



冠昊生物科技股份有限公司

2024 年年度报告

2024 年 04 月

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 11 |
| 第四节 公司治理 .....        | 29 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 45 |
| 第六节 重要事项 .....        | 48 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 62 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 68 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 69 |
| 第十节 财务报告 .....        | 70 |

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）经公司法定代表人签名的 2024 年年度报告原件。
- （五）其他有关资料。

## 释义

| 释义项                    | 指 | 释义内容  |
|------------------------|---|---|
| 中国证监会                  | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 深交所                    | 指 | 深圳证券交易所   |
| 国家药监局、CFDA             | 指 | 中华人民共和国国家食品药品监督管理总局   |
| 国家发改委                  | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会   |
| 冠昊生物、公司、本公司            | 指 | 冠昊生物科技股份有限公司  |
| 冠昊科技园                  | 指 | 冠昊生命健康科技园有限公司   |
| 再生医学公司                 | 指 | 广东冠昊再生医学科技开发有限公司  |
| 医用材料公司                 | 指 | 广东冠昊生物医用材料开发有限公司  |
| 优得清公司                  | 指 | 广州优得清生物科技有限公司   |
| 北昊公司、北昊研究院             | 指 | 北昊干细胞与再生医学研究院有限公司   |
| 珠海祥乐                   | 指 | 珠海市祥乐医疗器械有限公司   |
| 中昊药业、广东中昊              | 指 | 广东中昊药业有限公司  |
| 武汉北度                   | 指 | 武汉北度生物科技有限公司  |
| 北京文丰                   | 指 | 北京文丰天济医药科技有限公司  |
| 天昊药业、广东天昊              | 指 | 广东天昊药业有限公司  |
| 中山天昊                   | 指 | 中山市天昊医疗器械有限公司   |
| 华南细胞库                  | 指 | 广东冠昊华南细胞库有限公司   |
| 天昊科技园                  | 指 | 中山天昊科技园有限公司   |
| 天佑北昊                   | 指 | 广州天佑北昊生物科技有限公司  |
| 聚明生物                   | 指 | 广州聚明生物科技有限公司  |
| 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、医用植入器械 | 指 | 借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械       |
| 生物型植入医疗器械              | 指 | 以天然生物材料为原料加工而成的植入医疗器械   |
| 生物材料                   | 指 | 与人体组织、体液或血液相接触或作用而对人体无毒、副作用，不凝血、不溶血，不引起人体细胞突变、畸变和癌变，不引起排异反应和过敏反应的特殊功能材料 |
| 再生医学材料                 | 指 | 一类以动物组织为原料，经系列创新技术处理后，具有良好的组织相容性，植入后不引起排斥反应，并能诱导机体组织生长的一类生物医学材料         |
| 再生型医用植入器械、生物型人工器官      | 指 | 以再生医学材料为原料制成的植入医疗器械   |
| 硬脑膜                    | 指 | 硬脑膜是一厚而坚韧的双层膜。外层是颅骨内面的骨膜，仅疏松地附于颅盖，特别是在枕部与颞部附着更疏松，称为骨膜层；内层较外层厚而坚         |

|                 |   |  |
|-----------------|---|--|
|                 |   | 韧，与硬脊膜在枕骨大孔处续连，称为脑膜层。硬脑膜的主要作用是保护脑组织  |
| 乳房补片            | 指 | 公司研制生产的艾瑞欧乳房补片   |
| 生物角膜            | 指 | 优得清脱细胞角膜植片   |
| 本维莫德（曾用名：苯烯莫德）  | 指 | 本维莫德是一种天然微生物代谢产物中分离出来的非激素类小分子化合物。该药物可以用于治疗多种自身免疫性疾病，如银屑病、特应性皮炎等主要用于局部治疗成人轻至中度稳定性寻常型银屑病 |
| 本维莫德乳膏（产品名：欣比克） | 指 |  |
| 《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》   |
| 《创业板股票上市规则》     | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》   |
| 《创业板上市公司规范运作指引》 | 指 | 《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》  |
| 《公司章程》          | 指 | 《冠昊生物科技股份有限公司章程》   |
| 报告期             | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日   |
| 巨潮资讯网           | 指 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>                        |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                         |
|------------|-------------------------|
| 会计师事务所名称   | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）        |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206 |
| 签字会计师姓名    | 黎程、黄颖                   |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 2024 年         | 2023 年         | 本年比上年增减   | 2022 年          |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|-----------------|
| 营业收入（元）                   | 377,483,103.80 | 404,178,697.25 | -6.60%    | 377,285,014.20  |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 27,416,909.65  | 31,005,798.58  | -11.57%   | -307,824,833.14 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 19,714,325.01  | 30,555,396.54  | -35.48%   | -330,619,048.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 49,554,796.99  | 54,149,827.93  | -8.49%    | 70,983,730.69   |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.10           | 0.12           | -16.67%   | -1.16           |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.10           | 0.12           | -16.67%   | -1.16           |
| 加权平均净资产收益率                | 5.16%          | 6.16%          | -1.00%    | -48.50%         |
|                           | 2024 年末        | 2023 年末        | 本年末比上年末增减 | 2022 年末         |
| 资产总额（元）                   | 754,399,831.41 | 678,594,899.40 | 11.17%    | 670,272,805.11  |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 542,358,105.24 | 520,593,839.11 | 4.18%     | 485,343,829.58  |

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

|               | 第一季度          | 第二季度          | 第三季度          | 第四季度          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入          | 91,441,252.36 | 98,256,929.25 | 88,437,338.79 | 99,347,583.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 14,391,514.75 | 5,756,929.58  | 7,687,894.20  | -419,428.88   |
| 归属于上市公司股东的    | 13,967,060.93 | 4,955,972.47  | 1,311,942.87  | -520,651.26   |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 的扣除非经常性损益的净利润 |               |               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,870,539.98 | 23,908,514.26 | -2,437,020.53 | 17,212,763.28 |

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   | 2024 年金额     | 2023 年金额     | 2022 年金额      | 说明 |
|--|--------------|--------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | 32,334.57    | 924,105.58   | 28,503.95     |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 8,361,939.62 | 4,966,206.03 | 25,422,822.91 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |              |              | 1,890,000.00  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单                             | 1,497,642.26 |              |               |    |

|                    |              |               |               |    |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|----|
| 位可辨认净资产公允价值产生的收益   |              |               |               |    |
| 债务重组损益             | -737,728.81  | -2,799,020.00 |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -224,313.17  | -1,899,367.34 | -541,639.54   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              | -360,643.39   |               |    |
| 减：所得税影响额           | 1,058,890.86 | 370,405.06    | 6,033,844.43  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 168,398.97   | 10,473.78     | -2,028,372.26 |    |
| 合计                 | 7,702,584.64 | 450,402.04    | 22,794,215.15 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

2024 年是持续深化医药卫生体制改革，推进健康中国战略稳步实施的关键之年。党和国家始终将人民群众的健康福祉置于首位，持续发力医疗卫生健康领域的全方位发展。随着集采政策持续深入推进，给整个生物医药行业带来了深刻变革与全新挑战。冠昊生物是一家立足再生医学产业，拓展生命健康相关领域，嫁接全球高端技术资源和成果的高新技术企业，自创立以来始终坚守初心，坚持创新驱动，致力于发展生物医药产业，为人类的生命健康和生活品质作出卓越贡献。近年来公司面对国内外经济下行的挑战以及集采政策带来的行业变革压力，步履不停，持续在生物材料、药业、细胞技术以及先进医疗技术、产品业务领域深耕布局，凭借二十多年的深厚积淀与不懈努力，公司在业务上不断精进，实现了持续稳健发展。

#### 1、公司所处医疗器械行业发展现状

2024 年，医疗器械行业在政策推动、市场需求及技术创新的共同作用下，展现出蓬勃的发展活力，正加速迈向高质量发展的新阶段。在政策支持层面，国家对医疗器械产业的重视程度持续提升，一系列利好政策相继出台。《健康中国 2030 规划纲要》明确将发展高性能医疗器械作为重点任务，为行业长远发展锚定方向。2024 年 3 月，国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》提出到 2027 年医疗等领域设备投资规模较 2023 年增长 25% 以上，为医疗器械市场开拓了广阔的增长空间。在规范政策方面，监管部门大力优化审评审批流程，缩短产品上市周期，让创新成果能够更快惠及患者。从市场规模来看，据南方医药经济研究所测算，2024 年我国医疗器械生产企业营业收入预计约达 1.35 万亿元。从行业创新来看，《2024 年医疗器械注册报告》显示，国家药监局批准创新医疗器械数量达 65 件，再创历史新高，累计突破 300 件。新型生物材料医疗器械、高端医学影像设备、医用机器人、人工智能医疗器械等前沿领域创新成果频出，重点领域国产品牌市场份额稳步提升，高端医疗器械可及性显著增强。2024 年医疗器械行业在政策加持、市场扩张、创新驱动等多方面协同发展，尽管面临带量采购等挑战，但行业发展的积极态势依然强劲，为未来持续高质量发展奠定了坚实基础。

#### 2、公司所处医药行业发展现状

公开数据显示，中国人群皮肤疾病的患病率高达 40%~70%，所致健康寿命损失在所有疾病中位列第四。生活节奏加快、大气污染加重，致使皮肤病发病率攀升且发病人群日趋年轻化。皮肤病目前主要包括感染性皮肤病、过敏性或免疫相关性皮肤病、自身免疫性皮肤病等，其中与免疫系统最相关的两类是湿疹和银屑病。据统计，我国超过 800 万的银屑病患者和超过 8000 万的湿疹患者，且正在逐年增加。根据头豹研究院《2021 年中国银屑病药物行业概览》，从 2016 年到 2020 年，我国银屑病药物治疗市场的规模年复合增长率达 22.3%，并且预期 2020 年到 2025 年整体市场规模的复合增长率有望达到 35%，在 2025 年有望达成 208.7 亿元的市场规模。随着医药行业的快速发展，国家对药品行业监管力度持续加大，医药行业新频出，药品集中采购常态化，仿制药带量采购，药品审评审批制度和一致性评价改革持续推进，使制药企业面临产业转型升级的压力，未来缺乏创新能力的制药企业将会被加速淘汰，创新药企将迎来发展新机遇。2019 年 5 月，公司本维莫德乳膏获批新药证书，填补了皮肤科领域近 30 年来没有外用创新药的空白，可用于治疗多种免疫性疾病，如银屑病、特应性皮炎等。本维莫德乳膏（商品名：欣比克）在 2020 年国家医保谈判中成功入围，并在 2023 年成功续约国家医保目录。

#### 3、公司所处细胞行业发展现状

2024 年，细胞行业在全球范围内持续蓬勃发展，展现出巨大的潜力与活力，已成为生命科学领域中备受瞩目的焦点。从政策层面来看，各国对细胞产业的重视程度与日俱增，我国更是将其视为战略性新兴产业大力扶持。干细胞医疗被纳入《“十四五”国家规划》《“健康中国 2030”规划纲要》《“十四五”生物经济发展规划》等一系列重要政策文件中，明确提出开展前沿生物技术创新，涵盖基因诊疗、干细胞治疗、免疫细胞治疗等新技术。2024 年，国家药监局药审中心相继发布多项文件，如《免疫细胞治疗产品临床试验技术指导原则（试行）》《人源干细胞产品药学研究与评价技术指导原则（试行）》等，从监管政策层面为细胞治疗产业化明晰方向，规范细胞产品的药学研发与临床试验流程。在政策革新加持的大环境下，行业发展新格局的政策环境得以优化，为细胞创新技术和产品的转化落地创造了有利条件。

#### 4、公司所处科技孵化领域行业发展现状

报告期内，科技孵化产业聚焦愈发明显，形成特色产业集群，围绕特定产业领域或技术方向开展精准孵化。同时孵化服务内容不断创新升级，为创业者提供全方位、精准化支持。为满足创业者多样化需求，珠三角地区的孵化器在基础服务之上，大力拓展增值服务。在技术支持方面，众多孵化器与高校、科研机构建立合作关系，为企业提供专业的技术咨询和研发服务。在资源配置方面，孵化器整合上下游产业链资源，促进企业间的合作与交流。在市场宣传方面，孵化器通过举办各类产品发布会、行业展会等活动，帮助企业提升品牌知名度，拓展市场份额。科技孵化产业通过整合行业资源，搭建产业公共服务平台，推动园区企业在技术研发、临床试验、生产制造等环节的协同发展。2024年珠三角地区科技孵化领域在政策推动、市场需求拉动下，实现了服务升级、产业聚焦和资金支持的优化，在促进科技创新、培育新兴产业、创造就业等方面发挥了重要作用。尽管面临行业竞争加剧等挑战，但随着各项举措的持续推进，未来珠三角地区科技孵化领域有望继续保持良好发展态势，为经济高质量发展注入新动能。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

随着国家持续深化医疗改革，带量采购政策的稳步实施，不仅重塑了医疗器械、医药行业的竞争格局，也为企业转型升级提供了重要契机。报告期内，公司持续加大研发创新力度，致力于开发具有自主知识产权的新产品、新技术，将提升产品质量、优化产品结构视为企业发展的核心驱动力，积极应对市场挑战，不断调整优化营销策略，积极提升品牌影响力和市场占有率，不断推动公司核心业务生物材料、药业、细胞三大业务板块的协同快速发展。

报告期内，公司自有主要产品及其用途如下：

| 产品名称        | 产品分类       | 适用范围  |
|-------------|------------|---|
| 生物型硬脑（脊）膜补片 | 第三类植入性医疗器械 | 1.颅脑、脊柱损伤后，硬脑（脊）膜的修补；<br>2.脑、脊柱肿瘤术后，硬脑（脊）膜的修补；<br>3.脑出血术后，硬脑（脊）膜的修补；<br>4.颅内高压减压，椎管内减压，硬脑（脊）膜的修补；<br>5.硬膜下血肿，硬脑（脊）膜的修补；<br>6.其它有需硬脑膜替代或加强的病症，硬脑（脊）膜的修补。 |
| B型硬脑（脊）膜补片  | 第三类植入性医疗器械 | 1.颅脑、脊柱损伤后，硬脑（脊）膜的修补；<br>2.脑、脊柱肿瘤术后，硬脑（脊）膜的修补；<br>3.脑出血术后，硬脑（脊）膜的修补；<br>4.颅内高压减压，椎管内减压，硬脑（脊）膜的修补；<br>5.硬膜下血肿，硬脑（脊）膜的修补；<br>6.其它有需硬脑膜替代或加强的病症，硬脑（脊）膜的修补。 |
| 无菌生物护创膜     | 第三类植入性医疗器械 | 用于皮肤I、II度烧伤、烫伤及创伤、皮肤缺损所致深浅创面治疗。   |
| 艾瑞欧™乳房补片    | 第三类植入性医疗器械 | 1.胸部软组织修补、固定、牵引；<br>2.乳房植入体的包被、固定。  |
| 胸普外科修补膜片    | 第三类植入性医疗器械 | 1.胸外科手术有关组织的修补与重建；<br>2.普外手术中有关组织的修补与重建；<br>3.组织的固定、包埋、治瘘、防疝及缺损组织的修补。   |
| 欣比克®本维莫德乳膏  | 化学药品第1类    | 轻、中度银屑病。  |
| 细胞技术服务      | 技术服务       | 公司形成了集细胞技术研发、区域细胞制备、生物资源样本与信息库和细胞运营体验中心的“四位一体”产业模式，专业提供细胞储存、科研合作及相关技术服务。  |

在生物材料领域，公司自主研发的一系列再生医学材料，是指一类以动物组织为原料，经系列创新技术处理后，具有良好的组织相容性，植入后不引起排斥反应，并能诱导机体组织生长的一类生物医学材料。公司搭建的具有行业前沿水平的动物源性医用生物材料技术平台，承担了二十多项国家和地方的科技攻关项目。公司的“再生型生物膜高技术产业化”项目被国家发改委列入国际高技术产业化示范工程，再生型医用植入器械国家工程实验室依托公司强有力的研发团队和丰富的内外部资源，积极同国内外知名高校、科研院所及临床机构合作，对再生医用材料的设计开发、再生机理研究、性能评价方法与技术、器械开发以及行业发展趋势等方面重点开展了工作。公司已上市的主要产品有生物型硬脑（脊）膜补片、B 型硬脑（脊）膜补片、胸普外科修补膜、无菌生物护创膜、艾瑞欧乳房补片、优得清脱细胞角膜植片，可广泛应用于神经外科、胸普外科、皮肤科、骨科、整形美容科、眼科等。

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

在药业领域，公司药业技术研究成果本维莫德，是一种天然微生物代谢产物中分离出来的非激素类小分子化合物。本维莫德乳膏可治疗炎症性和自身免疫性疾病，被国家列为 1.1 类新药（first-in-class）。该药物被国家科技部列为“十一五”、“十二五”、“重大新药创制”国家科技重大专项成果。本维莫德乳膏（商品名：欣比克）在 2020 年国家医保谈判中成功入围，并在 2023 年成功续约国家医保目录，体现了国家对本维莫德乳膏临床价值的肯定与支持。除银屑病外，本维莫德还对多个重要疾病领域有广阔的应用前景，包括特应性皮炎、过敏性鼻炎、溃疡性结肠炎治疗领域等，目前针对特应性皮炎的 III 期临床试验正在积极开展中。

在细胞领域，公司坚持技术创新，专注于提升免疫细胞和干细胞的制备技术、临床前效能与安全性评估以及临床试验评估体系的完善，持续深化细胞与干细胞研发应用平台建设。公司通过建立符合 GMP 标准的免疫细胞和干细胞制备技术体系、临床前效能/安全性评估体系、临床试验评估体系，扎根大健康前沿领域，生产的多批干细胞制剂均通过了中国食品药品检定研究院的质量合格认定，公司正积极推进与多家医疗单位合作开展间充质干细胞治疗项目合作，共同申报临床研究项目备案。目前涉及业务包括自体软骨组织细胞移植技术、免疫细胞储存技术、干细胞储存技术、膝关节及美肤类细胞衍生物产品应用技术等。其中，软骨细胞移植技术，主要应用于关节软骨缺损的修复，即从患者关节软骨非负重区采集小块健康的软骨组织，通过人源软骨细胞标准化生产获得足够数量的软骨细胞与细胞支架复合形成人源组织工程化再生软骨产品，将该产品移植缺损部位达到软骨再生的目的；免疫细胞存储技术，是指将健康时的免疫细胞在严格操作流程下长期储存，以供需要时使用，如发生癌症等疾病，可使用存储的免疫细胞及时采取免疫细胞疗法治疗。公司在研的生物人工肝项目，目前正推进细胞药物的药学研究和体外支持装置等第三类医疗器械性能研究工作，并积极与相关医院等多方合作申请开展临床前研究。

2024 年，公司始终聚焦三大核心业务发展，持续加大创新驱动和市场开拓力度，积极应对内外部市场环境的各种风险与挑战，不断优化公司治理机制，强化内部管理，坚持可持续发展理念，致力于实现经济效益与社会效益双赢，切实保障公司持续稳定健康发展。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、行业前沿的原创技术优势

公司作为“国家知识产权优势企业”，其中商标“冠昊生物”“欣比克”纳入广东省重点商标保护名录。冠昊生物及下属子公司北昊研究院、中昊药业、武汉北度均为高新技术企业；冠昊生物、北昊研究院、中昊药业均为广东省专精特新中小企业；冠昊科技园为国家级科技企业孵化器、广州市中小企业服务站、优秀科技金融工作站、青年众创空间、粤港澳青少年交流活动基地、黄埔区企业家服务中心工作站。公司搭建了再生医学生物材料技术平台、细胞与干细胞研发应用平台、药业技术平台三大技术平台，并围绕三大技术平台，进一步整合资源，形成持续驱动创新的良性发展模式。未来公司将持续在三大业务板块原创技术道路上布局。

再生医学生物材料技术平台：公司原创四大核心技术——组织固定技术、多方位去抗原技术、力学改性技术、组织诱导技术。具有行业前沿水平的动物源性医用生物材料技术平台，承担了二十多项国家和地方的科技攻关项目。公司的“再生型生物膜高技术产业化”项目被国家发改委列入国际高技术产业化示范工程，再生型医用植入器械国家工程实验

室依托公司强有力的研发团队和丰富的内外部资源，积极同国内外知名高校、科研院所及临床机构合作，对再生医用材料的设计开发、再生机理研究、性能评价方法与技术、器械开发以及行业发展趋势等方面重点开展了工作。

**药业技术平台：**药业技术研究成果本维莫德，是中国原研、从一种天然微生物代谢产物中分离出来的非激素类小分子化合物。国家药品监督管理局通过优先审评审批程序，批准 1 类创新药本维莫德乳膏局部治疗成人轻至中度稳定性寻常型银屑病。该药物被国家科技部列为“十一五”、“十二五”、“重大新药创制”国家科技重大专项成果，被广东省高新技术企业协会评为“2023 年广东省名优高新技术产品”。公司药业板块，整体架构完备，覆盖了新药研发、制造及营销的整个流程，具有“一条龙”式的完备产业转化能力。在《本维莫德乳膏治疗银屑病专家指导意见》《中国银屑病诊疗指南（2022 年）》《中国银屑病诊疗指南（2023 年）》《银屑病基层诊疗指南（2022 年）》《中国儿童银屑病诊疗专家共识（2021）》《特应性皮炎外用制剂合理应用及患者指导专家共识》等各类医学指南共识已多次推荐本维莫德乳膏用于银屑病和特应性皮炎的治疗。在最新版的《中国银屑病诊疗指南》（2023 版）中，本维莫德的化学名被单独列为一类，排在第 6 位。

**细胞与干细胞研发应用平台：**公司从 2013 年开始搭建细胞与干细胞研发应用平台，拥有通过 GMP 现场认证的细胞生产线，生产的多批干细胞制剂均通过了中国食品药品检定研究院的质量合格认定，公司正积极推进与多家医疗单位合作开展间充质干细胞治疗项目合作，共同申报临床研究项目备案。干细胞库作为整个细胞治疗产业的上游，是细胞制剂研发制备与细胞治疗的基础。报告期内，公司在细胞与干细胞研发应用平台基础上着重加强细胞库建设，获得了相关部门对公司大湾区生物样本信息资源库及区域细胞制备中心的建设支持，公司以安全、规范、稳定、可追溯的最高标准建设干细胞库，与多家科研院所、医疗机构合作开展了干细胞应用临床前和临床研究。

## 2、快速产业化能力

公司通过自有科技孵化平台聚焦公司三大技术平台产品、产业进行前期项目孵化，拥有丰富的产业化经验，致力于通过创新的商业模式和完善的共享平台，提供生命健康领域的一站式创业服务，真正做到“让创业变得更高效、更轻松”，成功孵化出多家具有创新能力的企业和产品，实现项目或技术“从实验室到市场”的技术转化，充分体现了公司快速的产业化能力，为公司的快速发展提供有力的支持。

## 3、规范的质量管控体系

公司生物材料产品属于第三类植入医疗器械，直接关系到患者的健康和生命安全，公司始终把产品质量放在第一位，严格按国家法规和质量规范要求，组织和规范企业医疗器械生产质量管理工作，建立、实施和保持涵盖设计开发、采购、生产、检验、销售等产品生命周期全过程的质量管理体系。公司持续贯彻和加强“全员参与、全过程管理”的质量意识，保证产品的安全性和质量的稳定性。公司通过了 ISO13485 管理体系认证。公司子公司广东中昊药业拥有药品 GMP 证书，其生产车间符合国家法定要求，满足本维莫德乳膏的批量生产。公司从 2013 年开始搭建细胞与干细胞研发应用平台，拥有通过 GMP 现场认证的两条细胞生产线，该生产线依循 GMP 车间的“标准化、规范化”，在细胞存储的安全性、有效性上遵循国际最高标准。公司的控股子公司北昊研究院以细胞产品为核心，以“精准健康”为目标，精心打造北昊研究院高端生物科技品牌，引领和带动其他产业集群共同发展。北昊研究院承担着多项国家和地方的科技攻关项目，已成为细胞产业领域国家级的研发中心和产业化示范基地。

## 4、成熟的销售渠道建设

公司三大业务板块自建业务团队，依据行业特点及产品特性，不同业务模块采用不同的营销模式。公司的生物材料膜类产品坚持以品质为核心，通过代理分销模式及服务配送模式，建立起一套立体销售模式。公司已经构建了遍及全国的销售网络，形成了专业、规范、有序、完善的销售体系。药业板块产品属创新处方药，营销模式一直依托于专业医学教育，分为三个方面：在自营区域由专职医学信息沟通员做学术信息传递、在招商区域由专职医学项目经理对接代理商、在线上平台由专职电商人员对接互联网信息平台实现新渠道推进医学教育工作。未来公司会继续加强对材料、药业、细胞业务渠道建设，采取双轮驱动，即线上+线下及自营+代理的营销模式。公司将进一步做好销售规划，加大市场拓展力度，适应外部经营环境变化，不断提高市场占有率。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

|                 | 2024 年         |         | 2023 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          | 377,483,103.80 | 100%    | 404,178,697.25 | 100%    | -6.60%  |
| 分行业             |                |         |                |         |         |
| 医疗器械            | 287,028,488.79 | 76.04%  | 289,097,618.47 | 71.53%  | -0.72%  |
| 药品              | 37,005,568.41  | 9.80%   | 49,438,451.80  | 12.23%  | -25.15% |
| 租赁及其他服务业        | 53,449,046.60  | 14.16%  | 65,642,626.98  | 16.24%  | -18.58% |
| 分产品             |                |         |                |         |         |
| 生物型硬脑<br>(脊)膜补片 | 74,771,668.37  | 19.81%  | 87,661,292.74  | 21.69%  | -14.70% |
| 胸普外科修补膜         | 38,986,275.95  | 10.33%  | 40,490,163.06  | 10.02%  | -3.71%  |
| 无菌生物护创膜         | 13,350,985.75  | 3.54%   | 11,031,427.75  | 2.73%   | 21.03%  |
| B 型硬脑(脊)<br>膜补片 | 72,141,941.51  | 19.11%  | 59,368,133.28  | 14.69%  | 21.52%  |
| 乳房补片            | 1,086,160.18   | 0.29%   | 1,927,799.85   | 0.48%   | -43.66% |
| 代理品             | 86,691,457.03  | 22.97%  | 88,618,801.79  | 21.93%  | -2.17%  |
| 护肤品             | 623,040.33     | 0.17%   | 688,133.45     | 0.17%   | -9.46%  |
| 细胞技术服务          | 39,483,872.32  | 10.46%  | 50,266,667.94  | 12.44%  | -21.45% |
| 本维莫德            | 37,005,568.41  | 9.80%   | 49,438,451.80  | 12.23%  | -25.15% |
| 租赁及其他服务业        | 13,342,133.95  | 3.52%   | 14,687,825.59  | 3.63%   | -9.16%  |
| 分地区             |                |         |                |         |         |
| 北大区             | 79,157,006.60  | 20.97%  | 87,937,418.30  | 21.76%  | -9.98%  |
| 东大区             | 136,909,835.50 | 36.27%  | 157,081,790.76 | 38.86%  | -12.84% |
| 南大区             | 85,225,891.58  | 22.58%  | 95,268,778.88  | 23.57%  | -10.54% |
| 西大区             | 76,190,370.12  | 20.18%  | 63,890,709.31  | 15.81%  | 19.25%  |
| 分销售模式           |                |         |                |         |         |

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

适用 不适用

单位：元

|  | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--|------|------|-----|-------------|-------------|------------|
|  |      |      |     |             |             |            |

| 分行业         |                |               |        |         |         |        |
|-------------|----------------|---------------|--------|---------|---------|--------|
| 医疗器械        | 287,028,488.79 | 53,019,405.87 | 81.53% | -0.72%  | -2.19%  | 0.28%  |
| 租赁及其他服务业    | 53,449,046.60  | 18,597,889.50 | 65.20% | -18.58% | -10.47% | -3.15% |
| 分产品         |                |               |        |         |         |        |
| 生物型硬脑(脊)膜补片 | 74,771,668.37  | 7,064,346.91  | 90.55% | -14.70% | -8.67%  | -0.62% |
| 胸普外科修补膜     | 38,986,275.95  | 3,488,507.69  | 91.05% | -3.71%  | -21.44% | 2.02%  |
| B型硬脑(脊)膜补片  | 72,141,941.51  | 7,299,772.38  | 89.88% | 21.52%  | -19.95% | 5.24%  |
| 代理品         | 86,691,457.03  | 33,480,875.57 | 61.38% | -2.17%  | 10.44%  | -4.41% |
| 细胞技术服务      | 39,483,872.32  | 7,312,349.10  | 81.48% | -21.45% | -18.32% | -0.71% |
| 分地区         |                |               |        |         |         |        |
| 北大区         | 79,157,006.60  | 8,602,224.75  | 89.13% | -9.98%  | -37.32% | 4.74%  |
| 东大区         | 136,909,835.50 | 27,750,017.71 | 79.73% | -12.84% | -16.63% | 0.92%  |
| 南大区         | 85,225,891.58  | 27,047,576.17 | 68.26% | -10.54% | 0.68%   | -3.54% |
| 西大区         | 76,190,370.12  | 14,126,025.06 | 81.46% | 19.25%  | 34.61%  | -2.12% |
| 分销售模式       |                |               |        |         |         |        |

