

大博医疗科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告



2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：大博医疗科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	745,619,961.16	827,862,338.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,373,612.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,250,287.52
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	1,000,000.00
应收账款	213,642,448.89	79,213,791.61
应收款项融资		
预付款项	20,423,352.56	11,454,215.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,597,778.36	5,552,030.22
其中：应收利息	3,486,320.73	2,587,785.60
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	339,503,435.39	264,462,642.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,041,956.10	138,926,198.21
流动资产合计	1,352,702,544.57	1,331,721,503.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	972,957.78	1,380,310.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	330,998,575.03	250,035,231.84
在建工程	32,147,530.89	26,896,886.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,152,654.39	31,153,024.33
开发支出		
商誉	17,246,983.21	17,246,983.21
长期待摊费用	2,663,180.41	3,108,986.00
递延所得税资产	4,715,280.82	2,676,183.89
其他非流动资产	1,005,000.28	844,981.41
非流动资产合计	419,902,162.81	333,342,587.87
资产总计	1,772,604,707.38	1,665,064,091.68
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	125,733,199.40	39,895,978.75
预收款项	26,766,681.30	36,752,589.35
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,306,378.36	30,509,656.38
应交税费	29,502,082.63	24,666,187.98
其他应付款	59,608,764.69	44,727,633.04
其中：应付利息		
应付股利	3,600,000.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	264,917,106.38	176,552,045.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	27,861,873.14	30,181,587.31
递延所得税负债	656,041.82	487,543.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,517,914.96	30,669,130.44
负债合计	293,435,021.34	207,221,175.94
所有者权益：		
股本	401,930,000.00	401,930,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,956,017.09	439,312,667.64
减：库存股	27,706,200.00	27,706,200.00
其他综合收益	-57,973.01	-134,029.94
专项储备		
盈余公积	98,490,995.22	98,490,995.22
一般风险准备		
未分配利润	534,665,325.72	527,995,899.26
归属于母公司所有者权益合计	1,454,278,165.02	1,439,889,332.18
少数股东权益	24,891,521.02	17,953,583.56
所有者权益合计	1,479,169,686.04	1,457,842,915.74
负债和所有者权益总计	1,772,604,707.38	1,665,064,091.68

法定代表人：林志雄

主管会计工作负责人：林志雄

会计机构负责人：罗春梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	664,408,466.13	803,262,269.94
交易性金融资产	3,846,149.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,248,325.88
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	1,000,000.00

应收账款	194,697,637.34	73,666,851.44
应收款项融资		
预付款项	11,964,637.71	7,391,104.37
其他应收款	45,729,152.56	19,680,464.41
其中：应收利息	3,200,169.61	2,583,956.61
应收股利		
存货	249,727,569.06	203,131,672.58
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	2,000,000.00	119,500,000.00
流动资产合计	1,172,873,612.71	1,230,880,688.62
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	121,841,066.18	121,019,626.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	293,399,223.12	223,194,410.38
在建工程	27,900,426.04	18,946,974.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,676,110.15	30,674,901.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,307,596.57	1,793,893.03
其他非流动资产	1,005,000.28	844,981.41
非流动资产合计	477,129,422.34	396,474,787.49
资产总计	1,650,003,035.05	1,627,355,476.11
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	87,418,392.64	19,772,968.12

预收款项	17,765,555.41	30,409,994.00
合同负债		
应付职工薪酬	18,673,171.82	23,199,885.41
应交税费	24,913,614.68	20,658,042.63
其他应付款	58,724,320.36	93,118,484.62
其中：应付利息		
应付股利	3,600,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	207,495,054.91	187,159,374.78
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	27,226,009.96	29,495,580.80
递延所得税负债	576,922.48	487,248.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,802,932.44	29,982,829.68
负债合计	235,297,987.35	217,142,204.46
所有者权益：		
股本	401,930,000.00	401,930,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	445,686,142.73	437,805,816.88
减：库存股	27,706,200.00	27,706,200.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	91,302,365.47	91,302,365.47
未分配利润	503,492,739.50	506,881,289.30
所有者权益合计	1,414,705,047.70	1,410,213,271.65
负债和所有者权益总计	1,650,003,035.05	1,627,355,476.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	543,448,928.40	352,272,661.94
其中：营业收入	543,448,928.40	352,272,661.94

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	300,273,970.45	158,301,295.82
其中：营业成本	83,445,537.68	62,142,356.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,536,771.05	6,522,995.57
销售费用	156,205,649.87	51,397,564.60
管理费用	21,301,197.31	18,768,533.69
研发费用	42,417,477.58	30,352,876.85
财务费用	-9,632,663.04	-10,883,031.87
其中：利息费用		
利息收入	-8,964,715.35	-9,444,991.68
加：其他收益	11,654,175.35	7,329,871.30
投资收益（损失以“-”号填列）	7,303,532.13	5,941,300.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-407,352.63	-484,105.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,123,324.59	2,934,968.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,978,680.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,021,405.28	-4,526,585.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,726.74	-115,618.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	250,261,630.71	205,535,302.83
加：营业外收入	43,525.29	333,131.40
减：营业外支出	1,006,687.71	338,474.92

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	249,298,468.29	205,529,959.31
减：所得税费用	34,963,168.75	27,079,189.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	214,335,299.54	178,450,769.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	214,335,299.54	178,450,769.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	207,634,426.46	175,283,424.06
2.少数股东损益	6,700,873.08	3,167,345.71
六、其他综合收益的税后净额	76,056.93	-48,851.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	76,056.93	-48,851.59
（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	76,056.93	-48,851.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	76,056.93	-48,851.59
9.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	214,411,356.47	178,401,918.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	207,710,483.39	175,234,572.47
归属于少数股东的综合收益总额	6,700,873.08	3,167,345.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5166	0.440
（二）稀释每股收益	0.5166	0.440

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：林志雄

主管会计工作负责人：林志雄

会计机构负责人：罗春梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	448,505,072.53	298,226,652.63
减：营业成本	65,267,280.89	50,712,483.18
税金及附加	5,497,048.88	5,650,462.56
销售费用	111,720,670.10	29,838,004.07
管理费用	15,858,230.36	13,146,020.12
研发费用	31,894,764.30	24,556,666.44
财务费用	-9,234,203.12	-10,393,920.25
其中：利息费用		
利息收入	-8,624,061.75	-8,970,332.19
加：其他收益	8,632,016.12	4,766,706.68
投资收益（损失以“－”号填列）	7,098,125.69	5,705,247.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-407,352.63	-484,105.26
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）	597,824.03	2,842,256.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,595,372.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,334,303.75	-4,798,326.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,726.74	-81,899.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	229,905,297.48	193,150,920.68

加：营业外收入	561.10	299,588.13
减：营业外支出	993,422.92	318,015.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	228,912,435.66	193,132,493.35
减：所得税费用	31,335,985.46	25,155,248.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	197,576,450.20	167,977,245.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	197,576,450.20	167,977,245.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	197,576,450.20	167,977,245.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	460,374,544.62	363,882,162.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,215,397.23	7,985,652.31
经营活动现金流入小计	482,589,941.85	371,867,814.67
购买商品、接受劳务支付的现金	124,755,032.91	56,510,905.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	109,439,276.32	75,436,221.68
支付的各项税费	80,258,243.25	84,530,622.01
支付其他与经营活动有关的现金	76,729,909.72	52,394,690.39

经营活动现金流出小计	391,182,462.20	268,872,439.14
经营活动产生的现金流量净额	91,407,479.65	102,995,375.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	965,550,000.00	1,050,250,000.00
取得投资收益收到的现金	3,146,259.56	15,980,280.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,717.08	90,000.00
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	1,239,208,430.44	703,511,160.00
投资活动现金流入小计	2,208,061,407.08	1,769,831,440.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,998,078.00	32,180,669.27
投资支付的现金	973,610,000.00	817,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,053,219,100.00	911,197,640.00
投资活动现金流出小计	2,139,827,178.00	1,760,878,309.27
投资活动产生的现金流量净额	68,234,229.08	8,953,131.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,365,000.00	156,354,961.68
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		
筹资活动现金流出小计	197,365,000.00	156,354,961.68
筹资活动产生的现金流量净额	-197,365,000.00	-156,354,961.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,614.21	539,160.36
五、现金及现金等价物净增加额	-37,721,677.06	-43,867,294.76

加：期初现金及现金等价物余额	69,720,898.21	133,157,014.47
六、期末现金及现金等价物余额	31,999,221.15	89,289,719.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	366,536,347.75	299,124,986.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,285,060.03	9,316,878.74
经营活动现金流入小计	391,821,407.78	308,441,865.31
购买商品、接受劳务支付的现金	83,908,673.99	37,573,431.42
支付给职工以及为职工支付的现金	83,459,768.33	57,891,687.97
支付的各项税费	67,217,376.20	73,262,292.53
支付其他与经营活动有关的现金	130,568,301.13	43,062,719.96
经营活动现金流出小计	365,154,119.65	211,790,131.88
经营活动产生的现金流量净额	26,667,288.13	96,651,733.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	853,100,000.00	965,700,000.00
取得投资收益收到的现金	2,930,471.57	15,352,626.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,717.08	90,000.00
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	1,218,208,430.44	700,864,520.00
投资活动现金流入小计	2,074,395,619.09	1,682,007,146.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,147,310.93	24,145,496.80
投资支付的现金	810,600,000.00	727,837,330.00
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	1,027,219,100.00	908,551,000.00
投资活动现金流出小计	1,939,966,410.93	1,660,533,826.80
投资活动产生的现金流量净额	134,429,208.16	21,473,320.09
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,365,000.00	156,354,961.68
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	197,365,000.00	156,354,961.68
筹资活动产生的现金流量净额	-197,365,000.00	-152,354,961.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-60,000.10	485,665.01
五、现金及现金等价物净增加额	-36,328,503.81	-33,744,243.15
加：期初现金及现金等价物余额	57,866,109.94	93,471,281.71
六、期末现金及现金等价物余额	21,537,606.13	59,727,038.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计	
一、上年期末 余额	401,930,000.00				439,312,667.64	27,706,200.00	-134,029.94		98,490,995.22		527,995,899.26		1,439,889,332.18	17,953,583.56
加：会计 政策变更														
前 期 差 错 更 正														
同 一 控 制 下 企 业 合 并														
其 他														
二、本年期初 余额	401,930,000.00				439,312,667.64	27,706,200.00	-134,029.94		98,490,995.22		527,995,899.26		1,439,889,332.18	17,953,583.56

