



# 派 尔 特

NEEQ : 835879

## 北京派尔特医疗科技股份有限公司

( B. J. ZH. F. Panther Medical Equipment Co., Ltd. )

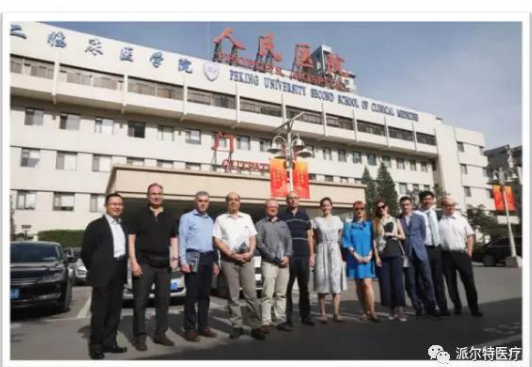
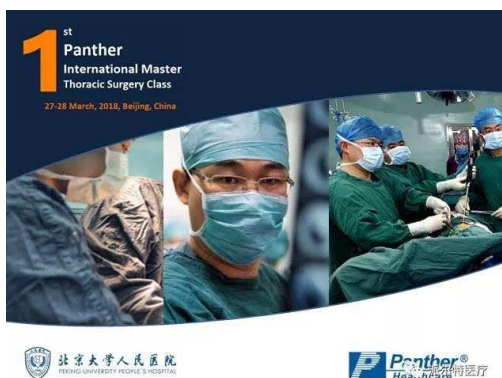


## 年度报告

# 2018

### 公司年度大事记

- 1. 1 月 公司在美国设立全资子公司 Panther Medtech Inc (派尔特医疗科技有限公司), 注册资本为 100 万美元。
- 2. 3 月-6 月 公司积极参与服务“一带一路”建设, 举办了两届“派尔特国际胸外科大师班”, 一届“派尔特国际胃肠外科大师班”, 来自希腊、伊朗、土耳其、斯里兰卡和缅甸等 13 个“一带一路”沿线国家的 23 位重量级胸外科、结肠外科专家参与相关活动, 向世界展示中国最优秀外科医生的风采, 扩大中国外科在世界的影响力。



- 3. 全年 公司在澳大利亚、埃及、印尼、马来西亚、沙特和土耳其等国家取得新的注册证及体系证书等资质文件。



## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
派尔特、本公司、公司、股份公司	指	北京派尔特医疗科技股份有限公司
派尔特有限、有限公司	指	北京中法派尔特医疗设备有限公司，系派尔特整体变更的前身
派尔特贸易	指	北京派尔特贸易有限公司，系派尔特有限的前身，于 2004 年 6 月更名为派尔特有限
凯德瑞	指	北京凯德瑞投资管理中心（有限合伙），现为派尔特股东之一
秉鸿嘉盛	指	北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司，现为派尔特股东之一
宁波淳元	指	宁波淳元弘达股权投资合伙企业（有限合伙），现为派尔特股东之一
软银中国	指	软银中国创业投资三号基金有限公司，现为派尔特股东之一
伟伦投资	指	伟伦投资香港有限公司，现为派尔特股东之一
派尔特苏州	指	派尔特（苏州）医疗器械有限公司，系派尔特全资子公司
昆山青森洁美	指	昆山青森洁美机械制造有限公司，系派尔特全资子公司
Panther Medtech Inc	指	派尔特医疗科技有限公司，系派尔特全资子公司
奥尔医疗	指	常州奥尔医疗器械有限公司，系派尔特控股子公司
派尔特巴西	指	派尔特医疗巴西有限责任公司，系派尔特参股公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
国务院	指	中华人民共和国国务院
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《北京派尔特医疗科技股份有限公司股东大会议事规则》、《北京派尔特医疗科技股份有限公司董事会议事规则》、《北京派尔特医疗科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司章程》	指	《北京派尔特医疗科技股份有限公司章程》
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人曲超、主管会计工作负责人甘广成及会计机构负责人（会计主管人员）汪丽艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、监管风险	公司主要产品属于国家二、三类医疗器械，国家对行业内企业的生产、产品注册以及经营活动制定了严格的持续监督管理机制。产品的生产需由国家药品监督管理局审查批准，国家医疗器械监管部门对产品进行定期日常监督和不定期抽样检测。目前公司已取得生产及经营现有产品所需的批准，但该等批准具有一定的时限性，公司需在该等批准到期后申请续期，若未来公司未能取得主要产品的续期批准，或国家法律、法规的改变导致公司日后无法取得监管部门的生产经营批准或授权，公司的生产经营将面临重大不利影响。此外，如果未来公司被国家医疗器械监管部门抽样检查的产品结果未达到相关规定或标准，公司产品销售及财务状况亦将受到不利影响。
2、技术风险	<p>医疗器械产品开发具有技术密集的特点，若公司未能及时准确地把握行业变化趋势，未能提前做好新产品、新技术的研发储备工作，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，将会对公司保持技术领先带来不利影响。</p> <p>另外，由于医疗器械行业新产品、新技术的研发周期较长，对研发资金有较大的需求。若公司投入的研发资金量过大，但又未能成功研发出新的产品，成为公司新的利润增长点，也会对公司经营业绩带来一定影响。</p>
3、人才流失及核心技术泄密风险	公司在吻合器研发核心技术方面拥有多项自主知识产权，

	<p>这些核心技术均属于自主创新,并达到国内先进水平。这些自主研发的技术是公司核心竞争力的重要表现之一。公司部分核心技术由核心技术人员研发,而核心技术人员的研发水平和技改能力也是公司近年来保持快速成长的主要原因之一。公司已根据现有条件积极为技术人员提供良好的科研环境和技改条件,采取多种激励和奖励措施稳定核心技术人员,并取得了良好的效果,但仍然在一定程度上存在核心技术人员流失的风险。</p> <p>核心技术人员流失的同时可能会造成公司核心技术泄密,并给公司的生产经营带来一定不利影响。此外,虽然公司采取了多种保密措施,以保证核心技术不被泄露,但是不排除存在不良竞争者企图窃取公司核心技术秘密的情形存在,如果公司核心技术被窃取泄密,将对公司核心竞争力构成一定不利影响。</p>
4、实际控制人不当	<p>公司实际控制人为刘青、曲超夫妇,直接持有公司 41.41% 的股份,并且对公司经营决策拥有绝对的控制能力。尽管公司已经建立了内控制度,强化了外部决策力量,控股股东(实际控制人)也做出了避免同业竞争的承诺,且公司自设立以来未发生过控股股东(实际控制人)利用其控股地位损害其他股东利益的行为,但若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
5、房产租赁相关风险	<p>派尔特的清洗车间用地及办公用地均系派尔特租赁所得。2007 年 10 月 18 日,派尔特有限与刘金刚签订《房屋租赁合同》,约定刘金刚将其位于北京市朝阳区金盏大街西路白桥工业区西侧 2 号房屋租赁给派尔特有限用于厂房;派尔特有限与曲直线传媒文化(北京)有限公司签订《房屋租赁合同》,约定曲直线传媒文化(北京)有限公司将其位于北京市昌平区北七家镇宏福活动中心租赁给派尔特有限用于办公。</p> <p>上述租赁房屋所占土地为集体土地,房屋未能取得房屋所有权证,上述《房屋租赁合同》均未进行房屋租赁备案。如果出租方土地使用权存在瑕疵或将来相关政府部门因政策等方面的原因改变上述土地的用途,公司存在面临需要搬迁、遭受经济损失、被其他第三方追索的可能。虽然公司经营对上述场所依赖不大,但仍可能给公司的正常经营带来风险,同时目前公司已做好相应预案进行风险应对。</p>
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	北京派尔特医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	B. J. ZH. F. Panther Medical Equipment Co., Ltd
证券简称	派尔特
证券代码	835879
法定代表人	曲超
办公地址	北京市昌平区北七家镇宏福创业园上承路 8 号派尔特国际中心

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李砚铎
职务	董事会秘书
电话	010-80789058
传真	010-80789028
电子邮箱	pantherhealthcare@pantherhealthcare.com
公司网址	www.pantherhealthcare.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区北七家镇宏福创业园上承路 8 号派尔特国际中心 2 层 102209
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	董事会秘书办公室

### 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	2002 年 9 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3584 制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗、外科及兽医用器械制造
主要产品与服务项目	吻合器及缝合器等产品的研发、生产、销售和服务;疝修补用补片产品、手术缝线等产品的代理进口等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	62,400,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	刘青、曲超
实际控制人及其一致行动人	刘青、曲超

### 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	911101147426127944	否
注册地址	北京市昌平区科技园区火炬街 28 号 1 号楼三层	否

注册资本	62,400,000.00	否
不适用		

## 五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马传军、黄丽
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

## 六、自愿披露

适用 不适用

公司一贯重视对行业前沿技术的研究与开发，确保产品能够符合甚至引领行业需求，同时也一直致力于技术创新和技术保护。在技术创新方面，作为国家高新技术企业和中关村高新技术企业，公司一直致力于及时掌握各大医院外科对吻合器等手术器械的功能提升需求，并通过自主创新方式，实现技术的升级。通过不断的技术创新，公司现已形成了管型吻合器、直线型吻合器、镜下吻合器 3 大类产品，其中管型吻合器荣获中关村国家自主创新示范区新技术新产品（服务）证书。在微创手术快速发展的大背景下，公司积极对其配套的镜下吻合器进行研究与开发，并推出具有旋转头组件的镜下吻合器产品，使手术操作更加灵动自由，适宜医师在不同角度进行手术操作，而“中国肺癌微创综合诊疗体系的建立、临床基础研究和应用推广”和“腔镜微创器械设计技术与应用”也分别获得国家科学技术进步奖二等奖和天津市技术发明奖一等奖。

在技术保护方面，公司充分了解自主创新技术保护对于企业发展的重要意义，因此公司积极对相关核心技术进行专利申请，确保技术的独家性及专有性。公司曾被北京市知识产权局评定为“北京市专利示范单位”，公司已累计获得已授权专利 229 项，其中发明专利 89 项；另外，公司尚有 36 项专利正在申请中，其中 21 项为发明专利，涵盖电动、镜下等多个主流技术方向，为公司未来参与市场竞争奠定坚实的技术基础。

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 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	228,326,398.13	203,820,425.42	12.02%
毛利率%	66.16%	70.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,059,845.03	33,629,339.48	22.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,878,367.22	33,518,530.82	21.96%
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）	20.97%	23.10%	-
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）	20.88%	23.02%	-
基本每股收益	0.66	0.55	20.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	269,386,793.76	226,750,485.78	18.80%
负债总计	57,340,608.69	47,203,760.99	21.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,087,552.21	179,546,724.79	18.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	2.88	18.12%
资产负债率%（母公司）	19.35%	20.49%	-
资产负债率%（合并）	21.29%	20.82%	-
流动比率	421.20%	444.20%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	32,136,593.44	27,659,146.40	16.19%
应收账款周转率	1,802.00%	2,150.51%	-
存货周转率	127.33%	122.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.80%	47.10%	-
营业收入增长率%	12.02%	7.99%	-
净利润增长率%	22.10%	27.53%	-

#### 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	62,400,000	62,400,000	-
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
非流动资产处置损益	-4,239.67
计入当期损益的政府补助	221,950.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,378.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>212,331.95</b>
所得税影响数	30,492.53
少数股东权益影响额(税后)	361.61
<b>非经常性损益净额</b>	<b>181,477.81</b>

## 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	2,853,833.00	-		
应收账款	9,354,842.18	-		
应收票据及应收账款	-	12,208,675.18		
应付账款	18,338,182.10	-		
应付票据及应付账款	-	18,338,182.10		
应付股利	400,375.94	-		
其他应付款	3,755,505.60	4,155,881.54		
管理费用	46,500,885.00	36,647,343.85		
研发费用	-	9,853,541.15		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式:

公司是以吻合器为主要产品的外科手术器械行业内领先的外科手术整体解决方案提供商。公司拥有所经营的外科手术器械产品的多项核心技术、专利权及相关商标等,且拥有优秀的研发、生产、销售团队,以及开展生产、经营医疗器械所必须的生产、经营及注册许可证。公司一直致力于通过对外科手术需求的精准掌握,向市场提供符合“患者创伤最小化,医生操作简单化”的外科手术器械产品及相关配套服务。公司通过发展经销商网络来开拓业务,同时指定专业的销售人员负责经销商所辖区域内医院客户日常的销售支持工作。公司收入来源主要是销售自主吻合器产品及其他高端代理外科手术器械品牌产品。

报告期内及报告期后至报告披露日期间,公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内,公司的营业收入为 228,326,398.13 元,比上年度增长 12.02%;归属于挂牌公司股东的净利润为 41,059,845.03 元,比上年度增加 22.10%。截至报告期期末,公司总资产为 269,386,793.76 元,归属于挂牌公司股东的净资产为 212,087,552.21 元,总资产及净资产规模增长迅速。

报告期内,公司按照年初制定的预算和经营计划,加强了营销推广,新增了部分经销商,开辟了一些新的海外市场,极大地拓展了国内及国外的销售渠道,取得了良好的经营业绩。

报告期内,以上业绩目标的达成,主要得益于以下几个因素:

1、受益于公司前期的市场布局和后续的营销策略,公司在业内形成了品牌优势,吻合器、缝线及其他外科手术器械等主营业务产品已覆盖国内众多二、三级医院。公司通过优秀的产品质量和优质的服务,逐步树立品牌形象,即使面对日益增长的降价和竞争压力,本年度国内地区营业收入仍较上一年增长迅速;

2、公司已在国外搭建了全面的销售网络,积极拓展国外各区域新经销商,扩大了经销区域和渠道,增加了新的终端客户和经销商。同时针对目标市场与当地的优质资源进行深度合作的尝试,在当地设立参股或控股子公司以共同拓展渠道,本年度相应国外地区营业收入较上一年持续快速增长。

#### (二) 行业情况

当前,随着国家大力推进全面深化改革,着力优化产业结构调整,推行全国医疗制度改革,推动医疗健康养老产业发展,带动了新型高端医疗器械的广泛需求,为公司创造了重要的发展机会。

《中国制造 2025》对医疗器械的转型升级和发展做出了重要部署，提出了 2020 年和 2025 年国产器械大发展目标。生物医药和高性能医疗器械将作为国家重点发展领域，国家继续把生物医药等战略性新兴产业作为国民经济支柱产业加快培育；国务院《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》中指出，通过市场倒逼和产业政策引导，推动企业提高创新和研发能力，提高产业集中度，实现药品医疗器械质量达到或接近国际先进水平，打造中国标准和中国品牌；2017 年 10 月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布重磅政策《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，推出 36 项改革措施大力鼓励自主创新药品、医疗器械的发展；2018 年 11 月 5 日，国家药监局发布《创新医疗器械特别审查程序》，要求继续深化供给侧结构性改革和“放管服”改革要求，推进审评审批制度改革，鼓励医疗器械创新，激励产业创新高质量发展。

以上政策的颁布，在报告期内，有力促进了医疗器械行业的发展。政府扶持力度随政策支持逐渐加大，我国医疗器械行业尤其是手术器械行业迎来了快速发展的机遇。公司处于上行行业周期，市场前景广阔。

### （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	142,933,899.07	53.06%	128,671,253.87	56.75%	11.08%
应收票据与应收账款	21,594,765.19	8.02%	12,208,675.18	5.38%	76.88%
存货	65,497,117.39	24.31%	55,857,245.52	24.63%	17.26%
长期股权投资	1,423,113.90	0.53%	948,847.33	0.42%	49.98%
固定资产	15,422,480.57	5.73%	12,437,706.13	5.49%	24.00%
在建工程	5,879,768.65	2.18%	2,872,955.98	1.27%	104.66%
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
应付票据及应付账款	27,339,243.49	10.15%	18,338,182.10	8.09%	49.08%
资产总计	269,386,793.76	100.00%	226,750,485.78	100.00%	18.80%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，货币资金余额为142,933,899.07元，本年末较上年末增加14,262,645.20元，同比增加11.08%，主要原因：公司产品销售主要采用“全款预付、款到发货”的方式，回款良好，货币资金充足。随着业务规模的扩大，业务收入逐渐增加，本期实际收到货款比上年增加明显，如本年经营活动产生的现金流量净额为32,136,593.44元，经营现金流量增长明显；同时，公司本期用于购买土地使用权、固定资产等投资活动产生的现金支出较大，形成投资活动产生的现金流量净额为-12,649,252.22元，且本期分配股利等筹资活动现金流量净额为-7,585,449.00元。综上情形，形成了期末货币资金相应大幅增加。

