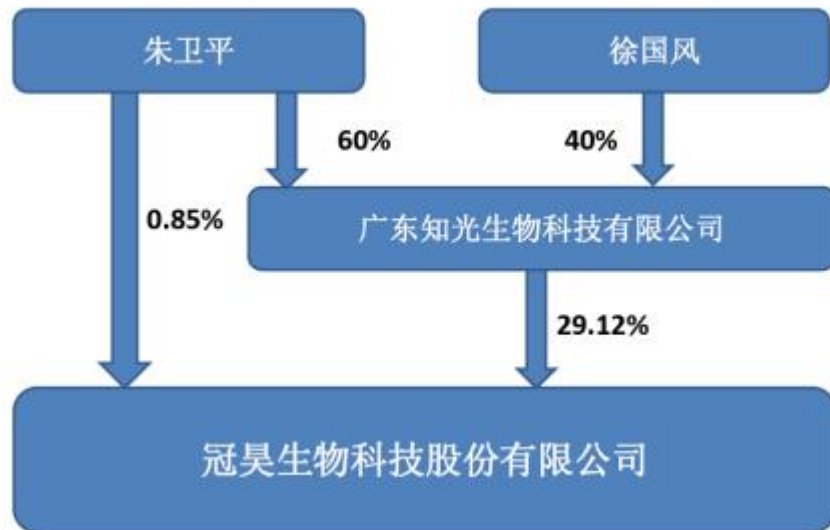
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱卫平	中国	是
徐国风	中国	是
主要职业及职务	朱卫平先生最近五年均任职于本公司，担任公司董事长。徐国风先生最近五年均任职于本公司，担任公司副董事长、首席技术官。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
朱卫平	董事长	现任	男	55	2014 年 5 月 26	2017 年 5 月 25	0	2,106,349	0		2,106,349
周利军	副总经理、财务负责人兼董事会秘书	现任	男	43	2014 年 05 月 26 日	2017 年 5 月 25	105,000	105,000	0		210,000
贾宝荣	副总经理	现任	男	54	2014 年 05 月 26 日	2017 年 5 月 25	80,000	80,000	0		160,000
合计	--	--	--	--	--	--	185,000	2,291,349	0		2,476,349

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谭劲松	独立董事	任期满离任	2015 年 05 月 15 日	独立董事任期届满 6 年后将不再继续担任，2015 年 5 月 15 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过新任独立董事后任期届满。公告编号：2015-029
赵欣	独立董事	任期满离任	2015 年 05 月 15 日	独立董事任期届满 6 年后将不再继续担任，2015 年 5 月 15 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过新任独立董事后任期届满。公告编号：2015-029
卫建国	独立董事	任免	2015 年 05 月 15 日	新选举，2015 年 5 月 15 日经公司 2015 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为独立董事，公告编号：2015-029
符启林	独立董事	任免	2015 年 05 月 15 日	新选举，2015 年 5 月 15 日经公司 2015 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为独立董事，公告编号：2015-029
张德慧	副总经理	任免	2015 年 04 月 22 日	新聘任，2015 年 4 月 22 日经公司第三届董事会第八次会议审议通过聘任为副总经理，公告编号：2015-022

三、任职情况

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

(一) 董事会成员:

1. **朱卫平先生:** 男, 1961年3月出生, 中国国籍, 拥有美国永久居住权, 高级工商管理硕士, 现任冠昊生物科技股份有限公司董事长; 兼任广东知光生物科技有限公司法定代表人、执行董事, 上海冠昊法定代表人、董事长、总经理, 广东冠昊生命健康科技园有限公司法定代表人、董事长, 冠昊生物科技(香港)有限公司法定代表人、董事, 广州聚生医疗科技有限公司董事, 广州优得清生物科技有限公司董事, 北昊干细胞与再生医学研究院有限公司法定代表人、董事长、总经理, 北京宏冠再生医学科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理。
2. **徐国风先生:** 男, 1935年3月出生, 中国国籍, 拥有美国永久居住权, 教授职称, 现任冠昊生物科技股份有限公司副董事长、首席技术官、核心技术人员; 兼任广东知光生物科技有限公司监事, 冠昊生物科技(香港)有限公司董事, 广州市美昊生物科技有限公司总经理, 广州润清生物科技有限公司总经理。
3. **徐斌先生:** 男, 1970年5月出生, 美国籍, 暨南大学化学学士、南京大学国际贸易学士、美国西密执根大学工商管理学硕士, 现任冠昊生物科技股份有限公司董事、总经理; 兼任冠昊生物科技(香港)有限公司董事, 广东冠昊生命健康科技园有限公司董事, 广东冠昊再生医学科技开发有限公司法定代表人、执行董事, 广州润清生物科技有限公司法定代表人、执行董事, 广州市美昊生物科技有限公司法定代表人、执行董事, 广东冠昊生物医用材料开发有限公司法定代表人、执行董事、总经理; 杭州明兴生物科技有限公司法定代表人兼董事长, 广州聚生医疗科技有限公司法定代表人、董事长, 广州优得清生物科技有限公司董事, 冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司法定代表人、执行董事、总经理, 北京申佑医学研究有限公司董事。
4. **卫建国先生:** 男, 1957年7月生, 中共党员, 公司独立董事。现任中山大学南方学院会计学系主任兼党总支书记; 中山大学管理学院会计学系副教授、硕士研究生导师; 广州岭南集团控股股份有限公司、新宝电器股份有限公司、光华科技股份有限公司、上海国麟科技股份有限公司等公司独立董事; 广东省审计学会理事、高级审计师评委, 广东省内部控制协会专家组成员、广州市审计学会常务理事、广州市注册会计师协会第三届诚信自律委员会委员。
5. **符启林先生:** 男, 1954年7月出生, 法学博士, 公司独立董事。现任中国政法大学教授、博士生导师, 中国政法大学房地产法研究中心主任; 兼任北京市炜衡律师事务所律师; 广州、深圳、西安、天津等地仲裁委员会仲裁员; 兼任中国南玻集团股份有限公司独立董事。曾任中国政法大学经济法系副主任、暨南大学法学院院长、首都经济贸易大学法学院院长、中国法学会经济法学研究会副会长。最近五年, 均任职于中国政法大学。
6. **裘喆先生:** 男, 1974年2月出生, 加拿大国籍, 本科学历, 公司董事。现任慧复投资创始人、总裁; 兼任广州聚生医疗科技有限公司副董事长; 兼任广州以琳生物产业创业投资管理有限公司董事。
7. **姜峰先生:** 1962年出生中国国籍, 无境外居留权, 博士学历。现任公司独立董事, 兼任广东百合医疗科技股份有限公司独立董事、长春迪瑞医疗科技股份有限公司独立董事、美加医学科技有限公司独立董事、先健科技公司非执行董事、医旭投资管理(北京)有限公司董事长、科技部国家医疗器械产业技术创新战略联盟理事长、卫生部浙江大学生物医学工程技术评估中心执行主任、教育部生物医学工程教育指导委员会副主任委员、商务部药品流通管理专家委员会委员、工信部医疗器械专项评审专家、中国仪器仪表协会及中国生物医学工程学会常务理事、中国医疗器械行业协会副会长。历任解放军第四军医大学附属医院主治医师、国药集团西北公司董事长及总经理、陕西省医药公司总经理、陕西华信医药有限公司副董事长及总经理、中国医疗器械工业公司总经理、中国医疗器械行业协会会长及法人代表等职务。

(二) 监事会成员:

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

2. **李建辉先生**：男，1968年2月出生，中国国籍，高级会计师职称，中国注册会计师、中国注册评估师。现任公司监事会监事；兼任广东安居宝数码科技股份有限公司独立董事、广州市委参工委委员、广州仲裁委仲裁员、光领会计师事务所顾问。
3. **刘愿宜先生**：男，1966年2月出生，中国香港国籍，经济及会计学荣誉学士、法律学荣誉学士、香港执业会计师。现任公司监事会监事；冠昊生物科技（香港）有限公司董事，李兆良刘愿宜会计师行有限公司董事，GH Healthlink Capital Limited 董事。

（三）公司高管：

1. **徐国风先生**：具体详见“董事会成员”。
2. **徐斌先生**：具体详见“董事会成员”。
3. **贾宝荣先生**：男，1962年12月出生，中国国籍，无境外居留权，管理学学士。现任公司副总经理；兼任西藏冠昊生物科技有限公司法定代表人、执行董事；杭州明兴生物科技有限公司董事。
4. **周利军先生**：男，1973年5月出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士、会计师。现任公司副总经理、财务负责人、董事会秘书；兼任北京申佑医学研究有限公司法定代表人、董事长，武汉北度生物科技有限公司董事长，广州聚生医疗科技有限公司监事，杭州明兴生物科技有限公司监事，广州优得清生物科技有限公司监事。
5. **张德慧女士**：女，1978年10月出生，中国国籍，无境外居留权，临床医学专业本科，复旦大学工商管理硕士，现任公司副总经理，兼任武汉北度生物科技有限公司董事。2000年至2001年，上海市第五人民医院。2001年至2002年，任上海新亚药业有限公司产品经理；2002年至2015年，任职于上药集团，历任抗生素事业部总裁行政助理、品牌药分公司及生产制造中心总经理助理、上药集团上海新先锋华康医药有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱卫平	广东知光生物科技股份有限公司	执行董事			否
徐国风	广东知光生物科技股份有限公司	监事			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱卫平	上海冠昊医疗器械有限公司	法定代表人、董事长			否
朱卫平	广东冠昊生命健康科技园有限公司	法定代表人、董事长			否
朱卫平	冠昊生物科技（香港）有限公司	法定代表人、董事			否
朱卫平	广州聚生医疗科技有限公司	董事			否
朱卫平	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	法定代表人、董事长、总经理			否
朱卫平	广州优得清生物科技有限公司	董事			否
朱卫平	北京宏冠再生医学科技有限公司	法定代表人、执行			否