	0,0 00. 00				667. 64	00.0 0	94		95.2 2		899. 26		9,33 2.18	83.5 6	2,91 5.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,64 3,34 9.45		76,0 56.9 3				6,66 9,42 6.46		14,3 88,8 32.8 4	6,93 7,93 7.46	21,3 26,7 70.3 0
（一）综合收益总额							76,0 56.9 3				207, 634, 426. 46		207, 710, 483. 39	6,70 0,87 3.08	214, 411, 356. 47
（二）所有者投入和减少资本					7,64 3,34 9.45								7,64 3,34 9.45	237, 064. 38	7,88 0,41 3.83
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					7,64 3,34 9.45								7,64 3,34 9.45	237, 064. 38	7,88 0,41 3.83
4. 其他															
（三）利润分配											-200 ,965, 000. 00		-200 ,965, 000. 00		-200 ,965, 000. 00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-200 ,965, 000. 00		-200 ,965, 000. 00		-200 ,965, 000. 00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或															

股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	401 ,93 0,0 00. 00				446, 956, 017. 09	27,7 06,2 00.0 0	-57, 973. 01		98,4 90,9 95.2 2		534, 665, 325. 72		1,45 4,27 8,16 5.02	24,8 91,5 21.0 2	1,47 9,16 9,68 6.04

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	400 ,10 0,0 00. 00				412, 117, 564. 96		-21, 715. 69		63,2 57,0 25.6 1		351, 816, 775. 84		1,22 7,26 9,65 0.72	11,27 0,351 .52	1,238 ,540, 002.2 4
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初	400				412,		-21,		63,2		351,		1,22	11,27	1,238

余额	,10 0,0 00. 00				117, 564. 96		715. 69		57,0 25.6 1		816, 775. 84		7,26 9,65 0.72	0,351 .52	,540, 002.2 4
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-48, 851. 59				15,2 45,8 90.7 8		15,1 97,0 39.1 9	3,167 ,345. 71	18,36 4,384 .90
(一)综合收益总额							-48, 851. 59				175, 283, 424. 06		175, 234, 572. 47	3,167 ,345. 71	178,4 01,91 8.18
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-160 ,037, 533. 28		-160 ,037 ,533 .28		-160, 037,5 33.28
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											-160 ,037, 533. 28		-160 ,037 ,533 .28		-160, 037,5 33.28
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积															

转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	400,100.00				412,117,564.96		-70,567.28		63,257,025.61		367,062,666.62		1,242,466,689.91	14,437,697.23	1,256,904,387.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	401,930,000.00				437,805,816.88	27,706,200.00			91,302,365.47	506,881,289.30		1,410,213,271.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	401,930,000.00				437,805,816.88	27,706,200.00			91,302,365.47	506,881,289.30		1,410,213,271.65
三、本期增减变动金额（减）					7,880,325.85					-3,388,54		4,491,776.05

少以“-”号填列)										9.80		
(一) 综合收益总额										197,576,450.20		197,576,450.20
(二) 所有者投入和减少资本					7,880,325.85							7,880,325.85
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					7,880,325.85							7,880,325.85
4. 其他												
(三) 利润分配										-200,965,000.00		-200,965,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-200,965,000.00		-200,965,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	401,930,000.00				445,686,142.73	27,706,200.00			91,302,365.47	503,492,739.50		1,414,705,047.70

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,100,000.00				410,559,350.25				56,068,395.86	349,815,562.77		1,216,543,308.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,100,000.00				410,559,350.25				56,068,395.86	349,815,562.77		1,216,543,308.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,939,712.07		7,939,712.07
（一）综合收益总额										167,977,245.35		167,977,245.35
（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										-160,037,533.28		-160,037,533.28
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-160,037,533.28		-160,037,533.28
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,100,000.00				410,559,350.25				56,068,395.86	357,755,274.84		1,224,483,020.95

三、公司基本情况

大博医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原厦门大博颖精医疗器械有限公司，由林志雄、吴宏荣共同发起设立，于2004年8月12日在厦门市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为913502007617290664的营业执照，注册资本401,930,000.00元，股份总数401,930,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股361,831,500股；无限售条件的流通股份A股40,098,500股。公司股票已于2017年9月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为医用高值耗材的研发、生产和销售。产品主要有：创伤类骨科植入耗材、脊柱类骨科植入耗材、微创外科类产品及神经外科类植入耗材。

本财务报表业经公司2019年8月19日第二届第三次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司、施爱德（厦门）医疗器材有限公司和萨科（厦门）医疗科技有限公司等17家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

一、2019 年 1-6 月

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为作出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在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、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 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是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	记录逾期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收备用金等组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项和合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

二、2018 年度

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

11、应收票据

1、2019 年 1-6 月

详见本节五 10 之说明。

2、2018 年度

参照 2018 年度应收账款政策；

12、应收账款

一、2019 年 1-6 月

详见本节五 10 之说明。

二、2018 年度

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、2019 年 1-6 月

详见本节五 10 之说明。

2、2018 年度

参照 2018 年度应收账款政策。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照分次摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产

或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成

本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 确认为金融资产, 按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且属于“一揽子交易”的

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-10	4.85-4.50
通用设备	年限平均法	3-10	3-10	32.33-9.00
专用设备	年限平均法	3-10	3-10	32.33-9.00
运输工具	年限平均法	4-5	3-10	24.25-18.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	3-5
软件	3

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论

是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

无

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确

定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售创伤类骨科植入耗材、脊柱类骨科植入耗材、神经外科类植入耗材等产品。内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的, 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、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, 该计税基础与其账面数之间的差额), 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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。	第二届董事会第三次会议	
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》	第二届董事会第二次会议	

(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。		
--	--	--

2019年4月财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》,针对企业会计准则实施中的有关情况,对一般企业财务报表格式进行了修订,本公司根据通知要求对2018年度相应财务报表项目进行调整如下:

单位:人民币元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	80,213,791.61	应收票据	1,000,000.00
		应收账款	79,213,791.61
应付票据及应付账款	39,895,978.75	应付票据	
		应付账款	39,895,978.75

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行;针对企业会计准则实施中的有关情况,对一般企业财务报表格式进行了修订,本公司根据通知要求对2018年度相应财务报表项目进行调整如下:

单位:人民币元

报表	原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
合并资产负债表	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,250,287.52	交易性金融资产	3,250,287.52
母公司资产负债表	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,248,325.88	交易性金融资产	3,248,325.88

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	827,862,338.21	827,862,338.21	0.00

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,250,287.52	3,250,287.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,250,287.52	0.00	-3,250,287.52
衍生金融资产			
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
应收账款	79,213,791.61	79,213,791.61	0.00
应收款项融资			
预付款项	11,454,215.11	11,454,215.11	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,552,030.22	5,552,030.22	0.00
其中：应收利息	2,587,785.60	2,587,785.60	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	264,462,642.93	264,462,642.93	0.00
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	138,926,198.21	138,926,198.21	0.00
流动资产合计	1,331,721,503.81	1,331,721,503.81	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,380,310.41	1,380,310.41	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	250,035,231.84	250,035,231.84	0.00
在建工程	26,896,886.78	26,896,886.78	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,153,024.33	31,153,024.33	0.00
开发支出			

商誉	17,246,983.21	0.00	0.00
长期待摊费用	3,108,986.00	3,108,986.00	0.00
递延所得税资产	2,676,183.89	2,676,183.89	0.00
其他非流动资产	844,981.41	844,981.41	0.00
非流动资产合计	333,342,587.87	333,342,587.87	
资产总计	1,665,064,091.68	1,665,064,091.68	0.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,895,978.75	39,895,978.75	0.00
预收款项	36,752,589.35	36,752,589.35	0.00
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	30,509,656.38	30,509,656.38	0.00
应交税费	24,666,187.98	24,666,187.98	0.00
其他应付款	44,727,633.04	44,727,633.04	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	176,552,045.50		0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30,181,587.31	30,181,587.31	0.00
递延所得税负债	487,543.13	487,543.13	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,669,130.44	30,669,130.44	0.00
负债合计	207,221,175.94	207,221,175.94	0.00
所有者权益：			
股本	401,930,000.00	401,930,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	439,312,667.64	439,312,667.64	0.00
减：库存股	27,706,200.00	27,706,200.00	0.00
其他综合收益	-134,029.94	-134,029.94	0.00
专项储备			
盈余公积	98,490,995.22	98,490,995.22	0.00
一般风险准备			
未分配利润	527,995,899.26	527,995,899.26	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,439,889,332.18	1,439,889,332.18	0.00
少数股东权益	17,953,583.56	17,953,583.56	0.00
所有者权益合计	1,457,842,915.74	1,457,842,915.74	0.00
负债和所有者权益总计	1,665,064,091.68	1,665,064,091.68	0.00

