大博医疗科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林志雄、主管会计工作负责人林志雄及会计机构负责人(会计主管人员)罗春梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **2019** 年年度权益分配方案实施时股权登记日的股本总额为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **6.00** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 公司业务概要 10

第四节 经营情况讨论与分析 18

第五节 重要事项 36

第六节 股份变动及股东情况 51

第七节 优先股相关情况 58

第八节 可转换公司债券相关情况 59

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 60

第十节 公司治理 66

第十一节 公司债券相关情况 72

第十二节 财务报告 73

第十三节 备查文件目录 205

释义

释义项	指	释义内容
大博有限	指	厦门大博颖精医疗器械有限公司
大博通商	指	昌都市大博通商医疗投资管理有限公司
大博国际	指	大博医疗国际投资有限公司
大博传奇	指	拉萨大博传奇投资管理合伙企业（有限合伙）
合心同创	指	拉萨合心同创投资管理合伙企业（有限合伙）
大博精工	指	厦门大博精工微创科技有限公司
博益宁	指	博益宁（厦门）医疗器械有限公司
施爱德	指	施爱德（厦门）医疗器材有限公司
百齿泰	指	百齿泰（厦门）医疗科技有限公司
萨科医疗	指	萨科（厦门）医疗科技有限公司
尼罗马特	指	厦门尼罗马特科技有限公司
沃尔德	指	深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司
沃思坦	指	沃思坦医疗器械有限公司
美精技公司	指	美精技医疗器械（上海）有限公司
大博颖精	指	厦门大博颖精医疗器械有限公司（新）
大博智利公司	指	Double Medical Chile SpA
大博俄罗斯公司	指	ДАБЛ МЕДИКАЛ.РУ
漳州隆康顺	指	漳州市隆康顺医疗科技有限公司
漳州施爱康	指	漳州市施爱康医疗科技有限公司
上海大博公司	指	上海大博医疗科技有限公司
香港大博公司	指	Double Medical International （HongKong）Limited
卓迈康	指	卓迈康(厦门)医疗器械有限公司
卓烨伟创	指	安徽卓烨伟创医疗科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大博医疗科技股份有限公司章程》
三类医疗器械\植入性医疗器械	指	借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械

CE 认证	指	该认证构成欧洲指令核心的主要要求，表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求，在欧盟市场“CE”标志属强制性认证标志
FDA	指	美国食品药品管理局
元、千元、万元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	大博医疗	股票代码	002901
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大博医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称	大博医疗		
公司的外文名称（如有）	Double Medical Technology Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	Double Medical		
公司的法定代表人	林志雄		
注册地址	厦门市海沧区山边洪东路 18 号		
注册地址的邮政编码	361027		
办公地址	厦门市海沧区山边洪东路 18 号		
办公地址的邮政编码	361027		
公司网址	http://www.double-medical.com		
电子信箱	ir@double-medical.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	华贤楠	王思婷
联系地址	厦门市海沧区山边洪东路 18 号	厦门市海沧区山边洪东路 18 号
电话	0592-6083018	0592-6083018
传真	0592-6082737	0592-6082737
电子信箱	ir@double-medical.com	ir@double-medical.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	方国华、林琦

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	罗耸、徐峰	按照相关法规规定，保荐机构的持续督导期威 2017 年 9 月 22 日至 2019 年 12 月 31 日，但由于公司募集资金尚未使用完毕，因此保荐机构中信证券有限公司将继续针对募集资金使用情况履行持续督导职责，直至募集资金使用完毕。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,257,317,998.46	772,469,529.01	62.77%	594,014,625.25
归属于上市公司股东的净利润（元）	465,490,905.65	371,453,093.03	25.32%	295,556,287.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	422,846,292.59	324,695,816.45	30.23%	261,674,513.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	433,877,268.05	334,876,268.42	29.56%	314,271,299.13

基本每股收益（元/股）	1.16	0.93	24.73%	0.80
稀释每股收益（元/股）	1.16	0.93	24.73%	0.80
加权平均净资产收益率	29.76%	28.10%	1.66%	37.76%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	2,238,773,031.97	1,665,064,091.68	34.46%	1,388,340,443.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,721,832,928.59	1,439,889,332.18	19.58%	1,227,269,650.72

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	217,501,203.83	325,947,724.57	326,761,769.93	387,107,300.13
归属于上市公司股东的净利润	82,700,447.72	124,933,978.74	134,968,854.64	122,887,624.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	73,832,663.91	117,592,617.01	123,951,253.12	107,469,758.55
经营活动产生的现金流量净额	32,733,896.57	58,673,583.08	113,554,233.26	228,915,555.14

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

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-595,666.47	-565,601.83	-456,819.18	主要系资产处置收益及营业外支出中

				非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）	46,148,374.81	33,740,309.39	32,627,348.12	详见本报告“十二节、七、合并财务报表项目注释 67、其他收益、74 营业外收入和 84、政府补助。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	46,825.19	1,735.84		智利子公司借给合作单位的资金占用费。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	369,591.16			取得乌克兰子公司产生的收益。
委托他人投资或管理资产的损益	6,737,519.62	21,143,401.02	5,064,290.59	理财产品收益。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,072,200.00			专利案一审未决诉讼所计提的预计负债。
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	71,005.47	1,964,027.24	1,286,260.28	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	-792,320.45	-498,375.60	-397,174.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,450.65			
减：所得税影响额	6,167,637.84	7,912,643.64	3,787,070.64	
少数股东权益影响额（税后）	2,152,329.08	1,115,575.84	455,061.30	
合计	42,644,613.06	46,757,276.58	33,881,773.78	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

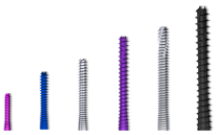
一、报告期内公司从事的主要业务

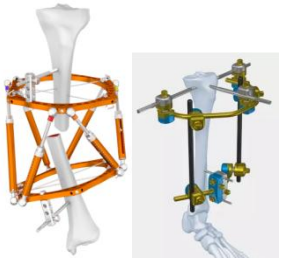
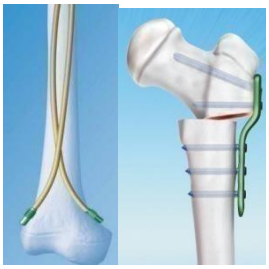
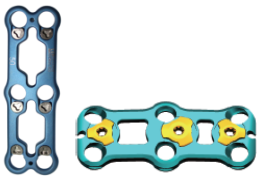
（一）主营业务

公司主营业务系医用高值耗材的生产、研发与销售，主要产品包括骨科创伤类植入耗材、脊柱类植入耗材、关节类植入耗材、运动医学及神经外科类植入耗材、微创外科类耗材、口腔种植类植入耗材等，报告期公司主营业务未发生重大变化。

（二）主要产品及其用途

1、公司主要产品情况

类别	产品品类	功能主治	照片
创伤类植入耗材	髓内钉	用于股骨、胫骨、肱骨骨折内固定	
	空心钉	用于四肢骨折及不规则骨骨折内固定	
	普通钉板	用于四肢骨折及不规则骨骨折内固定	
	锁定钉板	用于四肢骨折及不规则骨骨折内固定	

	足踝钉板产品	用于足踝部骨折，截骨，矫形等内固定	
	外固定支架	用于四肢骨折、畸形矫正及肢体延长外固定	
	骨针、线缆等其他产品	用于四肢骨干、不规则骨折内固定及四肢骨折捆扎内固定	
	小儿产品	用于小儿四肢骨折、畸形矫正	
脊柱类植入耗材	脊柱接骨板（前路）	用于颈、胸、腰段脊柱前路内固定	
	脊柱内固定器（后路）	用于颈、胸、腰段脊柱后路内固定	

	椎间融合器	用于脊柱骨折、滑脱、不稳、间盘突出的椎间植骨融合内固定	
神经外科类植入耗材	颅骨修复钛网系列	用于颅骨缺损及骨折的修复与固定	
	硬脑膜	用于脑/脊膜缺损、病变的修复	
关节类植入耗材	髋关节假体	用于髋关节骨性关节炎、类风湿性关节炎、创伤性关节炎、良性和恶性骨肿瘤、强直性脊柱炎的关节置换	
	膝关节假体	用于膝关节骨性关节炎、类风湿性关节炎、创伤性关节炎、良性和恶性骨肿瘤、强直性脊柱炎的关节置换	
微创外科类产品	一次性腹腔镜穿刺器系列	一次性腹腔镜穿刺器系列	

2、公司主要产品用途如下：

（1）创伤类植入耗材产品：主要用于成人及儿童上、下肢、骨盆、髋部、手部及足踝等部位的病理性、创伤性骨折修复或矫形需要等的外科治疗。产品包括髓内钉、金属接骨板及骨针、螺钉等内固定系统及外固定支架等；

（2）脊柱类植入耗材产品：主要用于由创伤、退变、畸形或其他病理原因造成的各类脊柱疾患的外科治疗。产品包括椎弓根螺钉系统、脊柱接骨板系统、椎间融合器系列等各类脊柱内固定装置；

（3）神经外科类植入耗材产品：主要用于颅骨骨块固定或缺损修复、颌面部骨折或矫形截骨固定术等外科治疗。产品包括颌面钛网、颌面接骨板、颅骨钛网、颅骨接骨板及螺钉等内固定系统；

（4）关节类植入耗材产品：主要用于骨性关节炎、类风湿性关节炎和股骨头坏死等关节疾病的治疗，产品包括人工髋

关节系统、人工膝关节系统等；

（5）微创外科类产品：主要在微创手术中建立器械通道以及提供微创手术的装置。产品包括一次性腹腔镜穿刺器系列、一次性多通道单孔腔镜穿刺器系列、一次性微创筋膜闭合器系列等系列产品；

（6）口腔种植类植入耗材产品：主要用于牙缺失患者的种植修复。产品包括种植体系统等；

（7）其它产品：手术工具器械及敷料等，其中手术工具器械是公司所销售的各类医用高值耗材的专用配套手术工具，除了与医用高值耗材产品配套销售外，部分手术工具器械也采用了外借的形式供予经销商。

（三）经营模式

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

1、采购模式

（1）公司采购管理制度

为保证采购物资的质量、规范采购行为，公司制定了完善的采购管理制度，规定了公司物资采购的审批决策程序、采购流程、采购部的职责和专业要求等，并根据公司运营的实际情况及时修订。

（2）采购计划的制定

公司采购部在每年年初与销售部门及总生办讨论确定年度预计销售量，根据年度销售预测产品数量后确定采购计划，并由系统提交采购申请，经过主管批准后交由采购部根据生产进度，安排采购人员从合格供应商处采购。

（3）供应商的选择

公司要求所有供应商提供国家法律法规所要求的三证，针对国外供应商要求提供相关体系资质。针对主要原材料供应商，采购部根据开发部批准的相关技术参数资料或图纸寻找有资质能力的供应商。供应商要求通过ISO9001/ISO13485质量体系认证，并拥有生产许可证或生产备案书。采购部每月组织品管部、总生办、开发部对当月进行交易的供货方进行月度评价，选出合格的供应商并对供应商进行有效管控。

（4）采购价格的确定

采购部门根据批准的采购计划组织询价、议价，采购部遵循“质量第一、价格第二，同等价格择质优者，同等质量择价低者”的采购原则签订采购合同。

（5）原材料的追溯

公司与供应商签订带有采购单号的原材料采购合同，其中明确采购产品的名称、规格、型号、数量、价格、技术要求、结算方式、包装方式及违约责任等。原材料供应商送货时必须附上第三方质检报告书，公司原则上要求质检报告书上体现采购单号。原材料到货后，原材料仓库填写原材料送检单至品管部，验收合格的原材料由仓库办理入库手续。每批次原材料到货时，仓库会形成一个原材料的来料验证号，系统中同时也会录入原材料的来料验证号，不同规格、到货日期、供应商、批次均有不同的来料验证号。生产部领取原材料进行生产时，系统和领料单中要求填写对应的来料验证号，生产过程中，来料验证号会填写在工艺流转卡上，同产品一起流转。产品入库的时候，来料验证号也会被写入出厂检验报告中，后续可以根据产品的批号查到产品的工单单号，并由工单单号查到领料单号及对应的来料验证号，确认对应的供应商信息，实现原材料的追溯。

2、生产模式

公司的生产模式是以市场需求为导向，同时满足临床服务的及时性与多样化需求而制定计划的生产模式。公司市场部在年初根据上一年销售情况，同时结合前两年销售数量、新品推广计划，将销售计划下达给总生办、采购、生产、品管等相关部门具体实施。

（1）生产计划管理

公司总生办根据年度销售计划确定年度框架生产计划，并根据该年度计划先行采购一些周期较长的原材料以备生产，同时生成框架性月度生产计划。在执行月度生产计划时，公司会根据ERP系统中库存明细表结合安全库存、最低补货点、材料、机台负荷、人员等相关情况，合并发放工单，同时结合机台情况，调整主要各生产车间月度生产计划，最后经总生办经理电子审核后由生产管理人员通过电子文档发送各相关部门。在日常生产中，公司总生办根据主要生产车间月度计划，结合各道物料供给、车间实际情况制定主要生产车间三天滚动计划及其它车间排定日计划，由生产管理人员直接下达各车间。

（2）生产流程及制造过程管理

生产过程严格按照ISO13485、YY/T0287-2003《医疗器械质量管理体系用于法规的要求医药行业标准》、《质量手册》、《生产过程控制程序》、《产品防护和交付控制程序》等作业文件的要求进行操作，并形成各项生产记录文档。成品完工后由品管部检验员工进行出厂前最终检验，检验合格后由生产部办理入库。生产过程的监视和测量装置由品管部根据《监视和测量装置管理控制程序》进行定期计量和核准控制，确保产品监视过程合法、正确，计量器具有效使用。生产设备的使用和管理按照《生产设备管理程序》进行控制，建立设备档案，对设备进行定期验证和运行确认对设备制定相关操作维护规程。

（3）生产人员及环境卫生管理

生产各岗位人员入职时经过人力资源部组织的各项管理制度培训后，再经过包括品质、技术、设备操作等在岗培训，经考核合格后方可正式上岗。对关键工序各特殊岗位人员还要经过关键工序或特殊过程生产的相关培训并取得上岗证后方可上岗。公司的生产环境由生产部统筹安排，各职能部门配合实施并负责管理和保持，保证现场严格依5S制度进行有效管理、执行。涉及到生产环境相关要求的环境控制按公司《生产部车间管理办法》、《工作环境控制程序》、《洁净室环境监测规程》、《洁净室管理规程》、《洁净室物流规范》等相关管理制度执行，确保生产过程中的每一个环节中，人员、设备、物料流转等因素不影响生产环境和产品质量。

3、销售模式

公司采用的销售模式是经销为主及部分配送商模式。

经销模式，是向经销商进行买断式销售，再由经销商销售给终端用户。在经销模式下，公司按经销商的采购订单进行发货，公司在经销商验货并签收后确认收入实现。配送商模式，在福建、陕西等执行耗材两票制区域采用配送商模式，产品出厂价较高，公司直接向配送商进行销售，由公司聘请第三方服务商提供物流辅助、手术跟台等专业服务，在配送商模式下，公司与配送商签订供货合同，配送商向医院销售，并向公司支付货款。在两票制区域下，公司的销售收入和销售费用显著提高。

为集中销售力量、强化营销功能，公司组建了营销运营中心，下设有各销售事业部、市场部、订单管理部、综合事务部等部门，公司拥有超过400名的销售人员和业务支持人员。其中，销售部负责招商及经销商的维护工作；市场部负责培训及技术推广等学术支持；订单管理部负责日常订货及定期对客户进行回访并接受各方面的信息反馈等相关事宜的处理；综合事务部参与经销商管理并负责市场投标等相关事宜。公司在全国主要区域自建多个营销配送网点，并和战略合作伙伴建立了多个物流配送服务中心，连同各地经销商一起建立起完善的营销网络，销售已覆盖除港澳台外的全国所有地区及部分海外地区。

（1）经销商管理制度

公司采取分区管理、医院授权的经销商管理模式。公司通过对经销商的资质、经营业绩、市场开拓能力和信用等级等方面进行考察、评价及筛选，确定不同地区的经销商及其经销范围，并与之签订经销协议，明确销售指标，并对其负责的某一区域或者某些医院逐一授权，以维护市场的规范性和稳定性。在产品销售过程中，市级以上招标由公司直接投标，中标后由公司选定配送商（经销商），由配送商（经销商）向医院供货。在具体的合作中，公司会通过产品培训、技术支持、学术会议、市场活动等方面给予经销商支持，同时也会在经销商资格、渠道控制上对经销商进行监督和管理。公司一方面不断吸引有实力的经销商加盟，一方面扶持和培育有潜力的经销商共同开拓市场，公司会定期对经销商的业绩进行综合评定，优胜劣汰，并根据市场需求对授权区域及医院进行调整，以合理利用资源。公司本着互惠互利合作共赢的原则，和经销商建立长期

稳定的合作关系。

（2）市场推广

公司市场部负责培训、学术推广、服务跟踪、技术支持等工作，结合“招进来、走出去”的模式，全方位推广公司产品。首先，公司每年定期组织经销商培训会，由专业的培训师为广大经销商进行产品、器械操作等方面的培训，并在手术进程中提供现场技术支持，以更好的为临床医生提供服务。其次，公司注重与医生之间的互动，定期拜访有丰富手术经验的医生，向其了解公司产品的实际使用状况并加以设计和改进；并与医院合作举办学术培训活动，由临床经验丰富的资深医生进行授课及培训。此外，公司还积极参与由医院或其它医疗器械专业机构组织的医疗会议和研讨会，促进临床医生之间的相互交流和学习。公司产品的市场推广活动有效地推动了公司品牌知名度，也提高了患者和医生的认知度，对公司产品的市场开拓工作有着积极的促进作用。

（四）主要业绩驱动因素

公司报告期内业务保持稳定增长，对标国际一线品牌的产品质量、完善的营销网络、广泛的临床接受程度、持续的创新及研发能力以及优秀的管理团队是公司能够快速发展的主要原因。

（五）行业发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

得益于我国庞大的人口基数、社会老龄化进程加速和医疗需求不断上涨，我国骨科植入类医用耗材市场规模逐年增长。在政策环境方面，医用高值耗材的行业地位逐渐提升，进口替代成为趋势；在经济环境方面，随着中国经济总量不断提升，人均可支配收入及人均医疗保健支出稳步增长；在社会环境方面，我国人口规模不断上升，老龄化进程加速，医保水平逐步提高，医疗卫生机构及就诊人数和人次稳定增长；在技术环境方面，医用高值耗材的原材料及生产技术水平快速提升。上述多方面的因素综合作用，促进了医疗器械行业，特别是医用高值耗材及骨科植入类医用耗材细分行业的快速发展。随着国家医改政策的推进，高值耗材行业将面临新的机遇和挑战，长期看行业集中度将进一步提高，有利于国产品牌市场占有率的提升。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	较年初增长 12,921.25 万元，增幅 51.68%，主要系募投项目投入，新增设备投入所致。
无形资产	无重大变化。
在建工程	较年初增长 3,681.72 万元，增幅 136.88%，主要系新厂房二期工程项目投入所致。
应收账款	较年初增长 15,819.48 万元，增幅 199.71%，主要系在实施两票制的省份，公司以通过配送商实现销售为主，销售回款周期较长所致。
存货	较年初增长 19,266.38 万元，增幅 72.85%，主要系销售规模扩大、新品加推及新增营销配送网点增加库存备货所致。
其他流动资产	较年初增长 9,281.18 万元，增长 109.84 倍，主要系期末预付的土地出让款，相关土地尚未交付所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

（一）研发优势

公司组织和建立了完整的研发体系，研发中心下设基础研发部、技术部、开发部、临床评价部、临床试验部、工程部及注册部等，形成了由医学、生物力学、材料学、机械学等学科的专业人员组成的研究及开发团队，主要研发骨干都是具有多年骨科领域经验的资深人士，对市场最新的产品发展趋势具有较高的认知度，能够快速捕捉到最新的技术，并根据国内的实际情况，开发推出自己的产品，是国内骨科植入类耗材实力较强的研发团队。同时，公司与广大骨科临床专家和科研院所密切合作进行临床研究，已开发出大量符合临床需求的骨科产品。公司已取得专利证书的专利227项，其中发明专利30项，实用新型专利178项，外观设计专利19项，公司持有国内三类医疗器械注册证69个，二类医疗器械注册证23个，一类医疗器械备案凭证231个。

公司部分产品也通过了美国FDA、欧盟CE认证许可。

（二）质量优势

公司主要产品为医用高值耗材，其质量水平不仅直接关系到患者治疗的可靠性、安全性和有效性，而且影响公司声誉。公司一直把可靠、稳定的产品质量作为公司的生命线并按照国际标准的要求形成了一整套严格的质量管理制度，从原材料、在产品到产成品的各个环节都进行严格的产品质量把控，确保公司质量制度的严格执行，杜绝质量风险。

（三）管理团队优势

公司创始人之一的林志雄及总经理罗炯均拥有骨科临床医生背景，林志雄还被国家科学技术部评为创新人才推进计划科技创新创业人才，创始人之一的林志军拥有丰富的医疗器械行业一线销售和管理经验，高管团队中其他多名成员具有医疗器械的销售、研发及产品注册经验，在产品设计、行业判断、临床反馈等方面能够发挥专业优势，调整企业经营战略，满足企业发展需求。同时，公司的主要管理团队具备较高的行业学历背景及跨国品牌管理经验，使公司在决策层面上保持着开放、高效、专业的管理风格。

公司的核心管理团队长期稳定，多年的行业经验和合理的高级管理人员搭配使得管理团队能够前瞻性的把握行业发展趋势，捕捉市场机遇，快速适应海内外各区域市场动态，并建立了适应自身业务和发展特点的集创新性和成长性为一体的业务模式。

（四）营销渠道优势

公司经过十余年的发展，已成为行业内具有较强市场影响力的医用高值耗材生产企业。公司在全国30多个省市建立了销售办事机构，建立多个区域性营销配送网点，同全国各省市医院及经销商公司建立了良好的合作关系，公司在经销商数量、终端医院覆盖范围及销售区域覆盖能力上都已拥有较强的竞争优势。海外方面，目前公司产品远销至澳大利亚、瑞士、俄罗斯、乌克兰、智利等30多个国家和地区，建立了在出口市场的竞争优势，提升了公司在海外的市场美誉度及品牌影响力。

公司已经搭建了较为成熟稳定的营销网络，一方面有利于公司品牌壁垒的形成和新客户的开拓，另一方面也便于公司更迅速快捷地了解客户需求。骨科植入类耗材的市场推广效果与骨科医生对相关产品的认知度有着密切联系，公司遍布全国的营销网络能够帮助公司与各地医院及临床骨科医生进行交流与互动，及时了解公司产品的使用效果和未来改进方向，提升医生对公司产品的认可度及熟悉度。

（五）产品结构优势

公司一直致力于医用高值耗材的持续开发和研究，经过多年的技术研发与积累，目前公司的产品注册证已涵盖了骨科创伤类、脊柱类、关节类、神经外科类、齿科、运动医学类、微创外科类等多个领域各类耗材产品，是行业内为数不多的在骨

科植入类耗材领域全产品线覆盖的企业。

公司依托现有的核心技术平台，在巩固原有产品优势的基础上，不断扩充和丰富自己的产品线，针对骨科领域的一些常见适应症及原有产品进行了研发与升级，部分研发项目包括：髋关节假体、锚钉系统、椎间融合器、种植体系统、生物型膝关节、金属脊柱内固定器、人工椎体等。上述研发项目集中体现了公司在医用高值耗材领域的持续研发创新能力和产品储备优势，与国内其他竞争对手相比公司有一定的竞争优势。

（六）用户结构优势

从目前公司主要医用高值耗材产品的使用终端看，二级医院的比重略高于三级医院。随着国家推进医疗资源结构的优化，医疗卫生资源重心下移已成为必然的趋势。根据国家的相关规定，耗材植入类手术必须在一级甲等以上医院开展，因此二级医院将成为在医疗重心下移大背景下未来各个医用高值耗材生产企业的必争之地。相较国外竞争对手主要市场集中在三级医院的用户格局，公司在二级医院市场具有较强优势，是该趋势下的最大受益者之一。

另一方面，三级医院是医用高值耗材行业的高端市场，是跨国企业的优势领域。公司凭借稳定的产品质量、合理的产品价格和优质的临床服务，产品逐步渗透三级医院并已占据一席之地，大大提升了企业的品牌知名度和公司美誉度。随着公司产品不断进入三级医院，公司的品牌影响力逐渐增强，已成为医用高值耗材领域能与跨国企业竞争的为数不多的国内企业之一。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，高值医用耗材领域改革持续推进，带量采购的试点以及耗材“两票制”在部分省份的推行，对高值耗材行业的发展产生了深远影响。公司按照既定的发展战略与经营目标，适时调整经营策略，立足骨科，积极拓展微创外科、神经外科、齿科及运动医学等医用高值耗材业务，在全体员工的共同努力下，较好完成各项业绩目标。

报告期内，公司实现营业收入1,257,317,998.46元，同比增长62.77%；实现归属于上市公司股东的净利润465,490,905.65元，同比增长25.32%；实现经营活动产生的现金流量净额433,877,268.05元，同比增长29.56%；公司期末总资产2,238,773,031.97元，较期初增长34.46%。报告期公司整体毛利率为85.61%，基本每股收益1.16元。

