

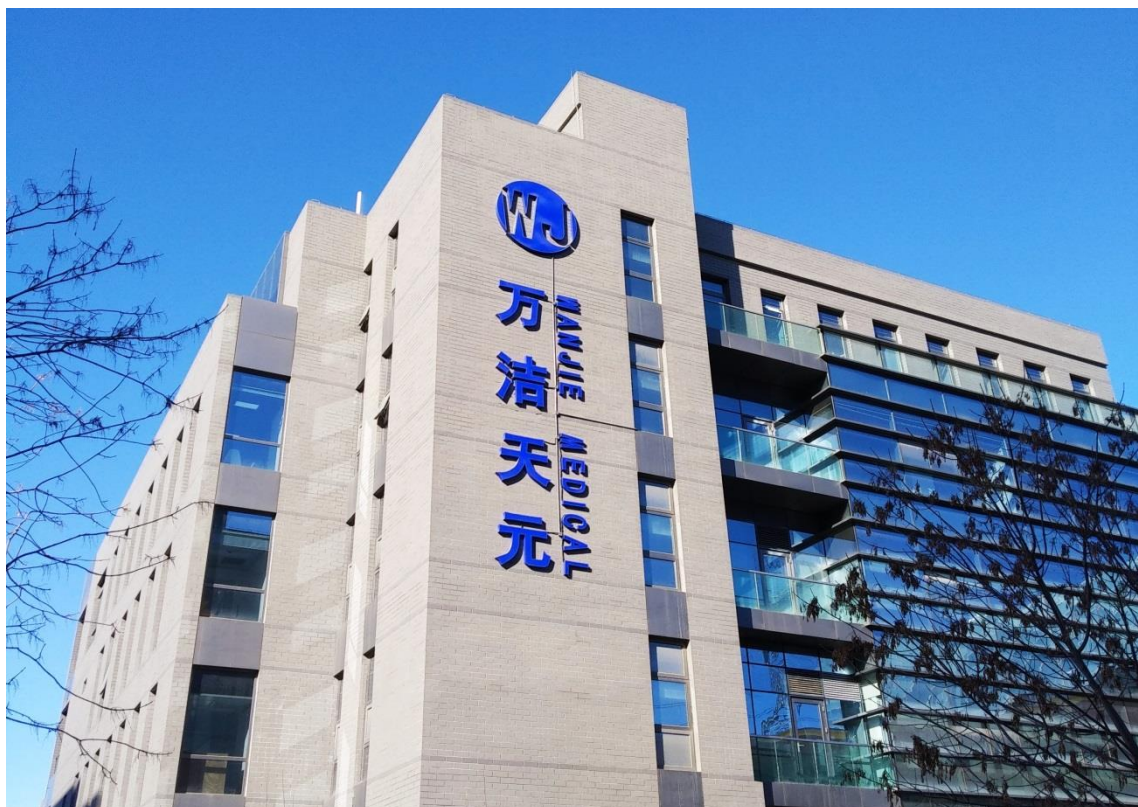


万洁天元

NEEQ : 872335

北京万洁天元医疗器械股份有限公司

Beijing WANJIE Medical Device Corporation Limited



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月 19 日，公司参加了由 SICOT 中国部骨肿瘤分会、广东省医学会骨科分会骨肿瘤学组主办的第四届南北骨与软组织肿瘤高峰论坛-骨肿瘤新技术、新理念研讨会。

2018 年 4 月 16 日，公司获得“国家科技型中小企业”称号。

2018 年 4 月 23 日，公司在上海设立全资子公司：万洁天元（上海）医疗器械有限公司。

2018 年 4 月 23 日，子公司德州健洁医疗器械有限公司获得“国家科技型中小企业”称号。

2018 年 6 月 29 日，公司参加了第 15 届国际骨科运动医学与关节镜外科论坛（15th IFOSMA）暨首届一带一路运动医学关节镜国际合作峰会。

2018 年 8 月 31 日，公司参加了北京大学第二届运动医学论坛。

2018 年 11 月 21 日，公司参加了中华医学会第二十届骨科学术会议暨第十三届 COA 学术大会。

2018 年 12 月 4 日，公司在香港设立全资子公司：香港万洁国际贸易有限公司 HONGKONG WANJIE INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及利润分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	32
第十节 公司治理及内部控制	33
第十一节 财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、万洁天元	指	北京万洁天元医疗器械股份有限公司
股东大会	指	北京万洁天元医疗器械股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万洁天元医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	北京万洁天元医疗器械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	北京万洁天元医疗器械股份有限公司《公司章程》
崇德弘信	指	公司股东：北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）
万洁盛世	指	公司股东：北京万洁盛世管理咨询中心（有限合伙）
德州健洁	指	子公司：德州健洁医疗器械有限公司
北京健洁	指	子公司：北京健洁医疗器械有限公司
伊姿法玛	指	关联方/实际控制人控制的其他企业：伊姿法玛（北京）化妆品有限公司
Lars s.a	指	LARS 股份有限公司，1992 年成立于法国，总部位于法国 5 rue, delafontaine, 21560, ARCSURTILLE，是一家专业医疗器械研究制造商，主要产品为骨科手术方面的 LARS 人工韧带。2003 年 LARS 公司获得 EN ISO 13485 的认证，2004 年 2 月 26 日 LARS 人工韧带成为获得法国政府卫生部唯一认可的人工韧带产品，并在同年首次进入中国。2013 年 7 月第二次进入中国。
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中邮证券	指	中邮证券有限责任公司
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年、上年度、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
骨水泥	指	粉剂甲基丙烯酸甲酯/苯乙烯共聚物和液剂甲基丙烯酸甲酯单体组成。适用于人工关节置换术以及作骨科填补和固定材料。
医用冲洗器	指	是一个提供脉冲冲洗和抽吸可同时进行的一次性冲洗系统。使冲洗液经脉冲枪处理后成为有一定频率，一定冲射力的液流，能对创口深、浅层组织和骨髓腔彻底冲洗，并易于操控。在对创口内杂质、细菌、组织碎屑、血肿等彻底清洗的同时，减少了对周围正常组织的继发性损伤，降低感染发生的几率。
人工韧带	指	全部或部分地传送软组织和软组织、软组织和硬组织、硬组织和硬组织之间作用力的植入物。

LARS 人工韧带、韧带及附件	指	1985 年法国医生 JP Laboureau 在总结早期人工韧带失败的经验教训基础上，对人工韧带材料选择、形态仿生设计、编织工艺和手术技术提出改进，发明了 LARS (Ligament Advanced Reinforcement System) 人工韧带，并于上世纪九十年代末应用于临床患者。人工韧带的附件包括螺钉，U 型钉等。
医用防堵吸引管	指	通过特殊设计的管道结构，避免外科或骨科手术中患者手术部位的组织残渣、碎骨块、血凝块阻塞吸引管道，利于冲洗创面的冲洗液、血液顺利排出，从而保持手术操作过程中视野清晰。
BREG	指	BREG 是美国领先的运动康复器材及糖尿病鞋类产品制造公司，其产品广泛用于疾病预防、康复、疼痛管理和物理治疗，在全球康复市场中占据重要地位。

注：本年报引用的数字采用阿拉伯数字，货币金额除特别说明外，指人民币金额，并以元、万元、亿元为单位，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张梅、主管会计工作负责人唐颖及会计机构负责人（会计主管人员）唐颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、子公司厂房未取得房产证风险	公司子公司德州健洁自建且正在使用的坐落于德州经济开发区崇德八大道以东的房屋尚未取得所有权证，上述房屋为德州健洁主要生产场所，德州健洁已取得上述房产的相关土地使用权证，但是未取得房屋所有权证。德州健洁目前正在办理房屋所有权证过程中，德州市国土资源局德州经济技术开发区分局于2017年4月6日出具《证明》，证明德州健洁房产相关的手续及权证正在办理中，不存在办理障碍。若德州健洁无法顺利取得房屋所有权证，将可能对公司的生产经营造成一定的影响。
2、LARS 人工韧带经销协议到期无法续签的风险	公司为 LARS 人工韧带及配件在中国的总经销商，需每年与 LARS 签署《经销协议》，公司与 Lars s.a 一直保持良好的合作关系，预计到期日前能够签订续签协议。如公司无法与 Lars s.a 续签人工韧带及配件的经销协议，公司业务将受到较大影响。
3、公司治理风险	股份公司成立后，公司建立健全法人治理结构，不仅设立股东大会、董事会、监事会，聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，还根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作制度》等制度，进一步完善公司的“三会一层”管理机制，不断加强公司的规范运作。由于制度建立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司管理层在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉。同时，随着公司的

	快速发展，经营规模不断扩大，经营方式不断创新，以及外部经营环境变化带来系统性风险的可能性，都对公司内部管理水平提出更高的要求。因此，公司治理存在一定风险。
4、实际控制人不当控制风险	截至 2018 年 12 月 31 日，张梅直接持有公司 70.87%的股份，且张梅为万洁盛世的执行事务合伙人，可以代表万洁盛世对公司行使 6.89%的表决权；魏雅慧直接持有公司 7.75%的股份，且 2017 年 1 月，张梅与魏雅慧签署《一致行动协议》，约定就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致，出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。故张梅可以合计控制公司 85.51%股份的表决权，能够实际支配公司行为，是公司的实际控制人。公司实际控制人张梅合计控制公司 85.51%股份的表决权，可能利用其实际控制人地位通过股东大会、董事会表决权影响公司决策并损害公司及其他股东利益。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
5、实际控制人变更风险	2016 年 11 月 28 日，万洁有限（协议中简称“公司”）、张梅、魏雅慧、李秀平、王强、孟丹、万洁盛世与崇德弘信（“投资方”）签署了《投资协议》。在该协议中，对回购权进行了约定，具体为：“自本次增资交割日起，公司出现以下情形，崇德弘信有权要求实际控制人回购其持有公司全部股份，具体如下：1)在本次交割完 2 年内，公司未能实现新三板挂牌；2)张梅作为公司实际控制人的地位直接或者间接发生变化；3)公司 LARS 产品代理权被取消，同时公司拒绝自主研发同类产品；4)公司、现有股东、实际控制人、管理层做出的陈述、声明和保证等，存在提供虚假信息、或有意隐瞒、遗漏信息而误导投资方投资决策；5)公司及管理团队出现重大违法行为或诚信问题。6)公司被托管或进入破产程序；7)公司、现有股东、实际控制人直接或间接地严重违反了《增资协议》、《补充协议》、《公司章程》或任何与本次增资相关的其他所有文件(包括但不限于协议、约定、安排性质的出具给投资方的任何文件)。”一旦第 2) 至第 7) 项事项发生，触发回购条款，而实际控制人又没有足够的现金支付回购款项，则实际控制人面临出售自己的股权获取回购所需现金，进而导致公司实际控制人可能变更的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京万洁天元医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing WANJIE Medical Device Corporation Limited
证券简称	万洁天元
证券代码	872335
法定代表人	张梅
办公地址	北京市大兴区中关村科技园大兴生物医药产业基地永旺西路 26 号院 8-2 号楼 401

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴曦
职务	董事会秘书
电话	010-56358503
传真	010-56358503
电子邮箱	wuxi@wanjiety.com.cn
公司网址	www.fgrgrd.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区中关村科技园大兴生物医药产业基地永旺西路 26 号院 8-2 号楼 401 100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 3 日
挂牌时间	2017 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3584 医疗、外科及兽医用器械制造
主要产品与服务项目	公司主要从事骨科医疗器械产品的研发、生产和销售，以及经销国外骨科医疗器械产品，主要产品有：自产的医用冲洗器、一次性骨水泥真空搅拌套件和一次性无菌医用防堵吸引管，以及经销的 LARS 人工韧带及附件和 BREG 护具
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,793,800.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张梅

实际控制人及其一致行动人	张梅、魏雅慧
--------------	--------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101157921372820	否
注册地址	北京市大兴区中关村科技园大兴生物医药产业基地永旺西路 26 号院 8-2 号楼 401	是
注册资本（元）	25,793,800.00	否