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	803,262,269.94	803,262,269.94	0.00
交易性金融资产		3,248,325.88	3,248,325.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,248,325.88	0.00	-3,248,325.88
衍生金融资产			
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
应收账款	73,666,851.44	73,666,851.44	0.00
应收款项融资			
预付款项	7,391,104.37		
其他应收款	19,680,464.41	19,680,464.41	0.00
其中：应收利息	2,583,956.61	2,583,956.61	0.00
应收股利		0.00	0.00

存货	203,131,672.58	203,131,672.58	0.00
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	119,500,000.00	119,500,000.00	0.00
流动资产合计	1,230,880,688.62	1,230,880,688.62	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	121,019,626.69	121,019,626.69	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	223,194,410.38	223,194,410.38	0.00
在建工程	18,946,974.74	18,946,974.74	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,674,901.24	30,674,901.24	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,793,893.03	1,793,893.03	0.00
其他非流动资产	844,981.41	844,981.41	0.00
非流动资产合计	396,474,787.49	396,474,787.49	0.00
资产总计	1,627,355,476.11	1,627,355,476.11	0.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,772,968.12	19,772,968.12	0.00
预收款项	30,409,994.00	30,409,994.00	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	23,199,885.41	23,199,885.41	0.00
应交税费	20,658,042.63	20,658,042.63	0.00

其他应付款	93,118,484.62	93,118,484.62	0.00
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			
流动负债合计	187,159,374.78	187,159,374.78	0.00
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	29,495,580.80	29,495,580.80	0.00
递延所得税负债	487,248.88	487,248.88	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,982,829.68	29,982,829.68	0.00
负债合计	217,142,204.46	217,142,204.46	0.00
所有者权益：			
股本	401,930,000.00	401,930,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	437,805,816.88	437,805,816.88	0.00
减：库存股	27,706,200.00	27,706,200.00	0.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,302,365.47	91,302,365.47	0.00
未分配利润	506,881,289.30	506,881,289.30	0.00
所有者权益合计	1,410,213,271.65	1,410,213,271.65	0.00
负债和所有者权益总计	1,627,355,476.11	1,627,355,476.11	0.00

调整情况说明

无

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

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	销售货物或提供应税劳务	台湾子公司沃思坦医疗器械有限公司和智利子公司 Double Medical Chile SpA 适用所在地区税率，金融服务收入适用 6%税率，其余均适用 16%或 13%的增值税税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大博医疗科技股份有限公司	15%
深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司	15%
施爱德（厦门）医疗器材有限公司	15%
厦门大博颖精医疗器械有限公司	20%
沃思坦医疗器械有限公司	适用所在地区税率
Double Medical Chile SpA	适用所在国家税率
Double Medical International (Hong Kong) Limited	适用所在地区税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率因出口货物类型不同为9%、13%、14%、15%、17%不等。

另，根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号文通知，从2018年5月1日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为，原适用17%的，税率调整为16%，原主要出口货物退税率为17%的产品相应调整为16%。

2. 所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市2016年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕146号），公司通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日，故本期公司按照15%的税率计缴所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示深圳市2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司通过高新技术企业重新认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日，故本期该子公司按照15%的税率计缴所得税。

(3) 根据厦门市高新技术发展协会《关于公布厦门市2017年第二批（总第二批）市级高新技术企业备案名单的通知》（厦科联〔2017〕17号），子公司施爱德（厦门）医疗器材有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，故本期该子公司按照15%的税率计缴所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），本公司子公司厦门大博颖精医疗器械有限公司属于小型微利企业，其应纳税所得额减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,440.59	24,314.22
银行存款	745,575,520.57	827,838,023.99
合计	745,619,961.16	827,862,338.21
其中：存放在境外的款项总额	2,260,886.83	3,654,530.50

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,373,612.11	3,250,287.52
其中：		
衍生金融资产	4,373,612.11	3,250,287.52
其中：		
合计	4,373,612.11	3,250,287.52

其他说明：

不适用

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	1,000,000.00
合计	500,000.00	1,000,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	500,000.00	100.00%	0	0.00%	500,000.00	1,000,000.00	100.00%	0	0.00%	1,000,000.00
其中：										
组合- 银行承兑汇票	500,000.00	100.00%	0	0.00%	500,000.00	1,000,000.00	100.00%	0	0.00%	1,000,000.00
合计	500,000.00	100.00%	0	0.00%	500,000.00	1,000,000.00	100.00%	0	0.00%	1,000,000.00

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合-银行承兑汇票	500,000.00	0.00	0.00%
合计	500,000.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备：0

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

√ 适用 □ 不适用

公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	595,582.07	0.26%	595,582.07	100.00%	0.00	595,582.07	0.66%	595,582.07	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595,582.07	0.26%	595,582.07	100.00%	0.00	595,582.07	0.66%	595,582.07	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	231,252,328.26	99.74%	17,609,879.37	7.62%	213,642,448.89	90,048,137.58	99.34%	10,834,345.97	12.03%	79,213,791.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	231,252,328.26	99.74%	17,609,879.37	7.62%	213,642,448.89	90,048,137.58	99.34%	10,834,345.97	12.03%	79,213,791.61
合计	231,847,910.3	100.00%	18,205,461.44	7.85%	213,642,448.8	90,643,719.65	100.00%	11,429,928.04	12.61%	79,213,791.61

	3				9				
--	---	--	--	--	---	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：595,582.07

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595,582.07	595,582.07	100.00%	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
合计	595,582.07	595,582.07	--	--

按组合计提坏账准备：17,609,879.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	231,252,328.26	17,609,879.37	7.62%
合计	231,252,328.26	17,609,879.37	--

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	219,879,468.39
1 年以内（含 1 年）	219,879,468.39
1 至 2 年	4,482,948.76
2 至 3 年	2,341,189.83
3 年以上	4,548,721.28
3 至 4 年	4,548,721.28
合计	231,252,328.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,834,345.97	6,775,533.40			17,609,879.37
合计	10,834,345.97	6,775,533.40			17,609,879.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	账面余额（元）	占应收账款余额的比例(%)	坏账金额（元）
客户 1	16,026,837.94	6.91%	801,341.90
客户 2	13,089,695.32	5.65%	654,484.77
客户 3	7,135,576.90	3.08%	356,778.85
客户 4	6,955,967.95	3.00%	347,798.40
客户 5	5,291,900.41	2.28%	264,595.02
小计	48,499,978.52	20.92%	2,424,998.93

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

不适用

7、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	17,960,894.16	87.94%	10,736,726.90	93.74%
1 至 2 年	1,841,159.92	9.01%	474,896.52	4.14%
2 至 3 年	484,009.39	2.37%	232,002.80	2.03%
3 年以上	137,289.09	0.67%	10,588.89	0.09%
合计	20,423,352.56	--	11,454,215.11	--

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：

不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项金额前五名情况

单位名称	账面金额（元）	占预付款项余额的比例
单位1	6,234,318.52	30.53%
单位2	1,486,406.46	7.28%
单位3	1,456,652.68	7.13%
单位4	861,295.64	4.22%
单位5	737,704.85	3.61%
小计	10,776,378.15	52.76%

其他说明：

无

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	3,486,320.73	2,587,785.60
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,111,457.63	2,964,244.62
合计	8,597,778.36	5,552,030.22

单位：元

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,486,320.73	2,587,785.60
合计	3,486,320.73	2,587,785.60

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 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
押金保证金	7,564,490.56	7,985,899.52
拆借款	3,354,440.77	1,808,532.50
应收暂付款	1,271,066.05	267,154.79
备用金	368,841.00	381,043.65
其他	288,479.85	54,327.39
合计	12,847,318.23	10,496,957.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		7,532,713.23		7,532,713.23
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		203,147.37		203,147.37
2019 年 6 月 30 日余额		7,735,860.60		7,735,860.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,048,001.80

一年以内	3,048,001.80
1 至 2 年	2,434,273.03
2 至 3 年	536,875.00
3 年以上	6,828,168.40
3 至 4 年	228,168.40
5 年以上	6,600,000.00
合计	12,847,318.23

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	
本期计提其他应收款 坏账准备	7,532,713.23	203,147.37		7,735,860.60
合计	7,532,713.23	203,147.37		7,735,860.60

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 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
单位 1	土地款保证金	6,100,000.00	3 年以上	47.48%	6,100,000.00
单位 2	应收暂付款	1,030,515.00	1 年以内	8.02%	51,525.75
单位 3	拆借款	611,790.77	1 年以内	4.76%	30,589.54
单位 4	土地款保证金	500,000.00	3 年以上	3.89%	500,000.00
单位 5	其他	198,000.00	1 年以内	1.54%	9,900.00
合计	--	8,440,305.77	--	65.70%	6,692,015.29

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,379,650.49	107,116.05	40,272,534.44	46,548,581.08	1,516,164.19	45,032,416.89
在产品	49,342,235.14		49,342,235.14	33,732,717.94		33,732,717.94
库存商品	218,934,571.40	6,804,875.38	212,129,696.02	155,409,573.98	1,526,265.22	153,883,308.76
低值易耗品	36,968,284.99	266,522.07	36,701,762.92	30,725,254.93		30,725,254.93
发出商品	1,057,206.87		1,057,206.87	1,088,944.41		1,088,944.41
合计	346,681,948.89	7,178,513.50	339,503,435.39	267,505,072.34	3,042,429.41	264,462,642.93