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    | 2024 年  | 2023 年  | 同比增减    |
|------|-----|-------|---------|---------|---------|
| 医疗器械 | 销售量 | 片/台/根 | 140,423 | 181,829 | -22.77% |
|      | 生产量 | 片/台/根 | 138,284 | 116,377 | 18.82%  |
|      | 库存量 | 片/台/根 | 367,528 | 413,229 | -11.06% |
| 药品   | 销售量 | 只     | 326,489 | 451,661 | -27.71% |
|      | 生产量 | 只     | 281,970 | 490,485 | -42.51% |
|      | 库存量 | 只     | 55,037  | 110,735 | -50.30% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1、药品 2024 年生产量较上年同期下降 42.51%，库存量较上年同期下降 50.30%，主要为受销售量下降的影响，根据销售情况减少生产量及期末库存数量。

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

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目     | 2024 年        |         | 2023 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    | 3,654,992.32  | 18.71%  | 4,004,882.40  | 16.76%  | -8.74%  |
| 医疗器械 | 人工工资   | 8,472,662.47  | 43.36%  | 8,806,952.59  | 36.87%  | -3.80%  |
| 医疗器械 | 制造费用摊销 | 6,720,264.67  | 34.39%  | 9,403,170.99  | 39.36%  | -28.53% |
| 医疗器械 | 其他     | 690,610.84    | 3.53%   | 1,674,661.89  | 7.01%   | -58.76% |
| 医疗器械 | 合计     | 19,538,530.30 | 100.00% | 23,889,667.87 | 100.00% | -18.21% |
| 药品   | 原材料    | 783,573.60    | 13.26%  | 1,268,386.71  | 13.51%  | -38.22% |
| 药品   | 人工工资   | 2,212,080.82  | 37.44%  | 2,655,922.30  | 28.29%  | -16.71% |
| 药品   | 制造费用摊销 | 2,507,260.12  | 42.43%  | 3,414,408.04  | 36.38%  | -26.57% |
| 药品   | 其他     | 405,633.78    | 6.87%   | 2,048,183.87  | 21.82%  | -80.20% |
| 药品   | 合计     | 5,908,548.32  | 100.00% | 9,386,900.92  | 100.00% | -37.06% |

说明

代理品成本未在上述数据列示。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

参见“第十节 财务报告”中“九、合并范围的变更”相关内容。

**(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）           | 75,198,442.74 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 19.92%        |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%         |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）        | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1  | 客户一  | 37,273,669.92 | 9.87%     |
| 2  | 客户二  | 11,401,673.94 | 3.02%     |
| 3  | 客户三  | 10,629,986.92 | 2.82%     |
| 4  | 客户四  | 8,020,218.14  | 2.12%     |
| 5  | 客户五  | 7,872,893.82  | 2.09%     |

|    |    |               |        |
|----|----|---------------|--------|
| 合计 | -- | 75,198,442.74 | 19.92% |
|----|----|---------------|--------|

主要客户其他情况说明

适用 不适用

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 45,130,821.82 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 84.44%        |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%         |

公司主要供应商情况

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1  | 供应商一  | 38,088,328.24 | 71.26%    |
| 2  | 供应商二  | 3,344,000.00  | 6.26%     |
| 3  | 供应商三  | 1,575,836.08  | 2.95%     |
| 4  | 供应商四  | 1,282,288.00  | 2.40%     |
| 5  | 供应商五  | 840,369.50    | 1.57%     |
| 合计 | --    | 45,130,821.82 | 84.44%    |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2024 年         | 2023 年         | 同比增减    | 重大变动说明               |
|------|----------------|----------------|---------|----------------------|
| 销售费用 | 157,460,394.20 | 166,536,462.51 | -5.45%  |                      |
| 管理费用 | 57,170,350.92  | 55,366,142.27  | 3.26%   |                      |
| 财务费用 | 1,364,068.09   | 5,348,973.79   | -74.50% | 汇兑损益及使用权资产确认融资费用减少所致 |
| 研发费用 | 36,164,958.42  | 44,503,865.82  | -18.74% |                      |

### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称  | 项目目的                 | 项目进展   | 拟达到的目标                 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------|----------------------|--------|------------------------|--------------|
| 生物硬脑膜修复材料 | 硬脑（脊）膜破损重建及修复。       | 临床研究   | 进行临床研究和注册申报并获产品注册批件上市。 | 丰富生物材料板块产品线  |
| 心外科补片     | 拓展公司动物源补片在心外科等科室的应用。 | 动物实验研究 | 进行新产品注册申报并获得产品注册批件上市。  | 丰富生物材料板块产品线  |
| 一次性使用富血小板 | 用于从人体自体血血            | 工艺研究   | 按Ⅲ类医疗器械进行              | 丰富材料板块产品     |

|            |  |          |   |                  |
|------------|--|----------|---|------------------|
| 血浆（PRP）制备器 | 样中制备富血小板血浆。通过膝关节腔注射进行创面修复或治疗膝骨关节炎。                             |          | 注册申报，并获得注册证书上市。   | 线，并对细胞板块业务开展提供支持 |
| 本维莫德特应性皮炎  | 增加本维莫德湿疹适应症。   | III期临床试验 | 产品获批上市，实现产业化。   | 丰富药业板块产品线        |
| 生物人工肝      | 探索诱导多能干细胞来源的人工肝细胞复合人工肝支持系统，治疗急性肝衰竭的安全性和有效性。                    | 临床前研究    | 通过开展相关研究，验证生物人工肝技术的安全性和有效性，按照细胞药械组合的方式进行注册申报，实现产业化。                 | 丰富细胞板块产品线        |
| 间充质干细胞治疗技术 | 开展间充质干细胞的工艺研究，开展间充质干细胞在皮肤科、骨科等多种疾病治疗的临床前研究，验证间充质干细胞治疗的安全性和有效性。 | 临床前研究阶段  | 通过开展相关研究，验证间充质干细胞治疗技术的安全性和有效性，积极推动间充质干细胞按照细胞药品或药械组合等方式进行注册申报，实现产业化。 | 丰富细胞板块产品线        |
| 本维莫德溃疡性结肠炎 | 增加本维莫德溃疡性结肠炎等适应症。  | 临床前研究    | 通过开展相关研究，验证本维莫德在治疗溃疡性结肠炎的安全性和有效性，积极推进本维莫德溃疡性结肠炎适应症进行注册申报，实现产业化。     | 丰富药业板块产品线        |

#### 公司研发人员情况

|           | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例   |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 66     | 62     | 6.45%  |
| 研发人员数量占比  | 12.45% | 11.59% | 0.86%  |
| 研发人员学历    |        |        |        |
| 本科        | 38     | 36     | 5.56%  |
| 硕士        | 16     | 16     | 0.00%  |
| 专科及以下学历   | 12     | 10     | 20.00% |
| 研发人员年龄构成  |        |        |        |
| 30 岁以下    | 37     | 36     | 2.78%  |
| 30~40 岁   | 22     | 21     | 4.76%  |
| 40 岁以上    | 7      | 5      | 40.00% |

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2024 年        | 2023 年        | 2022 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元）        | 42,310,630.66 | 49,374,790.28 | 57,899,997.51 |
| 研发投入占营业收入比例      | 11.21%        | 12.22%        | 15.35%        |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 6,145,672.24  | 4,870,924.46  | 7,382,256.49  |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 14.53%        | 9.87%         | 12.75%        |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 22.42%        | 15.71%        | -2.40%        |

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

医疗器械产品相关情况

适用 不适用

报告期内，公司持续加强知识产权体系建设及无形资产保护，新增授权专利 23 项，其中新增国外授权专利 7 项，新增国内授权专利 16 项。公司累计拥有授权专利 155 项，包括发明专利 99 项，实用新型专利 54 项，外观设计专利 2 项；新增商标注册证 3 项，拥有商标注册证 184 项。

报告期内，公司及子公司已获得注册证及注册中的产品情况如下：

| 序号 | 产品名称         | 注册分类   | 临床用途   | 注册证有效期    | 备注         |
|----|--------------|--------|--|-----------|------------|
| 1  | 生物型硬脑（脊）膜补片  | 三类医疗器械 | 适用于硬脑膜、硬脊膜缺损时的外科修补手术。  | 2027/7/6  |            |
| 2  | B 型硬脑（脊）膜补片  | 三类医疗器械 | 应用于硬脑膜、硬脊膜有缺损，手术中需切除部分硬脑膜、硬脊膜或有硬脑膜、硬脊膜张力性缺损的修补手术中，起到修补、固定、减张和隔离的作用。            | 2026/9/28 |            |
| 3  | 胸普外科修补膜（B 型） | 三类医疗器械 | 适用于以下软组织的固定、包埋以及缺损组织的修补重建：胸腹壁缺损修补及重建（含疝修补）、食管胃吻合口包埋、支气管残端包埋、膈肌缺损修补重建、内脏包膜缺损修补。 | 2029/3/24 | 报告期内完成延续注册 |
| 4  | 胸普外科修补膜（P 型） | 三类医疗器械 | 适用于以下软组织的固定、包埋以及缺损组织的修补重建：胸腹壁缺损修补及重建（含疝修补）、食管胃吻合口包埋、支气管残端包埋、膈肌缺损修补重建、内脏包膜缺损修补。 | 2029/3/3  | 报告期内完成延续注册 |
| 5  | 乳房补片         | 三类医疗器械 | 适用于乳房整形手术中的软组织修补。  | 2029/6/23 | 报告期内完成延续注册 |
| 6  | 无菌生物护创膜      | 三类医疗器械 | 用于皮肤 I、II 度烧伤、烫伤及创伤、皮肤缺损所致深浅创面治疗。  | 2026/3/24 |            |
| 7  | 颅内压监护仪       | 三类医疗器械 | 该产品用于监测患者的颅内压。   | 2028/7/10 |            |
| 8  | 颅内压测量及引流针    | 三类医疗器械 | 该产品与 Spiegelberg 颅内压监测仪连接，用于测量颅内压。   | 2029/7/21 | 报告期内完成延续注册 |
| 9  | 神经外科手术用可置换刀片 | 三类医疗器械 | 适用于神经外科手术，需安装在专用手术刀柄上，供剥离、切割组织用。   | 2025/11/1 |            |
| 10 | 手术刀柄         | 一类医疗器械 | 安装手术刀片后用于切割或剥离人体软组织。   | 长期有效      |            |
| 11 | 医用冷敷贴        | 一类医疗器械 | 用于人体物理退热，体表面特定部位的降温。仅用于闭合性软组织。   | 长期有效      |            |
| 12 | 脱细胞角膜植片      | 三类医疗器械 | 适用于药物治疗无效需要进行板层角膜移植  | 2025/7/29 |            |

|    |         |          |                              |            |             |
|----|---------|----------|------------------------------|------------|-------------|
|    |         |          | 的感染性角膜炎患者                    |            |             |
| 13 | 本维莫德乳膏  | 一类新药     | 适用于局部治疗成人轻至中度稳定性寻常型银屑病。      | 2029/5/27  | 报告期内获批药品再注册 |
| 14 | 电动手术台   | 进口二类医疗器械 | 该产品适用于临床手术承载患者。              | 2028/01/04 |             |
| 15 | 电动液压手术台 | 进口二类医疗器械 | 该产品用于外科手术过程的患者支撑。            | 2029/03/14 |             |
| 16 | 多用头架    | 进口二类医疗器械 | 该产品用于神经外科手术中支撑患者的头部。         | 2026/12/05 |             |
| 17 | 骨科牵引架   | 进口一类医疗器械 | 用于骨科手术中骨骼复位牵引用。              | /          |             |
| 18 | 手术托架    | 进口一类医疗器械 | 用于手术治疗时患者肢体的固定和支撑。使用时间为暂时使用。 | /          |             |
| 19 | 手术托架    | 进口一类医疗器械 | 用于手术治疗时患者肢体的固定和支撑。使用时间为暂时使用。 | /          |             |

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2024 年         | 2023 年         | 同比增减    |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 430,623,758.38 | 444,178,639.41 | -3.05%  |
| 经营活动现金流出小计    | 381,068,961.39 | 390,028,811.48 | -2.30%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,554,796.99  | 54,149,827.93  | -8.49%  |
| 投资活动现金流入小计    | 98,550.00      | 2,808,571.00   | -96.49% |
| 投资活动现金流出小计    | 85,047,603.96  | 53,918,686.00  | 57.73%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -84,949,053.96 | -51,110,115.00 | -66.21% |
| 筹资活动现金流入小计    | 85,000,000.00  | 37,500,000.00  | 126.67% |
| 筹资活动现金流出小计    | 41,405,469.43  | 64,824,101.12  | -36.13% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 43,594,530.57  | -27,324,101.12 | 259.55% |
| 现金及现金等价物净增加额  | 8,375,394.64   | -24,207,375.48 | 134.60% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 66.21%，主要原因是本报告期天昊中山医药科技项目建设投资款支出较上年同期有所增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 259.55%，主要原因是本报告期公司天昊中山医药科技项目取得银行借款较去年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

详见：财务报告附注 51 “现金流量表补充资料”。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2024 年末        |        | 2024 年初        |        | 比重增减    | 重大变动说明             |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------------------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |         |                    |
| 货币资金   | 106,780,152.15 | 14.15% | 105,136,100.60 | 15.49% | -1.34%  |                    |
| 应收账款   | 59,545,736.88  | 7.89%  | 61,142,630.83  | 9.01%  | -1.12%  |                    |
| 合同资产   |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%   |                    |
| 存货     | 78,459,032.60  | 10.40% | 71,601,478.41  | 10.55% | -0.15%  |                    |
| 投资性房地产 | 8,569,230.25   | 1.14%  | 9,014,366.41   | 1.33%  | -0.19%  |                    |
| 长期股权投资 | 4,489,812.53   | 0.60%  | 16,925,116.83  | 2.49%  | -1.89%  | 计提联营企业减值损失所致       |
| 固定资产   | 319,541,816.39 | 42.36% | 161,957,544.86 | 23.87% | 18.49%  | 天昊中山医药科技项目转固所致     |
| 在建工程   | 2,542,364.88   | 0.34%  | 73,991,443.33  | 10.90% | -10.56% | 天昊中山医药科技项目转固所致     |
| 使用权资产  | 10,383,342.13  | 1.38%  | 16,089,869.59  | 2.37%  | -0.99%  | 计提使用权资产折旧所致        |
| 短期借款   | 20,014,583.21  | 2.65%  | 24,519,463.77  | 3.61%  | -0.96%  | 归还银行借款所致           |
| 合同负债   | 28,762,770.74  | 3.81%  | 21,972,595.40  | 3.24%  | 0.57%   | 预收款增加所致            |
| 长期借款   | 76,000,000.00  | 10.07% | 12,015,033.34  | 1.77%  | 8.30%   | 天昊中山医药科技项目专项贷款增加所致 |
| 租赁负债   | 6,615,111.89   | 0.88%  | 12,059,620.68  | 1.78%  | -0.90%  | 支付租赁款所致            |

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|------------|---------------|---------|--------|--------|------|-----|
|    |     |            |               |         |        |        |      |     |

|            |               | 益 | 动 |            |              |  |               |
|------------|---------------|---|---|------------|--------------|--|---------------|
| 金融资产       |               |   |   |            |              |  |               |
| 4.其他权益工具投资 | 15,154,545.45 |   |   | 154,545.45 | 3,000,000.00 |  | 18,000,000.00 |
| 上述合计       | 15,154,545.45 |   |   | 154,545.45 | 3,000,000.00 |  | 18,000,000.00 |
| 金融负债       | 0.00          |   |   |            |              |  | 0.00          |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司因重大诉讼，货币资金司法冻结 2,296,352.04 元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度   |
|---------------|---------------|--------|
| 95,852,658.37 | 71,189,048.66 | 34.65% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

| 项目名称       | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源      | 项目进度    | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）                 |
|------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|-----------|---------|------|---------------|-----------------|-------------|--------------------------|
| 天昊中山医药科技项目 | 自建   | 是         | 药品生产、批发、 | 95,852,658.37 | 167,301,736.82 | 自有资金、项目贷款 | 100.00% | 0.00 | 0.00          | 无               | 2022年05月06日 | 巨潮资讯网，关于投资建设天昊中山医药科技项目的公 |

|    |    |    |     |               |                |    |    |      |      |    |    |    |                  |
|----|----|----|-----|---------------|----------------|----|----|------|------|----|----|----|------------------|
|    |    |    | 零售等 |               |                |    |    |      |      |    |    |    | 告（公告编号：2022-020） |
| 合计 | -- | -- | --  | 95,852,658.37 | 167,301,736.82 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- | --               |

单位：元

#### 4、金融资产投资

##### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称              | 公司类型 | 主要业务       | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 营业利润          | 净利润           |
|-------------------|------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 广东冠昊再生医学科技开发有限公司  | 子公司  | 医疗器械销售     | 140,000,020.00 | 154,562,870.25 | 146,464,253.33 | 95,680,541.79 | 19,824,263.75 | 14,800,212.51 |
| 武汉北度生物科技有限公司      | 子公司  | 细胞技术服务     | 10,380,693.00  | 16,848,865.70  | 20,968,224.79  | 21,088,095.96 | 3,664,199.11  | 3,667,899.11  |
| 北京文丰天济医药科技有限公司    | 子公司  | 药膏研发       | 37,600,000.00  | 22,300,974.38  | 67,744,071.32  | -             | 8,085,026.34  | 8,093,626.34  |
| 广东中昊药业有限公司        | 子公司  | 药膏研发、生产、销售 | 50,000,000.00  | 86,917,260.79  | 75,009,789.62  | 37,040,716.53 | 14,148,244.65 | 13,918,756.51 |
| 北昊干细胞与再生医学研究院有限公司 | 子公司  | 细胞技术服务     | 35,328,000.00  | 60,590,799.00  | 9,057,345.14   | 22,124,930.85 | 2,409,023.76  | 2,318,920.93  |
| 珠海市祥乐医疗器械有限公司     | 子公司  | 人工晶体销售     | 10,000,000.00  | 12,992,095.09  | 28,854,616.45  | 2,120,875.17  | 6,264,702.35  | 6,264,702.35  |
| 祥乐医药（香港）有限公司      | 子公司  | 人工晶体销售     | 0.81           | 359,306,432.78 | 268,510,460.39 | -             | 4,538,299.80  | 4,538,299.80  |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称          | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|---------------|
| 广州聚明生物科技有限公司  | 收购取得           | 影响较小          |
| 中山天昊科技园有限公司   | 新设成立           | 影响较小          |
| 广东冠昊华南细胞库有限公司 | 新设成立           | 影响较小          |

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

根据公司制定的《2021-2025 年战略规划纲要》，2025 年公司将继续深耕再生医学产业，拓展生命健康相关领域，充分发挥公司既有产业化能力和资源整合优势，借助成熟的营销渠道和品牌优势，持续在生物材料、细胞/干细胞、药业以及先进医疗技术、产品业务领域布局，积极开拓新的业务增长点，不断夯实公司长期可持续发展的坚实基础。

## （二）2025 年年度经营计划

2025 年，公司将通过实施资源整合策略与创新驱动机制，对产品结构予以适当优化，加快科技成果的转化速度，并在市场拓展完成“量”的积累基础上尽快实现“质”的突破，持续提升企业核心竞争力，为企业高质量发展提供有力支撑。基于企业发展战略规划，重点做好以下方面的工作：

### 1、顺应医改政策，推动主营业务稳健增长

在医疗体制改革不断深化、高值耗材集中带量采购政策逐步落地的行业趋势下，公司构建专业的政策与市场研究团队，以严谨态度紧密追踪行业政策动态，运用科学方法深度剖析相关政策对公司业务的全方位影响。在营销体系优化方面，公司将系统性整合原有营销渠道及资源，大力推进新渠道建设，依据国家新政策及市场新形势，精准制定具备前瞻性与针对性的营销策略和市场拓展方案。在稳固优势产品市场份额的基础上，大力培育各业务板块的自主品牌，增强品牌竞争力，推动核心产品销售业绩实现持续性、稳定性增长。与此同时，公司将加大新产品市场宣传力度，综合运用多种宣传手段，丰富营销模式，充分挖掘产品市场潜力，凭借产品销售的突破性进展，有效实现公司效益的创新性增长。

### 2、推进多元产品布局，筑牢核心竞争实力

公司将积极探索新技术，引入新产品，积极做好更长远的产品预研储备工作，与研发部门共同围绕临床和技术平台，进行产品的延展和开发。同时密切关注市场需求，持续关注国外优秀产品引进，丰富公司产品线。进一步加大科研资金投入，在产品技术改进、新产品研发方面努力实现更大突破；合理优化人员配置，加大核心人才引进力度，并搭建系统化的人才培养机制，使人力资源成长与公司发展相匹配。始终围绕三大技术平台，开发符合市场需求、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，助力产业可持续发展。

### 3、多管齐下降本增效，提升综合盈利水平

公司将全面整合内部资源，持续深入推进降本增效工作。在生产方面，大力引入先进技术与管理模式，提升生产效率，有效削减生产成本，同时强化生产全程的质量把控与安全监管，最大程度减少因质量问题导致的损失；在销售方面，紧密围绕市场需求的动态变化以及竞争态势，灵活且精准地调整销售策略，通过拓展多元化销售渠道、优化产品定价体系等手段，切实提高产品市场份额；在组织架构方面，着力构建更具核心竞争力的组织形式，精简冗余层级，促进部门间高效协同；在流程方面，从采购、运输到仓储各环节逐项优化，不断提高供应链管理能力和持续提升公司管理效能。

### 4、紧抓品牌建设，强化自有产品品牌

紧密结合国家、行业紧缺技术、产品需求，充分发挥公司及行业领先医药企业优势，做精做细、做深做透，强化自有产品品牌，发展成为生物医药产业领先企业。在产品生产方面，建立严格质量管控体系以提升产品质量；在营销传播方面，采用多元化营销渠道，开展内容营销与品牌宣传活动；在品牌保护方面，进一步强化商标与知识产权保护，建立健全危机应对机制；加强品牌内部管理，全方位推动品牌建设与强化。

## （三）公司可能面对的风险及应对措施

### 1、政策变化风险

医疗器械和生物医药行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。随着“带量采购”等政策进一步深化，可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，从而对公司经营造成影响。在推行两票制后，由于第三方专业服务商服务费增加，对公司运营成本造成影响。在医保政策方面，医保控费趋势下，医保目录调整、报销政策改变，产品未入医保目录或报销比例降低，可能影响市场占有率。因此，公司将积极了解和跟进新政策的出台并认真学习，

进一步了解国家医疗改革的目标和措施，及时调整经营模式和销售策略，主动适应外部经营环境变化，预判并防范政策变化风险，不断提高主营产品市场占有率。

## 2、原创技术产业化带来的市场风险

公司拥有行业领先水平的原创技术体系，研发出一类新型生物材料，并在该材料技术平台上开发出一系列再生型医用植入器械产品。这些产品具有良好的组织相容性并能诱导机体组织生长，解决了目前临床植入产品普遍存在的“永久异物”问题，能极大改善患者的术后生活质量，是新一代的医用植入器械。由于公司的原创技术具有行业先进水平，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。公司将持续围绕再生材料技术研发平台，结合再生型医用植入器械国家工程实验室的建设，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长、技术难度高、资金投入大等问题，公司将根据在研产品的成熟阶段不同，探索多种提高研发效率的途径。

## 3、新产品取得注册证的风险

公司所处的医用植入器械行业，其新产品从开发到获得国家食品药品监督管理局批准的产品注册证，期间要经过产品工业化制作、标准制定、型式检验、动物实验、临床试验、申报注册等主要环节，整个周期较长。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，对公司多元化的产品战略产生一定的影响。对此，公司将在充分市场调研的基础上，利用新型生物材料平台，结合临床制定研发计划，为公司后续系列产品的开发上市夯实基础。

## 4、动物疫病风险

公司生产所需的主要原材料为食用动物组织，该等材料来源充分，且价格稳定。公司制定了严格的供应商评价制度和选择体系，建立了供应商档案，并与合格供应商保持了良好合作关系，可在多地进行了原材料取材。但若发生全国范围的大规模动物疫病，造成公司原材料取材困难，或导致公司产品销售受到限制，可能对公司生产经营造成影响。对此，公司将严格执行供应商评价制度和选择体系，选择更多资质良好的原材料供应商建立长期合作关系，并在多地进行了原材料取材，最大限度防范动物疫病风险。

## 5、并购决策风险及并购完成后的整合风险

公司持续围绕三大技术平台，整合资源，加大产业化转化的力度，并沿着再生医学领域寻求合适的投资标的进行并购重组，寻求外延式扩张发展。并购标的的选取，以及并购后的整合关系到并购工作是否成功，存在一定的风险。通过过去几年的投资并购项目，公司逐步摸索、积累了一些并购的经验。针对并购决策存在的风险，公司将遵守审慎原则，选择国内外的优质标的，并购前期深入开展尽职调查工作进行充分论证，以延长公司的产品线并形成协同效应为前提，努力实现外延式增长；针对并购后的整合风险，公司对已并购项目进行密切跟踪评估，及时制定因地制宜的管控措施。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点           | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                    | 谈论的主要内容及提供的资料                        | 调研的基本情况索引  |
|-------------|----------------|----------|--------|-------------------------|--------------------------------------|--|
| 2024年03月15日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 网络平台线上交流 | 其他     | 参与冠昊生物2023年度业绩网上说明会的投资者 | 公司未来的发展前景，本维莫德乳膏的定价原则、市场竞争力以及产品的推广情况 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&amp;stockCode=300238#su">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?orgId=9900011950&amp;stockCode=300238#su</a> |

|                  |            |          |    |                               |                                |  |
|------------------|------------|----------|----|-------------------------------|--------------------------------|--|
|                  |            |          |    |                               | 等。                             | summary  |
| 2024 年 09 月 12 日 | 全景网“网上路演厅” | 网络平台线上交流 | 其他 | 参加冠昊生物 2024 年投资者网上集体接待日活动的投资者 | 公司主营业务、核心技术，以及生物人工肝的临床研究进展情况等。 | 巨潮资讯网<br>http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900011950&stockCode=300238&announcementId=1221217139&announcementTime=2024-09-12%2017:34 |

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《创业板股票上市规则》《创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合自身实际情况，持续完善股东大会、董事会、监事会及经营管理层“三会一层”的法人治理结构及内部组织架构，不断健全内部管理制度与管控机制，积极开展投资者关系管理工作，通过多样化举措持续提升公司治理质量与规范化运作水平，切实维护公司与全体股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会及董事会各专门委员会、监事会等决策、监督机构均依法运作，公司治理的实际情况符合中国证监会、深交所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

报告期内，公司进一步建立健全公司内部管理和控制制度，对部分公司治理制度进行了修订完善：

| 制度名称                      | 披露日期       | 披露索引   |
|---------------------------|------------|--|
| 董事会审计委员会年度报告审计工作制度        | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 董事会秘书工作制度                 | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 独立董事年报工作制度                | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 公司章程                      | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 独立董事工作细则                  | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 董事会战略委员会实施细则              | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 董事会提名委员会实施细则              | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 董事会薪酬与考核委员会实施细则           | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 董事会审计委员会实施细则              | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 总经理工作细则                   | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 董事会议事规则                   | 2024-03-06 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 董事、监事和高级管理人员所持公司股份及变动管理制度 | 2024-07-31 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 投资者投诉处理工作制度               | 2024-08-28 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 突发事件处理制度                  | 2024-08-28 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |

截至报告期末，公司治理主要情况如下：

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》《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要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，会议均聘请专业律师全程见证，确保合法合规。在会议形式上，公司采用现场与网络投票相结合的方式，积极拓宽股东参会渠道，为股东参加会议行使决策权创造便利条件，平等对待所有股东；在议案表决上，部分议案对中小投资者表决情况进行单独计票，重视其意见与诉求，切实维护

中小投资者合法权益；在股东发言上，公司充分保障每位股东的发言权，并积极认真地回复股东提问，保障股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

## （二）关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东能够按照《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的要求，严格规范自身行为，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，在业务、资产、人员、机构、财务上与公司明确分开，不存在占用公司资金的现象，没有要求公司为其担保或为他人担保。公司始终高度重视维护中小股东权益，制定并严格执行关联交易管理制度，公司与控股股东的关联交易严格遵循相关法律法规制度要求，保证关联交易公平、公正和公允。在股东大会等决策中，针对涉及控股股东利益的相关事项，严格执行回避表决制度。

## （三）关于董事与董事会

报告期内，公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》等相关规定程序召集、召开了 6 次董事会会议，所有董事均能按要求勤勉尽责地履行职责，切实维护公司和全体股东的合法权益。公司董事会设有战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核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，除战略委员会由公司董事长担任主任委员外，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，2 名独立董事现场工作时间均超过了 15 天，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》和各专门委员会实施细则的规定履行职权，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

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。报告期内，公司监事会共召开 4 次会议，会议的召集、召开和表决程序均符合相关法律法规及《公司章程》《监事会议事规则》等规定，所有监事均能按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。同时公司监事积极主动参加各类法规和公司相关业务培训，通过持续学习、熟悉法律法规和公司日常业务情况，不断提升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》等法律法规规定和公司《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、公平、及时地披露公司定期报告和其他各类重大信息，切实提升公司透明度。公司指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站，确保公司所有股东能够平等获取公司相关信息。报告期内，公司持续深入开展投资者关系管理工作，热情接待投资者来访调研，耐心回复投资者来电咨询，通过举办业绩说明会、投资者网上集体接待日活动、互动易平台、投资者热线与专门邮箱等多种方式，与投资者进行深入互动交流。