五、 中介机构

主办券商	中邮证券
主办券商办公地址	陕西省西安市唐延路 5 号（陕西邮政信息大厦 9-11 层）
主办券商联系电话	010-67017788
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王荣前、丛培红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2019 年 1 月 18 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，股东提议免去孟丹女士公司董事职务，为确保公司治理结构的完善合理，提议补选唐颖女士为公司董事人选。2019 年 2 月 13 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过免去孟丹女士董事职务，补选唐颖女士为公司董事。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	78,566,030.84	60,701,717.63	29.43%
毛利率%	56.52%	55.77%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	17,715,800.94	10,542,890.48	68.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,687,257.36	10,145,552.33	54.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.01%	17.68%	—
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.26%	17.01%	—
基本每股收益	0.69	0.41	68.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	149,111,917.25	79,722,412.68	87.04%
负债总计	66,477,496.43	14,803,792.80	349.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,634,420.82	64,918,619.88	27.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	2.52	27.29%
资产负债率%（母公司）	44.75%	11.92%	—
资产负债率%（合并）	44.58%	18.57%	—
流动比率	0.91	2.48	—
利息保障倍数	79.80	—	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	26,477,179.92	7,562,290.13	250.12%
应收账款周转率	15.68	15.91	—
存货周转率	7.82	8.51	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	87.04%	6.35%	-
营业收入增长率%	29.43%	16.14%	-
净利润增长率%	68.04%	90.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,793,800	25,793,800	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他收益	2,200,000.00
理财收益	255,302.05
营业外收入和支出	-58,463.16
非经常性损益合计	2,396,838.89
所得税影响数	368,295.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,028,543.58

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		4,145,973.40		2,817,655.70
应收票据	-	-	-	-
应收账款	4,145,973.40	-	2,817,655.70	
应付票据及应付账款	-	5,858,730.32		6,939,143.45
应付账款	5,858,730.32		6,939,143.45	
管理费用	13,187,654.27	9,646,263.42	14,848,767.76	12,035,976.17
研发费用	-	3,541,390.85		2,812,791.59
利息费用	-	-	-	-
利息收入	32,481.51	32,481.51	25,114.00	25,114.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于骨科医疗器械行业，拥有自主研发的核心技术，规范的生产条件、覆盖全国及部分海外市场的销售服务网络、LARS 人工韧带的国内独家经销权，通过“经销为主、直销为辅”的销售模式，为国内外各级医院提供骨科手术医疗设备及耗材。公司通过销售自主产品以及经销进口医疗器械产品的模式获得收入、利润和现金流。

（一）采购模式

公司采购的原材料主要为冲洗器零部件、一次性骨水泥真空搅拌套件零部件、一次性使用无菌医用防堵吸引管零部件。采购部以生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，经副总经理审核、总经理批准后实施，所需原材料及标准组件直接向合格供应商择优采购。

技术部负责提供采购材料的技术和检验标准。采购部负责与供应商签订合同，明确产品名称、规格、型号、数量、价格、技术要求、产品验证方法、结算方式、包装要求和违约责任等。原材料到货后，采购部填写《请验单》，品质管理部按照《进货检验规程》进行检验，检验合格后方可办理入库。采购部建立《采购记录》，详细记录所有采购情况。公司依据《批号及编号管理制度》、《标识和可追溯性控制程序》进行原材料及产品的可追溯性管理。

公司依据《医疗器械生产企业供应商审核指南》和《供应商审核管理制度》对供应商进行选择 and 审核。对供应商准入审核时，采购部依据对采购物品的要求，制定相应的供应商准入要求，对供应商经营状况、生产能力、质量管理体系、产品质量、供货期等进行审核并保持记录，对符合要求的供应商进行分类整理并初步筛选，对于初选合格的供应商开展现场审核，或进行材料样品的检验和评价，合格的供应商经质量部负责人审批进入《合格供方名单》，采购部建立供方档案。采购部每年最少组织一次供方评价，生产部、品质管理部等部门参与对供应商定期进行综合评价，根据评价结果形成《供方评价表》，评价不合格的供应商，经质量部负责人批准，从《合格供方名单》中撤除，或取消该供方提供某个产品的资格。

公司经销国外的医疗器械产品，其采购模式为综合考虑库存数量和当月的销售数量确定采购计划，采购计划经总经理批准后直接向国外厂商进行采购。

（二）生产模式

公司生产部依据上一年度销售量制定本年度生产计划，经副总经理审核，总经理批准后实施。生产部负责人根据年度生产计划制定月生产计划和批生产计划。各班组根据批生产计划，结合本班组成员、设备情况，按照操作规程合理安排生产。

质量管理部负责成品检验工作，检验合格后将检验报告和经质量管理部负责人签批的《产品放行单》传递给生产部，生产部将产品流传到成品库房，库管员核对产品信息无误后办理入库，登记《库房台账》。

（三）销售模式

公司产品在国内的销售主要采用“经销为主、直销为辅”的模式，在国外的销售主要采用经销模式。

1. 国内销售

（1）国内经销

经销是公司国内销售的主要模式。公司从经销商主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、当地市场开拓能力以及是否获得相关资质等方面对经销商进行考察，确定合适的经销商。公司向经销商签发《授权书》，授权其在某一区域或者在某些医院开展经销业务。

报告期内，公司对国内经销商的管理模式如下：

一方面，公司在产品与技术等方面给予经销商支持。公司通过产品培训、技术支持、学术会议、市场活动等方式对经销商进行产品、手术常识等培训。帮助经销商更好的了解和掌握公司产品的详细情况，

并为经销商培养合格的手术跟台人员。另一方面，公司对经销商进行相应的监督和管理。公司会定期检查经销商的销售记录并进行追踪认证，随访客户对经销商的评价意见，定期对经销商业绩进行综合评定，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。

报告期内，公司不存在与国内经销商的质量纠纷、合同纠纷或其他争议。

(2) 国内直销

直销模式下，公司直接向医院客户销售产品。此外，公司通过参与医疗器械博览会、中华医学会骨科分会 COA 会议、运动医学沙龙和产品展会等活动，向最终用户演示和介绍产品，加强品牌推广，积极开拓最终用户。

2. 国外销售

公司通过国外经销商进行境外的产品销售。公司与境外具有医疗器械销售资质的经销商签订年度或长期框架协议，根据境外经销商每批次的具体采购订单安排生产，并直接销售给境外经销商，由境外经销商将产品销售给最终用户。

报告期，公司对国外经销商的管理模式如下：

公司综合考虑国外经销商的主体资格、资质情况、经营业绩与信誉、当地市场的开拓能力与技术服务能力等各个方面，选任国外经销商，签订经销协议并进行授权。公司在向国外经销商提供产品培训和技术支持的同时，也对其进行严格的监督和管理。公司定期审查国外经销商的资质情况、经营状况和产品售后服务状况等方面，根据审查结果进行综合评定，优胜劣汰。

报告期内，公司不存在与国外经销商的质量纠纷、合同纠纷或其他争议。

(四) 售后服务模式

一次性脉冲冲洗器、骨水泥搅拌套件、防堵吸引管等产品属于一次性耗材，使用方法简单，仅需对经销商进行简单培训，即可完成销售，不需要特殊的售后服务。

人工韧带的售后服务主要分为对医院的售后服务和对经销商的售后服务，两种售后服务模式如下：

1、对医院的售后服务

(1) 公司协同医院对具体患者进行详细信息登记，并记录其使用的产品规格、型号等，协同医生对患者进行定期随访，追踪术后功能恢复的效果，实施患者的全程跟踪。

(2) 与医生进行手术技巧及适应症的探讨，进一步培训手术步骤，指导医生提高手术技巧。进行病例总结，以便将来甄选适应症。

(3) 向临床医生提供最新的文献资料，便于医生掌握最新的学术动态。

(4) 对医疗器械进行不良事件的监测，如有不良事件，及时向国家药监管理部门报告。

2、对经销商的售后服务

(1) 公司在完成与经销商签约，实施销售后，首先对经销商进行产品知识，手术器械使用的培训，为经销商培养合格的跟台人员。

(2) 公司定期给经销商提供最新的临床文献，便于他们掌握临床最新技术。

(3) 公司协同经销商拜访医生，协助经销商拓展开发医院。

(4) 公司不定期组织经销商召开骨科科室会议及地区性学术会议，向医生宣传产品，并提高经销商的专业技能。

(5) 对向经销商销售的产品进行追踪，协调其监控不良事件。

报告期内，公司商业模式较去年同期未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明:

报告期内，新增关键资源如下：万洁天元及其下属子公司通过自主研发获得一项发明专利授权，获得两项实用新型专利授权，通过外部购买获得一项发明专利授权。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕年度发展战略和经营计划，积极有序地推进各项工作，经营效益与效率稳步提升，具体情况如下：

2018 年，公司实现营业收入 78,566,030.84 元，同比增长 29.43%；营业成本 34,163,348.35 元，同比增长 27.25%；全年实现毛利 44,402,682.49 元，同比增长 31.16%；净利润 17,715,800.94 元，同比增长 68.04%。截至报告期末，公司总资产 149,111,917.25 元，较上年度末增长 87.04%；净资产 79,722,412.68 元，较上年度末增长 27.29%。

研发方面，2018 年公司多项新产品研发项目已经进入产品设计、设计转换、临床试验或申请注册阶段。另外，公司一贯高度重视知识产权管理工作，2018 年不断完善产品体系前提下，共申报专利 4 项，以往申报的专利在 18 年进入实审阶段发明专利 2 项，获得授权的有 4 项，其中发明专利 1 个。中文核心期刊投稿 4 篇，中国医药导报已见刊 1 篇，中外医学研究已收稿 1 篇。

销售方面，冲洗器产品持续引领国内冲洗器品牌市场，同时利用市场手段推广法国 LARS 韧带及美国 BREG 专业护具，法国 LARS 韧带在业内已经获得较广泛的专家认可，已经成为运动医学手术式的重要选择，BREG 护具与运动康复结合的尝试正在稳健推进中。加强市场及销售人员的专业学习及专业培训，整个营销团队的专业水平有了大幅度的提高。市场部门也不断明确市场部定位与职能划分，立足长远规划与品牌建设，通过与销售部门紧密配合，实现“战略”与“战术”的有力互补。

生产方面，2018 年公司搬至大兴区医疗器械园区，已完成注册产品及在研产品的生产设备的安装、调试、验收，能保证设备的正常生产运行，同时配合第三方对生产车间及实验室的环境监测和计量器具进行校验，完成在研产品和现有产品的试生产工作，为 2019 年大批量投产做好充分的准备。另外，质量体系方面，2018 年对质量管理体系文件进行了完善修订，完成技术文档的整理及体系运行情况检查与培训工作。在保证总部质量体系平稳运行前提下，加强了子公司德州健洁的质量管理体系运行。公司以战略、市场运营、安全生产为中心，开展全面质量管理与 5S 管理，加强对员工培训和管理，对产品质量提出了更高的要求，使产品质量有了进一步提升。2018 年公司通过三个产品注册体系核查及 CE 的年度监督核查工作，4 次经营体系核查。

人力资源方面：公司严格按照“按需引进，以用促引”的原则，在 2018 年核心关键岗位引入一批专业人才，通过企业与人才的相互融合，打造“人尽其才，才尽其用”的双赢局面，实现企业和人才的共同发展。同时，为了进一步打造可持续发展的人才环境，留住中高端专业人才，公司于 2018 年修正完善了公司管理制度，细化员工手册，全面开展绩效考核，确立企业文化建设方案，从制度和文化两方面完善公司管理，加强企业员工凝聚力和归属感。

(二) 行业情况

医疗器械行业是我国医药行业的子行业，是一个多学科交叉、知识密集型的高新技术产业。医疗器械是现代临床医疗、疾病防控、公共卫生和健康保障体系中重要的基础设备，是医疗卫生体系建设的重要基础。在我国，医疗器械产业属于国家重点鼓励发展的产业。自 21 世纪以来，我国医疗器械产业高速发展。2006 年到 2015 年间，我国医疗器械行业市场销售规模从 494 亿元增长到 3080 亿元，十年间增长了 6 倍，年均复合增长率超过 20%。

骨科医疗器械行业是医疗器械行业中的重要子行业，约占全球医疗器械市场规模的 9%，且仍处于快速增长中。骨科主要是研究骨骼肌肉系统的解剖、生理和病理，骨科领域疾病的治疗方式主要是处方和非处方药、物理治疗、手术和医疗器械治疗等。骨科植入物主要可以分为创伤类、脊柱类和关节类，这三类在整个骨科医疗器械中的市场份额合计超过 80%。国内骨科医疗器械行业起始于 20 世纪 80 年代，本土企业发展迅猛。据统计，2009 年我国骨科医疗器械市场规模约为人民币 67.39 亿元，至 2013 年市场规模已增至人民币 118.04 亿元，年复合增长率约 15%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,805,731.32	20.66%	10,893,395.29	13.66%	182.79%
应收票据与应收账款	4,990,262.45	3.35%	4,145,973.40	5.20%	20.36%
存货	12,819,106.99	8.60%	7,271,817.59	9.12%	76.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	68,576,085.81	45.99%	18,886,094.20	23.69%	263.10%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
无形资产	14,591,729.58	9.79%	4,965,999.89	6.23%	193.83%
长期待摊费用	5,196,858.89	3.49%	-	-	-
其他非流动资产	337,500	0.23%	19,117,262.39	23.98%	-98.23%
应付票据及应付账款	50,557,843.16	33.91%	5,858,730.2	7.35%	762.95%
预收账款	9,071,809.35	6.08%	2,223,825.26	2.79%	307.94%
应交税金	2,452,308.23	1.64%	1,099,663.04	1.38%	123.01%
资产合计	149,111,917.25		79,722,412.68		87.04%