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,516,164.19	24,169.46		1,433,217.60		107,116.05
库存商品	1,526,265.22	5,721,699.31		443,089.15		6,804,875.38
低值易耗品		275,536.51		9,014.44		266,522.07
合计	3,042,429.41	6,021,405.28		1,885,321.19		7,178,513.50

公司直接用于出售的存货，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；将不符合正常销售使用条件及因质量问题销售退回的成品单独核算，使成品成本大于其未来可变现净值，且成品价格在可预见的将来无望回升。

本期转销存货跌价准备，系公司将已计提存货跌价准备的存货领用所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	12,560,000.00	132,500,000.00
待抵扣增值税进项税	7,131,810.77	5,759,366.02
预缴企业所得税	350,145.33	666,832.19
合计	20,041,956.10	138,926,198.21

其他说明：

理财产品包括截至2019年06月30日尚未到期的农行“本利丰”理财产品7,260,000.00元、兴业银行“兴业金雪球-优选2号”

理财产品5,300,000.00元。

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门医疗器械研发检测中心有限公司	1,380,310.41			-407,352.63						972,957.78	
小计	1,380,310.41			-407,352.63						972,957.78	
合计	1,380,310.41			-407,352.63						972,957.78	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,998,575.03	250,035,231.84
合计	330,998,575.03	250,035,231.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	117,154,508.52	14,709,772.36	205,697,297.76	16,231,269.25	353,792,847.89

2.本期增加金额	397,744.97	878,325.65	97,732,120.18	1,452,884.96	100,461,075.76
（1）购置		870,804.28	97,605,795.39	1,452,884.96	99,929,484.63
（2）在建工程转入	397,744.97	7,521.37	126,324.79		531,591.13
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	49,091.59	611,033.07	3,543,603.03	1,535,652.99	5,739,380.68
（1）处置或报废	49,091.59	611,033.07	3,543,603.03	1,535,652.99	5,739,380.68
4.期末余额	117,503,161.90	14,977,064.94	299,885,814.91	16,148,501.22	448,514,542.97
二、累计折旧					
1.期初余额	18,835,252.81	7,769,683.66	66,589,900.58	10,562,779.00	103,757,616.05
2.本期增加金额	2,658,382.52	1,186,018.65	12,835,973.78	763,204.00	17,443,578.95
（1）计提	2,658,382.52	1,186,018.65	12,835,973.78	763,204.00	17,443,578.95
3.本期减少金额		470,566.56	1,832,572.81	1,382,087.69	3,685,227.06
（1）处置或报废		470,566.56	1,832,572.81	1,382,087.69	3,685,227.06
4.期末余额	21,493,635.33	8,485,135.75	77,593,301.55	9,943,895.31	117,515,967.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	96,009,526.57	6,491,929.19	222,292,513.36	6,204,605.91	330,998,575.03
2.期初账面价值	98,319,255.71	6,940,088.70	139,107,397.18	5,668,490.25	250,035,231.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

(6) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,147,530.89	26,896,886.78
合计	32,147,530.89	26,896,886.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	24,037,081.77		24,037,081.77	24,237,379.87		24,237,379.87
新厂房二期工程	7,030,591.77		7,030,591.77	1,579,649.56		1,579,649.56
零星工程	1,079,857.35		1,079,857.35	1,079,857.35		1,079,857.35
合计	32,147,530.89		32,147,530.89	26,896,886.78		26,896,886.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂房二期工程	121,000,000.00	1,579,649.56	5,450,942.21	0.00	0.00	7,030,591.77	5.81%	在建				募股资金
合计	121,000,000.00	1,579,649.56	5,450,942.21	0.00	0.00	7,030,591.77	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

不适用

24、油气资产

不适用

25、使用权资产

不适用

26、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	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	32,179,666.89			14,461,900.00	5,260,594.32	51,902,161.21
2.本期增加金额					30,699.12	30,699.12
(1) 购置					30,699.12	30,699.12
(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	32,179,666.89			14,461,900.00	5,291,293.44	5,291,293.44
二、累计摊销						
1.期初余额	4,236,208.12			13,987,836.67	2,525,092.09	20,749,136.88
2.本期增加金额	321,349.92				709,719.14	1,031,069.06
(1) 计提	321,349.92				709,719.14	1,031,069.06
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,557,558.04			13,987,836.67	3,234,811.23	21,780,205.94

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,622,108.85			474,063.33	2,056,482.21	30,152,654.39
2.期初账面价值	27,943,458.77			474,063.33	2,735,502.23	31,153,024.33

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

不适用

28、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
深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司	17,246,983.21					17,246,983.21
美精技公司	3,332,042.76					3,332,042.76
合计	20,579,025.97					20,579,025.97

(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
美精技公司	3,332,042.76					3,332,042.76
合计	3,332,042.76					3,332,042.76

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未来一段期间的现金流量预测为基础，测试中采用的其他关键数据还包括产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明对深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司确认的商誉并未出现减值损失，对美精技公司确认的商誉出现减值损失，全额计提减值准备。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、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
装修费	3,108,986.00	525,408.74	971,214.33	0.00	2,663,180.41
合计	3,108,986.00	525,408.74	971,214.33	0.00	2,663,180.41

其他说明

不适用

30、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	25,383,974.94	4,012,375.24	14,472,357.46	2,046,780.86
内部交易未实现利润	4,686,037.23	702,905.58	4,196,020.19	629,403.03
合计	30,070,012.17	4,715,280.82	18,668,377.65	2,676,183.89

（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
交易性金融资产公允价值变动	1,123,324.59	656,041.82	1,964,027.24	487,543.13
合计	1,123,324.59	656,041.82	1,964,027.24	487,543.13

（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		4,715,280.82		2,676,183.89
递延所得税负债		656,041.82		487,543.13

（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	7,735,860.60	7,532,713.24

可抵扣亏损	30,459,682.81	27,788,454.25
内部未实现毛利	3,270,182.12	1,689,469.64
合计	41,465,725.53	37,010,637.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	1,964,507.58	3,126,003.63	
2020 年	8,112,754.36	8,112,754.36	
2021 年	3,547,236.21	3,547,236.21	
2022 年	6,992,554.36	6,992,554.36	
2023 年	5,341,943.58	6,009,905.69	
2024 年	4,500,686.72		
合计	30,459,682.81	27,788,454.25	--

其他说明：

不适用

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件采购款	1,005,000.28	844,981.41
合计	1,005,000.28	844,981.41

其他说明：

不适用

32、短期借款

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及劳务款	123,496,177.78	37,254,800.77
工程及设备款	2,237,021.62	2,641,177.98
合计	125,733,199.40	39,895,978.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,766,681.30	36,752,589.35
合计	26,766,681.30	36,752,589.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

38、合同负债

不适用

39、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	30,504,878.25	101,309,179.33	108,526,557.86	23,287,499.72
二、离职后福利-设定提存计划	4,778.13	4,044,151.07	4,030,050.56	18,878.64
合计	30,509,656.38	105,353,330.40	112,556,608.42	23,306,378.36

(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	30,496,967.80	93,289,618.77	100,562,081.30	23,224,505.27
2、职工福利费	0.00	1,901,522.95	1,901,522.95	0.00
3、社会保险费	7,910.45	2,305,893.95	2,305,893.95	7,910.45
其中：医疗保险费	2,397.28	1,867,968.57	1,867,968.57	2,397.28
工伤保险费	5,513.17	121,730.12	121,730.12	5,513.17
生育保险费	0.00	316,195.26	316,195.26	0.00
4、住房公积金	0.00	3,239,168.30	3,236,663.30	2,505.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	572,975.36	520,396.36	52,579.00
合计	30,504,878.25	101,309,179.33	108,526,557.86	23,287,499.72

(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	4,778.13	3,891,745.93	3,877,645.42	18,878.64
2、失业保险费	0.00	147,392.94	147,392.94	0.00
3、企业年金缴费				0.00
商业保险	0.00	5,012.20	5,012.20	0.00

合计	4,778.13	4,044,151.07	4,030,050.56	18,878.64
----	----------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

不适用

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,184,588.19	8,771,469.81
企业所得税	21,318,325.96	13,341,583.80
个人所得税	249,390.86	263,443.06
城市维护建设税	534,773.90	848,001.32
房产税	666,844.12	644,675.73
教育费附加	218,700.75	363,086.62
地方教育附加	163,561.23	242,057.74
印花税	45,774.93	41,716.54
城镇土地使用税	120,122.69	150,153.36
合计	29,502,082.63	24,666,187.98

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	3,600,000.00	0.00
其他应付款	56,008,764.69	44,727,633.04
合计	59,608,764.69	44,727,633.04

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(3) 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
限制性股票回购义务	27,684,200.00	27,706,200.00
押金保证金	23,671,641.26	10,906,245.81
应付暂收款	4,250,407.36	5,652,256.55
拆借款		
其他	402,516.07	462,930.68
合计	56,008,764.69	44,727,633.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

51、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	30,181,587.31	550,000.00	2,869,714.17	27,861,873.14	收到政府补助。
合计	30,181,587.31	550,000.00	2,869,714.17	27,861,873.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
医疗器械 及医用材 料项目（脊 柱与人工 关节专项）	10,077,916 .67			902,500.00			9,175,416. 67	与资产相 关
骨科医疗 器械空心 钉系统技 术攻关与 产业化项 目	3,482,083. 33			342,500.00			3,139,583. 33	与资产相 关
项目建设 配套扶持	1,166,666. 67			125,000.00			1,041,666. 67	与资产相 关
医用骨科、	854,000.00			91,500.00			762,500.00	与资产相