1、顺应医改，迎接机遇与挑战

2019年5月29日，中央全面深化改革委员会第八次会议审议通过《关于治理高值医用耗材的改革方案》，提出要理顺高值医用耗材价格体系，净化医疗服务执业环境，切实降低医用耗材虚高价格，减轻群众看病就医负担，推动形成高值医用耗材质量可靠、流通快捷、价格合理、使用规范的治理格局，促进行业健康有序发展。目前部分试点省份已按照相关改革方案逐步推进相关工作，其中高值医用耗材“两票制”目前已在陕西省、山西省、安徽省、福建省、广东省部分地区等少数省市试行，在“两票制”业务模式下，公司销售收入和销售费用将有所上升。2019年7月底，江苏及安徽省已开展部分高值医用耗材带量采购试点，以集中带量采购谈判议价方式进行，议价的高值医用耗材产品终端售价将会下降，行业集中度将进一步提升。

公司将总结上述试点地区相关政策执行经验，及时调整经营策略，应对相关政策在其他区域的执行。

2、持续加大研发投入，多领域布局长期发展

报告期内，公司研发投入100,377,356.04元，较上年增长54.88%。公司立足骨科，积极布局高值耗材领域，依托现有的核心技术平台，对现有产品研发升级并持续研发新产品。截止目前，公司共有123个批次的注册证在申请中，涵盖了创伤、脊柱、微创外科、神经外科、齿科、关节、运动医学等领域。报告期新取得二类及三类注册证共16个，其中种植体系统、不可吸收带线锚钉及带袢钛板系统注册证的取得，开启了齿科与运动医学产品的长期布局；椎体成形系统的获证，丰富和完善了脊柱产品线，进一步增强了公司的综合竞争力。

截止目前，公司已取得专利证书的专利227项，其中发明专利30项，实用新型专利178项，外观设计专利19项，公司持有国内三类医疗器械注册证69个，二类医疗器械注册证23个，一类医疗器械备案凭证231个。

3、募投项目稳步推进，产能逐步释放

公司募投项目新厂房建设陆续封顶，在完成后续装修后将投入生产运营，将满足公司短期的产能需求，公司在报告期新增取得生物医药产业园区土地使用权，用于未来一段时间新增的医用高值耗材项目建设和产能储备。同时公司为了更好安排生产经营计划及提高募集资金的使用效率，充分利用本次募投项目的生产能效，尽早实现募投项目对公司全体股东的经济价值与投资回报，公司报告期在厂区附近租用合适厂房，先行使用募集资金购买部分生产设备安置于租用的厂房中生产，并用募集资金投入相应比例的铺底流动资金，加快该募投项目实施。

报告期内，公司在建工程较期初增长136.88%，生产设备投资增加，固定资产较期初增长51.68%，产能逐步释放。

4、注重人才储备，强化人才激励机制

公司持续注重人才的培养与长效激励制度的建设。报告期内，公司分别与福建医科大学、华侨大学、东北大学等高校共同建立了教学实践基地，拓宽了高素质人才的引进渠道；持续引进医工复合型研发人才充实研发团队，引进有跨国企业销售

经验的人才充实公司销售团队。公司于2019年9月完成《2018年限制性股票激励计划》的预留部分授予，进一步激发了员工的积极性，使公司与个人的长远发展相结合，促进公司经营目标以及员工个人成长的实现。

5、持续大比例分红回报股东

公司在兼顾全体股东的整体利益及公司的长远利益和可持续发展的前提下，充分重视对投资者的合理投资回报。报告期内，公司审议通过并执行2018年利润分配议案，以2018年末总股本401,930,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元(含税)，共计派发现金红利200,965,000元。近三年，公司现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率均超过50%，累计派发现金股利4.8亿元，充分体现了公司对投资者的回报水平。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,257,317,998.46	100%	772,469,529.01	100%	62.77%
分行业					
医疗器械制造业	1,257,317,998.46	100.00%	772,469,529.01	100.00%	62.77%
分产品					
创伤类产品	796,968,217.37	63.38%	495,225,901.04	64.11%	60.93%
脊柱类产品	265,016,721.10	21.08%	154,122,322.48	19.95%	71.95%
微创外科类产品	91,622,472.05	7.29%	48,718,573.40	6.30%	88.06%
神经外科类产品	34,461,148.43	2.74%	28,017,821.25	3.63%	23.00%
手术器械	21,224,068.11	1.69%	15,650,770.52	2.03%	35.61%
其他产品	48,025,371.40	3.82%	30,734,140.32	3.98%	56.26%
分地区					
境内	1,198,030,072.33	95.28%	708,308,648.77	91.69%	69.14%
境外	59,287,926.13	4.72%	64,160,880.24	8.31%	-7.59%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医疗器械制造业	1,257,317,998.46	180,922,164.45	85.61%	62.77%	19.47%	5.21 个百分点
分产品						
创伤类产品	796,968,217.37	99,306,379.71	87.54%	60.93%	20.02%	4.25 个百分点
脊柱类产品	265,016,721.10	28,290,956.77	89.32%	71.95%	25.92%	3.90 个百分点
分地区						
境内	1,198,030,072.33	167,780,578.55	86.00%	69.14%	24.24%	5.06 个百分点
境外	59,287,926.13	13,141,585.90	77.83%	-7.59%	-19.82%	3.37 个百分点

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

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
医疗器械	销售量	件	5,349,845	4,563,604	17.23%
	生产量	件	6,601,779	5,416,179	21.89%
	库存量	件	4,732,152	3,464,707	36.58%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

由于公司产品规格繁多，为了便于计算，上表中的销量、产量及库存量采用标准产品折标的方式进行计算，即选取各个产品类别中销售规模最大或最具代表性的产品作为标准产品，将其他规格、型号的产品按照标准工时同比例折算成标准产品后计算的销量、产量及库存量数据。

库存量较上年同比增长36.58%，主要系销售规模扩大、新品加推及新增营销配送网点增加库存备货所致。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械制造业	原材料	70,308,162.33	38.86%	50,969,195.49	33.66%	45.85%

医疗器械制造业	直接人工	54,783,231.40	30.28%	49,673,311.28	32.80%	6.36%
医疗器械制造业	制造费用	55,830,770.73	30.86%	50,789,947.32	33.54%	5.83%
合计		180,922,164.45	100.00%	151,432,454.09	100.00%	19.47%

说明

本期原材料占比较上年同期上升5.20个百分点，主要系2019年度原材料价格上涨所致。

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本报告期合并财务报表范围包括母公司及控股子公司大博精工、博益宁、尼罗马特、沃思坦、百齿泰、萨科、施爱德、沃尔德、大博颖精、美精技、大博智利、漳州隆康顺、漳州施爱康、大博俄罗斯公司、安微卓烨、卓迈康、上海大博公司、香港大博公司、乌克兰公司。与上年度合并报表范围相比，本期合并报表范围增加安微卓烨、卓迈康、上海大博公司、香港大博公司、乌克兰公司。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	163,223,870.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.98%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	46,446,836.85	3.69%
2	客户 2	32,907,202.13	2.62%
3	客户 3	30,421,220.42	2.42%
4	客户 4	29,862,750.55	2.38%
5	客户 5	23,585,861.00	1.88%
合计	--	163,223,870.95	12.98%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或间接拥有权益。公司不存在过渡依赖单一客户的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	68,370,899.95

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.43%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	20,057,906.36	9.22%
2	供应商 2	10,898,530.30	5.01%
3	供应商 3	15,593,954.67	7.17%
4	供应商 4	11,326,624.90	5.21%
5	供应商 5	10,493,883.72	4.82%
合计	--	68,370,899.95	31.43%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或间接拥有权益。公司不存在过渡依赖单一供应商的情况。

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	409,849,243.94	120,948,678.91	238.86%	1、为顺应国家“两票制”政策的实施，在实施两票制的省份，公司与第三方服务提供商发生的手术跟台、物流辅助服务等相关服务增加较多。 2、伴随公司业务规模增长，销售人员数量及薪酬也相应增加。
管理费用	45,190,476.89	42,474,666.40	6.39%	主要系本期公司管理人员及薪酬增加所致。
财务费用	-28,183,385.05	-14,441,228.67	95.16%	主要系本期定期存款、结构性存款收益增加所致。
研发费用	100,377,356.04	64,809,984.32	54.88%	主要系本期公司研发人员及薪酬增加，以及公司进一步加大新产品研发力度，相应研发投入增加所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

研发创新是公司可持续发展的根本，报告期公司不断加大研发投入，加快产品技术创新，在巩固创伤脊柱类产品研发优

势的基础上，重点布局关节类、运动医学类、齿科、微创外科产品的研发，主要的研发项目目前已进入临床评价及注册申报阶段，公司将加快推进主要研发产品的研发注册相关工作，尽快获取注册证完成投产及市场推广工作，新的研发产品的推出将会对公司未来的销售增长产生积极影响。

公司已在创伤、脊柱、关节、神经外科、普外科、齿科等领域取得一类、二类、三类注册证共323个，目前有123个二类、三类注册证在申请中。

已取得的三类注册证情况如下：

序号	名称	类别	批准文号	注册证有效期	公司名称
1	金属带锁髓内钉	三类	国械注准20153461195	2020-7-9	大博医疗
2	金属带锁髓内钉	三类	国械注准20163462433	2021-12-12	大博医疗
3	金属脊柱内固定器	三类	国械注准20163460824	2021-5-3	大博医疗
4	金属接骨螺钉	三类	国械注准20163460460	2021-3-2	大博医疗
5	金属解剖型接骨板	三类	国械注准20163460599	2021-3-28	大博医疗
6	金属骨针	三类	国械注准20173461003	2022-6-25	大博医疗
7	金属空心接骨螺钉	三类	国械注准20163460461	2021-3-2	大博医疗
8	金属空心接骨螺钉	三类	国械注准20153130341	2024-9-1	大博医疗
9	脊柱椎间融合器	三类	国械注准20163462163	2021-10-20	大博医疗
10	金属脊柱接骨板系统	三类	国械注准20163462430	2021-12-12	大博医疗
11	金属解剖型接骨板	三类	国械注准20163462431	2021-12-12	大博医疗
12	金属微型接骨板	三类	国械注准20173460112	2022-1-19	大博医疗
13	金属脊柱内固定器	三类	国械注准20173460032	2022-1-12	大博医疗
14	金属直型接骨板	三类	国械注准20163462441	2021-12-12	大博医疗
15	金属接骨螺钉	三类	国械注准20173464277	2022-8-13	大博医疗
16	动力髋、髁加压接骨板系统	三类	国械注准20163462432	2021-12-12	大博医疗
17	金属解剖型接骨板	三类	国械注准20173460780	2022-5-21	大博医疗
18	金属锁定接骨板系统	三类	国械注准20163462504	2021-12-19	大博医疗
19	脊柱椎间融合器	三类	国械注准20163462164	2021-10-20	大博医疗
20	金属空心接骨螺钉	三类	国械注准20153461322	2020-7-21	大博医疗
21	金属带锁髓内钉	三类	国械注准20153131331	2025-3-26	大博医疗
22	髓内针	三类	国械注准20153461392	2020-7-27	大博医疗
23	金属锁定接骨板系统	三类	国械注准20153461559	2020-8-25	大博医疗
24	髓内针	三类	国械注准20153131393	2025-3-26	大博医疗
25	金属带锁髓内钉	三类	国械注准20153461553	2020-8-25	大博医疗
26	金属接骨线缆系统	三类	国械注准20153461867	2020-9-28	大博医疗
27	金属接骨线缆系统	三类	国械注准20153461868	2020-9-28	大博医疗
28	髋关节假体	三类	国械注准20153462078	2020-11-19	大博医疗
29	膝关节假体	三类	国械注准20163460866	2021-5-5	大博医疗
30	金属脊柱内固定器	三类	国械注准20163461497	2021-9-7	大博医疗
31	髋关节假体	三类	国械注准20163461669	2021-10-17	大博医疗
32	金属空心接骨螺钉	三类	国械注准20163461661	2021-10-17	大博医疗
33	金属直型接骨板	三类	国械注准20173460721	2022-4-27	大博医疗

34	金属缆索系统	三类	国械注准20183460095	2023-3-11	大博医疗
35	金属空心接骨螺钉	三类	国械注准20183460229	2023-6-5	大博医疗
36	空心接骨螺钉	三类	国械注准20183460272	2023-7-9	大博医疗
37	金属骨针	三类	国械注准20183130451	2023-10-29	大博医疗
38	金属锁定接骨螺钉	三类	国械注准20193130155	2024-3-12	大博医疗
39	脊柱椎间融合器	三类	国械注准20193130159	2024-3-12	大博医疗
40	不可吸收带线锚钉	三类	国械注准20193130507	2024-7-9	大博医疗
41	柔性金属丝	三类	国械注准20193130510	2024-7-11	大博医疗
42	椎板固定板系统	三类	国械注准20193130517	2024-7-11	大博医疗
43	带袢钛板系统	三类	国械注准20193130701	2024-9-22	大博医疗
44	足踝内固定系统	三类	国械注准20193130796	2024-10-31	大博医疗
45	椎体成形系统	三类	国械注准20193041003	2024-12-11	大博医疗
46	金属骨针	三类	国械注准20193131038	2024-12-25	大博医疗
47	金属骨针	三类	国械注准20163460739	2021-4-24	博益宁
48	金属空心接骨螺钉	三类	国械注准20163461377	2021-8-15	博益宁
49	金属接骨螺钉	三类	国械注准20163461498	2021-9-7	博益宁
50	动力髓、髁加压接骨板系统	三类	国械注准20163461714	2021-11-2	博益宁
51	金属解剖型接骨板	三类	国械注准20173463004	2022-1-8	博益宁
52	金属直型接骨板	三类	国械注准20173463005	2022-1-8	博益宁
53	金属锁定接骨板系统	三类	国械注准20173460768	2022-5-21	博益宁
54	金属带锁髓内钉	三类	国械注准20173463218	2022-6-8	博益宁
55	胸腰椎后路钉棒内固定系统	三类	国械注准20173461497	2022-11-9	博益宁
56	脊柱椎间融合器	三类	国械注准20193130124	2024-3-5	博益宁
57	金属脊柱接骨板系统	三类	国械注准20183130440	2023-10-22	博益宁
58	颅骨网板及螺钉系统	三类	国械注准20153461745	2020-9-22	沃尔德
59	微小型接骨板、螺钉系统	三类	国械注准20153461763	2020-9-22	沃尔德
60	钛合金通用脊柱内固定系统	三类	国械注准20153461764	2020-9-22	沃尔德
61	无张力疝修补装置	三类	国械注准20153461765	2020-9-22	沃尔德
62	颅骨修复用钛网板、螺钉系统	三类	国械注准20153461691	2020-9-13	沃尔德
63	硬脑膜修复补片	三类	国械注准20153461058	2020-6-16	沃尔德
64	钛合金异型接骨板及配套螺钉系统	三类	国械注准20153462160	2020-12-9	沃尔德
65	胸壁接骨板、螺钉内固定系统	三类	国械注准20163460328	2021-2-18	沃尔德
66	颈椎前路内固定系统	三类	国械注准20203130048	2025-1-14	沃尔德
67	椎板固定板系统	三类	国械注准20203130282	2025-3-19	沃尔德
68	创伤负压引流套装	三类	国械注准20153661739	2020-9-22	萨科
69	种植体系统	三类	国械注准20193170720	2024-9-28	百齿泰

已取得的二类注册证情况如下：

序号	名称	类别	批准文号	注册证有效期	公司名称
1	外固定支架	二类	闽械注准20182100063	2023-2-12	大博医疗
2	单臂一体式外固定器	二类	闽械注准20182040131	2023-12-12	大博医疗

3	电动骨锯	二类	闽械注准20182100092	2023-4-25	大博医疗
4	电动骨钻	二类	闽械注准20182100093	2023-4-25	大博医疗
5	椎板咬骨钳	二类	闽械注准20162100008	2021-1-10	大博医疗
6	一次性骨水泥填充器套件	二类	闽械注准20162100028	2021-3-10	大博医疗
7	骨水泥枪	二类	闽械注准20162100052	2021-4-24	大博医疗
8	非吸收性外科缝线	二类	闽械注准20182650097	2023-5-10	大博医疗
9	椎体成形术辅助器械	二类	闽械注准20192040069	2024-5-28	大博医疗
10	单臂一体式外固定器	二类	闽械注准20162100078	2021-6-21	博益宁
11	外固定器	二类	闽械注准20162100079	2021-6-21	博益宁
12	负压伤口治疗仪	二类	闽械注准20172540071	2022-3-23	萨科
13	一次性脉冲冲洗系统	二类	闽械注准20192140079	2024-7-25	萨科
14	一次性使用无菌手术膜	二类	闽械注准20152640155	2020-8-20	萨科
15	一次性腹腔镜用穿刺器	二类	闽械注准20172220210	2022-11-7	施爱德
16	一次性多通道单孔腹腔镜穿刺器	二类	闽械注准20172660242	2022-12-28	施爱德
17	气腹针	二类	闽械注准20182220018	2023-1-18	施爱德
18	一次性使用内窥镜标本取物袋	二类	闽械注准20182220035	2023-2-11	施爱德
19	微创筋膜闭合器	二类	闽械注准20182660082	2023-4-16	施爱德
20	内窥镜腹腔外腔扩张器	二类	闽械注准20192020017	2024-1-11	施爱德
21	一次性使用包皮切割吻合器	二类	闽械注准20192020018	2024-1-11	施爱德
22	腹腔镜用带密封鞘管取物袋	二类	闽械注准20192060104	2024-12-22	施爱德
23	一次性带过滤组件腹部穿刺器	二类	闽械注准20202020207	2025-3-26	施爱德

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	352	299	17.73%
研发人员数量占比	15.49%	15.82%	-0.33%
研发投入金额（元）	100,377,356.04	64,809,984.32	54.88%
研发投入占营业收入比例	7.98%	8.39%	-0.41%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,395,273,853.44	937,385,974.26	48.85%
经营活动现金流出小计	961,396,585.39	602,509,705.84	59.57%
经营活动产生的现金流量净额	433,877,268.05	334,876,268.42	29.56%
投资活动现金流入小计	4,133,487,803.48	3,054,403,388.74	35.33%
投资活动现金流出小计	4,402,465,559.34	3,318,055,620.65	32.68%
投资活动产生的现金流量净额	-268,977,755.86	-263,652,231.91	2.02%
筹资活动现金流入小计	7,930,359.00	27,706,200.00	-71.38%
筹资活动现金流出小计	206,874,000.00	164,879,622.63	25.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-198,943,641.00	-137,173,422.63	-45.03%
现金及现金等价物净增加额	-32,109,434.12	-63,436,116.26	49.38%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动现金流入为139,527.38万元，较上年同期增长45,788.79万元，增幅48.85%，主要系公司销售规模扩大导致相应回款增加所致。

2、经营活动现金流出为96,139.66万元，较上年同期增长35,888.69万元，增幅59.57%，主要系随着公司销售额增长，原材料采购额相应增长，仓储配送网点增加而新增费用、人员增加引起人工费用增长、市场推广服务投入加大所致。

3、投资活动现金流入为413,348.78万元，较上年同期增长107,908.44万元，增幅为35.33%，主要系本期银行理财产品购买规模加大及频率增多所致。

4、投资活动现金流出为440,246.55万元,较上年同期增长108,440.99万元，增幅为32.68%，主要系本期银行理财产品赎回规模加大及频率增多、及产能扩大而投入设备增加所致。

5、筹资活动现金流入为793.04万元，较上年同期减少1,977.58万元，减少71.38%，主要系本期股权激励流入的资金比上期股权激励流入的资金较少所致。

6、筹资活动现金流出为20,687.40万元，较上年同期增长4,199.44万元，增幅为25.47%，主要系本期分配股利款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,670,017.64	1.17%	系理财产品收益。	否
公允价值变动损益	71,005.47	0.01%	系本期衍生金融资产产生的公允价值变动收益。	否
资产减值	-3,486,861.84	-0.61%	主要系存货跌价准备计提。	否
营业外收入	503,272.27	0.09%	主要系无法支付款项的收入。	否
营业外支出	2,527,394.77	0.44%	主要系对外捐赠支出及资产毁	否

			损报废损失。	
信用减值损失	-12,308,617.24	-2.16%	主要系坏账准备计提。	否
其他收益	46,295,161.24	8.14%	主要系收到的与日常活动相关的政府补助。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	764,572,769.84	34.15%	830,450,123.81	49.87%	-15.72%	主要系新厂房二期工程及设备投入加大所致。
应收账款	237,408,635.71	10.60%	79,213,791.61	4.76%	5.84%	主要系在实施两票制的省份，公司以通过配送商实现销售为主，销售回款周期较长所致。
存货	457,126,419.89	20.42%	264,462,642.93	15.88%	4.54%	主要系销售规模扩大、新品加推及新增营销配送网点增加库存备货所致。
长期股权投资	1,312,808.43	0.06%	1,380,310.41	0.08%	-0.02%	无重大变化。
固定资产	379,247,692.08	16.94%	250,035,231.84	15.02%	1.92%	主要系产能扩大，新增设备投入所致。
在建工程	63,714,063.30	2.85%	26,896,886.78	1.62%	1.23%	主要系新厂房二期项目建设所致。
预付款项	17,213,564.40	0.77%	11,454,215.11	0.69%	0.08%	主要系预付生产材料款增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

2.衍生金融资产	135,750,287.52	71,005.47						158,741,005.47
金融资产小计	135,750,287.52	71,005.47						158,741,005.47
上述合计	135,750,287.52	71,005.47						158,741,005.47
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,624,747.79	1,928,158.53	87.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	132,500,000.00	71,005.47	0	2,028,330,000.00	2,002,160,000.00	6,737,519.62	158,741,005.47	自有及募集资金。
合计	132,500,000.00	71,005.47	0	2,028,330,000.00	2,002,160,000.00	6,737,519.62	158,741,005.47	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	首次公开发行股份	42,621.86	21,471.65	33,474.25	5,000	5,000	11.73%	9,147.61	尚未使用的募集资金将用于未完工的募集资金投资项目建设，部分暂时闲置募集资金存放于募集资金专户中及用于购买保本型理财产品。	0
合计	--	42,621.86	21,471.65	33,474.25	5,000	5,000	11.73%	9,147.61	--	0
募集资金总体使用情况说明										
本公司以前年度已使用募集资金 12,002.60 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,655.90 万元；2019 年度实际使用募集资金 21,471.65 万元，2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 974.19 万元；累计已使用募集资金 33,474.25 万元，累计用于购买保本型银行理财产品余额 10,750.00 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,630.09 万元。 截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 1,027.70 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。									

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

						=(2)/(1)				化
承诺投资项目										
创伤脊柱骨科耗材扩产项目	是	18,000	23,000	11,171.32	20,268.71	88.12%	2021 年 6 月 30 日	20,664.39	是	否
关节假体投产项目	否	6,000	6,000	3,315.15	4,080.54	68.01%	2021 年 6 月 30 日	191.68	不适用	否
研发中心建设项目	否	9,000	9,000	3,568.83	4,043.19	44.92%	2021 年 6 月 30 日	不适用	不适用	否
营销网络建设项目	是	9,621.86	4,621.86	3,416.35	5,081.81	109.95%	2020 年 6 月 30 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,621.86	42,621.86	21,471.65	33,474.25	--	--	20,856.07	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	42,621.86	42,621.86	21,471.65	33,474.25	--	--	20,856.07	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	(1) 创伤脊柱耗材扩产项目、关节假体投产项目、研发中心建设项目延期原因 由于新厂房建设需根据公司生产特点进行特制化的设计，在设计方案评审讨论环节耗时较长，导致一定程度延缓了本项目工程的实施进度。结合目前整体进度规划，公司拟将创伤脊柱耗材扩产项目、关节假体投产项目、研发中心建设项目计划完成时间从 2019 年 12 月 31 日延期至 2021 年 6 月 30 日。 (2) 营销网络建设项目延期原因 公司营销网络基本形成，后续将根据现实需要对营销网点进行补充，同时各个营销网点信息化建设尚在完善之中，因此，公司拟将募投项目营销网络建设项目计划完成时间从 2019 年 12 月 31 日延期至 2020 年 6 月 30 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	报告期内发生									
	原“创伤脊柱骨科耗材扩产项目”拟在公司位于厦门市海沧区山边洪东路 18 号的厂区内实施。随着公司生产和销售规模的扩大，公司为了更好安排生产经营计划及提高募集资金的使用效率，充分利用本次募投项目的生产能效，尽早实现募投项目对公司全体股东的经济价值与投资回报，公司在厂区附近租用合适厂房，先行使用募集资金购买部分生产设备安置于租用的厂房中生产，因此实施地点变更为“厦门市海沧区山边洪东路 18 号”									