2、应收票据与应收账款：应收票据，主要为银行承兑汇票，风险极小；应收账款主要为尚未支付的货款。报告期末，应收票据与应收账款余额为21,594,765.19元，本年末较上年末增加9,386,090.01元，同比增加76.88%，主要原因：一方面，公司为拓展市场，扩大销售业绩，对长期合作

的销量大、信誉良好的经销商授予更多的赊销额度，同时也对部分新开拓市场的经销商授予部分赊销额度。由于公司对上述经销商，尤其是对部分海外经销商的销售收入增长较多，相应的应收票据与应收账款余额本期期末较上期期末增长较多。

3、存货：报告期末，存货余额为65,497,117.39元，本年末较上年末增加9,639,871.87元，同比增加17.26%，主要原因：公司连续多年销售收入持续稳定增长，主营业务产品尤其是吻合器的需求量呈上升趋势，为满足下一年的吻合器等主营产品生产、销售计划，与以前年度相比，采购了更多的原材料，留存了较多的在产品与产成品，使得期末存货余额增加明显。

4、应付票据及应付账款：应付票据及应付账款主要是应付供应商的原材料及模具款项，账期主要为一年以内。报告期末应付票据及应付账款余额为27,339,243.49元，本年末较上年末增加了9,001,061.39元，同比增加49.08%，主要原因：公司连续多年销售收入持续稳定增长，主营业务产品尤其是吻合器的需求量呈上升趋势，为满足下一年的吻合器等主营产品生产、销售计划，与以往年度相比，年末采购了更多的原材料及模具，使得期末应付票据及应付账款增加明显。

## 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	228,326,398.13	-	203,820,425.42	-	12.02%
营业成本	77,257,691.84	33.84%	59,739,615.50	29.31%	29.32%
毛利率	66.16%	-	70.69%	-	-
管理费用	37,286,392.43	16.33%	37,114,875.75	18.21%	0.46%
研发费用	11,001,128.31	4.82%	9,386,009.25	4.61%	17.21%
销售费用	54,821,618.81	24.01%	51,552,916.23	25.29%	6.34%
财务费用	-3,144,049.05	-1.38%	1,117,733.11	0.55%	-381.29%
资产减值损失	464,726.54	0.20%	2,174,147.43	1.07%	-78.62%
其他收益	231,558.12	0.10%		0.00%	
投资收益	176,062.25	0.08%	-41,257.67	-0.02%	526.74%
公允价值变动收益				0.00%	
资产处置收益				0.00%	
汇兑收益				0.66%	
营业利润	48,331,504.37	21.17%	40,211,109.52	19.73%	20.19%
营业外收入	242,232.54	0.11%	659,932.22	0.32%	-63.29%
营业外支出	29,900.59	0.01%	529,569.09	0.26%	-94.35%
净利润	40,837,033.63	17.89%	33,629,339.48	16.50%	21.43%

### 项目重大变动原因：

1、营业成本：公司本年度的营业成本为77,257,691.84元，比上年度增加了17,518,076.34元，增加比例为29.32%，主要原因是：本年度公司主营产品吻合器的销量增长较为迅速，相应主营业务成本结转较多，使得整体营业成本增长幅度较大。同时，由于吻合器受到产品单价降价因素的影响，相应的主营营业收入的增长幅度低于营业成本增长幅度，也使得毛利率较上年有所下降。

2、财务费用：公司本年度的财务费用为-3,144,049.05元，比上年度减少了4,261,782.16元，变动

比例为-381.29%，主要原因是：本期人民币兑换美元汇率变动较大，且人民币对美元汇率较上年末贬值幅度较大，公司对外出口业务主要以美元结算，由此产生汇兑收益，汇兑收益整体金额较上期增加约366万元，导致财务费用大幅度减少。

3、营业外收入：公司本期的营业外收入为242,232.54元，比上期减少了417,699.68元，变动比例为-63.29%，主要原因是：本期公司获得相关政府补贴金额相比去年同期减少较多，导致本期营业外收入较上期大幅减少。

4、营业外支出：公司本期的营业外支出为29,900.59元，比上期减少了499,668.50元，变动比例为-94.35%，主要原因是：上期公司向北京大学国家发展研究院校友基金捐赠500,000.00元。本年度未有此类相关捐赠支出，这是本期营业外支出较上期大幅减少的主要原因。

## (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	228,326,398.13	203,820,425.42	12.02%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	77,245,377.02	59,739,615.50	29.30%
其他业务成本	12,314.82	-	-

### 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%
主营业务	228,326,398.13	100.00%	203,820,425.42	100.00%
其中：吻合器	204,899,970.41	89.74%	183,015,759.09	89.79%
缝线	11,931,108.47	5.23%	11,183,149.67	5.49%
补片	4,517,316.23	1.98%	4,745,905.08	2.33%
康美产品	2,561,691.47	1.12%	3,200,880.21	1.57%
其他外科产品	4,416,311.55	1.93%	1,674,731.37	0.82%
合计	228,326,398.13	100.00%	203,820,425.42	100.00%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
国内地区	177,292,338.89	77.65%	156,973,487.00	77.02%
国外地区	51,034,059.24	22.35%	46,846,938.42	22.98%
合计	228,326,398.13	100.00%	203,820,425.42	100.00%

### 收入构成变动的原因：

在报告期内，公司的主营业务收入为吻合器、缝线、补片等外科手术器械的销售收入，主营业务收入占营业收入的比重为100%。

按产品划分，公司吻合器类产品在报告期内的收入比上期增加21,884,211.32元，增长幅度为11.96%，主要原因：一方面，随着我国医疗卫生条件的不断改善，居民生活水平及健康意识的持续提升，医保改革的持续深化下，医疗设施投入加大、医疗器械进口替代程度不断提高、手术量特别是微创手术

量的快速增长等因素,对吻合器的需求逐渐增大,公司在吻合器行业中有较高的品牌美誉度,且有核心竞争力,因此获得了较多的市场份额,增长较快;另一方面,公司基于前期的市场布局和后续的营销策略,进一步加大了自行研发、设计、生产的主营业务产品吻合器的销售力度,积极开拓国内及国外市场,实现吻合器产品的快速增长。

按区域划分,公司在国内地区和国外地区在本期的收入比上期分别增加20,318,851.89元和4,187,120.82元,增长幅度分别为12.94%、8.94%。公司的主营业务收入来源于国内市场,公司已在国内搭建了全面的销售网络,受益于前期的市场布局和后续的营销策略,国内业务收入尤其吻合器销售收入继续呈增长趋势。国外地区,公司大力发展自有品牌产品的销售,在主要国家和地区采用通过发展经销商网络形式,在少部分国家和地区采用OEM合作形式,来共同推动国际市场的销售,已经发展了包括欧洲、亚洲、美洲、非洲等国外市场。同时,公司已经或者计划在巴西、印度、美国、俄罗斯等主要目标国家进行深度合作的尝试,设立控股子公司或者参股公司,并与当地的优质资源共同拓展渠道,加大对当地市场的开拓,并通过优秀的产品质量和优质的服务,逐步树立品牌形象,提升公司在当地的市场份额,使得本期国外地区收入有了较大幅度增长。

### (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	Purple Surgical International Ltd.	9,777,452.95	4.28%	否
2	上海帛璨医疗器械有限公司	9,496,033.92	4.16%	否
3	河南御仁鸿合医疗器械有限公司	9,203,123.46	4.03%	否
4	MED CARE COMERCIAL LTDA	8,995,397.94	3.94%	否
5	Sabatajhiz Iranian Co., Ltd.	6,837,293.28	2.99%	否
合计		44,309,301.55	19.40%	-

### (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	昆山创微诚科精密机械有限公司	11,756,775.60	14.21%	否
2	PETERS SURGICAL	7,570,952.21	9.15%	否
3	天津市国匠精密模具有限公司	6,045,722.40	7.31%	否
4	上海鹤侨精密模具有限公司	5,971,046.01	7.22%	否
5	常州市武进益民农机配件厂	4,732,621.26	5.72%	否
合计		36,077,117.48	43.61%	-

### 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	32,136,593.44	27,659,146.40	16.19%
投资活动产生的现金流量净额	-12,649,252.22	-4,214,618.51	-200.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,585,449.00	37,964,075.50	-119.98%

#### 现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额：公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-12,649,252.22 元，较上年多流出 8,434,633.71 元，变动比例为 200.13%，主要是本期子公司派尔特苏州用于购买土地、设备等固定资产、无形资产和其他长期资产，所支付的现金约 718 万元，是投资活动产生的现金流量净额流出明显增多的主要原因。

2、筹资活动产生的现金流量净额：公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-7,585,449.00 元，较上年多流出 45,549,524.50 元，变动比例为-119.98%，主要原因是上年公司实施 2017 年第一次股票发行，最终共募集资金净额 47,948,075.50 元，而本年公司没有进行股票发行，导致了报告期内的筹资活动产生的现金流量净额大幅度减少。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

在报告期内，公司的控股子公司有 4 家，参股子公司 1 家，尚未有单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情形。

在报告期内，公司对外投资设立全资子公司 Panther Medtech Inc（派尔特医疗科技有限公司），并通过受让股权及增资的方式获得常州奥尔医疗器械有限公司 65%的股权，增加了公司的合并报表范围。

1. 根据《公司章程》及《对外投资管理制度》关于公司对外投资事项审批权限的规定，公司以自有资金出资 1,000,000.00 美元，在美国设立全资子公司 Panther Medtech Inc（派尔特医疗科技有限公司），主要从事生产加工、销售外科手术医疗器械产品。该对境外投资事项，需要相关部门的审批和备案，公司陆续收到北京市发展改革委员会批复的《项目备案通知书》（京发改[2017]1936）和《项目变更备案通知书》（京发改[2018]48），以及北京市商务委员会批复的《企业境外投资证书》（N1100201700338）。首批投资款项 120,000.00 美元于 2018 年 1 月 25 日汇出，公司完成首笔出资，派尔特医疗科技有限公司纳入公司合并报表范围。

2. 根据《公司章程》及《对外投资管理制度》关于公司对外投资事项审批权限的规定，公司以自有资金出资 65 万元，受让常州奥尔医疗器械有限公司（以下简称“奥尔医疗”）原股东股权及对其进行增资。公司于 2018 年 7 月 6 日，与相关各方签署《增资合同》和《股权转让合同》，公司通过受让奥尔医疗原股东所持有的标的股权及认缴奥尔医疗新增注册资本的方式，最终合计持有奥尔医疗 65%股权。奥尔医疗经营范围为：二类 6808 腹部外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械的生产及销售自产产品；一类医疗器械、普通机械及零配件、五金产品、电子产品、家用电器、生活日用品、劳保用品、金属材料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。2018 年 7 月 30 日，完成奥尔医疗相关工商变更登记，取得变更后的企业营业执照，奥尔医疗纳入公司合并报表范围。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （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

根据财政部《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）的要求，资产负债表中，应将“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“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”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，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表中，应增设“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。

公司在编制本年度财务报表时，遵循了上述文件要求，并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响，对 2017 年合并报表项目的影响如下：

单位：元

列报项目	会计政策变更前 年初余额/上年发生额	会计政策变更影响	会计政策变更后 年初余额/上年发生额
应收票据	2,853,833.00	-2,853,833.00	0.00
应收账款	9,354,842.18	-9,354,842.18	0.00
应收票据及应收账款	0.00	12,208,675.18	12,208,675.18
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,718,237.57	0.00	1,718,237.57
固定资产	12,437,706.13	0.00	12,437,706.13
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
在建工程	2,872,955.98	0.00	2,872,955.98
工程物资	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	18,338,182.10	-18,338,182.10	0.00
应付票据及应付账款	0.00	18,338,182.10	18,338,182.10
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	400,375.94	-400,375.94	0.00
其他应付款	3,755,505.60	400,375.94	4,155,881.54
管理费用	46,500,885.00	-9,386,009.25	36,647,343.85
研发费用	0.00	9,386,009.25	9,853,541.15
其他收益	0.00	0.00	0.00
营业外收入	659,932.22	0.00	659,932.22

#### （七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

在报告期内，公司对外投资设立全资子公司 Panther Medtech Inc（派尔特医疗科技有限公司），并通过受让股权及增资的方式获得常州奥尔医疗器械有限公司 65%的股权，增加了公司的合并报表范围。

1. 根据《公司章程》及《对外投资管理制度》关于公司对外投资事项审批权限的规定，公司以自有资金出资 1,000,000.00 美元，在美国设立全资子公司 Panther Medtech Inc（派尔特医疗科技有限公司），主要从事生产加工、销售外科手术医疗器械产品。该对境外投资事项，需要相关部门的审批和备案，公司陆续收到北京市发展改革委员会批复的《项目备案通知书》（京发改[2017]1936）和《项目变更备案通知书》（京发改[2018]48），以及北京市商务委员会批复的《企业境外投资证书》（N1100201700338）。

首批投资款项 120,000.00 美元于 2018 年 1 月 25 日汇出, 公司完成首笔出资, 派尔特医疗科技有限公司纳入公司合并报表范围。

2. 根据《公司章程》及《对外投资管理制度》关于公司对外投资事项审批权限的规定, 公司以自有资金出资 65 万元, 受让常州奥尔医疗器械有限公司(以下简称“奥尔医疗”)原股东股权及对其进行增资。公司于 2018 年 7 月 6 日, 与相关各方签署《增资合同》和《股权转让合同》, 公司通过受让奥尔医疗原股东所持有的标的股权及认缴奥尔医疗新增注册资本的方式, 最终合计持有奥尔医疗 65% 股权。奥尔医疗经营范围为: 二类 6808 腹部外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械的生产及销售自产产品; 一类医疗器械、普通机械及零配件、五金产品、电子产品、家用电器、生活日用品、劳保用品、金属材料的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。2018 年 7 月 30 日, 完成奥尔医疗相关工商变更登记, 取得变更后的企业营业执照, 奥尔医疗纳入公司合并报表范围。

## (八) 企业社会责任

公司高度重视企业的社会责任, 包括增加雇佣员工人数, 为员工按时足额缴纳社会保险和住房公积金等, 充分维护员工的合法权益。同时, 公司秉承“诚信经营、依法纳税”的基本原则, 认真做好每一项对社会有益的工作, 努力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 截至 2018 年, 共聘任残疾人员 2 人, 积极承担社会责任, 和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内, 公司拥有主要生产和经营资质, 各项业务进展顺利, 经营情况呈现健康良好态势, 公司产品市场占有率和营业收入稳定增长, 经营管理层、业务骨干团队稳定, 资产负债结构合理, 资金储备充足, 盈利能力良好, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内, 公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司、控股股东、董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。

公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险, 具备良好的持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

手术器械虽然是一种基本的医疗工具, 但由于其为直接与人体接触或深入人体的器械, 因此其精度及安全性要求极高。随着我国医疗技术水平的不断提升, 也成为外科手术的基本需求, 因此手术的微创化及器械操作的智能化将成为外科手术器械行业发展的必然趋势。

微创化的提出及应用, 在现代外科学的发展中起到了重要的引导和促进作用, 对比传统的心胸外科手术, 通过开胸、开腹进行手术具有伤口大、出血多、恢复慢等缺点, 而微创手术通过先进的、具有高精密度的手术器械辅助, 保障对患者最小化损伤的情况下实现疾病的治疗, 最大化减轻患者在治疗过程中的创伤。可见, 微创外科势必将成为各类外科手术的重点研究、发展方向。

随着信息科学的突飞猛进, 计算机技术与医学相结合形成的数字医学迅速发展、广泛应用, 改变了传统医学的教学、科研与临床医疗。外科手术通过有创医疗操作实现疾病治疗, 对于操作的精准性和安全性具有极高要求, 因此精准的智能诊断、手术技术正成为国内外研究的重点方向。通过计算机与外科手术器械的结合, 将促使精准外科手术得以实现, 推动临床外科的快速发展, 也会成为医学教育、医学科研和临床医学的新手段, 并能够进一步推动微创手术治疗的快速发展。