资产负债项目重大变动原因:

1、截止 2018 年年末, 公司货币资金为 30,805,731.32 元, 较上一年度增加了 19,912,336.03 元, 增加幅度为 182.79%。主要原因是报告期内, 公司扩大市场, 销售收入增加, 公司回款良好, 经营活动产生的净现金较上一年度增加 18,914,889.79 元。

2、截止 2018 年年末, 公司存货为 12,819,106.99 元, 较上一年度增加了 5,547,289.40 元, 增加幅度为 76.28%。主要原因是报告期内, 公司业务稳中有增, 自产产品和进口产品的销量均有大幅增加, 公司加大了生产规模, 加大了原材料的库存以备生产, 同时进口产品人工韧带及附件也加大了库存以备销售。

3、截止 2018 年年末, 公司固定资产为 68,576,085.81 元, 较上一年度增加了 49,689,991.61 元, 主要原因是报告期内, 公司购买的中关村医疗器械园办公楼已达到可使用状态, 且已入驻办公, 故按合同价格将其转为固定资产。

4、截止 2018 年年末, 其他非流动资产为 337,500.00 元, 较上一年度减少了 18,779,762.39 元, 减少幅度为 98.23%。主要原因是报告期内, 公司购买的中关村医疗器械园办公楼已达到可使用状态, 公司将上年度已支付的房款从其他非流动资产转入固定资产。

5、截止 2018 年年末, 公司无形资产为 14,591,729.58 元, 较上一年度增加了 9,625,729.69 元, 增加比例为 193.83%。主要原因是报告期内, 公司购买了一项发明专利。

6、截止 2018 年年末, 公司长期待摊费用为 5,196,858.89 元, 较上一年度增加了 5,196,858.89 元。主要原因是报告期内, 公司购买的办公楼转入固定资产, 同时将与其相关的装修费转入长期待摊费用。

7、截止 2018 年年末, 公司应付票据及应付账款为 50,557,843.16 元, 较上一年度增加了 44,699,112.84 元, 增加幅度为 762.95%。主要原因是报告期内, 公司购买的办公楼达到可使用状态, 公司将其转入固定资产, 同时将未支付的房款确认为应付账款。

8、截止 2018 年年末, 公司预收账款为 9,071,809.35 元, 较上一年度增加了 6,847,984.09 元, 增加比例为 307.94%。主要原因是报告期内, 公司发布下一年度的促销活动, 客户预交货款增加。

9、截止 2018 年年末, 公司应交税金为 2,452,308.23 元, 较上一年度增加了 1,352,645.19 元, 增加幅度为 123.01%。主要原因是报告期内, 销售收入和利润总额均比上年度大幅增加, 对应的应交增值税和企业所得税也相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	78,566,030.84	-	60,701,717.63	-	29.43%
营业成本	34,163,348.35	43.48%	26,847,570.32	44.23%	27.25%
毛利率%	56.52%	-	55.77%	-	-
管理费用	7,381,572.14	9.40%	9,646,263.42	15.89%	-23.48%
研发费用	8,594,633.65	10.94%	3,541,390.85	5.83%	142.69%
销售费用	9,142,009.12	11.64%	7,126,893.17	11.74%	28.27%
财务费用	229,952.17	0.29%	769,940.50	1.27%	-70.13%
资产减值损失	163,211.52	0.21%	43,916.63	0.07%	271.64%
其他收益	2,200,000.00	2.80%	-	-	-
投资收益	255,302.05	0.32%	153,890.40	0.25%	65.90%
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,383,401.16	25.94%	11,838,708.23	19.5%	72.18%
营业外收入	-	-	452,569.81	0.75%	-
营业外支出	58,463.16	0.07%	118,153.03	0.19%	-50.52%
净利润	17,715,800.94	22.55%	10,542,890.48	17.37%	68.04%

项目重大变动原因:

1、2018 年度营业收入为 78,566,030.84 元,较上年度增加了 17,864,313.21 元,增加比例为 29.343% 主要原因是报告期内,公司业务稳中有增,自产产品和进口产品的销量均有大幅增加,销售收入增加;同时与之对应的营业成本也随之增加。

2、2018 年度管理费用为 7,381,572.14 元,较上一年度减少了 2,264,691.28 元,减少幅度为 23.48%。主要原因是报告期内,公司加强内控管理,日常费用较少;同时,公司服务费和咨询费也有大幅下降。

3、2018 年度销售费用为 9,142,009.12 元,较上一年度增加了 2,015,115.95 元,增加比例为 28.27%。主要原因是报告期内,公司为了拓展市场加大销售力度,市场占有率逐步扩大,相应的差旅费、交通费、会议费和招待费等费用均随之增加。

4、2018 年度研发费用为 8,594,633.65 元,较上年度增加了 5,053,242.80 元,增加比例为 142.69%,主要原因是报告期内,公司新增了研发项目,同时加大了研发投入,续研项目部分已进入临床阶段。

5、2018 年度财务费用为 229,952.17 元,较上年度下降了 539,988.33 元,主要原因是报告期内,公司进出口货物,汇率波动幅度不大,汇兑损失较上年度有大幅减少。

6、2018 年度减值损失为 163,211.52 元,较上年度增加了 119,294.89 元,增加比例为 271.64%,主要原因是公司销售增加,应收账款随之增加,根据坏账政策,按照账龄分析法计提的资产减值准备也随之增加。

7、2018 年度投资收益为 255,302.05 元,较上年度增加了 101,411.65 元,增加比例为 65.90%,主要原因是报告期内,公司现金流大幅增加,公司用闲置资金购买理财的本金较上一年度也大幅增加。

8、2018 年度营业利润为 20,383,401.16 元,较上年度增加了 8,544,692.93 元,增加幅度为 72.18%,主要原因是报告期内,公司自产产品和进口产品的生产和销售稳中有增,业务规模增长,毛利增加;另外,公司在报告期内获得政府三项补贴合计 220 万元,其他收益大幅增长,因此,营业利润增长明显。

9、2018 年度净利润为 17,715,800.94 元,较上年度增加了 7,172,910.46 元,增加幅度为 68.04%,净利润变动原因与营业利润变动原因相同。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	78,565,086.87	60,237,368.47	30.43%
其他业务收入	943.97	464,349.16	-99.80%
主营业务成本	34,163,348.35	26,386,240.04	29.47%
其他业务成本	-	461,330.28	-

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
韧带及附件	41,346,934.62	52.63%	30,313,611.73	49.94%
医用冲洗器	34,188,872.18	43.52%	26,959,412.93	44.41%
一次性骨水泥真空搅拌套件	2,694,015.31	3.43%	2,656,480.63	4.38%
一次性医用无菌防堵吸引管	259,312.02	0.33%	307,863.18	0.51%
化妆品	-	-	464,349.16	0.76%
护具	75,952.74	0.10%	-	-

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度公司各产品销售稳中有增，各产品的销售额占产品总销售额的比例较上一年度变化不大；同时，报告期内，公司无化妆品销售业务，其他业务收入下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	华润医药商业集团医疗器械有限公司	4,310,223.95	5.49%	否
2	雷宾麦迪克（北京）商贸有限公司	3,321,920.18	4.23%	否
3	青岛锐适医疗器械有限公司	2,463,937.99	3.14%	否
4	柯思摩国际贸易（上海）有限公司	2,429,796.69	3.09%	否
5	中国人民解放军总医院	2,279,308.92	2.90%	否
合计		14,805,187.73	18.85%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Lars s.a	22,444,280.45	63.67%	否
2	深圳市凯思特医疗科技股份有限公司	1,367,563.45	3.88%	否
3	德州易建工贸有限公司	1,280,320.82	3.63%	否
4	廊坊开发区北大工贸有限责任公司	1,120,685.87	3.18%	否
5	中银（宁波）电池有限公司	974,066.09	2.76%	否
合计		27,186,916.68	77.12%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	26,477,179.92	7,562,290.13	250.12%
投资活动产生的现金流量净额	-4,459,039.31	-30,986,748.89	-

筹资活动产生的现金流量净额	-2,090,810.00	-2,827,418.80	-
---------------	---------------	---------------	---

现金流量分析:

1、2018 年度经营活动产生的净现金流为 26,477,179.92 元,较上年度增加了 18,914,889.79 元,增长比率为 250.12%。主要原因是报告期内,公司业务扩大,自产产品和进口产品的销量都大幅上升,销售收入增加,客户回款良好,经营活动产生的现金流入较上年度有大幅增加。

2、2018 年度投资活动产生的净现金流为-4,459,039.31 元,2017 年投资活动产生的现金流量为-30,986,748.89 元,报告期较上年度增加了 26,527,709.58 元。主要原因是本期购入理财产品的规模大幅降低,而且本期购入的固定资产支付的现金远低于上期支付的现金,因此报告期内投资活动产生的现金净流出较 2017 年大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末,公司拥有 4 家控股子公司,具体情况如下:

1、德州健洁医疗器械有限公司成立于 2012 年 3 月 14 日,注册资本 2000 万元,公司持有其 100% 股权。经营范围:生产范围 II 类:6810 矫形外科(骨科)手术器械,6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具※※。批发:II 类:6810 矫形外科(骨科)手术器械,6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具※※;III 类:6846 植入材料和人工器官※※;III 类:6865 医用缝合材料及粘合剂※※。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、北京健洁医疗器械有限公司成立于 2016 年 11 月 18 日,注册资本 500 万元,公司持有其 100% 股权。经营范围:销售 I 类医疗器械;技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;货物进出口、技术进出口、代理进出口。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、万洁天元(上海)医疗器械有限公司成立于 2018 年 4 月 23 日,注册资本 2000 万元,公司持有其 100% 股权。经营范围:一类医疗器械、二类医疗器械的批发、零售,三类医疗器械经营(具体项目见许可证),从事医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,从事货物进出口及技术进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4、香港万洁国际贸易有限公司成立于 2018 年 12 月 4 日,注册资本 500 万元港币,公司持有其 100% 股权,经营范围:进出口贸易、医疗服务、咨询服务、投资服务。

2、委托理财及衍生品投资情况

截止到 2018 年 12 月 31 日,公司投资理财产品共计为 800 万元人民币。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据《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)要求,资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;在利润表中,增设“研发费用”项目列报

研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润/（亏损）和股东权益无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内成立两家全资子公司，具体情况如下：

1、万洁天元（上海）医疗器械有限公司：成立日期：2018年4月23日，注册地址：上海市奉贤区青村镇奉村路238号1幢3层D区315室，注册资本：人民币20,000,000.00。

2、香港万洁国际贸易有限公司：成立日期：2018年12月4日，注册地址：RM 19C LOCKHART CTR 301-307 LOCKHART RD WAN CHAI HONG KONG，注册资本：港币5,000,000.00。本期未实际经营，无财务数据。

（八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。

1、公司组织人工韧带专题沙龙会，邀请骨科专家进行学术交流，加深医生对我们产品的认识和使用方法，以便于更好的将我们的产品应用到更合适的病人身上，为患者提供最优的治疗方案。

2、公司通过建立微信公众号，积极推广运动医学相关科普知识，宣传科学运动的理念，及时发布骨科运动医学领域的前沿信息。

3、报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽职承担企业社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，资产、人员、财务情况完全独立，保持持续经营独立自主经营的能力。公司治理规范有序，会计核算、财务管理和风险控制等重大内部控制体系良好。董事会、监事会、股东大会运作合规。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、子公司厂房未取得房产证风险

公司子公司德州健洁自建且正在使用的坐落于德州经济开发区崇德八大道以东的房屋尚未取得所有权证，上述房屋为德州健洁主要生产场所，德州健洁已取得上述房产的相关土地使用权证，但是未取得房屋所有权证。德州健洁目前正在办理房屋所有权证过程中，德州市国土资源局德州经济技术开发区分局于2017年4月6日出具《证明》，证明德州健洁房产相关的手续及权证正在办理中，不存在办理障碍。若德州健洁无法顺利取得房屋所有权证，将可能对公司的生产经营造成一定的影响。

2、LARS 人工韧带经销协议到期无法续签的风险

公司为 LARS 人工韧带及附件在中国的总经销商，需每年与 LARS 签署《经销协议》，公司与 Lars s. a 一直保持良好的合作关系，预计到期日前能够签订续签协议。如公司无法与 Lars s. a 续签人工韧带及附件的经销协议，公司业务将受到较大影响。