## （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，积极践行社会责任，全方位加强与相关利益者的沟通协作，致力于实现股东、员工、社会等各方利益的协同共进，诚信对待供应商和客户等各类合作伙伴，坚持与利益相关者互利共赢的原则，共同推动公司健康、持续的发展。对员工，公司通过建立科学公正的绩效评价标准，激发员工潜能，提升管理效能，助力员工与公司共同成长；对伙伴，公司以良好的运营体系持续提供稳健的产品与服务，携手实现互利共赢；对社会，公司严格遵循相关法律法规的要求，从安全生产到绿色发展，切实保证企业责任的正向传递与积极履行。

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

是 否

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

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

报告期内，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，与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### （一）资产独立情况

公司资产权属清晰完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情形，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形；控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与公司共用主要机器设备、厂房、专利、非专利技术等的情形，不存在与公司共用原材料采购和产品销售系统的情形等。

### （二）人员独立情况

公司人员独立，人事工资管理与股东单位严格分开，控股股东、实际控制人不存在通过行使提案权、表决权等法律法规规定的股东权利以外的方式影响公司人事任免或限制公司董事、监事、高级管理人员以及其他在公司任职的人员履行职责的情形。报告期内，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或提供服务、领取薪酬的情形。

### （三）财务独立情况

公司财务部门人员独立，具有独立的财务核算系统和完善的财务管理制度体系，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或者借用公司银行账户的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违法违规提供担保的情形，不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形；控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在非经营性占用公司资金的情形等。

### （四）机构独立情况

公司具备完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会以及经营管理层职责明确，高效运行；公司拥有独立完整高效的组织架构，业务部门与职能部门、公司总部与各分子公司相互协调、有序经营；公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### （五）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，各项业务资质及经营许可文件齐备，具有直接面向市场独立经营的能力；公司不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在不正当的关联交易；控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在开展对公司构成重大不利影响的同业竞争的情形等。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次         | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                                  |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|---------------------------------------|
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 30.31%  | 2024 年 03 月 26 日 | 2024 年 03 月 27 日 | 巨潮资讯网，2023 年年度股东大会决议公告（公告编号：2024-020） |

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务    | 任职状态 | 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) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|-------|------|-------------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 张永明 | 男  | 52 | 董事长   | 现任   | 2018年04月27日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 王新志 | 男  | 61 | 副董事长  | 现任   | 2020年07月01日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 孙峰  | 女  | 54 | 董事    | 现任   | 2020年03月13日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 韩俊梅 | 女  | 61 | 独立董事  | 现任   | 2020年03月13日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 邓超  | 男  | 59 | 独立董事  | 现任   | 2023年06月21日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 田丹  | 女  | 39 | 监事会主席 | 现任   | 2020年03月13日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |
| 赵剑翼 | 男  | 32 | 监事    | 现任   | 2020年03月13日 |        | 0        | 0           | 0           | 0         | 0        |           |

|     |    |    |            |    |             |    |        |   |   |   |        |    |
|-----|----|----|------------|----|-------------|----|--------|---|---|---|--------|----|
| 洗双冰 | 女  | 38 | 监事         | 现任 | 2020年03月13日 |    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |    |
| 赵峰  | 男  | 46 | 总经理        | 现任 | 2025年01月10日 |    | 13,825 | 0 | 0 | 0 | 13,825 |    |
| 赵军会 | 女  | 48 | 常务副总经理     | 现任 | 2023年06月21日 |    | 15,000 | 0 | 0 | 0 | 15,000 |    |
| 徐庆荣 | 男  | 43 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 2023年06月21日 |    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |    |
| 尤臻  | 男  | 43 | 副总经理       | 现任 | 2021年04月09日 |    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |    |
| 侯怀信 | 男  | 56 | 副总经理       | 现任 | 2023年06月21日 |    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |    |
| 林祥贵 | 男  | 41 | 副总经理       | 现任 | 2023年06月21日 |    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |    |
| 张伟坤 | 男  | 38 | 副总经理       | 现任 | 2024年07月30日 |    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |    |
| 易若峰 | 男  | 47 | 财务负责人      | 现任 | 2024年07月30日 |    | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |    |
| 合计  | -- | -- | --         | -- | --          | -- | 28,825 | 0 | 0 | 0 | 28,825 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1. 因个人年龄原因，王新志先生不再担任公司总经理职务，继续担任公司副董事长职务。
2. 因工作调整原因，张伟坤先生不再担任公司财务负责人职务，继续在公司担任副总经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期          | 原因   |
|-----|-------|----|-------------|------|
| 张永明 | 总经理   | 聘任 | 2024年01月12日 | 工作调动 |
| 王新志 | 总经理   | 解聘 | 2024年01月12日 | 个人原因 |
| 张伟坤 | 财务负责人 | 解聘 | 2024年07月30日 | 工作调动 |
| 张伟坤 | 副总经理  | 聘任 | 2024年07月30日 | 工作调动 |
| 易若峰 | 财务负责人 | 聘任 | 2024年07月30日 | 工作调动 |

## 2、任职情况

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

### （一）董事会成员

**张永明先生**：1972 年出生，中国国籍，管理学博士，中欧国际商学院工商管理硕士。现任南京奥特佳新能源科技股份有限公司董事；广州永金源投资有限公司执行董事；北京天佑兴业投资有限公司执行董事；广东永明新能源技术有限公司执行董事；北京天佑投资有限公司董事长；西藏金淦企业管理咨询有限公司执行董事；北京天佑瑞元医药科技有限公司执行董事；江苏天佑金淦投资有限公司执行董事；北京长江兴业资产管理有限公司执行董事；公司董事长。

**王新志先生**：1963 年出生，中国国籍，复旦大学遗传学专业硕士、北京大学 EMBA。曾任珠海亿胜生物制药有限公司董事、总裁；珠海亿胜医药有限公司董事长；珠海亿胜科技发展有限公司董事长；公司总经理。现为民革广东省委祖统委副主任、中国非公立医疗机构协会眼科学专业委员会副主任委员、中国非公立医疗机构协会损伤与修复专业委员会常务委员、世界中医药学会联合会中药保健品专业委员会第一届理事会副会长、中国医学装备协会眼科专业委员会第一届委员会委员、海峡两岸医药卫生交流协会烧创伤暨组织修复专业委员会常务委员。现任公司副董事长。

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

**韩俊梅女士**：1963 年出生，中国国籍，西南财经大学会计学专业，国际金融理财师（AFP）及国际财资管理师（CTP）讲师，全国十佳金融理财师。曾任广东金融学院会计学院会计学教授、党总支书记，中央电视大学《金融会计》主讲教师，曾被中国金融教育基金会评为“全国优秀教师”；新会农村商业银行独立董事；曾供职于中国人民银行广州分行。现任潮州农村商业银行股份有限公司独立董事、广东云浮农村商业银行股份有限公司独立董事；公司独立董事。

**邓超先生**：1965 年出生，中国国籍，管理科学与工程博士。1991 年 3 月起在中南大学任教，历任助教、讲师、副教授、教授、博士生导师。曾主持国家自然科学基金、国家社会科学基金、国家科技部软科学基金等项目及各类横向项目 20 余项。曾任株洲千金药业股份有限公司独立董事、湖南长远锂科股份有限公司独立董事。现任中南大学商学院金融系教授；湖南长银五八消费金融股份有限公司独立董事、深圳市燕麦科技股份有限公司独立董事、浙江帕瓦新能源股份有限公司独立董事；公司独立董事。

### （二）监事会成员

**田丹女士**：1985 年出生，中国国籍，对外经济贸易大学财务管理专业，中国注册会计师（非执业会员）。曾任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理、上海益生源药业有限公司监事、奥特佳新能源科技股份有限公司董事。现任北京天佑投资有限公司投资总监、山东金泰生物药业有限公司监事；公司监事会主席。

**赵剑翼先生**：1992 年出生，中国国籍，加拿大西安大略大学经济学专业。曾任加拿大 Brightenview Development 投资顾问负责人、广州百尼夫生物科技有限公司总经理助理。现任北京天佑投资有限公司董事长秘书、监事；奥特佳新能源科技股份有限公司监事；北京天佑兴业投资有限公司监事；北京天佑瑞元医药科技有限公司监事；北京山海楼管理咨询有限公司监事；公司监事。

**洗双冰女士**：1986 年出生，中国国籍，汕头大学新闻学专业，暨南大学企业管理专业在职研究生结业，二级人力资源管理师，系统集成项目管理工程师。2016 年 8 月加入公司，历任公司董事长办公室高级秘书、综合管理部运营管理经理、企管部副总监、运营管理部总监。现任上海昊爱生物科技有限公司董事；冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司监事；广东昊赛科技企业孵化器有限公司监事；广东天昊药业有限公司监事；广州天佑北昊生物科技有限公司监事；珠海市祥乐医疗器械有限公司监事；广州祥乐生物科技有限公司执行董事兼经理；广州聚明生物科技有限公司监事；北京申佑医学研究有限公司监事；广州百尼夫生物科技有限公司监事；公司办公室总监；职工代表监事。

### （三）高级管理人员

**赵峰先生**：1978 年出生，中国国籍，南通医学院临床医学专业，上海交通大学-新加坡南洋理工大学 EMBA。2008 年 4 月加入公司，历任公司销售经理、销售总监、副总经理。现任公司总经理，兼任上海冠昊医疗器械有限公司总经理，具有丰富的医药营销实践和管理经验。

**赵军会女士：**1976 年出生，中国国籍，工商管理硕士。现任政协第二届广州市黄埔区委员会委员、黄埔区科学技术协会第二届委员会常务委员、黄埔区工商业联合会（总商会）执行委员会（理事会）常务理事。2006 年 9 月加入公司，历任公司人事行政经理、证券事务代表、风控总监、内审负责人、董事、副总经理、董事会秘书。现任冠昊生命健康科技园有限公司监事；北昊干细胞与再生医学研究院有限公司监事；北京宏冠再生医学科技有限公司董事、经理；广州天佑北昊生物科技有限公司董事；广东冠昊生物医用材料开发有限公司监事；广东冠昊再生医学科技开发有限公司监事；上海冠昊医疗器械有限公司监事；武汉北度生物科技有限公司监事；杭州明兴生物科技有限公司监事；广州聚明生物科技有限公司董事长；中山天昊科技园有限公司监事；公司常务副总经理。

**徐庆荣先生：**1981 年出生，中国国籍，中山大学管理学硕士。曾任中国证监会广东监管局科员、副主任科员、主任科员；荣盛创业投资有限公司合规总监、副总经理；深圳市金雅福投资管理有限公司副总经理；蓝思科技股份有限公司董事长特别助理；广东臻远私募基金管理有限公司投资经理、副总经理。2023 年 6 月加入公司，现任公司副总经理兼董事会秘书。

**尤臻先生：**1981 年出生，中国国籍，北京大学化学与分子工程专业。曾任比亚迪股份有限公司高级研发工程师、佛山金辉高科光电材料有限公司营销负责人、浙江泰洋锂电池材料有限公司副总经理、北京天佑投资有限公司副总经理、上海益生源药业有限公司副总经理兼生产负责人和一致性评价负责人。2021 年 4 月加入公司，现任北京宏冠再生医学科技有限公司董事；公司副总经理。

**张伟坤先生：**1986 年出生，中国国籍，会计学（注册会计师）专业，高级会计师、中国注册会计师。曾任天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审计员、立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所项目经理。2020 年 9 月加入公司，历任公司财务总监、财务负责人。现任公司副总经理兼风控总监。

**侯怀信先生：**1968 年出生，中国国籍，制药工程专业硕士，执业药师、工程师。曾任太原制药厂质量部技术员、山西博康药业有限公司质量管理部副部长、海南三洋药业有限公司研发经理、北京清华紫光制药厂质量总监、珠海亿邦制药有限公司副总经理、珠海健帆生物科技股份有限公司质量总监。2017 年 11 月加入公司，历任公司质量总监、总经理助理。现任武汉北度生物科技有限公司执行董事、经理；冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司执行董事、总经理；广东冠昊生物医用材料开发有限公司经理；广州聚明生物科技有限公司董事、经理；公司副总经理。

**林祥贵先生：**1983 年出生，中国国籍，工商管理硕士。2009 年 2 月加入公司，历任公司生产部技术主管、生产部经理、生产总监、总经理助理，在生产运营、供应链管理拥有丰富的实战经验。现任公司副总经理。

**易若峰先生：**1977 年出生，中国国籍，暨南大学财税专业，中国注册会计师，澳大利亚资深注册会计师。曾任立信会计师事务所广东分所项目经理；方圆集团控股有限公司财务中心副总经理、集团规管及审计中心副总经理、对外投资管理中心总经理、方圆海外投资公司总经理；方圆生活服务集团有限公司执行董事、授权代表；TOTORO HOLDING LIMITED 执行董事。2024 年 5 月加入公司，现任星辰科技股份有限公司独立董事；公司财务负责人。

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 |
|--------|--------------------|------------|------------------|------------------|---------------|
| 张永明    | 北京天佑瑞元医药科技有限公司     | 执行董事       | 2023 年 02 月 24 日 |                  | 否             |
| 张永明    | 西藏金淦企业管理咨询有限公司     | 执行董事       | 2015 年 12 月 01 日 |                  | 否             |
| 张永明    | 广东知光生物科技有限公司       | 经理         | 2018 年 04 月 01 日 | 2024 年 03 月 20 日 | 否             |
| 张永明    | 北京世纪天富创业投资中心（有限合伙） | 执行事务合伙人代表  | 2015 年 12 月 29 日 | 2024 年 03 月 20 日 | 否             |
| 赵剑翼    | 北京天佑瑞元医药科技有限公司     | 监事         | 2023 年 02 月 24 日 |                  | 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 |
|--------|------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 张永明    | 奥特佳新能源科技股份有限公司   | 董事         | 2016年06月01日 |             | 否             |
| 张永明    | 江苏天佑金淦投资有限公司     | 执行董事       | 2013年01月01日 |             | 否             |
| 张永明    | 北京长江兴业资产管理有限公司   | 执行董事       | 2015年01月01日 |             | 否             |
| 孙峰     | 北京天佑投资有限公司       | 副总经理       | 2017年11月01日 |             | 是             |
| 韩俊梅    | 潮州农村商业银行股份有限公司   | 独立董事       | 2019年06月01日 |             | 是             |
| 韩俊梅    | 广东云浮农村商业银行股份有限公司 | 独立董事       | 2020年06月01日 |             | 是             |
| 邓超     | 中南大学             | 教授         | 2003年09月01日 |             | 是             |
| 邓超     | 湖南长银五八消费金融股份有限公司 | 独立董事       | 2022年12月29日 |             | 是             |
| 邓超     | 株洲千金药业股份有限公司     | 独立董事       | 2020年11月16日 | 2024年01月15日 | 是             |
| 邓超     | 深圳市燕麦科技股份有限公司    | 独立董事       | 2022年02月16日 |             | 是             |
| 邓超     | 浙江帕瓦新能源股份有限公司    | 独立董事       | 2022年10月10日 |             | 是             |
| 邓超     | 湖南长远锂科股份有限公司     | 独立董事       | 2020年03月06日 | 2024年05月27日 | 是             |
| 田丹     | 北京天佑投资有限公司       | 投资总监       | 2015年03月17日 |             | 是             |
| 田丹     | 山东金泰生物药业有限公司     | 监事         | 2016年08月29日 |             | 否             |
| 田丹     | 上海益生源药业有限公司      | 监事         | 2018年01月15日 | 2024年06月05日 | 否             |
| 田丹     | 奥特佳新能源科技股份有限公司   | 董事         | 2022年03月16日 | 2024年07月12日 | 否             |
| 赵剑翼    | 奥特佳新能源科技股份有限公司   | 监事         | 2022年03月16日 |             | 否             |
| 赵剑翼    | 北京天佑投资有限公司       | 董事长秘书      | 2020年01月01日 |             | 是             |
| 赵剑翼    | 武汉世纪金源新能源科技有限公司  | 监事         | 2021年09月01日 |             | 否             |
| 赵剑翼    | 北京天佑兴业投资有限公司     | 监事         | 2020年12月01日 |             | 否             |
| 赵剑翼    | 江苏天佑金淦管理咨询有限公司   | 监事         | 2023年06月01日 | 2024年09月28日 | 否             |
| 赵剑翼    | 山东金泰生物药业有限公司     | 董事         | 2020年06月01日 |             | 否             |
| 赵剑翼    | 北京山海楼管理咨询有限公司    | 监事         | 2024年07月01日 |             | 否             |
| 洗双冰    | 上海昊爱生物科技有限公司     | 董事         | 2019年08月15日 |             | 否             |
| 赵军会    | 广州建能电力科技有限公司     | 执行董事、经理    | 2017年05月03日 |             | 否             |

|              |              |             |                  |  |   |
|--------------|--------------|-------------|------------------|--|---|
| 徐庆荣          | 广州荣奕信息科技有限公司 | 执行董事、<br>经理 | 2022 年 09 月 02 日 |  | 否 |
| 易若峰          | 星辰科技股份有限公司   | 独立董事        | 2024 年 05 月 20 日 |  | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无            |             |                  |  |   |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序   | 董事会薪酬与考核委员会负责根据董事及经理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他同行业企业相同岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案主要包括绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和处罚的主要方案和制度等；审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督及公司董事会授予的其他职权。薪酬与考核委员会所提出的公司董事薪酬计划，须经董事会批准同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据    | 公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定，结合公司经营绩效、个人工作能力、岗位职责等考核确定并发放。   |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事、高级管理人员的薪酬总额为 903.59 万元。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员共 16 人。   |

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务             | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|----------------|------|--------------|--------------|
| 张永明 | 男  | 52 | 董事长            | 现任   | 41.61        | 否            |
| 王新志 | 男  | 61 | 副董事长           | 现任   | 48.27        | 否            |
| 孙峰  | 女  | 54 | 董事             | 现任   | 0            | 是            |
| 韩俊梅 | 女  | 61 | 独立董事           | 现任   | 10           | 否            |
| 邓超  | 男  | 59 | 独立董事           | 现任   | 10           | 否            |
| 田丹  | 女  | 39 | 监事会主席          | 现任   | 0            | 是            |
| 赵剑翼 | 男  | 32 | 监事             | 现任   | 0            | 是            |
| 冼双冰 | 女  | 38 | 监事             | 现任   | 42.12        | 否            |
| 赵峰  | 男  | 46 | 总经理            | 现任   | 182.96       | 否            |
| 赵军会 | 女  | 48 | 常务副总经理         | 现任   | 97.98        | 否            |
| 徐庆荣 | 男  | 43 | 副总经理、<br>董事会秘书 | 现任   | 92.68        | 否            |
| 尤臻  | 男  | 43 | 副总经理           | 现任   | 92.81        | 否            |
| 侯怀信 | 男  | 56 | 副总经理           | 现任   | 80.39        | 否            |
| 林祥贵 | 男  | 41 | 副总经理           | 现任   | 80.16        | 否            |
| 张伟坤 | 男  | 38 | 副总经理           | 现任   | 75.17        | 否            |
| 易若峰 | 男  | 47 | 财务负责人          | 现任   | 49.44        | 否            |
| 合计  | -- | -- | --             | --   | 903.59       | --           |

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次        | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议                                  |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| 第六届董事会第五次会议 | 2024年01月12日 | 2024年01月15日 | 巨潮资讯网；第六届董事会第五次会议决议公告（公告编号 2024-001）。 |
| 第六届董事会第六次会议 | 2024年03月05日 | 2024年03月06日 | 巨潮资讯网；第六届董事会第六次会议决议公告（公告编号 2024-007）。 |
| 第六届董事会第七次会议 | 2024年04月25日 | 2024年04月26日 | 1、审议通过《关于公司〈2024年第一季度报告〉的议案》。         |
| 第六届董事会第八次会议 | 2024年07月30日 | 2024年07月31日 | 巨潮资讯网；第六届董事会第八次会议决议公告（公告编号 2024-027）。 |
| 第六届董事会第九次会议 | 2024年08月27日 | 2024年08月28日 | 巨潮资讯网；第六届董事会第九次会议决议公告（公告编号 2024-034）。 |
| 第六届董事会第十次会议 | 2024年10月28日 | 2024年10月29日 | 1、审议通过《关于公司〈2024年第三季度报告〉的议案》。         |

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 张永明             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 王新志             | 6            | 6         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 孙峰              | 6            | 0         | 6            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 韩俊梅             | 6            | 3         | 3            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 邓超              | 6            | 1         | 5            | 0         | 0       | 否                | 1        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《创业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》《董事会议事规则》《上市公司独立董事管理办法》等规定勤勉尽责开展工作，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，切实维护公司和全体股东的合法权益。独立董事通过现场走访、审阅资料、参加会议、座谈交流、视频或电话听取汇报等方式，深入了解公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况、对外担保情况等进行了监督和核查，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称    | 成员情况       | 召开会议次数 | 召开日期  | 会议内容  | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|------------|--------|---|---|------------|-----------|--------------|
| 审计委员会    | 韩俊梅、邓超、孙峰  | 6      | 2024年02月10日、2024年03月05日、2024年04月25日、2024年07月30日、2024年08月27日、2024年10月28日 | 审议通过《关于会计师事务所出具的公司2023年年度报告审计结果的议案》等议案。                                   | 无          | 不适用       | 不适用          |
| 提名委员会    | 邓超、韩俊梅、张永明 | 2      | 2024年01月12日、2024年07月30日   | 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》等议案。  | 无          | 不适用       | 不适用          |
| 薪酬与考核委员会 | 邓超、韩俊梅、张永明 | 1      | 2024年03月05日   | 1、审议通过《关于公司2023年度高级管理人员薪酬考核结果的议案》；<br>2、审议通过《关于公司2024年度高级管理人员薪酬与考核方案的议案》。 | 无          | 不适用       | 不适用          |
| 战略委员会    | 张永明、王新志、邓超 | 1      | 2024年03月05日   | 1、审议通过《关于调整公司组织架构的议案》；<br>2、审议通过《关于延长公司向通过特定对象发行A股股票股                     | 无          | 不适用       | 不适用          |

|          |        |   |                  |  |   |     |     |
|----------|--------|---|------------------|--|---|-----|-----|
|          |        |   |                  | 东大会决议有效期的议案》；<br>3、审议通过《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司向特定对象发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。   |   |     |     |
| 独立董事专门会议 | 韩俊梅、邓超 | 1 | 2024 年 03 月 05 日 | 1、审议通过《关于公司 2023 年度日常关联交易及 2024 年度日常关联交易预计的议案》；<br>2、审议通过《关于延长公司向特定对象发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》；<br>3、审议通过《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司向特定对象发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。 | 无 | 不适用 | 不适用 |

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 183       |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 347       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 530       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 530       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 160       |
| 销售人员                      | 167       |

| 技术人员    | 93    |
|---------|-------|
| 财务人员    | 19    |
| 行政人员    | 91    |
| 合计      | 530   |
| 教育程度    |       |
| 教育程度类别  | 数量（人） |
| 硕士及以上学历 | 36    |
| 本科学历    | 213   |
| 专科及以下学历 | 281   |
| 合计      | 530   |

## 2、薪酬政策

报告期内，公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规及规范性文件的要求，为员工提供五险一金、带薪休假等法定福利，切实保障员工在劳动保护、工资支付、社会保险等方面的合法权利和利益。公司重视人才的引入和激励，努力建立兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬体系，努力实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、业绩与收益一致”的目标，促进公司经营和业绩的持续、稳定、健康发展。

## 3、培训计划

公司积极为员工拓宽培训和发展渠道，开展多层次培训，对管理技术岗位围绕岗位胜任力开展培训，报告期内公司有序推进新员工、生产一线人才、特殊工种岗位人员、中高层管理人员培训等，在提高员工岗位胜任力的同时，注重管理能力建设，公司管理层带头开展管理经验推广及文化宣讲活动，提升员工的凝聚力和向心力。聚焦销售一线，促进研发、生产、质量、采购、财务等工作与销售业务的深度融合，更好地促进公司业务的稳健发展和员工满意度的提升。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期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情况

| 本次现金分红情况              |
|-----------------------|
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司重视风险管理和内部控制环境，已建立良好的治理结构与组织架构、完善的制度体系，在公司治理、安全生产、产品质量管理、业务管理、财务管理、人力资源管理、子公司管理等方面建立了内部控制体系，同时公司重视企业文化建设，并积极承担社会责任。公司针对财务会计、募集资金、投资活动、产品质量、采购业务、销售业务、资产管理、合同管理、关联交易、对外担保、信息披露、子公司管理等，制订了一系列管控制度并严格执行。

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

报告期内，公司持续完善内部控制体系，进一步建立健全公司内部管理和控制制度，强化内部审计监督，梳理完善审计委员会及内审部的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，强化关键岗位的内控意识和责任、加强内部控制培训及学习，及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防范、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

|                              |  |  |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2025 年 04 月 23 日   |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 巨潮资讯网  |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 |  | 100.00%  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 |  | 100.00%  |
| 缺陷认定标准                       |  |  |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告  |
| 定性标准                         | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>A. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>B. 因发现以前年度重大错报而更正已公布的财务报告（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；</p> <p>C. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>D. 审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。</p> <p>② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>B. 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>C. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>D. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>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：</p> <p>① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>A. 公司经营活动违反国家法律法规；</p> <p>B. 公司高级管理人员和高级技术人员流失严重，并对公司造成重大影响；</p> <p>C. 媒体频现重大负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>D. 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>E. 公司内部控制重大缺陷未得到整改。</p> <p>② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>A. 公司决策程序导致出现重要失误；</p> <p>B. 公司违反企业内部规章，造成重要损失；</p> <p>C. 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>D. 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>E. 公司内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> |
| 定量标准                         | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>① 重大缺陷：潜在错报绝对金额<math>\geq</math>年度合并报表利润总额的 20%，或潜在错报绝对金额<math>\geq</math>1,000 万元；</p> <p>② 重要缺陷：年度合并报表利润总额 10%<math>\leq</math>潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 20%，或 500 万元<math>\leq</math>潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>1,000 万元；</p> <p>③ 一般缺陷：潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 10%，或潜在错报绝对金额<math>&lt;</math>500 万元。</p>   | <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价定量标准如下：</p> <p>① 重大缺陷：损失金额<math>\geq</math>年度合并报表利润总额的 20%，或损失金额<math>\geq</math>1,000 万元；</p> <p>② 重要缺陷：年度合并报表利润总额的 10%<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 20%，或 500 万元<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>1,000 万元；</p> <p>③ 一般缺陷：损失金额<math>&lt;</math>年度合并报表利润总额的 10%，或损失金额<math>&lt;</math>500 万元。</p>  |

|                |   |
|----------------|---|
| 财务报告重大缺陷数量（个）  | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段                                      |                  |
|--|------------------|
| 我们认为，冠昊生物公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |                  |
| 内控审计报告披露情况   | 披露               |
| 内部控制审计报告全文披露日期                                       | 2025 年 04 月 23 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引                                       | 巨潮资讯网            |
| 内控审计报告意见类型   | 标准无保留意见          |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否                |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### （一）公司履行社会责任理念

##### 1、始终贯彻企业社会责任

公司以“坚持创新驱动，立足再生医学领域，为人类的生命健康和生活品质做出卓越贡献”为使命，以“全球再生医学产业领袖”为愿景。在追求经济效益、保障股东利益的同时，公司始终坚守社会责任，并贯穿于公司的各项业务之中，与公司发展战略、生产经营和企业文化深度融合，积极践行绿色发展理念，致力企业发展与员工成长相互促进、与生态环境和谐共生、与社会环境协调共进，实现全方位可持续发展的和谐统一。坚持依法合规管理，秉持诚信经营原则，积极与合作伙伴携手同行，构建互利共赢的良好局面，为投资者与债权人提供稳固可靠的保障。不断完善公司治理结构，提升管理水平，增强盈利能力，并注重风险防控，优化投入产出比，以增强市场竞争力。坚守初心，专注于主营业务，追求卓越品质，坚守安全生产底线，以责任为先，推动企业高质量发展。坚持创新驱动，致力于发展先进技术，不断提升企业竞争力。坚持以人为本，脚踏实地，实事求是，为广大患者提供优质的健康服务，全力保障他们的健康福祉，为社会做出积极贡献，成为一家具有社会责任感和公信力的优秀企业。

##### 2、积极推进党建工作

在持续稳健发展中，公司深刻认识加强党的建设不仅是企业健康发展的政治保障，更是履行社会责任的重要体现。公司时刻高举中国特色社会主义伟大旗帜，全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，弘扬伟大建党精神，自信自强、守正创新，踔厉奋发、勇毅前行。报告期内，公司通过设置党建活动室、设立党员图书角、开展形式多样的党员教育等方式，持续深入推进党建工作，在上级党组织的坚强领导大力支持下，公司党支部紧密围绕公司发展战略，聚

聚焦主营业务，创新活动载体，激发组织活力，把党的领导融入公司治理各个环节，不断提高决策力、执行力、监督力，全方位助推公司高质量发展。公司始终坚持“将党员培养成骨干，把骨干发展成党员”理念，充分发挥党员在企业中的先锋模范作用，目前党员队伍已覆盖集团高管、各分子公司及职能部门业务骨干直至一线工人，形成了党员带头、全员参与的良好局面，有效促进了企业的整体竞争力提升。