神经科、颌面外科植入物医疗器械生产线改扩建项目								关
厦门大博颖精医疗器械有限公司骨科内植入物及器械生产线技改项目	632,916.67			122,500.00			510,416.67	与资产相关
2013 年重点制造业企业技改财政扶持	466,666.67			50,000.00			416,666.67	与资产相关
骨科内植入物及器械生产线技改项目	361,666.67			70,000.00			291,666.67	与资产相关
金属接骨螺钉的研发与产业化项目	691,666.67			50,000.00			641,666.67	与资产相关
海沧区 2012 年企业技术改造	325,000.00			50,000.00			275,000.00	与资产相关
医用骨科、神经科、颌面外科植入物医疗器械生产线改扩建项目	258,333.34			50,000.00			208,333.34	与资产相关
海沧区 2014 年制造业企业技改项目	339,160.00			33,360.00			305,800.00	与资产相关
外科医疗器械一次性腹腔镜	350,000.00			25,000.00			325,000.00	与资产相关

用穿刺期 研发与产 业化项目								
促进下肢 骨愈合的 体外应力 刺激仪成 果转化项 目	320,000.00			30,000.00			290,000.00	与资产相 关
骨科外固 定器的技 术研发与 产业化项 目	675,000.00			50,000.00			625,000.00	与资产相 关
新能源汽 车专项补 助款	115,000.00			69,000.00			46,000.00	与资产相 关
金属脊柱 接骨板系 统的研发 与产业化	305,000.00			30,000.00			275,000.00	与资产相 关
厦门市骨 科医疗器 械工程技 术研究中 心	280,000.00			30,000.00			250,000.00	与资产相 关
福建省骨 科医疗企 业企业工 程技术研 究中心	280,000.00			30,000.00			250,000.00	与资产相 关
空心钉系 统在骨科 微创治疗 的应用	266,666.66			25,000.00			241,666.66	与资产相 关
促进下肢 骨愈合的 体外应力 刺激仪的 成果转化 与产业化 项目	266,666.67			25,000.00			241,666.67	与收益相 关
医用钛和 钛合金表	250,000.00			25,000.00			225,000.00	与资产相 关

面处理工艺及应用								
外壳器械 穿刺器系 列产品技 术攻关与 产业化	184,006.51			13,143.35			170,863.16	与资产相 关
骨科医疗 器械空心 钉系统技 术攻关与 产业化项 目	297,500.00			35,000.00			262,500.00	与资产相 关
一种新型 股骨近端 髓内内固 定项目的 研发与产 业化	133,333.33			25,000.00			108,333.33	与资产相 关
金属骨针 系统的技 术攻关与 产业化项 目	152,000.00			12,000.00			140,000.00	与资产相 关
厦门市骨 科医疗器 械工程技 术研究中 心	106,666.67			20,000.00			86,666.67	与资产相 关
可分离式 微创牵开 装置系统 关键技术 研发及产 业化	288,333.33			20,000.00			268,333.33	与资产相 关
厦门市骨 科医疗器 械工程技 术研究中 心	80,000.00			15,000.00			65,000.00	与收益相 关
2015 年第 二批科技 政策兑现 专项扶持	85,000.00			10,000.00			75,000.00	与收益相 关

资金								
创新性企业扶持基金	70,000.00			5,000.00			65,000.00	与资产相关
企业技术改造补助	1,120,658.30			75,550.00			1,045,108.30	与资产相关
新兴产业专项资金	3,995,000.00			255,000.00			3,740,000.00	与资产相关
工业技改项目	890,650.00			113,700.00			776,950.00	与资产相关
危险废物预处理节能减排项目	89,029.15			5,419.17			83,609.98	与资产相关
可注射型纳米生物活性玻璃基产品及配套器械的开发	925,000.00			38,541.65			886,458.35	与资产相关
同济大学, 国家重点研发计划项目分包款		550,000.00		0.00			550,000.00	与资产相关
小 计	30,181,587.31	550,000.00		2,869,714.17			27,861,873.14	

其他说明:

无

52、其他非流动负债

不适用

53、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	401,930,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	401,930,000.00

其他说明:

无

54、其他权益工具

不适用

55、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）	437,654,142.33	0.00	0.00	437,654,142.33
其他资本公积	1,658,525.31	7,643,349.45	0.00	9,301,874.76
合计	439,312,667.64	7,643,349.45	0.00	446,956,017.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2018年限制性股票激励计划，按照《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，公司在等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积-其他资本公积7,643,349.45元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	27,706,200.00			27,706,200.00
合计	27,706,200.00			27,706,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2018年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司向认购激励对象228名发行限制性股票1,830,000股，募集资金总额27,706,200.00元，扣除发行费用339,622.63元，募集资金净额27,366,577.37元，其中，计入股本1,830,000.00元，计入资本公积（股本溢价）25,536,577.37元。该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）414号）。

上述限制性股票存在特定条件下的回购义务，公司另确认库存股1,830,000股，金额为27,706,200.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-134,029.94	76,056.93				76,056.93		-57,973.01
外币财务报表折算差额	-134,029.94	76,056.93				76,056.93		-57,973.01
其他综合收益合计	-134,029.94	76,056.93				76,056.93		-57,973.01

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：

58、专项储备

不适用

59、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	98,490,995.22			98,490,995.22
合计	98,490,995.22			98,490,995.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、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	527,995,899.26	351,816,775.84
调整后期初未分配利润	527,995,899.26	351,816,775.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,634,426.46	371,453,093.03
减：提取法定盈余公积	0.00	35,233,969.61
应付普通股股利	200,965,000.00	160,040,000.00
期末未分配利润	534,665,325.72	527,995,899.26

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。

61、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	542,261,851.40	83,311,353.54	350,737,510.87	61,472,113.62
其他业务	1,187,077.00	134,184.14	1,535,151.07	670,243.36
合计	543,448,928.40	83,445,537.68	352,272,661.94	62,142,356.98

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

无

62、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	3,193,714.76	2,600,072.33
教育费附加	1,373,523.61	1,387,164.34
房产税	735,049.84	1,217,947.29
土地使用税	120,122.69	300,306.72
车船使用税	4,559.66	12,479.66
印花税	194,118.09	80,249.00
地方教育附加	915,682.40	924,776.23
合计	6,536,771.05	6,522,995.57

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,984,780.93	18,660,333.77

市场开发及学术推广费	109,296,708.30	16,090,002.82
办公差旅费	8,516,769.73	8,238,244.78
储运配送费	6,285,795.29	5,412,997.94
业务招待费	1,339,885.29	1,324,812.20
其他	781,710.33	1,671,173.09
合计	156,205,649.87	51,397,564.60

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,307,933.94	7,990,974.61
折旧、摊销	4,394,842.59	4,240,538.40
办公差旅费	2,741,504.21	2,058,880.55
咨询服务费	1,198,403.49	1,251,672.96
业务招待费	754,896.85	654,444.31
其他	1,903,616.23	2,572,022.86
合计	21,301,197.31	18,768,533.69

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	24,851,973.80	16,421,569.37
直接投入费用	10,657,264.83	8,367,016.93
折旧费	1,464,520.72	888,094.00
新产品设计费等	454,406.46	961,593.22
其他相关费用	4,989,311.77	3,714,603.33
合计	42,417,477.58	30,352,876.85

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	-8,964,715.35	-9,444,991.68
汇兑损益	-699,339.11	-1,479,468.50
手续费及其他	31,391.42	41,428.31
合计	-9,632,663.04	-10,883,031.87

其他说明：

无

67、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
坪山科创署补助 2017 年房租	184,492.00	
2018 年区级工业固投奖励	25,000.00	
2018 年市级工业固投奖励	100,000.00	
2018 年销售年会补助	100,000.00	
入统奖励	100,000.00	
展位费补贴	60,000.00	
大博-2019 年第四批科技项目，高企获得国家项目配套资助	315,000.00	
二类医疗器械注册证奖励	800,000.00	
三类医疗器械注册证奖励	2,400,000.00	
本市农村社保补差	17,869.92	
海沧户籍社保补差	106,474.94	
劳务协作奖励	25,500.00	
社会保险补贴	4,187.82	
应届高校毕业生社保补贴	5,257.49	
2018 年销售会议补助	250,000.00	
高企获得国家科技项目配套资助	462,500.00	
企业研发费用补助	3,144,400.00	
第三批“厦门市技能大师工作室”奖励	80,000.00	
2018 年度外贸展会补助（第一批项目）	75,000.00	
稳岗补贴	19,044.48	
国家重点研发计划项目分包款	125,000.00	
上海稳岗补贴	958.54	
深圳科技创新委员会 2018 年研发费用资助	200,000.00	
2017 年技改补助	110,000.00	
技改项目中央专款	122,500.00	122,500.00
技改补助	70,000.00	70,000.00
科技政策定额扶持资金	25,000.00	25,000.00
海沧科技局扶持金	20,000.00	
海沧区企业技改	50,000.00	
财政局补助“科技政策定额扶持”	35,000.00	
技改扶持补助--海沧科技	50,000.00	50,000.00
个税手续费返还	73,775.99	
技术改造补助	91,500.00	91,500.00
重点制造业企业技改财政扶	50,000.00	50,000.00
促进项目成果转化扶持	30,000.00	30,000.00
2014 年第一批重点产学研资金	25,000.00	25,000.00
2014 年度高新技术企业科技成果转化奖励摊销	342,500.00	342,500.00
2014 年第三季度直供区补助摊销	33,360.00	33,360.00
科技政策定额扶持资金摊销	15,000.00	15,000.00