3、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立健全法人治理结构，不仅设立股东大会、董事会、监事会，聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，还根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《董事会秘书工作制度》等制度，进一步完善公司的“三会一层”管理机制，不断加强公司的规范运作。由于制度建立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司管理层在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，经营方式不断创新，以及外部经营环境变化带来系统性风险的可能性，都对公司内部管理水平提出更高的要求。因此，公司治理存在一定风险。

4、实际控制人不当控制风险

截至 2018 年 12 月 31 日，张梅直接持有公司 70.87%的股份，且张梅为万洁盛世的执行事务合伙人，可以代表万洁盛世对公司行使 6.89%的表决权；魏雅慧直接持有公司 7.75%的股份，且 2017 年 1 月，张梅与魏雅慧签署《一致行动协议》，约定就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致，出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。故张梅可以合计控制公司 85.51%股份的表决权，能够实际支配公司行为，是公司的实际控制人。公司实际控制人张梅合计控制公司 85.51%股份的表决权，可能利用其实际控制人地位通过股东大会、董事会表决权影响公司决策并损害公司及其他股东利益。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

5、实际控制人变更风险

2016 年 11 月 28 日，万洁有限（协议中简称“公司”）、张梅、魏雅慧、李秀平、王强、孟丹、万洁盛世与崇德弘信（“投资方”）签署了《投资协议》。在该协议中，对回购权进行了约定，具体为：“自本次增资交割日起，公司出现以下情形，崇德弘信有权要求实际控制人回购其持有公司全部股份，具体如下：1)在本次交割完 2 年内，公司未能实现新三板挂牌；2)张梅作为公司实际控制人的地位直接或者间接发生变化；3)公司 LARS 产品代理权被取消，同时公司拒绝自主研发同类产品；4)公司、现有股东、实际控制人、管理层做出的陈述、声明和保证等，存在提供虚假信息、或有意隐瞒、遗漏信息而误导投资方投资决策；5)公司及管理团队出现重大违法行为或诚信问题。6)公司被托管或进入破产程序；7)公司、现有股东、实际控制人直接或间接地严重违反了《增资协议》、《补充协议》、《公司章程》或任何与本次增资相关的其他所有文件(包括但不限于协议、约定、安排性质的出具给投资方的任何文件)。”一旦第 2) 至第 7) 项事项发生，触发回购条款，而实际控制人又没有足够的现金支付回购款项，则实际控制人面临出售自己的股权获取回购所需现金，进而导致公司实际控制人可能变更的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,199,392.11	1,027,539.37

注：2018 年 1 月 31 日召开的第一届董事会第六次会议和 2018 年 2 月 28 日召开的 2018 年第一次临

时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，议案中预计租赁张梅的房产和车位的时间为 2018 年 1-8 月，房屋位于丰台区郭公庄北京方向 B 座 1310 和 1306 室，建筑面积共 483.15 平方米。每平方米每天人民币 3.6 元，年租金人民币 634,859.10 元。三个地下车位位于地下二层 293、294、295 号，车位租金为 700 元/月/个。考虑到公司实际办公的需要，需要继续租用丰台区郭公庄北京方向 B 座 1310 室（建筑面积为 376.89 平方米）和三个地下车位。预计继续租赁时间为 2018 年 9 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京万洁盛世管理咨询中心（有限合伙）	办公室租赁 (2018.12.1-2028.12.31)	943.97	已事前及时履行	2018 年 11 月 22 日	2018-040

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

考虑到关联方北京万洁盛世管理咨询中心（有限合伙）（以下简称：万洁盛世）实际办公的需要，公司向其出租房屋用于办公，房屋位于北京市大兴区中关村科技园大兴生物医药产业基地永旺西路 26 号院 8-2 号楼 504 房间，建筑面积为 18 平方米，租赁价格参考公司与中关村医疗器械园有限公司签订的《中关村医疗器械园房屋租赁合同》中约定的每平方米每天人民币 2 元，年租金人民币 13,140 元。预计租赁时间为：2018 年 12 月 1 日-2028 年 12 月 31 日。出租房屋是为满足关联方公司的办公需要，租赁价格是参照周边或相同写字楼价格由租赁双方自愿达成的，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 2 月 28 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过公司在上海市奉贤区设立一个全资子公司，公司名称：万洁天元（上海）医疗器械有限公司，注册地址：上海市奉贤区青村镇奉村路 238 号 1 幢 3 层 D 区 315 室，注册资本：人民币 2000 万元。子公司万洁天元（上海）医疗器械有限公司于 2018 年 4 月 23 日完成工商注册登记。

2018 年 12 月 7 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过公司在香港设立一个全资子公司，公司名称：香港万洁国际贸易有限公司，注册地址：RM 19C LOCKHART CTR 301-307 LOCKHART RD WAN CHAI HONG KONG，注册资本：港币 500 万元。子公司香港万洁国际贸易有限公司于 2018 年 12 月 4 日完成工商注册登记。

（五） 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人签署了《关于避免同业竞争的承诺》；
 2. 公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于公司管理层的诚信状况的承诺》；
 3. 公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》；
 4. 公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于与公司不存在利益冲突的承诺函》。
- 履行情况：报告期内，公司上述人员均未发生违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	9,274,549	9,274,549	35.96%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,570,687	4,570,687	17.72%
	董事、监事、高管	-	-	5,110,349	5,110,349	19.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,793,800	100.00%	-9,274,549	16,519,251	64.04%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	69.78%	-4,570,687	13,429,313	53.14%
	董事、监事、高管	20,166,650	78.18%	-5,110,349	15,056,301	59.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,793,800	-	0	25,793,800	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	张梅	18,000,000	279,750	18,279,750	70.86%	13,708,063	4,570,687
2	崇德弘信	2,976,300		2,976,300	11.54%		2,976,300
3	魏雅慧	2,000,000	-2,000	1,998,000	7.75%	1,501,000	498,000
4	万洁盛世	1,777,800		1,777,800	6.89%	1,185,200	592,600
5	迟雷	595,300		595,300	2.31%		595,300
合计		25,349,400	277,750	25,627,150	99.35%	16,394,263	9,232,887
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张梅和魏雅慧为母女关系。张梅为万洁盛世执行事务合伙人。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

张梅，女，汉族，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学机械工程系铸造专业，硕士学历。1993 年 7 月至 1996 年 11 月，就职于冶金工业部钢铁研究总院 17 室，任工程师；1996 年 11 月至 1999 年 1 月，就职于普鲁斯外科植入物（北京）有限公司，任区域经理；1999 年 1 月至 2003 年 7 月，就职于北京麦可林医疗器械开发中心，任总经理；2003 年 7 月至 2006 年 7 月，就职于北京麦可林达医疗器械有限公司，任总经理；2006 年 7 月至 2017 年 3 月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理；2012 年至今，兼任德州健洁执行董事兼总经理；2014 年 9 月至 2017 年 8 月，兼任伊姿法玛执行董事兼经理；2016 年 11 月至今，兼任北京健洁执行董事兼经理；2016 年 11 月至今，兼任万洁盛世执行事务合伙人；2017 年 3 月至今，任公司董事长兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	张梅	150,000.00	4.75%	2-3 年	否
借款	张梅	2,600,000.00	4.75%	3-4 年	否
借款	张梅	714,057.01	4.75%	4-5 年	否
借款	魏雅慧	1,996,000.00	4.75%	4-5 年	否
合计	-	-	-	-	-

注：报告期初，子公司德州健洁医疗器械有限公司欠张梅款项 3,464,057.01 元，德州健洁医疗器械有限公司欠魏雅慧款项 1,996,000.00 元。2017 年曾制定偿还计划，约定 2017 年 12 月 31 日之前偿还全部款项，但由于子公司德州健洁医疗器械有限公司现金流需求比较大，未能按时偿还股东。因此与股东约定，从 2018 年 1 月 1 日起开始计算利息，具体利率以 2018 年 1 月最新银行贷款基准利率一至五年（含五年）贷款利率为基准。实际支付利息期限以 2018 年 1 月 1 日至偿还日期。偿还主体为子公司德州健洁医疗器械有限公司。截止到 2018 年 12 月 31 日，子公司德州健洁医疗器械有限公司已全部偿还魏雅慧本金和利息，但仍欠张梅本金 3,464,057.01 元，利息 164,542.70 元。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张梅	董事长、总经理	女	1967年11月	硕士	2017年3月5日至2020年3月4日	是
魏雅慧	董事	女	1995年8月	本科	2017年3月5日至2020年3月4日	否
孟丹	董事	女	1966年1月	本科	2017年3月5日至2020年3月4日	是
李秀平	董事、副总经理	女	1972年11月	本科	2017年3月5日至2020年3月4日	是
鲍国强	董事	男	1974年6月	博士	2017年3月5日至2020年3月4日	否
魏亚非	监事会主席	男	1985年7月	本科	2018年7月17日至2020年3月4日	是
王兰	监事	女	1984年9月	大专	2017年3月5日至2020年3月4日	是
李月	监事	女	1985年11月	大专	2017年3月5日至2020年3月4日	是
唐颖	财务负责人	女	1973年8月	硕士	2018年1月31日至2020年3月4日	是
吴曦	董事会秘书	女	1984年6月	硕士	2017年3月5日至2020年3月4日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注:

1、2019年1月18日,公司召开第一届董事会第十一次会议,股东提议免去孟丹女士公司董事职务,为确保公司治理结构的完善合理,提议补选唐颖女士为公司董事人选。2019年2月13日,公司召开2019

年第一次临时股东大会审议通过免去孟丹女士董事职务，补选唐颖女士为公司董事。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张梅与魏雅慧为母女关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张梅	董事长、总经理	18,000,000	279,750	18,279,750	70.8688%	-
魏雅慧	董事	2,000,000	-2,000	1,998,000	7.7460%	-
李秀平	董事、副总经理	111,100		111,100	0.4307%	-
孟丹	董事	55,550		55,550	0.2154%	-
合计	-	20,166,650	277,750	20,444,400	79.2609%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐颖	财务经理	新任	财务负责人	因财务负责人吴曦离任
吴曦	董事会秘书兼财务负责人	离任	董事会秘书	因董事会秘书工作繁重，申请辞去公司财务负责人职务
苏佳佳	监事会主席	离任	无	个人原因
魏亚非	管理者代表	新任	监事会主席、监事	因前监事会主席苏佳佳离职

注：2019年1月18日，公司召开第一届董事会第十一次会议，股东提议免去孟丹女士公司董事职务，为确保公司治理结构的完善合理，提议补选唐颖女士为公司董事人选。2019年2月13日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过免去孟丹女士董事职务，补选唐颖女士为公司董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

唐颖，女，1973年8月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995年8月至1998年4月于北京古龙纺织服装集团旗下北京市京威针织印染厂担任财务主管；1998年5月至2001年2月于北京海蓝科技开发有限责任公司担任财务经理；2001年3月至2007年7月于皇家建筑系统（上海）有限公司北京分公司担任财务总监；2007年8月至2015年8月于ROYAL幕墙门窗系统（北京）有限公司担任财务总监；2015年9月至2017年9月于北京海泰斯工程设备股份有限公司担任财务总监；2017年9月至2018年1月，就职于北京万洁天元医疗器械股份有限公司，任公司财务经理；2018年1月至今，任公司财务总监兼财务负责人。

魏亚非，男，汉族，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学生物制药专业，本科学历，2007年7月至2010年10月，就职于吉林省中研药业有限公司，任工程师；2010年11月至2015年11月，就职于圣光医用制品股份有限公司，任质量经理；2015年12月至2017年6月，就职于北京优尼康医疗器械有限公司，任质量负责人；2017年6月至2018年7月，就职于北京万洁天元医疗器械股份有限公司，任公司管理者代表；2018年7月至今，任公司管理者代表兼监事会主席。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	42	54
销售人员	21	21
研发技术人员	12	13
行政管理人员	23	25
质检人员	5	6
财务人员	6	6
员工总计	109	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	5	8
本科	22	27
专科	35	48
专科以下	46	40
员工总计	109	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员异动：报告期内，公司核心团队稳定，人员浮动情况基本不变。
- 2、人才引进：公司建立了良好的人才引进机制，通过网络平台、社会招聘、校园招聘及内部推荐等渠道甄选符合公司标准的优秀人才，并根据公司业务发展，不断壮大公司的优秀人才团队，为公司持续发展提供稳定的人力保障。
- 3、培训机制：公司非常重视人才培养，制定了系统、专业的培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工专业技能培训及管理人员专业性培训等全方位培训，不断提高部门与员工的职业素养、专业技能及工作效率等，为公司的发展提供坚实的保障。