## （二）股东权益保护

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和《公司章程》等制度要求，建立健全了公司治理结构，明确公司机构、管理层的职责权限，坚持执行与监督分离，并结合实际情况不断完善公司内部控制体系，确保“三会一层”依法合规、高效平稳运行。公司注重保护投资者，特别是中小投资者的合法权益，通过网站、电话、邮件等多种方式与投资者保持有效沟通。公司设有投资者电话专线、专用邮箱等渠道，及时妥善处理投资者咨询、投诉和建议等，并定期反馈给公司董事会及相关管理人员。公司及时回答投资者在互动易平台上的提问，通过召开业绩说明会、热情接待投资者来访、积极参与投资者走进上市公司活动等方式加强与投资者沟通，保证所有股东对公司重大事项的知情权，加深投资者对公司的了解。在股东大会召开过程中，公司充分保障股东的发言权，并积极认真地回复股东的提问，确保各股东平等的行使自己的权利，切实保证全体股东投票权。

## （三）职工权益保护

公司秉持“以人为本”理念，致力于营造公平、和谐且健康的工作环境，通过建立开放立体的人才体系，激发员工个人潜能，让员工在工作中实现自我价值最大化。在员工权益保护方面，公司严格遵守相关法律法规，确保与所有员工在平等、自愿、协商一致的基础上签订劳动合同，明确界定双方的权利和义务；建立了完善的用工管理规章制度体系，涵盖劳动合同管理、薪资管理、考核、奖惩、用工、培训、休假等多个方面；为所有员工建立了包括基本养老、医疗、工伤、失业和生育保险在内的社会保险体系，并按时足额缴纳各项保险费用，保障员工福利待遇和保险权益。在人才管理方面，公司坚持“人才创新，合作共赢”的理念，建立了系统性的人才发展路径，构建了多元化的自主培养机制，致力于建立科学合理的人才结构，助力员工成长，吸引和保留优秀人才；同时建立起较为完善的绩效考核体系，根据员工个人绩效、部门绩效情况，结合公司整体经营效益，确定员工的绩效报酬。在员工福利方面，公司配有全方位、多样化的福利体系，设有带薪年假、高温补贴、健康体检、婚礼礼金、丧病慰问金、租房交通补贴等多项福利。在职工身心健康保护方面，公司联合共建粤心安·企业安心驿站，定期或不定期通过不同形式的心理健康讲座与心理咨询服务，为员工提供“面对面”的心理服务，着力提升员工心理健康素质，守护员工心理健康。在安全生产方面，公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，每年多次组织开展安全生产检查、消防培训等工作，持续优化安全管理体系，强化安全隐患排查及整改制度，切实保障每位员工安全生产。在工作氛围方面，公司积极营造健康、乐观、向上的工作氛围，通过开展丰富多彩的文娱活动、团建活动、员工关怀活动等，激发员工热情和创造力，增强员工归属感。此外，公司支持工会履职，借助职工代表大会、工会会议等民主渠道，认真倾听职工关切，着力解决职工关心的重点难点问题，努力营造和谐、平等、开放、透明的工作氛围，切实保障职工权益，凝聚发展合力。

## （四）供应商、客户和消费者权益保护

公司的持续发展离不开与供应商的诚信合作，离不开客户和消费者的支持。公司坚持以诚信经营为立企之本，秉持诚实守信的原则，通过确保公平交易、尊重知识产权、提供准确的产品信息、建立高效的售后服务体系等举措，积极寻求与供应商、客户建立长期、稳固且富有成效的战略合作伙伴关系，切实维护供应商、客户和消费者等各方的权益，努力实现互惠共赢的局面。公司与供应商合作坚持友好协商、公平合理的原则，制定并实施明确的验收标准和程序，依合同约定准期付款，并不断完善采购流程，致力于打造公平、公正、公开的合作平台，保护供应商的合法权益。公司生产的生物再生材料属于第三类医疗器械，直接关系到患者的健康和生命安全，为此公司建立了完善的质量管理体系和高效的运营管理流程，从原材料的采购到产品的生产、储存、运输，再到最终的销售与服务，全流程实行严格的质量控制，力求每一环节质量标准都达到或接近国内行业最高标准，确保为客户提供卓越品质的产品和服务，确保消费者的利益得到最大程度的保护。同时，公司还注重加强与政府、行业协会、消费者权益保护组织等各方合作，共同推动行业健康发展和社会进步。

### （五）安全、环境保护方面

公司自成立以来始终注重环境保护和治理工作，坚守“低碳节能、绿色健康”的核心理念，严格按照国家有关环境保护法律法规规定建立健全环境保护内部控制体系，将绿色环保融入企业的各个环节。在建设环节，公司坚持打造高标准、低污染的清洁生产环境，近年来持续通过改造、升级等方式不断提升园区环境管理水平，降低环境风险，以保障全流程的清洁生产。在生产环节，公司不断优化生产流程，通过采用先进的环保技术、优化能源结构、推动循环经济等方式，对生产进行全过程控制，努力降低生产过程中的能耗和排放，提高资源利用效率，使主要污染物均得到有效处理并达到相关环保标准，实现经济效益与环境保护的双赢。对生产经营过程中产生的废水、废料均委托有资质的第三方专业机构处理，严格执行排放标准，坚守企业对社会的环保责任。在包装环节，公司积极加强与供应商的沟通协调，不断增加再生包装材料的使用率，并通过循环利用的方式，降低供应端物流过程中对包装材料的消耗。在办公环节，公司积极践行绿色可持续发展战略，持续推进无纸化办公和节能低碳运营，开展杜绝“跑冒滴漏”专项活动，规范全员在水、电、办公用品等情形的使用，进一步强化全员节能降耗意识，推行办公与生产错峰用电，以减少在办公过程中对资源的消耗，降低对环境的影响。报告期内，公司不存在环保违法违规事项，未受到环境保护部门的行政处罚。

### （六）公共关系和社会公益事业

公司自创立起以诚信经营、依法纳税为准则，严格遵守税法，梳理优化税务流程与制度，把控涉税风险，按时足额纳税，助力国家财政与地方发展。公司积极响应国家号召，积极参与各项慈善和公益活动，发起产品捐赠行动，主动承担自身社会义务。近期公司荣获广州市黄埔区社会建设促进会颁发的“慈善爱心企业”荣誉，并收到广州市国防动员委员会联合办公室的感谢信，公司的公益工作得到了充分的肯定和认可，同时鞭策和激励公司持续践行社会责任。公司全资子公司北昊研究院发挥专业优势，联合 81 家企事业单位起草了《人源间充质干细胞外泌体制备与检验规范》团体标准，为人源间充质干细胞外泌体的研究和行业规范发展提供重要的技术指导和标准。公司在履行社会责任的过程中，始终秉持开放、透明原则，主动接受各方监督，重视公众尤其是中小股东的意见。近年来公司积极发挥整合资源优势，携手政府、医疗、行业协会等各界，通过讲座、宣传、培训等多样形式，开展医学与健康教育活动，普及疾病防控、合理用药等知识，为社会健康发展贡献力量。此外，公司积极倡导员工参与志愿服务与社区建设，通过公益项目、帮扶计划等，密切企社联系，营造和谐互助的社会氛围。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由      | 承诺方    | 承诺类型                  | 承诺内容  | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况  |
|-----------|--------|-----------------------|---|-------------|------|-------|
| 资产重组时所作承诺 | 寇冰、胡承华 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “本人及本人控制的企业不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证监会规定的可能与冠昊生物和珠海祥乐构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营，也不直接或间接或以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与冠昊生物和珠海祥乐构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营。为避免对冠昊生物和珠海祥乐构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺在持有通过本次交易取得的冠昊生物股票期间：<br>1、本人及本人控制的企业将不直接或间接从事与冠昊生物或珠海祥乐相同或类似的产品生产和业务经营；<br>2、本人将不会投资于任何 | 2016年03月14日 |      | 严格履行中 |

|  |  |  |   |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|
|  |  |  | <p>与冠昊生物或珠海祥乐的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；</p> <p>3、本人直接或间接所参股的企业，如从事与冠昊生物或珠海祥乐构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；4、如冠昊生物或珠海祥乐此后进一步拓展产品或业务范围，本人和本人控制的企业将不与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务相竞争，如本人和本人控制的企业与冠昊生物或珠海祥乐拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控制的企业采取措施避免该等竞争，包括但不限于：</p> <p>（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；</p> <p>（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；</p> <p>（4）将相竞争的业务纳入到冠昊生物来经营。5、本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承</p> |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|

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

|                 |                      |      |  |             |  |       |
|-----------------|----------------------|------|--|-------------|--|-------|
|                 |                      |      | 履行上述承诺而给冠昊生物或股东造成的一切损失进行赔偿。”   |             |  |       |
|                 | 寇冰                   | 其他承诺 | “如珠海祥乐（包括子公司香港祥乐、香港耀昌）在本次重组基准日（2015年10月31日）前已发生但延续至基准日后，及重组基准日至珠海祥乐股权交割日之间发生但延续至股权交割日之后产生的纠纷、潜在纠纷、担保、诉讼、仲裁等导致珠海祥乐被有关权利人主张权利、要求支付赔偿、违约金等或根据法律法规、存在违法违规行为被政府行政主管部门要求补缴款项或行政处罚，给珠海祥乐带来经济损失的，本人承诺将对珠海祥乐发生的全部经济损失提供补偿，并放弃对珠海祥乐的追索权。本承诺为不可撤销承诺。” | 2016年03月14日 |  | 严格履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 朱卫平、徐国风、广东知光生物科技有限公司 | 其他承诺 | 1. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司及公司原实际控制人朱卫平和徐国风承诺：不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与冠昊生物构成同业竞争的  | 2011年07月06日 |  | 严格履行中 |

|                                       |     |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|-----|--|--|--|--|--|
|                                       |     |  | <p>活动；今后如果不再直接或间接持有冠昊生物股份的，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守承诺；不以任何方式从事任何可能影响冠昊生物经营和发展的业务或活动。</p> <p>2. 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、冠昊生物科技股份有限公司承诺：四方共同签订了《不竞争协议》，约定广东知光、朱卫平以及徐国风不得经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业，且有义务促使其下属关联企业不经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业。</p> |  |  |  |
| 承诺是否按时履行                              | 是   |  |  |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |  |  |  |  |  |

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

参见“第十节 财务报告”中“九、合并范围的变更”相关内容。

## 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             | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 82               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 7年               |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 黎程，黄颖            |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 3年、3年            |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

由大信会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2024 年度内部控制审计工作。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况               | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响    | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期        | 披露索引                               |
|--------------------------|----------|----------|----------|------------------|--------------|-------------|------------------------------------|
| 公司涉及重大诉讼                 | 10,510   | 否        | 二审判决     | 维持一审判决结果, 暂无重大影响 | 无            | 2024年08月14日 | 巨潮资讯网, 关于重大诉讼进展的公告(公告编号: 2024-031) |
| 公司涉及重大诉讼(反诉)             | 19,000   | 否        | 二审判决     | 维持一审判决结果, 暂无重大影响 | 无            | 2024年08月14日 | 巨潮资讯网, 关于重大诉讼进展的公告(公告编号: 2024-031) |
| 公司子公司涉及仲裁                | 5,392.92 | 否        | 和解       | 已和解, 暂无重大影响      | 无            | 2025年01月09日 | 巨潮资讯网, 关于仲裁进展的公告(公告编号: 2025-002)   |
| 未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼、仲裁汇总 | 1.59     | 否        | 开庭审理中    | 开庭审理中            | 无            | 不适用         | 不适用                                |

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名          | 类型 | 原因  | 调查处罚类型        | 结论（如有）                         | 披露日期        | 披露索引                                 |
|----------------|----|---|---------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------------|
| 公司、张永明、王新志、赵军会 | 其他 | （一）未及时披露重大诉讼事项的重大进展情况；<br>（二）未及时披露子公司独家经销权终止事项。 | 中国证监会采取行政监管措施 | 对公司、张永明、王新志、赵军会采取出具警示函的行政监管措施。 | 2024年02月05日 | 巨潮资讯网，关于收到广东证监局警示函的公告（公告编号：2024-004） |
| 公司、张永明、王新志、赵军会 | 其他 | （一）未及时披露重大诉讼事项的重大进展情况；<br>（二）未及时披露子公司独家经销权终止事项。 | 其他            | 深圳证券交易所创业板公司管理部下发的监管函          |             | 详见深圳证券交易所官方网站                        |

整改情况说明

适用 不适用

### 整改情况

#### 1. 具体整改措施：

一是**严肃内部问责**。经认真梳理核实，公司对未能按规定履行勤勉尽责义务的相关责任人员进行了内部通报批评，并要求相关人员和部门认真吸取教训，持续加强证券法律法规学习，切实提升依法合规履职意识，坚决杜绝此类问题的再次发生。二是**组织开展专题培训**。公司组织中层以上管理人员集中学习信息披露、重大信息内部报送等制度文件，再次重申涉及公司重大信息报送与发布的具体要求：“落实重大信息内部报告制度，对工作中涉及公司的重大合同、投资、担保、诉讼、仲裁、风险或其他重大事项，应及时向董事会报告”、“做好公司内幕信息、未公开重大信息的保密，对公司尚未披露的重大信息，不得对外发布；对外发布的信息，应与公司已披露的相关信息保持一致”，确保公司信息披露的及时性、一致性。三是**优化业务流程**。一方面，督促公司行政部等部门持续完善公司应急管理机制，优化公司重大、敏感等信息传递业务流程，对难以确定是否涉及信息披露事项的，应及时与董办人员沟通；另一方面，要求董办人员密切关注、跟踪日常事务中的重大事项，及时掌握进展情况，确保公司信息披露及时、真实、准确、完整。四是**强化业务学习**。督促董办人员持续加强信息披露法律法规学习，邀请信息披露专家进行专题培训、以案说法、现场指导，并就日常信息披露工作中遇到的问题进行针对性辅导，不断提升相关人员信息披露业务水平。

2. **整改责任人**：公司董事长、董事会秘书。

3. **整改期限**：已完成整改，今后将按规定持续规范执行。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |      |        |                     |      |         |           |     |        |          |
|---------------------------|--------------|------|--------|---------------------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额              | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 不适用                       |              |      |        |                     |      |         |           |     |        |          |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）       |              |      |        | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） |      |         |           |     |        | 0        |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）      |              |      |        | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）  |      |         |           |     |        | 0        |
| 公司对子公司的担保情况               |              |      |        |                     |      |         |           |     |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额              | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

|                                       |              |      |             |                          |           |   |            |               |        |          |
|---------------------------------------|--------------|------|-------------|--------------------------|-----------|---|------------|---------------|--------|----------|
|                                       | 露日期          |      |             |                          |           |   | 有)         |               |        |          |
| 广东天昊药业有限公司                            | 不适用          |      | 2023年06月26日 | 18,000                   | 质押、连带责任保证 | 连带责任保证担保；公司持有的天昊药业100%股权质押担保、公司持有的中昊药业53.0256%股权质押担保。 | 无          | 债务履行期限届满之日起三年 | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)                 |              |      |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)   |           | 18,000  |            |               |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)               |              |      |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    |           | 18,000  |            |               |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况                          |              |      |             |                          |           |   |            |               |        |          |
| 担保对象名称                                | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期      | 实际担保金额                   | 担保类型      | 担保物 (如有)  | 反担保情况 (如有) | 担保期           | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 不适用                                   |              |      |             |                          |           |   |            |               |        |          |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)                 |              |      |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)   |           | 18,000  |            |               |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)               |              |      |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    |           | 18,000  |            |               |        |          |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)                     |              |      |             |                          |           |   |            |               |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)               |              |      |             | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |           | 18,000  |            |               |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)             |              |      |             | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |           | 18,000  |            |               |        |          |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         |              |      |             | 34.58%                   |           |   |            |               |        |          |
| 其中:                                   |              |      |             |                          |           |   |            |               |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)             |              |      |             | 0                        |           |   |            |               |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) |              |      |             | 0                        |           |   |            |               |        |          |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)               |              |      |             | 0                        |           |   |            |               |        |          |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                    |              |      |             | 0                        |           |   |            |               |        |          |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责                   |              |      |             | 无                        |           |   |            |               |        |          |

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） |   |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）         | 无 |

#### 采用复合方式担保的具体情况说明

公司全资子公司天昊药业向交通银行股份有限公司中山分（支）行申请人民币壹亿捌仟万元整（¥180,000,000.00）银行贷款。公司为天昊药业此次贷款提供连带责任保证担保，同时以公司持有的天昊药业、中昊药业的股权做质押担保。担保的主要内容：

##### （一）保证合同

债权人：交通银行股份有限公司中山分（支）行；

被担保的债务人：广东天昊药业有限公司；

保证人：冠昊生物科技股份有限公司；

担保金额：人民币壹亿捌仟万元整（¥180,000,000.00）；

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

担保方式：连带责任保证担保；

担保期限：债务履行期限届满之日起三年。

##### （二）股权质押合同

质权人：交通银行股份有限公司中山分（支）行；

被担保的债务人：广东天昊药业有限公司；

出质人：冠昊生物科技股份有限公司；

担保金额：人民币壹亿捌仟万元整（¥180,000,000.00）；

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

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

担保期限：债务履行期限届满之日起三年。

### 3、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

| 合同订立公司方名 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账 | 合同涉及资产的评 | 评估机构名称（如 | 评估基准日（如 | 定价原则 | 交易价格（万元） | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------|----------|------|--------|----------|----------|----------|---------|------|----------|--------|------|----------|------|------|
|----------|----------|------|--------|----------|----------|----------|---------|------|----------|--------|------|----------|------|------|

| 称          |                 |                |             | 面价值<br>(万元)<br>(如有) | 估价值<br>(万元)<br>(如有) | 有)  | 有)  |          |           |   | 行情<br>情况        |              |     |
|------------|-----------------|----------------|-------------|---------------------|---------------------|-----|-----|----------|-----------|---|-----------------|--------------|-----|
| 广东天昊药业有限公司 | 中铁十二局集团华南工程有限公司 | 天昊中山医药科技项目建设项目 | 2023年05月23日 | 16,730.17           |                     | 不适用 | 不适用 | 以市场价格为依据 | 15,974.27 | 否 | 广东天昊药业有限公司全资子公司 | 基本完工, 正按计划进行 | 不适用 |

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2024 年 9 月 25 日在巨潮资讯网上披露了《关于控股股东部分股份将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-038）。

2、公司于 2024 年 10 月 22 日在巨潮资讯网上披露了《关于控股股东部分股份将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-039）。

3、公司于 2024 年 11 月 6 日在巨潮资讯网上披露了《关于控股股东所持公司部分股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-042）。

4、公司于 2024 年 11 月 12 日在巨潮资讯网上披露了《关于控股股东被司法拍卖部分股份完成过户登记的公告》（公告编号：2024-043）。

5、公司于 2024 年 11 月 22 日在巨潮资讯网上披露了《关于控股股东所持公司部分股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2024-044）。

6、公司于 2024 年 11 月 30 日在巨潮资讯网上披露了《关于控股股东所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2024-045）。

7、公司于 2024 年 12 月 11 日在巨潮资讯网上披露了《关于原控股股东被司法拍卖部分股份完成过户登记暨控股股东变更的公告》（公告编号：2024-046）。

8、公司于 2025 年 1 月 2 日在巨潮资讯网上披露了《关于原控股股东所持公司部分股份被司法拍卖的进展公告》（公告编号：2025-001）。

9、公司于 2025 年 1 月 24 日在巨潮资讯网上披露了《关于原控股股东被司法拍卖部分股份完成过户登记的公告》（公告编号：2025-006）。

10、公司于 2025 年 2 月 24 日在巨潮资讯网上披露了《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2025-007）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、珠海祥乐涉及仲裁事项（案号：HKIAC/A23008），2024 年 8 月收到香港国际仲裁中心发出的《PARTIAL AWARD》（HKIAC/A23008），具体内容详见公司于 2024 年 8 月 13 日刊登在巨潮资讯网上的《关于仲裁进展的公告》（公告编号：2024-030）；2025 年 1 月收到香港国际仲裁中心发出的《CONSENT AWARD》（HKIAC/A23008），具体内容详见公司于 2025 年 1 月 9 日刊登在巨潮资讯网上的《关于仲裁进展的公告》（公告编号：2025-002）。

2、公司于 2024 年 9 月 19 日在巨潮资讯网上披露了《关于全资子公司为公司提供担保的公告》（公告编号：2024-037）。

3、天昊药业投资建设天昊中山医药科技项目报告期内基础建设已完工。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|               | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|---------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|               | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份     | 21,619      | 0.01%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 21,619      | 0.01%   |
| 1、国家持股        | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股      | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股      | 21,619      | 0.01%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 21,619      | 0.01%   |
| 其中：<br>境内法人持股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股       | 21,619      | 0.01%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 21,619      | 0.01%   |
| 4、外资持股        | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 其中：<br>境外法人持股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股       | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份     | 265,134,082 | 99.99%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 265,134,082 | 99.99%  |
| 1、人民币普通股      | 265,134,082 | 99.99%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 265,134,082 | 99.99%  |
| 2、境内上市的外资股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 4、其他          | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数        | 265,155,701 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 265,155,701 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|           |        |           |        |                 |   |                 |   |              |   |
|-----------|--------|-----------|--------|-----------------|---|-----------------|---|--------------|---|
| 报告期末普通股股东 | 27,868 | 年度报告披露日前上 | 31,311 | 报告期末表决权恢复的优先股股东 | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权 | 0 | 持有特别表决权股份的股东 | 0 |
|-----------|--------|-----------|--------|-----------------|---|-----------------|---|--------------|---|

| 总数                                      |   | 一月末普通股股东总数 |            | 总数          |              | 恢复的优先股股东总数   |            | 总数         |  |
|---|---|------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|------------|--|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）    |   |            |            |             |              |              |            |            |  |
| 股东名称                                    | 股东性质  | 持股比例       | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |            |  |
|   |   |            |            |             |              |              | 股份状态       | 数量         |  |
| 北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）                      | 境内非国有法人   | 13.58%     | 36,016,266 | 20,650,000  | 0            | 36,016,266   | 不适用        | 0          |  |
| 广东知光生物科技有限公司                            | 境内非国有法人   | 9.20%      | 24,394,822 | -30,650,000 | 0            | 24,394,822   | 质押         | 24,394,822 |  |
|   |   |            |            |             |              |              | 冻结         | 24,394,822 |  |
| 西藏金淦企业管理咨询有限公司                          | 境内非国有法人   | 3.77%      | 10,000,000 | 10,000,000  | 0            | 10,000,000   | 不适用        | 0          |  |
| 蒋仕波                                     | 境内自然人   | 1.87%      | 4,958,440  | 0           | 0            | 4,958,440    | 不适用        | 0          |  |
| 华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈 32 号证券投资单一资金信托       | 其他  | 1.55%      | 4,110,000  | 0           | 0            | 4,110,000    | 不适用        | 0          |  |
| 王汉强                                     | 境外自然人   | 1.28%      | 3,401,500  | 257,900     | 0            | 3,401,500    | 不适用        | 0          |  |
| 万美琴                                     | 境内自然人   | 0.93%      | 2,465,000  | 716,100     | 0            | 2,465,000    | 不适用        | 0          |  |
| 李珊                                      | 境内自然人   | 0.89%      | 2,357,099  | -936,896    | 0            | 2,357,099    | 不适用        | 0          |  |
| 许红丽                                     | 境内自然人   | 0.53%      | 1,411,700  | 1,411,700   | 0            | 1,411,700    | 不适用        | 0          |  |
| 苗文成                                     | 境内自然人   | 0.51%      | 1,346,600  | 0           | 0            | 1,346,600    | 不适用        | 0          |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 不适用   |            |            |             |              |              |            |            |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 张永明、林玲夫妇是公司的实际控制人，其通过北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）、广东知光生物科技有限公司、西藏金淦企业管理咨询有限公司间接持有公司股份；除此之外公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。 |            |            |             |              |              |            |            |  |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 不适用   |            |            |             |              |              |            |            |  |

| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）                         | 不适用   |        |            |
|--|---|--------|------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |   |        |            |
| 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         |
| 北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）                                       | 36,016,266  | 人民币普通股 | 36,016,266 |
| 广东知光生物科技有限公司   | 24,394,822  | 人民币普通股 | 24,394,822 |
| 西藏金淦企业管理咨询有限公司   | 10,000,000  | 人民币普通股 | 10,000,000 |
| 蒋仕波  | 4,958,440   | 人民币普通股 | 4,958,440  |
| 华融国际信托有限责任公司-华融·汇盈 32 号证券投资单一资金信托                        | 4,110,000   | 人民币普通股 | 4,110,000  |
| 王汉强  | 3,401,500   | 人民币普通股 | 3,401,500  |
| 万美琴  | 2,465,000   | 人民币普通股 | 2,465,000  |
| 李珊   | 2,357,099   | 人民币普通股 | 2,357,099  |
| 许红丽  | 1,411,700   | 人民币普通股 | 1,411,700  |
| 苗文成  | 1,346,600   | 人民币普通股 | 1,346,600  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 张永明、林玲夫妇是公司的实际控制人，其通过北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）、广东知光生物科技有限公司、西藏金淦企业管理咨询有限公司间接持有公司股份；除此之外公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。   |        |            |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 公司股东北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）除通过普通证券账户持有通过 20,650,000 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,366,266 股，实际合计持 36,016,266 股；公司股东王汉强除通过普通证券账户持有 514,600 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,886,900 股，实际合计持 3,401,500 股；公司股东李珊除通过普通证券账户持有 3,700 股外，还通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,353,399 股，实际合计持 2,357,099 股。 |        |            |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期        | 组织机构代码             | 主要经营业务     |
|------------------------------|-------------|-------------|--------------------|------------|
| 北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）           | 张永伟         | 2010年05月19日 | 911101025568797867 | 项目投资；投资管理。 |
| 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

|          |   |
|----------|---|
| 新控股股东名称  | 北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）  |
| 变更日期     | 2024年12月11日   |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网，<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orGId=9900011950&amp;stockCode=300238&amp;announcementId=1221999552&amp;announcementTime=2024-12-11%2020:16">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orGId=9900011950&amp;stockCode=300238&amp;announcementId=1221999552&amp;announcementTime=2024-12-11%2020:16</a> |
| 指定网站披露日期 | 2024年12月11日   |

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

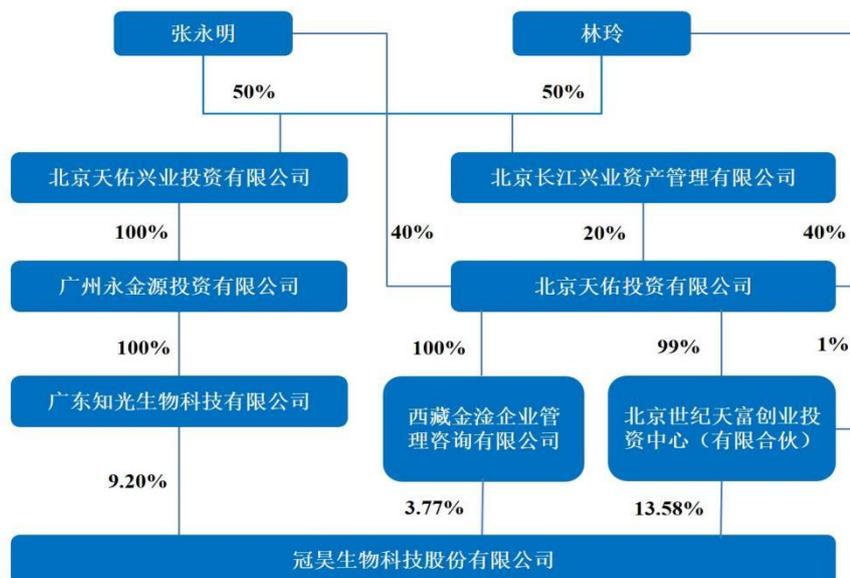
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系   | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 张永明                  | 本人   | 中国 | 否              |
| 林玲                   | 一致行动（含协议、亲属、同一控制）  | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 张永明先生：冠昊生物科技股份有限公司法定代表人、董事长；控股股东一致行动人西藏金淦企业管理咨询有限公司执行董事、北京天佑瑞元医药科技有限公司执行董事。林玲女士：控股股东一致行动人广东知光生物科技有限公司监事。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 张永明先生曾是深交所主板上市公司奥特佳新能源科技股份有限公司（证券代码：002239）的实际控制人。   |    |                |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                        |
|----------|------------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见               |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 04 月 22 日       |
| 审计机构名称   | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 审计报告文号   | 大信审字[2025]第 29-00073 号 |
| 注册会计师姓名  | 黎程、黄颖                  |

审计报告正文

### 审计报告

大信审字[2025]第 29-00073 号

冠昊生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“冠昊生物”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

冠昊生物 2024 年度营业收入 377,483,103.80 元，主要收入来源于医疗器械收入 287,028,488.79 元，药品收入 37,005,568.41 元，细胞技术服务 39,483,872.32 元。营业收入作为冠昊生物的关键绩效指标之一，存在可能被管理层操控以实现目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入的真实性和截止准确性认定为关键审计事项。

收入确认的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”之（二十五）。

收入的构成详见“五、合并财务报表项目注释”之（三十六）。

## 2. 审计应对

（1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）执行其他实质性分析程序，包括对营业收入结构、成本和毛利率执行分析程序，识别重大或异常波动，并查明变动原因；