		董事、总经理			
徐国风	冠昊生物科技（香港）有限公司	董事			否
徐国风	广州市美昊生物科技有限公司	总经理			否
徐国风	广州润清生物科技股份有限公司	总经理			否
徐国风	广州绿能制冷工程有限公司	法定代表人			否
徐斌	冠昊生物科技（香港）有限公司	董事			否
徐斌	广东冠昊生命健康科技园有限公司	董事			否
徐斌	广东冠昊再生医学科技开发有限公司	法定代表人、执行董事			否
徐斌	广州润清生物科技股份有限公司	法定代表人、执行董事			否
徐斌	广州市美昊生物科技有限公司	法定代表人、执行董事			否
徐斌	广东冠昊生物医用材料开发有限公司	法定代表人、执行董事、总经理			否
徐斌	杭州明兴生物科技有限公司	法定代表人、董事长			否
徐斌	冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司	法定代表人、执行董事、总经理			否
徐斌	广州优得清生物科技股份有限公司	董事			否
徐斌	广州聚生医疗科技有限公司	法定代表人、董事长			否
徐斌	北京申佑医学研究有限公司	董事			否
卫建国	中山大学管理学院	副教授、硕士研究生导师			是
卫建国	广东省审计学会	理事、高级审计师评委			否
卫建国	广州市审计学会	常务理事			否
卫建国	广州市注册会计师协会第三届诚信自律委员会	委员			否
卫建国	广东省内部控制协会	专家组成员			否
卫建国	中山大学南方学院	预算委员会主任、会计系主任兼党总支书记			是
卫建国	广州岭南集团控股股份有限公司	独立董事			是
卫建国	新宝电器股份有限公司	独立董事			是
卫建国	光华科技股份有限公司	独立董事			是

卫建国	上海国麟科技股份有限公司	独立董事			是
符启林	中国政法大学	教授、博士生导师			是
符启林	中国南玻集团股份有限公司	独立董事			是
符启林	中国法学会经济法学研究会	副会长			否
符启林	北京炜衡律师事务所	律师			否
裘喆	广州聚生医疗科技有限公司	董事			否
裘喆	广州以琳生物产业创业投资管理有限公司	董事			否
裘喆	慧复投资	总裁			否
姜峰	中国医疗器械行业协会	副会长			否
姜峰	中国生物医学工程学会	常务理事			否
姜峰	中国仪器仪表协会	常务理事			否
姜峰	广东百合医疗科技股份有限公司	独立董事			是
姜峰	长春迪瑞医疗科技股份有限公司	独立董事			是
姜峰	美加医学科技有限公司	独立董事			是
姜峰	先健科技公司	非执行董事			是
姜峰	医旭投资管理（北京）有限公司	董事长			否
姜峰	工信部医疗器械专项	评审专家			否
姜峰	商务部药品流通管理专家委员会	委员			否
姜峰	教育部生物医学工程教育指导委员会	副主任委员			否
姜峰	科技部国家医疗器械产业技术创新战略联盟	理事长			否
姜峰	卫生部浙江大学生物医学工程技术评估中心	执行主任			是
李建辉	广东安居宝数码科技股份有限公司	独立董事			是
李建辉	广州市委参工委	委员			是
李建辉	广州仲裁委	仲裁员			是
李建辉	光领会计师事务所	顾问			是
刘愿宜	冠昊生物科技（香港）有限公司	董事			是
刘愿宜	GH Healthlink Capital Limited	董事			是
刘愿宜	李兆良刘愿宜会计师行有限公司	董事			是
贾宝荣	西藏冠昊生物科技有限公司	法定代表人、执行董事			否
贾宝荣	杭州明兴生物科技有限公司	董事			否
周利军	北京申佑医学研究有限公司	法定代表人、董事			否

		长			
周利军	广州聚生医疗科技有限公司	监事			否
周利军	杭州明兴生物科技有限公司	监事			否
周利军	广州优得清生物科技有限公司	监事			否
周利军	武汉北度生物科技有限公司	董事长			否
张德慧	武汉北度生物科技有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会负责根据董事及经理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他同行业企业相同岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案主要包括绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和处罚的主要方案和制度等；审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督及公司董事会授予的其他职权。薪酬与考核委员会所提出的公司董事薪酬计划，须经董事会批准同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司2008年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事、监事薪酬方案的议案》；本公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于独立董事津贴调整方案的议案》；本公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司2012年度高管薪酬与考核方案的议案》；本公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《2013年度高级管理人员薪酬与考核方案》的议案；本公司2013年度股东大会审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》；本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《2015年度高级管理人员薪酬与考核方案》的议案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事的薪酬和高级管理人员的基本薪酬均已按月支付；依据《公司2015年度高管薪酬与考核方案》，经公司董事会薪酬与考核委员会复核、公司董事会审议通过，由于公司2015年业绩增长及经营目标达到考核目标，给予高级管理人员发放相应工作奖励。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱卫平	董事长	男		现任	79.51	否
徐国风	副董事长、首席技术官	男		现任	54.17	否
徐斌	董事、总经理	男		现任	64.71	否
裘喆	董事	男		现任	2	否
周利军	副总经理、财务负责人、董事会	男		现任	48.59	否

	秘书					
贾宝荣	副总经理	男		现任	48.59	否
张德慧	副总经理	女		现任	38.6	否
薛志福	监事会主席	男		现任	3.14	否
刘愿宜	监事	男		现任	2	否
李建辉	监事	男		现任	2	否
符启林	独立董事	男		现任	5.83	否
赵欣	独立董事	男		离任	4.17	否
谭劲松	独立董事	男		离任	4.17	否
卫建国	独立董事	男		现任	5.83	否
姜峰	独立董事	男		现任	10	否
合计	--	--	--	--	373.31	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

截至2015年12月31日，本公司员工总数为321人（含分公司、子公司）。

（一）员工专业结构

截至2015年12月31日，本公司员工的专业结构如下表：

专业分工	员工人数	占总员工数比例
研发技术人员	49	15%
生产人员	82	26%
营销人员	94	29%
管理及财务人员	96	30%
合计	321	100%

（二）员工受教育程度

截至2015年12月31日，本公司员工的受教育程度如下表：

学历	员工人数	占总员工数比例
硕士及以上学历	40	12.46%
本科学历	125	38.94%
专科及以下学历	156	48.60
合计	321	100.00%

（三）员工年龄分布

截至2015年12月31日，本公司员工的年龄分布情况如下表：

年龄	员工人数	占总员工数比例
30岁以下	138	42.99%
31-40岁	129	40.19%
41-50岁	41	12.77%
51岁以上	13	4.05%
合计	321	100.00%

企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	321
当期总体薪酬发生额（万元）	4,768.12
总体薪酬占当期营业收入比例	21.08%
高管人均薪酬金额（万元/人）	42.45
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	14.85

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

（一）关于股东与股东大会

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

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

报告期内，本公司共设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有董事均能依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务。同时，所有董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

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

（四）关于监事与监事会

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

法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于公司与投资者

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

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

（六）关于相关利益者

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

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

☐ 是 ☒ 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.66%	2015 年 03 月 19 日	2015 年 03 月 19 日	巨潮资讯网
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.03%	2015 年 05 月 15 日	2015 年 05 月 15 日	巨潮资讯网
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.35%	2015 年 09 月 11 日	2015 年 09 月 11 日	巨潮资讯网
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会		2016 年 01 月 12 日	2016 年 01 月 12 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
姜峰	5	0	5	0	0	否
赵欣	2	1	1	0	0	否
谭劲松	2	1	1	0	0	否
卫建国	3	0	3	0	0	否
符启林	3	0	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

在公司2015年2月10召开的第三届第二次薪酬与考核委员会上，审计委员会主任委员独立董事谭劲松教授针对《2015年度高级管理人员薪酬与考核方案》提出建议：按照2014年度的比例12%进行预留，给将要新加入的新近高级管理人员，如果有新副总加入，其余高级管理人员则按比例相应减少，如无，其余人则按方案执行。以便建立健全合理、可持续的激励机制。薪酬委员会采纳了上述建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

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

1.审计委员会履职情况

报告期内，公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》的相关要求，充分发挥及审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及外部审计机构的沟通、协调工作。审计委员会对2015年内控情况进行了核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制风险。

2015年，公司审计委员会共召开会议4次，重点对公司定期财务报告、生产经营控制，募集资金使用情况、控股股东及

关联方资金占用等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价，提出续聘会计师事务所的建议。

2. 战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会严格遵照《董事会战略委员会实施细则》的相关要求，共召开战略委员会会议5次，结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况的需求，对公司中长期发展战略和重大投资决策进行审议并提出建议。

3. 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的相关要求，共召开薪酬与考核委员会会议3次，对公司薪酬及绩效考核情况进行监督，审查董事与高级管理人员的薪酬调整方案，对公司董事和高级管理人员进行考核，根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

4. 提名委员会履职情况

报告期内，公司提名委员会严格按照《董事会提名委员会实施细则》的相关要求，秉着勤勉尽职的态度履行职责，持续研究与关注高级管理人员选拔制度，认真审核与评价公司高级管理人员的候选人。期间，共召开提名委员会会议1次，向公司提名卫建国先生、符启林先生为公司独立董事，向公司推荐聘任张德慧女士为公司副总经理，在公司董事、高级管理人员的选聘上发挥了积极作用。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法規认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 03 月 10 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网：冠昊生物科技股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并	100.00%

财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：
定量标准	1、在执行内部控制缺陷的定量评价时，需结合公司年度合并财务报表整体重要性水平与可容忍误差进行量化评估：	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 08 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	李新航、谭金水

审计报告正文

冠昊生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的冠昊生物科技股份有限公司（以下简称冠昊生物）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表、2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是冠昊生物管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，冠昊生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠昊生物2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：冠昊生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	288,428,492.92	226,855,629.50

结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	49,186,381.25	33,428,029.13
预付款项	13,269,613.45	1,069,193.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,657,338.92	2,847,100.12
买入返售金融资产		
存货	14,287,021.80	20,604,332.89
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	831,368.91	522,929.69
流动资产合计	389,660,217.25	285,327,215.26
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	98,897,968.25	35,664,191.21
投资性房地产		
固定资产	203,723,411.02	209,956,218.12
在建工程	1,573,814.08	2,433,073.36
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,019,021.29	47,294,023.82

开发支出	17,738,806.31	22,437,633.61
商誉	16,828,825.41	
长期待摊费用	8,866,010.58	7,038,223.69
递延所得税资产	6,643,018.91	5,659,491.16
其他非流动资产	5,072,600.00	3,727,010.34
非流动资产合计	417,363,475.85	334,209,865.31
资产总计	807,023,693.10	619,537,080.57
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	0.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	173,139.53	56,817.91
预收款项	4,095,911.82	3,407,514.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,248,741.38	7,478,942.31
应交税费	8,202,000.61	3,576,437.23
应付利息	127,777.78	0.00
应付股利	96,009.37	0.00
其他应付款	14,469,980.64	15,779,338.87
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	136,413,561.13	30,299,050.48
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	62,300.00	115,700.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	41,015,067.20	43,176,801.43
递延所得税负债	250,983.67	327,145.60
其他非流动负债	8,664,383.91	14,006,150.00
非流动负债合计	49,992,734.78	57,625,797.03
负债合计	186,406,295.91	87,924,847.51
所有者权益：		
股本	246,995,000.00	123,595,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,826,870.98	243,415,036.85
减：库存股	8,664,383.91	14,006,150.00
其他综合收益	-532,664.94	-785,670.70
专项储备		
盈余公积	29,157,945.40	22,630,288.45
一般风险准备		
未分配利润	201,262,114.30	156,763,728.46
归属于母公司所有者权益合计	581,044,881.83	531,612,233.06
少数股东权益	39,572,515.36	0.00
所有者权益合计	620,617,397.19	531,612,233.06
负债和所有者权益总计	807,023,693.10	619,537,080.57