省级（企业）工程技术研究中心摊销	30,000.00	30,000.00
项目建设配套扶持	125,000.00	125,000.00
科技政策定额扶持资金	10,000.00	10,000.00
空心钉系统在骨科微创治疗的应用	25,000.00	25,000.00
产品转型升级	902,500.00	902,500.00
促进下肢愈合的体外应力刺激仪成果转化项目奖励	25,000.00	25,000.00
厦门市市级科技计划项目	12,000.00	12,000.00
厦门科学技术局，补贴	30,000.00	30,000.00
外科医疗器械一次性腹腔镜用穿刺器的研发与产业化-市科技局专项扶持项目	25,000.00	
海沧区财政局骨科外固定器的研发	50,000.00	50,000.00
金属接骨螺钉的研发	50,000.00	50,000.00
科技政策定额扶持资金	5,000.00	
2016 年企业技术改造补助	75,550.00	75,550.00
可分离式微创牵开装置系统补助	20,000.00	
促进下肢愈合的体外应力	30,000.00	
外科器械穿刺器系列产品技术攻关与产业化-市科技创新与研发资金	13,143.35	
企业技术改造补助	113,700.00	
电动客车补贴	69,000.00	69,000.00
国家重点研发计划项目	38,541.65	
节能减排项目补助	5,419.17	
区集聚发展试点企业“创伤脊柱骨科耗材扩产项目”专项补助资金	255,000.00	153,000.00
收到科创委资助金		182,000.00
科技创新专项资金		22,499.00
2017 年度外经贸发展专项第四批项		55,000.00
企业研发经费补		52,000.00
企业研发补助		21,000.00
2017 外经贸发展第二批项目		50,000.00
2018 年第二批科技项目市级高企奖励		100,000.00
科技定额兑现政策		150,000.00
2018 年第四批科技项目 2 类医疗器械证		400,000.00
企业研发经费补助		185,300.00
外壳器械穿刺器系列产品技术攻关与产业化		39,522.24
外科医疗器械一次性腹腔镜用穿刺期研发与产业化项目		33,438.88
2018 年第三批科技项目高企认定奖励		200,000.00
企业研发经费补助		89,900.00

企业研发补助		18,600.00
企业研发补助		63,800.00
2018 年第四批科技项目 3 类医疗		800,000.00
企业研发经费补助		78,000.00
劳务协作		27,000.00
2017 年度增产用电奖励		55,600.00
收款海沧科学技术局,扶持		20,000.00
收财政局重大科技项目		21,000.00
科技政策定额扶持		14,000.00
海沧区 2012 年企业技术改造		50,000.00
促进项目成果转化扶持		30,000.00
可分离式微创牵开装置系统		10,000.00
可分离式微创牵开装置系统		41,666.68
展位费补贴		31,000.00
企业上市扶持资金		1,000,000.00
企业研发补助		972,200.00
市科技进步奖三等奖奖金(科技定额兑现政策 2040)		50,000.00
优质品牌奖励金		30,000.00
其他		24,434.50
合计	11,654,175.35	7,329,871.30

68、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	-407,352.63	-484,105.26
理财产品收益	7,710,884.76	6,425,406.25
合计	7,303,532.13	5,941,300.99

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,123,324.59	2,934,968.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,123,324.59	2,934,968.48
合计	1,123,324.59	2,934,968.48

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-203,147.37	
应收账款坏账损失	-6,775,533.40	
合计	-6,978,680.77	

其他说明：

无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,242,497.24
二、存货跌价损失	-6,021,405.28	-2,284,088.28
合计	-6,021,405.28	-4,526,585.52

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	5,726.74	-115,618.54
合计	5,726.74	-115,618.54

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	43,525.29	333,131.40	43,525.29
合计	43,525.29	333,131.40	43,525.29

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	315,000.00	300,000.00	315,000.00
资产毁损报废损失	412,401.10	26,178.66	412,401.10
其他	279,286.61	12,296.26	279,286.61
合计	1,006,687.71	338,474.92	1,006,687.71

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,833,766.99	26,994,920.19
递延所得税费用	-1,870,598.24	84,269.35
合计	34,963,168.75	27,079,189.54

(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	249,298,468.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,074,389.37
子公司适用不同税率的影响	94,281.85
调整以前期间所得税的影响	-11,934.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,460,348.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-439,840.28
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	1,706,620.84
所得税费用	34,963,168.75

其他说明

77、其他综合收益

详见附注本项目注释之 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	9,333,502.64	4,643,924.50
收到的履约保证金	8,753,590.15	2,269,046.20
代收合作项目经费	3,670,000.00	
其他	458,304.44	1,072,681.61
合计	22,215,397.23	7,985,652.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公差旅费	17,690,046.49	9,312,890.37
支付技术开发费	24,483,900.57	10,921,188.26
支付储运配送费	8,479,750.99	7,176,539.90
支付市场开发及学术推广费	8,275,879.92	10,518,624.26
支付咨询服务费	4,459,198.70	4,047,822.16
支付业务招待费	2,357,354.18	1,262,569.38
代付合作项目经费	3,670,000.00	
其他	7,313,778.87	9,155,056.06
合计	76,729,909.72	52,394,690.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存款/结构性存款本金及利息	1,239,208,430.44	703,511,160.00
合计	1,239,208,430.44	703,511,160.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款/结构性存款存出	1,053,219,100.00	911,197,640.00
合计	1,053,219,100.00	911,197,640.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

79、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	214,335,299.54	178,450,769.77
加：资产减值准备	13,000,086.05	3,838,477.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,758,351.89	8,277,648.73
无形资产摊销	1,031,069.06	2,220,427.00
长期待摊费用摊销	971,214.33	556,715.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	5,726.74	-115,618.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	412,401.10	-26,178.66
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,123,324.57	-2,934,968.48
财务费用（收益以“—”号填列）	-8,964,715.37	-9,104,374.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,303,532.13	-5,941,300.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,039,096.93	-171,864.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	168,498.69	256,133.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	-76,448,690.28	-25,313,139.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-152,931,298.45	-54,894,735.66

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	96,535,489.98	7,897,385.13
经营活动产生的现金流量净额	91,407,479.65	102,995,375.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	31,999,221.15	89,289,719.71
减：现金的期初余额	69,720,898.21	133,157,014.47
现金及现金等价物净增加额	-37,721,677.06	-43,867,294.76

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

（4）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	31,999,221.15	69,720,898.21
其中：库存现金	44,440.59	24,314.22
可随时用于支付的银行存款	31,954,780.56	69,696,583.99
三、期末现金及现金等价物余额	31,999,221.15	69,720,898.21

其他说明：

期末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为31,999,221.15元，合并资产负债表日“货币资金”余额为745,619,961.15元，差异713,620,740.00元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款713,620,740.00元。

期初合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为69,720,898.21元，合并资产负债表日“货币资金”余额为827,862,338.21元，差异758,141,440.00元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款758,141,440.00元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	713,620,740.00	不属于现金及现金等价物
合计	713,620,740.00	--

82、外币货币性项目**（1）外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	15,277,510.07	6.8747	105,028,298.48
欧元			
港币	68,192.92	0.8797	59,986.58

新台币	9,814,105.00	0.2215	2,173,824.26
智利比索	2,684,048.00	0.0101	27,023.95
澳元	220.00	4.8156	1,059.43
卢布	300.00	0.1090	32.70
应收账款	--	--	
其中：美元	2,607,940.98	6.8747	17,928,811.86
欧元			
港币			
智利比索	107,585,965.64	0.0101	1,085,299.59
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	884,309.10	6.8747	6,079,359.77
预付账款			
其中：美元	4,733,393.21	6.8747	32,540,658.30
应付账款			
其中：新台币	186,723.00	0.2215	41,368.06
港币	5,909,491.14	0.8797	5,198,342.98
智利比索	422,347,199.93	0.0101	4,260,530.09
其他应收款			
其中：新台币	127,000.00	0.2215	28,219.09
智利比索	60,672,927.00	0.0101	612,796.56
其他应付款			
其中：新台币	12,636,000.00	0.2215	2,799,477.15
港币	80,000.00	0.8797	70,372.80
智利比索	13,528,353.00	0.0101	136,470.55
美元	52.40	6.8747	360.23

其他说明：

无

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

不适用

83、套期

不适用

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	2,869,714.17	其他收益	2,869,714.17
与收益相关的政府补助	8,710,685.19	其他收益	8,710,685.19
个税手续费收入	73,775.99	其他收益	73,775.99

合计	11,654,175.35	其他收益	11,654,175.35
----	---------------	------	---------------

(2) 政府补助退回情况

不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

公司名称	出资额	出资比例（%）
安徽卓烨伟创医疗科技有限公司	5,000,000.00元[注]	100.00
卓迈康（厦门）医疗器械有限公司	8,000,000.00元[注]	100.00
Double Medical International (Hong Kong) Limited	10,000港币[注]	100.00