吻合器行业发展的核心驱动是需求, 随着我国医疗卫生条件的不断改善, 居民生活水平及健康意识

的持续提升, 医保改革的持续深化下, 医疗设施投入加大、医疗器械进口替代程度不断提高、手术量特别是微创手术量的快速增长等因素, 将推动我国国产吻合器需求持续扩大, 进而促使微创手术器械市场规模持续扩大, 以公司为代表的内资吻合器企业将迎来重要发展机遇期。

## (二) 公司发展战略

公司坚持“弘扬以客户导向的企业文化, 向患者提供高性价比且有科学依据的产品、服务及外科解决方案”的使命, 以“客户导向、沟通、诚信、持续改进、责任感、合作与执行力”为企业核心价值观。公司为行业内领先的外科手术整体解决方案提供商, 致力于通过对外科手术需求的精准掌握, 向市场提供符合“患者创伤最小化, 医生操作简单化”的外科手术器械产品及相关配套服务。

公司将紧跟我国外科手术医疗器械市场动向, 在巩固原有吻合器市场地位的基础上, 深度挖掘微创外科手术器械市场, 继续整合吻合器行业内优质的高端产品资源, 逐步替代进口产品, 降低使用成本, 提升国产化率。为各类医院及其他外科手术企业搭建外科手术器械业务平台, 并帮助各级医院建立现代化的外科手术室, 满足更多患者的外科手术需求。

随着我国医疗技术水平的不断提高, 以微创外科手术设备为代表的外科手术器械市场正逐渐兴起。公司将以现有业务和技术水平为基础, 牢牢把握我国外科手术设备市场发展趋势, 坚持自主创新与资源整合协同发展, 大力拓展以微创手术为核心的相关手术器械, 并适应微创手术对精密度、智能化等方面的需求, 推动公司成为专业的精准外科手术整体解决方案提供商。

## (三) 经营计划或目标

### (1) 业务拓展计划

未来公司业务拓展将重点关注公司产品即吻合器细分行业。公司将以现有自有吻合器产品为重点, 通过持续的研究开发, 推出更加符合医生操作习惯的吻合器产品。将对吻合器的研发、模具及零件的生产、组装和市场销售进行全程控制, 发挥吻合器行业全产业链的协同效应。

### (2) 市场拓展计划

公司产品已广泛覆盖国内众多三级及二级医院, 并在海外多个国家取得产品注册证, 但目前公司自身营销渠道难以满足业务迅速扩大的需求。为适应市场发展, 公司将分别对国内及海外市场进行深度拓展, 持续增强公司盈利能力。

国内市场, 公司将强化渠道及资源的开发投入力度。公司将进一步加强与现有经销商的合作, 并按计划发展新的更具实力的经销商, 以更高的国际视野和格局, 对上述经销商进行长期而系统的培训和全方位的支持, 从而提高经销商的竞争能力, 增强经销商的专业销售能力和市场拓展能力。

国际市场, 公司已经或者计划在美国、巴西、印度、俄罗斯等主要目标市场进行深度合作的尝试, 设立控股子公司或者参股公司, 并与当地的优质资源共同拓展渠道, 加大对当地市场的开拓, 并通过优秀的产品质量和优质的服务, 逐步树立品牌形象, 提升公司在当地的市场份额。

### (3) 技术提升计划

公司将继续增加技术研发实力, 巩固公司在吻合器市场的地位。将以电动化、智能化外科手术器械为产品研发方向, 并根据市场需求研发如电动吻合器等更易于使用及安全性更高的吻合器产品; 同时加强在微创手术产品研发方面的技术储备。

公司研发部门将依托市场部和销售部对医院、外科医生的随访、行业分析、充分调研, 不断听取外科医生实际需求并发掘其在临床过程中的痛点, 开发出更加贴近国内外先进的外科手术方式, 且具有独特性和创新性的新产品、新技术。

### (4) 品牌拓展计划

公司紧贴国内医生需求, 进行深度服务, 通过邀请国内优秀名医为基层医生开展技术培训活动, 以传播“通过高品质手术器械为医生提高手术技能”的服务理念, 从而在专业医生之间树立专业的品牌形

象。

公司将整合行业内知名医生资源，为更多的医院提供先进的外科手术技术，同时公司将继续深化对各医院的设备供应，对于外科手术实力薄弱的医院，公司将为其提供点对点的培训服务，最终使其具备独立进行专业外科手术的能力；公司将加大组织外科手术相关学术交流活动的力度，邀请行业内知名专家参与学术交流活动，使众多外科医生及时了解到行业前沿信息和技术动态，促使其学习并掌握先进的手术方式；公司将加强与医院之间进行临床观察项目的合作，通过合作，公司能够更加了解外科医生的切实需求与其对公司产品的反馈，确保公司能够始终保持对市场需求的灵敏感知度。通过上述公司的定制化服务，将能够有效转化为客户对产品的需求，从而间接实现国内市场的开拓。

#### （5）人力资源计划

公司始终把人才的引进、培养和合理布局作为实现公司可持续发展的重要举措。随着公司经营规模的持续扩大，公司将根据今后的发展规划制定相应的人力资源发展计划，有计划地吸纳各类专业人才进入公司，优化人才结构，形成高、中、初级的塔式人才结构。

#### （6）融资计划

在融资安排上，公司将利用好在新三板挂牌的机会，充分发挥资本市场的融资功能，确保公司经营业绩良好，法人治理结构完善，进一步巩固和提高公司在外科手术器械领域的技术领先和产品领先优势，不断增强再融资能力，为股东创造更多的财富。此外，公司还将通过适时适量、科学合理通过直接或间接等多种渠道筹措资金，保持合理的资产结构，确保公司持续、稳定、健康发展。

#### （7）投资计划

未来 3-5 年将是医疗器械行业市场规模快速增长的时期，公司将充分利用资本市场平台，根据市场动态发展情况，立足外科手术器械产业链，结合公司的技术积累和市场优势，积极进行资本运作，发挥产业链协同效应，产生规模经济效应。

特别提示：以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，希望广大投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

在实施以上经营计划的过程中，公司面临着以下不确定性因素：

#### 1. 技术风险

目前国内部分外科手术器械企业已经具备自主技术开发能力，然而从技术立项到产品上市，需要经过产品研发、试验等诸多环节，从而大幅增加技术研发周期及费用支出。在科技、医疗技术水平快速发展的背景下，如果在外科手术领域出现较大的技术更新，导致公司在研产品不能够适应行业发展，从而形成一定的技术研发风险。

#### 2. 监管风险

外科手术器械关乎患者生命安全，因此国家非常重视该行业的发展，并通过生产许可、产品注册等方式规范行业发展。因此，行业内企业面临着无法取得生产资质及主要产品的续期审批、日常监督和不定期抽样检测未达到相关规定等风险。由于相关生产资质及产品注册的申报及审批周期较长，上述风险对企业的持续生产经营将产生重大影响。随着国内外外科手术器械行业的快速发展，也带来了行业内部存在恶性竞争、产品不达标等情况。因此，政府在不断加强对医疗器械行业的监管和立法，尤其是对生产企业的资质、生产环境、人员素质、设备配置等多方面进行更多、更严格的要求，将对外科手术器械行业的经营环境带来一定的影响。同时，如果公司在业务管理上不能与监管导向一致，不能持续拥有现有业务资质，或开展新业务时不能取得必要的业务资质，将会对公司业务拓展产生不利影响。

#### 3. 政策风险

外科手术器械行业属于特殊行业，需求刚性较强，因此行业周期性特征不明显，但受政策影响较大。由于外科手术器械行业下游的主要用户是医院等公共卫生医疗服务机构，政策的倾向会直接对医院的采购造成影响，相应的外科手术器械产品的生产和销售情况也会受到影响。如今，政府的医疗投入不断加

大, 政策倾向性十分明显。外科手术器械行业在政策的鼓励下迅速发展, 企业数量和企业规模都在不断扩大, 但是各类产品的发展状况和前景各不相同。国家政策的变化很容易对某个细分行业产生影响。如果国家对吻合器等细分行业的政策发生变化, 行业的发展会因此受到限制, 进而影响公司的发展。

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (1) 监管风险

公司主要产品属于国家二、三类医疗器械, 国家对行业内企业的生产、产品注册以及经营活动制定了严格的持续监督管理机制。产品的生产需由国家药监局审查批准, 国家医疗器械监管部门对产品进行定期日常监督和不定期抽样检测。目前公司已取得生产及经营现有产品所需的批准, 但该等批准具有一定的时限性, 公司需在该等批准到期后申请续期, 若未来公司未能取得主要产品的续期批准, 或国家法律、法规的改变导致公司日后无法取得监管部门的生产经营批准或授权, 公司的生产经营将面临重大不利影响。此外, 如果未来公司被国家医疗器械监管部门抽样检查的产品结果未达到相关规定或标准, 公司产品销售及财务状况亦将受到不利影响。

应对措施: 公司具有包括《医疗器械生产许可证》、《医疗器械生产企业许可证》、《医疗器械经营许可证》、《医疗器械经营企业许可证》、《第二类医疗器械经营备案凭证》、《第二类和第三类医疗器械注册证》、《第一类医疗器械备案》等多个生产、经营相关的业务资质许可, 主要产品的相关资质许可均在有效期内。且报告期内, 公司已经取得到期的资质许可续期批准。同时, 在各级医疗器械监管部门历次的监督检查中未发现公司存在违反国家有关医疗器械法律法规、医疗器械产品标准进行违法生产经营的行为和有关产品的质量事故。

公司内部设有质量部, 专门负责公司质量管理体系的正常运作; 对产品的标识状况、可追溯性状况进行监督控制; 组织对公司成品和原材料库存超期质量状况进行判定及控制, 组织对公司全体员工进行全面质量管理知识的培训。

#### (2) 技术风险

医疗器械产品开发具有技术密集的特点, 若公司未能及时准确地把握行业变化趋势, 未能提前做好新产品、新技术的研发储备工作, 或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势, 将会对公司保持技术领先带来不利影响。

另外, 由于医疗器械行业新产品、新技术的研发周期较长, 对研发资金有较大的需求。若公司投入的研发资金量过大, 但又未能成功研发出新的产品, 未能成为公司新的利润增长点, 也会对公司经营业绩带来一定影响。

应对措施: 技术研发是保障公司自产产品保持行业领先的重要手段, 也是公司对行业需求感知转化为产品应用的重要通道。因此, 公司一贯重视对行业前沿技术的研究与开发, 确保产品能够符合甚至引领行业需求, 同时也一直致力于技术创新和技术保护。

在技术创新方面, 作为国家高新技术企业和中关村高新技术企业, 公司一直致力于及时掌握各大医院外科对吻合器等手术器械的功能提升需求, 并通过自主创新方式, 实现技术的升级。通过不断的技术创新, 公司现已形成了管型吻合器、直线型吻合器、镜下吻合器 3 大类产品, 其中管型吻合器荣获中关村国家自主创新示范区新技术新产品(服务)证书。在微创手术快速发展的大背景下, 公司积极对其配套的镜下吻合器进行研究与开发, 并推出具有旋转头组件的镜下吻合器产品, 使手术操作更加灵动自由, 适宜医师在不同角度进行手术操作, 而“中国肺癌微创综合诊疗体系的建立、临床基础研究和应用推广”和“腔镜微创器械设计技术与应用”也分别获得国家科学技术进步奖二等奖和天津市技术发明奖一等奖。

在技术保护方面, 公司充分了解自主创新技术保护对于企业发展的重要意义, 因此公司积极对相关核心技术进行专利申请, 确保技术的独家性及专有性。公司曾被北京市知识产权局评定为“北京市专利示范单位”, 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司已累计获得已授权专利 229 项, 其中发明专利 89 项; 另外, 公司尚有 36 项专利正在申请中, 其中 21 项为发明专利, 涵盖电动、镜下等多个主流技术方向, 为公司

未来参与市场竞争奠定坚实的技术基础。

### (3) 人才流失及核心技术泄密的风险

公司在吻合器研发核心技术方面拥有多项自主知识产权，这些核心技术均属于自主创新，并达到国内先进水平。这些自主研发的技术是公司核心竞争力的重要表现之一。公司部分核心技术由核心技术人员研发，而核心技术人员的研发水平和技改能力也是公司近年来保持快速成长的主要原因之一。若核心技术人员流失或公司核心技术泄密，将给公司的生产经营带来一定不利影响。

应对措施：公司已根据现有条件积极为技术人员提供良好的科研环境和技改条件，采取多种激励和奖励措施稳定核心技术人员，并取得了良好的效果。此外，公司采取了多种保密措施，以保证核心技术不被泄露。

#### 1、创新技术申请专利保护并避免侵权

在专利技术保护方面，首先，公司设立专门的知识产权部，管理公司的专利挖掘、专利申请、专利维护等专利事务；其次，并聘请国内知名知识产权专业律师事务所作为公司的常年法律顾问，在对本单位专利技术进行维护的同时，也积极对相关技术进行跟踪，以确保公司的权利得到维护，又不侵犯其他企业的知识产权；最后，公司制定了包括专利流程管理制度、申请制度、维护制度、奖励制度等完整的专利制度体系，严格执行以保护公司利益，同时根据公司实际情况及外部环境不断完善企业专利各项制度。

#### 2、针对专有技术进行保密控制，并签署保密协议

为保护公司核心专有技术，确保核心技术保密工作的落实，公司在适用于全体员工的《保密制度》之外，还专门针对核心技术保密工作制定了《技术保密制度》，对保密的机构、职责、范围及管理做出了详细的规定；另外，公司内部确定了专门的部门对公司核心技术进行保密控制，并与公司核心技术人员以及因业务上知悉部分技术秘密的相关人员均签订专门的《保密协议》，实施合同化管理。

#### 3、定期进行技术保密培训

公司定期组织员工学习技术保密的法律法规和公司保密规定，以提高全体员工的保密意识。自公司成立以来，尚无技术泄露情况出现，技术保密措施取得了显著效果。

### (4) 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为刘青、曲超夫妇，直接持有公司 41.41%的股份，并且对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司实际控制人不存在控制其他同业竞争企业的情形。此外，公司实际控制人刘青、曲超已经出具了竞业禁止、独立性、关联交易、同业竞争等相关的承诺函。

### (5) 房产租赁相关风险

派尔特的清洗车间用地及办公用地均系派尔特租赁所得。2007年10月18日，派尔特有限与刘金刚签订《房屋租赁合同》，约定刘金刚将其位于北京市朝阳区金盏大街西路白桥工业区西侧2号房屋租赁给派尔特有限用于厂房；派尔特有限与曲直视传媒文化（北京）有限公司签订《房屋租赁合同》，约定曲直视传媒文化（北京）有限公司将其位于北京市昌平区北七家镇宏福活动中心租赁给派尔特有限用于办公。

上述租赁房屋所占土地为集体土地，房屋未能取得房屋所有权证，上述《房屋租赁合同》均未进行房屋租赁备案。如果出租方土地使用权存在瑕疵或将来相关政府部门因政策等方面的原因改变上述土地的用途，公司存在面临需要搬迁、遭受经济损失、被其他第三方追索的可能。虽然公司经营对上述场所依赖不大，但仍可能给公司的正常经营带来风险。

应对措施：针对此情况，目前我国没有明确禁止租赁集体土地上的建筑；公司与出租人已就标的租赁房产全部签订了书面租赁合同，且该等租赁合同全部在有效期内、权利义务清晰，公司严格按照租赁合同履行义务；派尔特上述租赁合同具有可替代性和易替代性。

为进一步控制该风险，公司实际控制人曲超、刘青出具《承诺函》，承诺如下：“1.公司全部租赁房

产尚不存在权属争议或潜在纠纷；2. 目前本公司经营场所营运良好，不存在无法持续经营或持续经营存在任何困难或障碍的情形或潜在情形；3. 各租赁房产周围有充足的相同或相似经营性房产可供出租，如因租赁合同到期或不合规情况而未能继续租赁标的租赁房产，本公司承租该等相同或相似性房产用于经营不存在任何实质或潜在的障碍；4. 本公司将采取有效措施完善不合规情形，包括但不限于办理房屋租赁登记、继续向业主或出租人索要房屋权属证明或租赁可替代的房产用于经营等；如日后因任何原因导致本公司无法继续租赁标的租赁房产，本公司将通过寻找可替代的房产用于经营并承担另行租赁的费用；5. 如日后本公司因上述不合规情形而导致公司需要搬迁、遭受经济损失、承担任何损害赔偿或相关主管机关的罚款、致使公司的投资者承担任何直接经济损失或费用，本公司之控股股东、实际控制人将以连带方式对本公司及/或本公司的投资者给予本公司的投资者足额现金赔偿/补偿。”