（3）检查代表性销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的关键条款与条件，评价贵公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对部分未签订合同的业务，我们结合行业交易惯例及业务实质，核查实际耗用结算资料、检验报告等资料进行判断收入确认时点；

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

（5）选取样本，对交易发生额、应收账款余额实施函证程序；

（7）获取产品退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（8）结合期末存货监盘程序和检查期后发货情况等，实施截止性测试。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

截止 2024 年 12 月 31 日，冠昊生物应收账款余额 10,301.26 万元，坏账准备金额 4,346.69 万元。由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。

应收账款相关会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”之（十二）。

应收账款情况详见“五、合并财务报表项目注释”之（二）。

## 2. 审计应对

（1）了解、评价并测试与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）分析确认应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

(3) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对长期挂账的应收账款进行核查，了解应收账款形成原因，计算分析其风险敞口，核查确认应收账款坏账计提充分性；

(5) 对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黎程

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：黄颖

二〇二五年四月二十二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：冠昊生物科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |                |                |
| 货币资金          | 106,780,152.15 | 105,136,100.60 |
| 结算备付金         |                |                |
| 拆出资金          |                |                |
| 交易性金融资产       |                |                |
| 衍生金融资产        |                |                |
| 应收票据          |                |                |
| 应收账款          | 59,545,736.88  | 61,142,630.83  |
| 应收款项融资        |                |                |
| 预付款项          | 2,075,119.15   | 7,215,658.54   |
| 应收保费          |                |                |
| 应收分保账款        |                |                |
| 应收分保合同准备金     |                |                |
| 其他应收款         | 2,205,177.66   | 13,363,635.03  |
| 其中：应收利息       |                |                |
| 应收股利          |                |                |
| 买入返售金融资产      |                |                |
| 存货            | 78,459,032.60  | 71,601,478.41  |
| 其中：数据资源       |                |                |
| 合同资产          |                |                |
| 持有待售资产        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |                |                |
| 其他流动资产        | 16,724,518.68  | 8,818,365.31   |
| 流动资产合计        | 265,789,737.12 | 267,277,868.72 |
| <b>非流动资产：</b> |                |                |
| 发放贷款和垫款       |                |                |
| 债权投资          |                |                |
| 其他债权投资        |                |                |
| 长期应收款         |                |                |
| 长期股权投资        | 4,489,812.53   | 16,925,116.83  |
| 其他权益工具投资      | 18,000,000.00  | 15,154,545.45  |
| 其他非流动金融资产     |                |                |
| 投资性房地产        | 8,569,230.25   | 9,014,366.41   |
| 固定资产          | 319,541,816.39 | 161,957,544.86 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 在建工程        | 2,542,364.88   | 73,991,443.33  |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 10,383,342.13  | 16,089,869.59  |
| 无形资产        | 72,701,685.89  | 78,660,393.54  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        | 26,619,457.50  | 20,473,785.26  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 3,260,108.72   | 3,693,020.38   |
| 递延所得税资产     | 18,420,720.17  | 14,966,060.55  |
| 其他非流动资产     | 4,081,555.83   | 390,884.48     |
| 非流动资产合计     | 488,610,094.29 | 411,317,030.68 |
| 资产总计        | 754,399,831.41 | 678,594,899.40 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 20,014,583.21  | 24,519,463.77  |
| 向中央银行借款     |                |                |
| 拆入资金        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 35,649,866.21  | 29,323,170.62  |
| 预收款项        | 720,874.08     |                |
| 合同负债        | 28,762,770.74  | 21,972,595.40  |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 应付职工薪酬      | 18,356,099.97  | 17,836,628.50  |
| 应交税费        | 7,982,583.69   | 8,124,112.79   |
| 其他应付款       | 58,625,557.85  | 63,555,990.45  |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,720,129.93   | 6,073,196.53   |
| 其他流动负债      | 2,158,496.09   | 1,311,058.67   |
| 流动负债合计      | 177,990,961.77 | 172,716,216.73 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        | 76,000,000.00  | 12,015,033.34  |
| 应付债券        |                |                |

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 租赁负债          | 6,615,111.89    | 12,059,620.68   |
| 长期应付款         |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬      |                 |                 |
| 预计负债          |                 |                 |
| 递延收益          | 19,428,904.50   | 20,646,814.62   |
| 递延所得税负债       | 6,772,950.03    | 4,896,968.28    |
| 其他非流动负债       |                 |                 |
| 非流动负债合计       | 108,816,966.42  | 49,618,436.92   |
| 负债合计          | 286,807,928.19  | 222,334,653.65  |
| 所有者权益：        |                 |                 |
| 股本            | 265,155,701.00  | 265,155,701.00  |
| 其他权益工具        |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 资本公积          | 594,541,559.87  | 600,268,565.98  |
| 减：库存股         |                 |                 |
| 其他综合收益        | -46,388,548.35  | -46,462,910.94  |
| 专项储备          |                 |                 |
| 盈余公积          | 50,643,420.67   | 47,110,231.52   |
| 一般风险准备        |                 |                 |
| 未分配利润         | -321,594,027.95 | -345,477,748.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 542,358,105.24  | 520,593,839.11  |
| 少数股东权益        | -74,766,202.02  | -64,333,593.36  |
| 所有者权益合计       | 467,591,903.22  | 456,260,245.75  |
| 负债和所有者权益总计    | 754,399,831.41  | 678,594,899.40  |

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：易若峰

会计机构负责人：易若峰

## 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    | 24,457,640.96  | 7,435,036.01   |
| 交易性金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    |                |                |
| 应收账款    | 33,384,155.13  | 33,444,465.96  |
| 应收款项融资  |                |                |
| 预付款项    |                |                |
| 其他应收款   | 262,126,002.18 | 277,678,138.67 |
| 其中：应收利息 |                |                |
| 应收股利    |                |                |
| 存货      | 15,743,978.96  | 15,375,535.95  |
| 其中：数据资源 |                |                |
| 合同资产    |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 1,050,496.21   | 544,474.11     |
| 流动资产合计      | 336,762,273.44 | 334,477,650.70 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 394,870,860.46 | 376,475,341.14 |
| 其他权益工具投资    | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      | 8,569,230.25   | 9,014,366.41   |
| 固定资产        | 106,610,377.46 | 113,151,996.34 |
| 在建工程        | 2,542,364.88   | 2,542,364.88   |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        | 13,529,052.51  | 16,639,274.92  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 1,789,247.73   | 2,398,695.93   |
| 递延所得税资产     | 12,040,198.51  | 11,120,019.22  |
| 其他非流动资产     | 356,500.03     | 180,000.00     |
| 非流动资产合计     | 555,307,831.83 | 546,522,058.84 |
| 资产总计        | 892,070,105.27 | 880,999,709.54 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 20,014,583.21  | 24,519,463.77  |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 34,170.60      | 95,745.60      |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 2,796,632.62   | 2,912,644.97   |
| 应付职工薪酬      | 5,521,182.24   | 4,420,325.61   |
| 应交税费        | 4,097,876.85   | 3,437,953.53   |
| 其他应付款       | 90,405,305.14  | 110,711,705.09 |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      | 299,689.99     | 87,379.35      |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 流动负债合计     | 123,169,440.65 | 146,185,217.92 |
| 非流动负债：     |                |                |
| 长期借款       |                |                |
| 应付债券       |                |                |
| 其中：优先股     |                |                |
| 永续债        |                |                |
| 租赁负债       |                |                |
| 长期应付款      |                |                |
| 长期应付职工薪酬   |                |                |
| 预计负债       |                |                |
| 递延收益       | 19,428,904.50  | 20,646,814.62  |
| 递延所得税负债    | 191,229.93     | 219,038.29     |
| 其他非流动负债    |                |                |
| 非流动负债合计    | 19,620,134.43  | 20,865,852.91  |
| 负债合计       | 142,789,575.08 | 167,051,070.83 |
| 所有者权益：     |                |                |
| 股本         | 265,155,701.00 | 265,155,701.00 |
| 其他权益工具     |                |                |
| 其中：优先股     |                |                |
| 永续债        |                |                |
| 资本公积       | 517,060,773.29 | 517,060,773.29 |
| 减：库存股      |                |                |
| 其他综合收益     | -42,500,000.00 | -42,500,000.00 |
| 专项储备       |                |                |
| 盈余公积       | 51,453,270.95  | 47,920,081.80  |
| 未分配利润      | -41,889,215.05 | -73,687,917.38 |
| 所有者权益合计    | 749,280,530.19 | 713,948,638.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 892,070,105.27 | 880,999,709.54 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2024 年度        | 2023 年度        |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入       | 377,483,103.80 | 404,178,697.25 |
| 其中：营业收入       | 377,483,103.80 | 404,178,697.25 |
| 利息收入          |                |                |
| 已赚保费          |                |                |
| 手续费及佣金收入      |                |                |
| 二、营业总成本       | 334,942,285.38 | 360,489,232.61 |
| 其中：营业成本       | 77,525,843.69  | 84,366,507.09  |
| 利息支出          |                |                |
| 手续费及佣金支出      |                |                |
| 退保金           |                |                |
| 赔付支出净额        |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                |                |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 税金及附加                 | 5,256,670.06   | 4,367,281.13   |
| 销售费用                  | 157,460,394.20 | 166,536,462.51 |
| 管理费用                  | 57,170,350.92  | 55,366,142.27  |
| 研发费用                  | 36,164,958.42  | 44,503,865.82  |
| 财务费用                  | 1,364,068.09   | 5,348,973.79   |
| 其中：利息费用               | 1,030,373.62   | 1,782,364.35   |
| 利息收入                  | 665,099.62     | 1,502,794.74   |
| 加：其他收益                | 9,579,849.74   | 6,184,116.15   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 606,241.58     | -3,640,197.33  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 711,871.66     | -480,533.94    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -7,443,414.67  | -9,278,234.44  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -17,072,238.17 | -3,890,692.80  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 32,334.57      | 924,105.58     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 28,243,591.47  | 33,988,561.80  |
| 加：营业外收入               | 23,603.65      | 11,171.24      |
| 减：营业外支出               | 247,916.82     | 1,910,538.58   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 28,019,278.30  | 32,089,194.46  |
| 减：所得税费用               | 11,411,784.85  | 11,016,656.94  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 16,607,493.45  | 21,072,537.52  |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 16,607,493.45  | 21,072,537.52  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类           |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | 27,416,909.65  | 31,005,798.58  |
| 2.少数股东损益              | -10,809,416.20 | -9,933,261.06  |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 74,362.59      | 4,244,210.95   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 74,362.59      | 4,244,210.95   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    | -154,545.45    |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他        |                |                |

|                      |                |               |
|----------------------|----------------|---------------|
| 综合收益                 |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动     | -154,545.45    |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动     |                |               |
| 5.其他                 |                |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   | 228,908.04     | 4,244,210.95  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |               |
| 5.现金流量套期储备           |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额         | 228,908.04     | 4,244,210.95  |
| 7.其他                 |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |                |               |
| 七、综合收益总额             | 16,681,856.04  | 25,316,748.47 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 27,491,272.24  | 35,250,009.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -10,809,416.20 | -9,933,261.06 |
| 八、每股收益               |                |               |
| (一) 基本每股收益           | 0.10           | 0.12          |
| (二) 稀释每股收益           | 0.10           | 0.12          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张永明

主管会计工作负责人：易若峰

会计机构负责人：易若峰

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2024 年度        | 2023 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 224,733,921.94 | 210,402,790.27 |
| 减：营业成本                        | 37,192,021.59  | 34,374,872.80  |
| 税金及附加                         | 3,133,710.32   | 2,593,679.40   |
| 销售费用                          | 74,526,224.85  | 66,938,432.52  |
| 管理费用                          | 36,863,882.92  | 34,943,527.88  |
| 研发费用                          | 18,338,294.92  | 21,598,180.65  |
| 财务费用                          | 550,525.31     | 1,604,520.32   |
| 其中：利息费用                       | 591,530.57     | 1,157,544.49   |
| 利息收入                          | 77,573.83      | 128,379.58     |
| 加：其他收益                        | 4,115,617.07   | 2,797,685.60   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 2,076,371.20   | -479,165.56    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -580,897.27    | -479,165.56    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） |                |                |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -5,988,918.55  | -5,077,520.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -11,713,532.71 | -2,389,631.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 2,945.00       | 2,030.00      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 42,621,744.04  | 43,202,974.63 |
| 加：营业外收入                | 10,192.89      | 1,000.10      |
| 减：营业外支出                | 204,369.12     | 560,764.64    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 42,427,567.81  | 42,643,210.09 |
| 减：所得税费用                | 7,095,676.33   | 10,057,907.97 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 35,331,891.48  | 32,585,302.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 35,331,891.48  | 32,585,302.12 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |               |
| 5.其他                   |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |                |               |
| 5.现金流量套期储备             |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额           |                |               |
| 7.其他                   |                |               |
| 六、综合收益总额               | 35,331,891.48  | 32,585,302.12 |
| 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 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 405,600,477.34 | 427,705,643.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 1,075,517.00   |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 23,947,764.04  | 16,472,996.20  |
| 经营活动现金流入小计                | 430,623,758.38 | 444,178,639.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 77,269,175.98  | 60,265,249.70  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 105,614,558.26 | 110,371,534.71 |
| 支付的各项税费                   | 39,843,932.35  | 46,558,795.31  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 158,341,294.80 | 172,833,231.76 |
| 经营活动现金流出小计                | 381,068,961.39 | 390,028,811.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 49,554,796.99  | 54,149,827.93  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 98,550.00      | 8,571.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                | 2,800,000.00   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 98,550.00      | 2,808,571.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 76,203,040.19  | 53,918,686.00  |
| 投资支付的现金                   | 5,281,026.87   |                |
| 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       | 3,563,536.90   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 85,047,603.96  | 53,918,686.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -84,949,053.96 | -51,110,115.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 85,000,000.00  | 37,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 85,000,000.00  | 37,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 30,800,000.00  | 55,000,000.00  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 2,464,230.59   | 1,205,338.92   |
| 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      | 8,141,238.84   | 8,618,762.20   |
| 筹资活动现金流出小计          | 41,405,469.43  | 64,824,101.12  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 43,594,530.57  | -27,324,101.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 175,121.04     | 77,012.71      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 8,375,394.64   | -24,207,375.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 96,108,405.47  | 120,315,780.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 104,483,800.11 | 96,108,405.47  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年度        | 2023 年度        |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 193,895,752.91 | 193,874,447.50 |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 84,045,949.22  | 132,391,199.86 |
| 经营活动现金流入小计                | 277,941,702.13 | 326,265,647.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 6,795,392.29   | 5,042,979.62   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 38,296,744.76  | 38,408,793.90  |
| 支付的各项税费                   | 17,454,044.17  | 18,200,852.04  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 155,783,512.56 | 163,940,848.58 |
| 经营活动现金流出小计                | 218,329,693.78 | 225,593,474.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 59,612,008.35  | 100,672,173.22 |
| 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 | 3,000.00       | 8,571.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 3,000.00       | 8,571.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 438,148.45     | 616,704.57     |
| 投资支付的现金                   | 30,682,347.47  | 75,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 31,120,495.92  | 75,616,704.57  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -31,117,495.92 | -75,608,133.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 21,000,000.00  | 25,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 21,000,000.00  | 25,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 25,500,000.00  | 50,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 596,411.13     | 1,186,205.59   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 26,096,411.13  | 51,186,205.59  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -5,096,411.13  | -25,686,205.59 |

|                    |               |              |
|--------------------|---------------|--------------|
| 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     | 23,398,101.30 | -622,165.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 1,059,539.66  | 1,681,705.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 24,457,640.96 | 1,059,539.66 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度        |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                 |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 |                |                     | 小计             |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 一、上年期末余额              | 265,155,701.00 |         |    |  | 600,268,565.98 |               | -46,462,910.94 |          | 47,110,231.52 |                | -345,477,748.45 |    | 520,593,839.11 | -64,333,593.36      | 456,260,245.75 |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 期差错更正                 |                |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 其他                    |                |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 二、本年期初余额              | 265,155,701.00 |         |    |  | 600,268,565.98 |               | -46,462,910.94 |          | 47,110,231.52 |                | -345,477,748.45 |    | 520,593,839.11 | -64,333,593.36      | 456,260,245.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |         |    |  | -5,727,006.11  |               | 74,362.59      |          | 3,533,189.15  |                | 23,883,720.50   |    | 21,764,266.13  | -10,432,608.66      | 11,331,657.47  |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |                |               | 74,362.59      |          |               |                | 27,416,909.65   |    | 27,491,272.44  | -10,809,416.20      | 16,681,856.44  |
| （二）所有者                |                |         |    |  | -5,727,006.11  |               |                |          |               |                |                 |    | -5,727,006.11  | 376,807.54          | -5,350,198.57  |

|                   |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |
|-------------------|--|--|--|--|---------------------------|--|--|----------------------|--|---------------------------|--|--|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| 投入和减少资本           |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |
| 4. 其他             |  |  |  |  | -<br>5,72<br>7,00<br>6.11 |  |  |                      |  |                           |  |  | -<br>5,72<br>7,00<br>6.11 | 376,<br>807.<br>54 | -<br>5,35<br>0,19<br>8.57 |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |                           |  |  | 3,53<br>3,18<br>9.15 |  | -<br>3,53<br>3,18<br>9.15 |  |  |                           |                    |                           |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |                           |  |  | 3,53<br>3,18<br>9.15 |  | -<br>3,53<br>3,18<br>9.15 |  |  |                           |                    |                           |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |
| 4. 其他             |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |
| (四) 所有者           |  |  |  |  |                           |  |  |                      |  |                           |  |  |                           |                    |                           |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 权益内部结转             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                      |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
|----------------------|----------------------------|--|--|--|----------------------------|--|--------------------------------|--|---------------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额 | 265,<br>155,<br>701.<br>00 |  |  |  | 594,<br>541,<br>559.<br>87 |  | -<br>46,3<br>88,5<br>48.3<br>5 |  | 50,6<br>43,4<br>20.6<br>7 |  | -<br>321,<br>594,<br>027.<br>95 |  | 542,<br>358,<br>105.<br>24 | -<br>74,7<br>66,2<br>02.0<br>2 | 467,<br>591,<br>903.<br>22 |
|----------------------|----------------------------|--|--|--|----------------------------|--|--------------------------------|--|---------------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|

上期金额

单位：元

| 项目  | 2023 年度                    |         |    |  |                            |               |                                |          |                           |                |                                 |    |                            |                                |                            |
|---|----------------------------|---------|----|--|----------------------------|---------------|--------------------------------|----------|---------------------------|----------------|---------------------------------|----|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
|   | 归属于母公司所有者权益                |         |    |  |                            |               |                                |          |                           |                |                                 |    |                            | 少数<br>股东<br>权益                 | 所有<br>者权<br>益合<br>计        |
|   | 股本                         | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积                   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益                 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                  | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                   | 其他 | 小计                         |                                |                            |
| 优先<br>股   |                            | 永续<br>债 | 其他 |  |                            |               |                                |          |                           |                |                                 |    |                            |                                |                            |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                      | 265,<br>155,<br>701.<br>00 |         |    |  | 600,<br>268,<br>565.<br>98 |               | -<br>50,7<br>07,1<br>21.8<br>9 |          | 43,8<br>51,7<br>01.3<br>1 |                | -<br>373,<br>258,<br>637.<br>63 |    | 485,<br>310,<br>208.<br>77 | -<br>54,4<br>30,1<br>16.3<br>4 | 430,<br>880,<br>092.<br>43 |
| 加   |                            |         |    |  |                            |               |                                |          |                           |                |                                 |    |                            |                                |                            |
| ：会<br>计政<br>策变<br>更                                       |                            |         |    |  |                            |               |                                |          |                           |                | 33,6<br>20.8<br>1               |    | 33,6<br>20.8<br>1          | 29,7<br>84.0<br>4              | 63,4<br>04.8<br>5          |
| 期差<br>错更<br>正   |                            |         |    |  |                            |               |                                |          |                           |                |                                 |    |                            |                                |                            |
| 他   |                            |         |    |  |                            |               |                                |          |                           |                |                                 |    |                            |                                |                            |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 265,<br>155,<br>701.<br>00 |         |    |  | 600,<br>268,<br>565.<br>98 |               | -<br>50,7<br>07,1<br>21.8<br>9 |          | 43,8<br>51,7<br>01.3<br>1 |                | -<br>373,<br>225,<br>016.<br>82 |    | 485,<br>343,<br>829.<br>58 | -<br>54,4<br>00,3<br>32.3<br>0 | 430,<br>943,<br>497.<br>28 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“-”<br>号填<br>列) |                            |         |    |  |                            |               | 4,24<br>4,21<br>0.95           |          | 3,25<br>8,53<br>0.21      |                | 27,7<br>47,2<br>68.3<br>7       |    | 35,2<br>50,0<br>09.5<br>3  | -<br>9,93<br>3,26<br>1.06      | 25,3<br>16,7<br>48.4<br>7  |
| (一)<br>综<br>合收<br>益总<br>额                                 |                            |         |    |  |                            |               | 4,24<br>4,21<br>0.95           |          |                           |                | 31,0<br>05,7<br>98.5<br>8       |    | 35,2<br>50,0<br>09.5<br>3  | -<br>9,93<br>3,26<br>1.06      | 25,3<br>16,7<br>48.4<br>7  |
| (二)<br>所<br>有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                     |                            |         |    |  |                            |               |                                |          |                           |                |                                 |    |                            |                                |                            |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|--|--|
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,258,530.21 |  | -3,258,530.21 |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,258,530.21 |  | -3,258,530.21 |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 1. 资本             |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |

|   |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
|---|----------------------------|--|--|--|----------------------------|--|--------------------------------|--|---------------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>（<br>或<br>股<br>本<br>）                           |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| 2.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>（<br>或<br>股<br>本<br>）           |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| 3.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>弥<br>补<br>亏<br>损                                    |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| 4.<br>设<br>定<br>受<br>益<br>计<br>划<br>变<br>动<br>额<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益 |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| 5.<br>其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益                |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| 6.<br>其<br>他  |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| （五）<br>专<br>项<br>储<br>备   |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| 1.<br>本<br>期<br>提<br>取  |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| 2.<br>本<br>期<br>使<br>用  |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| （六）<br>其<br>他   |                            |  |  |  |                            |  |                                |  |                           |  |                                 |  |                            |                                |                            |
| 四、<br>本<br>期<br>末<br>余<br>额   | 265,<br>155,<br>701.<br>00 |  |  |  | 600,<br>268,<br>565.<br>98 |  | -<br>46,4<br>62,9<br>10.9<br>4 |  | 47,1<br>10,2<br>31.5<br>2 |  | -<br>345,<br>477,<br>748.<br>45 |  | 520,<br>593,<br>839.<br>11 | -<br>64,3<br>33,5<br>93.3<br>6 | 456,<br>260,<br>245.<br>75 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度        |        |     |    |                |       |                |              |               |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|--------------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |              |               |                |    |                |
| 一、上年期末余额              | 265,155,701.00 |        |     |    | 517,060,773.29 |       | -42,500,000.00 |              | 47,920,081.80 | -73,687,917.38 |    | 713,948,638.71 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                |              |               |                |    |                |
| 期差错更正                 |                |        |     |    |                |       |                |              |               |                |    |                |
| 他                     |                |        |     |    |                |       |                |              |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 265,155,701.00 |        |     |    | 517,060,773.29 |       | -42,500,000.00 |              | 47,920,081.80 | -73,687,917.38 |    | 713,948,638.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |       |                | 3,533,189.15 | 31,798,702.33 |                |    | 35,331,891.48  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |                |              |               | 35,331,891.48  |    | 35,331,891.48  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |                |              |               |                |    |                |
| 1. 所有者投入              |                |        |     |    |                |       |                |              |               |                |    |                |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---|--------------|--|
| 的普通股              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,533,189.15 | - | 3,533,189.15 |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,533,189.15 | - | 3,533,189.15 |  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
| 3. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |
| 2. 盈余公积转增资本       |  |  |  |  |  |  |  |  |              |   |              |  |

|                    |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| (或股本)              |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |  |                |
| 四、本期末余额            | 265,155,701.00 |  |  |  | 517,060,773.29 |  | 42,500,000.00 |  | 51,453,270.95 | -41,889,215.05 |  | 749,280,530.19 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2023 年度        |        |     |    |                |       |               |      |               |                 |    |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|-----------------|----|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |               |                 |    |                |
| 一、上年期末余额 | 265,155,701.00 |        |     |    | 515,034,482.91 |       | 42,500,000.00 |      | 44,661,551.59 | -103,014,689.29 |    | 679,337,046.21 |

|                       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                 |  |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|-----------------|--|----------------|
| 加：<br>会计政策变更          |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                 |  |                |
| 期差错更正                 |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                 |  |                |
| 他                     |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                 |  |                |
| 二、本年期初余额              | 265,155,701.00 |  |  |  | 515,034,482.91 |  | 42,500,000.00 |  | 44,661,551.59 | -103,014,689.29 |  | 679,337,046.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  | 2,026,290.38   |  |               |  | 3,258,530.21  | 29,326,771.91   |  | 34,611,592.50  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |               |  |               | 32,585,302.12   |  | 32,585,302.12  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 2,026,290.38   |  |               |  |               |                 |  | 2,026,290.38   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                 |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                 |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金      |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                 |  |                |

|                  |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |
|------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|---|--------------|--------------|
| 额                |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |
| 4. 其他            |  |  |  |  | 2,026,290.38 |  |  |  |              |   |              | 2,026,290.38 |
| (三) 利润分配         |  |  |  |  |              |  |  |  | 3,258,530.21 | - | 3,258,530.21 |              |
| 1. 提取盈余公积        |  |  |  |  |              |  |  |  | 3,258,530.21 | - | 3,258,530.21 |              |
| 2. 对所有者(或股东)的分配  |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |
| 3. 其他            |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |
| (四) 所有者权益内部结转    |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存 |  |  |  |  |              |  |  |  |              |   |              |              |

|                 |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |                |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 收益              |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |                |
| 6. 其他           |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |                |
| (五) 专项储备        |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |                |
| (六) 其他          |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |                |
| 四、本期末余额         | 265,155,701.00 |  |  |  | 517,060,773.29 |  | -42,500,000.00 |  | 47,920,081.80 |  | -73,687,917.38 | 713,948,638.71 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地址为广州市黄埔区玉岩路 12 号，公司总部地址为广州市黄埔区玉岩路 12 号。

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

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司核心业务为材料、药业、细胞三大业务板块。在材料领域，公司自主研发的一系列再生医学材料，是指一类以动物组织为原料，经系列创新技术处理后，具有良好的组织相容性，植入后不引起排斥反应，并能诱导机体组织生长的类生物医学材料。公司已上市的主要产品有生物型硬脑（脊）膜补片、B 型硬脑（脊）膜补片、胸普外科修补膜、无菌生物护创膜、艾瑞欧乳房补片，可广泛应用于神经外科、胸普外科、皮肤科、骨科、整形美容科等。在药业领域，主要产品本维莫德乳膏，可治疗炎症性和自身免疫性疾病，如银屑病、特应性皮炎等。在细胞领域，主要有细胞储存、细胞软骨治疗等。

#### (三) 财务报告已经董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                | 重要性标准  |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项  | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 150 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化   |
| 账龄超过 1 年以上的重要预付款项 | 单项金额占预付款项总额 5%以上，且金额超过 150 万元                      |
| 重要的在建工程项目         | 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 500 万元 |

|                    |   |
|--------------------|---|
| 重要的资本化研发项目         | 当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 500 万元                           |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款  | 单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 300 万元   |
| 账龄超过 1 年以上的重要其他应付款 | 单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 300 万元  |
| 账龄超过 1 年以上的重要合同负债  | 单项金额占合同负债总额 5%以上，且金额超过 300 万元   |
| 账龄超过 1 年以上的重要预收账款  | 单项金额占预收账款总额 5%以上，且金额超过 300 万元   |
| 重要的非全资子公司          | 少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上                       |
| 重要的债务重组            | 单项金额占该报表项目总额 10%以上，且绝对金额超过 300 万元   |
| 重要的或有事项            | 预计影响财务报表项目金额超过 500 万元的或有事项，且对净利润影响超过 10%                                      |
| 重要的合营企业或联营企业       | 单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 500 万元或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并报表的编制方法

- (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## （3）合并取得子公司会计处理

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

## （4）处置子公司的会计处理

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

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

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、长期应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：账龄分析组合

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

账龄分析组合预期信用损失率如下：

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

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用

风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄分析组合

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

账龄分析组合预期信用损失率如下：

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

## 13、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、包装物、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 14、合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十二)。

### 2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 15、长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别   | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 15-50     | 5         | 4.75-1.90   |
| 机器设备   | 5-30      | 5-10      | 19.00-3.00  |
| 电子设备   | 3-5       | 5-10      | 31.67-18.00 |
| 运输设备   | 5-10      | 5-10      | 19.00-9.00  |
| 其他设备   | 3-5       | 5-10      | 31.67-18.00 |

## 18、在建工程

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

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

## 19、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## 20、无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法         |
|-------|---------|--------------|
| 专利技术  | 按专利保护年限 | 国家法律法规或者合同约定 |
| 土地使用权 | 50 年    | 土地使用权证使用年限   |
| 软件    | 5-10 年  | 公司预计受益年限     |