	及“厦门市海沧区鼎山路 1-3 号厂房一楼 J 区”（租赁厂房）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2017 年 10 月以募集资金置换先期投入的 2,334.98 万元，具体置换明细如下：(1)创伤脊柱骨科耗材扩产项目先期投入 2,134.97 万元；(2)关节假体投产项目先期投入 200.01 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将用于未完工的募集资金投资项目建设，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户及办理理财的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	经公司 2018 年 12 月 21 日召开的第一届董事会第二十五次会议及 2019 年 1 月 9 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设的情况下，使用不超过人民币 32,000.00 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买发行主体是商业银行的安全性高、流动性好的低风险保本型理财产品，期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内。

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
博益宁（厦门）医疗器械有限公司	子公司	脊柱和创伤类产品研发、生产与销售	50,000,000.00	146,524,340.43	63,046,446.10	76,149,170.53	10,565,979.15	8,939,360.66
施爱德（厦门）医疗器材有限公司	子公司	外科一次性穿刺系统和腔镜通路系统研发、生产与销售	10,000,000.00	64,675,249.02	38,422,537.84	92,941,085.28	26,955,945.43	24,033,464.80
萨科（厦门）医疗科技有限公司	子公司	负压创面治疗系统研发、生产与销售	7,500,000.00	10,009,208.97	4,866,634.81	16,139,934.88	1,772,848.25	1,762,351.56

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海大博医疗科技有限公司	新设	设立上海子公司，公司将依托上海人才资源优势、科研优势、医院临床优势，增强研发能力，加快研发项目转化落地。
卓迈康（厦门）医疗器械有限公司	新设	设立厦门子公司，公司将进一步完善公司的新品牌布局，促进新品牌的运营，提升公司的整体价值。
安徽卓烨伟创医疗科技有限公司	非同一控制下企业合并	投资收购该子公司，主要系为了后续所在省份相关业务开展。

主要控股参股公司情况说明

截至2019年12月31日，施爱德总资产、净资产同比分别增长93.76%、63.45%。报告期内，施爱德营业收入、营业利润、净利润同比分别增长103.29%、113.45%、115.8%，主要系其微创外科业务经过前期的市场开发，2019年营收增长较快。随着微创外科新产品的推出，销售收入有望进一步增加，将成为公司新的利润增长点。

截至2019年12月31日，萨科总资产、净资产同比分别增长37.45%、62.17%。报告期内，营业收入、营业利润、净利润同比分别增长82.96%、160.55%、159.01%，2019年营收有较大增长，将成为公司新的利润增长点。

截至2019年12月31日，博益宁总资产、净资产同比分别增长98.60%、18.86%。报告期内，营业收入、营业利润、净利润

同比分别增长408.29%、94.33%、65.37%，主要系随着博益宁产品的陆续推向市场，营收增加，营业利润、净利润增长明显；博益宁为公司新打造的骨科品牌，同大博形成双品牌发展战略，未来利润也将持续增长。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业的竞争格局和发展趋势

详见第三节“公司业务概要”之“一、报告期内公司从事的主要业务”及本节“一、概 述”。

2、公司的发展战略

公司致力于成为国际一流的综合性医用高值耗材供应商，未来将继续以骨科植入性高值耗材的研发、生产和销售作为主营业务，在增加人工关节、运动医学等骨科产品规模与品类的同时，拓展颅颌面外科、普外科、微创外科及齿科等医用高值耗材领域。公司未来将按照现代企业制度及管理要求进一步规范企业内部控制程序，不断提升公司品牌的市场影响力，完善国内营销渠道体系建设的同时，以专业化、创新化为导向，加强全球化经营能力，提升产学研转化力度并实现公司产品的自主创新化发展路径，巩固公司在骨科植入性高值耗材行业的领先地位并全面发展为国际一流的综合性医用高值耗材供应商。

3、经营计划

2020年度，公司将进一步发挥在生产、研发、销售、质量控制、服务、人力资源等方面的综合竞争优势，扩大生产规模，巩固公司在创伤、脊柱类、微创外科及神经外科细分市场的领先地位；同时大力发展适用于关节外科、普外科、颌面外科及齿科的产品，加大创新性医用高值耗材的研发投入力度，加快新产品开发速度，提升创新能力，形成具有可持续发展能力、成梯次和成系列的产品组合；并进一步完善营销网络，增加物流配送能力，持续提升公司产品在国内和国际市场的份额，促进产业升级，实现公司的快速发展。

在产品方面，公司将继续巩固在创伤、脊柱骨科耗材领域的优势，扩充产能，加快完成创伤脊柱骨科耗材扩产项目，以满足公司未来数年产能需求，为未来公司发展和市场扩张打下了良好的基础，同时加大博益宁骨科品牌的市场推广，进一步提升创伤脊柱的市场份额；人工关节类产品作为国内骨科植入性高植耗材领域增速最快的细分品种，有着巨大的市场潜力，公司将加快人工关节假体项目的投产，推出具有创新性的人工关节假体产品，进一步完善人工关节假体的市场推广相关工作，使之成为公司新的利润增长点；作为公司增速最快的细分领域，公司将积极布局微创外科市场，加快微创外科新产品的推出及市场的推广；尽快推出运动医学及齿科相关产品，进一步丰富公司的产品线。

在研发方面，公司计划在现有研发能力的基础上，加大研发技术中心的投入，尽快完成研发中心募投项目的建设，建设完成后公司的自主研发能力、新品种研发的速度和效率都将得到较大提升，并形成对主营业务的有效支撑，促进公司的持续发展；公司已与全国著名骨科专业医院和科研院所在临床研究方面进行了密切的合作，未来公司将不断加强与专业医院和科研院所的协作，实现与医院及科研院所在人才、信息、技术优势、资金、市场优势等方面的有机结合，有效发挥临床专业人士的技术特长，在产品开发的过程中满足临床需求，提升公司的整体技术创新能力；公司未来将投入更多人力资源及资金，依托新的研发技术中心，利用公司已有的技术、人才、资金、体系优势，在骨科、神经外科以及微创外科等多个领域，挑选市场前景好、符合公司产业结构的产品进行重点研发。

在市场开拓方面，公司将继续发挥已有客户资源和营销网络，加大营销网络覆盖力度，继续增加营销配送网点，提升营销中心的区域辐射能力、学术推广能力及地区竞争优势，积极拓展市场份额，提升产品渗透率，继续提高二三级医院市场份额；同时，公司将部署新的营销管理系统，将公司各营销网点信息有效整合，杜绝信息孤岛，提升管理效率。营销管理系统将增加客户和渠道管理职能，增强客户黏度。

在人才布局方面，公司将继续实施以人为本的人力资源战略，将在现有人才队伍的基础上，继续引进营销及学术推广、研发、生产和综合管理等方面的专业化人才，以适应公司快速发展的需要。一方面，不断完善公司管理体系，建立有效的内部控制制度，健全人才激励机制、考核机制、岗位轮换机制。另一方面，建立规范、专业的培训体系，加强员工岗位培训和后续教育培训，充分调动员工的积极性和创造性，提高员工的业务素质和专业技能。

在投资方面，公司将合理利用上市公司平台，做大做强上市公司，公司将专注于高值耗材领域具有前瞻性、创新性的优质项目的寻找，适时加强海外投资，加强企业的全球化经营能力，为公司提供外延性的增长动力；同时致力于进一步完善投资决策机制、风险管控机制、投后跟进机制等，从而把控投资风险，促进投资业务健康发展。

4、公司为实现未来发展战略的资金需求、使用计划及资金来源情况

根据目前制定的发展战略和经营规划，公司将运用好首次公开发行股份募集的资金及自有资金用于相关募投项目的建设以及支持公司未来整体战略发展；同时，公司的经营性现金流情况较为稳定，企业信誉良好，银行授信额度充足，融资渠道多样。 整体而言，公司的资本性支出规划符合公司现金流情况和战略需要，不存在对公司现金流健康存在严重负面影响的情况。

5、对公司未来发展战略和经营目标实现可能产生影响的风险因素及应对措施

（1）市场竞争及产品降价风险

随着国家医改的深入、医保控费力度加大、行业政策变化、市场竞争加剧，将导致公司骨科耗材产品面临产品价格下降的压力，如公司未来不能保持自身的产品竞争力，可能对公司的经营业绩造成不利影响。公司将积极面对未来产品降价压力，优化产品结构、开发新产品、扩大生产规模、降低成本，及时应对各地招标政策的变化，保持经营业绩的持续稳定健康增长。

（2）行业政策变化风险

随着国家医改的不断推进，各省招标降价政策、带量采购、国家医保控费、高值耗材两票制、公立医院耗占比控制、单病种付费等一系列政策出台，都将对高值耗材行业的发展产生深远影响，高值耗材产品面临降价的趋势，渠道流通领域将面临较大的整合，如公司应对不利，将对公司的业绩产生较大影响。公司始终密切跟踪国家监管动态、政策变化情况，适时调整自身经营策略及经营模式，顺应医改政策变化，及时作出战略调整，以保持公司的竞争优势。

（3）境外业务和汇率变动风险

公司境外业务主要分布于瑞士、俄罗斯、乌克兰、智利等国，相关业务的开展受到各国的政策和汇率走势影响。若境外业务所在国与我国的双边关系变化、外贸政策收紧，公司在所在国的业务可能会减少甚至停滞。公司部分原材料的采购和境外市场的销售均使用美元结算，因此会面临相应的汇率风险。若境外市场的货币相对于美元发生贬值，则会影响到境外客户的购买和支付能力；若人民币相对于美元的汇率发生不利波动，则会为公司带来一定的汇兑损失，进而对公司经营业绩造成重大不利影响。公司将加快布局全球销售网络，分散市场波动风险，同时密切关注汇率市场波动，减少汇兑损失。

（4）产品研发风险

骨科耗材产品研发投入大，产品注册时间长，如公司不能及时布局具备市场竞争力的新产品新技术将导致公司产品的市场竞争力下降，影响公司的未来的持续盈利能力。公司将不断加大研发投入，积极把握行业发展方向，坚持产品创新研发，拓展研发的深度和广度，实现可持续发展。

（5）知识产权风险

公司拥有的品牌、商标、专利等知识产权是公司赢得市场竞争的关键，是公司核心竞争力的重要组成部分。由于骨科医疗器械市场竞争激烈，公司的知识产权在未来可能遭受不同形式的侵犯。公司已经进行商标和专利注册的国家或地区的知识产权法律提供的保护以及这些法律的执行未必有效，公司实施或保护知识产权的能力可能受到限制，且成本可能较高。如果公司的知识产权不能得到充分保护，公司未来业务发展和经营业务可能会受到不利影响。另外，虽然公司会主动采取措施避

免侵犯他人的知识产权，但也不排除行业内的其他参与者指控公司侵犯其商标、专利或其他知识产权，知识产权纠纷会耗费公司大量人力物力，对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。

（6）募集资金投资项目风险

公司募集资金将投资于创伤脊柱骨科耗材扩产项目、关节假体投产项目、研发中心建设项目及营销网络建设项目等项目。上述募集资金投资项目均经过审慎论证，充分考虑了公司现有生产条件、未来发展规划以及医疗器械行业的未来发展趋势、市场竞争环境、国内外宏观经济形势等综合因素。但由于募集资金投资项目建成投产的周期较长，这期间上述各项因素均有可能发生较大变化而导致项目无法顺利建成投产或建成投产后无法实现预计效益。因此，公司募集资金投资项目是否能够顺利建成投产、是否能够实现预计效益均具有一定的不确定性，甚至有可能出现公司根据项目建设条件的变化而变更募集资金用途的情形。同时，募集资金投资项目将产生一定的固定资产折旧，若项目建成转固后不能快速投入使用，或达产后新增产能无法实现预期销售，将对公司短期内的经营业绩造成不利影响。公司将重点关注行业及市场变化情况，加快募投项目的建设进度，若募投项目未来不能实现预期效益，公司将作出积极调整。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 02 月 22 日	电话沟通	个人	了解公司财务指标以及实控人股份锁定期限原因。
2019 年 03 月 22 日	电话沟通	个人	了解公司经营情况。
2019 年 04 月 16 日	电话沟通	个人	咨询公司年度报告以及一季报披露时间。
2019 年 04 月 28 日	电话沟通	机构	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2019 年 06 月 04 日	实地调研	其他	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2019 年 08 月 23 日	电话沟通	个人	咨询半年报情况。
2019 年 09 月 17 日	电话沟通	个人	了解医疗器械带量采购的实施情况。
2019 年 10 月 24 日	电话沟通	个人	了解公司及公司产品。
2019 年 12 月 17 日	电话沟通	个人	了解公司市场地位。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

（一）公司利润分配政策为：

1、利润分配的原则：公司充分重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾全体股东的整体利益及公司的长远利益和可持续发展。利润分配每年按当年实现的合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低的原则确定具体比例向股东分配股利，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并坚持按照法定顺序分配利润和同股同权、同股同利的原则。

2、利润分配的形式：公司采取现金方式或者现金与股票相结合方式分配股利，其中优先以现金分红方式分配股利。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

3、利润分配期间间隔：在符合分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红。公司董事会可以根据当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。

4、现金、股票分红具体条件和比例

（1）在公司当年盈利且累计未分配利润为正数且保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大资金支出安排，公司应当优先采取现金方式分配股利，且公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供股东分配利润的20%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

（2）在公司经营状况良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格与公司股本规模、股本结构不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

（3）公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：A、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；B、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；C、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；D、公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（4）上述重大资金支出事项是指以下任一情形：A、公司未来十二个月内拟对外投资、收购或购买资产累计支出达到或超过5,000万元；B、当年经营活动产生的现金流量净额为负；C、中国证监会或者深圳证券交易所规定的其他情形。

5、利润分配政策的调整程序：公司根据自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，经全体董事过半数同意,且经二分之一以上独立董事同意方可提交股东大会审议，独立董事应对利润分配政策的调整或变更发表独立意见。

股东大会在审议利润分配政策的调整或变更事项时，应当提供网络形式的投票平台为股东参加股东大会提供便利，且应当经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

6、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

7、股东分红回报规划的制定周期和调整机制

（1）公司应以三年为一个周期，制定股东回报规划，公司应当在总结之前三年股东回报规划执行情况的基础上，充分考虑公司所面临各项因素，以及股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见，确定是否需对公司利润分配政策及未来三年的股东回报规划予以调整。

（2）如遇到战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化，或现行的具体股东回报规划影响公司的可持续经营，确有必要对股东回报规划进行调整的，公司可以根据本条确定的利润分配基本原则，重新制订股东回报规划。

（二）2019-2021年分红回报规划

公司董事会制定了《公司未来三年（2019-2021）分红回报规划》，已经公司2018年年度股东大会审议通过。规划具体内容如下：

1、股东回报规划制定考虑因素：公司将着眼于长远和可持续发展，综合考虑企业实际情况、发展目标，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对股利分配作出制度性安排，以保证股利分配政策的连续性和稳定性。

2、公司股东回报规划制定原则：公司股东回报规划充分考虑和听取股东特别是中小股东的要求和意愿，在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红为主这一基本原则为股东提供回报。

3、股东回报规划制定周期：公司至少每三年重新审阅一次《股东分红回报规划》，对公司即时生效的股利分配政策作出适当且必要的修改，确定该时段的股东回报计划，并由公司董事会结合具体经营数据，充分考虑公司目前盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段及当期资金需求，制定年度或中期分红方案。

4、2019年至2021年现金分红回报规划：每年采取现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的20%。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增。如果公司净利润保持持续增长，则公司每年现金分红金额亦将合理增长。在确保20%现金股利分配的基础上，董事会可以结合公司实际情况，另行增加股票、股利分配和公积金转增议案。

公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并交付股东大会进行表决，且公司应当提供网络形式的投票平台为股东参加股东大会提供便利。公司接受所有股东对公司分红的建议和监督。

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

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

1、2017年利润分配方案：以2017年末公司总股本40,010万股为基数，向全体股东每10股派发现金4.00元(含税)。

2、2018年利润分配方案：以2018年末公司总股本40,193万股为基数，向全体股东每10股派发现金5.00元(含税)。

3、2019年利润分配方案：以2019年年度权益分配方案实施时股权登记日的股本总额为基数，向全体股东每10股派发现金6.00元(含税)。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	241,359,060.00	465,490,905.65	51.85%	0.00	0.00%	241,359,060.00	51.85%
2018 年	200,965,000.00	371,453,093.03	54.10%	0.00	0.00%	200,965,000.00	54.10%
2017 年	160,040,000.00	295,556,287.57	54.15%	0.00	0.00%	160,040,000.00	54.15%

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

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	6
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	402,265,100.00
现金分红金额（元）（含税）	241,359,060.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	241,359,060.00
可分配利润（元）	710,624,344.05
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2019 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为 465,490,905.65 元，根据《公司法》及《公司章程》规定，提取法定盈余公积金后，年末合并报表未分配利润为 747,554,243.27 元，年末母公司报表未分配利润为 710,624,344.05 元，按照母公司与合并数据孰低原则，公司 2019 年期末可供分配利润为 710,624,344.05 元。公司 2019 年度利润分配预案为：以 2019 年年度权益分配方案实施时股权登记日的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），剩余未分配利润滚存转入下一期分配。2019 年度不送红股，不实施资本公积转增股本方案。（注：上述 2019 年度的现金分红金额（含税）及现金分红总额（含其他方式）是以本报告期披露日公司总股本 402,265,100 股所测算的数据。最终实际现金分红金额将根据 2019 年度权益分配时股权登记日的总股本	

为基数计算。）

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人林志雄、林志军以及公司股东大博通商、大博国际、大博传奇、合心同创以及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	股份锁定及锁定期满后两年内减持价格和特定情况下锁定期延长承诺	1、发行人经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人/本公司不转让或者委托他人管理本次发行前所直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本次发行前所直接和间接持有的发行人股份。2、本人/本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。3、发行人上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行人首次公开发行股票时的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行人首次公开发行股票时的发行价，本人/本公司持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。发行人上市后，如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述第 2、3 项所述发行价作相应调整。4、本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人直接或间接所持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让其本人所持有的发行人股份。若因本人/本公司未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人/本公司将在获得收入的五日内将上述收入支付给发行人指定账户。如果因本人/本公司未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本人/本公司将向发行人或其他投资者依法承担赔偿责任。	2016 年 05 月 09 日	股份锁定承诺：上市之日起三十六个月内；锁定期满后减持承诺：锁定期满后两年内。董监高减持承诺：长期有效	正在履行

	公司股东大博通商、大博国际、林志军承诺	减持承诺	在锁定期满后，本人/本公司将审慎制定发行人股票的减持计划，按照相关计划逐步进行减持，每年减持数量不超过上年末发行人总股本的 5%。在锁定期满后两年内，若本人本公司所持发行人股票进行减持，减持行为将通过竞价交易、大宗交易、协议转让等合法方式进行，本人/本公司将至少提前三个交易日通知发行人公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。若本人/本公司违反上述声明，本人/本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归发行人所有。	2016 年 05 月 09 日	长期有效	正在履行
	本公司及大博通商、公司全体董事、高级管理人员承诺	上市三年内稳定股价的承诺	发行人上市（以股份公司股票在深圳证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若发行人股价持续低于每股净资产，本公司/本人将严格依照《大博医疗科技股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》中规定的相关程序通过回购股份公司股票的方式启动股价稳定措施。	2016 年 05 月 09 日	自上市之日起三年内	正在履行
	公司董事、高级管理人员、大博通商、实际控制人林志雄、林志军	对公司本次首次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”大博通商、实际控制人林志雄、林志军承诺：“本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”	2016 年 05 月 09 日	长期有效	正在履行
	本公司及公司实际控制人林志雄、	关于招股说明书不存在虚假记载、	本人/本公司承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人/本公司将以二级市场价格依法回购本次公开发行的全部新股。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本人/本公司将依法赔偿投	2016 年 05 月 09 日	长期有效	正在履行

	林志军，大博通商以及公司董事、监事、高级管理人员	误导性陈述或者重大遗漏的承诺	资者损失。如本人/本公司未能履行首次公开发行上市时已作出的公开承诺，则采取或接受以下措施：（1）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；（2）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（3）有违法所得的，按相关法律法规处理；（4）如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；（5）根据届时规定可以采取的其他措施。			
	公司、实际控制人林志雄、林志军，大博通商以及公司董事、监事、高级管理人员承诺	承诺履行约束机制	“本公司将严格履行所作出的与本次发行人拟向社会公众首次公开发行股票并于深圳证券交易所上市相关的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取如下措施：1、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额由本公司与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定；2、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之日起 12 个月内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；3、自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。实际控制人林志雄、林志军，大博通商以及公司董事、监事、高级管理人员承诺：“本公司/本人将严格履行所作出的与本次发行人拟向社会公众首次公开发行股票并于深圳证券交易所上市相关的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司/本人将采取如下措施：1、以自有资金（包括但不限于本公司/本人自发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴，且亦不得以任何形式接受发行人增加支付的薪资或津贴。3、自本公司/本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司/本人不得以任何方式减持持有的发行人股份。”	2016 年 05 月 09 日	长期有效	正在履行
	大博通商、林志雄、林志军、大博国际、公司董事、监事、	规范及减少关联交易	大博通商、实际控制人林志雄、林志军以及持股 5%以上的股东大博国际出具承诺如下：（1）本人/本公司按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本人/本公司及下属全资/控股子公司及其他实际控制企业（以下简称“附属企业”）与大博医疗科技股份有限公司及其下属子公司（以下简称“发行人”）之间在报告期内不存在其他任何依照法律法规和中国证监会有关规定应披露而未披露的关联交易。（2）在本人/本公司作为发行人持股 5%以上的股东期间，本人/本公司将尽量避免与发行人之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，	2016 年 05 月 09 日	长期有效	正在履行

	高级管理人员		按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人/本公司将严格遵守发行人的章程等公司规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人/本公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过对发行人的经营决策权损害发行人及其股东的合法权益。（3）本人/本公司承诺不利用在发行人的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东地位，损害发行人及其股东的合法利益。（4）本人/本公司承诺如未能履行其已做出的以上各项承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），同意采取以下措施：A、及时、充分披露未能履行或无法履行承诺的具体原因；B、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽最大程度保护投资者的权益；C、就补充承诺或替代承诺向发行人董事会、股东大会提出审议申请，并承诺在董事会、股东大会审议该项议案时投赞成票。如因未履行上述承诺，造成投资者损失的，将依法承担赔偿损失的责任。（5）承诺人承诺不以发行人及其分公司和控股子公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东的地位谋求不正当利益，进而损害发行人及其分公司和控股子公司其他股东的权益。　　公司董事、监事、高级管理人员承诺：（1）本人不利用发行人董事、监事、高级管理人员的地位，占用发行人及其子公司的资金。本人及其控制的其他企业将尽量减少与发行人及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。（2）在发行人或其子公司认定是否与本人及其控制的其他企业存在关联交易董事会或股东大会上，本人承诺，本人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。（3）本人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用其实际控制人或董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益。（4）本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给发行人或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及其控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。			
	大博通商及实际控制人林志雄、林志军承诺	社会保险和住房公积金的承诺	“若发行人及其附属公司被要求为其员工补缴或被追偿社保、住房公积金，本公司/本人将及时、无条件、全额承担发行人及其附属公司因此遭受的损失；若发行人及其附属公司因未按照相关法律、法规及规章为其员工缴纳社保、住房公积金而受到有权机关的行政处罚，本公司/本人将及时、无条件、全额承担发行人及其附属公司因该行政处罚而遭受的损失。如本公司/本人未及时、全额承担发行人及其附属公司前述损失，发行人有权从对本公司/本人的应付现金股利中扣除相应的金额。”	2016 年 05 月 09 日	长期有效	正在履行
	实际	专利	承诺如公司因与斯恩蒂斯有限公司的专利诉讼败诉受到任何经济	2017	长期	正在

	控制人林志雄、林志军	诉讼承诺	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发行人补足。	年 06 月 16 日	有效	履行
	大博通商和实际控制人林志雄、林志军	避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与发行人和控股子公司相同或相似的业务，不存在同业竞争。2、本公司/本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与发行人和控股子公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与发行人和控股子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若发行人和控股子公司今后从事新的业务领域，则本公司/本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与发行人和控股子公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人和控股子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本公司/本人控制的法人出现与发行人和控股子公司有直接竞争的经营业务情况时，发行人和控股子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到发行人和控股子公司经营。5、本公司/本人承诺不以发行人控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害发行人和控股子公司其他股东的权益。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司/本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。”	2016 年 05 月 09 日	长期有效	正在履行
	公司及全体董事、监事、高级管理人员	关于上市公告书的真实性、准确性、完整性的承诺	保证上市公告书的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。	2017 年 09 月 21 日	长期有效	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

详见“第十二节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、重要会计政策和会计估计变更”之说明。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期合并财务报表范围包括公司及控股子公司大博精工、博益宁、尼罗马特、沃思坦、百齿泰、萨科、施爱德、沃尔德、大博颖精、美精技、大博俄罗斯公司、大博智利公司、隆康顺、施爱康、上海大博公司、香港大博公司、卓迈康、卓烨伟创、乌克兰公司。与上年度合并报表范围相比，本期合并报表范围增加上海大博公司、香港大博公司，卓迈康、卓烨伟创、乌克兰公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	方国华、林琦
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	方国华 1 年，林琦 1 年