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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	7,158,690.00	302,242.87
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	1,879,662.40	1,879,662.40

2018年4月25日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易事项的议案》，并披露《关于预计2018年度公司日常性关联交易的公告》（2018-013）。

日常性关联交易的内容是：

1. 公司与 PANTHER HEALTHCARE BRASIL DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS MÉDICOS LTDA（即“派尔特巴西”）约定，本期公司向派尔特巴西销售产品，预计销售金额为110万美元（约合人民币7,158,690.00元），本期公司对派尔特巴西的实际销售金额为302,242.87元。

2. 公司与曲直视传媒文化（北京）有限公司在2017年签署《办公楼租赁协议》，租入房屋作为公司管理人员日常办公使用，租赁期限为3年，自2017年12月28日至2020年12月27日，每年租赁费用合计为人民币1,879,662.40元。公司2018年继续执行此协议，全年租赁费用为1,879,662.40元。

#### （二）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
北京宏承吉佳科技有限公司 (以下简称“宏承吉佳”)	采购 CRM 客户管理软件	350,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 11 日	2018-021
宏承吉佳	销售产品	8,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 16 日	2018-028

1. 公司为满足业务发展需要,需购进 CRM 软件,对业务流程进行科学管理,公司向北京宏承吉佳科技有限公司(以下简称“宏承吉佳”)采购 CRM 客户管理软件,协议签署金额为 350,000.00 元,实际已经支付采购金额为人民币 271,551.72 元。

2. 公司与宏承吉佳签署《销售框架协议》,约定自协议签署之日起至 2018 年 12 月 31 日,公司向关联方宏承吉佳销售总额不超过人民币 8,000,000.00 元的产品,2018 年实际销售金额为 120,850.77 元。

#### 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:

1. 公司向宏承吉佳采购 CRM 软件目的是通过网络技术提升公司的销售管理,使其更加系统化、完善化,属于正常的商业交易行为。公司将根据未来经营发展需要,考虑是否继续从宏承吉佳采购相关软件。本次交易属于正常的商业行为,定价公允合理,不会对公司产生不利影响,也不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

2. 公司向宏承吉佳销售产品,此交易属于正常的商业行为,定价公允,不会对公司产生不利影响,也不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易,公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内,该承诺在报告期内得到履行。

2、为避免将来可能发生的同业竞争情形,共同实际控制人刘青和曲超,持股 5%以上的股东,全体董事、全体监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内,该承诺在报告期内得到履行。

3、公司股东曲超于 2015 年 10 月 21 日出具《关于国籍变更的承诺函》,就其国籍变更事宜做出如下承诺:“(1) 2015 年 9 月 8 日,本人已委托安提瓜与巴布达当地律师事务所 James & Maginley Ltd 与安提瓜与巴布达移民局 Citizenship by Investment Unit 沟通外国国籍注销事宜,截至本承诺函出具之日,本人的安提瓜与巴布达国籍注销手续正在办理注销(2) 本人不存在曾经或目前在安提瓜与巴布达定居的情形;(3) 自本人取得外国国籍之日起至本承诺函出具之日,本人不存在利用同时持有外国护照及中国护照的情形逃避税务、外汇、海关、出入境等监管的情形,亦不存在以外国身份从事违法违规行为的情形;(4) 在本人外国国籍注销手续办理完成前,本人不会从事前述逃避监管及违法违规的行为;(5) 如因本人的外国国籍未能及时注销、本人违反本承诺函的承诺事项导致派尔特承担任何损失或相关主管机关的罚款或致使本次挂牌后派尔特的其他股东及投资者承担任何直接经济损失或费用,本人将对派尔特和/或派尔特的其他股东及投资者遭受的直接经济损失及费用予以现金赔偿。”报告期内,股东曲超正在办理但尚未完成安提瓜与巴布达国籍注销手续,该承诺在报告期内得到履行。

4、公司股东刘青于 2015 年 10 月 28 日签署《关于国籍变更的承诺函》,就其国籍变更事宜做出如下承诺:“(1) 本人目前在中国境内有住所,与本人配偶曲超的住所为山东省青岛市市南区洞庭湖路 15 号二单元 202 户;(2) 自本人取得安提瓜与巴布达国籍之日起至本人户口注销之日,本人不存在利用同时持有外国护照及中国护照的情形逃避税务、外汇、海关、出入境等监管的情形,亦不存在以外国身份从事违法违规行为的情形;(3) 如因本人的国籍变更事宜、本人违反本承诺函的承诺事项导致派尔特承

担任何损失或相关主管机关的罚款或致使本次挂牌后派尔特的其他股东及投资者承担任何直接经济损失或费用，本人将对派尔特和/或派尔特的其他股东及投资者遭受的直接经济损失及费用予以现金赔偿。”报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具关于竞业禁止的承诺：本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的竞业禁止义务的情形；不存在因违反竞业限制、侵犯原任职单位知识产权、商业秘密而发生未决诉讼及纠纷的情形。报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

6、公司高级管理人员出具关于独立性的承诺：本人在公司任职的同时未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事外的其他职务；在公司领取薪酬的同时不存在在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领取薪酬的情形；不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或担任顾问的情形。报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

7、公司董事、监事、高级管理人员出具关于无诉讼、仲裁、行政处罚的承诺函。报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

8、为进一步控制房产租赁风险，公司实际控制人曲超、刘青出具《承诺函》，承诺如下：“（1）公司全部租赁房产尚不存在权属争议或潜在纠纷；（2）目前本公司经营场所营运良好，不存在无法持续经营或持续经营存在任何困难或障碍的情形或潜在情形；（3）各租赁房产周围有充足的相同或相似经营性房产可供出租，如因租赁合同到期或不合规情况而未能继续租赁标的租赁房产，本公司承租该等相同或相似性房产用于经营不存在任何实质或潜在的障碍；（4）本公司将采取有效措施完善不合规情形，包括但不限于办理房屋租赁登记、继续向业主或出租人索要房屋权属证明或租赁可替代的房产用于经营等；如日后因任何原因导致本公司无法继续租赁标的租赁房产，本公司将通过寻找可替代的房产用于经营并承担另行租赁的费用；（5）如日后本公司因上述不合规情形而导致公司需要搬迁、遭受经济损失、承担任何损害赔偿或相关主管机关的罚款、致使本次挂牌后公司的投资者承担任何直接经济损失或费用，本公司之控股股东、实际控制人将以连带方式对本公司及/或本公司的投资者给予本公司的投资者足额现金赔偿/补偿。”报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

9、公司实际控制人曲超、刘青承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为 2016 年 9 月 23 日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

10、公司股东宁波淳元承诺：公司挂牌后，所持的公司 12.9%的股票（7,740,000 股）分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为前述股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为 2016 年 9 月 23 日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本公司直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

11、公司股东凯德瑞承诺：公司挂牌后，所持的公司 2.68%的股票（1,608,000 股）分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为前述股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为 2016 年 9 月 23 日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

12、公司自然人股东曲超已就派尔特有限以净资产折股整体变更为股份公司所涉及的个人所得税问题做出如下不可撤销承诺：（1）曲超作为派尔特的自然人股东将依法向主管税务机关申报并以自有资金或自筹资金缴纳相应的个人所得税；（2）如主管税务机关日后要求刘青缴纳个人所得税，刘青将依法向税务主管部门申报并以自有资金或自筹资金缴纳相应的个人所得税；（3）如因主管税务机关要求或决定，派尔特需补缴或被追缴前述个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，承诺人将按照整体变更时所持有的公司股权比例以连带方式承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及相关罚款、费用和损失，以避免给公司及公司其他股东造成任何经济损失或对公司本次挂牌及未来经营活

动产生不利影响。报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

13、公司刘青出具了《关于专利权或专利申请转让的说明》，确认并承诺上述商标许可及转让均为无偿，派尔特有限无需支付任何对价，刘青本人不会因上述商标无偿许可及转让向派尔特要求支付对价，未来亦不会对该等商标转让提出任何异议、索赔或主张任何权利。报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

14、公司及控股股东、实际控制人刘青、曲超出具了《关于完善社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺》，具体承诺如下：“截至本承诺函出具之日，公司未因社会保险及住房公积金缴纳事宜与员工或相关主管机关发生争议，亦未受到相关主管机关的行政处罚。公司报告期内未及时为员工缴纳社会保险及住房公积金及目前员工人数与社会保险、住房公积金缴纳人数存在的差异主要是由于存在少数劳务派遣员工、部分员工通过 FESCO 缴纳、个别员工在原单位或异地缴纳、员工入职、离职等变动情况导致。公司将逐步加强并完善社会保险及住房公积金的缴纳，依法按时缴纳、补缴社会保险及住房公积金的费用或相关滞纳金（如有），如本次挂牌后因社会保险或住房公积金的缴纳问题致使公司承担任何行政处罚或法律责任而给公司或投资者造成任何损失，公司的控股股东、实际控制人将承担相应的赔偿或补偿责任以保护公司、投资者的利益不因此遭受损失。以上承诺真实有效，不可撤销。”报告期内，该承诺在报告期内得到履行。

## 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	37,922,500	60.77%	5,096,000	43,018,500	68.94%
	其中:控股股东、实际控制人	4,480,500	7.18%	1,980,000	6,460,500	10.35%
	董事、监事、高管	4,480,500	7.18%	1,980,000	6,460,500	10.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,477,500	39.23%	-5,096,000	19,381,500	31.06%
	其中:控股股东、实际控制人	21,361,500	34.23%	-1,980,000	19,381,500	31.06%
	董事、监事、高管	21,361,500	34.23%	-1,980,000	19,381,500	31.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		62,400,000	-	0	62,400,000	-
普通股股东人数		15				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	LIU QING	17,346,000	-	17,346,000	27.80%	13,009,500	4,336,500
2	SBCVC Fund III Company Limited	13,198,000	-	13,198,000	21.15%	-	13,198,000
3	曲超	8,496,000	-	8,496,000	13.61%	6,372,000	2,124,000
4	宁淳元弘达股权投资合伙企业(优先合伙)	8,110,000	-	8,110,000	13.00%	-	8,110,000
5	伟伦投资香港有限公司	3,600,000	-	3,600,000	5.77%	-	3,600,000
合计		50,750,000	0	50,750,000	81.33%	19,381,500	31,368,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

股东刘青(LIU QING)、曲超为夫妻关系,除此之外,公司其他股东之间不存在关联关系。

### 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

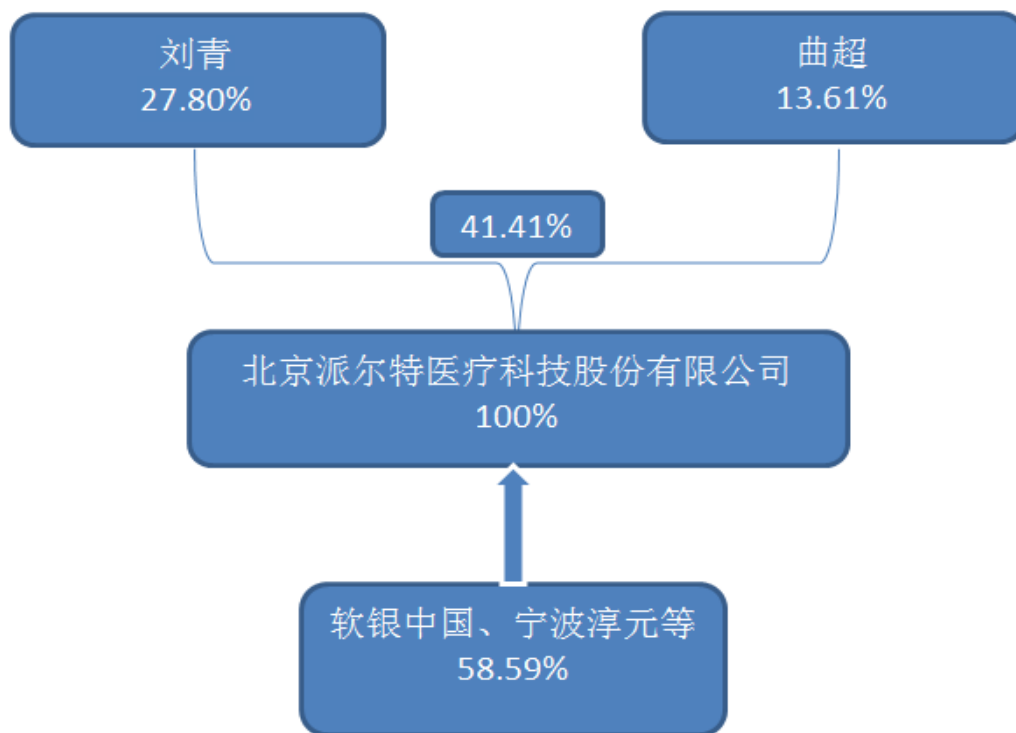
刘青 (LIU QING)、曲超为派尔特的共同控股股东及共同实际控制人，系夫妻关系。刘青持有派尔特 27.80%的股份，曲超持有派尔特13.61%的股份，合计持有公司41.41%的股份。

根据《公司法》中出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东即为控股股东的规定，自2013年1月1日起至报告期内，刘青、曲超一直合计享有派尔特（及其前身派尔特有限）最大比例的表决权，并对派尔特的重要决策及经营具有实际控制力，因此认定刘青、曲超为派尔特的共同控股股东及共同实际控制人。

曲超，男，1958年7月出生，中国国籍，无境外居留权，其于2014年10月28日取得的Antigua and Barbuda（安提瓜与巴布达）国籍注销手续正在办理。1982年毕业于青岛纺织医科大学医疗专业，北京大学国家发展研究院经济与管理EMBA。自1982年至1986年，就职于青岛国棉二厂职工医院，任主治医师；自1986年至1988年9月，就职于青岛纺织医院肿瘤外科康复病房，任主治医师；自1988年9月至1992年，就职于青岛华青医疗器械有限公司，任总经理；自1992年至2001年3月，就职于青岛麦迪森医疗设备有限公司，任总经理；自2001年3月至2007年8月，就职于北京麦迪鑫医疗设备有限公司，任总裁；2007年9月起，任派尔特有限总裁、董事长；2015年7月至今任公司董事长、总经理。

刘青，女，1966年12月出生，Antigua and Barbuda（安提瓜与巴布达）国籍，无境外居留权。1991年毕业于青岛大学财务管理专业，北京大学国家发展研究院经济与管理EMBA。自1991年至1992年就职于青岛华青医疗器械有限公司，任财务经理；自1992年2001年3月，就职于青岛麦迪森医疗器械有限公司，任山东地区销售经理、公司财务总监；2001年3月至2002年8月，就职于北京麦迪鑫医疗设备有限公司，任财务总监；自2002年9月至2007年9月，任派尔特有限总裁，自2007年9月起，任派尔特有限运营总监、副总裁；2015年7月至今任公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。



## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月26日	2017年7月3日	20.84	2,400,000	50,016,000.00	-	-	-	3	-	否

#### 募集资金使用情况：

根据公司于 2017 年 6 月 28 日披露的《股票发行情况报告书》，募集资金用途为补充营运资金和新产品的研发及相关后续支出。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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

#### 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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 12 日	1.20	-	-
合计	1.20		

2017 年年度权益分派方案：2018 年 05 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了公司 2017 年年度权益分派方案，以本次权益分派权益登记日的股本总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。

#### 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
曲超	董事长、总经理	男	1958 年 7 月	EMBA	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	是
刘青	董事、副总经理	女	1966 年 12 月	EMBA	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	是
华平	董事	男	1963 年 7 月	博士	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	否
丁魁	董事	按	1982 年 6 月	本科	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	否
刘立波	董事	男	1983 年 6 月	本科	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	是
迟赟	监事会主席	女	1973 年 3 月	本科	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	是
杨雪兰	监事	女	1977 年 12 月	本科	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	是
王建中	监事	男	1977 年 8 月	专科	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	是
甘广成	财务总监	男	1970 年 9 月	MBA	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	是
李砚铎	董事会秘书	男	1987 年 4 月	本科	2018 年 8 月 2 日至 2021 年 8 月 1 日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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:

董事刘青与董事长曲超为夫妻关系，刘青与曲超是公司的实际控制人；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

## (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
曲超	董事长、总经理	8,496,000	-	8,496,000	13.61%	-
刘青	董事、副总经理	17,346,000	-	17,346,000	27.80%	-
华平	董事	-	-	-	-	-
丁魁	董事	-	-	-	-	-
刘立波	董事	-	-	-	-	-
迟贇	监事会主席	-	-	-	-	-
杨雪兰	监事	-	-	-	-	-
王建中	监事	-	-	-	-	-
甘广成	财务总监	-	-	-	-	-
李砚铎	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	25,842,000	0	25,842,000	41.41%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
周倩	监事会主席	离任	-	辞职
迟贇	-	新任	监事会主席	第一届董事会任期届满,换届选举
尹宏屹	副总经理	离任	-	公司战略调整
刘立波	-	换届	董事	第一届董事会任期届满,换届选举
杨雪兰	-	换届	监事	第一届董事会任期届满,换届选举
尚韬	董事、副总经理	换届	-	第一届董事会任期及副总经理任期届满,换届选举
赵宇	监事	换届	-	第一届监事会任期届满,换届选举

## 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

刘立波,男,1983年6月出生,中国国籍,无境外居留权。2005年毕业于中国农业大学机械设计制造及自动化专业。2007年2月至2015年6月,就职于瑞奇外科器械(中国)有限公司,任产品线经理;2016年7月至2017年6月,就职于盈甲医疗器械制造(上海)有限公司,任研发总监;2017年7月至今,加入公司,任高级研发总监。



杨雪兰，女，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于河南科技大学机械电子工程专业。2002年10月至2006年7月，就职于好孩子集团公司，任研发部工程师；2007年3月至2015年5月，就职于瑞奇外科器械（中国）有限公司，任腔镜产品项目经理；2016年7月至2017年6月，就职于盈甲医疗器械制造（上海）有限公司，任技术总监；2017年7月至今，加入公司，任研发总监。

迟赞，女，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，中级质量管理工程师。1992年参加工作，任职于北京二商集团。1997年5月至2005年5月任职于北京曙光国朝机电技术有限责任公司，担任质量主管。2005年5月至今，历任公司质量管理员、注册专员、注册项目经理、注册部经理、注册部总监。

## 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
行政管理人员	57	55
生产人员	134	138
销售人员	59	80
技术人员	46	53
财务人员	11	11
<b>员工总计</b>	<b>307</b>	<b>337</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	7
本科	89	100
专科	75	92
专科以下	135	138
<b>员工总计</b>	<b>307</b>	<b>337</b>

### 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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。依据国家法律、为员工缴纳五险一金。公司秉承“全面薪酬”理念，包括基本工资、绩效奖金、法定福利、补充福利、职业发展机会等，为员工提供在同行业中具有竞争力的全面薪酬水平。

#### 2、培训情况

公司把人才的管理与发展作为重要的战略之一，将员工看作是公司事业发展的基础和主导力量。公司以实用、有效、持续为培训原则，以提高中层管理能力、团队执行能力及员工岗位技能为重点，制订三级培训计划。

报告期内，共完成87场次培训，培训人次达到692人次，培训时长3,113小时。包含新员工培训、管理研讨会、业务及售后部门业务技能培训、质量管理培训、管理技能培训等。同时公司进一步深化培训机制，配合市场部门，开展了以经销商为主的专业技能培训，进一步拓宽了培训的深度及广度。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

目前无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

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》中明确规定了关联交易、对外担保的审批权限和召集、表决程序及关联方回避制度，同时包含投资者关系管理、纠纷解决等条款。以上措施能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、关联交易、利润分配、融资事项等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》做了如下修改：

原章程第二章第十二条：

公司经营范围以工商行政管理部门最终核准登记为准。

经营范围包括：批发医疗器械（以医疗器械经营许可证为准）；货物进出口、代理进出口（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）生产医疗器械（以医疗器械生产许可证为准）；销售自产产品；技术咨询、技术服务。

现修改为：

公司经营范围以工商行政管理部门最终核准登记为准。

经营范围包括：批发医疗器械（以医疗器械经营许可证为准）；货物进出口、代理进出口（涉及配

额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)生产医疗器械(以医疗器械生产许可证为准);销售自产产品;技术咨询、技术服务;医学研究与试验发展。

## (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	7	<p>1、2018年1月25日,公司召开了第一届董事会第十二次会议,审议并通过如下议案:</p> <p>①审议通过《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月25日,公司召开了第一届董事会第十三次会议,审议并通过如下议案:</p> <p>①审议通过《关于&lt;2017年度总经理工作报告&gt;的议案》;</p> <p>②审议通过《关于&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》;</p> <p>③审议通过《关于&lt;2017年年度报告及其报告摘要&gt;的议案》;</p> <p>④审议通过《关于&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》;</p> <p>⑤审议通过《关于&lt;2018年度财务预算报告&gt;的议案》;</p> <p>⑥审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易事项的议案》;</p> <p>⑦审议通过《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》;</p> <p>⑧审议通过《关于&lt;2017年度利润分配预案&gt;的议案》;</p> <p>⑨审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》;</p> <p>⑩审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》;</p> <p>⑪审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》;</p> <p>⑫审议通过《关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》;</p> <p>⑬审议通过《关于提请召开北京派尔特医疗科技股份有限公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年6月8日,公司召开了第一届董事会第十四次会议,审议并通过如下议案:</p> <p>①审议通过《关于授权总经理及管理层办理公司与常州奥尔医疗器械有限公司开展投资</p>

		<p>合作事宜的议案》;</p> <p>②审议通过《关于向北京宏承吉佳科技有限公司采购 CRM 软件暨关联交易的议案》;</p> <p>③审议通过《关于提请召开北京派尔特医疗科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 6 月 28 日, 公司召开了第一届董事会第十五次会议, 审议并通过了如下议案:</p> <p>①审议通过《关于〈免去尹宏屹先生公司副总经理职务〉的议案》。</p> <p>5、2018 年 7 月 16 日, 公司召开第一届董事会第十六次会议, 审议并通过了如下议案:</p> <p>①审议通过《关于公司董事会换届选举》议案;</p> <p>②审议通过《关于公司向北京宏承吉佳科技有限公司销售产品暨关联交易》议案;</p> <p>③审议通过《关于提请召开北京派尔特医疗科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>6、2018 年 8 月 2 日, 公司召开第二届董事会第一次会议, 审议并通过如下议案:</p> <p>①审议通过《关于选举公司董事长》的议案;</p> <p>②审议通过《关于聘任公司高级管理人员》的议案。</p> <p>7、2018 年 8 月 21 日, 公司召开第二届董事会第二次会议, 审议并通过如下议案:</p> <p>①审议通过《关于 2018 年半年度报告》的议案。</p>
监事会	6	<p>1、2018 年 1 月 25 日, 公司召开第一届监事会第六次会议, 审议并通过如下议案:</p> <p>①审议通过《关于补选迟赟为公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>2、2018 年 2 月 12 日, 公司召开第一届监事会第七次会议, 审议并通过如下议案:</p> <p>①审议通过《关于选举迟赟为公司第一届监事会主席的议案》。</p> <p>3、2018 年 4 月 25 日, 公司召开第一届监事会第八次会议, 审议并通过如下议案:</p> <p>①审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》;</p> <p>②审议通过《关于〈2017 年年度报告及其报告摘要〉的议案》;</p> <p>③审议通过《关于〈前期会计差错更正及追溯调整〉的议案》。</p>

		<p>4、2018年7月16日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议并通过如下议案： ①审议通过《关于监事会换届选举》议案。</p> <p>5、2018年8月2日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议并通过如下议案： ①审议通过《关于选举公司监事会主席》的议案。</p> <p>6、2018年8月21日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议并通过如下议案： ①审议通过《关于2018年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年2月12日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过如下议案： ①审议通过《关于补选迟赟为公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>2、2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议并通过如下议案： ①审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》； ②审议通过《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》； ③审议通过《关于〈2017年年度报告及其报告摘要〉的议案》； ④审议通过《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》； ⑤审议通过《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》； ⑥审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易事项的议案》； ⑦审议通过《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》； ⑧审议通过《关于〈2017年度利润分配预案〉的议案》； ⑨审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》； ⑩审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》； ⑪审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018年6月28日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过如下议案： ①审议通过《关于向北京宏承吉佳科技有限公司采购CRM软件暨关联交易的议案》。</p>

		<p>4、2018 年 8 月 2 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议并通过如下议案：</p> <p>①审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案；</p> <p>②审议通过《关于公司监事会换届选举》的议案；</p> <p>③审议通过《公司向北京宏承吉佳科技有限公司销售产品暨 关联交易》的议案。</p>
--	--	---

## 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

公司已初步建立一套完整、合理、有效的内部控制制度，现有的治理机制相对健全，适合公司现阶段发展规模，相应制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司在所有重大方面内部控制制度的设计完整、合理，能够有效提高公司治理水平和决策质量，可有效识别和控制经营管理中的重大风险，且已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

同时，根据公司管理深化和业务发展的需要，公司将不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。

### （四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和《总经理工作细则》等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东及潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

同时，公司与投资者保持良好的沟通关系：首先，公司利用邮箱等互联网工具与投资者保持联系，接受投资信息反馈；其次公司就相关员工进行培训，做到接听投资者来电时可以准确、完整地反馈投资者；再者，公司对投资者来访做好接待工作，公司合理安排投资者来访、调研、参观等事项，使投资者可以准确并充分了解公司实际经营情况。

### （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

**独立董事的意见：**

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（1）业务独立



公司主要业务为吻合器产品的研发、生产、销售,以及疝修补用补片产品、手术缝线等产品的代理进口。公司具有从产品研发、原材料采购,到产品生产、销售、服务等完整的业务体系,各业务流程内部控制制度执行有效。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。公司拥有完整的采购、研发、生产和销售体系,具备独立面向市场自主经营的能力。

#### (2) 资产独立

公司是由派尔特有限整体变更设立的股份公司。派尔特有限的全部资产由公司承继。公司拥有独立的资产,具备与研发、生产经营相关的生产系统和配套设施,与公司生产经营相关的商标、专利等无形资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其关联方的资产,资产产权界定清晰。报告期内,公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业故意占用的情形,不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形,无为关联方提供的担保。

#### (3) 人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件,建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度,建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系,公司拥有独立的研发生产、销售、管理人员。

公司董事会、监事会和高级管理人员均通过合法程序产生,不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。报告期内,公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职于公司工作并领取薪酬,未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

#### (4) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门,设财务总监一名,并配备了充足的专业财务人员,建立了独立的会计核算体系,能够独立做出财务决策,制定了财务管理制度,具有规范的财务会计、财务管理制度。公司开设独立的基本存款账户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人,依法独立进行纳税申报和履行纳税义务,不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### (5) 机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构,聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员,建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构,设立了运营部、销售部、研发部、财务部、人力资源行政部五大职能部门,并制定了完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门均依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立运作,独立行使经营管理权,并制定了较为完备的内部管理制度,与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形,不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求,公司制定了《内部控制制度》,并结合公司实际情况和未来发展状况,规范公司治理,有效执行内部控制。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### (三) 对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，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、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	XYZH/2019BJA40407
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	马传军、黄丽
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2019BJA40407

北京派尔特医疗科技股份有限公司董事会：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京派尔特医疗科技股份有限公司（以下简称派尔特）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派尔特 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

派尔特管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括派尔特 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，管理层负责评估派尔特的持续经营能力，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派尔特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派尔特的财务报告过程。

#### **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,就可能导致对派尔特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派尔特不能持续经营。

(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) 就派尔特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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:马传军

中国注册会计师:黄丽

中国 北京

二〇一九年四月二十四日

## 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	附注六、1	142,933,899.07	128,671,253.87
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	附注六、2	21,594,765.19	12,208,675.18
其中:应收票据	附注六、2	5,608,119.58	2,853,833.00
应收账款	附注六、2	15,986,645.61	9,354,842.18
预付款项	附注六、3	1,750,878.29	4,632,480.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	1,890,599.43	1,718,237.57

其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	65,497,117.39	55,857,245.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6	1,189,152.75	34,920.39
<b>流动资产合计</b>		<b>234,856,412.12</b>	<b>203,122,813.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注六、7	1,423,113.90	948,847.33
投资性房地产			
固定资产	附注六、8	15,422,480.57	12,437,706.13
在建工程	附注六、9	5,879,768.65	2,872,955.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、10	5,508,139.74	461,928.01
开发支出			
商誉	附注六、11	313,032.07	
长期待摊费用	附注六、12	4,125,515.70	4,907,301.19
递延所得税资产	附注六、13	1,858,331.01	1,998,934.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,530,381.64</b>	<b>23,627,672.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>269,386,793.76</b>	<b>226,750,485.78</b>
<b>流动负债：</b>			
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	附注六、14	27,339,243.49	18,338,182.10
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款	附注六、14	27,339,243.49	18,338,182.10
预收款项	附注六、15	11,103,477.38	9,309,583.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、16	6,932,233.61	9,304,793.24

应交税费	附注六、17	4,134,813.70	4,618,877.38
其他应付款	附注六、18	6,248,454.23	4,155,881.54
其中：应付利息			
应付股利	附注六、18	302,926.94	400,375.94
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>55,758,222.41</b>	<b>45,727,317.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	附注六、19	1,582,386.28	1,476,443.41
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,582,386.28</b>	<b>1,476,443.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,340,608.69</b>	<b>47,203,760.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、20	62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、21	54,369,722.85	55,453,142.85
减：库存股			
其他综合收益	附注六、23	52,402.39	
专项储备			
盈余公积	附注六、22	13,631,904.87	9,327,301.75
一般风险准备			
未分配利润	附注六、24	81,633,522.10	52,366,280.19
归属于母公司所有者权益合计		212,087,552.21	179,546,724.79
少数股东权益		-41,367.14	
<b>所有者权益合计</b>		<b>212,046,185.07</b>	<b>179,546,724.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>269,386,793.76</b>	<b>226,750,485.78</b>

法定代表人：曲超

主管会计工作负责人：甘广成

会计机构负责人：汪丽艳

## (二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		139,696,894.71	128,260,695.67
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	附注十六、1	21,567,715.19	12,208,675.18
其中:应收票据	附注十六、1	5,608,119.58	2,853,833.00
应收账款	附注十六、1	15,959,595.61	9,354,842.18
预付款项		1,291,237.50	4,410,482.34
其他应收款	附注十六、2	1,142,507.31	978,024.95
其中:应收利息			
应收股利			
存货		62,687,495.69	55,822,356.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		985,982.21	
<b>流动资产合计</b>		<b>227,371,832.61</b>	<b>201,680,234.85</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	附注十六、3	16,386,301.90	4,648,847.33
投资性房地产			
固定资产		12,998,469.28	12,418,107.63
在建工程		5,297,478.76	2,872,955.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		386,956.91	449,940.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,690,554.30	4,382,533.16
递延所得税资产		1,858,331.01	1,998,934.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,618,092.16</b>	<b>26,771,319.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>267,989,924.77</b>	<b>228,451,553.88</b>
<b>流动负债:</b>			
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		26,600,888.09	18,549,471.60
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		26,600,888.09	18,549,471.60
预收款项		10,776,330.33	9,309,583.32
应付职工薪酬		6,794,763.63	9,195,598.28
应交税费		4,113,976.06	4,618,877.38
其他应付款		1,996,070.37	3,650,681.07
其中：应付利息			
应付股利		302,926.94	400,375.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,282,028.48</b>	<b>45,324,211.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		1,582,386.28	1,476,443.41
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,582,386.28</b>	<b>1,476,443.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,864,414.76</b>	<b>46,800,655.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,369,722.85	55,453,142.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,631,904.87	9,327,301.75
一般风险准备			
未分配利润		85,723,882.29	54,470,454.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>216,125,510.01</b>	<b>181,650,898.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>267,989,924.77</b>	<b>228,451,553.88</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		228,326,398.13	203,820,425.42
其中：营业收入	附注六、25	228,326,398.13	203,820,425.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		180,402,514.13	163,568,058.23
其中：营业成本	附注六、25	77,257,691.84	59,739,615.50
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	附注六、26	2,715,005.25	2,482,760.96
销售费用	附注六、27	54,821,618.81	51,552,916.23
管理费用	附注六、27	37,286,392.43	37,114,875.75
研发费用	附注六、27	11,001,128.31	9,386,009.25
财务费用	附注六、27	-3,144,049.05	1,117,733.11
其中：利息费用			
利息收入	附注六、27	1,075,682.16	437,954.22
资产减值损失	附注六、28	464,726.54	2,174,147.43
加：其他收益	附注六、29	231,558.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、30	176,062.25	-41,257.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注六、30	176,062.25	-41,257.67
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,331,504.37	40,211,109.52
加：营业外收入	附注六、31	242,232.54	659,932.22
减：营业外支出	附注六、32	29,900.59	529,569.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,543,836.32	40,341,472.65
减：所得税费用	附注六、33	7,706,802.69	6,712,133.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,837,033.63	33,629,339.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