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### ①研究阶段

指对技术的研究即针对动物组织处理的系列技术（组织固定技术、多方位除抗原技术、组织诱导技术、蛋白质力学改性技术等）的研究，对材料免疫和病毒的研究，为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查（含市场研究），以及产品设计及试制、可行性动物实验注册检验（工业化制作、产品标准的制定、产品型式检验）、预临

床试验（若需，包括临床试验、产品有效性与转归验证的动物实验）等所发生的应用研究、评价、最终选择的支出，均属于研究阶段的支出。

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分科研项目及会计科目核算研究阶段支出，并于月末转入管理费用-研究费，计入当期损益。项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料，财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

## ②开发阶段

指利用已有的材料技术平台和已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的注册临床试验和申报注册活动的支出，均属于开发阶段的支出。

开发阶段是在进行商业性生产或使用前将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段书面资料表现为取得第一例临床开展的注册通知书或 CRF 表（病例报告表）封面复印件。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 24、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称转让“商品”）相关的权利和义务；

- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

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

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

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

## 26、合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 27、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

## 29、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受

的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

## (2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

## 30、持有待售和终止经营

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

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

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

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

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

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对公司无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据     | 税率                |
|---------|----------|-------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额   | 13%，9%，6%，5%，3%   |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳增值税额 | 7%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%，20%，15%，16.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 冠昊生物科技股份有限公司           | 15%   |
| 广东中昊药业有限公司             | 15%   |
| 北昊干细胞与再生医学研究院有限公司      | 15%   |
| 武汉北度生物科技有限公司           | 15%   |
| 上海冠昊医疗器械有限公司           | 20%   |
| 广东冠昊生物医用材料开发有限公司       | 20%   |
| 杭州明兴生物科技有限公司           | 20%   |
| 北京申佑医学研究有限公司           | 20%   |
| 冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司 | 20%   |
| 珠海市祥乐医疗器械有限公司          | 20%   |
| 广东昊赛科技企业孵化器有限公司        | 20%   |
| 陕西京冠生物科技有限公司           | 20%   |
| 北京文丰天济医药科技有限公司         | 20%   |

|                  |        |
|------------------|--------|
| 广州百尼夫生物科技有限公司    | 20%    |
| 北京军科正昊生物科技有限公司   | 20%    |
| 中山市天昊医疗器械有限公司    | 20%    |
| 广州祥乐生物科技有限公司     | 20%    |
| 广州聚明生物科技有限公司     | 20%    |
| 广州天佑北昊生物科技有限公司   | 20%    |
| 广东冠昊再生医学科技开发有限公司 | 25%    |
| 冠昊生命健康科技园有限公司    | 25%    |
| 中山天昊科技园有限公司      | 25%    |
| 广东冠昊华南细胞库有限公司    | 25%    |
| 广东天昊药业有限公司       | 25%    |
| 冠昊生物科技（香港）有限公司   | 16.50% |
| 祥乐医药（香港）有限公司     | 16.50% |
| 耀昌国际贸易有限公司       | 16.50% |

## 2、税收优惠

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

2. 2021 年 12 月 20 日，本公司获得由广东省科学技术厅批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144005713，该证书有效期三年。2024 年本公司按照 15%的所得税税率征收。

3. 2021 年 12 月 20 日，本公司的子公司广东中昊药业有限公司获得由广东省科学技术厅批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144007421，该证书有效期三年。2024 年广东中昊药业有限公司按照 15%的所得税税率征收。

4. 2022 年 12 月 19 日，本公司的子公司北昊干细胞与再生医学研究院有限公司获得由广东省科学技术厅批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244002701，该证书有效期限三年。2024 年北昊干细胞与再生医学研究院有限公司按照 15%的所得税税率征收。

5. 2021 年 12 月 17 日，本公司的孙公司武汉北度生物科技有限公司获得由湖北省科学技术厅批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142005831，该证书有效期限三年。2024 年武汉北度生物科技有限公司按照 15%的所得税税率征收。

6. 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期公司子公司在符合小微企业的情况下，适用小微企业相关优惠税率缴纳企业所得税及其他税费。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 106,780,152.15 | 105,136,100.60 |
| 合计   | 106,780,152.15 | 105,136,100.60 |

其他说明：

注：截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金中被冻结的银行存款合计 2,296,352.04 元。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 44,521,002.55  | 40,537,068.97 |
| 1 至 2 年      | 5,097,401.68   | 4,924,449.58  |
| 2 至 3 年      | 3,216,261.73   | 14,070,988.83 |
| 3 年以上        | 50,177,964.72  | 36,518,901.77 |
| 3 至 4 年      | 13,821,228.05  | 8,617,746.00  |
| 4 至 5 年      | 8,601,428.00   | 14,000,293.79 |
| 5 年以上        | 27,755,308.67  | 13,900,861.98 |
| 合计           | 103,012,630.68 | 96,051,409.15 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |        |               |         |               | 期初余额          |        |               |         |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例     | 金额            | 计提比例    |               | 金额            | 比例     | 金额            | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,529,091.20  | 3.43%  | 3,529,091.20  | 100.00% | 0.00          | 1,898,480.00  | 1.98%  | 1,898,480.00  | 100.00% | 0.00          |
| 其中：            |               |        |               |         |               |               |        |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 99,483,539.48 | 96.57% | 39,937,802.60 | 40.15%  | 59,545,736.88 | 94,152,929.15 | 98.02% | 33,010,298.32 | 35.06%  | 61,142,630.83 |

|             |                |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
|-------------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 其中：         |                |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 组合 1：账龄分析组合 | 99,483,539.48  | 96.57%  | 39,937,802.60 | 40.15% | 59,545,736.88 | 94,152,929.15 | 98.02%  | 33,010,298.32 | 35.06% | 61,142,630.83 |
| 合计          | 103,012,630.68 | 100.00% | 43,466,893.80 | 42.20% | 59,545,736.88 | 96,051,409.15 | 100.00% | 34,908,778.32 | 36.34% | 61,142,630.83 |

按单项计提坏账准备：3,529,091.20 元

单位：元

| 名称   | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |                  |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由             |
| 客户 A | 1,898,480.00 | 1,898,480.00 | 1,898,480.00 | 1,898,480.00 | 100.00% | 客户为失信被执行人，预计无法收回 |
| 客户 B | 1,630,611.20 | 1,247,232.54 | 1,630,611.20 | 1,630,611.20 | 100.00% | 客户为失信被执行人，预计无法收回 |
| 合计   | 3,529,091.20 | 3,145,712.54 | 3,529,091.20 | 3,529,091.20 |         |                  |

按组合计提坏账准备：39,937,802.60 元

单位：元

| 名称      | 期末余额          |               |         |
|---------|---------------|---------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 44,521,002.55 | 445,210.02    | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 5,097,401.68  | 509,740.17    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,216,261.73  | 964,878.51    | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 13,821,228.05 | 6,910,614.03  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 8,601,428.00  | 6,881,142.40  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 24,226,217.47 | 24,226,217.47 | 100.00% |
| 合计      | 99,483,539.48 | 39,937,802.60 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别           | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |               | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|-------|----|---------------|---------------|
|              |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他            |               |
| 按单项评估计提的坏账准备 | 1,898,480.00  | 383,378.66   |       |    | 1,247,232.54  | 3,529,091.20  |
| 组合 1：账龄分析组合  | 33,010,298.32 | 8,174,736.82 |       |    | -1,247,232.54 | 39,937,802.60 |
| 合计           | 34,908,778.32 | 8,558,115.48 |       |    | 0.00          | 43,466,893.80 |

注：其他变动为期末按账龄分析组合的坏账准备本期调整至按单项评估计提的坏账准备金额。

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：

公司本期无实际核销的应收账款。

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一  | 22,199,779.00 |          | 22,199,779.00 | 21.55%               | 17,620,951.90         |
| 客户二  | 21,255,769.86 |          | 21,255,769.86 | 20.63%               | 212,557.70            |
| 客户三  | 6,278,900.00  |          | 6,278,900.00  | 6.10%                | 3,111,130.00          |
| 客户四  | 3,146,850.00  |          | 3,146,850.00  | 3.05%                | 3,146,850.00          |
| 客户五  | 2,744,528.47  |          | 2,744,528.47  | 2.66%                | 2,744,528.47          |
| 合计   | 55,625,827.33 |          | 55,625,827.33 | 53.99%               | 26,836,018.07         |

**3、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 2,205,177.66 | 13,363,635.03 |
| 合计    | 2,205,177.66 | 13,363,635.03 |

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 部门备用金 | 180,489.40   | 288,819.40    |
| 保证金   | 2,630,224.64 | 2,230,403.23  |
| 往来款   | 5,989,957.67 | 20,188,471.99 |
| 其他    | 708,549.16   | 860,333.89    |
| 合计    | 9,509,220.87 | 23,568,028.51 |

**2) 按账龄披露**

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1,769,979.21 | 5,558,247.57 |
| 1至2年      | 438,338.99   | 2,008,400.00 |
| 2至3年      | 48,000.00    | 8,120,313.20 |
| 3年以上      | 7,252,902.67 | 7,881,067.74 |

|      |              |               |
|------|--------------|---------------|
| 3至4年 | 107,500.00   | 563,443.96    |
| 4至5年 | 105,215.79   | 431,828.66    |
| 5年以上 | 7,040,186.88 | 6,885,795.12  |
| 合计   | 9,509,220.87 | 23,568,028.51 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别      | 期初余额          | 本期变动金额        |       |              |               | 期末余额         |
|---------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|--------------|
|         |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他            |              |
| 按账龄组合计提 | 10,204,393.48 | -1,184,700.81 |       | 1,785,783.96 | -2,029,865.50 | 5,204,043.21 |
| 按单项评估计提 |               | 70,000.00     |       |              | 2,030,000.00  | 2,100,000.00 |
| 合计      | 10,204,393.48 | -1,114,700.81 |       | 1,785,783.96 | 134.50        | 7,304,043.21 |

其他变动为期末应收上海昊爱生物科技有限公司款项按账龄组合计提的坏账准备，本期调整至按单项评估计提的坏账准备金额 2,030,000.00 元，以及本期新纳入合并范围的子公司广州天佑北昊生物科技有限公司增加按账龄组合计提的坏账准备 134.50 元。

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目  | 核销金额         |
|-----|--------------|
| 往来款 | 5,952,613.20 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称                 | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因        | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------------|---------|--------------|-------------|---------|-------------|
| AAREN SCIENTIFIC INC | 往来款     | 5,952,613.20 | 仲裁和解，款项无法收回 | 董事会审批   | 否           |
| 合计                   |         | 5,952,613.20 |             |         |             |

其他应收款核销说明：

公司与 AAREN SCIENTIFIC INC 的仲裁和解，款项预计无法收回，因此核销资产 416.68 万元，其中其他应收款账面原值金额 595.26 万元，坏账准备金额-178.58 万元。

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                                       | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄           | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|--|-------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| 广东坤隆科技集团有限公司                               | 往来款   | 3,002,347.58 | 4-5 年, 5 年以上 | 31.57%           | 2,982,844.42 |
| 上海昊爱生物科技有限公司                               | 往来款   | 2,100,000.00 | 3-4 年, 5 年以上 | 22.08%           | 2,100,000.00 |
| 广州旗锐数字科技有限公司                               | 押金保证金 | 952,928.00   | 5 年以上        | 10.02%           | 952,928.00   |
| HONG KONG INTERNATIONAL ARBITRATION CENTRE | 押金保证金 | 637,589.59   | 1 年以内, 1-2 年 | 6.70%            | 21,787.46    |
| 中山市中信保健品有限公司                               | 押金保证金 | 387,879.00   | 5 年以上        | 4.08%            | 387,879.00   |
| 合计   |       | 7,080,744.17 |              | 74.45%           | 6,445,438.88 |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 2,018,420.62 | 97.27% | 5,402,701.69 | 74.87% |
| 1 至 2 年 | 35,300.00    | 1.70%  | 17,148.90    | 0.24%  |
| 2 至 3 年 | 9,742.55     | 0.47%  |              |        |
| 3 年以上   | 11,655.98    | 0.56%  | 1,795,807.95 | 24.89% |
| 合计      | 2,075,119.15 |        | 7,215,658.54 |        |

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：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况：无。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|-----------------|--------------|-----------------|
| 广东省中科进出口有限公司    | 1,494,164.42 | 72.00%          |
| 江苏富智国际贸易有限公司    | 91,177.68    | 4.39%           |
| 北京市大维同创医疗设备有限公司 | 64,089.00    | 3.09%           |
| 绍兴上虞晶美包装有限公司    | 44,890.00    | 2.16%           |
| 珠海朗泰生物科技有限公司    | 36,000.00    | 1.73%           |
| 合计              | 1,730,321.10 | 83.37%          |

其他说明：

无

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额           |                           |               | 期初余额           |                           |               |
|------|----------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------------------|---------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 1,175,145.33   |                           | 1,175,145.33  | 1,278,760.10   |                           | 1,278,760.10  |
| 在产品  | 29,497,430.38  | 660,968.70                | 28,836,461.68 | 23,243,060.18  | 1,699,325.80              | 21,543,734.38 |
| 库存商品 | 112,248,979.15 | 67,219,660.97             | 45,029,318.18 | 115,979,303.22 | 70,910,895.57             | 45,068,407.65 |
| 周转材料 | 587,732.12     |                           | 587,732.12    | 630,218.96     |                           | 630,218.96    |
| 发出商品 | 2,432,597.82   |                           | 2,432,597.82  | 1,351,632.79   |                           | 1,351,632.79  |
| 其他材料 | 397,777.47     |                           | 397,777.47    | 1,728,724.53   |                           | 1,728,724.53  |
| 合计   | 146,339,662.27 | 67,880,629.67             | 78,459,032.60 | 144,211,699.78 | 72,610,221.37             | 71,601,478.41 |

单位：元

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |              | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他           | 转回或转销        | 其他 |               |
| 在产品  | 1,699,325.80  |              |              | 1,038,357.10 |    | 660,968.70    |
| 库存商品 | 70,910,895.57 | 1,784,565.04 | 1,235,809.68 | 6,711,609.32 |    | 67,219,660.97 |
| 合计   | 72,610,221.37 | 1,784,565.04 | 1,235,809.68 | 7,749,966.42 |    | 67,880,629.67 |

注：1. 库存商品本期增加其他变动为汇率变动。

2. 公司本期存货跌价准备计提和转回的主要部分为子公司珠海市祥乐医疗器械有限公司的人工晶体产品，由于独家经销代理权仲裁的影响，相关产品已全额计提存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

无

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

## 6、其他流动资产

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 待摊费用 | 1,308,262.55 | 1,412,491.07 |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 15,416,256.13 | 7,365,564.36 |
| 预缴所得税  |               | 40,309.88    |
| 合计     | 16,724,518.68 | 8,818,365.31 |

其他说明：

无

## 7、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                | 期初余额（账面价值）    | 减值准备期初余额 | 本期增减变动       |               |              |          |            |             |        |               | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额     |               |
|----------------------|---------------|----------|--------------|---------------|--------------|----------|------------|-------------|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                      |               |          | 追加投资         | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |               |              |               |
| 一、合营企业               |               |          |              |               |              |          |            |             |        |               |               |              |               |
| 北京宏冠再生医学科技有限公司       | 15,862,606.97 |          |              |               | -580,897.27  |          |            |             |        | 10,840,387.35 |               | 4,441,322.35 | 10,840,387.35 |
| 小计                   | 15,862,606.97 |          |              |               | -580,897.27  |          |            |             |        | 10,840,387.35 |               | 4,441,322.35 | 10,840,387.35 |
| 二、联营企业               |               |          |              |               |              |          |            |             |        |               |               |              |               |
| TEKIA INC.           |               |          |              |               |              |          |            |             |        |               |               |              | 13,881,824.63 |
| 广州优得清生物科技有限公司        |               |          |              |               |              |          |            |             |        |               |               |              | 55,064,780.44 |
| ZY THERAPEUTICS INC. | 865,543.53    |          |              | 17,346,521.19 |              |          |            |             |        |               | 16,480,977.66 |              |               |
| 广州聚明生物科技有限公司         | 141,813.90    |          | 3,766,500.00 |               | 1,299,431.18 |          | 277,295.30 |             |        |               | -5,485,040.38 |              |               |
| 嘉兴君重冠昊股权投资合伙企业（有限合伙） | 55,152.43     |          |              |               | -6,662.25    |          |            |             |        |               |               | 48,490.18    |               |
| 小计                   | 1,062,509.86  |          | 3,766,500.00 | 17,346,521.19 | 1,292,768.93 |          | 277,295.30 |             |        |               | 10,995,937.28 | 48,490.18    | 68,946,605.07 |
| 合计                   | 16,925,116.83 |          | 3,766,500.00 | 17,346,521.19 | 711,871.66   |          | 277,295.30 |             |        | 10,840,387.35 | 10,995,937.28 | 4,489,812.53 | 79,786,992.42 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目             | 账面价值          | 可收回金额        | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------|-----------|
| 北京宏冠再生医学科技有限公司 | 15,281,709.70 | 4,441,322.35 | 10,840,387.35 | 拟购买相关股权的价值     | 股权价值 | 评估报告      |
| 合计             | 15,281,709.70 | 4,441,322.35 | 10,840,387.35 |                |      |           |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

注：

1. 联营企业 ZY THERAPEUTICS INC. 本期其他变动为因破产解散终止确认长期股权投资而转出的长期股权投资减值准备。

2. 联营企业广州聚明生物科技有限公司本期其他变动为公司 2024 年 6 月收购其股权，达到控制，成为公司控股子公司，调整为成本法核算。

说明：

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。根据公司聘请的评估机构出具的粤安城评报字（2025）11ZCPG（G）016 号评估结果显示，公司持有北京宏冠再生医学科技有限公司股权的可收回金额为 4,441,322.35 元，本期计提长期股权投资减值准备 10,840,387.35 元。

## 8、其他权益工具投资

| 项目              | 期初余额          | 本期增减变动       |      |               |               |    | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|---------------|----|---------------|
|                 |               | 追加投资         | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |               |
| 深圳中融宝晟资产管理有限公司  |               |              |      |               |               |    |               |
| 上海昊爱生物科技有限公司    | 154,545.45    |              |      |               | 154,545.45    |    |               |
| 深圳盛达同泽科技有限公司    | 15,000,000.00 |              |      |               |               |    | 15,000,000.00 |
| 膜尔新材料科技（深圳）有限公司 |               | 3,000,000.00 |      |               |               |    | 3,000,000.00  |
| 合计              | 15,154,545.45 | 3,000,000.00 |      |               | 154,545.45    |    | 18,000,000.00 |

(续)

| 项目              | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| 深圳中融宝晟资产管理有限公司  |           |               | 50,000,000.00 | 通过长期持有获取潜在的战略价值           |
| 上海昊爱生物科技有限公司    |           |               | 500,000.00    | 通过长期持有获取潜在的战略价值           |
| 深圳盛达同泽科技有限公司    |           |               |               | 通过长期持有获取潜在的战略价值           |
| 膜尔新材料科技(深圳)有限公司 |           |               |               | 通过长期持有获取潜在的战略价值           |
| 合计              |           |               | 50,500,000.00 | ——                        |

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1.期初余额             | 14,056,933.23 |       |      | 14,056,933.23 |
| 2.本期增加金额           |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3.本期减少金额           |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4.期末余额             | 14,056,933.23 |       |      | 14,056,933.23 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1.期初余额             | 5,042,566.82  |       |      | 5,042,566.82  |
| 2.本期增加金额           | 445,136.16    |       |      | 445,136.16    |
| (1) 计提或摊销          | 445,136.16    |       |      | 445,136.16    |
| 3.本期减少金额           |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4.期末余额             | 5,487,702.98  |       |      | 5,487,702.98  |

|          |              |  |  |              |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| 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   |              |  |  |              |
| (2) 其他转出 |              |  |  |              |
|          |              |  |  |              |
| 4.期末余额   |              |  |  |              |
| 四、账面价值   |              |  |  |              |
| 1.期末账面价值 | 8,569,230.25 |  |  | 8,569,230.25 |
| 2.期初账面价值 | 9,014,366.41 |  |  | 9,014,366.41 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

## 10、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 319,541,816.39 | 161,957,544.86 |
| 合计   | 319,541,816.39 | 161,957,544.86 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目    | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原 |        |      |      |      |      |    |

|            |                |               |              |              |               |                |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 值:         |                |               |              |              |               |                |
| 1.期初余额     | 225,529,998.56 | 69,090,052.70 | 6,001,312.05 | 8,984,520.53 | 18,694,821.49 | 328,300,705.33 |
| 2.本期增加金额   | 167,301,736.82 | 1,546,288.19  |              | 130,068.78   | 247,095.65    | 169,225,189.44 |
| (1) 购置     |                | 598,808.63    |              | 36,595.90    | 154,787.45    | 790,191.98     |
| (2) 在建工程转入 | 167,301,736.82 |               |              |              |               | 167,301,736.82 |
| (3) 企业合并增加 |                | 947,479.56    |              | 93,472.88    | 92,308.20     | 1,133,260.64   |
|            |                |               |              |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                | 1,013,419.92  | 146,272.36   | 262,723.89   | 267,699.02    | 1,690,115.19   |
| (1) 处置或报废  |                | 1,013,419.92  | 146,272.36   | 262,723.89   | 267,699.02    | 1,690,115.19   |
|            |                |               |              |              |               |                |
| 4.期末余额     | 392,831,735.38 | 69,622,920.97 | 5,855,039.69 | 8,851,865.42 | 18,674,218.12 | 495,835,779.58 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |              |               |                |
| 1.期初余额     | 75,080,105.47  | 57,150,778.87 | 5,318,270.78 | 7,799,873.14 | 17,396,706.94 | 162,745,735.20 |
| 2.本期增加金额   | 8,310,334.51   | 2,339,942.02  | 149,478.62   | 350,436.32   | 374,209.29    | 11,524,400.76  |
| (1) 计提     | 8,310,334.51   | 1,761,523.93  | 149,478.62   | 291,440.94   | 286,516.54    | 10,799,294.54  |
| (2) 企业合并增加 |                | 578,418.09    |              | 58,995.38    | 87,692.75     | 725,106.22     |
| 3.本期减少金额   |                | 939,541.71    | 138,958.74   | 250,553.61   | 244,543.98    | 1,573,598.04   |
| (1) 处置或报废  |                | 939,541.71    | 138,958.74   | 250,553.61   | 244,543.98    | 1,573,598.04   |
|            |                |               |              |              |               |                |
| 4.期末余额     | 83,390,439.98  | 58,551,179.18 | 5,328,790.66 | 7,899,755.85 | 17,526,372.25 | 172,696,537.92 |
| 三、减值准备     |                |               |              |              |               |                |
| 1.期初余额     |                | 3,589,697.14  |              |              | 7,728.13      | 3,597,425.27   |
| 2.本期增加金额   |                |               |              |              |               |                |
| (1) 计提     |                |               |              |              |               |                |
|            |                |               |              |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |               |              |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |              |              |               |                |
|            |                |               |              |              |               |                |
| 4.期末余额     |                | 3,589,697.14  |              |              | 7,728.13      | 3,597,425.27   |
| 四、账面价值     |                |               |              |              |               |                |
| 1.期末账面价值   | 309,441,295.40 | 7,482,044.65  | 526,249.03   | 952,109.57   | 1,140,117.74  | 319,541,816.39 |
| 2.期初账面价值   | 150,449,893.09 | 8,349,576.69  | 683,041.27   | 1,184,647.39 | 1,290,386.42  | 161,957,544.86 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目                | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因   |
|-------------------|----------------|--------------|
| 冠昊生物产业园一期配套自建工程项目 | 93,942,229.72  | 已提交资料申请办理    |
| 天昊中山医药科技项目        | 167,301,736.82 | 25年3月已取得产权证书 |

其他说明：无

## 11、在建工程

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 2,542,364.88 | 73,991,443.33 |
| 合计   | 2,542,364.88 | 73,991,443.33 |

单位：元

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目             | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|----------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 生命与健康产业园（一期）项目 | 2,542,364.88 |      | 2,542,364.88 | 2,542,364.88  |      | 2,542,364.88  |
| 天昊中山医药科技项目     |              |      |              | 71,449,078.45 |      | 71,449,078.45 |
| 合计             | 2,542,364.88 |      | 2,542,364.88 | 73,991,443.33 |      | 73,991,443.33 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称           | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|-------------|------|--------------|--------------|----------|------|
| 生命与健康产业园（一期）项目 |                | 2,542,364.88  |               |                |          | 2,542,364.88 |             |      |              |              |          | 其他   |
| 天昊中山医药科技       | 300,000,000.00 | 71,449,078.45 | 95,852,658.37 | 167,301,736.82 |          |              | 55.96%      | 100% | 1,533,145.85 | 1,498,979.18 | 1.97%    | 其他   |

|    |                |               |               |                |  |              |  |  |              |              |       |  |
|----|----------------|---------------|---------------|----------------|--|--------------|--|--|--------------|--------------|-------|--|
| 项目 |                |               |               |                |  |              |  |  |              |              |       |  |
| 合计 | 300,000,000.00 | 73,991,443.33 | 95,852,658.37 | 167,301,736.82 |  | 2,542,364.88 |  |  | 1,533,145.85 | 1,498,979.18 | 1.97% |  |

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目            | 房屋及建筑物        | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |               |
| 1.期初余额        | 33,352,165.83 | 33,352,165.83 |
| 2.本期增加金额      | 562,469.15    | 562,469.15    |
| (1) 新增租赁      | 562,469.15    | 562,469.15    |
| 3.本期减少金额      | 3,620,819.46  | 3,620,819.46  |
| (1) 变更租赁      | 3,620,819.46  | 3,620,819.46  |
| 4.期末余额        | 30,293,815.52 | 30,293,815.52 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |               |
| 1.期初余额        | 17,262,296.24 | 17,262,296.24 |
| 2.本期增加金额      | 6,268,996.61  | 6,268,996.61  |
| (1) 计提        | 6,268,996.61  | 6,268,996.61  |
| 3.本期减少金额      | 3,620,819.46  | 3,620,819.46  |
| (1) 处置        |               |               |
| (1) 变更租赁      | 3,620,819.46  | 3,620,819.46  |
| 4.期末余额        | 19,910,473.39 | 19,910,473.39 |
| <b>三、减值准备</b> |               |               |
| 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        |               |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |               |
| 1.期末账面价值      | 10,383,342.13 | 10,383,342.13 |
| 2.期初账面价值      | 16,089,869.59 | 16,089,869.59 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权            | 非专利技术 | 软件           | 合计             |
|------------|---------------|----------------|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |                |       |              |                |
| 1.期初余额     | 52,038,756.95 | 126,436,154.95 |       | 6,006,447.76 | 184,481,359.66 |
| 2.本期增加金额   |               | 10,672,861.91  |       | 17,449.16    | 10,690,311.07  |
| (1) 购置     |               | 10,672,861.91  |       | 17,449.16    | 10,690,311.07  |
| (2) 内部研发   |               |                |       |              |                |
| (3) 企业合并增加 |               |                |       |              |                |
| 3.本期减少金额   |               |                |       |              |                |
| (1) 处置     |               |                |       |              |                |
| 4.期末余额     | 52,038,756.95 | 137,109,016.86 |       | 6,023,896.92 | 195,171,670.73 |
| 二、累计摊销     |               |                |       |              |                |
| 1.期初余额     | 6,634,731.42  | 94,252,438.54  |       | 4,933,796.16 | 105,820,966.12 |
| 2.本期增加金额   | 1,040,775.12  | 10,419,286.65  |       | 262,739.04   | 11,722,800.81  |
| (1) 计提     | 1,040,775.12  | 8,989,640.97   |       | 251,739.04   | 10,282,155.14  |
| (2) 企业合并增加 |               | 1,429,645.68   |       | 11,000.00    | 1,440,645.68   |
| 3.本期减少金额   |               |                |       |              |                |
| (1) 处置     |               |                |       |              |                |
| 4.期末余额     | 7,675,506.54  | 104,671,725.19 |       | 5,196,535.20 | 117,543,766.93 |
| 三、减值准备     |               |                |       |              |                |
| 1.期初余额     |               |                |       |              |                |
| 2.本期增加金额   |               | 4,926,217.91   |       |              | 4,926,217.91   |
| (1) 计提     |               | 4,926,217.91   |       |              | 4,926,217.91   |
| 3.本期减少     |               |                |       |              |                |

|          |               |               |  |              |               |
|----------|---------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 金额       |               |               |  |              |               |
| (1) 处置   |               |               |  |              |               |
| 4.期末余额   |               | 4,926,217.91  |  |              | 4,926,217.91  |
| 四、账面价值   |               |               |  |              |               |
| 1.期末账面价值 | 44,363,250.41 | 27,511,073.76 |  | 827,361.72   | 72,701,685.89 |
| 2.期初账面价值 | 45,404,025.53 | 32,183,716.41 |  | 1,072,651.60 | 78,660,393.54 |