[注]：截至2019年06月30日，公司尚未实际缴付上述公司的认缴出资额。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门大博精工 微创科技有限 公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		同一控制下企 业合并
博益宁（厦门） 医疗器械有限 公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		同一控制下企 业合并
厦门尼罗马特 科技有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		同一控制下企 业合并
沃思坦医疗器 械有限公司	台湾	台湾	制造业	100.00%		同一控制下企 业合并
厦门登德玛科 技有限公司	厦门	厦门	制造业	90.00%		同一控制下企 业合并
萨科（厦门） 医疗科技有限 公司	厦门	厦门	制造业	85.00%		同一控制下企 业合并
施爱德（厦门） 医疗器材有限 公司	厦门	厦门	制造业	51.00%		同一控制下企 业合并
深圳市沃尔德 外科医疗器械 技术有限公司	深圳	深圳	制造业	90.00%		同一控制下企 业合并
厦门大博颖精 医疗器械有限 公司	厦门	厦门	批发和零售业	100.00%		设立
美精技公司	上海	上海	批发和零售业	100.00%		非同一控制下 企业合并
Double Medical Chile SpA	智利	圣地亚哥	批发和零售业	100.00%		设立
漳州市隆康顺 医疗科技有限 公司	漳州	漳州	批发和零售业	100.00%		设立
漳州市施爱康 医疗科技有限 公司	漳州	漳州	批发和零售业	100.00%		设立
ДАБЛ МЕДИКАЛР У（中文简称 “大博俄罗斯”	俄罗斯	俄罗斯	批发和零售业	75.00%		设立

公司”)						
安徽卓烨伟创 医疗科技有限 公司	合肥	合肥	批发和零售业	100.00%		非同一控制下 企业合并
卓迈康(厦门) 医疗器械有限 公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		设立
Double Medical International (Hong Kong) Limited (中文 简称“大博香 港公司”)	香港	香港	批发和零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
厦门登德玛科技有限 公司	10.00%	-154,547.06		-466,400.04
萨科(厦门)医疗科 技有限公司	15.00%	292,639.77		741,280.33
施爱德(厦门)医疗 器材有限公司	49.00%	5,580,196.33		17,054,317.26
深圳市沃尔德外科医 疗器械技术有限公司	10.00%	982,584.04		7,273,895.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

其他说明:

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公 司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
萨科（厦 门）医 疗科 技有 限公 司	8,447, 896.52	570,61 1.19	9,018, 507.71	4,019, 973.16	0.00	4,019, 973.16	6,685, 104.81	596,76 6.52	7,281, 871.33	4,280, 843.13	0.00	4,280, 843.13
施爱 德（厦 门）医 疗器 材有 限公 司	45,621 ,329.1 4	4,431, 239.88	50,052 ,569.0 2	14,233 ,859.8 7	506,08 7.56	14,739 ,947.4 3	28,760 ,629.7 7	4,618, 524.12	33,379 ,153.8 9	9,337, 833.15	534,30 0.76	9,872, 133.91
深圳 市沃 尔德 外科 医疗 器械 技术 有限 公司	73,317 ,586.4 0	3,541, 031.55	76,858 ,617.9 5	3,853, 491.21	68,894 .96	3,922, 386.17	63,653 ,260.4 8	4,034, 364.61	67,687 ,625.0 9	4,739, 382.14	0.00	4,739, 382.14

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
萨科（厦 门）医疗科	7,083,299. 34	1,950,931. 82	1,950,931. 82	43,666.74	3,548,378. 47	-56,381.07	-56,381.07	-117,945.0 3
施爱德（厦 门）医疗器 材有限公 司	39,313,318 .97	11,388,155 .75	11,388,155. 75	4,124,509. 23	19,355,784 .52	6,224,264. 37	6,224,264. 37	4,714,746. 73
深圳市沃 尔德外科 医疗器械 技术有限 公司	16,128,247 .67	9,825,840. 44	9,825,840. 44	52,415,753 .69	14,055,013 .27	1,677,178. 80	1,677,178. 80	5,690,598. 68

其他说明：

不适用

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门医疗器械研发检测中心有限公司	厦门	厦门	外科医疗器械公共技术服务	25.00%		权益法核算

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：

2015年,公司与厦门产业技术研究院共同出资设立厦门医疗器械研发检测中心有限公司, 本公司实际持股比例为25%, 但根据该公司章程的相关规定, 公司股东会表决权比例为40%。

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 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：	--	--
投资账面价值合计	972,957.78	1,380,310.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-407,352.63	-300,491.25
--综合收益总额	-407,352.63	-300,491.25
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的 20.92%(2018年12月31日：15.27%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

单位：元

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来12个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	0.00	0.00						0.00
债权投资								
其他债权投资								
小 计	0.00	0.00						0.00
整个存续期预期信用损失（第二阶段，自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值的金融工具）								
其他应收款	7,532,713.23	203,147.37						7,735,860.60
债权投资								
其他债权投资								
小 计	7,532,713.23	203,147.37						7,735,860.60
整个存续期预期信用损失（第三阶段，已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的金融工具）								
其他应收款	0.00	0.00						0.00
债权投资								

其他债权投资								
小 计	0.00	0.00						0.00
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	0.00	0.00						0.00
应收账款	10,834,345.97	6,775,533.40						17,609,879.37
长期应收款	0.00	0.00						0.00
小 计	10,834,345.97	6,775,533.40						17,609,879.37
合 计	18,367,059.20	6,978,680.77						25,345,739.97

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付票据					
应付账款	125,733,199.40	125,733,199.40	125,733,199.40		
小 计	125,733,199.40	125,733,199.40	125,733,199.40		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
应付票据					
应付账款	39,895,977.19	39,895,977.19	39,895,977.19		
小 计	39,895,977.19	39,895,977.19	39,895,977.19		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2019年06月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率

买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。/本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节 七、合并财务报表项目注释 82 外币货币性项目。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（3）衍生金融资产		4,373,612.11		4,373,612.11
持续以公允价值计量的负债总额		4,373,612.11		4,373,612.11
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二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

1) 公司根据伦敦金银市场协会发布的下午定盘价或者市场认可的合理的黄金价格水平确定持有衍生金融工具合约的公允价值。

2) 公司根据上海黄金交易所之上海金上午基准价确定持有衍生金融工具合约的公允价值。

3) 公司根据欧元/美元汇率确定持有衍生金融工具合约的公允价值。

4) 公司根据人民币3个月SHIBOR确定持有衍生金融工具合约的公允价值。

4、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

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	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
昌都市大博通商医疗投资管理有限公司	西藏昌都	投资管理	50,000,000.00	44.77%	44.77%

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是林志雄、林志军兄弟。

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
厦门医疗器械研发检测中心有限公司	联营企业

其他说明

不适用

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
漳州市第三医院	同受最终控制方控制

其他说明

不适用

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
厦门医疗器械研发检测中心有限公司	接受检测服务	697,736.26		否	796,155.08
漳州市第三医院	接受劳务及采购货品	2,538.88		否	0.00

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
漳州市第三医院	销售商品	752,458.07	630,664.04

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

不适用

（4）关联担保情况

不适用

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,592,590.00	2,356,900.00

(8) 其他关联交易

不适用

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	漳州市第三医院	647,893.09	32,394.65	686,283.10	34,314.16
小计		647,893.09	32,394.65	686,283.10	34,314.16

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	漳州市第三医院	4,696.88	4,696.88
小计		4,696.88	4,696.88
预收款项	厦门医疗器械研发检测中心有限公司		12,672.00
小计			12,672.00

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 15.14 元，合同剩余期限 2 年零 11 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

根据公司2018年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司向228名激励对象授予限制性股票1,830,000股，授予价格15.14元/股，授予日2018年11月20日，另有预留519,200股。

激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过54个月。限制性股票分3次解锁，解锁比例分别为30%、30%、40%；解锁条件中公司层面业绩条件如下：

解除限售期	业绩考核目标
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	以2018年净利润值为基数，2019年净利润增长率不低于24%；
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	以2018年净利润值为基数，2020年净利润增长率不低于55%；
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	以2018年净利润值为基数，2021年净利润增长率不低于95%。

激励对象未达到解锁条件，对应获授的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格。

注:上述“净利润”、“净利润增长率”指标均以归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润,并剔除本次及其他股权激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具的数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,301,844.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,643,349.45

其他说明

本次限制性股票的部分授予对象系非全资子公司员工,本期子公司少数股东按照持股比例分摊该部分授予对象的股份支付费用237,064.40 元。

1) 根据公司2018年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,公司向228名认购激励对象发行限制性股票1,830,000股,募集资金总额27,706,200.00元,扣除发行费用339,622.63元,募集资金净额27,366,577.37元,其中,计入股本1,830,000.00元,计入资本公积(股本溢价)25,536,577.37元。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕414号)。

上述限制性股票存在特定条件下的回购义务,公司另确认库存股1,830,000股,金额为27,706,200.00元。

2) 根据公司2018年限制性股票激励计划,按照《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定,公司在等待期内的每个资产负债表日,以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础,按照权益工具在授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,18年12月31日计入资本公积-其他资本公积1,658,525.31元,19年6月30日计入资本公积-其他资本公积7,643,349.45元。

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2017年5月15日,本公司收到湖南省长沙市中级人民法院寄送的应诉通知书及民事诉讼举证通知书,斯恩蒂斯有限公司(Synthes)向湖南省长沙市中级人民法院诉本公司、湖南德荣医疗健康产业有限公司及湖南德荣医疗器械物流配送服务有限公司(以下简称湖南德荣)侵犯其专利产品。

原告的主要诉讼请求包括:判令本公司停止侵权行为,停止制造、销售、出口侵权产品;判令湖南德荣停止侵权行为,停止销售、许诺销售侵权产品;判令三被告销毁所有库存侵权产品,追回并销毁尚未出售的侵权产品;判令本公司赔偿原告经济损失共2,600万元。