<b>(一) 按经营持续性分类:</b>			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		40,837,033.63	33,629,339.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>(二) 按所有权归属分类:</b>			
1. 少数股东损益		-222,811.40	
2. 归属于母公司所有者的净利润		41,059,845.03	33,629,339.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		52,402.39	
<b>(一) 不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>(二) 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		52,402.39	
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		52,402.39	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,889,436.02	33,629,339.48
归属于少数股东的综合收益总额		-222,811.40	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.66	0.55
(二) 稀释每股收益		0.66	0.55

法定代表人: 曲超

主管会计工作负责人: 甘广成

会计机构负责人: 汪丽艳

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十六、4	228,868,655.00	203,820,425.42
减: 营业成本	附注十六、4	76,138,677.07	58,530,451.29
税金及附加		2,647,318.53	2,472,517.49
销售费用		54,652,247.00	51,552,916.23
管理费用		36,362,020.30	36,768,472.07
研发费用		11,001,128.31	9,386,009.25
财务费用		-3,144,501.39	1,117,690.69
其中: 利息费用			
利息收入		1,072,063.15	437,954.22
资产减值损失		366,130.54	2,174,147.43

加：其他收益		231,558.12	
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十六、5	-550,263.43	-41,257.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十六、5	-550,263.43	-41,257.67
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		50,526,929.33	41,776,963.30
加：营业外收入		226,325.05	659,872.22
减：营业外支出		420.50	529,569.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		50,752,833.88	41,907,266.43
减：所得税费用		7,706,802.69	6,712,133.17
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		43,046,031.19	35,195,133.26
（一）持续经营净利润		43,046,031.19	35,195,133.26
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		43,046,031.19	35,195,133.26
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.69	0.58
（二）稀释每股收益		0.69	0.58

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,169,622.55	217,547,653.27
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			617,150.76
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	3,818,586.68	1,610,803.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>254,988,209.23</b>	<b>219,775,607.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,905,138.37	58,859,303.78
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		80,983,788.56	60,152,421.95
支付的各项税费		27,481,029.52	26,943,936.59
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	49,481,659.34	46,160,799.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>222,851,615.79</b>	<b>192,116,461.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注六、34	<b>32,136,593.44</b>	<b>27,659,146.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>5,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,543,322.09	3,229,813.51
投资支付的现金		1,024,530.00	990,105.00
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	附注六、34	81,400.13	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,649,252.22</b>	<b>4,219,918.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,649,252.22</b>	<b>-4,214,618.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			47,948,075.50
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>47,948,075.50</b>
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		7,585,449.00	9,984,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,585,449.00</b>	<b>9,984,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,585,449.00</b>	<b>37,964,075.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,360,752.98</b>	<b>-1,351,727.49</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注六、34	<b>14,262,645.20</b>	<b>60,056,875.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、34	128,671,253.87	68,614,377.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注六、34	<b>142,933,899.07</b>	<b>128,671,253.87</b>

法定代表人：曲超 主管会计工作负责人：甘广成 会计机构负责人：汪丽艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,427,099.21	217,635,191.49
收到的税费返还			617,150.76
收到其他与经营活动有关的现金		2,023,102.75	1,111,480.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>252,450,201.96</b>	<b>219,363,823.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,929,801.60	58,529,738.23
支付给职工以及为职工支付的现金		79,085,532.12	60,099,224.42
支付的各项税费		27,391,547.31	26,879,591.91
支付其他与经营活动有关的现金		48,934,397.81	45,316,633.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>219,341,278.84</b>	<b>190,825,187.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,108,923.12</b>	<b>28,538,635.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>5,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,107,907.67	2,537,990.51
投资支付的现金		11,637,718.00	2,690,105.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		650,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,395,625.67</b>	<b>5,228,095.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,395,625.67</b>	<b>-5,222,795.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			47,948,075.50

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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	47,948,075.50
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		7,585,449.00	9,984,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,585,449.00	9,984,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,585,449.00	37,964,075.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,308,350.59	-1,351,727.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,436,199.04	59,928,187.99
加：期初现金及现金等价物余额		128,260,695.67	68,332,507.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		139,696,894.71	128,260,695.67

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	62,400,000.00				55,453,142.85		0.00		9,327,301.75		52,366,280.19		179,546,724.79
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	62,400,000.00	0.00	0.00	0.00	55,453,142.85	0.00	0.00	0.00	9,327,301.75	0.00	52,366,280.19	0.00	179,546,724.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,083,420.00	0.00	52,402.39	0.00	4,304,603.12	0.00	29,267,241.91	-41,367.14	32,499,460.28
（一）综合收益总额							52,402.39				41,059,845.03	-222,811.40	40,889,436.02
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,083,420.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181,444.26	-901,975.74
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												181,444.26	181,444.26
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,083,420.00								-1,083,420.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,304,603.12	0.00	-11,792,603.12	0.00	-7,488,000.00
1. 提取盈余公积									4,304,603.12		-4,304,603.12		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,488,000.00		-7,488,000.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00



3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
<b>四、本年期末余额</b>	62,400,000.00	0.00	0.00	0.00	54,369,722.85	0.00	52,402.39	0.00	13,631,904.87	0.00	81,633,522.10	-41,367.14	212,046,185.07

项目	上期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年期末余额</b>	60,000,000.00				8,598,927.35				5,807,788.42		32,240,454.04		106,647,169.81
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
<b>二、本年期初余额</b>	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,598,927.35	0.00	0.00	0.00	5,807,788.42	0.00	32,240,454.04	0.00	106,647,169.81
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	46,854,215.50	0.00	0.00	0.00	3,519,513.33	0.00	20,125,826.15	0.00	72,899,554.98
(一) 综合收益总额											33,629,339.48		33,629,339.48
(二) 所有者投入和减少资本	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	46,854,215.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,254,215.50
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				45,548,075.50								47,948,075.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,306,140.00								1,306,140.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配									3,519,513.33	0.00	-13,503,513.33	0.00	-9,984,000.00
1. 提取盈余公积									3,519,513.33		-3,519,513.33		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,984,000.00		-9,984,000.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
<b>四、本期末余额</b>	62,400,000.00	0.00	0.00	0.00	55,453,142.85	0.00	0.00	0.00	9,327,301.75	0.00	52,366,280.19	0.00	179,546,724.79

法定代表人：曲超

主管会计工作负责人：甘广成

会计机构负责人：汪丽艳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	62,400,000.00				55,453,142.85				9,327,301.75		54,470,454.22	181,650,898.82

加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
<b>二、本年期初余额</b>	62,400,000.00	0.00	0.00	0.00	55,453,142.85	0.00	0.00	0.00	9,327,301.75	0.00	54,470,454.22	181,650,898.82
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,083,420.00	0.00	0.00	0.00	4,304,603.12	0.00	31,253,428.07	34,474,611.19
（一）综合收益总额											43,046,031.19	43,046,031.19
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,083,420.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,083,420.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,083,420.00							-1,083,420.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,304,603.12	0.00	-11,792,603.12	-7,488,000.00
1. 提取盈余公积									4,304,603.12		-4,304,603.12	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,488,000.00	-7,488,000.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00

四、本年期末余额	62,400,000.00	0.00	0.00	0.00	54,369,722.85	0.00	0.00	0.00	13,631,904.87	0.00	85,723,882.29	216,125,510.01
----------	---------------	------	------	------	---------------	------	------	------	---------------	------	---------------	----------------

项目	上期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				8,598,927.35				5,807,788.42		32,778,834.29	107,185,550.06
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,598,927.35	0.00	0.00	0.00	5,807,788.42	0.00	32,778,834.29	107,185,550.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	46,854,215.50	0.00	0.00	0.00	3,519,513.33	0.00	21,691,619.93	74,465,348.76
（一）综合收益总额											35,195,133.26	35,195,133.26
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	46,854,215.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,254,215.50
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				45,548,075.50							47,948,075.50
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,306,140.00							1,306,140.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,519,513.33	0.00	-13,503,513.33	-9,984,000.00
1. 提取盈余公积									3,519,513.33		-3,519,513.33	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,984,000.00	-9,984,000.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00

3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
<b>四、本期末余额</b>	62,400,000.00	0.00	0.00	0.00	55,453,142.85	0.00	0.00	0.00	9,327,301.75	0.00	54,470,454.22	181,650,898.82

## 北京派尔特医疗科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 一、 公司的基本情况

北京派尔特医疗科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,与子公司合称本集团或集团)前身是 2002 年 9 月 20 日成立的北京派尔特贸易有限公司,注册资金 50.00 万元,其中自然人股东张秀兰以货币出资 10.00 万元,占注册资本的 20%,自然人股东刘青以货币出资 40.00 万元,占注册资本 80%。由北京京诚会计师事务所有限责任公司出具了京诚会字(2002)0277 号验资报告。

2006 年经北京市朝阳区商务局《关于北京中法派尔特医疗设备有限公司由内资企业改制为中外合资企业的批复》(朝商复字【2006】2170 号)文件批准,公司法人刘青将 25%的股权转让给英国保罗·康列得·福怀赫,公司改制为中外合资企业,注册资本为 50.00 万元,其中:刘青 55%,张秀兰 20%,保罗·康列得·福怀赫 25%。

2010 年 4 月 10 日根据公司董事会决议,各股东一致同意将保罗·康列得·福怀赫 25%的股权转让给曲超。公司由原中外合资企业转为内资企业,并于 2010 年 4 月 21 日办理工商变更,企业法人营业执照号:110000410286836,企业住所:北京市朝阳区金盏大街西路白桥工业区西侧 2 号,于 2010 年 5 月 19 日办理了税务登记,公司法定代表人:曲超。

2010 年 6 月 10 日根据公司董事会决议,同意解聘张秀兰经理职务,同意选举刘青担任董事长职务,同意聘用李学军总经理职务。根据股东会决议,同意将张秀兰持有 10.00 万元股权,5 万元转让给李学军,5 万元转让给刘青。转资后,公司注册资本 50.00 万元不变,由李学军、刘青、曲超组成新的股东会。公司法定代表人:曲超。

2011 年 1 月 17 日根据公司董事会决议和修改后章程的规定,经北京市朝阳区商务委员会朝商复字【2010】2781 号文件批准,申请增加注册资本人民币 3,000.00 万元,由股东 SBCVC Fund III Company limited 以折合 3,000.00 万元人民币的美元现汇投入。根据增资扩股协议,各方按照以下约定出资并持有公司的股权,其中:股东刘青持有 13,889,395.00 元的股权,占注册资本的 45.54%;股东曲超持有 5,342,075.00 元的股权,占注册资本的 17.51%;股东李学军持有 2,136,830.00 元的股权,占注册资本的 7.01%;股东 SBCVC Fund III Company limited 持有 9,131,700.00 元的股权,占注册资本的 29.94%。变更后的注册资本为人民币 30,500,000.00 元。2011 年 1 月 17 日由北京东审会计师事务所出具验资报告书,东审字【2011】第 01-029 号。

2011 年 2 月 16 日经北京市工商行政管理局批准,派尔特由内资企业变更为中外合资的有限责任公司,公司注册资本变更为 3,050.00 万元,营业期限自 2011 年 2 月 16 日至 2031 年 2 月 15 日。股东: SBCVC Fund III Company limited、刘青、曲超和李学军。住所:北京市朝阳区望京新兴产业区利泽中园二区 208 号 3 号楼 3 层 3305A 室,公司法定代表人:曲超。2014 年 10 月 15 日,公司注册地址变更为北京市昌平区北七家镇郑各庄村

宏福大厦 61704 室。

2015 年 5 月 12 日, 公司召开董事会审议股东股权转让事宜并修改公司章程, 会议决定: 股东刘青、曲超、SBCVC Fund III Company limited、李学军分别将其持有公司 0.23%、2.45%、0.41%、1.91%的股权转让给北京凯德瑞投资管理中心(有限合伙); 股东刘青、曲超、李学军分别将其持有公司 12%、0.9%、2.1%的股权转让给宁波淳元弘达股权投资合伙企业(有限合伙); 股东李学军将其持有公司 3%的股权转让给北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司; 股东 SBCVC Fund III Company limited 将其持有公司 6%的股权转让给 Woodlawn Investments HK limited。

2015 年 6 月 18 日, 北京市昌平区商务委员会以昌商发[2015]40 号《关于北京中法派尔特医疗设备有限公司股权转让的批复》, 批准上述股权转让行为, 同意各方签订的股权转让协议和修改后的公司章程, 同意变更营业范围。

变更后, 变更后各股东按照以下情况持股, 其中: 刘青持有 10,159,550.00 元股权, 持股比例为 33.31%; 曲超持有 4,318,800.00 元股权, 持股比例为 14.16%; SBCVC Fund III Company limited 持有 7,176,650.00 元, 持股比例为 23.53%; 北京凯德瑞投资管理中心(有限合伙)持有 1,525,000.00 元股权, 持股比例为 5.00%; 北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司持有 915,000.00 元股权, 持股比例为 3.00%; 宁波淳元弘达股权投资合伙企业(有限合伙)持有 4,575,000.00 元股权, 持股比例为 15.00%; Woodlawn Investments HK limited 持有 1,830,000.00 元股权, 持股比例为 6.00%。

2015 年 7 月 28 日公司召开北京派尔特医疗科技股份有限公司创立大会决议并审议修改公司章程, 会议决定将原北京中法派尔特医疗设备有限公司截至 2015 年 6 月 30 日净资产 63,213,330.66 元按 1.0536: 1 的比例折合成 60,000,000.00 股份(每股面值 1 元), 余额 3,213,330.66 元计入资本公积。

2015 年 9 月 22 日, 经北京市商务委员会《北京市商务委员会关于北京中法派尔特医疗设备有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字[2015]761 号)批准, 北京中法派尔特医疗设备有限公司变更为外商投资股份有限公司, 并更名为北京派尔特医疗科技股份有限公司。2015 年 9 月 22 日由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具验资报告书, 报告号为 XYZH/2015BJA40072。

变更后注册资本为人民币 60,000,000.00 元, 股东按原有出资比例享有折股后股本, 其中刘青持股 19,986,000.00 元, 持股比例为 33.31%; 曲超持股 8,496,000.00 元, 持股比例为 14.16%; SBCVC Fund III Company limited 持股 14,118,000.00 元, 持股比例为 23.53%; 宁波淳元弘达股权投资合伙企业(有限合伙)持股 9,000,000.00 元, 持股比例为 15.00%; Woodlawn Investments HK limited 持股 3,600,000.00 元, 持股比例为 6.00%; 北京凯德瑞投资管理中心(有限合伙)持股 3,000,000.00 元, 持股比例为 5.00%; 北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司持股 1,800,000.00 元, 持股比例为 3.00%。

2016 年 1 月 28 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京派尔特医疗科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]326

号) 批准, 同意派尔特股票在全国中小企业股份转让系统中挂牌, 转让方式为协议转让, 本公司纳入非上市公众公司监管。

2016 年 4 月 14 日, 根据《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》, 本公司在全国股转系统挂牌正式公开转让。