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2017 年 5 月 15 日，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，该院受理了斯恩蒂斯有限公司诉公司、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的 5 起案件，案号为（2017）湘 01 民初 427-431 号。原告斯恩蒂斯有限公司诉称被告侵犯其第 200880103402.7 号高度多功能可变角骨板系统、第 99816446.1 号骨板、第 00818648.0 号接骨板及包括所诉接骨板的固定装置、第 99816450.X 号用于锥螺纹的骨板、第 03827088.9 号用于治疗股骨骨折的装置共 5 项专利。原告的主要诉讼请求包括：判令公司停止侵权行为，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	2,600	是，共计提预计负债 1,072,200 元。	公司已就一审判决提起上诉。	2019 年 11 月 11 日，湖南省长沙市中级人民法院对本案做出一审判决，判决本公司立即停止制造、销售、许诺销售侵犯原告斯恩蒂斯有限公司（Synthes）的第 ZL03827088.9 号“用于治疗股骨骨折的装置”发明专利的产品。本公司于判决发生法律效力之日起十日内赔偿原告经济损失人民币 100 万元。同时，驳回原告的其他诉讼请求。本案案件受理费人民币 142,300.00 元，其中由本公司承担部分 72,200.00 元。	公司已就一审判决提起上诉。	2017 年 9 月 12 日	中国证监会及巨潮资讯网披露的《公司首次公开发行股票招股说明书》

产品，追回并销毁尚未出售的侵权产品；判令公司赔偿原告经济损失共 2,600 万元。							
其他未达到重大诉讼及仲裁披露标准的涉案总金额	34.65	否	尚未结案	尚未结案	尚未结案		不适用

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

（一）2018年9月28日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

（二）2018年9月28日，公司召开第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核实公司<2018年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单>的议案》。

（三）2018年9月29日至2018年10月8日，公司通过内部办公系统公示了《2018年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单》。在公示的时限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。2018年10月11日，公司公告了《大博医疗科技股份有限公司监事会关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，监事会对首次授予部分激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

（四）2018年10月15日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

（五）2018年11月20日，公司召开了第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》、《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》

（六）2018年12月7日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予完成的公告》。根据《公司2018年限制性股票激励计划（草案）》，公司已完成所涉限制性股票的首次授予登记工作，授予股份于2018年12月10日在深圳证券交易所上市。

（七）2019年4月25日，公司分别召开了第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司将因离职不再符合激励条件的原激励对象姚朝明先生已获授但尚未解除限售的3,000股限制性股票进行回购注销。公司独立董事对此发表了独立意见。

2019年5月22日，公司召开2018年年度股东大会，审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对上述1名已离职激励对象所持已获授但尚未解除限售的3,000股限制性股票进行回购注销。

2019年11月21日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，上述限制性股票回购注销事宜已于2019年11月20日完成。

（八）2019年9月27日，公司分别召开了第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会对预留授予部分激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

2019年11月27日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划预留部分授予完成的公告》，公司已完成所涉预留限制性股票的授予登记工作，授予股份于2019年11月28日在深圳证券交易所上市。

具体内容详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）的公告。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	31,100	10,750	0
银行理财产品	自有资金	68,616	57,517	0
合计		99,716	68,267	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司重视履行社会责任，注重保护股东特别是中小股东的利益，通过增强自我发展能力，不断为股东、社会创造价值，实现社会、公司、个人的可持续发展。

（1）股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，诚信规范运营。通过完善内部制度，明确规定股东大会、董事会、监事会的职责权限，确保上市公司股东、董事、监事从公司及全体股东的利益出发履行职责，及时向全体股东及投资者披露公司已发生或拟发生的重大事项，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱、投资者调研交流和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

报告期，公司制定持续稳定的股利分配政策，积极回报股东。2019年5月22日，经公司2018年年度股东大会审议通过《公司2018年度利润分配方案》：以总股本401,930,000股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金，共计派发现金股利20,096.5万元。

（2）职工权益保护

公司一直坚持以人为本的理念，严格遵守《劳动法》等相关法律法规，建立了合理的薪酬体系和科学完善的绩效管理体系。同时严格执行安全生产管理制度和标准，要求新进职工参加相关培训。为丰富员工生活，公司工会定期组织各种企业文化活动，并提供相应的活动经费，努力提高员工的生活质量与生活幸福感。公司注重在竞争中选拔人才、使用人才，关心、爱护、信任人才，为员工提供良好的培训和晋升渠道。公司为员工提供安全、舒适的工作环境，办理各类社会保险，足额缴纳保费，保证员工依法享受社会保险待遇。

报告期内，公司系统强化了人才培养机制。依据公司战略发展目标，在原有培训体系的基础之上，优化了培训流程、制度，规划并落地了针对核心岗位的课程体系。其次，持续进行内部讲师选拔与培养以保证课程体系的落地与内化。同时更加注重员工培养的系统性与发展的多样性，针对不同层级员工采取多样的培养方式与辅导计划，加速了核心岗位人才复制。报告期内，公司持续完善员工发展通道，推动并落地了人才梯队建设和技术职称评定项目，对管理和技术人才分类、分层培养，满足了公司快速发展的人才需求。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、生产、销售等重点环节的监督检查，通过执行严格的质量标准，建立健全内部审计制度、采购管理制度等，保护供应商与客户的合法权益。公司致力与客户建立良好的关系，为客户提供优质的产品及完善的售后服务。

（4）环境保护与可持续发展

公司通过技术创新和精细化管理，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，履行上市公司应有的社会责任。公司是医疗器械研发、生产、销售企业，属于技术、资金密集、低能耗、低污染型企业。但公司长期倡导绿色环保，积极履行环境责任，提高资源利用效率，强化废弃物管理，积极倡导节能环保，充分利用网络电子工具，积极推行无纸化办公，在各项办公设备的选用中坚持选用能耗低的节能设备，减少固体废弃物排放，降低办公环境辐射。

（5）公共关系与社会公益事业

回报社会是企业应尽的社会责任，公司在做好生产经营工作的同时，力争在能力范围内，积极参加社会公益活动。公司积极履行纳税义务，随着公司销售规模不断扩大，年纳税过亿元，随着公司不断扩大，公司员工也不断增加，为当地就业做出了不小的贡献。公司注重社会价值的创造，积极投身社会公益慈善事业，多年来，持续开展白内障复明手术捐赠、贫困帮扶、赈灾、精准扶贫等社会公益活动。

2019年，公司不仅在经营业绩上保持稳定成长，更在社会责任方面积极履责，得到了政府、股东、供应商、员工、社区、客户的肯定。今后公司将一如既往地推进企业社会责任工作，成为一名合格的企业公民，将社会责任渗透、融入到公司发展中去，努力实现企业的社会价值和自身价值的有机统一，促进公司与社会的协调、和谐发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

一、防治污染设施的建设和运行情况：

为落实企业社会责任，做好污染物防治工作，公司采取的防治措施工作如下：

1、废气排放及治理：我司排放废气污染物主要为抛光粉尘及酸雾废气，分别安装湿式除尘设备及酸雾中和处理设备进行处理排放，每年委外进行检测，污染物均能符合排放标准，设备运行正常；

2、废水排放及治理：我司废水情况主要为清洗废水，采用物化法工艺进行处理，每月内部实验室进行检测二次，同时一年一次委外检测，确保生产废水达标排放；

3、危废排放及管理：我司产生主要危险废物为废切削液，废化学品空瓶等，设置有专门危废存放场所进行分类储存，储存条件符合危废储存要求。危废处置均委托具有处理资质单位进行处理。

二、建设项目环境影响评价及其他环境许可：

1、公司一期工程于2013年5月完成环境影响评价报告及环保局批复文件，于2016年9月通过环评验收；

2、公司二期工程于2016年3月完成环境影响评价报告及环保局批复文件。

三、突发环境应急预案

1、公司有编制厂区应急预案，每年组织危废泄漏、危化品应急处置、消防疏散等应急演练，提高员工应急处置能力；

2、完善各项应急救援设施，生产现场配备急救箱、灭火器、应急沙等应急设施，实验室逐步完善配备各项废水排放指标检测仪器，确保日常污水站的有效运行；

四、环境自行监测方案

1、公司内部每月2次对污水排放各项指标进行检测；

2、每年至少委托1次外部检测机构进行一次废水、废气、噪声检测；

3、安排专门人员对废水、废气处理设施日常运行情况进行检查，确保有效运行。

十九、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	361,833,800	90.02%	338,100			-5,300	332,800	362,166,600	90.03%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	188,961,800	47.01%	338,100			-5,300	332,800	189,294,600	90.03%
其中：境内法人持股	187,128,000	46.56%						187,128,000	46.52%
境内自然人持股	1,833,800	0.46%	338,100			-5,300	332,800	2,166,600	0.54%
4、外资持股	172,872,000	43.01%						172,872,000	42.97%
其中：境外法人持股	92,064,290	22.91%						92,064,290	22.89%
境外自然人持股	80,807,710	20.10%						80,807,710	20.09%
二、无限售条件股份	40,096,200	9.98%				2,300	2,300	40,098,500	9.97%
1、人民币普通股	40,096,200	9.98%				2,300	2,300	40,098,500	9.97%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	401,930,000	100.00%	338,100			-3,000	335,100	402,265,100	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司回购注销1名离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票3,000股，同时完成了2018年限制性股票激励计划的预留部分授予工作，共授予338,100股。

2、报告期内，公司董事、高管以其上年末所持有本公司股份为基数，重新计算可转让股份数量，导致锁定股发生变动。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年4月25日召开的第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议以及2019年5月22日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

2、2019年9月27日召开的第二届董事会第四次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、离职激励对象的限制性股票回购注销手续已于2019年11月20日完成。

2、公司2018年限制性股票激励计划预留授予的338,100股于2019年11月28日上市。

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

2019年4月25日召开的第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议以及2019年5月22日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销手续已于2019年11月20日完成。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

公司2018年限制性股票激励计划于2019年完成33.81万股的预留部分授予，使报告期基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产被摊薄，具体财务指标详见第二节“六、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
昌都市大博通商医疗投资管理有限公司	179,928,000	0	0	179,928,000	首发前限售股	2020 年 9 月 22 日
大博醫療國際投資有限公司	92,064,290	0	0	92,064,290	首发前限售股	2020 年 9 月 22 日
林志军	80,807,710	0	0	80,807,710	首发前限售股	2020 年 9 月 22 日
拉萨大博传奇投资管理合伙企业（有限合伙）	3,672,000	0	0	3,672,000	首发前限售股	2020 年 9 月 22 日
拉萨合心同创投资管理合伙企业（有限合伙）	3,528,000	0	0	3,528,000	首发前限售股	2020 年 9 月 22 日
罗炯	70,000	0	0	70,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。

韩少坚	40,000	0	0	40,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。
阮东阳	35,000	0	0	35,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。
华贤楠	22,300	0	300	22,000	董监高锁定股、股权激励限售股	1、董监高锁定股每年按持股总数的 25%锁定；2、股权激励限售股自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。
合计	360,167,300	0	300	360,167,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
大博医疗	2019 年 09 月 27 日	23.59 元/股	338,100	2019 年 11 月 28 日	338,100	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2019年9月27日，公司分别召开了第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的公告》，公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会对预留授予部分激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

2019年11月27日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划预留部分授予完成的公告》，公司已完成所涉预留限制性股票的授予登记工作，授予股份于2019年11月28日在深圳证券交易所上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2019年4月25日及2019年5月22日公司召开了第二届董事会第二次会议及2018年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对1名已离职激励对象所持已获授但尚未解除限售的3,000股限制性股票进行回购注销，公司股本由40,193万股减至40,192.7万股。

2019年9月27日，公司召开了第二届董事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意公司向85名激励对象授予33.81万股限制性股票，公司股本由40,192.7万股增至40,226.51万股。

因回购注销及预留部分授予事项，总体导致公司股份总数增加，股份总数及股东结构的变动情况见本节“一、股份变动情况”。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,451	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,107	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
昌都市大博通商医疗投资管理有限公司	境内非国有法人	44.73%	179,928,000		179,928,000	0		
大博醫療國際投資有限公司	境外法人	22.89%	92,064,290		92,064,290	0		
林志军	境外自然人	20.09%	80,807,710		80,807,710	0		
拉萨大博传奇投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.91%	3,672,000		3,672,000	0		
拉萨合心同创投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.88%	3,528,000		3,528,000	0		
中国建设银行股份有限公司－中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.67%	2,681,630		0	2,681,630		
香港中央结算有限公司	其他	0.57%	2,294,330		0	2,294,330		
博时基金管理有限公司－社保基金四一九组合	其他	0.40%	1,605,999		0	1,605,999		

兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	其他	0.39%	1,573,300		0	1,573,300		
招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.30%	1,200,047		0	1,200,047		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，昌都市大博通商医疗投资管理有限公司和拉萨大博传奇投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制人为林志雄先生，大博醫療國際投資有限公司的实际控制人为林志军先生，拉萨合心同创投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制人为林志军先生配偶王书林女士，林志雄和林志军为同胞兄弟。除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国建设银行股份有限公司－中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	2,681,630	人民币普通股	2,681,630
香港中央结算有限公司	2,294,330	人民币普通股	2,294,330
博时基金管理有限公司－社保基金四一九组合	1,605,999	人民币普通股	1,605,999
兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	1,573,300	人民币普通股	1,573,300
招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,200,047	人民币普通股	1,200,047
中国工商银行股份有限公司－中欧匠心两年持有期混合型证券投资基金	800,637	人民币普通股	800,637
中国工商银行－博时第三产业成长混合型证券投资基金	800,015	人民币普通股	800,015
泰康人寿保险有限责任公司－传统－普通保险产品-019L-CT001 深	734,000	人民币普通股	734,000
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健混合型证券投资基金	717,300	人民币普通股	717,300
招商银行股份有限公司－中欧瑞丰灵活配置混合型证券投资基金	645,896	人民币普通股	645,896

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东昌都市大博通商医疗投资管理有限公司、大博醫療國際投資有限公司、林志军、拉萨大博传奇投资管理合伙企业（有限合伙）、拉萨合心同创投资管理合伙企业（有限合伙）与上述无限售股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人。公司未知上述无限售股东之间、上述无限售股东与除公司股东昌都市大博通商医疗投资管理有限公司、大博醫療國際投資有限公司、林志军、拉萨大博传奇投资管理合伙企业（有限合伙）、拉萨合心同创投资管理合伙企业（有限合伙）的其他前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

□ 是 √ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林志雄	中国	否
林志军	中国香港	是
主要职业及职务	林志雄先生，出生于 1973 年 7 月，中国国籍，无境外居留权，医学学士学位，骨科副主任医师，现任公司董事长。1996 年 9 月至 2004 年 7 月，林志雄在厦门中山医院任骨科主治医生。2003 年 4 月至 2004 年 6 月，前往日本国立千叶大学骨科研究室进修并获得日本国立千叶大学医学部博士入学资格。2004 年 6 月回国后创立厦门大博颖精医疗器械有限公司，2004 年 8 月至今历任公司董事长、总经理，现任公司董事长。 林志军先生，出生于 1975 年 9 月，中国国籍，拥有香港特别行政区居留权，现任公司副董事长。1999 年 2 月至 2008 年 5 月，供职于厦门伊耐特医疗器械有限公司，担任执行董事、总经理。2007 年 12 月创立大博医疗国际投资有限公司（香港）并担任董事长至今。2008 年 5 月至今，任公司副董事长。林志军兼任厦门市医疗器械协会会长职务。	

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人;境外自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

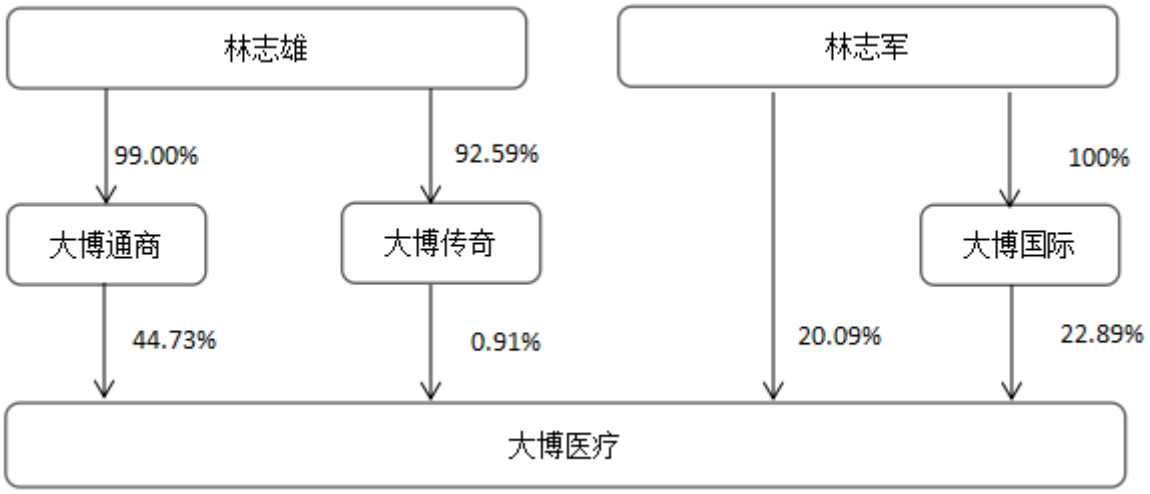
林志雄	本人	中国	否
林志军	本人	中国香港	是
主要职业及职务	林志雄先生，出生于 1973 年 7 月，中国国籍，无境外居留权，医学学士学位，骨科副主任医师，现任公司董事长。1996 年 9 月至 2004 年 7 月，林志雄在厦门中山医院任骨科主治医生。2003 年 4 月至 2004 年 6 月，前往日本国立千叶大学骨科研究室进修并获得日本国立千叶大学医学部博士入学资格。2004 年 6 月回国后创立厦门大博颖精医疗器械有限公司，2004 年 8 月至今历任公司董事长、总经理，现任公司董事长。 林志军先生，出生于 1975 年 9 月，中国国籍，拥有香港特别行政区居留权，现任公司副董事长。1999 年 2 月至 2008 年 5 月，供职于厦门伊耐特医疗器械有限公司，担任执行董事、总经理。2007 年 12 月创立大博医疗国际投资有限公司（香港）并担任董事长至今。2008 年 5 月至今，任公司副董事长。林志军兼任厦门市医疗器械协会会长职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
林志雄	董事长	现任	男	47	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	0	0	0	0	0
林志军	副董事长	现任	男	45	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	80,807,710	0	0	0	80,807,710
罗炯	董事、总经理	现任	男	52	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	70,000	0	0	0	70,000
林小平	董事	现任	女	41	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	0	0	0	0	0
李辉	独立董事	现任	男	37	2017 年 4 月 7 日	2022 年 1 月 9 日	2,000	0	500	0	1,500
林琳	独立董事	现任	女	46	2019 年 1 月 10 日	2022 年 1 月 9 日	0	0	0	0	0
王艳艳	独立董事	现任	女	40	2019 年 1 月 10 日	2022 年 1 月 9 日	0	0	0	0	0
詹欢欢	监事会主席	现任	女	40	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	0	0	0	0	0
张明源	监事	现任	男	50	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	0	0	0	0	0
吴琦鹏	监事	现任	女	35	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	0	0	0	0	0
韩少坚	生产总监	现任	男	40	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	40,000	0	0	0	40,000
阮东阳	行政总监	现任	男	47	2015 年 11 月 23 日	2022 年 1 月 9 日	35,000	0	0	0	35,000
华贤楠	董事会秘书	现任	男	37	2017 年 12 月 21 日	2022 年 1 月 9 日	22,400	0	0	0	22,400
合计	--	--	--	--	--	--	80,977,110	0	500	0	80,976,610

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

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

（一）董事

林志雄先生，出生于1973年7月，中国国籍，无境外居留权，医学学士学位，骨科副主任医师，现任公司董事长。1996年9月至2004年7月，林志雄在厦门中山医院任骨科主治医生。2003年4月至2004年6月，前往日本国立千叶大学骨科研究室进修并获得日本国立千叶大学医学部博士入学资格。2004年6月回国后创立厦门大博颖精医疗器械有限公司，2004年8月至今历任公司董事长、总经理，现任公司董事长。

林志军先生，出生于1975年9月，中国国籍，拥有香港特别行政区居留权，现任公司副董事长。1999年2月至2008年5月，供职于厦门伊耐特医疗器械有限公司，担任执行董事、总经理。2007年12月创立大博医疗国际投资有限公司（香港）并担任董事长至今。2008年5月至今，任公司副董事长。林志军兼任厦门市医疗器械协会会长职务。

林小平女士，出生于1979年2月，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学位。2007年7月至今在集美大学外国语学院担任教师。自2015年11月至今任公司董事。

罗炯先生，出生于1968年4月，中国国籍，无境外居留权。现任公司总经理，具有医学学士学位、主治医师中级职称。1992年至1998年先后担任上海交通大学医学院（原上海第二医科大学）附属瑞金医院骨科的住院医师和主治医师，1998年至2004年先后担任马特仕（上海）医疗器械贸易有限公司（现辛迪思）的全产品线产品经理和中国市场部经理，2004年至2005年9月担任辛迪思（上海）医疗器械贸易有限公司的创伤产品部全国市场销售总监，2005年10月至2006年5月担任创生医疗、常州奥斯迈医疗器械有限公司的市场销售副总裁，2006年6月至2009年7月担任辛迪思（上海）医疗器械贸易有限公司的中国区总经理，2009年8月至2010年4月担任创生医疗、常州奥斯迈医疗器械有限公司的总裁兼首席执行官，2010年5月至10月担任创生控股有限公司的投资者关系及医学顾问，2010年11月至2011年4月担任浙江科惠医疗器械有限公司的董事长助理，2011年6月至2017年4月历任公司副总经理、总经理，自2017年4月至今任公司董事、总经理。

李辉先生，出生于1983年，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，现任厦门理工学院材料科学与工程学院材料加工系系主任、副教授、厦门市高效精密智能制造工程技术研究中心主任助理、厦门市模具行业协会特聘专家、厦门模具工程公共服务技术中心特聘专家。自2017年4月至今任公司独立董事。

林琳女士，出生于1974年，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，现任大洲控股集团有限公司董事、执行总裁、风控总监；厦门双润小额贷款有限公司董事。曾任广汇物流股份有限公司总经理、中国人民财产保险股份有限公司厦门分公司信保部总经理。自2019年1月至今任公司独立董事。

王艳艳女士，出生于1980年，博士，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学财务学系教授、博士生导师、宝盈基金有限责任公司独立董事、厦门松霖科技股份有限公司独立董事、茶花现代家居用品股份有限公司独立董事。曾任厦门大学财务管理与会计研究院助理教授，厦门大学管理学院副教授，美国莱斯大学商学院访问学者，国家“万人计划”青年拔尖人才和国家自然科学基金优秀青年基金获得者，厦门市“五四青年奖章标兵”获得者，入选福建省“双百人才”、教育部新世纪优秀人才项目和财政部会计领军人才（学术类）。自2019年1月至今任公司独立董事。

（二）监事

詹欢欢女士，出生于1980年12月，中国国籍，无境外居留权。大专学历。2002年3月至2004年11月任漳州医药站OTC柜组长，2004年11月至2006年2月任漳州紫金医药健康超市OTC柜组长。2006年3月加入公司后，詹女士历任公司客服部文员、客服主管、综合事务部经理，现任公司运营中心副总监、监事。

张明源先生，出生于1970年9月，中国国籍，无境外居留权。大专学历。1995年9月至1997年10月任漳州科华电子有限公司技术员，1999年12月至2008年9月任漳州灿坤公司技术课长，2008年10月至2009年9月任超达电子有限公司副经理，2009年10月至2013年9月任漳州鸿源电子工业有限公司厂长，2013年10月加入公司至今，任工程部经理，现任工程部经理、监事。

吴琦鹏女士，出生于1985年10月，中国国籍，无境外居留权。大专学历。2004年9月至2007年2月供职于南靖万利达集团，任IC程序员。2007年9月加入公司后，历任品检部检验员、品管部组长、品管部经理、体系部经理，现任公司体系部经理、监事。

（三）高级管理人员

罗炯先生，公司总经理，简历见上文。

林志雄先生，兼任公司财务总监，简历见上文。

韩少坚先生，出生于1980年7月，中国国籍，无境外居留权。本科学历。2003年8月至2004年7月任厦门博聚展览有限公司销售经理，2004年加入公司，目前任公司生产总监。

阮东阳先生，出生于1973年12月，中国国籍，无境外居留权。专科学历。曾任职南靖县林业局。2008年5月加入公司任总经理助理，现任公司行政总监。

华贤楠先生，出生于1983年8月，中国国籍，无境外居留权，本科学历，历任梅花伞业股份有限公司证券投资部经理、风控管理部经理、证券事务代表；梅花伞（厦门）投资管理合伙企业（有限合伙）固定收益及资本市场部总监；现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林志雄	昌都市大博通商医疗投资管理有限公司	执行董事	2006 年 12 月 08 日		否
林志军	大博醫療國際投資有限公司	董事	2007 年 12 月 17 日		否
林志雄	拉萨大博传奇投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 11 月 09 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林志雄	厦门大博医疗慈善基金会	副理事长	2013 年 12 月 05 日		否
林志雄	创举医院投资管理有限公司	董事长兼总经理	2011 年 08 月 29 日		否