法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：周利军

会计机构负责人：刘琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	129,211,587.18	108,942,296.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	68,653,105.98	52,518,263.40
预付款项	13.36	74.67
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,226,979.93	9,651,461.10
存货	11,786,868.72	19,424,783.79
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	580,145.07	405,503.69
流动资产合计	250,458,700.24	190,942,383.62
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	263,160,569.29	154,418,041.21
投资性房地产		
固定资产	200,747,893.16	209,318,954.28
在建工程	1,423,814.08	2,047,677.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	51,292,486.47	43,747,617.44
开发支出	17,236,342.05	22,437,633.61
商誉		
长期待摊费用	8,200,467.36	6,326,864.09
递延所得税资产	654,440.20	1,070,851.81
其他非流动资产	5,021,600.00	3,727,010.34

非流动资产合计	547,737,612.61	443,094,649.87
资产总计	798,196,312.85	634,037,033.49
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	143,560.76	56,817.91
预收款项	723,936.53	1,574,074.71
应付职工薪酬	3,229,843.93	3,478,025.74
应交税费	5,801,761.02	1,775,151.29
应付利息	127,777.78	0.00
应付股利	96,009.37	0.00
其他应付款	26,363,387.17	15,574,229.14
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	136,486,276.56	22,458,298.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	62,300.00	115,700.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	38,631,067.20	43,176,801.43
递延所得税负债	250,983.67	327,145.60
其他非流动负债	8,664,383.91	14,006,150.00
非流动负债合计	47,608,734.78	57,625,797.03
负债合计	184,095,011.34	80,084,095.82
所有者权益：		

股本	246,995,000.00	123,595,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	121,885,065.10	243,415,036.85
减：库存股	8,664,383.91	14,006,150.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,606,512.03	24,078,855.08
未分配利润	223,279,108.29	176,870,195.74
所有者权益合计	614,101,301.51	553,952,937.67
负债和所有者权益总计	798,196,312.85	634,037,033.49

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	226,172,526.18	190,356,664.64
其中：营业收入	226,172,526.18	190,356,664.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	161,731,708.55	138,321,499.67
其中：营业成本	40,898,422.19	22,116,551.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,742,071.28	1,610,258.79
销售费用	67,627,676.64	60,119,922.48
管理费用	54,051,703.05	61,285,188.74
财务费用	-4,887,200.96	-6,903,322.39

资产减值损失	1,299,036.35	92,900.57
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,766,222.96	-934,208.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,766,222.96	-934,208.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	61,674,594.67	51,100,956.18
加：营业外收入	12,707,069.80	8,668,334.39
其中：非流动资产处置利得	25,731.48	127,847.49
减：营业外支出	167,914.39	276,576.40
其中：非流动资产处置损失	119,666.88	215,205.76
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	74,213,750.08	59,492,714.17
减：所得税费用	11,736,562.06	9,389,567.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	62,477,188.02	50,103,147.10
归属于母公司所有者的净利润	63,366,042.79	50,103,147.10
少数股东损益	-888,854.77	0.00
六、其他综合收益的税后净额	253,005.76	-14,044.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	253,005.76	-14,044.91
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	253,005.76	-14,044.91
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	253,005.76	-14,044.91
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,730,193.78	50,089,102.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,619,048.55	50,089,102.19
归属于少数股东的综合收益总额	-888,854.77	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.260	0.20
（二）稀释每股收益	0.260	0.20

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

法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：周利军

会计机构负责人：刘琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	206,180,289.14	177,000,108.95
减：营业成本	28,534,874.10	22,179,049.00
营业税金及附加	901,966.90	912,405.53
销售费用	62,413,507.94	59,774,202.85
管理费用	43,707,684.70	54,104,414.45
财务费用	-1,131,272.98	-6,052,224.80
资产减值损失	1,283,928.76	92,153.48
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,257,471.92	-934,208.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	68,212,127.80	45,055,899.65
加：营业外收入	8,684,536.29	8,126,477.02
其中：非流动资产处置利得	23,302.90	127,847.49

减：营业外支出	165,238.76	200,687.81
其中：非流动资产处置损失	119,666.88	139,317.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	76,731,425.33	52,981,688.86
减：所得税费用	11,454,855.83	7,511,969.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,276,569.50	45,469,719.12
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	65,276,569.50	45,469,719.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	231,770,095.92	198,338,450.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,158,153.94	20,628,739.43
经营活动现金流入小计	254,928,249.86	218,967,190.06
购买商品、接受劳务支付的现金	23,035,454.87	4,930,202.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,968,162.67	38,596,228.32
支付的各项税费	27,388,164.88	25,079,776.66
支付其他与经营活动有关的现金	90,670,504.68	84,912,311.28
经营活动现金流出小计	187,062,287.10	153,518,518.39
经营活动产生的现金流量净额	67,865,962.76	65,448,671.67
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	90,190.00	262,228.44
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	90,190.00	262,228.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,180,438.97	29,410,499.03
投资支付的现金	91,000,000.00	36,598,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,840,035.77	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	128,020,474.74	66,008,899.03
投资活动产生的现金流量净额	-127,930,284.74	-65,746,670.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	36,000,000.00	3,790,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	136,000,000.00	3,790,500.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,098,393.41	12,344,500.00
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	1,306,730.95	35,985.86
筹资活动现金流出小计	14,405,124.36	12,380,485.86
筹资活动产生的现金流量净额	121,594,875.64	-8,589,985.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,309.76	-3,932.48
五、现金及现金等价物净增加额	61,572,863.42	-8,891,917.26
加：期初现金及现金等价物余额	226,855,629.50	235,747,546.76
六、期末现金及现金等价物余额	288,428,492.92	226,855,629.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	179,121,444.68	184,770,842.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	148,428,744.91	18,248,813.98
经营活动现金流入小计	327,550,189.59	203,019,656.52
购买商品、接受劳务支付的现金	632,412.13	5,218,768.45
支付给职工以及为职工支付的现金	22,053,680.96	24,754,399.37
支付的各项税费	16,175,907.44	19,211,574.80
支付其他与经营活动有关的现金	208,864,257.20	86,074,023.19
经营活动现金流出小计	247,726,257.73	135,258,765.81
经营活动产生的现金流量净额	79,823,931.86	67,760,890.71
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	2,786,229.76	255,828.44
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	2,786,229.76	255,828.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,560,667.03	29,040,849.31
投资支付的现金	91,000,000.00	132,098,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	42,375,080.02	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	147,935,747.05	161,139,249.31
投资活动产生的现金流量净额	-145,149,517.29	-160,883,420.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	3,790,500.00
取得借款收到的现金	100,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	3,790,500.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,098,393.41	12,344,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,306,730.95	35,985.86
筹资活动现金流出小计	14,405,124.36	12,380,485.86
筹资活动产生的现金流量净额	85,594,875.64	-8,589,985.86
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	20,269,290.21	-101,712,516.02
加：期初现金及现金等价物余额	108,942,296.97	210,654,812.99
六、期末现金及现金等价物余额	129,211,587.18	108,942,296.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	123,595,000.00	0.00	0.00	0.00	243,415,036.85	14,006,150.00	-785,670.70	0.00	22,630,288.45	0.00	156,763,728.46	0.00	531,612,233.06
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	123,595,000.00	0.00	0.00	0.00	243,415,036.85	14,006,150.00	-785,670.70	0.00	22,630,288.45	0.00	156,763,728.46	0.00	531,612,233.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	123,400,000.00	0.00	0.00	0.00	-130,588,165.87	-5,341,766.09	253,005.76	0.00	6,527,656.95		44,498,385.84	39,572,515.36	89,005,164.13

(一) 综合收益总额							253,005.76				63,366,042.79	-888,854.77	62,730,193.78
(二) 所有者投入和减少资本	-97,500.00	0.00	0.00	0.00	-7,090,665.87	-5,341,766.09		0.00	0.00	0.00	0.00	40,461,370.13	38,614,970.35
1. 股东投入的普通股	-97,500.00				-1,059,825.00							30,894,424.97	29,737,099.97
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,027,353.25	-5,341,766.09							8,369,119.34
4. 其他					-9,058,194.12							9,566,945.16	508,751.04
(三) 利润分配									6,527,656.95		-18,867,656.95		-12,340,000.00
1. 提取盈余公积									6,527,656.95		-6,527,656.95		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,340,000.00		-12,340,000.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	123,497,500.00	0.00	0.00	0.00	-123,497,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,497,500.00				-123,497,500.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	246,99	0.00	0.00	0.00	112,826	8,664,3	-532,66	0.00	29,157,	0.00	201,262	39,572,	620,617

	5,000.00				,870.98	83.91	4.94		945.40		,114.30	515.36	,397.19
--	----------	--	--	--	---------	-------	------	--	--------	--	---------	--------	---------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	123,445,000.00				233,848,324.02	14,778,150.00	-771,625.79		18,083,316.54		123,552,053.27		483,378,918.04
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	123,445,000.00				233,848,324.02	14,778,150.00	-771,625.79		18,083,316.54		123,552,053.27		483,378,918.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,000.00				9,566,712.83	-772,000.00	-14,044.91		4,546,971.91		33,211,675.19		48,233,315.02
（一）综合收益总额							-14,044.91				50,103,147.10		50,089,102.19
（二）所有者投入和减少资本	150,000.00				9,566,712.83	-772,000.00							10,488,712.83
1. 股东投入的普通股	150,000.00				6,925,001.88								7,075,001.88
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					2,641,710.95	-772,000.00							3,413,710.95