针对原告诉讼中提到的产品及专利,本公司已对涉诉产品及可能有类似设计的产品进行了规避设计。针对本公司新产品的规避设计,北京市立方律师事务所出具了法律意见书,该所认为公司提供的新产品技术方案与原告提及的ZL99816446.1、ZL00818648.0、ZL99816450.X、ZL03827088.9、ZL200880103402.7号发明专利的技术特征存在不同之处,与相关专利技术

特征基本不同，新产品技术方案基本未落入上述专利的保护范围。因此本公司未来的业务预计不会受到本次诉讼的影响。

公司已就上述专利向中华人民共和国知识产权局提出专利无效宣告请求，知识产权局已于2018年3月1日判定第200880103402.7号高度多功能可变角骨板系统无效。

本公司的实际控制人对本次诉讼可能对公司造成的影响出具了承诺函，承诺如公司因上述案件（及其上诉案件）败诉受到任何经济损失，均由实际控制人承担，实际控制人将在上述案件判决生效之日起5日内无偿以等额现金向本公司补足。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

2019年7月31日，公司在上海设立“上海大博医疗科技有限公司”，公司持股100%，注册资本1,000万元，主要从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让（除人头干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用），医疗器械的研发、生产、从事货物及技术的进出口业务。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用

（2）未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部/产品分部为基础确定报告分部。分别对创伤类产品销售业务、脊柱类产品销售业务、神经外科类产品销售业务及手术器械类产品销售业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
地区分部:				
境内	507,579,035.00	76,014,495.32		
境外	34,682,816.40	7,296,858.22		
小计	542,261,851.40	83,311,353.54		
产品分部:				
创伤类产品	345,960,673.27	45,370,808.49		
脊柱类产品	112,909,426.64	13,020,587.25		
微创外科类产品	39,445,104.75	7,970,117.63		
神经外科类产品	15,980,439.90	2,708,098.31		
手术器械	13,732,767.66	8,122,272.49		
其他产品	14,233,439.17	6,119,469.37		
小计	542,261,851.40	83,311,353.54		

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

不适用

(4) 其他说明

公司地区分部和产品分布系按照产品最终实现销售地和主要产品分别进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

(一) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

单位：元

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	827,862,338.21	以摊余成本计量的金融资产	827,862,338.21
应收票据	贷款和应收款项	1,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	1,000,000.00

应收账款	贷款和应收款项	79,213,791.61	以摊余成本计量的金融资产	79,213,791.61
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
其他应收款	贷款和应收款项	5,552,030.22	以摊余成本计量的金融资产	5,552,030.22
可供出售金融资产	可供出售金融资产			
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
应付账款	其他金融负债	39,895,978.75	以摊余成本计量的金融负债	39,895,978.75
其他应付款	其他金融负债	44,727,633.04	以摊余成本计量的金融负债	44,727,633.04

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

单位：元

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	827,862,338.21	827,862,338.21		827,862,338.21
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
减：转出至应收款项融资				
按新金融工具准则列示的余额	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	79,213,791.61	79,213,791.61		79,213,791.61
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示	5,552,030.22	5,552,030.22		5,552,030.22

的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	913,628,160.04	913,628,160.04		913,628,160.04
2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自以应收票据转出				
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产				
3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额				
减：转出至其他非流动金融资产				
按新金融工具准则列示的余额				
其他非流动金融资产				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自以可供出售金融资产转出				
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产				
(2) 金融负债				
1) 摊余成本				
应付账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	39,895,978.75	39,895,978.75		39,895,978.75
其他应付款				
按原金融工具准则列示的余	44,727,633.04	44,727,633.04		44,727,633.04

额和按新金融工具准则列示的余额				
以摊余成本计量的总金融负债	84,623,611.79	84,623,611.79		84,623,611.79

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

单位：元

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据				
应收账款	11,429,928.04	11,429,928.04		11,429,928.04
其他应收款	7,532,713.23	7,532,713.23		7,532,713.23

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	211,248,594.88	100.00%	16,550,957.54	7.83%	194,697,637.34	84,052,857.95	100.00%	10,386,006.51	12.36%	73,666,851.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,248,594.88	100.00%	16,550,957.54	7.83%	194,697,637.34	84,052,857.95	100.00%	10,386,006.51	12.36%	73,666,851.44
合计	211,248,594.88	100.00%	16,550,957.54	7.83%	194,697,637.34	84,052,857.95	100.00%	10,386,006.51	12.36%	73,666,851.44

按组合计提坏账准备：16,550,957.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,248,594.88	16,550,957.54	7.83%
合计	211,248,594.88	16,550,957.54	--

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,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	199,526,052.15
1 年以内 (含 1 年)	199,526,052.15
1 至 2 年	5,160,806.11
2 至 3 年	2,038,485.83
3 年以上	4,523,250.79
3 至 4 年	4,523,250.79
合计	211,248,594.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,386,006.51	6,164,951.03			16,550,957.54
合计	10,386,006.51	6,164,951.03			16,550,957.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	账面余额 (元)	占应收账款余额的比例(%)	坏账金额 (元)
客户 1	16,026,837.94	7.59%	801,341.90
客户 2	13,089,695.32	6.20%	654,484.77
客户 3	3,259,989.27	1.54%	162,999.46
客户 4	7,135,576.90	3.38%	356,778.85
客户 5	6,955,967.95	3.29%	347,798.40
小计	46,468,067.38	22.00%	2,323,403.37

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,200,169.61	2,583,956.61
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	42,528,982.95	17,096,507.80

合计	45,729,152.56	19,680,464.41
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,200,169.61	2,583,956.61
合计	3,200,169.61	2,583,956.61

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 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
拆借款	45,746,383.05	17,958,793.97
押金保证金	504,576.00	735,637.61
备用金	277,789.37	195,036.65
应收暂付款	0.00	12,506.69
其他	236,123.09	0.00
合计	46,764,871.51	18,901,974.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,805,467.12		1,805,467.12
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		2,430,421.44		2,430,421.44
2019 年 6 月 30 日余额		4,235,888.56		4,285,888.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,647,784.97
1 年以内（含 1 年）	35,647,784.97
1 至 2 年	10,656,146.54
2 至 3 年	277,340.00
3 年以上	183,600.00

3 至 4 年	183,600.00
合计	46,764,871.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,805,467.12	2,430,421.44		4,235,888.56
合计	1,805,467.12	2,430,421.44		4,235,888.56

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 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
单位 1	拆借款	25,176,918.88	账龄 1 年以内 23,715,792.22 元， 1-2 年 1,461,126.66 元。	53.84%	1,478,014.94
单位 2	拆借款	10,479,648.30	账龄 1 年以内 4,344,878.42 元， 1-2 年 6,134,769.88 元。	22.41%	1,444,197.90
单位 3	拆借款	2,700,000.00	1-2 年	5.77%	540,000.00
单位 4	拆借款	1,602,129.24	1 年以内	3.43%	80,106.46
单位 5	拆借款	1,051,413.42	1 年以内	2.25%	52,570.67
合计	--	41,010,109.84	--	87.69%	3,594,889.97

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	128,182,089.83	7,313,981.43	120,868,108.40	126,953,297.71	7,313,981.43	119,639,316.28
对联营、合营企业投资	972,957.78		972,957.78	1,380,310.41		1,380,310.41
合计	129,155,047.61	7,313,981.43	121,841,066.18	128,333,608.12	7,313,981.43	121,019,626.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
博益宁(厦门)医疗器械有限公司	50,000,792.12	509,474.26				50,510,266.38	
厦门大博精工微创科技有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
厦门尼罗马特科技有限公司	1,494,228.57					1,494,228.57	
施爱德(厦门)医疗器械有限公司	90,446.60	417,445.86				507,892.46	
深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司	47,925,527.15	162,148.38				48,087,675.53	
厦门登德玛科技有限公司	20,182.30	93,149.09		0.00		113,331.39	1,800,000.00
萨科(厦门)医疗科技有限公司	4,260,091.15	46,574.53				4,306,665.68	
沃思坦医疗器械有限公司	3,909,620.54					3,909,620.54	
美精技医疗器械(上海)有限公司	4,778,992.90			0.00		4,778,992.90	5,513,981.43
Double Medical Chile SpA	1,659,434.95					1,659,434.95	
合计	119,639,316.28	1,228,792.12				120,868,108.40	7,313,981.43

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门医疗器械研发检测中心有限公司	1,380,310.41			-407,352.63						972,957.78	
小计	1,380,310.41			-407,352.63						972,957.78	
合计	1,380,310.41			-407,352.63						972,957.78	

(3) 其他说明

无

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	445,733,614.63	64,314,972.39	295,949,381.90	50,089,377.66
其他业务	2,771,457.90	952,308.50	2,277,270.73	623,105.52
合计	448,505,072.53	65,267,280.89	298,226,652.63	50,712,483.18

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

无

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	-407,352.63	-484,105.26
理财产品收益	7,505,478.32	6,189,352.70
合计	7,098,125.69	5,705,247.44

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-406,674.36	为资产处置收益及营业外支出中非流

		流动资产毁损报废损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,654,175.35	详见本报告“十节、七、合并财务报表项目注释之 67、其他收益、84、政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	7,710,884.76	理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,123,324.59	为银行理财产品之结构性存款的本金与其变动利率计算得出的本期变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,761.32	详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 74、营业外收入、75、营业外支出”。
减：所得税影响额	2,480,254.08	
少数股东权益影响额	841,549.40	
合计	16,209,145.54	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.56%	0.5166	0.5166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42%	0.480	0.480

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

不适用

4、其他

不适用