林志雄	创举时代（厦门）医院投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2015 年 05 月 06 日		否
林志雄	福建厚德房地产开发有限公司	执行董事	2013 年 07 月 01 日		否
林志雄	福建省医疗器械行业协会	副会长	2014 年 04 月 14 日		否
林志雄	中国医疗器械行业协会外科植入物专业委员会	理事长	2019 年 12 月 09 日		否
林志雄	厦门大学化学化工学院	工程硕士企业导师	2014 年 12 月 08 日	2019 年 12 月 08 日	否
林志军	厦门市医疗器械协会	会长	2013 年 10 月 17 日		否
林志军	厦门大博医疗慈善基金会	理事	2014 年 08 月 08 日		否
林志军	万邦恒远（厦门）投资咨询有限公司	执行董事兼总经理	2012 年 02 月 14 日		否
林志军	中華醫學營養學會有限公司	董事	2014 年 08 月 08 日		否
林小平	集美大学外国语学院	教师	2007 年 07 月 30 日		是
李辉	厦门理工学院	副教授	2007 年 03 月 15 日		是
李辉	厦门市高效精密智能制造工程技术研究中心	主任助理	2010 年 03 月 25 日		否
李辉	厦门市模具行业协会	副会长	2010 年 04 月 15 日		否
李辉	厦门模具工程公共服务技术中心	特聘专家	2010 年 05 月 15 日		否
林琳	大洲控股集团有限公司	董事、执行总裁、风控总监	2017 年 03 月 01 日		是
林琳	厦门双润小额贷款有限公司	董事	2018 年 8 月 01 日		
王艳艳	厦门大学管理学院财务学系	教授、博士生导师	2014 年 08 月 04 日		是
王艳艳	宝盈基金有限责任公司	独立董事	2017 年 05 月 10 日		是
王艳艳	厦门松霖科技股份有限公司	独立董事	2017 年 06 月 29 日		是
王艳艳	茶花现代家居用品股份有限公司	独立董事	2019 年 01 月 11 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事和高级管理人员按公司2018年年度股东大会审议通过的《董事、监事及高级管理人员2019年度薪酬考核办法》确定其2019年度报酬待遇。报告期内，公司按实际考核情况支付了董事、监事及高级管理人员的报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林志雄	董事长	男	47	现任	48.82	是
林志军	副董事长	男	45	现任	47	是
林小平	董事	女	41	现任	0	否
罗炯	董事、总经理	男	52	现任	122.79	是
李辉	独立董事	男	37	现任	8	是
林琳	独立董事	女	46	现任	8	是
王艳艳	独立董事	女	40	现任	8	是
詹欢欢	监事会主席	女	40	现任	19.94	是
吴琦鹏	监事	女	35	现任	22.53	是
张明源	监事	男	50	现任	22.36	是
韩少坚	生产总监	男	40	现任	57.5	是
阮东阳	行政总监	男	47	现任	41.95	是
华贤楠	董事会秘书	男	37	现任	33	是
合计	--	--	--	--	439.89	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,702
主要子公司在职员工的数量（人）	570
在职员工的数量合计（人）	2,272
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,272
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,306
销售人员	430
技术人员	352
财务人员	24

行政人员	160
合计	2,272
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	43
本科	413
大专	524
中专及其他	1,292
合计	2,272

2、薪酬政策

报告期内，公司结合本行业发展情况、本地区的经济水平以及公司的经营实际，进一步完善薪酬管理体系，推进内部职、权、责、利相结合的薪酬政策的全面运行，为全体员工提供有竞争力的薪酬水平，并通过限制性股票股权激励计划、合伙人机制的推行等对薪酬福利进行变革，以提升人效的方式从组织能力方面推动公司业务发展。在员工福利方面，公司通过新增爱心基金计划和员工子女的成长、圆梦计划、以及提高五险一金缴交额度，定期稳定调薪、员工健康检查、团队活动和旅游等福利措施，全面构建具有归属感和认可度的员工薪酬政策。

3、培训计划

报告期内，公司进一步健全了人才培养机制，根据公司经营发展战略，在原有的培训基础之上，优化了课程体系、讲师体系，形成公司内部资源库。其次，公司持续进行内部讲师选拔与培养以保证课程体系的落地与内化。同时，更加注重员工培养的系统性与独特性，推行应届生培训培养方案，加速融入公司和岗位人才的复制。与此同时，持续发展员工发展通道，建立管理与技术职业发展双通道和完整清晰的公司级人才档案库，为公司未来的发展培养和储备了人才。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

报告期内，公司治理的实际状况符合法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不存在尚未解决的治理问题，未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。主要内容如下：

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规、制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，通过股东大会依法行使出资人的权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司决策与经营的行为；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面相互独立；公司董事会、监事会和内部管理机构均独立运作。

（三）关于董事和董事会

《公司章程》规定了董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公正、独立。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的相关要求。董事会设立了战略、提名、薪酬与考核、审计等四个委员会，制订了相应的议事规则，为董事会的决策充分发挥专业职能作用。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等制度开展工作，董事会各专门委员会的运行日益规范，公司董事能勤勉、尽责地履行义务与责任，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，保障中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见，并认真开展公司实地调研、指导工作，取得了良好的效果。

（四）关于监事与监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，现有监事会由3名监事组成，2名股东代表监事和1名职工代表监事。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于公司经理层

公司总经理及其他高级管理人员均由公司董事会聘任，符合《公司章程》的规定。公司制定了《总经理工作细则》，成为经理层开展工作的规范依据。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立绩效评价与激励体系，经营层的收入与公司经营业绩挂钩。公司逐步完善董事、监事及高级管理人员的绩效评价、股权激励等激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（七）公司与利益相关者

公司充分重视发展和保持与公司利益相关者的良好关系。公司充分尊重员工合法权益，关爱员工，努力为员工提供用优良的工作、生活环境，重视员工职业发展，根据员工及公司实际情况，为员工提供多种内、外部培训机会，促进员工职业素质提升；报告期，公司与供应商维持着良好的合作关系，并通过多重途径为客户提供优质产品及全方位服务；公司遵守商业道德及社会公德，诚实守信，服务社区，在业务领域中保持着良好的形象与信誉。

（八）信息披露与透明度

公司根据真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则，制定了《投资者关系管理制度》、《重大事项内部报告制度》、

《内幕信息知情人登记管理制度》等内部制度，对公司重要信息的流转、保密、发布权限及相关程序等进行了详细可行的规定。报告期内，公司严格按照相关制度的要求进行信息披露工作，建立与投资者的良好沟通渠道，积极回复投资者问询，公司信息披露情况良好。

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

□ 是 √ 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）资产完整

公司由大博有限整体变更设立，承继了大博有限的全部资产，拥有完整的与公司经营相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术、生产批件等的所有权或使用权。

（二）人员独立

公司总经理、生产总监、行政总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领取薪水；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了独立的人事聘用及薪酬管理制度，在员工管理、社会保障、薪酬发放等方面均独立于控股股东及其关联方。

（三）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，不与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，履行独立纳税义务。

（四）机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》等的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，拥有独立的生产经营和办公场所。公司各职能部门分工协作，在机构设置、人员配备及办公场所等方面均独立于控股股东，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。

（五）业务独立

公司主营业务为医用高值耗材的研发、生产和销售，公司拥有从事上述业务所需的独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，各职能部门均拥有专职工作人员；公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东进行生产经营的情况。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引

2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	88.75%	2019 年 01 月 09 日	2019 年 01 月 10 日	巨潮资讯网：2019 第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-001）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	88.76%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	巨潮资讯网：2018 年年度股东大会决议公告（公告编号：2019-027）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	88.69%	2019 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 17 日	巨潮资讯网：2019 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-044）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李辉	5	4	1	0	0	否	3
林琳	5	4	1	0	0	否	3
王艳艳	5	4	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事根据《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等相关法律法规和规章制度的规定，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，密切关注公司的经营情况与市场情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他时间，实地考察公司的生产、经营和管理情况，并与其他董事、监事、管理人员等进行沟通交流，利用各自专业知识为公司发展和未来规划建言献策。独立董事从各自专业角度为公司的经营发展提出合理的意见和建议，并对报告期内公司的内部控制、募集资金使用与变更、利润分配、股权激励计划预留授予等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见，为维护公司和股东尤其是社会公众股股东的利益发挥了应有的作用。对于独立董事所提出的意见，公司均予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会设立了四个专门委员会：战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各专门委员会工作细则。各专门委员会依据本公司董事会制定的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。

（1）报告期内，审计委员会共召开了7次会议，重点对公司年度、季度的审计工作、审计机构聘任、内控制度完善和落实、募集资金的存放和使用以及控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况等进行了审核，充分发挥了审计监督作用。

（2）报告期内，提名委员会共召开了1次会议，对拟聘任的高管进行前期审查，并向董事会提名推荐。

（3）报告期内，薪酬与考核委员会共召开2次会议，主要就董事、监事、高级管理人员2018年度业绩评价及2019年度薪酬情况进行审议；同时就2018年限制性股票激励计划预留授予的实施情况发表意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行薪酬与工作绩效挂钩的考评机制。根据公司实际经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，董事会下设的薪酬与考核委员会负责制定公司高级管理人员的薪酬政策及考核标准并对高管人员进行了综合考评，其考评结果与其薪酬结合。

报告期末，公司薪酬与考核委员会对公司2019年高级管理人员的履职和薪酬情况进行了考评，认为公司董事、 监事、高级管理人员均能严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，顺利完成公司年初制定的经营目标。公司依据实际考评结果向高管发放了薪酬。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《内部控制自我评价》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	（1）财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。（2）财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。（3）一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以合并会计报表营业收入和合并会计报表资产总额作为衡量指标。（1）内部控制缺陷可能导致合并利润存在潜在错报的，以合并会计报表营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并会计报表营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过合并会计报表营业收入的 1%但小于 3%，则为重要缺陷；如果超过合并会计报表营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。（2）内部控制缺陷可能导致合并资产总额存在潜在错报的，以合并会计报表资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并会计报表	定量标准以合并会计报表营业收入、合并会计报表资产总额作为衡量指标。（1）内部控制缺陷可能导致合并利润存在错报的，以合并会计报表营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并会计报表营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过合并会计报表营业收入的 1%但小于 3%认定为重要缺陷；如果超过合并会计报表营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。（2）内部控制缺陷可能导致合并资产总额存在错报的，以合并会计报表资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能

	资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过合并会计报表资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过合并会计报表资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	导致的财务报告错报金额小于合并会计报表资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过合并会计报表资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过合并会计报表资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

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

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审〔2020〕2418 号
注册会计师姓名	方国华、林琦

审计报告正文

大博医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大博医疗科技股份有限公司（以下简称大博医疗公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大博医疗公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大博医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1及十四（一）2。

大博医疗公司的营业收入主要来自于生产和销售医用高值耗材，产品主要包括创伤类骨科植入耗材、脊柱类骨科植入耗材及神经外科类植入耗材。2019年度，大博医疗公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币125,731.80万元。

由于营业收入是大博医疗公司关键业绩指标之一，可能存在大博医疗管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括经销协议、订单、销售发票、出库单、发货通

知单等并查询物流信息；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货通知单、货运提单等支持性文件并查阅物流签收信息，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）7。

截至2019年12月31日，大博医疗公司财务报表所示存货项目账面余额为人民币46,138.71万元，跌价准备为人民币426.06万元，账面价值为人民币45,712.64万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解公司存货分类、计价方法以及存货可变现净值确定依据的会计政策，评估其合理性和适当性；

(3) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(4) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(5) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(6) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(7) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(8) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大博医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

大博医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督大博医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：方国华

（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：林琦

二〇二〇年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：大博医疗科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	764,572,769.84	827,862,338.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	158,741,005.47	
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		1,000,000.00
应收账款	237,408,635.71	79,213,791.61
应收款项融资		
预付款项	17,208,564.40	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	5,277,440.96	5,552,030.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	457,126,419.89	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	7,371,556.82	138,926,198.21
流动资产合计	1,647,706,393.09	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	1,312,808.43	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	379,247,692.08	250,035,231.84
在建工程	63,714,063.30	26,896,886.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,684,461.72	31,153,024.33
开发支出		
商誉	17,246,983.21	17,246,983.21
长期待摊费用	2,759,705.93	3,108,986.00
递延所得税资产	4,444,192.07	2,676,183.89
其他非流动资产	93,656,732.14	844,981.41
非流动资产合计	591,066,638.88	333,342,587.87
资产总计	2,238,773,031.97	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	211,095,696.65	39,895,978.75
预收款项	57,390,654.92	36,752,589.35
合同负债		
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	44,056,176.40	30,509,656.38
应交税费	45,882,661.31	24,666,187.98
其他应付款	67,328,392.85	44,727,633.04
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	425,753,582.13	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	1,072,200.00	
递延收益	58,473,641.44	30,181,587.31
递延所得税负债	10,650.82	487,543.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,556,492.26	30,669,130.44
负债合计	485,310,074.39	207,221,175.94
所有者权益：		
股本	402,265,100.00	401,930,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	463,165,438.47	439,312,667.64
减：库存股	34,723,059.00	27,706,200.00

其他综合收益	112,648.99	-134,029.94
专项储备		
盈余公积	143,458,556.86	98,490,995.22
一般风险准备		
未分配利润	747,554,243.27	527,995,899.26
归属于母公司所有者权益合计	1,721,832,928.59	1,439,889,332.18
少数股东权益	31,630,028.99	17,953,583.56
所有者权益合计	1,753,462,957.58	1,457,842,915.74
负债和所有者权益总计	2,238,773,031.97	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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	690,746,886.56	803,262,269.94
交易性金融资产	110,571,005.47	
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		1,000,000.00
应收账款	218,308,323.17	73,666,851.44
应收款项融资		
预付款项	11,508,426.46	7,391,104.37
其他应收款	55,441,601.62	19,680,464.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	338,430,922.63	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		119,500,000.00
流动资产合计	1,425,007,165.91	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	118,371,607.90	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	339,311,542.63	223,194,410.38
在建工程	61,415,907.38	18,946,974.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,670,127.07	30,674,901.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,772,973.14	1,793,893.03
其他非流动资产	93,656,732.14	844,981.41
非流动资产合计	645,198,890.26	396,474,787.49
资产总计	2,070,206,056.17	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	155,094,024.69	19,772,968.12
预收款项	44,744,929.44	30,409,994.00
合同负债		
应付职工薪酬	32,858,368.09	23,199,885.41
应交税费	40,785,003.83	20,658,042.63

其他应付款	61,650,768.73	93,118,484.62
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	335,133,094.78	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	1,072,200.00	
递延收益	57,393,088.29	29,495,580.80
递延所得税负债	10,650.82	487,248.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,475,939.11	29,982,829.68
负债合计	393,609,033.89	217,142,204.46
所有者权益：		
股本	402,265,100.00	401,930,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	462,160,710.12	437,805,816.88
减：库存股	34,723,059.00	27,706,200.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	136,269,927.11	91,302,365.47
未分配利润	710,624,344.05	506,881,289.30
所有者权益合计	1,676,597,022.28	1,410,213,271.65
负债和所有者权益总计	2,070,206,056.17	1,627,355,476.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,257,317,998.46	772,469,529.01
其中：营业收入	1,257,317,998.46	772,469,529.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	723,564,268.32	377,962,466.90
其中：营业成本	180,922,164.45	151,432,454.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,408,412.05	12,737,911.85
销售费用	409,849,243.94	120,948,678.91
管理费用	45,190,476.89	42,474,666.40
研发费用	100,377,356.04	64,809,984.32
财务费用	-28,183,385.05	-14,441,228.67
其中：利息费用		
利息收入	26,588,230.25	11,931,250.49
加：其他收益	46,295,161.24	32,830,954.04
投资收益（损失以“－”号填列）	6,670,017.64	20,842,909.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-67,501.98	-300,491.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	71,005.47	1,964,027.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,308,617.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,486,861.84	-9,378,681.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,726.74	20,070.08
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	571,000,162.15	440,786,341.87
加：营业外收入	503,272.27	1,007,929.71
减：营业外支出	2,527,394.77	1,091,977.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	568,976,039.65	440,702,294.36
减：所得税费用	90,270,753.28	62,617,333.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	478,705,286.37	378,084,961.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	478,705,286.37	378,084,961.12
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	465,490,905.65	371,453,093.03
2.少数股东损益	13,214,380.72	6,631,868.09
六、其他综合收益的税后净额	246,678.93	-112,314.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	246,678.93	-112,314.25
（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	246,678.93	-112,314.25
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	246,678.93	-112,314.25
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	478,951,965.30	377,972,646.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	465,737,584.58	371,340,778.78
归属于少数股东的综合收益总额	13,214,380.72	6,631,868.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.16	0.93
（二）稀释每股收益	1.16	0.93

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 年度	2018 年度
一、营业收入	1,020,976,696.23	645,413,896.65
减：营业成本	147,808,447.81	124,517,029.79

税金及附加	12,937,061.53	10,943,064.97
销售费用	274,527,669.40	70,335,236.01
管理费用	30,545,531.50	28,706,735.54
研发费用	73,303,324.75	50,432,801.39
财务费用	-25,900,293.25	-14,084,751.08
其中：利息费用		340,830.10
利息收入	27,207,370.30	11,617,944.43
加：其他收益	31,653,923.97	25,723,931.72
投资收益（损失以“－”号填列）	20,416,968.15	20,056,264.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-67,501.98	-300,491.25
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）	71,005.47	1,966,503.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,607,826.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,331,178.97	-11,087,351.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,726.74	14,552.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	534,963,573.19	411,237,682.20
加：营业外收入	4,312.41	1,005,000.31
减：营业外支出	2,485,694.54	1,030,051.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	532,482,191.06	411,212,631.00
减：所得税费用	82,806,574.67	58,872,934.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	449,675,616.39	352,339,696.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	449,675,616.39	352,339,696.14
（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	449,675,616.39	352,339,696.14
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 年度	2018 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	1,276,596,997.80	886,523,231.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,868,598.08	123,414.06
收到其他与经营活动有关的现金	106,808,257.56	50,739,329.15
经营活动现金流入小计	1,395,273,853.44	937,385,974.26
购买商品、接受劳务支付的现金	300,406,745.86	167,492,712.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的	223,185,301.49	162,566,902.95

现金		
支付的各项税费	196,892,955.45	160,755,959.21
支付其他与经营活动有关的现金	240,911,582.59	111,694,131.22
经营活动现金流出小计	961,396,585.39	602,509,705.84
经营活动产生的现金流量净额	433,877,268.05	334,876,268.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,950,160,000.00	1,666,750,000.00
取得投资收益收到的现金	3,524,139.54	21,143,401.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,000.00	345,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,332,042.76
收到其他与投资活动有关的现金	2,179,623,663.94	1,362,832,944.96
投资活动现金流入小计	4,133,487,803.48	3,054,403,388.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	319,289,271.40	103,380,606.71
投资支付的现金	1,922,330,000.00	1,483,700,000.00
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	2,160,846,287.94	1,730,975,013.94
投资活动现金流出小计	4,402,465,559.34	3,318,055,620.65
投资活动产生的现金流量净额	-268,977,755.86	-263,652,231.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,930,359.00	27,706,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,930,359.00	27,706,200.00
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	206,865,000.00	160,040,000.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,000.00	4,839,622.63
筹资活动现金流出小计	206,874,000.00	164,879,622.63
筹资活动产生的现金流量净额	-198,943,641.00	-137,173,422.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,934,694.69	2,513,269.86
五、现金及现金等价物净增加额	-32,109,434.12	-63,436,116.26
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	37,611,464.09	69,720,898.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,007,765,809.97	730,638,761.52
收到的税费返还	10,147,787.36	
收到其他与经营活动有关的现金	87,271,227.55	42,577,057.67
经营活动现金流入小计	1,105,184,824.88	773,215,819.19
购买商品、接受劳务支付的现金	218,294,358.20	111,387,515.77
支付给职工以及为职工支付的现金	168,655,118.72	123,620,713.63
支付的各项税费	166,457,143.23	141,592,622.46
支付其他与经营活动有关的现金	145,633,724.44	72,703,671.46
经营活动现金流出小计	699,040,344.59	449,304,523.32
经营活动产生的现金流量净额	406,144,480.29	323,911,295.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,701,600,000.00	1,467,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,274,224.40	20,356,756.24
处置固定资产、无形资产和其	232,384.08	3,327,075.20

他长期资产收回的现金净额		
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	2,078,462,920.39	1,362,102,480.62
投资活动现金流入小计	3,797,569,528.87	2,852,786,312.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	304,238,256.06	78,371,657.07
投资支付的现金	1,639,630,515.00	1,285,159,434.95
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	2,052,131,282.59	1,731,131,264.24
投资活动现金流出小计	3,996,000,053.65	3,094,662,356.26
投资活动产生的现金流量净额	-198,430,524.78	-241,876,044.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,930,359.00	27,706,200.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,394,860.21	53,694,457.40
筹资活动现金流入小计	14,325,219.21	81,400,657.40
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	200,965,000.00	160,040,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	56,778,434.96	41,870,885.92
筹资活动现金流出小计	257,743,434.96	201,910,885.92
筹资活动产生的现金流量净额	-243,418,215.75	-120,510,228.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,623,731.11	2,869,805.08
五、现金及现金等价物净增加额	-34,080,529.13	-35,605,171.77
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	23,785,580.81	57,866,109.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	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	1,457,842,915.74
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	1,457,842,915.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	335,100.00				23,852,770.83	7,016,859.00	246,678.93		44,967,561.64		219,558,344.01		281,943,596.41	13,676,445.43	295,620,041.84
（一）综合收益总额							246,678.93				465,490,905.65		465,737,584.58	13,214,380.72	478,951,965.30
（二）所有者投入和减少资本	335,100.00				23,852,770.83	7,016,859.00							17,171,011.83	6,362,064.71	23,533,076.54
1．所有者投入的普通股	335,10				7,658,96								7,921,86	5,859,94	13,781,8

	0.00				8.43								8.43	2.30	10.73
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					16,266,002.40								16,266,002.40	502,122.41	16,768,124.81
4．其他						7,016,859.00							-7,016,859.00		-7,016,859.00
（三）利润分配									44,967,561.64		-245,932,561.64		-200,965,000.00	-5,900,000.00	-206,865,000.00
1．提取盈余公积									44,967,561.64		-44,967,561.64				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-200,965,000.00			-5,900,000.00	-206,865,000.00
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	402,265,100.00				463,165,438.47	34,723,059.00	112,648.99		143,458,556.86		747,554,243.27		1,721,832,928.59	31,630,028.99	1,753,462,957.58

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	400,100,000.00				412,117,564.96		-21,715.69		63,257,025.61		351,816,775.84		1,227,269,650.72	11,270,351.52	1,238,540,002.24
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	400,100,000.00				412,117,564.96		-21,715.69		63,257,025.61		351,816,775.84		1,227,269,650.72	11,270,351.52	1,238,540,002.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,830,000.00				27,195,102.68	27,706,200.00	-112,314.25		35,233,969.61		176,179,123.42		212,619,681.46	6,683,232.04	219,302,913.50
（一）综合收益总额							-112,314.25				371,453,093.03		371,340,778.78	6,631,868.09	377,972,646.87
（二）所有者投入和减少资本	1,830,000.00				27,195,102.68	27,706,200.00							1,318,902.68	51,363.95	1,370,266.63
1．所有者投入的普通股	1,830,000.00				25,536,577.37								27,366,577.37		27,366,577.37
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					1,658,525.31								1,658,525.31	51,363.95	1,709,889.26
4．其他						27,706,200.00							-27,706,200.00		-27,706,200.00
（三）利润分配									35,233,969.61		-195,273,969.61		-160,040,000.00		-160,040,000.00
1．提取盈余公积									35,233,969.61		-35,233,969.61				
2．提取一般风险准备															

3．对所有者（或股东）的分配											-160,040,000.00		-160,040,000.00		-160,040,000.00
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	401,930,000.00				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	1,457,842,915.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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（减少以“－”号填列）	335,100.00				24,354,893.24	7,016,859.00			44,967,561.64	203,743,054.75		266,383,750.63
（一）综合收益总额										449,675,616.39		449,675,616.39
（二）所有者投入和减少资本	335,100.00				24,354,893.24	7,016,859.00						17,673,134.24
1.所有者投入的普通股	335,100.00				7,586,768.43							7,921,868.43
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					16,768,124.81							16,768,124.81
4．其他						7,016,859.00						-7,016,859.00
（三）利润分配									44,967,561.64	-245,932,561.		-200,965,000.00

										64		
1. 提取盈余公积									44,967,561.64	-44,967,561.64		
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	402,265,100.00				462,160,710.12	34,723,059.00			136,269,927.11	710,624,344.05		1,676,597,022.28

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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）	1,830,000.00				27,246,466.63	27,706,200.00			35,233,969.61	157,065,726.53		193,669,962.77
（一）综合收益总额										352,339,696.14		352,339,696.14
（二）所有者投入和减少资本	1,830,000.00				27,246,466.63	27,706,200.00						1,370,266.63
1．所有者投入的普通股	1,830,000.00				25,536,577.37							27,366,577.37
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					1,709,889.26							1,709,889.26
4．其他						27,706,200.00						-27,706,200.00

（三）利润分配									35,233,969.61	-195,273,969.61		-160,040,000.00
1．提取盈余公积									35,233,969.61	-35,233,969.61		
2．对所有者（或股东）的分配										-160,040,000.00		-160,040,000.00
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				437,805,816.88	27,706,200.00			91,302,365.47	506,881,289.30		1,410,213,271.65