2017 年 1 月 25 日, 本公司召开第一届董事会第七次会议, 会议审议通过《关于〈北京派尔特医疗科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》, 并提请股东大会审议。2017 年 2 月 13 日, 本公司召开 2017 年第一次临时股东大会, 会议审议通过《关于〈北京派尔特医疗科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》。经全国中小企业股份转让系统《关于北京派尔特医疗科技股份有限公司股票发行股票登记的函》(股转系统函[2017]3107 号确认), 公司发行 2,400,000.00 股。此次股票发行价格为人民币 20.84 元/股, 募集资金总额为人民币 5,001.60 万元。本次募集资金计入股本 240.00 万元, 计入资本公积 4,761.60 万元。募集资金到位情况业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 5 月 17 日出具的 XYZH/2017BJA40355 号验资报告审验。连云港涌诚股权投资合伙企业(有限合伙)认购 1,080,000 股, 上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)认购 1,080,000 股, 北京金睿富投资中心(有限合伙)认购 240,000.00 股。

2017 年, 刘青将持有的 360,000.00 股协议转让给连云港涌诚股权投资合伙企业(有限合伙), 刘青将持有的 360,000.00 股协议转让给上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙), 刘青将持有的 720,000.00 股协议转让给富海博晖(杭州)健康智慧医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙), 刘青将持有的 720,000.00 股协议转让给宁波新权投资管理中心(有限合伙), 刘青将持有的 480,000.00 股协议转让给燕园同德(北京)投资基金管理有限公司—北京中岭燕园创业投资中心(有限合伙)。宁波淳元弘达股权投资合伙企业(有限合伙)持有的 530,000.00 股协议转让给宁波泰格盈科创业投资中心(有限合伙), 宁波淳元弘达股权投资合伙企业(有限合伙)持有的 360,000.00 股协议转让给上海涌彤投资合伙企业(有限合伙), SBCVC Fund III Company limited 将持有的 920,000.00 股协议转让给宁波泰格盈科创业投资中心(有限合伙)。

2017 年募集资金及股权转让完成后, 股本合计为人民币 62,400,000.00 元, 其中刘青持股 17,346,000.00 元, 持股比例为 27.80%; SBCVC Fund III Company limited 持股 13,198,000.00 元, 持股比例为 21.15%; 曲超持股 8,496,000.00 元, 持股比例为 13.62%; 宁波淳元弘达股权投资合伙企业(有限合伙)持股 8,110,000.00 元, 持股比例为 13.00%; Woodlawn Investments HK limited 持股 3,600,000.00 元, 持股比例为 5.77%; 北京凯德瑞投资管理中心(有限合伙)持股 3,000,000.00 元, 持股比例为 4.81%; 北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司持股 1,800,000.00 元, 持股比例为 2.88%; 宁波泰格盈科创业投资中心(有限合伙)持股 1,450,000.00 元, 持股比例为 2.32%; 连云港涌诚股权投资合伙企业(有限合伙)持股 1,440,000.00 元, 持股比例为 2.31%; 上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)持股 1,440,000.00 元, 持股比例为 2.31%; 富海博晖(杭州)健康智慧医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙)持股 720,000.00 元, 持股比例为 1.15%; 宁波新权投资管理中心(有限合伙)持股 720,000.00 元, 持股比例为 1.15%; 燕园同德(北京)



投资基金管理有限公司—北京中岭燕园创业投资中心（有限合伙）持股 480,000.00 元，持股比例为 0.77%；上海涌彤投资合伙企业（有限合伙）持股 360,000.00 元，持股比例为 0.58%；北京金睿富投资中心（有限合伙）持股 240,000.00 元，持股比例为 0.38%。

本公司于 2017 年 6 月 20 日取得了北京市工商行政管理局换发的社会统一信用代码为 911101147426127944 号企业法人营业执照，注册资本为 6,240.00 万元，法定代表人：曲超，注册地址：北京市昌平区科技园区火炬街 28 号 1 号楼三层。

本公司属科学研究和技术服务业行业，经营范围主要包括本公司的经营范围：

生产医疗器械 III 类:III-6846 外科修补网(塞)、III-6865-1 医用可吸收缝合线(带针/不带针)、III-6865-2 医用不可吸收缝合线(带针/不带针), II 类:II-6808 直线缝合器、吻合器、皮肤吻合器、施夹吻合器、荷包吻合器, II-6809 管型吻合器(FCSS 系列), 技术咨询、技术服务、销售医疗器械、货物进出口、代理进出口(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)、医学研究与试验发展、该企业于 2011 年 2 月 16 日变更为外商投资企业。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。

技术咨询、技术服务；销售医疗器械；货物进出口、代理进出口（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；生产医疗器械 III 类：III-6846 外科修补网（塞）、III-6865-1 医有可吸收缝合线（带针/不带针）、III-6865-2 医有不可吸收缝合线（带针/不带针），II 类：II-6808 直线缝合器、吻合器、皮肤吻合器、施夹吻合器、荷包吻合器、II-6809 管型吻合器（FCSS 系列）（医疗器械生产许可证有效期至 2018 年 11 月 3 日）。

本公司目前提供四大系列的外科产品：吻合器及缝合器系列产品；腔镜用系列产品；疝修补用补片系列产品；外科缝线系列产品。广泛应用于医疗机构的普通外科、胸外科、泌尿外科、肛肠外科、心脏外科、腹腔镜外科、整形外科、消化外科、神经外科、小儿外科、妇产科等多个领域，产品经销网络遍布全球，并已在国内各省市派驻长期业务人员，提供全方位的、专业化的技术支持与服务。

本公司下设研发部、运营部、医学工程部、总裁办、中国业务部、国际业务部、市场部等营销部门、人力资源行政部、财务部等部门。

## 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京派尔特医疗科技股份有限公司、昆山青森洁美机械制造有限公司、派尔特（苏州）医疗科技有限公司、Panther Medtech Inc、常州奥尔医疗器械有限公司共 5 家公司。与上年相比，本年因非同一控制下企业合并增加常州奥尔医疗器械有限公司，因在美国出资设立增加 Panther Medtech Inc。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本集团营业期限为 2011 年 02 月 16 日至无固定期限。

#### 4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和 (通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团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,如果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,应当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投资损益。

#### 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。本集团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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本集团单独所发生的费用,以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况,本集团全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本集团按承担的份额确认该损失。

#### 8. 现金及现金等价物

本集团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集团持有的期限短(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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融资产和金融负债

在本集团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，本集团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，本集团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，且本集团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，本集团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。本集团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。

### （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，本集团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。

本集团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的控制。

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。

本集团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。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (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。本集团（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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团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。

### 11. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过一年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与子公司、参股公司及股东之间的关联往来
押金、备用金组合	经营押金、员工备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
押金、备用金组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00
1 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

## 12. 存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、及库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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四、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。

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, 按本附注四、5、(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, 在处置时将原计入所有者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。

### (3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

## 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值 5,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5	3-10	9.5-31.67
2	运输设备	5	4-5	19-23.75
3	办公设备	5	3-5	19-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

#### 17. 无形资产

本集团无形资产包括专利权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。



在每个会计期间, 本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括临时租地费和宜林荒山调规补偿服务费等。该等费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、补充医疗保险费、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, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险和企业年金等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

职工内部退休计划采用与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)。

#### 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本集团将其确认为负债: 该义务是本集团承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入，收入确认政策如下：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按

照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 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。

本集团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, 确认递延所得税资产。

#### 26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后本集团是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部《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) 的要求, 资产负债表中, 应将“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“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目, 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目, 将“工程物资”归并至“在建工程”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, 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目; 利润表中, 应增设“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。

本集团在编制本年度财务报表时, 遵循了上述文件要求, 并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响, 对 2017 年合并报表项目的影响如下:

列报项目	会计政策变更前 年初余额/上年发生额	会计政策变更影响	会计政策变更后 年初余额/上年发生额
应收票据	2,853,833.00	-2,853,833.00	0.00
应收账款	9,354,842.18	-9,354,842.18	0.00
应收票据及应收账款	0.00	12,208,675.18	12,208,675.18
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,718,237.57	0.00	1,718,237.57
固定资产	12,437,706.13	0.00	12,437,706.13
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
在建工程	2,872,955.98	0.00	2,872,955.98
工程物资	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	18,338,182.10	-18,338,182.10	0.00
应付票据及应付账款	0.00	18,338,182.10	18,338,182.10
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	400,375.94	-400,375.94	0.00
其他应付款	3,755,505.60	400,375.94	4,155,881.54
管理费用	46,500,885.00	-9,386,009.25	36,647,343.85
研发费用	0.00	9,386,009.25	9,853,541.15
其他收益	0.00	0.00	0.00
营业外收入	659,932.22	0.00	659,932.22

## (2) 重要会计估计变更

无

## 五、 税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	5%
教育费附加	实际缴纳的增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,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. 税收优惠

本公司于 2016 年 12 月 22 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201611003626 号的高新技术企业证书，有效期三年。经北京市昌平区国家税务局备案，本公司本年度享受高新技术企业减免税优惠，减按 15% 的税率计征企业所得税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,424.11	25,170.40
银行存款	142,906,474.96	128,646,083.47
<b>合计</b>	<b>142,933,899.07</b>	<b>128,671,253.87</b>
其中：存放在境外的款项总额	665,704.66	0.00

## 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,608,119.58	2,853,833.00
应收账款	15,986,645.61	9,354,842.18
<b>合计</b>	<b>21,594,765.19</b>	<b>12,208,675.18</b>

## 2.1 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,608,119.58	2,853,833.00

## 2.2 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,754,303.49	100.00	1,767,657.88	9.96	15,986,645.61
其中：账龄组合	17,754,303.49	100.00	1,767,657.88	9.96	15,986,645.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,036,696.39	100.00	1,681,854.21	15.24	9,354,842.18
其中: 账龄组合	11,036,696.39	100.00	1,681,854.21	15.24	9,354,842.18

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	15,986,645.61	0.00	0.00
1 年以上	1,767,657.88	1,767,657.88	100.00
合计	17,754,303.49	1,767,657.88	—

### (2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 85,803.67 元。本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
MED CARE COMERCIAL LTDA	5,548,681.89	1 年以内	31.25	0.00
Purple Surgical International Ltd.	4,304,440.72	1 年以内	24.24	0.00
Sabatajhiz Iranian Co., Ltd.	1,250,087.24	1 年以内	7.04	0.00
北京明德唯馨商贸有限责任公司	1,239,531.50	1 年以内	6.98	0.00
广西思恩医疗器械有限公司	840,000.00	1 年以上	4.73	840,000.00
合计	13,182,741.35	—	74.24	840,000.00

## 3. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,299,816.65	74.24	1,662,772.67	35.89
1—2 年	254,521.10	14.54	2,764,338.54	59.67
2—3 年	196,540.54	11.22	154,078.20	3.33
3 年以上	0.00	0.00	51,291.10	1.11
合计	1,750,878.29	100.00	4,632,480.51	100.00

## (2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
北京派尔特医疗科技股份有限公司	联合微创医疗器械(深圳)有限公司	178,572.00	2-3 年	尚未核算
常州奥尔医疗器械有限公司	常州市武进益民农机配件厂	109,062.22	1-2 年	尚未核算
合计		287,634.22	—	—

## (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
江苏三联星海医疗器械股份有限公司	375,927.96	1年以内362,924.00元 1-2年13,003.96元	21.47
北京鸿雁通科技发展有限公司	326,678.29	1年以内	18.66
ANGIOLOGICA B. M. SRL	243,728.91	1年以内	13.92
联合微创医疗器械(深圳)有限公司	178,572.00	2-3年	10.20
平谦国际(昆山)包装有限公司	119,802.14	1年以内	6.84
合计	1,244,709.30	—	71.09

## 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,890,599.43	1,718,237.57
合计	1,890,599.43	1,718,237.57

## 4.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,902,177.43	100.00	11,578.00	0.61	1,890,599.43
其中：账龄组合	265,614.30	13.96	11,578.00	4.36	254,036.30



类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合	1,636,563.13	86.04	0.00	0.00	1,636,563.13
<b>合计</b>	<b>1,902,177.43</b>	<b>100.00</b>	<b>11,578.00</b>	<b>0.61</b>	<b>1,890,599.43</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,718,237.57	100.00	0.00	0.00	1,718,237.57
其中: 账龄组合	21,600.00	1.26	0.00	0.00	21,600.00
低风险组合	1,696,637.57	98.74	0.00	0.00	1,696,637.57
<b>合计</b>	<b>1,718,237.57</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,718,237.57</b>

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	254,036.30	0.00	0.00
1-2 年	11,578.00	11,578.00	100.00
<b>合计</b>	<b>265,614.30</b>	<b>11,578.00</b>	<b>—</b>

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,636,563.13	0.00	0.00

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 11,578.00 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,309,106.90	1,339,727.08
备用金	327,456.23	356,910.49
其他	265,614.30	21,600.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,309,106.90	1,339,727.08
备用金	327,456.23	356,910.49
其他	265,614.30	21,600.00
<b>合计</b>	<b>1,902,177.43</b>	<b>1,718,237.57</b>

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
平谦国际(昆山)包装有限公司	保证金	699,897.62	2-3年	36.79	0.00
刘青	备用金	150,000.00	1年以内	7.89	0.00
北京鸿雁通科技发展有限公司	押金	143,193.53	5年以上	7.53	0.00
廊坊市全龙印务有限公司	押金	100,000.00	3-4年	5.26	0.00
百博金属材料(深圳)有限公司	材料款	73,616.30	1年以内	3.87	0.00
<b>合计</b>	—	<b>1,166,707.45</b>	—	<b>61.34</b>	<b>0.0</b>

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,853,721.48	749,911.25	17,103,810.23
在产品	16,651,437.46	0.00	16,651,437.46
库存商品	36,590,722.87	6,377,197.11	30,213,525.76
低值易耗品	53,687.52	0.00	53,687.52
发出商品	326,139.15	0.00	326,139.15
委托加工物资	1,148,517.27	0.00	1,148,517.27
<b>合计</b>	<b>72,624,225.75</b>	<b>7,127,108.36</b>	<b>65,497,117.39</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,273,276.53	573,041.04	15,700,235.49
在产品	10,871,753.11	0.00	10,871,753.11
库存商品	34,437,332.57	6,186,722.45	28,250,610.12
低值易耗品	0.00	0.00	0.00
发出商品	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	1,034,646.80	0.00	1,034,646.80

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	62,617,009.01	6,759,763.49	55,857,245.52

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	573,041.04	176,870.21	0.00	0.00	0.00	749,911.25
库存商品	6,186,722.45	190,474.66	0.00	0.00	0.00	6,377,197.11
合计	6,759,763.49	367,344.87	0.00	0.00	0.00	7,127,108.36

## (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	经技术鉴定无使用和转让价值	—
库存商品	经技术鉴定无使用和转让价值	—

## 6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	166,503.87	34,920.39	待抵扣进项税
待摊费用	1,022,648.88	0.00	待摊费用
合计	1,189,152.75	34,920.39	—

## 7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
Panther Healthcare Brasil Distribuidora de Produto	948,847.33	1,024,530.00	0.00	-550,263.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,423,113.90	0.00

## 8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	15,422,480.57	12,437,706.13
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>15,422,480.57</b>	<b>12,437,706.13</b>

## 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	28,879,625.61	1,584,882.69	3,371,593.02	33,836,101.32
2. 本年增加金额	7,151,146.78	175,190.00	89,400.61	7,415,737.39
(1) 购置	2,116,149.55	90,000.00	14,521.70	2,220,671.25
(2) 在建工程转入	3,346,982.70	0.00	0.00	3,346,982.70
(3) 企业合并增加	1,688,014.53	85,190.00	74,878.91	1,848,083.44
3. 本年减少金额	4,273.50	0.00	0.00	4,273.50
(1) 处置或报废	4,273.50	0.00	0.00	4,273.50
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	36,026,498.89	1,760,072.69	3,460,993.63	41,247,565.21
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	16,504,751.09	1,211,207.36	2,306,527.72	20,022,486.17
2. 本年增加金额	3,828,505.94	176,421.70	421,795.64	4,426,723.28
(1) 计提	3,182,515.68	95,491.20	357,735.58	3,635,742.46
(2) 企业合并增加	645,990.26	80,930.50	64,060.06	790,980.82
3. 本年减少金额	33.83	0.00	0.00	33.83
(1) 处置或报废	33.83	0.00	0.00	33.83
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	20,333,223.20	1,387,629.06	2,728,323.36	24,449,175.62
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	1,375,909.02	0.00	0.00	1,375,909.02
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,375,909.02	0.00	0.00	1,375,909.02
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	14,317,366.67	372,443.63	732,670.27	15,422,480.57
2. 年初账面价值	10,998,965.50	373,675.33	1,065,065.30	12,437,706.13