4、薪酬制度：公司本着客观、公正、激励与保障兼顾的精神，制定了完善的薪酬体系及绩效考核体系，体现员工价值的同时激发员工的工作积极性，并提高了公司的管理效力。

5、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期初，公司核心员工为张梅、孙培峰和赵瑞。报告期，新增核心员工为李登云和史丰田。赵瑞于 2018 年 7 月离职，李登云于 2018 年 12 月离职。报告期末，公司核心员工为张梅、孙培峰和史丰田。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》及有关法律法规的规定制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，“三会”规范运行，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利，能够确保股东充分行使表决权、知情权、质询权及参与权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司三会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均依法履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法、违规现象，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做任何修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1. 2018 年 1 月 31 日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于 2018 年使用阶段性闲置资金购买理财产品的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2. 2018 年 4 月 17 日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 3. 2018 年 6 月 28 日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司拟购买发明专利的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司租赁关联方房产暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 4. 2018 年 8 月 20 日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。 5. 2018 年 11 月 20 日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司向关联方出租房产暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1. 2018 年 4 月 17 日召开出了第一届监事会第二次会议，审议通过《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于会计政

		策变更的议案》。 2. 2018年7月13日召开了第一届监事会第三次会议，审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。 3. 2018年7月17日召开了第一届监事会第四次会议，审议通过《关于选举监事会主席的议案》。 4. 2018年8月20日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1. 2018年2月28日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于2018年使用阶段性闲置资金购买理财产品的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》。 2. 2018年5月9日召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》。 3. 2018年7月17日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司拟购买发明专利的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司租赁关联方房产暨关联交易的议案》、《关于提名公司监事的议案》。 4. 2018年12月7日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于公司向关联方出租房产暨关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开股东大会，公司历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。

（2）董事会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开董事会，公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合

法权益。公司全体董事能够遵守《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权利、义务和责任。

(3) 监事会

报告期内，公司监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会依法运作，未出现重大违法违规现象，董事、监事和高级管理人员能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规和规章制度的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的科学规范的法人治理结构。同时，随着相关法律法规、政策的逐步深化，公司不断补充完善内部控制制度，为公司的稳健发展打好一定基础。

公司管理层目前暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、公司制定了《投资者关系管理制度》，对公司与投资者沟通的主要内容、方式以及责任人等进行了规定。

2、公司依法、及时、有效地在官方指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行日常的信息披露工作，充分保护投资者的合法权益。

3、公司通过电话、电子邮件、现场交流等途径进行投资者互动交流，确保和公司股权投资人、潜在投资人之间畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1. 业务独立

公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有独立完整的生产部、采购部、质量部、行政人事部、市场部、销售部、外贸部、网络部、研发部、技术部、财务部等业务部门，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2. 资产独立

公司在资产上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具备与生产经营业务体系配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立

公司在人员上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，公司其他高级管理人员均未在公司控股股东、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；公司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。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，进行员工社会保险及住房公积金缴纳工作。

公司按照《劳动法》和《劳动合同法》的相关要求，建立健全公司的劳动、人事管理制度。

4. 财务独立

公司在财务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

5. 机构独立

公司在机构上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司机构设置完整。按照规范法人治理结构的要求，设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况，制定了完备、合理的企业内部管理制度，不存在重大缺陷。同时，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善和加强制度的执行与监督，确保公司规范、安全地发展。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司行业情况，制定会计核算制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制制度

公司严格遵循企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提

下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

1、报告期内，公司不断提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

2、报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。

3、公司于 2018 年 1 月建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并提交董事会股东大会审议，2018 年 2 月 28 日，股东大会审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 202098 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019-04-17
注册会计师姓名	王荣前、丛培红
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京万洁天元医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京万洁天元医疗器械股份有限公司（以下简称“万洁天元”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万洁天元 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于万洁天元，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、 其他信息

万洁天元管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括万洁天元公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

四、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，管理层负责评估万洁天元的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万洁天元、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万洁天元的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对万洁天元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万洁天元不能持续经营。

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

（6）就万洁天元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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：丛培红

2019 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	30,805,731.32	10,893,395.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	4,990,262.45	4,145,973.40
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	2,358,030.01	2,306,997.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	712,822.24	573,466.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,819,106.99	7,271,817.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,637,287.71	11,501,143.63
流动资产合计		60,323,240.72	36,692,793.99
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	68,576,085.81	18,886,094.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	14,591,729.58	4,965,999.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	5,196,858.89	-
递延所得税资产	五、10	86,502.25	60,262.21
其他非流动资产	五、11	337,500.00	19,117,262.39
非流动资产合计		88,788,676.53	43,029,618.69
资产总计		149,111,917.25	79,722,412.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	50,557,843.16	5,858,730.32
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、13	9,071,809.35	2,223,825.26
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	58,663.43	12,286.20
应交税费	五、15	2,452,308.23	1,099,663.04
其他应付款	五、16	4,336,872.26	5,609,287.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		66,477,496.43	14,803,792.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		66,477,496.43	14,803,792.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	25,793,800.00	25,793,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	24,204,948.61	24,204,948.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	2,635,676.30	1,237,747.35
一般风险准备			
未分配利润	五、20	29,999,995.91	13,682,123.92
归属于母公司所有者权益合计		82,634,420.82	64,918,619.88
少数股东权益			
所有者权益合计		82,634,420.82	64,918,619.88
负债和所有者权益总计		149,111,917.25	79,722,412.68

法定代表人：张梅

主管会计工作负责人：唐颖

会计机构负责人：唐颖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,120,500.49	8,753,566.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	5,057,882.45	4,145,973.40

其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,716,344.84	1,344,610.90
其他应收款	十五、2	323,742.53	1,175,377.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,768,016.84	5,999,167.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,637,125.76	11,500,000.00
流动资产合计		52,623,612.91	32,918,694.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	17,294,311.57	17,294,311.57
投资性房地产			
固定资产		50,865,957.38	380,781.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,729,729.73	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,196,858.89	-
递延所得税资产		76,647.37	55,388.10
其他非流动资产		337,500.00	18,868,491.39
非流动资产合计		83,501,004.94	36,598,972.96
资产总计		136,124,617.85	69,517,667.85
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		49,801,128.09	5,025,848.12
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		8,906,573.35	2,149,365.26
应付职工薪酬		17,431.48	9,243.63
应交税费		1,532,078.48	936,320.36
其他应付款		658,783.35	167,556.89
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		60,915,994.75	8,288,334.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,915,994.75	8,288,334.26
所有者权益：			
股本		25,793,800.00	25,793,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,204,948.61	24,204,948.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,635,676.30	1,237,747.35
一般风险准备			
未分配利润		22,574,198.19	9,992,837.63
所有者权益合计		75,208,623.10	61,229,333.59
负债和所有者权益合计		136,124,617.85	69,517,667.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		78,566,030.84	60,701,717.63
其中：营业收入	五、21	78,566,030.84	60,701,717.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,637,931.73	49,016,899.80
其中：营业成本	五、21	34,163,348.35	26,847,570.32

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	963,204.78	1,040,924.91
销售费用	五、23	9,142,009.12	7,126,893.17
管理费用	五、24	7,381,572.14	9,646,263.42
研发费用	五、25	8,594,633.65	3,541,390.85
财务费用	五、26	229,952.17	769,940.50
其中：利息费用		257,917.16	-
利息收入		30,999.40	32,481.51
资产减值损失	五、27	163,211.52	43,916.63
加：其他收益		2,200,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	255,302.05	153,890.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,383,401.16	11,838,708.23
加：营业外收入	五、29	-	452,569.81
减：营业外支出	五、30	58,463.16	118,153.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,324,938.00	12,173,125.01
减：所得税费用	五、31	2,609,137.06	1,630,234.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,715,800.94	10,542,890.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,715,800.94	10,542,890.48
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		17,715,800.94	10,542,890.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		17,715,800.94	10,542,890.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,715,800.94	10,542,890.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	0.41

法定代表人：张梅

主管会计工作负责人：唐颖

会计机构负责人：唐颖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	76,859,509.91	60,294,074.05
减：营业成本	十五、4	42,138,024.93	31,897,840.72
税金及附加		361,866.56	524,228.19
销售费用		8,819,107.17	6,921,947.38
管理费用		5,695,313.41	7,680,930.57
研发费用		6,440,887.64	2,547,857.25
财务费用		-21,081.83	770,430.39
其中：利息费用			
利息收入		19,903.23	
资产减值损失		141,728.46	28,737.08
加：其他收益		2,200,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	255,302.05	153,890.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,738,965.62	10,075,992.87
加：营业外收入			452,569.81
减：营业外支出		55,000.00	50,285.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,683,965.62	10,478,277.42
减：所得税费用		1,704,676.11	1,373,507.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,979,289.51	9,104,769.67
（一）持续经营净利润		13,979,289.51	9,104,769.67
（二）终止经营净利润			
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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		13,979,289.51	9,104,769.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.54	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.54	0.35

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,861,529.64	68,390,320.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		479,630.32	1,174,330.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	2,341,809.40	67,029.51
经营活动现金流入小计		101,682,969.36	69,631,680.41
购买商品、接受劳务支付的现金		42,891,355.40	31,254,377.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,075,639.29	7,013,543.91

支付的各项税费		8,036,148.12	9,264,428.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	15,202,646.63	14,537,039.92
经营活动现金流出小计		75,205,789.44	62,069,390.28
经营活动产生的现金流量净额		26,477,179.92	7,562,290.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,500,000.00	54,000,000.00
取得投资收益收到的现金		255,302.05	153,890.40
处置固定资产、无形资产和其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	五、32(3)		50,000.00
投资活动现金流入小计		20,755,302.05	54,203,890.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,214,341.36	19,690,639.29
投资支付的现金		17,000,000.00	65,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,214,341.36	85,190,639.29
投资活动产生的现金流量净额		-4,459,039.31	-30,986,748.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32(4)	9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、32(5)	11,090,810.00	2,827,418.80
筹资活动现金流出小计		11,090,810.00	2,827,418.80
筹资活动产生的现金流量净额		-2,090,810.00	-2,827,418.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,994.58	-82,913.47
五、现金及现金等价物净增加额		19,912,336.03	-26,334,791.03
加：期初现金及现金等价物余额		10,893,395.29	37,228,186.32
六、期末现金及现金等价物余额		30,805,731.32	10,893,395.29

法定代表人：张梅

主管会计工作负责人：唐颖

会计机构负责人：唐颖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,812,892.33	67,805,220.89
收到的税费返还		316,027.74	1,174,330.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,329,713.23	49,521.62
经营活动现金流入小计		97,458,633.30	69,029,073.24
购买商品、接受劳务支付的现金		53,946,576.22	36,707,892.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6,071,666.49	5,025,809.91
支付的各项税费		5,049,769.00	7,259,923.35
支付其他与经营活动有关的现金		13,161,262.84	12,636,894.30
经营活动现金流出小计		78,229,274.55	61,630,519.65
经营活动产生的现金流量净额		19,229,358.75	7,398,553.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,500,000.00	54,000,000.00
取得投资收益收到的现金		255,302.05	153,890.40
处置固定资产、无形资产和其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		11,026,205.23	
投资活动现金流入小计		31,781,507.28	54,153,890.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,538,937.22	18,991,795.17
投资支付的现金		17,000,000.00	65,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,050,000.00	
投资活动现金流出小计		34,588,937.22	84,491,795.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,807,429.94	-30,337,904.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000.00
筹资活动现金流入小计			40,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000.00	2,777,418.80
筹资活动现金流出小计		40,000.00	2,777,418.80
筹资活动产生的现金流量净额		-40,000.00	-2,737,418.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,994.58	-82,913.47
五、现金及现金等价物净增加额		16,366,934.23	-25,759,683.45
加：期初现金及现金等价物余额		8,753,566.26	34,513,249.71
六、期末现金及现金等价物余额		25,120,500.49	8,753,566.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,397,928.95		-1,397,928.95			
1. 提取盈余公积								1,397,928.95		-1,397,928.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,793,800.00				24,204,948.61			2,635,676.30		29,999,995.91		82,634,420.82	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,793,800.00				19,719,681.92				790,451.79		8,071,795.69		54,375,729.40
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	25,793,800.00				19,719,681.92				790,451.79		8,071,795.69		54,375,729.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,485,266.69				447,295.56		5,610,328.23		10,542,890.48
（一）综合收益总额											10,542,890.48		10,542,890.48
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									910,476.97		-910,476.97		-

1. 提取盈余公积									910,476.97		-910,476.97		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					4,485,266.69				-463,181.41		-4,022,085.28		-
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					4,485,266.69				-463,181.41		-4,022,085.28		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,793,800.00				24,204,948.61				1,237,747.35		13,682,123.92		64,918,619.88