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91350200761729066 4的营业执照，注册资本402,265,100.00元，股份总数402,265,100股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股362,166,600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2020年4月23日二届八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：

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

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、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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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账款，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、包含重大融资成分的应收账款，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。

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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”

12、应收账款

详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

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

详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

15、存货

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) 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，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

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

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

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

不适用。

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

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

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

本期公司无其他会计政策变更。

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
2018 年 6 月 15 日，财政部印发了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。	经第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议审议通过	
财政部于 2017 年修订发布了《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--套期会计》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。	经第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议审议通过	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019] 6 号）（以下简称“财会[2019] 6 号”）的通知 ，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019] 6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019] 6 号要求编制执行。	经第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议审议通过	
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）16）号和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。	经第二届董事会第八次会议及第二届监事会第七次会议审议通过	

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1)本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并

财务报表格式（2019版）的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

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

2)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本报告期期初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，但非交易性权益类投资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日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
货币资金	827,862,338.21	2,587,785.60	830,450,123.81
其他应收款	5,552,030.22	-2,587,785.60	2,964,244.62
交易性金融资产		135,750,287.52	135,750,287.52
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	-3,250,287.52	
其他流动资产	138,926,198.21	-132,500,000.00	6,426,198.21
应收款项融资		1,000,000.00	1,000,000.00
应收票据	1,000,000.00	-1,000,000.00	

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（以下简称新CAS22）和按原金融工具准则（以下简称原CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

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	830,450,123.81
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	2,964,244.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	135,750,287.52
其他流动资产-银行短期理财产品	可供出售金融资产	132,500,000.00		

应收票据-银行承兑汇票	贷款和应收款项	1,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,000,000.00
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：

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）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	827,862,338.21			
加：自其他应收款-应收利息转入(新 CAS22)		2,587,785.60		
按新 CAS22 列示的余额				830,450,123.81
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	1,000,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-1,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	79,213,791.61			79,213,791.61
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	5,552,030.22			
减：转出至货币资金(新 CAS22)		-2,587,785.60		
按新 CAS22 列示的余额				2,964,244.62
以摊余成本计量的总金	913,628,160.04	-1,000,000.00		912,628,160.04

融资产				
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	3,250,287.52			
减：转出至交易性金融资产（新 CAS22）		-3,250,287.52		
按新 CAS22 列示的余额				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		132,500,000.00		
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原 CAS22）转入		3,250,287.52		
按新 CAS22 列示的余额				135,750,287.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	3,250,287.52	132,500,000.00		135,750,287.52
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他流动资产-银行理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	132,500,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新 CAS22）		-132,500,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据(原 CAS22)转入		1,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,000,000.00
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		1,000,000.00		1,000,000.00

B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	39,895,978.75			39,895,978.75
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	44,727,633.04			44,727,633.04
以摊余成本计量的总金融负债	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：

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）
贷款和应收款项/以摊余成本计量的金融资产				
应收账款	11,429,928.04			11,429,928.04
其他应收款	7,532,713.23			7,532,713.23

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	830,450,123.81	2,587,785.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		135,750,287.52	135,750,287.52
以公允价值计量且其	3,250,287.52		-3,250,287.52

变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,000,000.00		-1,000,000.00
应收账款	79,213,791.61	79,213,791.61	
应收款项融资		1,000,000.00	1,000,000.00
预付款项	11,454,215.11	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	5,552,030.22	2,964,244.62	-2,587,785.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	264,462,642.93	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	138,926,198.21	6,426,198.21	-132,500,000.00
流动资产合计	1,331,721,503.81	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	1,380,310.41	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	250,035,231.84	250,035,231.84	
在建工程	26,896,886.78	26,896,886.78	
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	
开发支出			
商誉	17,246,983.21	17,246,983.21	
长期待摊费用	3,108,986.00	3,108,986.00	
递延所得税资产	2,676,183.89	2,676,183.89	
其他非流动资产	844,981.41	844,981.41	
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	
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	
预收款项	36,752,589.35	36,752,589.35	
合同负债			
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	
应交税费	24,666,187.98	24,666,187.98	
其他应付款	44,727,633.04	44,727,633.04	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	176,552,045.50	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	30,181,587.31	30,181,587.31	
递延所得税负债	487,543.13	487,543.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,669,130.44	30,669,130.44	
负债合计	207,221,175.94	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	439,312,667.64	439,312,667.64	
减：库存股	27,706,200.00	27,706,200.00	
其他综合收益	-134,029.94	-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	527,995,899.26	527,995,899.26	
归属于母公司所有者权益合计	1,439,889,332.18	1,439,889,332.18	
少数股东权益	17,953,583.56	17,953,583.56	
所有者权益合计	1,457,842,915.74	1,457,842,915.74	

负债和所有者权益总计	1,665,064,091.68	1,665,064,091.68	

调整情况说明

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	805,846,226.55	2,583,956.61
交易性金融资产		122,748,325.88	122,748,325.88
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
应收账款	73,666,851.44	73,666,851.44	
应收款项融资		1,000,000.00	1,000,000.00
预付款项	7,391,104.37	7,391,104.37	
其他应收款	19,680,464.41	17,096,507.80	-2,583,956.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货	203,131,672.58	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	119,500,000.00		-119,500,000.00
流动资产合计	1,230,880,688.62	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	121,019,626.69	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	223,194,410.38	223,194,410.38	
在建工程	18,946,974.74	18,946,974.74	
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	
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	
其他非流动资产	844,981.41	844,981.41	
非流动资产合计	396,474,787.49	396,474,787.49	
资产总计	1,627,355,476.11	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	19,772,968.12	19,772,968.12	
预收款项	30,409,994.00	30,409,994.00	
合同负债			
应付职工薪酬	23,199,885.41	23,199,885.41	
应交税费	20,658,042.63	20,658,042.63	
其他应付款	93,118,484.62	93,118,484.62	
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	

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	
递延所得税负债	487,248.88	487,248.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,982,829.68	29,982,829.68	
负债合计	217,142,204.46	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	437,805,816.88	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	506,881,289.30	506,881,289.30	
所有者权益合计	1,410,213,271.65	1,410,213,271.65	
负债和所有者权益总计	1,627,355,476.11	1,627,355,476.11	

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或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	境外子公司适用所在地区税率，不动产经营租赁适用 10%或 9%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[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	子公司美精技医疗器械(上海)有限公司 2019 年 1-2 月适用 1%税率，2019 年 3-12 月开始适用 7%税率，其余境内子公司全年均适用 7%税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、境外子公司适用所地企业所得税税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余额；从租计征的，按租金收入的总额	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	子公司美精技医疗器械(上海)有限公司 2019 年 1-6 月适用 1%税率，2019 年 7-12 月开始适用 2%税率，其余境内公司全年均适用 2%税率

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署公布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号），从2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为,原适用16%的,税率调整为13%；不动产经营租赁行为，原适用10%的，税率调整为9%。

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%
博益宁（厦门）医疗器械有限公司	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%
厦门大博精工微创科技有限公司	25%
厦门大博颖精医疗器械有限公司等 9 家子公司	20%

2、税收优惠

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率主要为16%，2019年4月1日起

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号）,本公司及子公司发生

增值税应税销售行为,原适用16%的,税率调整为13%，原主要出口货物退税率为16%的产品相应调整为13%。

2. 企业所得税

(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2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕247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2019年1月1日至2021年12月31日，故本期公司按照15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市2019年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕29号)，子公司博益宁（厦门）医疗器械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2019年1月1日至2021年12月31日，故本期该子公司按照15%的税率计缴企业所得税。

(3) 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%的税率计缴企业所得税。

(4) 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%的税率计缴企业所得税。

(5) 根据财政部、税务总局发布的财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对超过100万元不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。其中子公司厦门大博颖精医疗器械有限公司、厦门尼罗马特科技有限公司、萨科（厦门）医疗科技有限公司、百齿泰（厦门）医疗科技有限公司、安徽卓烨伟创医疗科技有限公司、漳州市隆康顺医疗科技有限公司、卓迈康（厦门）医疗器械有限公司、漳州市施爱康医疗科技有限公司、上海大博医疗科技有限公司符合小型微利企业认定要求，故2019年度享受上述所得税优惠政策。

3、其他

不适用。

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	23,717.51	24,314.22
银行存款	758,668,660.33	827,838,023.99
其他货币资金	5,880,392.00	2,587,785.60
合计	764,572,769.84	830,450,123.81
其中：存放在境外的款项总额	621,863.40	3,654,530.50

其他说明

期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、重要会计政策和会计估计变更（1）（2）”之说明。

其他货币资金为信用证保证金5,880,392.00元。

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	158,741,005.47	135,750,287.52
其中：		
银行短期理财产品	158,741,005.47	135,750,287.52
其中：		
合计	158,741,005.47	135,750,287.52

其他说明：

期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、重要会计政策和会计估计变更（1）（2）”之说明。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

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	0.23%	595,582.07	100.00%		595,582.07	0.66%	595,582.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,121,721.85	99.77%	22,713,086.14	8.73%	237,408,635.71	90,048,137.58	99.34%	10,834,345.97	12.03%	79,213,791.61
其中：										
合计	260,717,30	100.00	23,308,	8.94%	237,40	90,643,	100.00	11,429,	12.61%	79,213,7

	3.92	%	668.21		8,635.71	719.65	%	928.04		91.61

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	386,190.02	386,190.02	100.00%	已与公司无合作关系，相关款项预计难以收回
客户 2	135,000.00	135,000.00	100.00%	已与公司无合作关系，相关款项预计难以收回
客户 3	74,392.05	74,392.05	100.00%	已与公司无合作关系，相关款项预计难以收回
合计	595,582.07	595,582.07	--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	239,670,922.71	11,983,546.15	5.00%
1-2 年	9,473,813.01	1,894,762.60	20.00%
2-3 年	4,284,417.48	2,142,208.74	50.00%
3 年以上	6,692,568.65	6,692,568.65	100.00%
合计	260,121,721.85	22,713,086.14	8.73%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的客户具有类似的预期损失率，信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款。

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	239,670,922.71

1 至 2 年	9,473,813.01
2 至 3 年	4,358,809.53
3 年以上	7,213,758.67
3 至 4 年	4,101,202.04
4 至 5 年	1,537,181.75
5 年以上	1,575,374.88
合计	260,717,303.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	595,582.07					595,582.07
按组合计提坏账准备	10,834,345.97	11,923,969.26		47,442.24	2,213.15	22,713,086.14
合计	11,429,928.04	11,923,969.26		47,442.24	2,213.15	23,308,668.21

（3）本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款47,442.24元。
2) 本期无重要的应收账款核销。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,039,473.35	7.69%	1,001,973.67
第二名	18,358,940.72	7.04%	917,947.04
第三名	17,555,948.11	6.73%	877,797.41
第四名	17,358,993.77	6.66%	867,949.69
第五名	10,226,411.42	3.92%	511,320.57
合计	83,539,767.37	32.04%	4,176,988.38

（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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、重要会计政策和会计估计变更（1）（2）”之说明。

应收款项融资期初余额系银行承兑汇票，本期已到期承兑。

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	16,063,947.37	93.35%	10,736,726.90	93.74%
1 至 2 年	716,790.73	4.16%	474,896.52	4.14%
2 至 3 年	211,058.97	1.23%	232,002.80	2.03%
3 年以上	216,767.33	1.26%	10,588.89	0.09%
合计	17,208,564.40	100%	11,454,215.11	100%

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

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
第一名	2,264,107.72	13.16
第二名	754,586.07	4.38
第三名	705,221.77	4.10
第四名	680,251.50	3.95
第五名	643,300.00	3.74
小 计	5,047,467.06	29.33

其他说明：

不适用。

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,277,440.96	2,964,244.62
合计	5,277,440.96	2,964,244.62

期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、重要会计政策和会计估计变更（1）（2）”之说明。

（1）应收利息

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	8,070,212.80	7,985,899.52
拆借款	3,917,226.30	1,808,532.50
应收暂付款	176,843.05	267,154.79
备用金	828,294.00	381,043.65
其他	204,292.12	54,327.39

合计	13,196,868.27	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	112,066.71	137,098.80	7,283,547.72	7,532,713.23
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-68,991.12	68,991.12		
--转入第三阶段		-113,870.00	113,870.00	
本期计提	159,537.67	183,744.56	41,365.75	384,647.98
其他变动	2,066.10			2,066.10
2019 年 12 月 31 日余额	204,679.36	275,964.48	7,438,783.47	7,919,427.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,093,587.41
1 至 2 年	1,379,822.39
2 至 3 年	569,350.00
3 年以上	7,154,108.47
3 至 4 年	110,715.16
4 至 5 年	420,174.00
5 年以上	6,623,219.31
合计	13,196,868.27

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
惠州市惠阳区新圩镇财政管理所	土地款保证金	6,100,000.00	3 年以上	42.75%	6,100,000.00
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS MEDICOS LIMITADA	拆借款	745,476.30	1 年以内	5.22%	37,273.82
惠州市惠阳区花果村民委员会	土地款保证金	500,000.00	3 年以上	3.50%	500,000.00
莫易凡	备用金	318,000.00	1 年以内	2.41%	20,400.00
王小专	员工借款	148,400.00	1 年以内	1.12%	7,420.00
朱婧初	员工借款	148,400.00	1 年以内	1.12%	7,420.00
合计	--	7,960,276.30	--	60.32%	6,672,513.82

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

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	86,574,368.51		86,574,368.51	46,548,581.08	1,516,164.19	45,032,416.89
在产品	39,748,715.90		39,748,715.90	33,732,717.94		33,732,717.94
库存商品	288,787,962.17	4,260,647.77	284,527,314.40	155,409,573.98	1,526,265.22	153,883,308.76
周转材料	45,151,273.19		45,151,273.19	30,725,254.93		30,725,254.93
发出商品	1,124,747.89		1,124,747.89	1,088,944.41		1,088,944.41
合计	461,387,067.66	4,260,647.77	457,126,419.89	267,505,072.34	3,042,429.41	264,462,642.93

（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			1,516,164.19		
库存商品	1,526,265.22	3,486,861.84		752,479.29		4,260,647.77
合计	3,042,429.41	3,486,861.84		2,268,643.48		4,260,647.77

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；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。

本期转回或转销存货跌价准备，系公司将已计提存货跌价准备的存货销售处理所致。

（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
待抵扣增值税进项税	6,168,928.54	5,759,366.02
预缴企业所得税	1,202,628.28	666,832.19
合计	7,371,556.82	6,426,198.21

其他说明：

期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见“第十二节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、44、重要会计政策和会计估计变更（1）（2）”之说明。

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											
无											
二、联营企业											
厦门医	1,380,310.41			-67,501.98						1,312,808.43	

疗器械研发检测中心有限公司											
小计	1,380,310.41			-67,501.98						1,312,808.43	
合计	1,380,310.41			-67,501.98						1,312,808.43	

其他说明

不适用。

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	379,247,692.08	250,035,231.84
固定资产清理	0.00	0.00
合计	379,247,692.08	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	运输工具	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	1,210,794.47	1,701,298.54	162,371,437.85	2,012,166.46	167,295,697.32
（1）购置	609,315.50	1,601,298.54	138,599,261.64	2,012,166.46	142,822,042.14
（2）在建工	601,478.97	100,000.00	23,681,433.52		24,382,912.49

程转入					
（3）企业合并增加			90,742.69		90,742.69
3.本期减少金额		571,875.88	1,486,488.58	1,535,652.99	3,594,017.45
（1）处置或报废		571,875.88	1,486,488.58	1,535,652.99	3,594,017.45
4.期末余额	118,365,302.99	15,839,195.02	366,582,247.03	16,707,782.72	517,494,527.76
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	5,349,104.85	2,635,739.43	27,802,211.87	1,541,222.42	37,328,278.57
（1）计提	5,349,104.85	2,635,739.43	27,748,253.58	1,541,222.42	37,274,320.28
（2）企业合并增加			53,958.29		53,958.29
3.本期减少金额		491,973.65	964,997.60	1,382,087.69	2,839,058.94
（1）处置或报废		491,973.65	964,997.60	1,382,087.69	2,839,058.94
4.期末余额	24,184,357.66	9,913,449.44	93,427,114.85	10,721,913.73	138,246,835.68
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	94,180,945.33	5,925,745.58	273,155,132.18	5,985,868.99	379,247,692.08

值					
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	63,714,063.30	26,896,886.78
合计	63,714,063.30	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
新厂房二期工程	50,394,576.59		50,394,576.59	1,579,649.56		1,579,649.56
在安装设备	12,841,108.33		12,841,108.33	24,237,379.87		24,237,379.87
零星工程	478,378.38		478,378.38	1,079,857.35		1,079,857.35
合计	63,714,063.30		63,714,063.30	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	48,814,927.03			50,394,576.59	41.65%	在建				募股资金
在安装设备		24,237,379.87	12,385,161.98	23,781,433.52		12,841,108.33						募股资金及其他
零星工程		1,079,857.35		601,478.97		478,378.38						其他
合计	121,000,000.00	26,896,886.78	61,200,089.01	24,382,912.49		63,714,063.30	--	--				--

（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	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				45,815.47	45,815.47
（1）购置				41,966.28	41,966.28
（2）内部研发					
（3）企业合并增加				3,849.19	3,849.19
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	32,179,666.89	14,461,900.00		5,306,409.79	51,947,976.68
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	642,699.84	474,063.33		1,397,614.91	2,514,378.08
（1）计提	642,699.84	474,063.33		1,396,391.55	2,513,154.72
（2）企业合并增加				1,223.36	1,223.36
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	4,878,907.96	14,461,900.00		3,922,707.00	23,263,514.96
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	27,300,758.93			1,383,702.79	28,684,461.72
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
		企业合并形成的		处置		
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
美精技医疗器械(上海)有限公司	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
		计提		处置		
美精技医疗器械(上海)有限公司	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，对美精技医疗器械(上海)有限公司确认的商誉于2018年出现减值损失，已全额计提减值准备。

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	1,523,488.83	1,872,768.90		2,759,705.93
合计	3,108,986.00	1,523,488.83	1,872,768.90		2,759,705.93

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	27,569,315.98	3,711,698.01	14,472,357.46	2,046,780.86
内部交易未实现利润	4,883,293.75	732,494.06	4,196,020.19	629,403.03
合计	32,452,609.73	4,444,192.07	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	71,005.47	10,650.82	1,964,027.24	487,543.13
合计	71,005.47	10,650.82	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		4,444,192.07		2,676,183.89
递延所得税负债		10,650.82		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	11,251,470.08	7,532,713.24
可抵扣亏损	25,985,018.58	27,788,454.25
内部未实现毛利	10,305,814.35	1,689,469.64
合计	47,542,303.01	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		3,126,003.63	
2020 年	5,507,436.19	8,112,754.36	
2021 年	1,810,489.31	3,547,236.21	

2022 年	4,175,332.72	6,992,554.36	
2023 年	3,050,338.05	6,009,905.69	
2024 年	2,104,171.46		
2025 年	2,605,318.17		
2026 年	1,680,386.28		
2027 年	2,771,668.91		
2028 年	2,279,877.49		
合计	25,985,018.58	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
土地出让金	92,100,000.00	
预付软件采购款	1,556,732.14	844,981.41
合计	93,656,732.14	844,981.41

其他说明：

截至2019年12月31日，公司已支付土地出让金92,100,000.00元，土地使用权尚未交付。公司于2020年1月2日办妥上述土地使用权交接手续。

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	202,083,194.62	37,254,800.77
工程及设备款	9,012,502.03	2,641,177.98
合计	211,095,696.65	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	57,390,654.92	36,752,589.35
合计	57,390,654.92	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	228,027,678.19	214,480,975.19	44,051,581.25
二、离职后福利-设定提存计划	4,778.13	8,850,435.12	8,850,618.10	4,595.15
合计	30,509,656.38	236,878,113.31	223,331,593.29	44,056,176.40

（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	209,671,908.50	196,125,307.77	44,043,568.53
2、职工福利费		4,216,230.47	4,216,230.47	
3、社会保险费	7,910.45	5,037,859.14	5,037,756.87	8,012.72
其中：医疗保险费	2,397.28	4,071,859.80	4,071,068.53	3,188.55
工伤保险费	5,513.17	297,863.64	298,552.64	4,824.17
生育保险费		668,135.70	668,135.70	
4、住房公积金		8,050,075.78	8,050,075.78	
5、工会经费和职工教育经费		1,051,604.30	1,051,604.30	
合计	30,504,878.25	228,027,678.19	214,480,975.19	44,051,581.25

（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	8,518,019.12	8,518,574.66	4,222.59
2、失业保险费		326,121.74	326,121.74	
4、商业保险		6,294.26	5,921.70	372.56
合计	4,778.13	8,850,435.12	8,850,618.10	4,595.15

其他说明：

无。

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,620,684.96	8,771,469.81

企业所得税	27,843,307.71	13,341,583.80
个人所得税	407,993.65	263,443.06
城市维护建设税	1,261,618.32	848,001.32
房产税	666,844.12	644,675.73
教育费附加	543,478.84	363,086.62
地方教育附加	362,319.24	242,057.74
印花税	56,291.78	41,716.54
城镇土地使用税	120,122.69	150,153.36
合计	45,882,661.31	24,666,187.98

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	67,328,392.85	44,727,633.04
合计	67,328,392.85	44,727,633.04

（1）应付利息

不适用。

（2）应付股利

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	34,620,059.00	27,706,200.00
押金保证金	26,937,750.94	10,906,245.81
应付暂收款	5,399,608.84	5,652,256.55
其他	370,974.07	462,930.68
合计	67,328,392.85	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

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	形成原因
未决诉讼	1,072,200.00		依据法院一审判决形成公司应承担的赔偿款项及诉讼费

			用。
合计	1,072,200.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

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	37,870,000.00	9,577,945.87	58,473,641.44	政府给予的无偿补助
合计	30,181,587.31	37,870,000.00	9,577,945.87	58,473,641.44	--

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			1,805,000.00			8,272,916.67	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			685,000.00			2,797,083.33	与资产相关
项目建设配套扶持	1,166,666.67			250,000.00			916,666.67	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	854,000.00			183,000.00			671,000.00	与资产相关
厦门大博颖精医疗	632,916.67			245,000.00			387,916.67	与资产相关

器械有限公司骨科内植入物及器械生产线技改项目								
2013 年重点制造业企业技改财政扶持	466,666.67			100,000.00			366,666.67	与资产相关
骨科内植入物及器械生产线技改项目	361,666.67			140,000.00			221,666.67	与资产相关
金属接骨螺钉的研发与产业化项目	691,666.67			100,000.00			591,666.67	与资产相关
海沧区 2012 年企业技术改造	325,000.00			100,000.00			225,000.00	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			100,000.00			158,333.34	与资产相关
海沧区 2014 年制造业企业技改项目	339,160.00			66,720.00			272,440.00	与资产相关
外科医疗器械一次性腹腔镜用穿刺期研发与产业化项目	350,000.00			50,000.00			300,000.00	与资产相关
促进下肢骨愈合的	320,000.00			60,000.00			260,000.00	与资产相关

体外应力刺激仪成果转化项目								
骨科外固定器的技术研发与产业化项目	675,000.00			100,000.00			575,000.00	与资产相关
新能源汽车购置补贴	115,000.00			115,000.00				与资产相关
金属脊柱接骨板系统的研发与产业化	305,000.00			60,000.00			245,000.00	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			60,000.00			220,000.00	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			60,000.00			220,000.00	与资产相关
空心钉系统在骨科微创治疗的应用	266,666.66			50,000.00			216,666.66	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			50,000.00			216,666.67	与资产相关
医用钛和钛合金表面处理工艺及应用	250,000.00			50,000.00			200,000.00	与资产相关

外壳器械穿刺器系列产品技术攻关与产业化	184,006.51			26,286.71			157,719.80	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			70,000.00			227,500.00	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			50,000.00			83,333.33	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	160,000.00		98,666.65			213,333.35	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			40,000.00			66,666.67	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			40,000.00			248,333.33	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			30,000.00			50,000.00	与资产相关
2015 年第二批科技政策兑现专项扶持	85,000.00			20,000.00			65,000.00	与资产相关

资金								
创新性企业扶持基金	70,000.00			10,000.00			60,000.00	与资产相关
企业技术改造补助	1,120,658.30			151,100.00			969,558.30	与资产相关
新兴产业专项资金	3,995,000.00			510,000.00			3,485,000.00	与资产相关
工业技改项目	890,650.00			227,400.00			663,250.00	与资产相关
危险废物预处理节能减排项目	89,029.15			10,064.17			78,964.98	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	550,000.00		135,208.34			1,339,791.66	与资产相关
2019 年技术改造中央专项资金		33,750,000.00		3,375,000.00			30,375,000.00	与资产相关
2018 年沧海区技术改造补助		2,940,000.00		294,000.00			2,646,000.00	与资产相关
博益宁创伤与脊柱耗材技改项目		360,000.00		33,000.00			327,000.00	与资产相关
2018 年技术改造投资补贴		110,000.00		27,500.00			82,500.00	与资产相关

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	338,100.00			-3,000.00	335,100.00	402,265,100.00