(三) 利润分配									4,546,971.91		-16,891,471.91		-12,344,500.00
1. 提取盈余公积									4,546,971.91		-4,546,971.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,344,500.00		-12,344,500.00
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. 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	123,595,000.00				243,415,036.85	14,006,150.00	-785,670.70		22,630,288.45		156,763,728.46		531,612,233.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	123,595,000.00	0.00	0.00	0.00	243,415,036.85	14,006,150.00	0.00	0.00	24,078,855.08	176,870,195.74	553,952,937.67
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	123,595,000.00	0.00	0.00	0.00	243,415,036.85	14,006,150.00	0.00	0.00	24,078,855.08	176,870,195.74	553,952,937.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	123,400,000.00	0.00	0.00	0.00	-121,529,971.75	-5,341,766.09	0.00	0.00	6,527,656.95	46,408,912.55	60,148,363.84
（一）综合收益总额										65,276,569.50	65,276,569.50
（二）所有者投入和减少资本	-97,500.00	0.00	0.00	0.00	1,967,528.25	-5,341,766.09	0.00	0.00	0.00	0.00	7,211,794.34
1. 股东投入的普通股	-97,500.00				-1,059,825.00						-1,157,325.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,027,353.25	-5,341,766.09					8,369,119.34
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,527,656.95	-18,867,656.95	-12,340,000.00
1. 提取盈余公积									6,527,656.95	-6,527,656.95	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,340,000.00	-12,340,000.00
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	123,497,500.00	0.00	0.00	0.00	-123,497,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,497,500.00				-123,497,500.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00

(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	246,995,000.00	0.00	0.00	0.00	121,885,065.10	8,664,383.91	0.00	0.00	30,606,512.03	223,279,108.29	614,101,301.51

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	123,445,000.00	0.00	0.00	0.00	233,848,324.02	14,778,150.00	0.00	0.00	19,531,883.17	148,291,948.53	510,339,005.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	123,445,000.00	0.00	0.00	0.00	233,848,324.02	14,778,150.00	0.00	0.00	19,531,883.17	148,291,948.53	510,339,005.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,000.00	0.00	0.00	0.00	9,566,712.83	-772,000.00	0.00	0.00	4,546,971.91	28,578,247.21	43,613,931.95
（一）综合收益总额										45,469,719.12	45,469,719.12
（二）所有者投入和减少资本	150,000.00	0.00	0.00	0.00	9,566,712.83	-772,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,488,712.83
1. 股东投入的普通股	150,000.00				6,925,001.88						7,075,001.88
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					2,641,710.95						2,641,710.95
4. 其他						-772,000.00					772,000.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,546,971.91	-16,891,471.91	-12,344,500.00
1. 提取盈余公积									4,546,971.91	-4,546,971.91	0.00
2. 对所有者（或										-12,344,500.00	-12,344,500.00

股东) 的分配										500.00	00.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	123,595,000.00	0.00	0.00	0.00	243,415,036.85	14,006,150.00	0.00	0.00	24,078,855.08	176,870,195.74	553,952,937.67

三、公司基本情况

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

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 24,699.50 万股, 注册资本为 24,699.50 万元, 注册地: 广州市萝岗区科学城广州国际企业孵化器 D 区 408 室, 总部地址: 广州市萝岗区玉岩路 12 号。本公司经营范围: 研究、开发、生产: II 类、III 类: 6846 植入材料和人工器官, 6846 医用卫生材料及敷料; 三类、二类: 植入材料和人工器官, 医用卫生材料及敷料的批发、零售(不设店铺); 销售自产产品及提供服务; 自有资产对外投资, 高新技术成果和创业型科技企业、高新技术企业的孵化及投资; 生物科技、医药医疗等领域技术开发、咨询、转让和服务; 管理信息咨询; 自有固定资产(包括房屋、仪器设备)的出售及租赁。技术进出口, 货物进出口。本公司的母公司为广东知光生物科技有限公司, 本公司的实际控制人为朱卫平、徐国风。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 3 月 10 日批准报出。

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司或孙公司名称
1、上海冠昊医疗器械有限公司
2、冠昊生物科技(香港)有限公司
3、广东冠昊生命健康科技园有限公司
4、西藏冠昊生物科技有限公司
5、广东冠昊再生医学科技开发有限公司
6、广东冠昊生物医用材料开发有限公司

7、广州昊和投资有限公司
8、杭州明兴生物科技有限公司
9、北京申佑医学研究有限公司
10、冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司
11、广州市美昊生物科技有限公司
12、广州润清生物科技有限公司

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

——增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

——处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

——购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

——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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

——应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

——可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

——其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产

的情形)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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

——终止确认部分的账面价值;

——终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

——可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

——持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合 2：子公司往来、备用金、保证金及财政资金	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法
- 低值易耗品采用一次转销法；
- 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

- (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

- (2) 初始投资成本的确定

——企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

——其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

- (3) 后续计量及损益确认方法

——成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

——权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

——长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

（2）本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	15-50	5	4.75-1.90

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

——资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

——无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

——使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	按专利保护年限	国家法律法规或者合同约定
土地使用权	50 年	土地使用证年限
软件	5-10 年	公司预计

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

1) 研究阶段

指对技术的研究即针对动物组织处理的系列技术（组织固定技术、多方位除抗原技术、组织诱导技术、蛋白质力学改性技术等）的研究，对材料免疫和病毒的研究，为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查（含市场研究），以及产品设计及试制、可行性动物实验注册检验（工业化制作、产品标准的制定、产品型式检验）、预临床试验（若需，包括临床试验、产品有效性与转归验证的动物实验）等所发生的应用研究、评价、最终选择的支出，均属于研究阶段的支出。

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动

将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分科研发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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

20、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命有限的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

——设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

——设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，

企业应当按照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。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

——服务成本。

——其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

——重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、以及是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

——代理分销模式：本公司与经销商签订代理协议，通过经销商分销产品，经销商分为一级经销商、二级经销商等，各

级经销商向下一级经销商批发产品。经销商按与本公司的协议价格现款订购产品,经各地经销商分销配送,使产品进入医院。这种销售方式下,当收到经销商货款,货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入。

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

——公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

——公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

——融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

——融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（一）资产证券化业务

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

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

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

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

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

（二）套期会计

1、套期保值的分类：

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

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

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

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

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

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

30、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额计征	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税	7%

	计征	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

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
1、上海冠昊医疗器械有限公司	25%
2、冠昊生物科技（香港）有限公司	16.50%
3、广东冠昊生命健康科技园有限公司	25%
4、西藏冠昊生物科技有限公司	15%
5、广东冠昊再生医学科技开发有限公司	25%
6、广州市美昊生物科技有限公司	25%
7、广东冠昊生物医用材料开发有限公司	25%
8、广州润清生物科技有限公司	25%
9、广州昊和投资有限公司	25%
10、杭州明兴生物科技有限公司	25%
11、北京申佑医学研究有限公司	25%
12、冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司	25%

2、税收优惠

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

（2）本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行《中华人民共和国企业所得税法》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据《广东省科学技术厅广东省财政厅广东省国家税务局广东省地方税务局关于广东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的公示》（粤科公示[2014]15 号），本公司于 2014 年 10 月 10 日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GF201144000267 公司自 2014 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,129.44	42,726.12
银行存款	288,379,363.48	226,812,903.38
其他货币资金		0.00

合计	288,428,492.92	226,855,629.50
其中：存放在境外的款项总额	295,858.45	1,331,757.80

其他说明

本公司期末无受限货币资金。

2、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,391,845.89	99.27%	1,205,464.64	2.39%	49,186,381.25	33,911,534.21	98.91%	483,505.08	1.43%	33,428,029.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	372,666.00	0.73%	372,666.00	100.00%	0.00	372,666.00	1.09%	372,666.00	100.00%	0.00
合计	50,764,511.89		1,578,130.64		49,186,381.25	34,284,200.21		856,171.08		33,428,029.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	43,628,275.12	218,141.38	0.50%
1 年以内小计	43,628,275.12	218,141.38	0.50%
1 至 2 年	6,016,964.09	601,696.41	10.00%
2 至 3 年	117,177.96	35,153.39	30.00%
3 年以上	629,428.72	350,473.46	

3 至 4 年	551,481.72	275,740.86	50.00%
4 至 5 年	16,072.00	12,857.60	80.00%
5 年以上	61,875.00	61,875.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 721,959.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	16,190,130.00	31.89	80,950.65
第二名	9,080,805.00	17.89	45,404.03
第三名	6,001,011.00	11.82	77,237.44
第四名	2,331,357.00	4.59	11,656.79
第五名	1,984,500.00	3.91	150,570.00
合计	35,587,803.00	70.10	365,818.91

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,648,356.33	95.32%	1,051,645.77	98.36%
1 至 2 年	621,257.12	4.68%	17,548.16	1.64%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	13,269,613.45	--	1,069,193.93	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海润迈商贸有限公司	12,600,000.00	94.96
张家港市航天医疗电器有限公司	621,243.76	4.68
上海汇澳进出口有限公司	30,778.33	0.23
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	17,578.00	0.13
合计	13,269,600.09	100.00

其他说明：

无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,657,338.92	100.00%			23,657,338.92	2,847,100.12	100.00%			2,847,100.12
合计	23,657,338.92				23,657,338.92	2,847,100.12				2,847,100.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 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	2,617,500.53	2,010,364.01

押金	411,644.00	403,367.00
其他	20,628,194.39	433,369.11
合计	23,657,338.92	2,847,100.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
寇冰（珠海祥乐股东）	股权投资诚意金	18,000,000.00	1 年以内	76.09%	0.00
胡承华（珠海祥乐股东）	股权投资诚意金	2,000,000.00	1 年以内	8.45%	0.00
采购管理部	备用金	786,340.00	1 年以内	3.32%	0.00
市场部	备用金	646,119.00	1 年以内	2.73%	0.00
广东坤隆投资集团有限公司	代垫水电费	216,224.42	1 年以内	0.91%	0.00
合计	--	21,648,683.42	--	91.50%	

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	354,455.91	0.00	354,455.91	488,005.39	0.00	488,005.39
在产品	4,157,349.64	0.00	4,157,349.64	3,447,483.11	0.00	3,447,483.11
库存商品	8,996,741.98	179,961.36	8,816,780.62	15,539,720.51	117,319.20	15,422,401.31
周转材料	226,590.31	0.00	226,590.31	308,323.70	0.00	308,323.70
发出商品	268,171.94	0.00	268,171.94	163,271.00	0.00	163,271.00
其他材料	463,673.38	0.00	463,673.38	774,848.38	0.00	774,848.38
合计	14,466,983.16	179,961.36	14,287,021.80	20,721,652.09	117,319.20	20,604,332.89

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	117,319.20	577,076.79		514,434.63		179,961.36
周转材料	0.00					0.00
合计	117,319.20	577,076.79		514,434.63		179,961.36

计提存货跌价准备的依据：期末对存货进行全面清查后，按达到保质期前6个月的库存产品全额计提的。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	785,978.91	522,929.69
其他	45,390.00	0.00
合计	831,368.91	522,929.69

其他说明：

无。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州聚生 医疗科技 有限公司	15,155,09 3.70			-807,362. 41						14,347,73 1.29	
广州优得 清生物科技 有限公司	9,976,410 .47	66,000,00 0.00		-227,920. 06						75,748,49 0.41	
北昊干细 胞与再生 医学研究 院有限公	10,532,68 7.04			-1,730,94 0.49						8,801,746 .55	