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 57.58%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目           | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额         | 预测期的年限      | 预测期的关键参数  | 稳定期的关键参数                                     | 稳定期的关键参数的确定依据              |
|--------------|---------------|---------------|--------------|-------------|---|--|----------------------------|
| 本维莫德乳膏相关专有技术 | 23,020,317.91 | 18,094,100.00 | 4,926,217.91 | 2025年-2029年 | 销售数量以近三年的平均数量为基础，并结合公司未来的发展规划及行业发展情况预测，折现率取 15.14%，专有技术分成率取 2.65% | 销售数量及销售收入保持预测期末水平，折现率取 15.14%，专有技术分成率取 2.65% | 结合公司实际情况，参照稳定期最后一年的数据，不再增长 |
| 合计           | 23,020,317.91 | 18,094,100.00 | 4,926,217.91 |             |   |  |                            |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## 15、长期待摊费用

单位：元

| 项目          | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 经营性租赁固定资产装修 | 1,221,439.70 | 577,512.27 | 361,220.33   |        | 1,437,731.64 |
| 自有固定资产装修费   | 2,471,580.68 |            | 649,203.60   |        | 1,822,377.08 |
| 合计          | 3,693,020.38 | 577,512.27 | 1,010,423.93 |        | 3,260,108.72 |

其他说明：无

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目                  | 期末余额           |               | 期初余额          |               |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备              | 48,301,737.80  | 8,235,004.54  | 40,545,040.85 | 7,006,924.72  |
| 计入其他综合收益的金融资产公允价值变动 | 50,000,000.00  | 7,500,000.00  | 50,000,000.00 | 7,500,000.00  |
| 其他（租赁）              | 11,869,644.04  | 2,685,715.63  | 2,029,743.37  | 459,135.83    |
| 合计                  | 110,171,381.84 | 18,420,720.17 | 92,574,784.22 | 14,966,060.55 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                   | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 香港耀昌、香港祥乐未分配利润所得税率差异 | 49,535,243.53 | 4,210,495.70 | 55,034,470.47 | 4,677,929.99 |
| 税法允许固定资产加速折旧税前扣除     | 12,038,770.00 | 2,562,454.33 | 1,460,255.27  | 219,038.29   |
| 合计                   | 61,574,013.53 | 6,772,950.03 | 56,494,725.74 | 4,896,968.28 |

### (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 |                  | 18,420,720.17     |                  | 14,966,060.55     |
| 递延所得税负债 |                  | 6,772,950.03      |                  | 4,896,968.28      |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 83,148,350.34  | 98,943,438.06  |
| 可抵扣亏损    | 329,698,384.02 | 359,204,103.05 |
| 合计       | 412,846,734.36 | 458,147,541.11 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份                             | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----|
| 2024 年                         |                | 63,272,349.96  |    |
| 2025 年                         | 26,285,209.70  | 26,285,209.70  |    |
| 2026 年                         | 29,429,322.29  | 29,448,452.71  |    |
| 2027 年                         | 55,488,103.07  | 55,554,470.38  |    |
| 2028 年                         | 37,104,994.85  | 37,459,235.71  |    |
| 2029 年                         | 59,099,193.48  | 57,706,999.50  |    |
| 2030 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业） | 122,291,560.63 | 89,477,385.09  |    |
| 合计                             | 329,698,384.02 | 359,204,103.05 |    |

其他说明：

无

## 17、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|-----------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付股权投资款   | 2,281,026.87 |      | 2,281,026.87 |            |      |            |
| 预付长期资产购置款 | 1,800,528.96 |      | 1,800,528.96 | 180,000.00 |      | 180,000.00 |
| 待处理财产损益   |              |      |              | 210,884.48 |      | 210,884.48 |
| 合计        | 4,081,555.83 |      | 4,081,555.83 | 390,884.48 |      | 390,884.48 |

其他说明：

无

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末           |              |      |      | 期初           |              |      |      |
|------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|------|------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,296,352.04 | 2,296,352.04 | 冻结   | 司法冻结 | 9,027,695.13 | 9,027,695.13 | 冻结   | 司法冻结 |
| 合计   | 2,296,352.04 | 2,296,352.04 |      |      | 9,027,695.13 | 9,027,695.13 |      |      |

其他说明：

无

## 19、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 | 20,014,583.21 | 24,519,463.77 |
| 合计   | 20,014,583.21 | 24,519,463.77 |

短期借款分类的说明：

无

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 34,500,147.21 | 28,034,441.89 |
| 1年以上      | 1,149,719.00  | 1,288,728.73  |
| 合计        | 35,649,866.21 | 29,323,170.62 |

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明：

公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 58,625,557.85 | 63,555,990.45 |
| 合计    | 58,625,557.85 | 63,555,990.45 |

### (1) 应付利息

重要的已逾期未支付的利息情况：不适用

其他说明：不适用

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 代理商押金        | 11,340,712.56 | 11,475,686.32 |
| 预提市场服务费及其他费用 | 38,057,135.12 | 36,323,481.04 |
| 股权收购款或投资款    |               | 3,541,350.00  |
| 其他           | 9,227,710.17  | 12,215,473.09 |
| 合计           | 58,625,557.85 | 63,555,990.45 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

其他说明：不适用

## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目           | 期末余额       | 期初余额 |
|--------------|------------|------|
| 1 年以内（含 1 年） | 720,874.08 |      |
| 合计           | 720,874.08 |      |

## 23、合同负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,176,545.32 | 15,224,271.79 |
| 1 年以上        | 11,586,225.42 | 6,748,323.61  |
| 合计           | 28,762,770.74 | 21,972,595.40 |

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 17,728,701.78 | 120,205,107.32 | 119,719,403.38 | 18,214,405.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 107,926.72    | 9,509,104.84   | 9,475,337.31   | 141,694.25    |
| 合计             | 17,836,628.50 | 129,714,212.16 | 129,194,740.69 | 18,356,099.97 |

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,636,615.92 | 107,586,761.50 | 107,134,608.65 | 18,088,768.77 |
| 2、职工福利费       |               | 2,367,129.04   | 2,344,756.24   | 22,372.80     |
| 3、社会保险费       | 66,056.86     | 4,625,972.11   | 4,614,204.82   | 77,824.15     |
| 其中：医疗保险费      | 62,200.80     | 4,225,564.65   | 4,212,041.48   | 75,723.97     |
| 工伤保险费         | 1,635.93      | 338,137.64     | 337,673.39     | 2,100.18      |
| 生育保险费         | 2,220.13      | 62,269.82      | 64,489.95      |               |
| 4、住房公积金       | 26,029.00     | 5,017,828.33   | 5,018,417.33   | 25,440.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 607,416.34     | 607,416.34     |               |
| 合计            | 17,728,701.78 | 120,205,107.32 | 119,719,403.38 | 18,214,405.72 |

**(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 | 104,618.76 | 9,084,960.91 | 9,051,827.37 | 137,752.30 |
| 2、失业保险费  | 3,307.96   | 424,143.93   | 423,509.94   | 3,941.95   |
| 合计       | 107,926.72 | 9,509,104.84 | 9,475,337.31 | 141,694.25 |

其他说明：无

**25、应交税费**

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,639,358.21 | 3,183,854.76 |
| 企业所得税   | 4,707,592.60 | 3,958,073.27 |
| 个人所得税   | 242,685.81   | 317,681.71   |
| 城市维护建设税 | 171,211.43   | 190,134.69   |
| 教育费附加   | 73,376.33    | 81,486.31    |
| 地方教育附加  | 48,917.55    | 54,324.21    |
| 房产税     | 58,031.78    | 276,189.29   |
| 印花税     | 41,194.35    | 39,868.55    |
| 其他税费    | 215.63       | 22,500.00    |
| 合计      | 7,982,583.69 | 8,124,112.79 |

其他说明：无

**26、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 85,036.11    |              |
| 一年内到期的租赁负债 | 5,635,093.82 | 6,073,196.53 |
| 合计         | 5,720,129.93 | 6,073,196.53 |

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 2,158,496.09 | 1,311,058.67 |
| 合计    | 2,158,496.09 | 1,311,058.67 |

其他说明：无

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 抵押、质押、保证借款 | 76,000,000.00 | 12,015,033.34 |
| 合计         | 76,000,000.00 | 12,015,033.34 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额      | 12,880,383.83 | 19,474,708.35 |
| 未确认融资费用    | -630,178.12   | -1,341,891.14 |
| 一年内到期的租赁负债 | -5,635,093.82 | -6,073,196.53 |
| 合计         | 6,615,111.89  | 12,059,620.68 |

其他说明：

## 30、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 | 20,646,814.62 | 8,361,939.62 | 9,579,849.74 | 19,428,904.50 | 政府拨入 |
| 合计   | 20,646,814.62 | 8,361,939.62 | 9,579,849.74 | 19,428,904.50 |      |

其他说明：

### 31、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 265,155,701.00 |             |    |       |    |    | 265,155,701.00 |

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 562,029,408.89 |      |              | 562,029,408.89 |
| 其他资本公积     | 38,239,157.09  |      | 5,727,006.11 | 32,512,150.98  |
| 合计         | 600,268,565.98 |      | 5,727,006.11 | 594,541,559.87 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司收购联营企业广州天佑北昊生物科技有限公司、广州聚明生物科技有限公司的股权并取得控制权，由于该交易不构成业务，权益变动减少资本公积 5,727,006.11 元。

### 33、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额           | 本期发生额       |                    |                      |         |             |           | 期末余额           |
|-------------------|----------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|-----------|----------------|
|                   |                | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -42,500,000.00 | -154,545.45 |                    |                      |         | -154,545.45 |           | -42,654,545.45 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -42,500,000.00 | -154,545.45 |                    |                      |         | -154,545.45 |           | -42,654,545.45 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -3,962,910.94  | 228,908.04  |                    |                      |         | 228,908.04  |           | -3,734,002.90  |
| 外币财务报表折算差额        | -3,962,910.94  | 228,908.04  |                    |                      |         | 228,908.04  |           | -3,734,002.90  |
| 其他综合收益合计          | -46,462,910.94 | 74,362.59   |                    |                      |         | 74,362.59   |           | -46,388,548.35 |

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

### 34、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 | 47,110,231.52 | 3,533,189.15 |      | 50,643,420.67 |
| 合计     | 47,110,231.52 | 3,533,189.15 |      | 50,643,420.67 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 35、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           | -345,477,748.45 | -373,258,637.63 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—） |                 | 33,620.81       |
| 调整后期初未分配利润            | -345,477,748.45 | -373,225,016.82 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 27,416,909.65   | 31,005,798.58   |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,533,189.15    | 3,258,530.21    |
| 期末未分配利润               | -321,594,027.95 | -345,477,748.45 |

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。

### 36、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 | 363,517,929.52 | 66,240,303.29 | 388,802,738.21 | 72,545,100.50 |
| 其他业务 | 13,965,174.28  | 11,285,540.40 | 15,375,959.04  | 11,821,406.59 |
| 合计   | 377,483,103.80 | 77,525,843.69 | 404,178,697.25 | 84,366,507.09 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|------|------|------|--|----|
|      |      |      |  |    |

|            | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本          |
|------------|----------------|---------------|------|------|------|------|----------------|---------------|
| 业务类型       |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 医疗器械       | 287,028,488.79 | 53,019,405.87 |      |      |      |      | 287,028,488.79 | 53,019,405.87 |
| 药品         | 37,005,568.41  | 5,908,548.32  |      |      |      |      | 37,005,568.41  | 5,908,548.32  |
| 租赁及其他服务业   | 53,449,046.60  | 18,597,889.50 |      |      |      |      | 53,449,046.60  | 18,597,889.50 |
| 按经营地区分类    |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 北大区        | 79,157,006.60  | 8,602,224.75  |      |      |      |      | 79,157,006.60  | 8,602,224.75  |
| 东大区        | 136,909,835.50 | 27,750,017.71 |      |      |      |      | 136,909,835.50 | 27,750,017.71 |
| 南大区        | 85,225,891.58  | 27,047,576.17 |      |      |      |      | 85,225,891.58  | 27,047,576.17 |
| 西大区        | 76,190,370.12  | 14,126,025.06 |      |      |      |      | 76,190,370.12  | 14,126,025.06 |
| 市场或客户类型    |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 合同类型       |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 按商品转让的时间分类 |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 按合同期限分类    |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 按销售渠道分类    |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 合计         | 377,483,103.80 | 77,525,843.69 |      |      |      |      | 377,483,103.80 | 77,525,843.69 |

与履约义务相关的信息：

| 项目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 不适用 |           |         |             |          |                  |                  |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,566,066.50 元，其中，965,334.36 元预计将于 2025 年度确认收入，957,207.20 元预计将于 2026 年度确认收入，

14,643,524.94 元预计将于 2027 年及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

### 37、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,462,710.96 | 1,181,702.16 |
| 教育费附加   | 626,624.92   | 507,017.26   |
| 房产税     | 2,443,967.33 | 1,956,178.28 |
| 地方教育附加  | 417,749.94   | 338,011.49   |
| 其他税费    | 305,616.91   | 384,371.94   |
| 合计      | 5,256,670.06 | 4,367,281.13 |

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 24,437,732.94 | 26,313,707.64 |
| 折旧与摊销 | 7,071,564.11  | 7,380,278.72  |
| 业务招待费 | 3,547,240.75  | 2,563,597.18  |
| 中介机构费 | 11,866,622.02 | 10,012,471.69 |
| 三会费用  | 610,318.62    | 441,780.43    |
| 办公费用  | 5,726,946.15  | 4,332,557.97  |
| 交通差旅费 | 1,205,725.76  | 1,650,125.60  |
| 其他    | 2,704,200.57  | 2,671,623.04  |
| 合计    | 57,170,350.92 | 55,366,142.27 |

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 市场服务费 | 71,328,073.96 | 69,230,371.18 |
| 会务推广费 | 10,970,020.67 | 12,393,419.46 |
| 工资及福利 | 48,879,927.28 | 52,612,174.42 |
| 办公费   | 4,566,850.81  | 4,592,780.78  |
| 交通差旅费 | 7,748,842.45  | 8,761,215.30  |
| 业务拓展费 | 9,373,381.21  | 10,031,839.35 |
| 折旧与摊销 | 2,842,905.53  | 5,885,976.05  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 1,750,392.29   | 3,028,685.97   |
| 合计 | 157,460,394.20 | 166,536,462.51 |

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利   | 13,709,555.42 | 12,258,785.92 |
| 折旧与摊销   | 4,485,707.42  | 3,980,139.61  |
| 材料及动力费  | 6,140,747.82  | 6,303,991.02  |
| 差旅费     | 769,574.64    | 867,996.44    |
| 专家咨询费   | 1,451,719.58  | 2,011,152.63  |
| 测试化验加工费 | 8,379,336.85  | 14,546,173.39 |
| 其他      | 1,228,316.69  | 4,535,626.81  |
| 合计      | 36,164,958.42 | 44,503,865.82 |

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息费用    | 1,030,373.62 | 1,782,364.35 |
| 减：利息收入  | 665,099.62   | 1,502,794.74 |
| 汇兑损失    | 344,707.58   | 4,780,625.03 |
| 减：汇兑收益  | 221,381.02   | 1,257,924.81 |
| 未确认融资费用 | 688,470.64   | 1,251,312.77 |
| 其他支出    | 186,996.89   | 295,391.19   |
| 合计      | 1,364,068.09 | 5,348,973.79 |

其他说明：无

#### 42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源                     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 人才支撑计划补助                      | 3,000,000.00 |              |
| 2024 年上半年科技项目配套资助资金           | 1,800,000.00 |              |
| 财政扶持资金                        | 1,050,000.00 | 1,800,000.00 |
| 再生型医用植入器械国家工程实验室项目            | 592,811.28   | 592,811.28   |
| 再生型生物膜高技术产业化示范工程项目            | 568,397.88   | 568,397.88   |
| 社保补贴                          | 458,150.81   |              |
| 增值税加计抵减                       | 445,558.11   |              |
| 22 年“小进规”一次性入库奖励              | 300,000.00   |              |
| 科技型中小企业评分择优奖励                 | 250,000.00   |              |
| 广州开发区财政国库集中支付中心 2022 年度研发费用补助 |              | 558,704.00   |
| 广州市人事服务中心代发博士博士后              |              | 410,000.00   |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| 资助经费及生活补贴                                     |              |              |
| 广州开发区财政国库集中支付中心<br>2019年高新技术企业认定通过奖励第<br>三年区级 |              | 400,000.00   |
| 广州市工业和信息化局 2022 年省级专<br>精特新中小企业市级奖励资金         |              | 400,000.00   |
| 广州市财政局国库支付分局国家级孵<br>化器年度考核评价补助                |              | 200,000.00   |
| 其他  | 1,114,931.66 | 1,254,202.99 |

### 43、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  | 711,871.66   | -480,533.94   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -865,543.53  |               |
| 债务重组收益          | -737,728.81  | -2,799,020.00 |
| 其他              | 1,497,642.26 | -360,643.39   |
| 合计              | 606,241.58   | -3,640,197.33 |

其他说明：

注：本公司子公司广东冠昊生物医用材料开发有限公司、冠昊生命健康科技园有限公司原分别持有广州聚明生物科技有限公司（以下简称“广州聚明”）26.3158%和 7.5188%股权，由广州聚明设立时货币出资取得，初始取得成本 3,833,500.00 元，公司作为权益法核算。本期公司出资 3,766,500.00 元购买广州聚明 39.6240%股权，取得广州聚明的控制权。截至购买日，该长期股权投资账面价值为 1,718,540.38 元，广州聚明账面净资产为 1,718,540.38 元。由于广州聚明处于无经营业务、无员工生产状态，账面资产主要为无形资产，并不构成业务，本次交易不形成企业合并，原持股比例的股权价值与账面价值之差形成投资收益 1,497,642.26 元。

### 44、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -8,558,115.48 | -6,717,796.07 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,114,700.81  | -2,560,438.37 |
| 合计        | -7,443,414.67 | -9,278,234.44 |

单位：元

其他说明：无

### 45、资产减值损失

单位：元

| 项目                      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减<br>值损失 | -1,305,632.91  | -3,890,692.80 |
| 二、长期股权投资减值损失            | -10,840,387.35 |               |
| 九、无形资产减值损失              | -4,926,217.91  |               |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | -17,072,238.17 | -3,890,692.80 |
|----|----------------|---------------|

其他说明：无

#### 46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------|-----------|------------|
| 使用权资产处置收益 |           | 776,277.15 |
| 固定资产处置收益  | 32,334.57 | 147,828.43 |

#### 47、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<br>额 |
|----|-----------|-----------|-------------------|
| 其他 | 23,603.65 | 11,171.24 | 23,603.65         |
| 合计 | 23,603.65 | 11,171.24 | 23,603.65         |

其他说明：无

#### 48、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 170,000.00 | 80,000.00    | 170,000.00        |
| 非流动资产损坏报废损失 | 55,102.05  | 287,835.47   | 55,102.05         |
| 其他          | 22,814.77  | 1,542,703.11 | 22,814.77         |
| 合计          | 247,916.82 | 1,910,538.58 | 247,916.82        |

单位：元

其他说明：无

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,990,462.72 | 12,903,332.75 |
| 递延所得税费用 | -1,578,677.87 | -1,886,675.81 |
| 合计      | 11,411,784.85 | 11,016,656.94 |

单位：元

##### (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                           | 28,019,278.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,202,891.75  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,331,448.60  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -18,001.12    |
| 非应税收入的影响                       | -356,152.21   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,028,355.22  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -431,068.28   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,957,316.20  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -3,125,430.36 |
| 其他影响                           | -177,574.95   |
| 所得税费用                          | 11,411,784.85 |

其他说明：

## 50、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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    | 665,099.62    | 1,502,794.74  |
| 往来款     | 3,970,759.08  | 6,022,793.70  |
| 政府补助款   | 7,867,188.10  | 4,801,646.11  |
| 押金及保证金  | 4,494,403.95  | 4,145,761.65  |
| 受限资金的减少 | 6,950,313.29  |               |
| 合计      | 23,947,764.04 | 16,472,996.20 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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       | 8,566,695.53   | 9,757,893.41   |
| 研究费       | 6,268,285.35   | 16,141,775.43  |
| 会务费及会务推广费 | 3,396,198.02   | 9,129,073.55   |
| 市场服务费     | 70,563,143.91  | 67,890,556.77  |
| 往来款及其他    | 65,037,579.54  | 66,497,889.67  |
| 保证金       | 4,508,942.45   | 3,416,042.93   |
| 受限资金的增加   | 450.00         |                |
| 合计        | 158,341,294.80 | 172,833,231.76 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-------|-------|--------------|
| 股权转让款 |       | 2,800,000.00 |
| 合计    |       | 2,800,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 天昊中山医药科技项目工程款        | 70,708,848.81 | 39,922,805.98 |
| 收购广州聚明生物科技有限公司股权款    | 3,766,500.00  |               |
| 购买膜尔新材料科技（深圳）有限公司股权款 | 3,000,000.00  |               |
| 购买北京宏冠再生医学科技有限公司股权款  | 2,281,026.87  |               |
| 合计                   | 79,756,375.68 | 39,922,805.98 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到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 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 支付的租赁费 | 8,141,238.84 | 8,618,762.20 |
| 合计     | 8,141,238.84 | 8,618,762.20 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目          | 期初余额          | 本期增加          |              | 本期减少          |            | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|             |               | 现金变动          | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动      |               |
| 长期借款        | 12,015,033.34 | 64,000,000.00 | 1,937,822.23 | 1,867,819.46  | 85,036.11  | 76,000,000.00 |
| 短期借款        | 24,519,463.77 | 21,000,000.00 | 591,530.57   | 26,096,411.13 |            | 20,014,583.21 |
| 其他应付款（借款）   | 5,300,000.00  |               |              | 5,300,000.00  |            |               |
| 租赁负债        | 12,059,620.68 |               | 1,258,228.70 | 6,702,737.49  |            | 6,615,111.89  |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,073,196.53  |               | 307,333.40   |               | 660,400.00 | 5,720,129.93  |

|    |               |               |              |               |            |                |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 合计 | 59,967,314.32 | 85,000,000.00 | 4,094,914.90 | 39,966,968.08 | 745,436.11 | 108,349,825.03 |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|

## 51、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                              | 16,607,493.45  | 21,072,537.52  |
| 加：资产减值准备                         | 24,515,652.84  | 13,168,927.24  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,822,046.10  | 11,806,957.51  |
| 使用权资产折旧                          | 6,268,996.61   | 7,499,235.13   |
| 无形资产摊销                           | 9,768,134.67   | 9,700,244.76   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,010,423.93   | 5,961,175.16   |
| 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） | -32,334.57     | -924,105.58    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 55,102.05      | 287,835.47     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,718,844.26   | 6,409,999.88   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -606,241.58    | 3,640,197.33   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,454,659.62  | -1,810,654.16  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 1,875,981.75   | -76,021.64     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -2,127,962.49  | -5,836,551.80  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 19,959,200.26  | 11,116,917.37  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -36,825,880.67 | -27,866,866.26 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 49,554,796.99  | 54,149,827.93  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 104,483,800.11 | 96,108,405.47  |
| 减：现金的期初余额                        | 96,108,405.47  | 120,315,780.95 |

|              |              |                |
|--------------|--------------|----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 |              |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |              |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,375,394.64 | -24,207,375.48 |

## (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 | 3,766,500.00 |
| 其中：                     |              |
| 广州聚明生物科技有限公司            | 3,766,500.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 202,963.10   |
| 其中：                     |              |
| 广州聚明生物科技有限公司            | 126,096.52   |
| 广州天佑北昊生物科技有限公司          | 76,866.58    |
| 其中：                     |              |
| 取得子公司支付的现金净额            | 3,563,536.90 |

其他说明：

## (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           | 104,483,800.11 | 96,108,405.47 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 104,483,800.11 | 96,108,405.47 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 104,483,800.11 | 96,108,405.47 |

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------|--------------|--------------|----------------|
| 被冻结的银行存款 | 2,296,352.04 | 9,027,695.13 | 资金使用受限         |
| 合计       | 2,296,352.04 | 9,027,695.13 |                |

其他说明：

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额   | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------|--------|-----------|
| 货币资金  |          |        | 98,280.30 |
| 其中：美元 | 2,907.53 | 7.1884 | 20,900.49 |

|       |           |        |           |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 欧元    |           |        |           |
| 港币    | 83,559.90 | 0.9260 | 77,379.81 |
| 应收账款  |           |        |           |
| 其中：美元 |           |        |           |
| 欧元    |           |        |           |
| 港币    |           |        |           |
| 长期借款  |           |        |           |
| 其中：美元 |           |        |           |
| 欧元    |           |        |           |
| 港币    |           |        |           |

其他说明：

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

适用 不适用

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

### 53、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

| 项目   | 金额           |
|--|--------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |              |
| 计入当期损益的简化处理的短期租赁费用                           | 3,048,882.06 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |              |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 3,048,882.06 |

#### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁 |
|----|------|------------------|
|----|------|------------------|

|        |              | 付款额相关的收入 |
|--------|--------------|----------|
| 自有房产出租 | 943,667.54   |          |
| 租赁房产转租 | 7,868,308.34 |          |
| 合计     | 8,811,975.88 |          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 工资及福利      | 15,787,352.01 | 13,666,939.06 |
| 折旧与摊销      | 4,485,707.42  | 3,980,139.61  |
| 材料及动力费     | 6,132,801.59  | 6,762,847.82  |
| 差旅费        | 847,724.50    | 959,250.35    |
| 专家咨询费      | 1,451,719.58  | 2,011,152.63  |
| 测试化验加工费    | 12,350,888.51 | 17,438,058.69 |
| 其他         | 1,254,437.05  | 4,556,402.12  |
| 合计         | 42,310,630.66 | 49,374,790.28 |
| 其中：费用化研发支出 | 36,164,958.42 | 44,503,865.82 |
| 资本化研发支出    | 6,145,672.24  | 4,870,924.46  |

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目                  | 期初余额          | 本期增加金额       |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额          |
|---------------------|---------------|--------------|----|--|---------|--------|--|---------------|
|                     |               | 内部开发支出       | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |               |
| 新型小分子化学药本维莫德乳膏剂（湿疹） | 20,473,785.26 | 6,145,672.24 |    |  |         |        |  | 26,619,457.50 |
| 合计                  | 20,473,785.26 | 6,145,672.24 |    |  |         |        |  | 26,619,457.50 |

重要的资本化研发项目

| 项目                  | 研发进度         | 预计完成时间      | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点    | 开始资本化的具体依据 |
|---------------------|--------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 新型小分子化学药本维莫德乳膏剂（湿疹） | 基本完成临床III期入组 | 2025年12月31日 | 产品销售       | 2017年10月31日 | 临床试验第一例用药  |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|    |      |      |      |      |        |

## 九、合并范围的变更

### 1、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：

合并范围发生变化的其他原因

#### 1. 新设子公司纳入合并范围

本公司本期设立了广东冠昊华南细胞库有限公司，于2024年6月12日办妥工商设立登记手续，认缴注册资本人民币100.00万元；公司本期设立了中山天昊科技园有限公司，于2024年12月16日办妥工商设立登记手续，认缴注册资本人民币100.00万元。本公司拥有对上述两个新设公司的实质控制权，故自上述两个公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

#### 2. 购买资产形成子公司纳入合并范围

本公司子公司广东冠昊生物医用材料开发有限公司、冠昊生命健康科技园有限公司原分别持有广州聚明生物科技有限公司（以下简称“广州聚明”）26.3158%和7.5188%股权，由广州聚明设立时货币出资取得，初始取得成本3,833,500.00元，公司作为权益法核算。截至购买日，该长期股权投资账面价值为1,718,540.38元，广州聚明账面净资产为1,718,540.38元。本期公司出资3,766,500.00元购买广州聚明39.624%股权，取得广州聚明的控制权，由于广州聚明处于无经营业务、无员工生产状态，账面资产主要为无形资产，并不构成业务，本次交易不形成企业合并，不按照企业合并准则进行处理。

本公司子公司北昊干细胞与再生医学研究院有限公司原持有广州天佑北昊生物科技有限公司（以下简称“天佑北昊”）45%股权，由天佑北昊设立时货币出资取得，初始取得成本2,250,000.00元，公司作为权益法核算。截至购买日，该长期股权投资账面价值为0元，天佑北昊净资产为-7,472,665.08元。本期公司出资0元购买天佑北昊35%股权，该事项不构成业务，不形成非同一控制下企业合并，不按照企业合并准则进行处理。