其他说明：

1) 本期增加

根据公司2019年二届四次董事会审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司向85名认购激励对象发行限制性股票338,100股，募集资金总额7,975,779.00元，扣除发行费用8,490.57元，募集资金净额7,967,288.43元，其中，计入股本338,100.00元，计入资本公积（股本溢价）7,629,188.43元。该次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（会验字〔2019〕7908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338,100股，金额为7,975,779.00元。

2) 本期减少

根据公司2019年二届二次董事会、2018年年度股东大会分别审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象姚朝明因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格。上述人员已不再满足成为激励对象的条件，董事会同意根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，回购注销其已获授但尚未解除限售的共计3,000股限制性股票，回购金额45,420.00元，其中，减少股本3,000.00元，冲减资本公积（股本溢价）42,420.00元。该次减资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（会验字〔2019〕7903号）。

上述存在特定条件下的回购义务限制性股票回购注销后，公司确认减少库存股3,000股，金额为45,420.00元。

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	7,629,188.43	42,420.00	445,240,910.76
其他资本公积	1,658,525.31	16,266,002.40		17,924,527.71
合计	439,312,667.64	23,895,190.83	42,420.00	463,165,438.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1）本期增加

①根据公司2019年二届四次董事会审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司向85名认购激励对象发行限制性股票338,100股，募集资金总额7,975,779.00元，扣除发行费用8,490.57元，募集资金净额7,967,288.43元，其中，计入股本338,100.00元，计入资本公积（股本溢价）7,629,188.43元。

②公司本期第二批限制性股票激励计划，授予价格为23.59元/股，低于授予日股票二级市场价格48.04元/股，构成对员工的股份支付。根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，公司本期确认股份支付金额1,138,946.24元，扣除归属于子公司少数股东享有的27,993.63元后，剩余1,110,952.61元计入资本公积-其他资本公积。

③公司上期第一批限制性股票激励计划，授予价格为15.14元/股，低于授予日股票二级市场价格35.00元/股，构成对员工的股份支付。根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，公司本期确认股份支付金额15,629,178.57元，扣除归

属于子公司少数股东享有的474,128.78元后，剩余15,155,049.79元计入资本公积-其他资本公积。

2) 本期减少

根据公司2019年二届二次董事会、2018年年度股东大会分别审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象姚朝明因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格。上述人员已不再满足成为激励对象的条件，董事会同意根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，回购注销其已获授但尚未解除限售的共计3,000股限制性股票，回购金额45,420.00元，其中，减少股本3,000.00元，冲减资本公积（股本溢价）42,420.00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	7,975,779.00	958,920.00	34,723,059.00
合计	27,706,200.00	7,975,779.00	958,920.00	34,723,059.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1）本期增加

①根据公司2019年二届四次董事会审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司向85名认购激励对象发行限制性股票338,100股，募集资金总额7,975,779.00元。

2) 本期减少

① 根据公司2018年度股东大会决议，以2018年末总股本401,930,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），公司库存股分红913,500.00元冲减库存股余额；

② 本期减少45,420.00元系新增限制性股票回购义务产生，根据公司2019年二届二次董事会、2018年年度股东大会分别审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象姚朝明因个人原因离职失去作为激励对象参与激励计划的资格。上述人员已不再满足成为激励对象的条件，董事会同意根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，回购注销其已获授但尚未解除限售的共计3,000股限制性股票，回购金额45,420.00元，其中，减少股本3,000.00元，冲减资本公积（股本溢价）42,420.00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	246,678.93				246,678.93		112,648.99
外币财务报表折算差额	-134,029.94	246,678.93				246,678.93		112,648.99
其他综合收益合计	-134,029.94	246,678.93				246,678.93		112,648.99

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：

不适用。

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	44,967,561.64		143,458,556.86
合计	98,490,995.22	44,967,561.64		143,458,556.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据公司章程规定，按2019年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积44,967,561.64元。

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
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	465,490,905.65	371,453,093.03
减：提取法定盈余公积	44,967,561.64	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	747,554,243.27	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	1,255,240,159.13	180,293,673.65	769,403,632.23	151,133,046.64
其他业务	2,077,839.33	628,490.80	3,065,896.78	299,407.45
合计	1,257,317,998.46	180,922,164.45	772,469,529.01	151,432,454.09

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	7,524,154.95	6,368,966.26
教育费附加	3,250,057.76	2,748,478.95
房产税	1,453,436.08	1,312,480.12
土地使用税	240,245.38	300,306.72
车船使用税	13,729.52	17,594.66
印花税	438,649.18	157,731.98
地方教育附加	2,164,346.27	1,832,353.16
残保金	323,792.91	
合计	15,408,412.05	12,737,911.85

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
市场开发及技术服务费	273,672,681.46	28,552,436.81
职工薪酬	76,075,769.86	42,140,809.94
办公差旅费	38,759,576.76	33,939,193.04
储运配送费	15,456,355.58	11,988,573.58
业务招待费	3,945,071.74	1,968,791.72
其他	1,939,788.54	2,358,873.82
合计	409,849,243.94	120,948,678.91

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	21,276,754.88	19,431,876.55
折旧、摊销	9,710,417.23	10,297,123.86
办公差旅费	6,048,613.98	6,647,222.66
咨询服务费	1,561,979.42	1,593,721.11
业务招待费	1,355,761.79	1,277,611.21
其他	5,236,949.59	3,227,111.01
合计	45,190,476.89	42,474,666.40

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
人员人工费用	58,065,066.51	37,771,123.38
直接投入费用	22,829,660.07	16,101,948.03
注册、检测等鉴证费用	7,361,533.00	667,211.29
折旧费	3,003,378.75	1,977,221.90
新产品设计费	1,730,609.21	1,956,263.39
其他相关费用	7,387,108.50	6,336,216.33
合计	100,377,356.04	64,809,984.32

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
利息收入	-26,588,230.25	-11,931,250.49
汇兑损益	-1,687,253.84	-2,625,584.11
手续费及其他	92,099.04	115,605.93
合计	-28,183,385.05	-14,441,228.67

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
与资产相关的政府补助	9,577,945.87	6,023,038.79
与收益相关的政府补助	36,570,428.94	26,717,270.60
代扣个人所得税手续费返还	95,335.78	90,644.65
增值税进项税加计抵减	51,450.65	
合 计	46,295,161.24	32,830,954.04

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

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	-67,501.98	-300,491.25
理财产品收益	6,737,519.62	21,143,401.02
合计	6,670,017.64	20,842,909.77

其他说明：

不适用。

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	71,005.47	1,964,027.24
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	71,005.47	1,964,027.24
合计	71,005.47	1,964,027.24

其他说明：

不适用。

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,308,617.24	0.00
合计	-12,308,617.24	0.00

其他说明：

不适用。

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	0.00	-3,488,276.82
二、存货跌价损失	-3,486,861.84	-2,558,361.79
十三、商誉减值损失		-3,332,042.76
合计	-3,486,861.84	-9,378,681.37

其他说明：

不适用。

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
固定资产处置收益	5,726.74	20,070.08

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
政府补助		1,000,000.00	
其他	37,742.29	7,929.71	37,742.29
无法支付款项	95,938.82		95,938.82
非同一控制下企业合并利得	369,591.16		369,591.16
合计	503,272.27	1,007,929.71	503,272.27

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	615,000.00	420,000.00	615,000.00
非常损失	1,000,000.00		1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	601,393.21	585,671.91	601,393.21
其他	311,001.56	86,305.31	311,001.56
合计	2,527,394.77	1,091,977.22	2,527,394.77

其他说明：

不适用。

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	92,515,653.77	62,459,303.75
递延所得税费用	-2,244,900.49	158,029.49
合计	90,270,753.28	62,617,333.24

（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	568,976,039.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,346,405.95
子公司适用不同税率的影响	-58,291.20
调整以前期间所得税的影响	125,697.49
非应税收入的影响	3,623,986.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,833,207.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-89,608.82
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	7,822,999.93
技术开发费加计扣除	-9,421,669.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	88,025.78
所得税费用	90,270,753.28

其他说明

不适用。

77、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

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	74,440,428.94	32,112,170.60
收到的履约保证金	26,257,512.81	9,890,175.26
代收合作项目经费	3,770,000.00	5,425,000.00
其他	2,340,315.81	3,311,983.29
合计	106,808,257.56	50,739,329.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

（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
支付市场开发及技术服务费	116,088,327.06	21,420,639.62
支付办公差旅费	49,144,553.61	34,242,271.18
支付技术开发费	20,230,202.64	16,559,256.51
支付储运配送费	14,738,240.99	14,506,070.86
支付信用证保证金	5,880,000.00	
支付业务招待费	5,300,833.53	3,247,268.33
代付合作项目经费	3,670,000.00	5,425,000.00
支付咨询服务费	1,740,373.95	2,497,370.82
其他	24,119,050.81	13,796,253.90
合计	240,911,582.59	111,694,131.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

（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
收到定期存款本金及利息	164,216,292.32	174,035,151.24
收到结构性存款本金及利息	2,015,258,331.75	1,188,797,793.72
非同一控制下企业合并购买日子公司持有的现金	149,039.87	
合计	2,179,623,663.94	1,362,832,944.96

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

（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
定期存款存出	289,067,666.00	155,789,340.00
结构性存款存出	1,871,000,000.00	1,575,000,000.00
ICPLUS LTDA 拆借款	778,621.94	185,673.94
合计	2,160,846,287.94	1,730,975,013.94

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

（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

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付限制性股票发行费用	9,000.00	339,622.63
归还江西万物生物科技有限公司拆借款		4,500,000.00
合计	9,000.00	4,839,622.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	478,705,286.37	378,084,961.12
加：资产减值准备	15,795,479.08	9,378,681.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,274,320.28	23,954,346.17
无形资产摊销	2,513,154.72	4,683,357.38
长期待摊费用摊销	1,872,768.90	1,395,225.76
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	-20,070.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	601,393.21	585,671.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-71,005.47	-1,964,027.24
财务费用（收益以“－”号填列）	-27,971,574.07	-14,019,675.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,670,017.64	-20,842,909.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,768,008.18	-136,130.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-476,892.31	294,160.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-196,547,218.53	-64,925,068.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-175,255,700.00	-29,511,965.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	289,112,883.62	46,209,823.18
其他	16,768,124.81	1,709,889.26
经营活动产生的现金流量净额	433,877,268.05	334,876,268.42
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	37,611,464.09	69,720,898.21
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	-32,109,434.12	-63,436,116.26

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
INTERLOCK TT	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	149,039.87
其中：	--
INTERLOCK TT	149,039.87
其中：	--
INTERLOCK TT	
取得子公司支付的现金净额	-149,039.87

其他说明：

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	37,611,464.09	69,720,898.21
其中：库存现金	23,717.51	24,314.22
可随时用于支付的银行存款	37,587,746.58	69,696,583.99
三、期末现金及现金等价物余额	37,611,464.09	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37,611,464.09元，合并资产负债表日“货币资金”余额为764,572,769.84元，差异726,961,305.75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及利息192,859,113.18元，结构性存款及利息528,221,800.57元及信用证保证金5,880,392.00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830,450,123.81元，差异760,729,225.60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及利息760,729,225.60元。

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

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	726,961,305.75	尚未到期，不属于现金及现金等价物的定期存单及利息、结构性存款及利息、保证金等
合计	726,961,305.75	--

其他说明：

不适用。

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	18,744,538.29	6.9762	130,765,648.02
欧元			
港币	64,022.35	0.8958	57,351.22
新台币	7,258,604.00	0.2323	1,686,173.71
智利比索	60,805,510.00	0.0093	565,491.24
格里夫纳	186,280.41	0.2938	54,729.18
澳元	220.00	4.8843	1,074.55
卢布	300.00	0.1126	33.78
应收账款	--	--	
其中：美元	3,127,480.54	6.9762	21,817,929.74
欧元			
港币			
智利比索	86,484,327.12	0.0093	804,304.24
格里夫纳	296,420.56	0.2938	87,088.36
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
应付账款			
其中：格里夫纳	7,652,592.20	0.2938	2,248,331.59
智利比索	387,617.62	0.0093	3,604.84
其他应收款			
其中：智利比索	80,306,702.16	0.0093	746,852.33
新台币	127,000.00	0.2323	29,502.10
格里夫纳	125,515.68	0.2938	36,876.51
其他应付款			
其中：格里夫纳	407,451.11	0.2938	119,709.14
港币	80,000.00	0.8958	71,664.00
智利比索	2,159,131.00	0.0093	20,079.92

其他说明：

无。

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

√ 适用 □ 不适用

1) 公司子公司Double Medical Chile SpA位于智利，财务报表的本位币采用智利币核算。Double Medical Chile SpA所有的营业收入来自智利，其商品销售价格一般以智利币结算，主要受智利币的影响，故选择智利币作为记账本位币；

2) 公司孙孙公司INTERLOCK TT位于乌克兰，财务报表的本位币采用乌克兰币格里夫纳核算。INTERLOCK TT所有的营业收入来自乌克兰，其商品销售价格一般以乌克兰币格里夫纳结算，主要受乌克兰币格里夫纳的影响，故选择乌克兰币格里夫纳作为记账本位币；

3) 公司孙公司Double Medical International （HongKong）Limited位于香港，财务报表的本位币采用港币核算。Double Medical International （HongKong）Limited日常业务收支一般以港币结算，主要受港币的影响，故选择港币作为记账本位币；

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	9,577,945.87	其他收益	9,577,945.87

与收益相关的政府补助	36,570,428.94	其他收益	36,570,428.94
个税手续费收入	95,335.78	其他收益	95,335.78

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
医疗器械及医用材料项目（脊柱与人工关节专项）	10,077,916.67		1,805,000.00	8,272,916.67	其他收益	根据厦发改产业〔2015〕435 号文件,厦门市发展和改革委员会《关于转下达国家发展改革委工业和信息化部产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第二批）2015 年中央预算内投资计划的通知》,收到项目补助
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		685,000.00	2,797,083.33	其他收益	根据厦科发计〔2014〕6 号文件,厦门市科学技术局《关于确定 2013 年度厦门市高新技术成果转化项目的通知》,收到项目补助
项目建设配套扶持	1,166,666.67		250,000.00	916,666.67	其他收益	根据厦海政〔2012〕196 号文件,厦门市海沧区人民政府《关于进一步促进生物与新医药产业发展的若干意见》,收到项目补助
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	854,000.00		183,000.00	671,000.00	其他收益	根据厦发改产业〔2013〕16 号文件,厦门市发展和改革委员会、厦门市经济发展局《关于转下达国家发展改革委 工业和信息化部工业中小企业技术改造项目 2013 年在中央预算内投资计划的通知》,收到项目补助
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		245,000.00	387,916.67	其他收益	根据厦发改投资〔2010〕403 号文件,厦门市发展和改革委员会 《厦门市发展改革委关于下达 2010 年第五批基本建设计划的通知》,收到项目补助

2013 年重点制造业企业技改财政扶持	466,666.67		100,000.00	366,666.67	其他收益	根据厦财预〔2011〕89 号文件,厦门市财政局、厦门市经济发展局《关于 2011-2013 年继续对重点制造业企业技术改造 实施财政扶持的通知》,收到技术改造补助
骨科内植入物及器械生产线技改项目	361,666.67		140,000.00	221,666.67	其他收益	根据厦海科联〔2011〕1 号文件,厦门市海沧区科学技术局、厦门市海沧区财政局《关于下达海沧区二〇一一年度第一批生物与新医药产业扶持项目及资金的通知》,收到项目补助
金属接骨螺钉的研发与产业化项目	691,666.67		100,000.00	591,666.67	其他收益	根据厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书 350205Z20161003,收到项目资金
海沧区 2012 年企业技术改造	325,000.00		100,000.00	225,000.00	其他收益	根据厦财预〔2011〕89 号文件,厦门市财政局、厦门市经济发展局《关于 2011-2013 年继续对重点制造业企业技术改造 实施财政扶持的通知》,收到技术改造补助
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		100,000.00	158,333.34	其他收益	根据厦海科联〔2013〕3 号文件,厦门市海沧区科学技术局、厦门市海沧区财政局《关于下达海沧区二〇一一年度海沧区企业技术改造资金的通知》,收到项目补助
海沧区 2014 年制造业企业技改项目	339,160.00		66,720.00	272,440.00	其他收益	根据厦海政〔2014〕75 号文件,厦门市海沧区人民政府《关于进一步推动工业稳增长促转型八条措施的通知》收到项目补助
外科医疗器械一次性腹腔镜用穿刺期研发与产业化项目	350,000.00		50,000.00	300,000.00	其他收益	根据厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书 350205Z20151024,子公司施爱德收到项目补助
促进下肢骨愈合的体外应力刺激仪成果转化项目	320,000.00		60,000.00	260,000.00	其他收益	根据厦财企指〔2014〕1 号文件,厦门区财政局《厦门区财政局关于下达省 2014 年促进项目成果转化扶持资金的通知》,收到项目补助
骨科外固定器的技术研发与产业化项目	675,000.00		100,000.00	575,000.00	其他收益	根据厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书 350205Z20161004,收到项目补助

新能源汽车购置补贴	115,000.00		115,000.00		其他收益	新能源汽车购置补贴
金属脊柱接骨板系统的研发与产业化	305,000.00		60,000.00	245,000.00	其他收益	根据厦门市科学技术局“金属脊柱接骨板系统的研发与产业化”项目科技计划项目合同书 3502Z20131164,收到项目补助
厦门市骨科医疗器械工程技术研究中心	280,000.00		60,000.00	220,000.00	其他收益	根据厦海科联〔2014〕10 号文件，厦门市海沧区科学技术局、厦门市海沧区财政局《关于下达二〇一四年度海沧区第十二批科技计划项目及资金的通知》,收到项目补助
福建省骨科医疗企业企业工程技术研究中心	280,000.00		60,000.00	220,000.00	其他收益	根据闽科计〔2013〕80 号文件,福建省科学技术厅《关于公布 2013 年省级（企业）工程技术研究中心及科技公共服务平台评估结果的通知》,收到政府补助
空心钉系统在骨科微创治疗的应用	266,666.66		50,000.00	216,666.66	其他收益	根据厦海科联〔2014〕5 号文件,厦门市海沧区科学技术局、厦门市海沧区财政局,《关于下达二〇一四年度海沧区第七批科技计划项目及资金的通知》,收到项目补助
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		50,000.00	216,666.67	其他收益	根据厦发改投资〔2015〕500 号文件,厦门市发展和改革委员会《关于下达 2015 年第三批市财政预算内基建拨款计划的通知》,收到项目补助
医用钛和钛合金表面处理工艺及应用	250,000.00		50,000.00	200,000.00	其他收益	根据厦经投〔2014〕178 号,厦门市经济发展局、厦门市财政局,《关于下达厦门市 2014 年第一批重点技术创新及产学研项目等支持资金计划的通知》,收到项目补助
外壳器械穿刺器系列产品技术攻关与产业化	184,006.51		26,286.71	157,719.80	其他收益	根据厦门市科学技术局科技计划项目合同书 3502Z20161249，子公司施爱德收到项目补助
骨科医疗器械空心钉系统技术攻关与产业化项目	297,500.00		70,000.00	227,500.00	其他收益	根据厦门市科学技术局“骨科医疗器械空心钉系统技术攻关与产业化项目”项目的科技计划项目合同书 3502Z20121149,收到项目补助

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		50,000.00	83,333.33	其他收益	根据厦科联〔2011〕81 号文件,厦门市科学技术局、厦门市财政局《关于下达 2011 年厦门市图像信息处理与应用等 9 家市级工程技术研究中心创新项目及拨付专项资助经费的通知》,收到项目补助
金属骨针系统的技术攻关与产业化项目	152,000.00	160,000.00	98,666.65	213,333.35	其他收益	根据厦科联〔2015〕21 号文件,厦门市科学技术局、厦门市财政局关于《2015 年度厦门市第一批科技计划项目及拨付资助经费》,子公司博益宁收到项目补助
厦门市骨科医疗器械工程技术研究中心	106,666.67		40,000.00	66,666.67	其他收益	根据厦海科联〔2012〕4 号文件,厦门市海沧区科学技术局、厦门市海沧区财政局《关于下达海沧区二〇一二年度海沧区第三批科技计划项目及资金的通知》,收到项目补助
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		40,000.00	248,333.33	其他收益	根据厦门市海沧区科技计划项目合同书 350205Z20151043,收到项目补助
厦门市骨科医疗器械工程技术研究中心	80,000.00		30,000.00	50,000.00	其他收益	根据厦科联〔2014〕16 号,厦门市科学技术局、厦门市财政局《关于下达 2014 年第一批科技政策兑现专项扶持资金的通知》,收到专项扶持资金
2015 年第二批科技政策兑现专项扶持资金	85,000.00		20,000.00	65,000.00	其他收益	根据厦科联〔2015〕13 号文件,厦门市科学技术局 厦门市财政局《厦门市科学技术局 厦门市财政局关于下达 2015 年第二批科技政策兑现专项扶持资金的通知》,收到专项扶持资金
创新性企业扶持基金	70,000.00		10,000.00	60,000.00	其他收益	根据厦科联〔2016〕19 号文件,厦门市科学技术局 厦门市财政《关于下达通过认定的创新型企业专项扶持的资金的通知》,收到专项扶持资金
企业技术改造补助	1,120,658.30		151,100.00	969,558.30	其他收益	根据厦海政〔2017〕34 号文件,厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府 关于推动工业企业实现跨越发展、促进工业经济转型升级九条措施》,收到技术改造补助
新兴产业专项资金	3,995,000.00		510,000.00	3,485,000.00	其他收益	根据厦发改高技〔2017〕819 号,厦门市发展和改革委员会、厦门市财政局

						《厦门市发展改革委 厦门市财政局关于下达国家战略性新兴产业专项资金（区域集聚发展试点补助资金）的通知》,收到专项资金
工业技改项目	890,650.00		227,400.00	663,250.00	其他收益	根据海沧区经济和信息化局下发的《海沧区经济和信息化局关于申报 2017 年度技术改造项目补助资金的通知》，收到补助资金
危险废物预处理节能减排项目	89,029.15		10,064.17	78,964.98	其他收益	根据《2018 年海沧区节能减排项目补助企业公示公告》，收到节能减排项目补助
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	550,000.00	135,208.34	1,339,791.66	其他收益	根据国科生字〔2018〕70 号文件，科学技术部、中国生物技术发展中心《关于国家重点研发计划生物医用材料研发与组织器官修复替代重点专项 2018 年度立项的通知》,收到项目科研经费
2019 年技术改造中央专项资金		33,750,000.00	3,375,000.00	30,375,000.00	其他收益	根据厦门市发展和改革委员会 厦门市工业和信息化局关于转下达技术改造专项 2019 年中央预算内投资计划的通知，收到 2019 年技术改造中央专项资金
2018 年沧海区技术改造补助		2,940,000.00	294,000.00	2,646,000.00	其他收益	根据厦海政[2018]69 号文件，厦门市海沧区人民政府《关于印发推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知》，收到 2018 年沧海区技术改造补助
博益宁创伤与脊柱耗材技改项目		360,000.00	33,000.00	327,000.00	其他收益	根据《厦门市工业和信息化局 厦门市财政局关于印发厦门市工业企业技术改造奖补资金实施细则的通知》（厦工信投资〔2019〕20 号）、《厦门市工业和信息化局 厦门市财政局关于印发厦门市工业企业技术改造奖补资金实施细则的补充通知》（厦工信投资〔2019〕134 号）及《厦门市工业和信息化局关于发布 2019 年厦门市工业企业技术改造项目奖补资金申报指南的通知》，子公司博益宁收到技术改造奖补资金
2018 年技术改造投资补贴		110,000.00	27,500.00	82,500.00	其他收益	根据深工信投创字〔2019〕39 号，深圳市工业和信息化局关于 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补

						贴项目第三批拟资助计划公示的通知，子公司深圳沃尔德收到 2018 年技术改造投资补贴
小　计	30,181,587.31	37,870,000.00	9,577,945.87	58,473,641.44		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2018 年度厦门市高新技术成果转化项目扶持资金	6,463,900.00	其他收益	根据厦科资配〔2019〕1 号文件，厦门市科学技术局关于确定 2018 年度厦门高新技术成果转化项目的通知，收到 2018 年度厦门市高新技术成果转化项目扶持资金
国家级企业技术中心奖励；二类、三类医疗器械注册证奖励	5,000,000.00	其他收益	根据厦海工信（2019）48 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局关于下达二 O 一九年度海沧区第七批科技计划项目及资金的通知，收到国家级企业技术中心奖励；二类、三类医疗器械注册证奖励
产业化奖励	4,800,000.00	其他收益	根据厦科社（2019）2 号文件，厦门市科学技术局关于下达 2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金的通知，子公司博益宁收到产业化奖励
2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金	2,200,000.00	其他收益	根据厦科社（2019）2 号文件，厦门市科学技术局关于下达 2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金的通知，收到 2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金
民营企业财政扶持金	2,029,356.00	其他收益	根据中共厦门市委 厦门市人民政府 印发《厦门市关于促进民营经济健康发展的若干意见》(厦委发〔2014〕9 号)、厦门市财政局 厦门市经济和信息化局 厦门市卫生和计划生育委员会印发《厦门市关于贯彻落实促进民营经济健康发展若干意见的实施细则补充规定》（厦财企〔2015〕50 号），子公司大博颖精收到民营企业财政扶持金
三类医疗器械注册证奖励	1,600,000.00	其他收益	根据厦海科（2019）3 号文件，厦门市海沧区科学技术局关于下达二 O 一九年度海沧区第三批科技计划项目及资金的通知，收到三类医疗器械注册证奖励
研发费用补助	1,500,000.00	其他收益	根据厦科发计（2019）18 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2019 年第一批企业研发费用补助资金的通知，收到研发费用补助
2018 年企业研发费用补助资金	1,000,000.00	其他收益	根据厦科发计〔2019〕5 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2018 年第四批企业研发经费补助资金的通知，收到 2018 年企业研发费用补助资金
第八批科技计划项目补助	900,000.00	其他收益	根据厦海政（2019）117 号文件，厦门市海沧区科学技术资金管理办法，收到第八批科技计划项目补助
三类医疗器械注册证奖励	800,000.00	其他收益	根据厦海科（2019）3 号文件，厦门市海沧区科学技术局关于下达二 O 一九年度海沧区第三批科技计划项目及资金的通知，子公司博益宁收到三类医疗器械注册证奖励