法定代表人：张梅

主管会计工作负责人：唐颖

会计机构负责人：唐颖

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,793,800.00				24,204,948.61				2,635,676.30		22,574,198.19	75,208,623.10

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					4,485,266.69				-463,181.41		-4,022,085.28	
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					4,485,266.69				-463,181.41		-4,022,085.28	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,793,800.00				24,204,948.61				1,237,747.35		9,992,837.63	61,229,333.59

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、母公司基本情况

北京万洁天元医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名北京万洁天元医疗器械有限公司，于 2017 年 3 月 28 日完成整体改制。公司由张梅出资设立，于 2006 年 3 月 31 日经北京市大兴分局(京大)企名预核(内)字【2006】第 12140998 号企业名称预先核准通知书批准设立。统一社会信用代码为 911101157921372820。注册资本 2,579.38 万元，实收资本 2,579.38 万元。法定代表人：张梅，公司住所：北京市大兴区中关村科技园大兴生物医药产业基地永旺西路 26 号院 8-2 号楼 401。营业期限：2006 年 08 月 03 日至长期。2017 年 11 月 10 日挂牌，公司简称：万洁天元，证券代码 872335。

经营范围：批发医疗器械Ⅲ类（以医疗器械经营许可证为准）（医疗器械经营许可证有效期至 2021 年 09 月 21 日）；批发医疗器械Ⅱ类（以第二类医疗器械经营备案凭证为准）；生产第二类医疗器械；技术开发、转让、推广、咨询；货物进出口；代理进出口；技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；生产第二类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、合并范围

合并范围：本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围较上期新增 2 家子公司，详见本附注六“合并范围的变更”

3、子公司基本情况

德州健洁医疗器械有限公司经营范围：生产范围：Ⅱ类：6810 矫形外科（骨科）手术器械，6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具※※。批发：Ⅱ类：6810 矫形外科（骨科）手术器械，6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具※※；Ⅲ类：6846 植入材料和人工器官※※；Ⅲ类：6865 医用缝合材料及粘合剂※※。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

北京健洁医疗器械有限公司经营范围：销售Ⅰ类医疗器械；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

万洁天元（上海）医疗器械有限公司经营范围：一类医疗器械、二类医疗器械的批发、零售，三类医疗器械经营（具体项目见许可证），从事医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

香港万洁国际贸易有限公司经营范围：进出口贸易、医疗服务、咨询服务、投资服务

本财务报表及附注于 2019 年 4 月 17 日经本公司董事会审议批准报出。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
-----------------------------	--

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A、不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
其他组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内的关联方之间的往来款项。

B、不同组合计提坏账准备的计提方法：

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

b、组合中，合并范围内的关联方之间的往来款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价；原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转

入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的初始确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率%	年折旧率%
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
电子及办公设备	3-10	5	9.50-31.67
房屋建筑物及其附属	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
器具	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
--------	--------

土地使用权	50 年
专利权	20 年

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入的确认原则

(1) 销售商品

本公司主要从事骨科医疗器械产品的研发、生产和销售，以及经销国外骨科医疗器械产品。对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

a. 自产产品收入确认的具体方法：

①经销模式下，经销商以买断方式经销公司产品，结算方式一般为先款后货，公司根据经销商订单中的产品型号和数量安排发货，客户签收后确认收入。

②直销模式下，结算方式一般为先货后款，公司根据客户（主要为医院）订单中的产品型号和数量安排发货，客户签收后确认收入。

③出口模式下，交货方式一般为工厂交货（EXW），结算方式一般为先款后货，公司根据国外客户订单中的产品型号和数量备货，国外客户指定代理人到公司仓库提货并签署提货单后，公司确认收入。

b. 经销国外产品的收入确认具体方法：

公司采取买断式经销方式与国外供应商签订长期经销合同，约定产品价格、结算方式等。公司经销国外产品的收入确认具体方法与自产产品收入确认具体方法一致。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-4,145,973.40
	应收票据及应收账款	4,145,973.40
2	应付票据	
	应付账款	-5,858,730.32
	应付票据及应付账款	5,858,730.32
3	管理费用	-3,541,390.85
	研发费用	3,541,390.85

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	16、17、6
城建税	按应缴流转税额计算	7、5
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	15
子公司企业所得税	按应纳税所得额计算	25

注：北京万洁天元医疗器械股份有限公司适用 17%和 6%的增值税税率，适用 5%的城建税税率，公司从 2016 年开始适用 15%的所得税税率。

德州健洁医疗器械有限公司适用 7%的城建税税率。

北京健洁医疗器械有限公司适用 6%的增值税税率。

万洁天元（上海）医疗器械有限公司适用 17%的增值税税率。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%

2、优惠税负及批文

(1) 2016 年 12 月 22 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定本公司为高新技术企业（证书编号为 GR201611006003），2016、2017 和 2018 年度享受按 15%优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠。

(2) 根据《国家税务总局关于印发<出口货物退（免）税管理办法>（试行）的通知》（国税发〔2005〕51 号）的规定，北京万洁天元医疗器械股份有限公司享受出口免增值税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	31,530.27	52,175.22
银行存款	30,774,201.05	10,841,220.07
合计	30,805,731.32	10,893,395.29

截止到 2018 年 12 月 31 日企业不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	4,990,262.45	4,145,973.40
合计	4,990,262.45	4,145,973.40

(1) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,499,525.64	100.00	509,263.19	9.26	4,990,262.45
其中：账龄组合	5,499,525.64	100.00	509,263.19	9.26	4,990,262.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,499,525.64	100.00	509,263.19	9.26	4,990,262.45

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,524,394.54	100.00	378,421.14	8.36	4,145,973.40
其中：账龄组合	4,524,394.54	100.00	378,421.14	8.36	4,145,973.40

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,524,394.54	100.00	378,421.14	8.36	4,145,973.40

— A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,475,067.51	81.37	223,753.38	5	3,809,505.44	84.20	190,475.27	5
1-2 年	368,498.13	6.70	36,849.81	10	497,906.70	11.00	49,790.67	10
2-3 年	466,600.00	8.48	93,320.00	20	47,520.00	1.05	9,504.00	20
3-4 年	45,720.00	0.83	22,860.00	50	81,622.40	1.80	40,811.20	50
4-5 年	55,800.00	1.01	44,640.00	80				80
5 年以上	87,840.00	1.60	87,840.00	100	87,840.00	1.95	87,840.00	100
合计	5,499,525.64	100.00	509,263.19		4,524,394.54	100.00	378,421.14	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应 收 账 款 坏 账 准备	378,421.14	130,842.05			509,263.19

③按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国人民解放军总医院	非关联方	货款	1,646,800.00	1 年以内	29.94	82,340.00
陆军总医院	非关联方	货款	327,600.00	1-2 年	5.96	32,760.00
			366,600.00	2-3 年	6.67	73,320.00

			29,020.00	3-4 年	0.53	14,510.00
青岛金京博商贸有限公司	非关联方	货款	600,000.00	1 年以内	10.91	30,000.00
中国中医科学院望京医院	非关联方	货款	553,480.00	1 年以内	10.06	27,674.00
上海致荧商贸有限公司	非关联方	货款	400,000.00	1 年以内	7.27	20,000.00
合计			3,923,500.00		71.34	280,604.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,800,753.36	76.37	2,304,407.79	99.89
1-2 年	555,986.65	23.58	2,590.00	0.11
2-3 年	1,290.00	0.05		
合计	2,358,030.01	100.00	2,306,997.79	100.00

(2) 按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
DSM Biomedical B.V	非关联方	研发费	232,525.05	9.86	1 年以内
中关村医疗器械园有限公司	非关联方	往来	219,084.66	9.29	1 年以内
河北医科大学第三医院	非关联方	研发费	169,934.07	7.21	1 年以内
东莞市冠博精密机电有限公司	非关联方	采购款	139,500.00	5.92	1 年以内
保定康强医疗器械制造有限公司	非关联方	研发费	119,620.00	5.07	1 年以内
合计			880,663.78	37.35	

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	712,822.24	573,466.29
合计	712,822.24	573,466.29

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	779,220.99	100.00	66,398.75	8.52	712,822.24
其中：账龄组合	779,220.99	100.00	66,398.75	8.52	712,822.24
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	779,220.99	100.00	66,398.75	8.52	712,822.24

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	607,495.57	100.00	34,029.28	5.60	573,466.29
其中：账龄组合	607,495.57	100.00	34,029.28	5.60	573,466.29
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	607,495.57	100.00	34,029.28	5.60	573,466.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例

				(%)				(%)
1 年以内	284,566.89	36.52	14,228.34	5	534,405.57	87.97	26,720.28	5
1-2 年	467,604.10	60.01	46,760.41	10	73,090.00	12.03	7,309.00	10
2-3 年	27,050.00	3.47	5,410.00	20				20
合计	779,220.99	100.00	66,398.75		607,495.57	100.00	34,029.28	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	34,029.28	32,369.47			66,398.75

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	502,261.00	416,900.00
备用金	234,468.30	142,026.10
押金	9,235.14	41,261.00
职工社会保险费	5,266.35	7,142.97
职工住房公积金	27,990.20	165.50
合计	779,220.99	607,495.57

④截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
德州经济技术开发区财政局	否	保证金	360,000.00	1-2 年	46.20	36,000.00
网银在线（北京）科技有限公司	否	保证金	50,000.00	1 年以内	6.42	2,500.00
冯耀文	否	备用金	49,000.00	1 年以内	6.29	2,450.00
董喜华	否	备用金	22,650.20	1 年以内	2.91	1,132.51
李春旭	否	备用金	20,728.10	1-2 年	2.66	2,072.81
合计			502,378.30		64.48	44,155.32

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	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	2,968,894.01		2,968,894.01	1,009,628.69		1,009,628.69
库存商品	9,850,212.98		9,850,212.98	6,262,188.90		6,262,188.90
合计	12,819,106.99		12,819,106.99	7,271,817.59		7,271,817.59

注：本公司年末无用于债务担保的存货，存货不存在减值迹象。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	637,287.71	
预缴所得税		1,143.63
理财产品	8,000,000.00	11,500,000.00
合计	8,637,287.71	11,501,143.63

注：截止到 2018 年 12 月 31 日理财产品明细为：北京乾元资产组合保本理财（按周开放型），购买金额 800 万元。

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	68,576,085.81	18,886,094.20
固定资产清理		
合计	68,576,085.81	18,886,094.20

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况：

项目	电子设备及其他	办公设备	运输设备	房屋建筑物	机器设备及器具	合计
一、账面原值						
1、2017.12.31	839,314.85	131,345.13	1,243,417.86	16,643,097.12	5,604,033.75	24,461,208.71
2、本年增加金额	71,057.59	32,107.38		49,730,719.27	1,785,911.93	51,619,796.17
（1）购置	71,057.59	32,107.38		49,730,719.27	1,785,911.93	51,619,796.17
3、本年减少金额						
（1）本年处置或报废						
4、2018.12.31	910,372.44	163,452.51	1,243,417.86	66,373,816.39	7,389,945.68	76,081,004.88
二、累计折旧						
1、2017.12.31	463,674.24	59,605.93	1,181,246.96	2,268,611.63	1,601,975.75	5,575,114.51

2、本年增加金额	177,567.20	29,439.63		1,184,248.65	538,549.08	1,929,804.56
(1) 计提	177,567.20	29,439.63		1,184,248.65	538,549.08	1,929,804.56
3、本年减少金额						
(1) 本年处置或 报废						
4、2018.12.31	641,241.44	89,045.56	1,181,246.96	3,452,860.28	2,140,524.83	7,504,919.07
三、减值准备						
1、2017.12.31						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、2018.12.31						
四、账面价值						
1、年末账面价值	269,131.00	74,406.95	62,170.90	62,920,956.11	5,249,420.84	68,576,085.81
2、年初账面价值	375,640.61	71,739.20	62,170.90	14,374,485.49	4,002,058.00	18,886,094.20

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德州子公司办公楼	6,243,825.48	尚在办理中
德州子公司厂房	6,264,818.43	尚在办理中
中关村医疗器械园办公楼	49,337,017.74	购房手续办理中

本公司报告期无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额		5,200,000.00	5,200,000.00
2、本年增加金额	10,000,000.00		10,000,000.00
(1) 购置	10,000,000.00		10,000,000.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	10,000,000.00	5,200,000.00	15,200,000.00
二、累计摊销			
1、年初余额		234,000.11	234,000.11

项目	专利	土地使用权	合计
2、本年增加金额	270,270.27	104,000.04	374,270.31
（1）摊销	270,270.27	104,000.04	374,270.31
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	270,270.27	338,000.15	608,270.42
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	9,729,729.73	4,861,999.85	14,591,729.58
2、年初账面价值		4,965,999.89	4,965,999.89