司											
小计	35,664,19 1.21	66,000,00 0.00		-2,766,22 2.96						98,897,96 8.25	
合计	35,664,19 1.21	66,000,00 0.00		-2,766,22 2.96						98,897,96 8.25	

其他说明

无。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	193,743,778.78	28,861,329.84	5,996,339.70	2,863,606.83	12,001,454.27	243,466,509.42
2.本期增加金额	1,488,034.51	6,070,830.82	1,305,991.63	350,073.71	304,059.03	9,518,989.70
(1) 购置	140,000.94	2,905,837.69	1,305,991.63	299,161.71	269,059.03	4,920,051.00
(2) 在建工程转入	1,348,033.57	3,164,993.13				4,513,026.70
(3) 企业合并增加				50,912.00	35,000.00	85,912.00
3.本期减少金额		290,999.00	566,871.00	361,027.00	66,321.20	1,285,218.20
(1) 处置或报废		290,999.00	566,871.00	361,027.00	66,321.20	1,285,218.20
4.期末余额	195,231,813.29	34,641,161.66	6,735,460.33	2,852,653.54	12,239,192.10	251,700,280.92
二、累计折旧						
1.期初余额	13,100,153.20	10,083,118.88	4,340,963.00	1,506,241.99	4,479,814.23	33,510,291.30
2.本期增加金额	6,746,184.66	5,474,322.50	706,687.05	456,640.82	2,234,646.76	15,618,481.79
(1) 计提	6,746,184.66	5,474,322.50	706,687.05	444,136.65	2,233,596.76	15,604,927.62
企业合并增加				12,504.17	1,050.00	13,554.17
3.本期减少金额		266,727.95	510,183.90	322,077.92	52,913.42	1,151,903.19

(1) 处置或 报废		266,727.95	510,183.90	322,077.92	52,913.42	1,151,903.19
4.期末余额	19,846,337.86	15,290,713.43	4,537,466.15	1,640,804.89	6,661,547.57	47,976,869.90
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	175,385,475.43	19,350,448.23	2,197,994.18	1,211,848.65	5,577,644.53	203,723,411.02
2.期初账面价 值	180,643,625.58	18,778,210.96	1,655,376.70	1,357,364.84	7,521,640.04	209,956,218.12

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	267,000.00	200,250.00		66,750.00
合计	267,000.00	200,250.00		66,750.00

(3) 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
房屋及建筑物	160,449,361.92	冠昊生物产业园一期配套自建工程项目已提交相关资料申请办理，四川广播电视塔影视文化广场正在办理中。
合计	160,449,361.92	

其他说明

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

10、在建工程

（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
金蝶 EAS 集团化管理软件实施工程				883,800.00	0.00	883,800.00
免疫细胞储存改造工程	0.00		0.00	733,597.09	0.00	733,597.09
生命与健康产业园(一期)	1,142,634.08		1,142,634.08	585,396.27	0.00	585,396.27
其他	431,180.00		431,180.00	230,280.00	0.00	230,280.00
合计	1,573,814.08		1,573,814.08	2,433,073.36	0.00	2,433,073.36

（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
金蝶 EAS 集团化管理软件实施工程		883,800.00			883,800.00	0.00						其他
免疫细胞储存改造工程		733,597.09	4,606,280.20	4,513,026.70	826,850.59							其他
生命与健康产业园(一		585,396.27	942,634.08		385,396.27	1,142,634.08						其他

期)												
合计		2,202,793.36	5,548,914.28	4,513,026.70	2,096,046.86	1,142,634.08	--	--				--

11、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,540,000.00	47,360,267.64	1,908,371.85		67,808,639.49
2.本期增加金额		16,218,322.08	988,154.70		17,206,476.78
(1) 购置		4,000,000.00	100,854.70		4,100,854.70
(2) 内部研发		12,218,322.08			12,218,322.08
(3) 企业合并增加			3,500.00		3,500.00
在建工程转入			883,800.00		883,800.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,540,000.00	63,578,589.72	2,896,526.55		85,015,116.27
二、累计摊销					
1.期初余额	2,348,400.00	17,130,333.26	1,035,882.41		20,514,615.67
2.本期增加金额	370,800.00	5,760,647.78	350,031.53		6,481,479.31
(1) 计提	370,800.00	5,760,647.78	347,698.25		6,479,146.03
企业合并增加			2,333.28		2,333.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,719,200.00	22,890,981.04	1,385,913.94		26,996,094.98
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	15,820,800.00	40,687,608.68	1,510,612.61		58,019,021.29
2.期初账面价值	16,191,600.00	30,229,934.38	872,489.44		47,294,023.82

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 21.00%。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研发	10,196,612.19	5,381,719.22						15,578,331.41
生物型组织补片	12,241,021.42	-22,699.34			12,218,322.00			0.00
生物型人工角膜	0.00	2,160,474.90	0.00					2,160,474.90
合计	22,437,633.61	7,519,494.78			12,218,322.08			17,738,806.31

其他说明

- 1、本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 29.82%；
- 2、资本化的标准：本公司对进入开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段的界定为开始注册临床试验阶段，即取得第一例临床开展的注册通知书及病例报告表（简称“CRF 表”）时点。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京申佑医学研 究有限公司	0.00	2,088,493.54		2,088,493.54
杭州明兴生物科 技有限公司	0.00	14,740,331.87		14,740,331.87
合计		16,828,825.41		16,828,825.41

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营性租赁固定资 产装修	50,949.47	1,800,000.00	150,949.47		1,700,000.00
自有固定资产装修 费	6,129,370.20	1,036,850.59	768,654.92		6,397,565.87
其他	857,904.02	554,710.00	644,169.31		768,444.71
合计	7,038,223.69	3,391,560.59	1,563,773.70		8,866,010.58

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,758,092.00	265,553.69	973,490.28	146,352.67
可抵扣亏损	23,502,080.96	5,745,500.61	13,978,409.42	3,372,173.33
年末已计提未支付工资	0.00	0.00	7,248,247.83	1,464,672.70
股权激励费用	3,577,155.09	631,964.61	3,768,732.57	672,691.09
待以后年度抵减广告宣 传费	0.00	0.00	14,405.46	3,601.37

合计	28,837,328.05	6,643,018.91	25,983,285.56	5,659,491.16
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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
税法允许固定资产加速折旧税前扣除	1,673,224.50	250,983.67	2,180,970.67	327,145.60
合计	1,673,224.50	250,983.67	2,180,970.67	327,145.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,643,018.91		5,659,491.16
递延所得税负债		250,983.67		327,145.60

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	21,600.00	2,319,400.00
预付购车款	0.00	928,743.00
预付工程款	51,000.00	463,567.34
预付家具款	0.00	15,300.00
其他	5,000,000.00	
合计	5,072,600.00	3,727,010.34

其他说明：

注：其他项 5,000,000.00 元为受让武汉北度生物科技有限公司的股权支付的款项。冠昊科技股份有限公司于 2015 年 7 月 19 日与武汉金海丰创业投资基金合伙企业（有限合伙）、杨国成、武汉北度生物科技有限公司签订《股权转让及增资协议》，根据协议，本公司于合同生效后 7 个工作日内分别向武汉金海丰创业投资基金合伙企业（有限合伙）、杨国成支付股权转让款 150 万元、350 万元。

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
保证借款	0.00	0.00
信用借款	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

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
材料货款	143,560.76	56,817.91
应付外购商品款	29,578.77	0.00
合计	173,139.53	56,817.91

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
货款	831,919.98	3,407,514.16
授权代理款	2,524,271.84	0.00
租赁款	2,300.00	0.00
技术服务	737,420.00	0.00
合计	4,095,911.82	3,407,514.16

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,387,910.36	43,893,774.83	42,065,908.41	9,215,776.78
二、离职后福利-设定提存计划	91,031.95	3,787,446.85	3,845,514.20	32,964.60
合计	7,478,942.31	47,681,221.68	45,911,422.61	9,248,741.38

(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	7,317,007.48	36,142,182.35	34,266,056.22	9,193,133.61
2、职工福利费	0.00	3,270,899.76	3,270,899.76	0.00
3、社会保险费	40,017.88	2,212,825.80	2,232,173.51	20,670.17
其中：医疗保险费	35,313.20	1,941,454.11	1,958,565.10	18,202.21
工伤保险费	1,791.51	84,091.96	85,062.86	820.61
生育保险费	2,913.17	187,279.73	188,545.55	1,647.35
4、住房公积金	30,885.00	1,763,334.40	1,792,246.40	1,973.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	504,532.52	504,532.52	0.00
合计	7,387,910.36	43,893,774.83	42,065,908.41	9,215,776.78

(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	85,218.09	3,548,635.11	3,603,158.44	30,694.76
2、失业保险费	5,813.86	238,811.74	242,355.76	2,269.84
合计	91,031.95	3,787,446.85	3,845,514.20	32,964.60

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,812,503.15	995,822.95
营业税	99,033.12	4,509.30
企业所得税	5,515,946.62	1,957,298.78
个人所得税	182,280.26	172,645.86
城市维护建设税	255,451.20	204,724.35
教育费附加	109,479.67	87,739.02
地方教育费附加	72,986.49	58,492.68
堤围费	15,834.77	66,346.74

房产税	92,400.00	0.00
印花税	46,085.33	28,857.55
其他		0.00
合计	8,202,000.61	3,576,437.23

其他说明：

22、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	127,777.78	0.00
合计	127,777.78	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

23、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	96,009.37	0.00
合计	96,009.37	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

24、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	2,728,079.09	1,993,482.59
预提市场服务费及其他费用	6,265,661.90	5,636,176.56
专利权使用费	230,718.75	6,046,143.75
应付工程款项	1,161,400.94	1,254,371.41
其他	4,084,119.96	849,164.56
合计	14,469,980.64	15,779,338.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省建筑工程集团有限公司	674,303.71	工程建筑款
无锡科恩医疗器械有限公司	110,870.00	保证金、押金
广州市辉晟贸易有限公司	78,029.03	保证金、押金
广州康昕瑞基因健康科技有限公司	51,260.00	保证金
合计	914,462.74	--