2019 年海沧区第七批科技计划项目-三类医疗器械注册证奖励	800,000.00	其他收益	根据厦海工信（2019）48 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局关于下达二 O 一九年度海沧区第七批科技计划项目及资金的通知，子公司博益宁收到 2019 年海沧区第七批科技计划项目-三类医疗器械注册证奖励
二类医疗器械注册证奖励	800,000.00	其他收益	根据厦海科（2019）3 号文件，厦门市海沧区科学技术局关于下达二 O 一九年度海沧区第三批科技计划项目及资金的通知，子公司施爱德收到二类医疗器械注册证奖励
2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金	800,000.00	其他收益	根据厦科社（2019）2 号文件，厦门市科学技术局关于下达 2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金的通知，子公司施爱德收到 2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金
2019 年海沧区第七批科技计划项目-二类医疗器械注册证奖励	800,000.00	其他收益	根据厦海工信（2019）48 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局关于下达二 O 一九年度海沧区第七批科技计划项目及资金的通知，子公司施爱德收到 2019 年海沧区第七批科技计划项目-二类医疗器械注册证奖励
2018 年度高新技术企业税收扶持资金	508,600.00	其他收益	根据厦委发（2006）13 号文件，中共厦门市委、厦门市人民政府关于增强自主创新能力,建设科学技术创新型城市的文施意见，子公司施爱德收到 2018 年度高新技术企业税收扶持资金
制造业单项冠军企业（产品）奖励	500,000.00	其他收益	根据闽经信产业〔2018〕224 号文件，福建省经济和信息化委员会关于公布福建省第二批制造业单项冠军企业（产品）名录的通告，收到制造业单项冠军企业（产品）奖励
工业企业商标品牌扶持奖励申报	500,000.00	其他收益	根据厦海政（2018）69 号文件，厦门市海沧区人民政府《完善推动工业企业实现跨越发展、促进工业经济转型升级九条措施的通知》，收到工业企业商标品牌扶持奖励申报
纳米生物活性玻璃新型骨重建材料及产品研发项目配套资助	462,500.00	其他收益	根据厦科发计（2019）16 号文件，厦门市科学技术局关于下达及拨付 2019 年国家科技计划项目（课题）配套资助经费的通知，收到纳米生物活性玻璃新型骨重建材料及产品研发项目配套资助
企业研发费用补助	417,700.00	其他收益	根据厦科发计（2019）18 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2019 年第一批企业研发费用补助资金的通知，子公司施爱德收到企业研发费用补助
社保补贴	401,572.95	其他收益	收到 2019 年度社保补贴
产业化奖励	400,000.00	其他收益	根据厦科社（2019）5 号文件，厦门市科学技术局关于补充下达 2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金的通知，子公司施爱德收到产业化奖励
纳米生物活性玻璃新型骨重建材料及产品研发项目配套资助	315,000.00	其他收益	根据厦海科（2019）4 号文件，厦门市海沧区科学技术局关于下达二 O 一九年度海沧区第四批科技计划项目及资金的通知，收到纳米生物活性玻璃新型骨重建材料及产品研发项目配套资助
2019 年度厦门市“专精特新”小微企业认定奖励	300,000.00	其他收益	根据厦工信企业〔2019〕105 号文件，厦门市工业和信息化局关于公布 2019 年度厦门市“专精特新”小微企业认定名单的通知，子公司施爱德收到 2019 年度厦门市“专精特新”小微企业认定

			奖励
2019 年第八批科技计划项目	250,600.00	其他收益	根据厦海政（2019）117 号文件，厦门市海沧区人民政府厦门市海沧区科学技术资金管理办法，子公司施爱德收到 2019 年第八批科技计划项目
厦门市会展业专项奖励	250,000.00	其他收益	根据厦会展（2017）24 号文件，厦门市会议展览事务局厦门市财政局《厦门市会议展览事务局厦门市财政局关于进一步促进会议展览业发展的扶持意见》，收到厦门市会展业专项奖励
2018 年企业增产用电奖励资金	245,900.00	其他收益	根据海沧区经济和信息化局关于申报海沧区工业企业 2018 年季度增产用电奖励的通知，收到 2018 年企业增产用电奖励资金
产业化奖励	200,000.00	其他收益	根据厦科社〔2019〕5 号文件，厦门市科学技术局关于补充下达 2018 年度生物医药与健康产业奖励资金的通知，子公司博益宁收到产业化奖励
2018 年企业研究开发资助	200,000.00	其他收益	根据深圳市科技创新委员会关于 2018 年第二批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示，子公司深圳沃尔德收到 2018 年企业研究开发资助
国家重点研发计划项目分包款	187,500.00	其他收益	根据国科发资（2017）261 号文件，科技部关于印发《国家重点研发计划资金管理办法》配套实施细则的通知，收到国家重点研发计划项目分包款
产业用房租金资助	184,492.00	其他收益	根据深坪科函（2019）9 号文件，深圳市坪山区科技创新局关于公布 2018 年坪山区科技创新专项资金项目资助计划（第四批）的通知，子公司深圳沃尔德收到产业用房租金资助
2019 年第三批企业研发费用补助	137,500.00	其他收益	根据厦科资配（2019）14 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2019 年第三批企业研发费用补助资金的通知，子公司博益宁收到 2019 年第三批企业研发费用补助
稳岗补贴	134,820.48	其他收益	收到 2019 年度稳岗补贴
企业研发费用补助	123,500.00	其他收益	根据厦科发计(2019)5 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2018 年第四批企业研发经费补助资金的通知，子公司施爱德收到企业研发费用补助
展位费补贴	120,000.00	其他收益	根据厦海政（2018）69 号文件，厦门市海沧区人民政府完善推动工业企业实现跨越发展、促进工业经济转型升级九条措施的通知，子公司施爱德收到展位费补贴
2019 年第一季度制造业企业增产增效用电奖励	104,513.00	其他收益	根据厦经信运行〔2019〕70 号文件，厦门市经济和信息化局关于实施 2019 年一季度鼓励制造业企业增产增效措施的通知，收到 2019 年第一季度制造业企业增产增效用电奖励
2018 年销售年会补助	100,000.00	其他收益	根据厦海政（2018）69 号文件，厦门市海沧区人民政府《完善推动工业企业实现跨越发展、促进工业经济转型升级九条措施的通知》，收到 2018 年销售年会补助
工业固定资产投资奖励	100,000.00	其他收益	根据厦府办〔2018〕87 号文件，厦门市人民政府办公厅、海沧区工业和信息化局厦门市人民政府办公厅《关于促进工业有效投资增长的若干意见》及厦沧经〔2018〕39 号文件，海沧区工业

			和信息化局《厦门市海沧区工业固投奖励办法》，收到工业固定资产投资奖励
新投产入统企业奖励	100,000.00	其他收益	根据厦海政（2018）69 号文件，厦门市海沧区人民政府完善推动工业企业实现跨越发展、促进工业经济转型升级九条措施的通知，收到新投产入统企业奖励
技能大师工作室补助建设经费	80,000.00	其他收益	根据厦人社办〔2019〕76 号文件，厦门市人力资源和社会保障局关于 2019 年厦门市技能大师工作室申报有关工作的通知，收到技能大师工作室补助建设经费
2018 年度外贸展会补助	75,000.00	其他收益	根据厦商务〔2018〕199 号文件，厦门市商务局　厦门市财政局关于印发 2018-2019 年度中央外经贸发展专项资金（开拓国际市场项目）扶持政策的通知，收到 2018 年度外贸展会补助
企业研发费用补助	68,500.00	其他收益	根据厦科发计（2019）18 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2019 年第一批企业研发费用补助资金的通知，子公司萨科医疗收到企业研发费用补助
2019 年第三批企业研发费用补助	59,300.00	其他收益	根据厦科资配（2019）14 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2019 年第三批企业研发费用补助资金的通知，子公司百齿泰收到 2019 年第三批企业研发费用补助
2018 年第五批企业研发费用补助	52,000.00	其他收益	根据厦科资配（2019）13 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2018 年第五批企业研发费用补助资金的通知，子公司博益宁收到 2018 年第五批企业研发费用补助
2018 年第五批企业研发费用补助	50,800.00	其他收益	根据厦科资配（2019）13 号文件，厦门市科学技术局关于拨付 2018 年第五批企业研发费用补助资金的通知，子公司百齿泰收到 2018 年第五批企业研发费用补助
2018 年新入统补贴	50,000.00	其他收益	根据厦门市海沧区人民政府关于推动商贸服务业加快发展八条措施的通知（厦海政〔2017〕54 号），子公司大博颖精收到 2018 年新入统补贴
其他零星补助	397,374.51	其他收益	
小　计	36,570,428.94		

（2）本期计入当期损益的政府补助金额为 46,148,374.81 元。

85、其他

不适用。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
INTERLOCK TT	2019 年 10 月 31 日	7,997,080.52	58.81%	非同一控制下企业合并	2019 年 10 月 31 日	实施控制	1,260,120.20	-300,504.79

其他说明：

无。

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	INTERLOCK TT
--非现金资产的公允价值	7,997,080.52
合并成本合计	7,997,080.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,366,671.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-369,591.16

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司以公允价值7,997,080.52元的存货对INTERLOCK TT进行增资取得58.81%的股权。购买日，被购买方增资前可辨认的净资产6,229,533.46元。

大额商誉形成的主要原因：

不适用。

其他说明：

无。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	8,803,448.35	8,803,448.35

货币资金	149,039.87	149,039.87
应收款项	42,049.74	42,049.74
存货	8,099,617.57	8,099,617.57
固定资产	36,784.40	36,784.40
无形资产	2,625.83	2,625.83
其他应收款	39,256.09	39,256.09
预付款项	434,074.85	434,074.85
负债：	2,573,914.89	2,573,914.89
应付款项	2,470,184.93	2,470,184.93
应交税费	21.75	21.75
其他应付款	103,708.21	103,708.21
净资产	6,229,533.46	6,229,533.46
取得的净资产	6,229,533.46	6,229,533.46

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值与账面价值相同。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

其他说明：

本期，公司以 0 对价收购安徽卓烨伟创医疗科技有限公司，由于该公司设立后尚未开始经营，故收购时点，资产负债表科目均为 0。

（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

无。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

不适用。

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：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
卓迈康(厦门)医疗器械有限公司	新设	2019-3-28	8,000,000.00 [注]	100.00
上海大博医疗科技有限公司	新设	2019-7-31	10,000,000.00 [注]	100.00

[注]：截至2019年12月31日，公司尚未实际缴付上述两家公司的认缴出资额。

6、其他

不适用。

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
百齿泰(厦门)	厦门	厦门	制造业	90.00%		同一控制下企

医疗科技有限公司						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[注]
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
美精技医疗器械（上海）有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00%		非同一控制下企业合并
ДАБЛ МЕДИКАЛ.РУ	俄罗斯	克麦罗沃	制造业	75.00%		设立
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
上海大博医疗科技有限公司	上海	上海	批发和零售业	100.00%		设立
卓迈康(厦门)医疗器械有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		设立
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

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：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
百齿泰(厦门)医疗科技有限公司	10.00%	-391,313.94		-679,150.19
萨科（厦门）医疗科技有限公司	15.00%	264,352.73		729,995.22
施爱德（厦门）医疗器材有限公司	49.00%	11,918,012.05	4,900,000.00	18,968,657.83
深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司	10.00%	1,492,356.25	1,000,000.00	6,819,610.22

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：

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
萨科（厦门）医疗科技有限公司	9,019,870.19	989,338.78	10,009,208.97	5,142,574.16	0.00	5,142,574.16	6,685,104.81	596,766.52	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	60,682,098.40	4,282,159.42	64,964,257.82	25,794,991.38	457,719.80	26,252,711.18	28,760,629.77	4,618,524.12	33,379,153.89	9,337,833.15	534,300.76	9,872,133.91
深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司	73,534,327.40	3,375,861.07	76,910,188.47	8,631,586.25	82,500.00	8,714,086.25	63,653,260.48	4,034,364.61	67,687,625.09	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）医疗科技有限公司	16,139,934.88	1,762,351.56	1,762,351.56	1,470,681.21	8,821,732.99	680,427.27	680,427.27	640,863.35
施爱德（厦门）医疗器材有限公司	92,941,085.28	24,322,473.60	24,322,473.60	29,513,164.57	45,718,118.06	11,136,810.06	11,136,810.06	12,567,648.99
深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司	37,292,046.71	14,923,562.51	14,923,562.51	13,979,770.16	27,931,737.70	12,283,061.27	12,283,061.27	13,280,331.66

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	1,312,808.43	1,380,310.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-67,501.98	-300,491.25
--综合收益总额	-67,501.98	-300,491.25
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	-67,501.98	-300,491.25

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、流动性风险及市场风险。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. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七5、七6及七8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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32.04%(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。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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

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
应付账款	211,095,696.65	211,095,696.65	211,095,696.65		
其他应付款	67,328,392.85	67,328,392.85	67,328,392.85		
小　计	278,424,089.50	278,424,089.50	278,424,089.50		

(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
应付账款	39,895,978.75	39,895,978.75	39,895,978.75		
其他应付款	44,727,633.04	44,727,633.04	44,727,633.04		
小　计	84,623,611.79	84,623,611.79	84,623,611.79		

(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。

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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七82（1）之说明。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		54,071,005.47	104,670,000.00	158,741,005.47
持续以公允价值计量的资产总额		54,071,005.47	104,670,000.00	158,741,005.47

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

公司银行短期理财产品中结构性存款嵌入衍生金融工具随存款本金被整体分类为交易性金融资产，公司根据适用的利率计算利息与结构性存款本金合计数确定其公允价值，而适用利率根据合约规定及伦敦金银市场协会发布的下午定盘价确定。

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

对于持有的结构性存款以外的银行短期理财产品，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认期公允价值。

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	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	44.73%	44.73%

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九、1 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九、3 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	采购原材料、接受检测与技术服务	1,417,751.52	2,000,000.00	否	874,366.36
漳州市第三医院	接受劳务	331,100.02	500,000.00	否	139,043.05

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	752,457.63	1,505,626.09
厦门医疗器械研发检测中心有限公司	销售商品	33,566.62	6,410.25

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用。

（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	490.69	502.23

（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	170,635.59	8,531.78	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
预收款项	漳州市第三医院	9,487.50	
小计		9,487.50	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	7,975,779.00
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	45,420.00
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	第一批行权价格 15.14 元，合同剩余期限 2 年零 5 个月；第二批行权价格 23.59 元，合同剩余期限 2 年零 4 个月

其他说明

(1) 第一批股权激励

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。

(2) 第二批股权激励

根据公司公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司向85名激励对象授予预留部分限制性股票338,100股，授予价格23.59元/股，授予日2019年9月27日。

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30个月。限制性股票分2次解锁，解锁比例分别为50%、50%；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
预留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，2020年净利润增长率不低于55%；
预留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，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。

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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,924,527.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,768,124.81

其他说明

1) 本期增加

① 本期定向增发股票产生资本公积（股本溢价）7,629,188.43元，具体说明详见本财务报表附注五(一)24股本之说明。

② 公司本期第二批限制性股票激励计划，授予价格为23.59元/股，低于授予日股票二级市场价格48.04元/股，构成对员工的股份支付。根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，公司本期确认股份支付金额1,138,946.24元，扣除归属于子公司少数股东享有的27,993.63元后，剩余1,110,952.61元计入资本公积-其他资本公积。

③公司上期第一批限制性股票激励计划，授予价格为15.14元/股，低于授予日股票二级市场价格35.00元/股，构成对员工的股份支付。根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，公司本期确认股份支付金额15,629,178.57元，扣除归属于子公司少数股东享有的474,128.78元后，剩余15,155,049.79元计入资本公积-其他资本公积。

2) 本期减少

公司本期回购限制性股票减少资本公积（股本溢价）42,420.00元，具体说明详见本财务报表附注五(一)24股本之说明。

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

不适用。

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等同，新产品技术方案基本未落入上述专利的保护范围。

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。

2019年11月11日，湖南省长沙市中级人民法院对本案做出一审判决，判决本公司立即停止制造、销售、许诺销售侵犯原告斯恩蒂斯有限公司（Synthes）的第ZL03827088.9号“用于治疗股骨骨折的装置”发明专利的产品。本公司于判决发生法律效力之日起十日内赔偿原告经济损失人民币1,000,000.00元。同时，驳回原告的其他诉讼请求。本案案件受理费人民币142,300.00元，其中由本公司承担部分72,200.00元，公司不服一审判决，已提起上诉。

公司本期确认预计负债合计1,072,200.00元（其中计入营业外支出1,000,000.00元，计入管理费用72,200.00元）。本公司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

单位： 元

拟分配的利润或股利	以 2019 年年度权益分配方案实施时股权登记日的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金 6.00 元(含税)，股利分配尚需提交股东大会审议。

3、销售退回

不适用。

5、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

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	1,195,952,233.00	167,350,377.61		
境外	59,287,926.13	13,141,585.90		
合计	1,255,240,159.13	180,491,963.51		
产品分部：				
创伤类产品	796,968,217.37	99,306,379.71		
脊柱类产品	265,016,721.10	28,290,956.77		
微创外科类产品	91,622,472.05	18,271,529.81		
神经外科类产品	34,461,148.43	4,806,498.73		
手术器械	21,224,068.11	10,935,060.10		
其他产品	45,947,532.07	18,683,248.53		

小计	1,255,240,159.13	180,491,963.51		

（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

不适用。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	241,334,610.88	100.00%	23,026,287.71	9.54%	218,308,323.17	84,052,857.95	100.00%	10,386,006.51	12.36%	73,666,851.44
其中：										
合计	241,334,610.88	100.00%	23,026,287.71	9.54%	218,308,323.17	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：23,026,287.71 元

单位： 元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	211,985,948.54	10,599,297.43	5.00%
1-2 年	18,051,475.74	3,610,295.15	20.00%
2-3 年	4,960,982.95	2,480,491.48	50.00%
3 年以上	6,336,203.65	6,336,203.65	100.00%
合计	241,334,610.88	23,026,287.71	9.54%

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	211,985,948.54
1 至 2 年	18,051,475.74
2 至 3 年	4,960,982.95
3 年以上	6,336,203.65
3 至 4 年	6,336,203.65
合计	241,334,610.88

（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	其他	
按组合计提坏账准备	10,386,006.51	12,640,281.20				23,026,287.71
合计	10,386,006.51	12,640,281.20				23,026,287.71

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

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	20,039,473.35	8.30%	1,001,973.67
单位 2	18,631,512.49	7.72%	2,970,318.95
单位 3	18,358,940.72	7.61%	917,947.04
单位 4	17,555,948.11	7.27%	877,797.41
单位 5	17,358,993.77	7.19%	867,949.69
合计	91,944,868.44	38.09%	

（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
其他应收款	55,441,601.62	17,096,507.80
合计	55,441,601.62	17,096,507.80

期初数与上年年末数差异 2,583,956.61 元，系根据新金融工具准则将定期存款利息调整至货币资金科目。

（1）应收利息

1）应收利息分类

不适用。

2）重要逾期利息

不适用。

3）坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

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	760,920.57	610,309.80	434,236.75	1,805,467.12
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-424,250.41	424,250.41		
--转入第三阶段		-492,436.26	-492,436.26	
本期计提	2,159,251.13	1,154,877.68	653,416.65	3,967,545.46
2019 年 12 月 31 日余额	2,495,921.29	1,697,001.63	1,580,089.66	5,773,012.58

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

（2）应收股利

1）应收股利分类

不适用。

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

3）坏账准备计提情况

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	60,251,768.94	17,958,793.97
押金保证金	760,516.23	735,637.61
备用金	171,856.00	195,036.65
应收暂付款	22,049.33	12,506.69
其他	8,423.70	

合计	61,214,614.20	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	760,920.57	610,309.80	434,236.75	1,805,467.12
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-424,250.41	424,250.41		
--转入第三阶段		-492,436.26	-492,436.26	
本期计提	2,159,251.13	1,154,877.68	653,416.65	3,967,545.46
2019 年 12 月 31 日余额	2,495,921.29	1,697,001.63	1,580,089.66	5,773,012.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,918,425.72
1 至 2 年	8,485,008.17
2 至 3 年	2,462,181.31
3 年以上	348,999.00
3 至 4 年	348,999.00
合计	61,214,614.20

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
博益宁(厦门)医疗器械有限公司	拆借款	32,903,121.55	其中账龄 1 年以内 32,003,522.66 元，账龄 1-2 年 899,598.89 元	52.83%	1,780,095.91
百齿泰(厦门)医疗科技有限公司	拆借款	13,876,891.77	其中账龄 1 年以内 8,351,594.00 元，账龄 1-2 年 3,503,966.46 元，账龄 2-3 年 2,021,331.31 元	22.28%	2,129,038.65
卓迈康（厦门）医疗器械有限公司	拆借款	3,254,549.21	1 年以内	5.23%	162,727.46
沃思坦医疗器械有限公司	拆借款	2,700,000.00	1-2 年	4.33%	540,000.00
萨科(厦门)医疗科技有限公司	拆借款	2,143,161.73	其中账龄 1 年以内 1,876,438.28 元，账龄 1-2 年 266,723.45 元	3.44%	147,166.60
合计	--	54,877,724.26	--	88.11%	4,759,028.62

6）涉及政府补助的应收款项

不适用。

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

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	130,578,045.50	13,519,246.03	117,058,799.47	126,953,297.71	7,313,981.43	119,639,316.28

对联营、合营企业投资	1,312,808.43		1,312,808.43	1,380,310.41		1,380,310.41
合计	131,890,853.93	13,519,246.03	118,371,607.90	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	1,064,643.06				51,065,435.18	
厦门尼罗马特科技有限公司	1,494,228.57					1,494,228.57	
深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司	47,925,527.15	324,296.76				48,249,823.91	
百齿泰(厦门)医疗科技有限公司[注 1]	20,182.30	219,984.86				240,167.16	1,800,000.00
厦门大博精工微创科技有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
萨科（厦门）医疗科技有限公司	4,260,091.15	103,255.05				4,363,346.20	
沃思坦医疗器械有限公司	3,909,620.54			3,909,620.54		0.00	3,909,620.54
美精技医疗器械（上海）有限公司	4,778,992.90			2,295,644.06		2,483,348.84	7,809,625.49
施爱德（厦门）医疗器材有限公司	90,446.60	882,053.06				972,499.66	
Double Medical Chile	1,659,434.95	1,030,515.00				2,689,949.95	

SpA							
合计	119,639,316.28	3,624,747.79		6,205,264.60		117,058,799.47	13,519,246.03

（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											
厦门医疗器械研发检测中心有限公司	1,380,310.41			-67,501.98						1,312,808.43	
小计	1,380,310.41			-67,501.98						1,312,808.43	
二、联营企业											
合计	1,380,310.41			-67,501.98						1,312,808.43	

（3）其他说明

不适用。

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	1,015,737,997.31	145,408,704.23	641,261,800.38	123,842,218.57
其他业务	5,238,698.92	2,399,743.58	4,152,096.27	674,811.22
合计	1,020,976,696.23	147,808,447.81	645,413,896.65	124,517,029.79

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	14,100,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-67,501.98	-300,491.25
理财产品收益	6,384,470.13	20,356,756.24
合计	20,416,968.15	20,056,264.99

6、其他

不适用。

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	-595,666.47	主要系资产处置收益及营业外支出中非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）	46,148,374.81	详见本报告“十二节、七、合并财务报表项目注释 67、其他收益、74 营业外收入和 84、政府补助。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	46,825.19	智利子公司借给合作单位的资金占用费。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	369,591.16	取得乌克兰子公司产生的收益。
委托他人投资或管理资产的损益	6,737,519.62	理财产品收益。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,072,200.00	专利案一审未决诉讼所计提的预计负债。
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	71,005.47	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	-792,320.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,450.65	

减：所得税影响额	6,167,637.84	
少数股东权益影响额	2,152,329.08	
合计	42,644,613.06	--

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	29.76%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.03%	1.05	1.06

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。

第十三节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

大博医疗科技股份有限公司

法定代表人：林志雄

2020年4月25日