9、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修费		5,240,529.97	43,671.08		5,196,858.89	
合计		5,240,529.97	43,671.08		5,196,858.89	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	86,502.25	575,661.94	60,262.21	412,450.42
合计	86,502.25	575,661.94	60,262.21	412,450.42

11、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	337,500.00	248,771.00
装修款		1,152,197.79
购房款		17,716,293.60
合计	337,500.00	19,117,262.39

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	7,541,822.31	5,023,577.80
长期资产应付款	42,822,345.33	643,140.00
费用类	193,675.52	192,012.52
合计	50,557,843.16	5,858,730.32

②截止 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
新乡市杰科塑胶材料有限公司	332,998.02	未催款
德州易健工贸有限公司	288,974.36	未催款
苏州市金净净化设备科技有限公司	227,000.00	未催款
托普特（北京）标准件有限公司	207,900.00	未催款
合计	1,056,872.38	

13、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,597,403.34	94.77	1,951,699.25	87.76
1-2 年	351,730.01	3.88	252,851.01	11.37
2-3 年	103,401.00	1.14	19,275.00	0.87
3-4 年	19,275.00	0.21		
合计	9,071,809.35	100.00	2,223,825.26	100.00

14、应付职工薪酬

(1) 2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,286.20	8,162,972.53	8,141,652.28	33,606.45
二、离职后福利-设定提存计划		959,043.99	933,987.01	25,056.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,286.20	9,122,016.52	9,075,639.29	58,663.43

2018 年 12 月 31 日短期薪酬列示：

类别	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,614.20	7,118,366.98	7,108,621.14	20,360.04
职工福利费		198,561.28	198,561.28	
社会保险费		512,935.92	502,404.51	10,531.41
其中：1、医疗保险费		455,345.19	446,072.29	9,272.90
2、工伤保险费		21,453.25	20,857.18	596.07
3、生育保险费		36,137.48	35,475.04	662.44
4、补充医疗保险				
住房公积金	1,672.00	232,656.90	231,613.90	2,715.00
工会经费和职工教育经费		100,451.45	100,451.45	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	12,286.20	8,162,972.53	8,141,652.28	33,606.45

2018 年 12 月 31 日设定提存计划列示：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
基本养老保险费		921,988.75	897,859.15	24,129.60
失业保险费		37,055.24	36,127.86	927.38
企业年金缴费				
合计		959,043.99	933,987.01	25,056.98

15、应交税费

税种	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,476,492.61	657,639.09
城建税	83,256.57	42,208.28
个人所得税	16,410.78	19,310.69
教育费附加	43,648.73	23,733.06
所得税	699,377.29	252,237.38
地方教育费附加	29,099.18	15,822.06
土地使用税	44,446.28	44,446.29
水利建设基金	2,603.88	663.33
房产税	43,192.11	43,192.11
印花税	13,780.80	410.75
合计	2,452,308.23	1,099,663.04

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,336,872.26	5,609,287.98
合计	4,336,872.26	5,609,287.98

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	827,409.34	123,125.97
1-2 年	19,300.91	155,000.00
2-3 年	155,000.00	3,314,057.01
3-4 年	3,314,057.01	1,996,000.00
4-5 年		21,105.00
5 年以上	21,105.00	
合计	4,336,872.26	5,609,287.98

②按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
借款	2,914,542.70	4,746,000.00
代垫款	737,265.73	716,202.18
保证金		100,000.00
设计费	21,105.00	21,105.00
押金	18,000.00	19,600.00
软件费	5,000.00	5,000.00
社保	3,250.58	
职工住房公积金	71.00	1,380.80
安保服务费	24,120.00	
未付房租	613,517.25	
合计	4,336,872.26	5,609,287.98

17、股本

(1) 股本明细表:

项目	2017.12.31	本期增减				2018.12.31
		发行新股 送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	25,793,800.00					25,793,800.00

18、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

资本溢价	24,204,948.61			24,204,948.61
合计	24,204,948.61			24,204,948.61

19、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,237,747.35	1,397,928.95		2,635,676.30

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	13,682,123.92	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	13,682,123.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,715,800.94	
减：提取法定盈余公积	1,397,928.95	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
购买少数股东权益		
净资产折股		
其他		
期末未分配利润	29,999,995.91	

21、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,565,086.87	34,163,348.35	60,237,368.47	26,386,240.04
其他业务	943.97		464,349.16	461,330.28
合计	78,566,030.84	34,163,348.35	60,701,717.63	26,847,570.32

a.1 主营业务收入和主营业务成本（分产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
韧带及附件	41,346,934.62	23,302,555.67	30,313,611.73	15,130,373.02
医用冲洗器	34,188,872.18	10,056,100.56	26,959,412.93	10,039,589.88
一次性骨水泥真空搅拌套件	2,694,015.31	687,314.96	2,656,480.63	1,075,586.73
一次性医用无菌	259,312.02	78,960.11	307,863.18	140,690.41

防堵吸引管				
护具	75,952.74	38,417.05		
合计	78,565,086.87	34,163,348.35	60,237,368.47	26,386,240.04

a.2 其他业务收入和其他业务成本（分产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
房租	943.97			
化妆品			464,349.16	461,330.28
合计	943.97		464,349.16	461,330.28

b.主营业务收入和主营业务成本（分业务模式）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销	3,166,633.40	1,655,130.58	4,029,654.57	1,729,013.20
经销	75,398,453.47	32,508,217.77	56,672,063.06	25,118,557.12
合计	78,565,086.87	34,163,348.35	60,701,717.63	26,847,570.32

c.主营业务收入和主营业务成本（分产品类别）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
自产产品	37,142,199.51	10,822,375.63	29,923,756.74	11,255,867.02
进口产品	41,422,887.36	23,340,972.72	30,777,960.89	15,591,703.30
合计	78,565,086.87	34,163,348.35	60,701,717.63	26,847,570.32

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	295,313.12	330,291.91
教育费附加	154,440.69	186,025.77
地方教育费附加	102,960.47	124,017.22
土地使用税	177,785.11	177,785.14
车船税	1,100.00	2,020.00
房产税	172,768.44	209,959.13
水利建设基金	9,429.60	6,461.79
印花税	49,407.35	4,363.95
合计	963,204.78	1,040,924.91

23、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	322,825.77	394,513.05

会议费	707,591.25	323,989.62
包装费	559,649.92	425,450.66
保险	431,785.11	285,367.97
差旅费	1,450,471.25	865,651.37
工资	1,575,538.72	1,226,190.80
交通费	1,822,986.71	426,723.73
社保费	9,499.00	82,401.81
汽车费用	12,147.13	331,771.11
通讯费	100,871.86	24,440.00
印刷费	106,558.42	61,889.67
运费	952,510.25	929,490.97
展费	445,787.62	640,805.29
招待费	290,471.10	120,734.12
服务费	79,642.74	744,894.80
福利费	88,836.23	38,547.42
广告费		7,968.00
教育经费	51,720.00	42,590.00
劳务费	7,857.14	70,800.00
招标费	74,028.30	5,300.00
住房公积金	51,230.60	21,572.00
咨询费		37,598.00
其他		18,202.78
合计	9,142,009.12	7,126,893.17

24、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	894,935.84	779,315.93
保险	398,406.67	235,134.80
差旅费	224,101.10	259,425.55
车辆使用费	64,592.94	311,497.38
房租水电费	618,110.83	722,776.72
服务费	77,940.00	1,490,833.56
福利费	155,260.70	291,046.94
工资	1,707,328.18	1,439,161.61
检测费		64,916.02
会议费	17,133.96	115,707.54
交通费	471,836.78	313,552.46
快递费	55,957.37	76,590.56
社保费	34,589.00	37,297.56
劳务费	22,310.00	2,200.00
税金	126,571.93	52,360.86
通讯费	30,615.70	74,638.92

无形资产摊销	322,270.24	52,000.06
物业管理费	185,878.10	155,358.34
业务招待费	173,366.27	194,223.61
折旧	750,852.22	735,447.01
咨询费	685,992.97	1,677,514.71
装修费		25,660.37
住房公积金	77,778.60	63,790.10
设计费		92,000.00
维修费	68,369.28	130,679.04
取暖费	136,771.73	22,110.25
天然气		9,576.23
加油费		31,913.80
职工教育经费	48,731.45	46,550.89
专利申请费		4,750.00
测绘费		11,698.11
运费		117,172.38
装卸费		350.00
其他	10,034.74	9,012.11
长期待摊费用	21,835.54	
合计	7,381,572.14	9,646,263.42

25、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
材料	908,587.81	659,482.42
模具	819,907.16	49,572.65
仪器	777,550.66	16,945.00
房租	226,187.83	211,619.64
工资	1,716,382.43	1,051,952.51
五险一金	465,646.34	156,064.88
服务费	439,044.60	174,940.46
试验和试制模具费、 工艺开发及制造费	57,048.93	10,000.00
仪器设备维护、检验、 检测及维修等费用	227,774.68	
检测费	253,685.77	338,068.05
仪器、设备和建筑物 折旧费	529,583.64	302,976.47
新产品设计费	71,372.00	-
新产品研制的临床试 验费	764,177.07	94,709.60
其他	1,337,684.73	475,059.17
合计	8,594,633.65	3,541,390.85

26、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	257,917.16	
减：利息收入	30,999.40	32,481.51
汇兑损失		767,012.79
减：汇兑收益	31,962.35	
手续费	34,996.76	35,409.22
合计	229,952.17	769,940.50

27、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	163,211.52	43,916.63
合计	163,211.52	43,916.63

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,200,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合 计	2,200,000.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
中关村股权交易服务集团有限公司 2018 年挂牌新三板补贴	300,000.00	
大兴区科技发展计划项目经费	600,000.00	
中关村科技园区管理委员会研发款	1,300,000.00	
合 计	2,200,000.00	

28、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产手续费及出售损益		
理财产品	255,302.05	153,890.40
合计	255,302.05	153,890.40

29、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度

因债权人原因确实无法支付的应付款项		452,569.81		452,569.81
合计		452,569.81		452,569.81

30、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度
罚款	200.00	200.00	200.00	200.00
滞纳金	3,263.16	67,953.03	3,263.16	67,953.03
捐赠支出	55,000.00	50,000.00	55,000.00	50,000.00
合计	58,463.16	118,153.03	58,463.16	118,153.03

31、所得税费用

(1) 所得税

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,635,377.10	1,634,784.98
递延所得税费用	-26,240.04	-4,550.45
合计	2,609,137.06	1,630,234.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	20,324,938.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,048,740.70
子公司适用不同税率的影响	452,430.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,892.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	653.46
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
加计扣除	-937,579.82
所得税费用	2,609,137.06

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

押金	58,560.00	24,378.00
利息收入	30,999.40	32,481.51
补贴收入	2,200,000.00	
保证金	52,250.00	10,170.00
合计	2,341,809.40	67,029.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
押金	153,070.14	1,171.00
保证金	65,000.00	523,726.06
付现费用	14,946,116.57	13,858,580.61
手续费支出	34,996.76	35,409.22
罚款	200.00	200.00
滞纳金	3,263.16	67,953.03
捐赠支出		50,000.00
合计	15,202,646.63	14,537,039.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借		50,000.00
合计		50,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	11,090,810.00	2,827,418.80
合计	11,090,810.00	2,827,418.80

33、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,715,800.94	10,542,890.48
加：资产减值准备	163,211.52	43,916.63
固定资产折旧	1,929,804.56	1,681,519.69

油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	374,270.31	104,000.08
长期待摊费用摊销	43,671.08	81,650.95
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	257,917.16	
投资损失（收益以“—”号填列）	-255,302.05	-153,890.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-26,240.04	-4,550.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,547,289.40	-270,964.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,397,301.53	-1,454,221.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,218,637.37	-3,008,060.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,477,179.92	7,562,290.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,805,731.32	10,893,395.29
减：现金的期初余额	10,893,395.29	37,228,186.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,912,336.03	-26,334,791.03

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	30,805,731.32	10,893,395.29
其中：库存现金	31,530.27	52,175.22

可随时用于支付的银行存款	30,774,201.05	10,841,220.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	30,805,731.32	10,893,395.29

34、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	324,759.58	6.863200	2,228,889.95
欧元	199,458.28	7.847300	1,565,208.96
应付账款			
其中：欧元	197,950.00	7.847300	1,553,373.04
应收账款			
其中：欧元	3,330.00	7.847300	26,131.51

35、期末无所有权或使用权受到限制的资产

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中关村股权投资服务集团有限公司 2018 年挂牌新三板补贴	300,000.00				300,000.00			是
大兴区科技发展计划项目经费	600,000.00				600,000.00			是
中关村科技园区管理委员会研发款	1,300,000.00				1,300,000.00			是
合 计	2,200,000.00				2,200,000.00			