其他说明

注：其他项 4,084,119.96 元包含应付杭州明兴生物科技有限公司股权转让款 2,624,920.98 元。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,176,801.43	10,502,500.30	12,664,234.53	41,015,067.20	
合计	43,176,801.43	10,502,500.30	12,664,234.53	41,015,067.20	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硬脑膜及外科补片产业化	45,587.37	0.00	12,721.92		32,865.45	与资产相关
人工皮肤项目	122,655.00	0.00	37,740.00		84,915.00	与资产相关
国家工程实验室项目	18,916,740.32	0.00	1,668,342.96		17,248,397.36	与资产相关
产业化示范工程项目	17,502,247.24	0.00	1,106,655.12		16,395,592.12	与资产相关
开发区临时用电资助项目	185,570.00	0.00	6,660.00		178,910.00	与资产相关
博士后培养工程	96,504.62	200,000.00	296,504.62		0.00	与资产相关
新型再生医用材料核心技术攻关及产业化	1,000,000.00	75,000.00	428,301.60		646,698.40	与收益相关
无菌生物护创膜高技术产业化	1,439,496.88	1,800,000.00	1,085,808.01		2,153,688.87	与资产相关
盆底功能重建软	193,000.00	76,000.00	269,000.00			与收益相关

组织修复材料的研发						
广州市再生型医用植入器械工程技术研究开发中心	675,000.00	0.00	175,000.00		500,000.00	与资产相关
2013 年度广州开发区研发经费补贴	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00			与收益相关
体外增加老龄患者软骨细胞群体倍增次数的方法及其应用研究	1,000,000.00	350,000.00	260,000.00		1,090,000.00	与收益相关
无菌生物护创膜(中小企业技术创新基金)	0.00	360,000.00	360,000.00		0.00	与收益相关
间质干细胞治疗肾移植相关炎症与免疫性疾病的临床研究	0.00	300,000.00	0.00		300,000.00	与收益相关
广东冠昊生命与健康产业园公共服务平台建设方案	0.00	2,250,000.00	750,000.00		1,500,000.00	与收益相关
广州高新区个体化医疗与生物医药产业集群公共技术服务平台建设	0.00	1,400,000.00	700,000.00		700,000.00	与收益相关
广州市知识产权服务试点园区项目	0.00	200,000.00	16,000.00		184,000.00	与收益相关
科信局专利奖配套资金	0.00	30,000.00	30,000.00		0.00	与收益相关
萝岗区安全生产监督管理局	0.00	3,000.00	3,000.00		0.00	与收益相关
萝岗人才交流中心划款	0.00	24,000.00	24,000.00		0.00	与收益相关
信息和科技化局保险保费补贴	0.00	78,000.30	78,000.30		0.00	与收益相关
知识产权局专利	0.00	300,000.00	300,000.00		0.00	与收益相关

奖励						
第十六届中国专利优秀奖补助	0.00	500,000.00	500,000.00		0.00	与收益相关
2014 年度财政扶持退税款	0.00	240,000.00	240,000.00		0.00	与收益相关
堆龙德庆县财政款项（企业发展金）	0.00	2,274,000.00	2,274,000.00		0.00	与收益相关
广州市青年就业创业服务中心示范基金建设补贴款	0.00	40,000.00	40,000.00		0.00	与收益相关
广州市萝岗区人民政府萝岗街道办事处安全生产奖励金	0.00	2,500.00	2,500.00		0.00	与收益相关
合计	43,176,801.43	10,502,500.30	12,664,234.53		41,015,067.20	--

其他说明：

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
授予具有行权条件的限制性股票	8,664,383.91	14,006,150.00
合计	8,664,383.91	14,006,150.00

其他说明：

27、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	123,595,000.00		0.00	123,497,500.00	-97,500.00	123,400,000.00	246,995,000.00

其他说明：

- 1、根据董事会决议公司限制性股票激励计划原激励对象李佩豪、李丹、林振涛离职，已不满足解锁条件，减少股本 97,500.00 元，此次股本变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）（信会师报字[2015]第 410027 号）验证。
- 2、根据公司 2014 年度股东大会通过“关于公司<2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案”的决议和修改后的章程规定，资本公积-股本溢价转增股本 123,497,500.00 元，此次股本变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）（信会师粤报字[2015]第 410566 号）验证。
- 3、2015 年公司授予激励对象 5 人离职、退休或考评不合格，调整后持有的授予限制性股票 226,874 股行权失效，根据《限

制性股票激励计划（草案）》规定，应退还 5 人缴纳的授予限制性股票款项，并减少股本与资本公积。根据《公司法》第一百七十七条规定，公司减资公告 45 日之日起才办理工商变更登记。截止至 2015 年 12 月 31 日，公司就事项尚未办理工商变更登记手续。

28、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）	239,659,725.90	3,218,930.73	133,615,519.12	109,263,137.51
其他资本公积	3,755,310.95	3,027,353.25	3,218,930.73	3,563,733.47
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）以权益结算的股份支付	3,755,310.95	3,027,353.25	3,218,930.73	3,563,733.47
（3）其他				
合计	243,415,036.85	6,246,283.98	136,834,449.85	112,826,870.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期增加资本公积-股本溢价 3,218,930.73 元，主要为限制性股票本年符合解锁条件合计 607,032 股，原计提的股权奖励成本由其他资本公积转入股本溢价 3,218,930.73 元；本期减少资本公积-股本溢价 133,615,519.12 元，其中：（1）根据公司 2014 年度股东大会通过“关于公司<2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案”的决议和修改后的章程规定，资本公积-股本溢价转增股本 123,497,500.00 元；（2）公司限制性股票激励计划原激励对象李佩豪、李丹、林振涛离职，已不满足解锁条件，减少资本公积 1,059,825.00 元；（3）公司购买或转让子公司（广东冠昊生命健康科技园有限公司、杭州明兴生物科技有限公司、北京申佑医学研究有限公司）部分股权产生的损失 9,058,194.12 元，根据企业会计准则规定，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积。

注 2：本期增加资本公积-其他资本公积 3,027,353.25 元，系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予具有行权条件的限制性股票	14,006,150.00		5,341,766.09	8,664,383.91
合计	14,006,150.00		5,341,766.09	8,664,383.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少 5,341,766.09 元，其中：（1）2013 年授予激励对象 5 人离职、退休或考评不合格，持有的授予限制性股票行权失效，

影响金额为 1,346,497.19 元；(2)原授予激励对象限制性股票本期符合解禁条件，合计 607,032 股，冲减原计提的预计负债。

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-785,670.70	253,005.76	0.00	0.00	253,005.76	0.00	-532,664.94
外币财务报表折算差额	-785,670.70	253,005.76	0.00	0.00	253,005.76	0.00	-532,664.94
其他综合收益合计	-785,670.70	253,005.76	0.00	0.00	253,005.76		-532,664.94

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：

无

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	22,630,288.45	6,527,656.95	0.00	29,157,945.40
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,630,288.45	6,527,656.95	0.00	29,157,945.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期盈余公积增加 6,527,656.95 元主要为根据母公司本期实现净利润的 10%提取。

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	156,763,728.46	123,552,053.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00

调整后期初未分配利润	156,763,728.46	123,552,053.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,366,042.79	50,103,147.10
减：提取法定盈余公积	6,527,656.95	4,546,971.91
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	12,340,000.00	12,344,500.00
期末未分配利润	201,262,114.30	156,763,728.46

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	221,718,751.62	36,167,654.91	189,251,438.12	21,753,444.06
其他业务	4,453,774.56	4,730,767.28	1,105,226.52	363,107.42
合计	226,172,526.18	40,898,422.19	190,356,664.64	22,116,551.48

34、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	486,768.33	75,183.08
城市维护建设税	1,294,712.95	866,741.43
教育费附加	554,877.23	371,460.61
地方教育费附加	369,918.21	247,640.42
其他税费	35,794.56	49,233.25
合计	2,742,071.28	1,610,258.79

其他说明：

无。

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	37,421,949.07	37,588,711.99
会务推广费	5,065,809.54	3,629,915.22
工资及福利	14,892,067.33	10,376,504.29
办公费	1,465,500.65	1,387,467.96
交通差旅费	4,290,467.41	2,255,593.91
业务拓展费	1,559,883.30	1,142,767.80
折旧费	1,571,840.62	1,517,206.74
其他	1,360,158.72	2,221,754.57
合计	67,627,676.64	60,119,922.48

其他说明：

无。

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	16,496,253.62	16,098,790.97
折旧与摊销	3,095,561.42	4,150,633.68
业务招待费	929,704.87	618,188.67
中介机构费	2,893,895.33	3,704,142.27
三会费用	749,451.03	715,772.67
办公费用	4,687,150.82	2,871,966.00
交通差旅费	3,736,706.63	3,158,185.98
研究费	17,320,257.87	25,590,046.19
其他	4,142,721.46	4,377,462.31
合计	54,051,703.05	61,285,188.74

其他说明：

无。

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	972,430.56	0.00
减：利息收入	5,914,178.29	6,651,395.58
汇兑损益	579.35	-300,582.98
其他	53,967.42	48,656.17
合计	-4,887,200.96	-6,903,322.39

其他说明：

无。

38、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	721,959.56	165,214.89
二、存货跌价损失	577,076.79	-72,314.32
合计	1,299,036.35	92,900.57

其他说明：

无。

39、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,766,222.96	-934,208.79
合计	-2,766,222.96	-934,208.79

其他说明：

无。

40、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
非流动资产处置利得合计	25,731.48	127,847.49	25,731.48
其中：固定资产处置利得	25,731.48	127,847.49	25,731.48
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00

政府补助	12,664,234.53	8,408,764.33	12,664,234.53
其他	17,103.79	131,722.57	17,103.79
合计	12,707,069.80	8,668,334.39	12,707,069.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
摊销人工皮肤相关政府补助						37,740.00	37,740.00	与资产相关
摊销硬脑膜专利技术政府补助						12,721.92	12,721.92	与资产相关
国家工程实验室项目						1,668,342.96	1,668,342.96	与资产相关
再生型生物膜产业化项目						1,106,655.12	1,106,655.12	与资产相关
开发区建设局临时用电资助款						6,660.00	6,660.00	与资产相关
无菌生物护创膜高技术产业化(2012年广州市生物产业示范工程)						1,085,808.01	560,503.12	与资产相关
无菌生物护创膜(中小企业技术创新基金)						360,000.00	420,000.00	与收益相关
科信局专利将配套资金						30,000.00	100,000.00	与收益相关
生物型盆底组织修复材料的研制及临床试验研究						269,000.00	100,000.00	与收益相关
激光布阵生物芯片技术							39,744.00	与收益相关