## 十、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      | 注册资本         | 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 | 3,000,000.00 | 上海    | 上海  | 研发、销售商品 | 100.00% |    | 货币出资 |

|                        |                |    |    |                |         |         |                |
|------------------------|----------------|----|----|----------------|---------|---------|----------------|
| 公司                     |                |    |    |                |         |         |                |
| 冠昊生物科技（香港）有限公司         | 6,832,800.00   | 香港 | 香港 | 研发及销售商品        | 100.00% |         | 货币出资           |
| 冠昊生命健康科技园有限公司          | 85,000,000.00  | 广州 | 广州 | 技术推广及科技中介      | 100.00% |         | 货币出资           |
| 广东冠昊再生医学科技开发有限公司       | 140,000,020.00 | 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       | 10,000,000.00  | 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           | 10,000,000.00  | 杭州 | 杭州 | 技术开发、技术服务、技术咨询 | 80.00%  |         | 股权收购           |
| 北京申佑医学研究有限公司           | 6,000,000.00   | 北京 | 北京 | 医学研究与实验发展      | 100.00% |         | 股权收购           |
| 冠昊再生型医用植入器械国家工程实验室有限公司 | 50,000,000.00  | 广州 | 广州 | 研究和实验发展        | 100.00% |         | 尚未出资           |
| 珠海市祥乐医疗器械有限公司          | 10,000,000.00  | 珠海 | 珠海 | 医疗器械销售         | 100.00% |         | 股权收购           |
| 武汉北度生物科技有限公司           | 10,380,693.00  | 武汉 | 武汉 | 研发、技术服务与咨询     |         | 100.00% | 股权收购、增资扩股与业绩补偿 |
| 广东昊赛科技企业孵化器有限公司        | 10,000,000.00  | 广州 | 广州 | 生物技术推广与开发服务    |         | 100.00% | 货币出资、未完全出资     |
| 陕西京冠生物科技有限公司           | 5,000,000.00   | 西安 | 西安 | 研究与试验发展        |         | 60.00%  | 货币出资、未完全出资     |
| 祥乐医药（香港）有限公司           | 0.81           | 香港 | 香港 | 医疗器械销售         |         | 100.00% | 股权收购           |
| 耀昌国际贸易有限公司             | 0.79           | 香港 | 香港 | 医疗器械销售         |         | 100.00% | 股权收购           |
| 广东中昊药业有限公司             | 50,000,000.00  | 中山 | 中山 | 药膏生产           | 53.03%  |         | 股权收购           |
| 北京文丰天济医药科技有限公司         | 37,600,000.00  | 北京 | 北京 | 药品研发           | 53.03%  |         | 股权收购           |
| 北昊干细胞与再生医学研究院有限公司      | 35,328,000.00  | 广州 | 广州 | 研究与实验发展        | 100.00% |         | 货币出资、股权收购      |
| 广州百尼夫生物科技有限公司          | 15,000,000.00  | 广州 | 广州 | 科技推广和运用        |         | 100.00% | 股权收购           |
| 北京军科正昊生物科技有限公司         | 70,000,000.00  | 北京 | 北京 | 研发及销售商品        |         | 65.00%  | 股权收购           |
| 广东天昊药                  | 160,000,000.00 | 中山 | 中山 | 药品生产与          | 100.00% |         | 货币出资、          |

|                |               |    |    |                |         |         |           |
|----------------|---------------|----|----|----------------|---------|---------|-----------|
| 业有限公司          |               |    |    | 销售             |         |         | 未完全出资     |
| 中山市天昊医疗器械有限公司  | 10,000,000.00 | 中山 | 中山 | 医疗器械销售         | 100.00% |         | 尚未出资      |
| 广州祥乐生物科技有限公司   | 1,000,000.00  | 广州 | 广州 | 研究和试验发展        |         | 100.00% | 尚未出资      |
| 广州天佑北昊生物科技有限公司 | 5,000,000.00  | 广州 | 广州 | 技术开发、技术服务、技术咨询 |         | 80.00%  | 货币出资、股权收购 |
| 广州聚明生物科技有限公司   | 1,995,000.00  | 广州 | 广州 | 科技推广和应用服务业     |         | 73.46%  | 货币出资、股权收购 |
| 广东冠昊华南细胞库有限公司  | 5,000,000.00  | 中山 | 中山 | 研究和试验发展        | 100.00% |         | 货币出资、尚未出资 |
| 中山天昊科技园有限公司    | 1,000,000.00  | 中山 | 中山 | 科技推广和应用服务业     | 100.00% |         | 货币出资、尚未出资 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称      | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 广东中昊药业有限公司 | 46.97%   | -6,235,136.31 |                | -28,697,146.26 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称      | 期末余额          |               |               |                |              |                | 期初余额          |               |               |                |              |                |
|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 广东中昊药业有限公司 | 57,553,255.58 | 29,364,005.21 | 86,917,260.79 | 160,633,747.63 | 1,293,302.78 | 161,927,050.41 | 52,595,753.77 | 32,967,060.94 | 85,562,814.71 | 143,651,999.62 | 3,001,848.20 | 146,653,847.82 |

单位：元

| 子公司名称      | 本期发生额         |                |                |              | 上期发生额         |                |                |            |
|------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|------------|
|            | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量     | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量   |
| 广东中昊药业有限公司 | 37,040,716.53 | -13,918,756.51 | -13,918,756.51 | 5,573,504.55 | 49,479,805.57 | -13,273,477.28 | -13,273,477.28 | 323,714.09 |

其他说明：无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|---------|--------|----|---------------------|
|                |       |     |         | 直接     | 间接 |                     |
| 北京宏冠再生医学科技有限公司 | 北京市   | 北京市 | 研究与试验发展 | 50.00% |    | 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：无

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：无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 北京宏冠再生医学科技有限公司 | 北京宏冠再生医学科技有限公司 |
| 流动资产                 | 1,382,644.69   | 1,794,439.23   |
| 其中：现金和现金等价物          | 1,382,644.69   | 1,794,439.23   |
| 非流动资产                | 7,500,000.00   | 8,250,000.00   |
| 资产合计                 | 8,882,644.69   | 10,044,439.23  |
| 流动负债                 |                |                |
| 非流动负债                |                |                |
| 负债合计                 |                |                |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 8,882,644.69   | 10,044,439.23  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 4,441,322.35   | 5,022,219.62   |
| 调整事项                 |                | 10,840,387.35  |
| --商誉                 |                | 10,840,387.35  |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                |                |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 4,441,322.35   | 15,862,606.97  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 |                |                |
| 财务费用                 | -1,887.09      | -3,099.58      |

|                 |               |             |
|-----------------|---------------|-------------|
| 所得税费用           |               |             |
| 净利润             | -1,161,794.54 | -958,331.12 |
| 终止经营的净利润        |               |             |
| 其他综合收益          |               |             |
| 综合收益总额          | -1,161,794.54 | -958,331.12 |
|                 |               |             |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |               |             |

其他说明：无

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额  | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|-------------|---------------|
| 合营企业：           |             |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |               |
| 联营企业：           |             |               |
| 投资账面价值合计        | 48,490.18   | 1,062,509.86  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |               |
| --净利润           | -590,399.59 | -2,158,842.76 |
| --综合收益总额        | -590,399.59 | -2,158,842.76 |

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 20,646,814.62 |              |             | 1,217,910.12 |        | 19,428,904.50 | 与资产相关    |
| 递延收益 |               | 8,361,939.62 |             | 8,361,939.62 |        |               | 与收益相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 9,579,849.74 | 6,184,116.15 |

其他说明

| 类型         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,217,910.12 | 1,217,910.12 |
| 与收益相关的政府补助 | 8,361,939.62 | 4,966,206.03 |
| 合计         | 9,579,849.74 | 6,184,116.15 |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2024年12月31日应收账款账面价值为59,545,736.88元，占资产总额的7.90%，欠款单位主要为各大公立医院，不能到期偿还的风险较小。

### 2、市场风险

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，截止2024年12月31日本公司短期借款及长期借款余额为96,014,583.21元，2024年财务费用-利息支出为1,030,373.62元，公司采用浮动利率政策，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对本公司的净利润影响较少。

#### 2. 汇率风险

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

| 项目    | 期末余额      |           |           | 年初余额         |              |               |
|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|---------------|
|       | 美元        | 港币        | 合计        | 美元           | 港币           | 合计            |
| 货币资金  | 20,900.49 | 77,379.81 | 98,280.30 | 2,696,600.55 | 83,540.16    | 2,780,140.71  |
| 其他应收款 |           |           |           |              | 5,952,613.20 | 5,952,613.20  |
| 其他应付款 |           |           |           | 3,541,350.00 |              | 3,541,350.00  |
| 合计    | 20,900.49 | 77,379.81 | 98,280.30 | 6,237,950.55 | 6,036,153.36 | 12,274,103.91 |

## 3. 其他价格风险

本公司报告期期末未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |               |               |
|--------------|------------|------------|---------------|---------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --            | --            |
| （三）其他权益工具投资  |            |            | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --            | --            |

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

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

## 十四、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 |
|--------------------|-----|------|---------------|--------------|---------------|
| 北京世纪天富创业投资中心（有限合伙） | 北京市 | 服务类  | 50,000,000.00 | 13.58%       | 13.58%        |

本企业的母公司情况的说明

北京天佑投资有限公司持有北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）99%的股权，林玲持有北京世纪天富创业投资中心（有限合伙）1%的股权，北京天佑投资有限公司实际控制人张永明、林玲夫妇间接控制公司，为公司实际控制人。本企业最终控制方是张永明、林玲夫妇。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、在其他主体中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：无

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                   | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------------|-------------|
| 河北文丰实业集团有限公司              | 非全资子公司股东    |
| 上海昊爱生物科技有限公司              | 本公司子公司投资的企业 |
| U.S. TIANYOU CAPLTAL CORP | 实际控制人控制的公司  |
| 北京天佑投资有限公司                | 实际控制人控制的公司  |
| 江苏天佑金淦管理咨询有限公司            | 实际控制人曾控制的公司 |
| 张永明                       | 实际控制人       |
| 深圳盛达同泽科技有限公司              | 本公司子公司投资的企业 |

其他说明：无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|---------|----------|-------|
| 广州优得清生物科技有限公司 | 接受劳务   | 892,677.68 |         |          |       |

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    |
|----------------|--------|----------|----------|
| 上海昊爱生物科技有限公司   | 提供服务   | 1,515.32 | 1,515.32 |
| 江苏天佑金淦管理咨询有限公司 | 销售商品   | 4,646.02 |          |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |              | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|------------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|            |        | 本期发生额                       | 上期发生额        | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 北京天佑投资有限公司 | 房屋建筑物  | 2,554,998.00                |              |                        |       |       |       |             |       |          |       |
| 张永明        | 房屋建筑物  |                             | 2,554,998.00 |                        |       |       |       |             |       |          |       |

关联租赁情况说明

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方       | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 广东天昊药业有限公司 | 180,000,000.00 | 2036年04月18日 | 2039年04月17日 | 否          |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方              | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 广东冠昊再生医学科技开发有限公司 | 25,500,000.00 | 2024年09月20日 | 2027年09月19日 | 是          |
| 冠昊生命健康科技园有限公司    | 25,500,000.00 | 2024年09月20日 | 2027年09月19日 | 是          |
| 广东冠昊再生医学科技开发有限公司 | 21,000,000.00 | 2025年09月12日 | 2028年09月11日 | 否          |
| 冠昊生命健康科技园有限公司    | 21,000,000.00 | 2025年09月12日 | 2028年09月11日 | 否          |

关联担保情况说明

(1) 2023年6月26日，冠昊生物科技股份有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签署了《保证合同》（合同编号：中交银保字第32301015号）为本公司子公司广东天昊药业有限公司（以下简称“广东天昊”）与交通银行股份有限公司中山分行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为交通银行股份有限公司中山分行依据其与广东天昊于2023年5月4日签订的主合同（合同编号：中交银固贷字第02301023号）而享有的债权，主债权的金额为人民币18,000.00万元整，截止本报告期末尚未还款。主债权的期间为2023年5月4日至2036年4月18日。保证担保范围包括主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、质权人保管质物和实现债权的费用。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

(2) 2023年9月21日，本公司子公司冠昊生命健康科技园有限公司与中国工商银行股份有限公司天平架支行签署了《保证合同》（合同编号：0360200179-2023年天平（保）字01027号-1）为本公司与中国工商银行股份有限公司天平

架支行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司天平架支行依据其与本公司于 2023 年 9 月 21 日签订的主合同（合同编号：0360200179-2023 年（天平）字 01027 号）而享有的债权，主债权的金额为人民币 2,550.00 万元整，截止本报告期末已偿还 2,550.00 万元。主债权的期间为 2023 年 9 月 21 日至 2024 年 9 月 19 日。保证担保范围包括主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、质权人保管质物和实现债权的费用。保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。

（3）2023 年 9 月 21 日，本公司子公司广东冠昊再生医学科技开发有限公司与中国工商银行股份有限公司天平架支行签署了《保证合同》（合同编号：0360200179-2023 年天平（保）字 01027 号）为本公司与中国工商银行股份有限公司天平架支行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司天平架支行依据其与本公司于 2023 年 9 月 21 日签订的主合同（合同编号：0360200179-2023 年（天平）字 01027 号）而享有的债权，主债权的金额为人民币 2,550.00 万元整，截止本报告期末已偿还 2,550.00 万元。主债权的期间为 2023 年 9 月 21 日至 2024 年 9 月 19 日。保证担保范围包括主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、质权人保管质物和实现债权的费用。保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。

（4）2024 年 9 月 14 日，本公司子公司冠昊生命健康科技园有限公司与中国工商银行股份有限公司天平架支行签署了《保证合同》（合同编号：0360200179-2024 年天平（保）字 0256 号）为本公司与中国工商银行股份有限公司天平架支行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司天平架支行依据其与本公司于 2024 年 9 月 14 日签订的主合同（合同编号：0360200179-2024 年（天平）字 01262 号）而享有的债权，主债权的金额为人民币 2,100.00 万元整，截止本报告期末已偿还 100.00 万元，2,000.00 万元尚未偿还。主债权的期间为 2024 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 11 日。保证担保范围包括主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、质权人保管质物和实现债权的费用。保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。

（5）2024 年 9 月 14 日，本公司子公司广东冠昊再生医学科技开发有限公司与中国工商银行股份有限公司天平架支行签署了《保证合同》（合同编号：0360200179-2024 年天平（保）字 0255 号）为本公司与中国工商银行股份有限公司天平架支行的债权承担连带责任保证。所担保的主债权为中国工商银行股份有限公司天平架支行依据其与本公司于 2024 年 9 月 14 日签订的主合同（合同编号：0360200179-2024 年（天平）字 01262 号）而享有的债权，主债权的金额为人民币 2,100.00 万元整，截止本报告期末已偿还 100.00 万元，2,000.00 万元尚未偿还。主债权的期间为 2024 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 11 日。保证担保范围包括主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、质权人保管质物和实现债权的费用。保证期间为债务履行期限届满之次日起三年。

#### （4）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方          | 拆借金额         | 起始日              | 到期日 | 说明              |
|--------------|--------------|------------------|-----|-----------------|
| 拆入           |              |                  |     |                 |
| 河北文丰实业集团有限公司 | 2,790,000.00 | 2016 年 11 月 18 日 |     | 2024 年 1 月已偿还完毕 |
| 河北文丰实业集团有限公司 | 3,600,000.00 | 2017 年 01 月 12 日 |     | 2024 年 1 月已偿还完毕 |
| 拆出           |              |                  |     |                 |

#### （5）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,830,709.71 | 6,743,957.98 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       |               | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款  | 广东知光生物科技有限公司  | 191,041.32   | 191,041.32   | 191,041.32   | 191,041.32   |
| 应收账款  | 广州优得清生物科技有限公司 | 2,744,528.47 | 2,744,528.47 | 2,744,528.47 | 2,744,528.47 |
| 应收账款  | 上海昊爱生物科技有限公司  | 1,630,611.20 | 1,630,611.20 | 1,611,924.21 | 1,245,363.84 |
| 其他应收款 | 广州优得清生物科技有限公司 | 344,393.85   | 165,203.85   | 880,771.53   | 365,210.22   |
| 其他应收款 | 上海昊爱生物科技有限公司  | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | 2,030,000.00 |
| 其他应收款 | 深圳盛达同泽科技有限公司  |              |              | 240,000.00   | 240,000.00   |

### (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 | U.S. TIANYOU CAPLTAL CORP |              | 3,541,350.00 |
| 其他应付款 | 河北文丰实业集团有限公司              |              | 5,300,000.00 |
| 其他应付款 | 张永明                       | 2,554,998.00 | 2,554,998.00 |
| 其他应付款 | 北京天佑投资有限公司                | 2,554,998.00 |              |

## 十五、股份支付

### 1、其他

公司本期无股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告日，公司无承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 合资、合作开发房地产合同纠纷案

公司于 2022 年 8 月 18 日收到广州市黄埔区人民法院出具关于广东坤隆科技集团有限公司（以下简称“坤隆科技”）起诉公司的传票及《民事起诉状》等相关材料。坤隆科技主张因公司原因致涉案工程工期延长，且涉案工程于 2021 年具备办理竣工验收条件，但是公司一直拒不履行《合作协议》所约定的竣工验收义务及产权过户义务。

诉讼进程：2023 年 2 月 7 日，公司作为一审被告参与开庭，并提出反诉；2023 年 4 月 6 日，公司作为一审原告参与开庭。2023 年 9 月一审已判决，相关判决结果详见 2023 年 9 月 26 日《冠昊生物科技股份有限公司关于重大诉讼进展的公告》。

坤隆科技不服广州市黄埔区人民法院（2022）粤 0112 民初 26951 号民事判决和（2022）粤 0112 民初 26951 号之一民事裁定，向广东省广州市中级人民法院提起上诉，二审案号分别为：（2023）粤 01 民终 30179 号和（2023）粤 01 民终 30180 号。公司不服广州市黄埔区人民法院（2023）粤 0112 民初 366 号民事判决，向广东省广州市中级人民法院提起上诉，二审案号为：（2023）粤 01 民终 31583 号。2024 年 8 月二审已判决，相关判决结果详见 2024 年 8 月 14 日《冠昊生物科技股份有限公司关于重大诉讼进展的公告》。

截止报告日，根据广东省广州市中级人民法院作出的终审判决/裁定结果，本次诉讼进展目前不会对公司本期利润造成重大影响。本次判决虽为终审判决，但公司或坤隆科技是否申请再审尚不确定，公司暂时无法判断上述诉讼对公司期后利润的具体影响。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，公司无资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

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

本公司主要业务为生产和销售医疗器械、药品及提供细胞技术服务等，经营主体主要在国内，公司将业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需编制分部报告。

### 2、其他

公司本期无其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 28,629,873.17 | 23,531,496.73 |
| 1 至 2 年      | 385,722.35    | 127,099.65    |
| 2 至 3 年      | 78,709.10     | 5,996,123.52  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 3 年以上   | 30,720,020.60 | 24,996,488.03 |
| 3 至 4 年 | 5,984,256.07  | 8,200,210.85  |
| 4 至 5 年 | 8,190,780.85  | 8,642,263.11  |
| 5 年以上   | 16,544,983.68 | 8,154,014.07  |
| 合计      | 59,814,325.22 | 54,651,207.93 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |         |               |         |               | 期初余额          |         |               |        |               |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 209,712.00    | 0.35%   | 209,712.00    | 100.00% | 0.00          |               |         |               |        |               |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 59,604,613.22 | 99.65%  | 26,220,458.09 | 43.99%  | 33,384,155.13 | 54,651,207.93 | 100.00% | 21,206,741.97 | 38.80% | 33,444,465.96 |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |        |               |
| 其中：组合 1：账龄分析组合 | 58,799,613.22 | 98.30%  | 26,220,458.09 | 44.59%  | 32,579,155.13 | 53,846,207.93 | 98.53%  | 21,206,741.97 | 38.80% | 32,639,465.96 |
| 组合 2：关联方组合     | 805,000.00    | 1.35%   |               |         | 805,000.00    | 805,000.00    | 1.47%   |               |        | 805,000.00    |
| 合计             | 59,814,325.22 | 100.00% | 26,430,170.09 | 44.19%  | 33,384,155.13 | 54,651,207.93 | 100.00% | 21,206,741.97 | 38.80% | 33,444,465.96 |

单位：元

按单项计提坏账准备：209,712.00 元

单位：元

| 名称           | 期初余额 |      | 期末余额       |            |         |                  |
|--------------|------|------|------------|------------|---------|------------------|
|              | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由             |
| 上海昊爱生物科技有限公司 |      |      | 209,712.00 | 209,712.00 | 100.00% | 被列为失信被执行人，预计无法收回 |
| 合计           |      |      | 209,712.00 | 209,712.00 |         |                  |

按组合计提坏账准备：26,220,458.09 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
|---------|---------------|---------------|---------|
| 1 年以内   | 27,824,873.17 | 278,248.72    | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 385,722.35    | 38,572.24     | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 78,709.10     | 23,612.73     | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 5,984,256.07  | 2,992,128.04  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 8,190,780.85  | 6,552,624.68  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 16,335,271.68 | 16,335,271.68 | 100.00% |
| 合计      | 58,799,613.22 | 26,220,458.09 |         |

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称    | 期末余额       |      |      |
|-------|------------|------|------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 |
| 3-4 年 | 805,000.00 |      |      |
| 合计    | 805,000.00 |      |      |

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 22,199,779.00 |          | 22,199,779.00 | 37.11%               | 17,620,951.90         |
| 第二名  | 21,255,769.86 |          | 21,255,769.86 | 35.54%               | 212,557.70            |
| 第三名  | 3,146,850.00  |          | 3,146,850.00  | 5.26%                | 3,146,850.00          |
| 第四名  | 1,091,440.00  |          | 1,091,440.00  | 1.82%                | 12,952.00             |
| 第五名  | 978,978.00    |          | 978,978.00    | 1.64%                | 978,978.00            |
| 合计   | 48,672,816.86 |          | 48,672,816.86 | 81.37%               | 21,972,289.60         |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 262,126,002.18 | 277,678,138.67 |
| 合计    | 262,126,002.18 | 277,678,138.67 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 合并范围内往来款 | 260,825,408.84 | 274,567,520.55 |
| 备用金      | 105,489.40     | 213,279.40     |
| 保证金      | 286,900.00     | 295,900.00     |
| 往来款      | 4,142,248.62   | 5,452,723.03   |
| 其他       | 382,730.06     |                |
| 合计       | 265,742,776.92 | 280,529,422.98 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 261,401,888.90 | 275,699,746.68 |
| 1 至 2 年      | 102,989.40     | 196,400.00     |
| 2 至 3 年      | 45,800.00      | 355,000.00     |
| 3 年以上        | 4,192,098.62   | 4,278,276.30   |
| 3 至 4 年      | 5,000.00       | 3,104,315.79   |
| 4 至 5 年      | 3,013,138.11   | 61,481.80      |
| 5 年以上        | 1,173,960.51   | 1,112,478.71   |
| 合计           | 265,742,776.92 | 280,529,422.98 |

## 3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额   | 2,851,284.31   |                      |                      | 2,851,284.31 |
| 本期计提               | 765,490.43     |                      |                      | 765,490.43   |
| 本期转回               |                |                      |                      |              |
| 本期核销               |                |                      |                      |              |
| 其他变动               |                |                      |                      |              |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 3,616,774.74   |                      |                      | 765,490.43   |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄                            | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|----------------|-------------------------------|------------------|----------|
| 广东中昊药业有限公司     | 往来款   | 147,595,492.92 | 1-5 年                         | 55.54%           |          |
| 北京文丰天济医药科技有限公司 | 往来款   | 63,018,018.41  | 1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 23.71%           |          |
| 珠海市祥乐医疗器械有限公司  | 往来款   | 38,732,344.93  | 1 年以内                         | 14.58%           |          |
| 中山市天昊医疗        | 往来款   | 5,550,000.00   | 1 年以内                         | 2.09%            |          |

|                  |     |                |       |        |  |
|------------------|-----|----------------|-------|--------|--|
| 器械有限公司           |     |                |       |        |  |
| 广东冠昊再生医学科技开发有限公司 | 往来款 | 4,353,644.82   | 1 年以内 | 1.64%  |  |
| 合计               |     | 259,249,501.08 |       | 97.56% |  |

### 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     | 985,403,051.91   | 594,973,513.80 | 390,429,538.11 | 954,720,704.44   | 594,973,513.80 | 359,747,190.64 |
| 对联营、合营企业投资 | 70,346,490.14    | 65,905,167.79  | 4,441,322.35   | 88,273,908.60    | 71,545,758.10  | 16,728,150.50  |
| 合计         | 1,055,749,542.05 | 660,878,681.59 | 394,870,860.46 | 1,042,994,613.04 | 666,519,271.90 | 376,475,341.14 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额   | 本期增减变动     |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额   |
|------------------|----------------|----------------|------------|------|--------|----|----------------|----------------|
|                  |                |                | 追加投资       | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |                |
| 上海冠昊医疗器械有限公司     | 3,000,000.00   |                |            |      |        |    | 3,000,000.00   |                |
| 冠昊生物科技(香港)有限公司   | 10,253,850.00  |                |            |      |        |    | 10,253,850.00  |                |
| 冠昊生命健康科技园有限公司    | 85,000,000.00  |                |            |      |        |    | 85,000,000.00  |                |
| 广东冠昊再生医学科技开发有限公司 | 140,000,020.00 |                |            |      |        |    | 140,000,020.00 |                |
| 广东冠昊医用材料开发有限公司   | 10,000,000.00  |                |            |      |        |    | 10,000,000.00  |                |
| 杭州明兴生物科技有限公司     |                | 30,000,000.00  |            |      |        |    |                | 30,000,000.00  |
| 北京申佑医学研究有限公司     | 5,526,480.41   | 9,473,519.59   | 682,347.47 |      |        |    | 6,208,827.88   | 9,473,519.59   |
| 珠海市祥乐医疗器械有限公司    |                | 555,499,994.21 |            |      |        |    |                | 555,499,994.21 |

|                |                |                |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
|----------------|----------------|----------------|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 北京文丰天济医药科技有限公司 | 19,359,857.32  |                |  |               |  |  |  |  |  | 19,359,857.32  |                |
| 广东中昊药业有限公司     | 11,606,982.91  |                |  |               |  |  |  |  |  | 11,606,982.91  |                |
| 广东天昊药业有限公司     | 75,000,000.00  |                |  | 30,000,000.00 |  |  |  |  |  | 105,000,000.00 |                |
| 合计             | 359,747,190.64 | 594,973,513.80 |  | 30,682,347.47 |  |  |  |  |  | 390,429,538.11 | 594,973,513.80 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位                | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动 |               |             |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |               |
|----------------------|----------------|---------------|--------|---------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|---------------|
|                      |                |               | 追加投资   | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |               | 其他            |
| 一、合营企业               |                |               |        |               |             |          |        |             |        |                |               |               |
| 北京宏冠再生医学科技有限公司       | 15,862,606.97  |               |        |               | -580,897.27 |          |        |             |        | 10,840,387.35  | 4,441,322.35  | 10,840,387.35 |
| 小计                   | 15,862,606.97  |               |        |               | -580,897.27 |          |        |             |        | 10,840,387.35  | 4,441,322.35  | 10,840,387.35 |
| 二、联营企业               |                |               |        |               |             |          |        |             |        |                |               |               |
| 广州优得清生物科技有限公司        |                | 55,064,780.44 |        |               |             |          |        |             |        |                |               | 55,064,780.44 |
| ZY THERAPEUTICS INC. | 865,543.53     | 16,480,977.66 |        | 17,346,521.19 |             |          |        |             |        |                | 16,480,977.66 |               |
| 小计                   | 865,543.53     | 71,545,758.10 |        | 17,346,521.19 |             |          |        |             |        | 16,480,977.66  |               | 55,064,780.44 |
| 合计                   | 16,728,150.50  | 71,545,758.10 |        | 17,346,521.19 | -580,897.27 |          |        |             |        | 10,840,387.35  | 16,480,977.66 | 65,905,167.79 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

公司对联营企业投资本期增减变动的其他变动为联营企业 ZY THERAPEUTICS INC. 本期破产解散，转销长期股权投资减值准备 16,480,977.66 元。

## 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 | 205,951,843.31 | 19,478,773.22 | 199,011,386.27 | 24,546,910.91 |
| 其他业务 | 18,782,078.63  | 17,713,248.37 | 11,391,404.00  | 9,827,961.89  |
| 合计   | 224,733,921.94 | 37,192,021.59 | 210,402,790.27 | 34,374,872.80 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           |               | 分部 2 |      |      |      | 合计             |               |
|------------|----------------|---------------|------|------|------|------|----------------|---------------|
|            | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本          |
| 业务类型       |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 医疗器械       | 205,951,843.31 | 19,478,773.22 |      |      |      |      | 205,951,843.31 | 19,478,773.22 |
| 按经营地区分类    |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 北大区        | 76,527,667.09  | 5,311,861.36  |      |      |      |      | 76,527,667.09  | 5,311,861.36  |
| 东大区        | 57,619,377.19  | 6,664,345.93  |      |      |      |      | 57,619,377.19  | 6,664,345.93  |
| 南大区        | 27,269,651.59  | 3,096,105.90  |      |      |      |      | 27,269,651.59  | 3,096,105.90  |
| 西大区        | 44,535,147.44  | 4,406,460.03  |      |      |      |      | 44,535,147.44  | 4,406,460.03  |
| 市场或客户类型    |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 合同类型       |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 按商品转让的时间分类 |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 按合同期限分类    |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 按销售渠道分类    |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 其中：        |                |               |      |      |      |      |                |               |
| 合计         | 205,951,843.31 | 19,478,773.22 |      |      |      |      | 205,951,843.31 | 19,478,773.22 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额       |
|-----------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -580,897.27  | -479,165.56 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -865,543.53  |             |
| 债务重组收益          | 3,522,812.00 |             |
| 合计              | 2,076,371.20 | -479,165.56 |

## 二十、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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | 32,334.57    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 8,361,939.62 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益             | 1,497,642.26 |    |
| 债务重组损益   | -737,728.81  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -224,313.17  |    |

|               |              |    |
|---------------|--------------|----|
| 减：所得税影响额      | 1,058,890.86 |    |
| 少数股东权益影响额（税后） | 168,398.97   |    |
| 合计            | 7,702,584.64 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.16%      | 0.10        | 0.10        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.71%      | 0.07        | 0.07        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他