(1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村股权投资服务集团有限公司 2018 年挂牌新三板补贴	与收益相关	300,000.00		
大兴区科技发展计划项目经费	与收益相关	600,000.00		
中关村科技园区管理委员会研发款	与收益相关	1,300,000.00		
合 计		2,200,000.00		

六：合并范围的变更

报告期内成立两家全资子公司，具体情况如下：

万洁天元（上海）医疗器械有限公司：成立日期：2018 年 4 月 23 日，注册地址：上海市奉贤区青村镇奉村路 238 号 1 幢 3 层 D 区 315 室，注册资本：人民币 20,000,000.00，实缴资本：人民币 0.00。

香港万洁国际贸易有限公司：成立日期：2018 年 12 月 4 日，注册地址：RM 19C LOCKHART CTR 301-307 LOCKHART RD WAN CHAI HONG KONG，注册资本：HKD 5,000,000.00，实缴资本：港币 0.00，本期未实际经营，无财务数据。

七、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	
德州健洁医疗器械有限公司	德州	德州	II 类：6810 矫形外科（骨科）手术器械，6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具※※。批发：II 类：6810 矫形外科（骨科）手术器械，6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具※※；III 类：6846 植入材料和人工器官※※；III 类：6865 医用缝合材料及粘合剂※※。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	100.00		同一控制合并

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	
北京健洁医疗器械有限公司	北京	北京	销售医疗器械；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		直接投资
万洁天元（上海）医疗器械有限公司	上海	上海	一类医疗器械、二类医疗器械的批发、零售，三类医疗器械经营（具体项目见许可证），从事医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	100.00		直接投资
香港万洁国际贸易有限公司	香港	香港	CORP	100.00		直接投资

九、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称	股权比例（%）	与本公司关系
张梅	70.87	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
魏雅慧	7.75	董事、控股股东和实际控制人张梅的女儿

注：魏雅慧为股东张梅的女儿，两人为一致行动人。

（2）不存在控制关系的关联方：

关联方名称	股权比例(%)	与本公司关系
北京万洁盛世管理咨询中心（有限合伙）	6.89	持股 5%以上的股东
北京崇德弘信创业投资中心（有限合伙）	11.54	持股 5%以上的股东

(3) 本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系
孟丹	股东、董事
鲍国强	董事
李秀平	董事、副总经理
唐颖	财务负责人
吴曦	董事会秘书
苏佳佳	监事会主席（2018年7月17日辞职）
魏亚非	监事会主席（2018年7月17日任职）
王兰	监事
李月	监事
优特凯尔科技（北京）有限公司	实际控制人张梅控制的其他企业：优特凯尔科技（北京）有限公司注册资本100万元，股东张梅持股80%，魏军持股20%，魏军与股东张梅原为夫妻关系，正在办理注销。
伊姿法玛（北京）化妆品有限公司	实际控制人张梅控制的其他企业：伊姿法玛（北京）化妆品有限公司注册资本为500万元，股东张梅持股80%，任法人；股东魏雅慧持股20%。
北京思婷凯商贸有限公司	实际控制人张梅间接控制的其他企业：北京思婷凯商贸有限公司注册资本100万元，优特凯尔科技（北京）有限公司持股70%，魏军持股30%，正在办理注销。

注：公司2018年2月2日财务负责人由吴曦变更为唐颖；2018年7月17日监事会主席由苏佳佳变更为魏亚非；2019年第一次临时股东大会决议审议并通过提名唐颖为公司董事，免去孟丹的董事职务的议案。

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
伊姿法玛（北京）化妆品有限公司	产品采购	247,753.20	
合 计		247,753.20	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2018 年度	2017 年度
伊姿法玛（北京）化妆品有限公司	产品销售	成本价	-	485,088.88

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京万洁盛世管理咨询中心 (有限合伙)	房屋建筑物	943.97	

注：考虑到关联方北京万洁盛世管理咨询中心(有限合伙)实际办公的需要，公司向其出租房屋用于办公，房屋位于北京市大兴区中关村科技园大兴生物医药产业基地永旺西路 26 号院 8-2 号楼 504 房间，建筑面积为 18 平方米，租赁价格参考公司与中关村医疗器械园有限公司签订的《中关村医疗器械园房屋租赁合同》中约定的每平方米每天人民币 2 元，年租金人民币 13,140 元。预计租赁时间为：2018 年 12 月 1 日-2028 年 12 月 31 日。

② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
张梅	房屋建筑物	613,517.25	660,059.10

注：2016 年张梅将房屋出租给公司使用，房屋位于丰台区郭公庄北京方向 B 座 1310 和 1306 室，建筑面积共 483.15 平方米。每平方米每天人民币 3.6 元，年租金人民币 634,859.10 元。根据 2017 年 1 月 1 日签订的房屋承租合同书，约定另将张梅的三个地下车位（地下二层 293、294、295 号）同时租给公司使用，车位租金 700 元/月/个。

考虑到公司实际办公的需要，需要继续租用丰台区郭公庄北京方向 B 座 1310 室（建筑面积为 376.89 平方米）和三个地下车位，租金价格为原合同约定价格每平方米每天人民币 3.6 元。继续租赁时间为 2018 年 9 月 1 日-2019 年 12 月 31 日，房屋年租金为 495,233.46 元，车位年租金为 25,200.00 元，共计年租金为 520,433.46 元。

3、关联方往来款项

(1) 其他应付款

债权人	2018.12.31	2017.12.31
张梅	4,242,116.96	3,464,057.01
魏雅慧		1,996,000.00
合计	4,242,116.96	5,460,057.01

4、关联方资金拆借

2018 年度				
关联方	资金拆入		资金拆出	
	累计借入金额	累计归还金额	累计借出金额	累计收回金额

2018 年度				
关联方	资金拆入		资金拆出	
	累计借入金额	累计归还金额	累计借出金额	累计收回金额
张梅	164,542.70			
魏雅慧		2,090,810.00		

5、关键管理人员薪酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,884,187.60	1,294,506.90
合计	1,884,187.60	1,294,506.90

十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

2019 年第一次临时股东大会决议审议并通过提名唐颖为公司董事，免去孟丹的董事职务的议案。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十五、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,566,775.64	100.00	508,893.19	9.14	5,057,882.45
其中：账龄组合	5,492,125.64	98.66	508,893.19	9.27	4,983,232.45

其他组合	74,650.00	1.34			74,650.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,566,775.64	100.00	508,893.19	9.14	5,057,882.45

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,524,394.54	100.00	378,421.14	8.36	4,145,973.40
其中：账龄组合	4,524,394.54	100.00	378,421.14	8.36	4,145,973.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,524,394.54	100.00	378,421.14	8.36	4,145,973.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,542,317.51	81.60	223,383.38	5	3,809,505.44	84.20	190,475.27	5
1-2 年	368,498.13	6.62	36,849.81	10	497,906.70	11.00	49,790.67	10
2-3 年	466,600.00	8.38	93,320.00	20	47,520.00	1.05	9,504.00	20
3-4 年	45,720.00	0.82	22,860.00	50	81,622.40	1.80	40,811.20	50
4-5 年	55,800.00	1.00	44,640.00	80				80
5 年以上	87,840.00	1.58	87,840.00	100	87,840.00	1.95	87,840.00	100
合计	5,566,775.64	100.00	508,893.19		4,524,394.54	100.00	378,421.14	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	378,421.14	130,472.05			508,893.19

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额较大单位情况:

单位名称	与本公司 关系	款项性 质	年末余额	账龄	占应收账 款年末余 额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
中国人民解放军 总医院	非关联方	货款	1,646,800.00	1 年以内	29.58	82,340.00
陆军总医院	非关联方	货款	327,600.00	1-2 年	5.88	32,760.00
			366,600.00	2-3 年	6.59	73,320.00
			29,020.00	3-4 年	0.52	14,510.00
青岛金京博商 贸有限公司	非关联方	货款	600,000.00	1 年以内	10.78	30,000.00
中国中医科学 院望京医院	非关联方	货款	553,480.00	1 年以内	9.94	27,674.00
上海致荧商贸 有限公司	非关联方	货款	400,000.00	1 年以内	7.19	20,000.00
合计			3,923,500.00		69.31	280,604.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	349,531.78	100.00	25,789.25	7.38	323,742.53
其中: 账龄组合	342,130.99	97.88	25,789.25	7.54	316,341.74
其他组合	7,400.79	2.12			7,400.79
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	349,531.78	100.00	25,789.25	7.38	323,742.53

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,189,909.98	100.00	14,532.84	1.22	1,175,377.14
其中：账龄组合	218,566.75	18.37	14,532.84	6.65	204,033.91
其他组合	971,343.23	81.63			971,343.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,189,909.98	100.00	14,532.84	1.22	1,175,377.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,576.89	64.47	11,028.84	5	146,476.75	67.02	7,323.84	5
1-2 年	95,504.10	27.91	9,550.41	10	72,090.00	32.98	7,209.00	10
2-3 年	26,050.00	7.61	5,210.00	20				
合计	342,130.99	100.00	25,789.25		218,566.75	100.00	14,532.84	

其他组合中的其他应收款：

其他应收款	2018.12.31			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
德州健洁医疗器械有限公司	7,400.79			子公司不计提坏账
合计	7,400.79			

(续)

其他应收款	2017.12.31			
	余额	坏账准备	计提比例	计提理由
德州健洁医疗器械有限	971,343.23			子公司不计提

公司				坏账
合计	971,343.23			

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	14,532.84	11,256.41			25,789.25

(3) 按款项性质分类

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
代垫款	7,400.79	221,343.23
借款		750,000.00
保证金	73,661.00	43,800.00
备用金	226,978.30	133,426.10
押金	8,235.14	40,261.00
职工住房公积金	5,266.35	
职工社会保险费	27,990.20	1,079.65
合计	349,531.78	1,189,909.98

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
冯耀文	备用金	49,000.00	1 年以内	14.02	2,450.00
董喜华	备用金	22,650.20	1 年以内	6.48	1,132.51
李春旭	备用金	20,728.10	1-2 年	5.93	2,072.81
石运芝	备用金	13,000.00	1-2 年	3.72	1,300.00
李登云	备用金	12,600.00	1 年以内	3.60	630.00
合计		117,978.30		33.75	7,585.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	17,294,311.57		17,294,311.57	17,294,311.57		17,294,311.57
合计	17,294,311.57		17,294,311.57	17,294,311.57		17,294,311.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
德州健洁医疗器械有限公司	17,294,311.57			17,294,311.57
减：长期投资减值准备				
合计	17,294,311.57			17,294,311.57

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,858,565.94	42,138,024.93	59,829,724.89	31,436,510.44
其他业务	943.97		464,349.16	461,330.28
合计	76,859,509.91	42,138,024.93	60,294,074.05	31,897,840.72

a.1 主营业务收入和主营业务成本（分产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
韧带及附件	41,346,934.63	23,302,555.67	30,313,611.73	15,130,373.02
医用冲洗器	32,649,744.33	17,802,472.80	26,575,694.99	14,847,651.27
一次性骨水泥真空搅拌套件	2,558,361.58	920,314.92	2,633,238.75	1,311,200.58
一次性医用无菌防堵吸引管	235,399.55	75,024.77	307,179.42	147,285.57
护具	68,125.85	37,656.77		
合计	76,858,565.94	42,138,024.93	59,829,724.89	31,436,510.44

a.2 其他业务收入和其他业务成本（分产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
房租	943.97			
化妆品			464,349.16	461,330.28
合计	943.97		464,349.16	461,330.28

b. 主营业务收入和主营业务成本（分业务模式）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销	3,166,633.40	1,776,005.08	4,029,654.57	1,835,749.68
经销	73,691,932.54	40,362,019.85	56,264,419.48	30,062,091.04
合计	76,858,565.94	42,138,024.93	60,294,074.05	31,897,840.72

c. 营业收入和营业成本（分产品类别）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
自产产品	35,443,505.46	18,797,812.48	29,516,113.17	16,306,137.42
进口产品	41,415,060.48	23,340,212.44	30,777,960.88	15,591,703.30
合计	76,858,565.94	42,138,024.93	60,294,074.05	31,897,840.72

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产手续费及出售损益		
理财产品	255,302.05	153,890.40
合计	255,302.05	153,890.40

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	2,200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,463.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	255,302.05
非经常性损益总额	2,396,838.89
减：所得税影响额	368,295.31
非经常性损益净额	2,028,543.58
减：少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,028,543.58

2、净资产收益率

（1）2018 年度净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.01	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.26	0.61	0.61

北京万洁天元医疗器械股份有限公司

2019 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。