用于再生型 医用植入产 品的生物学 特性研究								
博士后培养 工程						296,504.62	210,000.00	与收益相关
新型再生医 用材料核心 技术攻关及 产业化 (2011A08140 2001)						428,301.60	3,291,896.91	与收益相关
萝岗区安全 生产监督管 理局						3,000.00	5,000.00	与收益相关
萝岗人才交 流中心划款						24,000.00	12,000.00	与收益相关
科信局软骨 细胞产品责 任险及董监 高职责险 50%保费补 贴							67,500.15	与收益相关
2014 年度安 全生产示范 奖金							2,500.00	与收益相关
信息和科技 化局保险保 费补贴						78,000.30	67,500.15	与收益相关
知识产权局 专利奖励						300,000.00	200,000.00	与收益相关
广州市孵化 器认定政府 补助							500,000.00	与收益相关
广州市再生 型医用植入 器械工程技 术研究开发 中心						175,000.00		与资产相关
2013 年度广 州开发区研						2,000,000.00		与收益相关

发经费补贴								
体外增加老龄患者软骨细胞群体倍增次数的方法及其应用研究						260,000.00		与收益相关
广东冠昊生命与健康产业园公共平台建设方案						750,000.00		与收益相关
广州高新区个体化医疗与生物医药产业集群公共技术服务平台建设						700,000.00		与收益相关
广州市知识产权服务试点园区项目						16,000.00		与收益相关
第十六届中国专利优秀奖补助						500,000.00		与收益相关
2014 年度财政扶持退税款						240,000.00		与收益相关
堆龙德庆县财政款项(企业发展金)						2,274,000.00		与收益相关
广州市青年就业创业服务中心示范基金建设补贴款						40,000.00		与收益相关
广州市萝岗区人民政府萝岗街道办事处安全生产奖励金						2,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	12,664,234.53	8,408,764.33	--

其他说明：

无。

41、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
非流动资产处置损失合计	119,666.88	215,205.76	119,666.88
其中：固定资产处置损失	119,666.88	215,205.76	119,666.88
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	60,000.00	0.00
其他	48,247.51	1,370.64	48,247.51
合计	167,914.39	276,576.40	167,914.39

其他说明：

无。

42、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	11,493,913.51	7,703,131.86
递延所得税费用	242,648.55	1,686,435.21
合计	11,736,562.06	9,389,567.07

(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	74,213,750.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,132,062.51
子公司适用不同税率的影响	-359,920.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,666,455.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,529.92

研究开发费加计扣除的税额影响	-774,402.66
上年度企业所得税清算的税额影响	-384,895.90
按征收率缴纳的企业所得税	186,683.94
未确认递延所得税资产的投资损失	414,933.44
所得税费用	11,736,562.06

其他说明：

无。

43、其他综合收益

详见附注 30。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,888,560.55	6,651,395.58
往来款	6,769,593.39	9,159,343.85
政府补助款	10,500,000.00	4,818,000.00
合计	23,158,153.94	20,628,739.43

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	7,441,779.48	3,284,764.23
研究费	8,522,529.16	13,328,185.38
会务费及会务推广费	5,344,235.66	2,596,297.21
市场服务费	33,542,703.47	35,404,366.39
往来款及其他	35,819,256.91	30,298,698.07
合计	90,670,504.68	84,912,311.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
现金派息手续费及登记费	159,155.95	35,985.86
股份回购款	1,147,575.00	0.00
合计	1,306,730.95	35,985.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,477,188.02	50,103,147.10
加：资产减值准备	1,299,036.35	92,900.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,604,927.62	13,384,538.25
无形资产摊销	6,479,146.03	4,406,566.45
长期待摊费用摊销	1,563,773.70	1,021,612.61
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）	93,935.40	87,358.27
财务费用（收益以“—”号填列）	972,430.56	
投资损失（收益以“—”号填列）	2,766,222.96	934,208.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	242,648.55	1,359,289.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-76,161.93	327,145.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,254,668.93	2,283,235.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-35,720,575.93	-2,803,465.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,908,722.50	-5,747,865.26
经营活动产生的现金流量净额	67,865,962.76	65,448,671.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	288,428,492.92	226,855,629.50
减：现金的期初余额	226,855,629.50	235,747,546.76
现金及现金等价物净增加额	61,572,863.42	-8,891,917.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,955,715.02
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	115,679.25
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	17,840,035.77

其他说明：

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	288,428,492.92	226,855,629.50
其中：库存现金	49,129.44	42,726.12
可随时用于支付的银行存款	288,379,363.48	226,812,903.38
三、期末现金及现金等价物余额	288,428,492.92	226,855,629.50

其他说明：

无。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	353,145.76	0.83778	295,858.45

其他说明：

无。

(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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州明兴生物科技有限公司	2015 年 07 月 10 日	13,580,635.00	67.75%	现金购买	2015 年 07 月 10 日	工商手续变更日期	884,496.12	-2,378,138.59
北京申佑医学研究有限公司	2015 年 08 月 10 日	8,000,000.00	66.67%	现金购买	2015 年 08 月 10 日	工商手续变更日期	62,135.92	-158,728.23

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	杭州明兴生物科技有限公司	北京申佑医学研究有限公司
--现金	13,580,635.00	8,000,000.00
合并成本合计	13,580,635.00	8,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,159,696.87	5,911,506.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,740,331.87	2,088,493.54

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

2、其他原因的合并范围变动

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

本公司 2015 年度设立了冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司、广州昊和投资有限公司，但尚未投入资金，上述新设立子公司于 2015 年 12 月 31 日之前已办妥工商设立登记手续。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海冠昊医疗器械有限公司	上海	上海	研发、提供技术咨询及销售商品	100.00%		货币出资
冠昊生物科技（香港）有限公司	香港	香港	研发及销售商品	100.00%		货币出资
广东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	70.25%		货币出资
西藏冠昊生物科技有限公司	西藏	西藏	研发、提供技术咨询及销售商品	100.00%		货币出资
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资
广东冠昊生物医用材料开发有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资
杭州明兴生物科技有限公司	杭州	杭州	研发、提供技术咨询及销售商品	80.00%		收购
北京申佑医学研究有限公司	北京	北京	研发、提供技术咨询及销售商品	80.00%		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

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、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	
广州聚生医疗科技有限公司	广州市	广州市	医疗卫生用塑料制品制造	26.50%		权益法
广州优得清生物科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展	49.33%		权益法
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展	18.00%		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：

- (1) 本公司投资广州优得清生物科技有限公司，占 49.33%的股份，对生产与经营具有重大影响，采用权益法核算；
- (2) 本公司虽然持股北昊干细胞与再生医学研究院有限公司未超过 20%，但本公司控股股东广东知光生物科技有限公司持有北昊干细胞与再生医学研究院有限公司 42%的股权，所以本公司对北昊干细胞与再生医学研究院有限公司生产与经营具有重大影响，对投资应采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	广州聚生医疗科技有限公司	广州优得清生物科技有限公司	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	广州聚生医疗科技有限公司	广州优得清生物科技有限公司	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司
流动资产	3,618,549.84	24,848,540.48	12,168,582.03	5,434,024.09	5,265,098.93	23,240,925.58
非流动资产	14,895,323.68	16,560,466.18	3,430,179.18	10,779,671.96	6,728,827.78	15,513.07
资产合计	18,513,873.52	41,409,006.66	15,598,761.21	16,213,696.05	11,993,926.71	23,256,438.65
流动负债	5,349,914.78	363,819.56	828,169.25	3,086.72	118,460.37	69,510.66
非流动负债			1,200,000.00			
负债合计	5,349,914.78	363,819.56	2,028,169.25	3,086.72	118,460.37	69,510.66
归属于母公司股东权益	13,163,958.74	41,045,187.10	13,570,591.96	16,210,609.33	11,875,466.34	23,186,927.99
按持股比例计算的净资产份额	3,488,449.07	20,247,590.80	2,442,706.55	4,295,811.47	1,900,074.61	4,173,647.04

对联营企业权益投资的账面价值	14,347,731.29	75,748,490.41	8,801,746.55	15,155,093.70	9,976,410.47	10,532,687.04
营业收入		203,883.50				
净利润	-3,046,650.59	-830,279.24	-9,616,336.03	-3,853,539.49	-734,418.96	-365,072.01
综合收益总额	-3,046,650.59	-830,279.24	-9,616,336.03	-3,853,539.49	-734,418.96	-365,072.01

其他说明：

无。

十、与金融工具相关的风险

(一) 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。2015 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 49,186,381.25 元，占资产总额的 6%，欠款单位主要为各大公立医院，不能到期偿还风险较少。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款，截止 2015 年 12 月 31 日，长短期借款 100,000,000.00 元，2015 年度发生利息支出 972,430.56 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) 外汇风险

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币（港币）	合计	美元	其他外币（港币）	合计
货币资金	0.00	353,145.76	353,145.76	0.00	1,688,184.11	1,688,184.11
小计	0.00	353,145.76	353,145.76	0.00	1,688,184.11	1,688,184.11

截止 2015 年 12 月 31 日，以港币计价金融资产为 353,145.76 元，外汇风险影响较少。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

(三) 流动性风险

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

十一、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	1000 万元	29.12%	29.12%
--------------	-----	-----	---------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

朱卫平、徐国风分别持有广东知光生物科技有限公司 60%和 40%的股权，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是朱卫平、徐国风。

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
广州聚生医疗科技有限公司	本公司联营企业
广州优得清生物科技有限公司	本公司联营企业
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	本公司联营企业
广州聚生生物科技有限公司	本公司联营企业之子公司

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
广州市美昊生物科技有限公司	子公司之子公司
广州润清生物科技有限公司	子公司之子公司
广州昊和投资有限公司	子公司之子公司
广州弘昊投资管理有限公司	子公司高管控制的其他企业

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

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
广州优得清生物科技有限公司	提供服务	323,648.12	751,886.73

北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	提供服务	551,071.17	
广州聚生生物科技有限公司	提供服务	4,854.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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
------	------	-------	-------	------------

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

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州优得清生物科技有限公司	出售固定资产	10,000.00	0.00

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,341,795.07	4,349,634.94

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	广州聚生生物科技有限公司	5,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州弘昊投资管理有限公司	13,480.74	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	607,032.00
公司本期失效的各项权益工具总额	226,874.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

根据 2013 年 11 月 15 日召开的 2013 年第二次临时股东大会决议和 2013 年 11 月 16 日召开的第二届董事会第十九次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》(以下简称股权激励议案), 公司首次授予激励对象的限制性股票 1,245,000.00 股, 授予价格为每股 11.87 元, 授予日为 2013 年 11 月 18 日, 公司已于 2013 年 12 月 23 日完成限制性股票登记工作。

根据 2014 年 11 月 15 日召开的 2013 年第二次临时股东大会决议和 2014 年 9 月 2 日召开的第三届董事会第四次会议决议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》, 公司本期授予激励对象的限制性股票 150,000.00 股, 授予价格为每股 25.27 元, 授予日为 2014 年 9 月 2 日, 公司已于 2014 年 10 月 9 日完成限制性股票登记工作。

公司 2014 年授予激励对象 3 人离职, 持有的授予限制性股票 97,500.00 股行权失效。

2015 年 3 月, 根据公司 2014 年度股东大会通过“关于公司<2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案”的决议和修改后的章程规定, 资本公积转增股本“10 送 10”, 对此前授予限制性股票数量进行调整。

2015 年公司授予激励对象 5 人离职、退休或考评不合格, 调整后持有的授予限制性股票 226,874 股行权失效。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型(简称 B-S 模型)定价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期估计与上期无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,067,134.75

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,302,181.53
---------------------	---------------

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

根据广东证监局《关于开展上市公司及相关主体承诺履行情况专项检查的通知》（广东证监[2012]185号）要求，冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“冠昊生物”）对公司股东、关联方及上市公司尚未履行完毕的承诺情况进行自查，现将目前尚未完成的相关承诺事项披露如下：

(1) 发行前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺

实际控制人朱卫平、徐国风承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的该部分股份。前述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让的间接持有的股份不超过所间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。

控股股东承诺：控股股东广东知光生物科技有限公司（以下简称“广东知光”）承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

董事、监事、高管股东承诺：（1）自然人股东杨国胜（监事）承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。前述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。（2）自然人股东洗丽贤、何佩佩、沙德珍、张素珍承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人作为公司董事、监事、高级管理人员或其他核心人员的近亲属，前述锁定期满后，在本人近亲属任职期间，本人每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；本人近亲属离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。履行情况：截止本公告发布之日，上述承诺均严格履行上述承诺，未发生违反承诺的事项和行为。

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

①公司实际控制人朱卫平和徐国风、控股股东广东知光承诺：不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与冠昊生物构成同业竞争的活动；今后如果不再直接或间接持有冠昊生物股份的，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守承诺；不得以任何方式从事任何可能影响冠昊生物经营和发展的业务或活动。

②公司实际控制人朱卫平和徐国风、控股股东广东知光、公司四方共同签订了《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。

(3) 其他承诺事项

广东知光生物科技有限公司追加承诺：本公司股东朱卫平先生、徐国风先生在冠昊生物任职期间，本公司每年减持所持有的冠昊生物股票不超过持有冠昊生物股票总额的百分之二十五。朱卫平先生、徐国风先生从冠昊生物离职后的半年内，不转让所持有的冠昊生物股票。

公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如冠昊生物科技股份有限公司及其下属子公司拥有的专利及专利申请权存在任何法律瑕疵、被终止、宣布无效以及其他侵害他人权利等情形，本人将自愿承担全部的法律费用。

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

广东知光生物科技有限公司承诺：为积极响应中国证券监督管理委员会要求，针对当然资本市场的非理性波动，为保护

全体投资者利益，并基于对冠昊生物未来发展前景的信心以及对冠昊生物价值的认可，作为冠昊生物的控股股东，公司将适时增持冠昊生物股份，特承诺如下：（1）增持目的：基于对冠昊生物未来发展前景的信心以及投资价值认可；（2）增持时间区间：鉴于冠昊生物目前因筹划重大资产重组事项停牌，拟于冠昊生物股票复牌后的六个月内完成增持行为；（3）增持数额：合计增持冠昊生物股份市值合计不低于 100,000,000 元；（4）同时承诺：保证按增持计划履约，否则承担相应责任。承诺在增持完成后六个月内不转让其所持有的冠昊生物股份。

广东知光生物科技有限公司及实际控制人朱卫平先生承诺：拟于 2015 年 8 月 3 日至 2016 年 1 月 16 日内，合计增持公司股份数额不超过 711.64 万股。同时承诺在增持完成后六个月内不转让其所持有的公司股份。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、其他

1. 与广东坤隆投资集团有限公司合作建设冠昊生命健康科技企业孵化器事项

2014 年 7 月 8 日《关于签订生命健康科技企业孵化器一期项目合作协议的公告》：2014 年 6 月 30 日，公司与广东坤隆投资集团有限公司(以下简称广东坤隆)就合作建设冠昊生命健康科技企业孵化器一期项目事宜签署了《合作协议》，由广东坤隆出资在冠昊生物自有土地上建成冠昊生命健康科技企业孵化器一期项目的厂房、工业用房等建筑物，取得施工许可证之日起，12 个月内建设达到交楼标准。在项目建成租赁情况下，共同注册成立合作项目管理公司，其中冠昊生物占项目公司 30%的股份，广东坤隆占项目公司 70%的股份。截至 2015 年 12 月 31 日,广东坤隆已完成基础工程、以及 1-3 层的梁板柱钢筋混凝土工程。

2.收购部分股权并增资武汉北度生物科技有限公司

根据公司第三届董事会第九次会议决议，为了提高公司的市场竞争力及产品业务间的协同效应，公司以 4,405.50 万元收购了武汉北度生物科技有限公司部分股权并对其进行增资，最终持有其 60.21%股权，截至 2015 年 12 月 31 日，尚未办理股权过户手续。

3.参与设立广州中以生物产业投资基金

根据公司第三届董事会第十次会议决议，子公司广东冠昊生命健康科技园有限公司出资 15,000.00 万元（分期投入），参与设立广州中以生物产业投资基金（规模 60,606.00 万元），担任其有限合伙人之一，该基金成立后主要对我国资质良好的生命科学企业进行投资。截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚未参与该基金。

4.参与认购产业并购投资基金份额

根据公司第三届董事会第十一次会议决议，为了开拓生物医药市场，加强投资能力，公司以 5,000.00 万元参与认购中融宝晟-晟世融安 3 号基金（拟发行 12 亿份基金份额）中的 0.5 亿元份额，担任 C 类基金份额持有人之一。截至 2015 年 12 月 31 日，公司认购该基金。

5.并购珠海市祥乐医药有限公司

根据公司第三届董事会第十二次会议决议公告,拟以发行股份及支付现金的方式收购珠海市祥乐医药有限公司 100%的股权,并募集配套资金。截至 2015 年 12 月 31 日,公司正在实施对标的公司在法律、审计、评估方面的工作。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,840,171.71	99.47%	1,187,065.73	1.70%	68,653,105.98	52,998,477.16	99.30%	480,213.76	0.91%	52,518,263.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	372,666.00	0.53%	372,666.00	100.00%	0.00	372,666.00	0.70%	372,666.00	100.00%	0.00
合计	70,212,837.71		1,559,731.73		68,653,105.98	53,371,143.16		852,879.76		52,518,263.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	41,097,046.00	205,485.23	0.50%
1 年以内小计	41,097,046.00	205,485.23	0.50%
1 至 2 年	5,959,536.49	595,953.65	10.00%
2 至 3 年	117,177.96	35,153.39	30.00%
3 年以上	629,428.72	350,473.46	55.68%
3 至 4 年	551,481.72	275,740.86	50.00%
4 至 5 年	16,072.00	12,857.60	80.00%
5 年以上	61,875.00	61,875.00	100.00%

合计	47,803,189.17	1,187,065.73	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 706,851.97 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	16,190,130.00	23.06	80,950.65
第二名	15,848,453.04	22.57	0.00
第三名	9,080,805.00	12.93	45,404.03
第四名	6,001,011.00	8.55	77,237.44
第五名	5,831,207.00	8.31	0.00
合计	52,951,606.04	75.42	203,592.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,226,979.93	100.00%	0.00	0.00%	40,226,979.93	9,651,461.10	100.00%	0.00	0.00%	9,651,461.10
合计	40,226,979.93	100.00%	0.00	0.00%	40,226,979.93	9,651,461.10	0.00%	0.00	0.00%	9,651,461.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合2	40,226,979.93	0.00	0.00
合计	40,226,979.93	0.00	0.00

确定该组合依据的说明：子公司往来、备用金、保证金及财政资金

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	17,078,986.33	7,123,707.30
部门备用金	2,374,155.32	1,880,246.38
押金	324,537.00	392,097.00
其他	20,449,301.28	255,410.42
合计	40,226,979.93	9,651,461.10

(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
寇冰(珠海祥乐股东)	股权投资诚意金	18,000,000.00	1 年以内	44.75%	
上海冠昊医疗器械有限公司	全资子公司	16,068,986.33	1 年以内	39.95%	
胡承华(珠海祥乐股东)	股权投资诚意金	2,000,000.00	1 年以内	4.97%	
西藏冠昊生物科技有限公司	全资子公司	1,000,000.00	1 年以内	2.49%	
采购管理部	备用金	786,340.00	1 年以内	1.95%	
合计	--	37,855,326.33	--	94.11%	

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	164,262,601.04		164,262,601.04	118,753,850.00	0.00	118,753,850.00
对联营、合营企业投资	98,897,968.25		98,897,968.25	35,664,191.21	0.00	35,664,191.21
合计	263,160,569.29		263,160,569.29	154,418,041.21	0.00	154,418,041.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海冠昊医疗器械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	0.00	0.00
冠昊生物科技（香港）有限公司	10,253,850.00			10,253,850.00	0.00	0.00
冠昊生命健康科技园有限公司	85,000,000.00	508,751.04		85,508,751.04	0.00	0.00
西藏冠昊生物科技有限公司	500,000.00			500,000.00	0.00	0.00
冠昊再生医学科技开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00	0.00
冠昊生物医用材料开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00	0.00
杭州明兴生物科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	0.00	0.00
北京申佑医学研究有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	0.00	0.00
合计	118,753,850.00	45,508,751.04	0.00	164,262,601.04	0.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

其中：广州聚生医疗科技有限公司	15,155,093.70		0.00	-807,362.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,347,731.29	0.00
广州优得清生物科技有限公司	9,976,410.47	66,000,000.00	0.00	-227,920.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,748,490.41	0.00
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	10,532,687.04		0.00	-1,730,940.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,801,746.55	0.00
小计	35,664,191.21	66,000,000.00	0.00	-2,766,222.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,897,968.25	0.00
合计	35,664,191.21	66,000,000.00	0.00	-2,766,222.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,897,968.25	

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	200,609,986.99	26,339,019.99	176,368,102.50	22,179,049.00
其他业务	5,570,302.15	2,195,854.11	632,006.45	0.00
合计	206,180,289.14	28,534,874.10	177,000,108.95	22,179,049.00

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-2,766,222.96	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-934,208.79
处置长期股权投资产生的投资收益	508,751.04	0.00
合计	-2,257,471.92	-934,208.79

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-93,935.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,664,234.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,143.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	2,282,859.10	
少数股东权益影响额	252,749.98	
合计	10,003,546.33	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.44%	0.260	0.260
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.63%	0.22	0.17

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、以上文件的备置地点：公司董事会办公室。