## 9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	5,879,768.65	2,872,955.98
工程物资	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,879,768.65</b>	<b>2,872,955.98</b>

## 在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	5,025,927.04	0.00	5,025,927.04	2,872,955.98	0.00	2,872,955.98
项目前期费用	582,289.89	0.00	582,289.89	0.00	0.00	0.00
CRM软件	271,551.72	0.00	271,551.72	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,879,768.65</b>	<b>0.00</b>	<b>5,879,768.65</b>	<b>2,872,955.98</b>	<b>0.00</b>	<b>2,872,955.98</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
厂房建设	0.00	582,289.89	0.00	0.00	582,289.89
CRM	0.00	271,551.72	0.00	0.00	271,551.72
钉匣底座-60ENTS	75,213.68	112,820.51	0.00	0.00	188,034.19
抵钉座上盖-60ENTS (CADD-60EPTS-0-04-02)	0.00	152,649.57	0.00	0.00	152,649.57
抵钉座上盖-45EPTS (CADD-45EPTS-0-04-02)	0.00	141,880.35	0.00	0.00	141,880.35
抵钉座上盖-45ENTS (CADD-45ENTS-0-04-02)	0.00	133,333.33	0.00	0.00	133,333.33
抵钉座上盖-30ENTS (CADD-30ENTS-0-04-02)	0.00	117,606.84	0.00	0.00	117,606.84
抵钉座-60ENTS	32,478.63	48,717.95	0.00	0.00	81,196.58
主副手柄 (PCS4-32-01-03-05/PCS4-32-01-03-12)	66,153.85	7,350.43	73,504.28	0.00	0.00
手柄外壳 (PCS4-32-01-06-02)	34,615.39	3,846.16	38,461.55	0.00	0.00
上壳+下壳	79,230.77	8,803.42	88,034.19	0.00	0.00
扳机	27,692.31	3,076.92	30,769.23	0.00	0.00
大锥齿轮+小锥齿轮+棘爪	33,076.92	3,675.21	36,752.13	0.00	0.00
棘轮+惰性轮	27,692.31	3,076.92	30,769.23	0.00	0.00
中空轴承+中空套筒	16,923.08	1,880.34	18,803.42	0.00	0.00
上壳+下壳 (CAAB-4048-1-05-01-02)	27,350.43	41,379.31	68,729.74	0.00	0.00
上壳+下壳 (MSBR-1 MSBR-2)	63,076.95	7,068.97	70,145.92	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>483,504.32</b>	<b>1,641,007.84</b>	<b>455,969.69</b>	<b>0.00</b>	<b>1,668,542.47</b>

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金 来源
厂房建设	33,600,000.00	1.73	1.73%	0.00	0.00	0.00	自有
CRM	301,724.14	90.00	90.00%	0.00	0.00	0.00	自有
钉匣底座-60ENTS	220,000.00	85.47	85.47%	0.00	0.00	0.00	自有
抵钉座上盖-60ENTS (CADD-60EPTS-0-04-02)	178,600.00	85.47	85.47%	0.00	0.00	0.00	自有
抵钉座上盖-45EPTS (CADD-45EPTS-0-04-02)	166,000.00	85.47	85.47%	0.00	0.00	0.00	自有
抵钉座上盖-45ENTS (CADD-45ENTS-0-04-02)	156,000.00	85.47	85.47%	0.00	0.00	0.00	自有
抵钉座上盖-30ENTS (CADD-30ENTS-0-04-02)	137,600.00	85.47	85.47%	0.00	0.00	0.00	自有
抵钉座-60ENTS	95,000.00	85.47	85.47%	0.00	0.00	0.00	自有
主副手柄 (PCS4-32-01-03-05/PCS4-32-01-03-12)	86,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
手柄外壳 (PCS4-32-01-06-02)	45,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
上壳+下壳	103,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
扳机	36,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
大锥齿轮+小锥齿轮+棘爪	43,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
棘轮+惰性轮	36,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
中空轴承+中空套筒	22,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
上壳+下壳 (CAAB-4048-1-05-01-02)	81,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
上壳+下壳 (MSBR-1 MSBR-2)	83,000.00	100.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有
合计	—	—	—	0.00	0.00	—	—



## 10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	750,894.78	100,000.00	850,894.78
2. 本年增加金额	5,204,650.85	14,102.56	0.00	5,218,753.41
购置	5,204,650.85	14,102.56	0.00	5,218,753.41
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	5,204,650.85	764,997.34	100,000.00	6,069,648.19
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	328,906.86	60,059.91	388,966.77
2. 本年增加金额	104,093.02	58,448.70	9,999.96	172,541.68
计提	104,093.02	58,448.70	9,999.96	172,541.68
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	104,093.02	387,355.56	70,059.87	561,508.45
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	5,100,557.83	377,641.78	29,940.13	5,508,139.74
2. 年初账面价值	0.00	421,987.92	39,940.09	461,928.01

## 11. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州奥尔医疗器械有限公司	0.00	313,032.07	0.00	0.00	0.00	313,032.07

## 12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	4,907,301.19	93,876.44	875,661.93	0.00	4,125,515.70

## 13. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,680,639.88	252,095.98	1,681,854.21	252,278.13
预提费用	622,829.90	93,424.49	2,032,257.20	304,838.58
存货减值准备	7,127,108.36	1,069,066.25	6,759,763.49	1,013,964.52
固定资产减值准备	1,375,909.02	206,386.35	1,375,909.02	206,386.35
预计负债	1,582,386.28	237,357.94	1,476,443.41	221,466.52
<b>合计</b>	<b>12,388,873.44</b>	<b>1,858,331.01</b>	<b>13,326,227.33</b>	<b>1,998,934.10</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	98,596.00	0.00
可抵扣亏损	4,214,575.59	2,104,174.03
<b>合计</b>	<b>4,313,171.59</b>	<b>2,104,174.03</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021	538,380.25	538,380.25	—
2022	1,565,793.78	1,565,793.78	—
2023	2,110,401.56	0.00	—
<b>合计</b>	<b>4,214,575.59</b>	<b>2,104,174.03</b>	—

## 14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	27,339,243.49	18,338,182.10
<b>合计</b>	<b>27,339,243.49</b>	<b>18,338,182.10</b>

## 应付账款

## (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	26,573,620.75	18,041,144.81
1-2年(含2年)	605,160.00	173,541.59
2-3年(含3年)	111,143.95	40,591.26

项目	年末余额	年初余额
3 年以上	49,318.79	82,904.44
<b>合计</b>	<b>27,339,243.49</b>	<b>18,338,182.10</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江苏孜航精密五金有限公司	152,350.00	尚未催收
常州紫荆花机械有限公司	150,245.40	尚未催收
常州市新兴塑料制品有限公司	75,316.00	尚未催收
北京鼎伦塑料制品有限公司	74,000.00	尚未催收
鹏达精密包装材料(上海)有限公司	45,793.00	尚未催收
常州市芳田塑料五金厂	40,000.00	尚未催收
上海威夏环保科技有限公司	28,500.00	尚未催收
上海子立实业有限公司	26,400.00	尚未催收
北京粤煌模具制造有限公司	17,046.04	尚未催收
常州市艾普电子有限公司	15,430.00	尚未催收
<b>合计</b>	<b>625,080.44</b>	<b>—</b>

## 15. 预收款项

## (1) 预收款项明细

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	10,138,012.87	8,640,427.59
1 年以上	965,464.51	669,155.73
<b>合计</b>	<b>11,103,477.38</b>	<b>9,309,583.32</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Intromedix Advanced Medical Technologies Ltd	577,220.72	尚未结算
广州精易灵医疗器械有限公司	102,500.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>679,720.72</b>	<b>—</b>

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,300,349.18	72,292,284.13	74,669,211.61	6,923,421.70
二、离职后福利—设定提存计划	4,444.06	5,614,773.30	5,610,405.45	8,811.91
三、辞退福利	0.00	1,261,800.62	1,261,800.62	0.00
<b>合计</b>	<b>9,304,793.24</b>	<b>79,168,858.05</b>	<b>81,541,417.68</b>	<b>6,932,233.61</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,297,894.82	63,513,478.79	65,894,451.06	6,916,922.55
二、职工福利费	0.00	663,408.46	663,252.81	155.65
三、社会保险费	2,454.36	3,435,159.40	3,433,205.46	4,408.30
其中: 医疗保险费	1,944.00	2,967,612.04	2,966,005.46	3,550.58
工伤保险费	388.80	221,264.92	221,137.02	516.70
生育保险费	121.56	246,282.44	246,062.98	341.02
四、住房公积金	0.00	3,321,344.58	3,321,224.58	120.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	1,358,892.90	1,357,077.70	1,815.20
<b>合计</b>	<b>9,300,349.18</b>	<b>72,292,284.13</b>	<b>74,669,211.61</b>	<b>6,923,421.70</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	4,322.50	5,403,437.76	5,399,462.27	8,297.99
二、失业保险费	121.56	211,335.54	210,943.18	513.92
<b>合计</b>	<b>4,444.06</b>	<b>5,614,773.30</b>	<b>5,610,405.45</b>	<b>8,811.91</b>

## 17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,839,428.29	2,175,358.77
企业所得税	1,644,363.15	1,490,224.45
个人所得税	366,486.37	565,427.64
城市维护建设税	128,328.92	188,640.61
教育费附加	128,328.92	188,640.61
土地使用税	18,733.75	0.00
印花税	9,144.30	10,585.30
<b>合计</b>	<b>4,134,813.70</b>	<b>4,618,877.38</b>

## 18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	302,926.94	400,375.94
其他应付款	5,945,527.29	3,755,505.60
<b>合计</b>	<b>6,248,454.23</b>	<b>4,155,881.54</b>

## 18.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	—	—
SBCVC Fund III Company Limited	301,726.94	379,375.94
Woodlawn Investments HK limited	1,200.00	21,000.00
<b>合计</b>	<b>302,926.94</b>	<b>400,375.94</b>

## 18.2 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	2,324,097.62	724,097.62
往来款	2,073,804.51	0.00
服务费	575,896.14	228,376.50
办公耗材	370,306.08	102,324.68
员工报销款	316,296.08	0.00
员工社保	134,845.90	2,085,007.19
其他	150,280.96	615,699.61
<b>合计</b>	<b>5,945,527.29</b>	<b>3,755,505.60</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
吴迪	496,693.00	垫付款
吴一成	220,000.00	垫付款
安徽泰美医疗器械有限公司	80,000.00	对方未催收
牡丹江心血管病医院	80,000.00	保证金
常州市武进卢家巷绝缘材料有限公司	79,100.00	保证金
哈尔滨世川科技有限公司	69,000.00	对方未催收
常州奥尔机械有限公司	63,019.07	保证金
无锡鑫典模具科技有限公司常州分公司	33,200.00	对方未催收
<b>合计</b>	<b>1,121,012.07</b>	—

## 19. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
销售返利	1,582,386.28	1,476,443.41	经销商促销政策

## 20. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、刘青	17,346,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,346,000.00
2、SBCVC Fund III Company Limited	13,198,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,198,000.00
3、曲超	8,496,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,496,000.00
4、宁波淳元弘达股权投资合伙企业（有限合伙）	8,110,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,110,000.00
5、Woodlawn Investments HK limited	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00
6、北京凯德瑞投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
7、北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00
8、宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	1,450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,450,000.00
9、连云港涌诚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,440,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,440,000.00
10、上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,440,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,440,000.00
11、富海博晖（杭州）健康智慧医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	720,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	720,000.00
12、宁波新权投资管理中心(有限合伙)	720,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	720,000.00
13、北京中岭燕园创业投资中心（有限合伙）	480,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	480,000.00
14、上海涌彤投资合伙企业（有限合伙）	360,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,000.00
15、北京金睿富投资中心（有限合伙）	240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
<b>合计</b>	<b>62,400,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62,400,000.00</b>

## 21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	48,761,406.16	0.00	0.00	48,761,406.16
其他资本公积	6,691,736.69	0.00	1,083,420.00	5,608,316.69
<b>合计</b>	<b>55,453,142.85</b>	<b>0.00</b>	<b>1,083,420.00</b>	<b>54,369,722.85</b>

注：其他本年减少系股份支付。

## 22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,327,301.75	4,304,603.12	0.00	13,631,904.87

注：本年盈余公积金增加系计提的法定盈余公积金。

## 23. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：外币财务报表折算差额	0.00	52,402.39	0.00	0.00	52,402.39	0.00	52,402.39

## 24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	52,366,280.19	32,240,454.04
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
<b>本年年初余额</b>	<b>52,366,280.19</b>	<b>32,240,454.04</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	41,059,845.03	33,629,339.48
减：提取法定盈余公积	4,304,603.12	3,519,513.33
应付普通股股利	7,488,000.00	9,984,000.00
<b>本年年末余额</b>	<b>81,633,522.10</b>	<b>52,366,280.19</b>

## 25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,326,398.13	77,245,377.02	203,820,425.42	59,739,615.50
其他业务	0.00	12,314.82	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>228,326,398.13</b>	<b>77,257,691.84</b>	<b>203,820,425.42</b>	<b>59,739,615.50</b>

## (1) 按产品分类的营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务	228,326,398.13	203,820,425.42
其中：吻合器	204,899,970.41	183,015,759.09
缝线	11,931,108.47	11,183,149.67
补片	4,517,316.23	4,745,905.08
康美产品	2,561,691.47	3,200,880.21
其他外科产品	4,416,311.55	1,674,731.37
其他业务	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>228,326,398.13</b>	<b>203,820,425.42</b>

## (2) 按区域分类的营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
国内地区	177,292,338.89	156,973,487.00
国外地区	51,034,059.24	46,846,938.42
<b>合计</b>	<b>228,326,398.13</b>	<b>203,820,425.42</b>

## 26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,259,623.91	1,178,936.98
教育费附加	1,259,055.32	1,177,992.25
土地使用税	62,445.83	0.00
车船税	4,910.00	4,910.00
印花税	128,970.19	120,921.73
<b>合计</b>	<b>2,715,005.25</b>	<b>2,482,760.96</b>



## 27. 销售费用、管理费用、财务费用

## (1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,934,469.82	25,262,331.13
差旅费	10,902,805.58	8,955,275.88
劳务费	5,160,856.82	4,320,369.10
业务招待费	4,326,923.52	3,999,927.93
市内交通费	1,427,772.48	976,024.11
展会费用	1,406,052.55	1,248,155.51
运输费用	1,355,751.51	996,575.73
会务费	1,100,555.23	1,491,290.74
代理服务费	973,770.83	245,096.36
促销费用	714,385.35	3,070,790.24
办公费	460,371.69	271,666.80
业务宣传费	451,762.35	148,912.68
投标费用	310,985.35	208,367.60
电话费	131,811.65	156,174.02
房屋租赁费	120,000.00	0.00
其他	43,344.08	201,958.40
<b>合计</b>	<b>54,821,618.81</b>	<b>51,552,916.23</b>

## (2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,559,926.80	16,827,131.55
注册费	3,440,299.12	946,454.32
差旅费	3,230,569.33	3,634,494.89
租赁费	2,538,567.42	2,706,593.00
咨询费	1,495,953.45	1,620,261.71
办公费	1,210,846.12	1,202,467.96
市内交通费	1,184,791.43	1,207,438.31
劳务费	1,088,155.62	774,089.60
装修费	1,029,430.52	708,761.75
服务费	1,077,904.06	1,715,546.96
招待费	958,272.82	1,248,214.66
会务费	821,930.33	191,285.66
折旧	672,013.86	533,949.71
其他	557,064.66	330,922.27

项目	本年发生额	上年发生额
残疾人就业保证金	505,885.77	470,224.08
专利费	281,376.21	467,531.90
认证公证费	270,979.12	190,535.18
开办费	182,636.43	0.00
招聘费	165,610.08	903,755.36
无形资产摊销	68,448.66	62,498.18
维修费	29,150.62	66,578.70
股份支付	-1,083,420.00	1,306,140.00
<b>合计</b>	<b>37,286,392.43</b>	<b>37,114,875.75</b>

## (3) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	7,011,178.09	5,997,678.41
社会保险费	1,771,577.40	1,303,490.78
研发材料费	1,323,045.94	1,116,520.82
折旧	860,202.16	930,752.50
外协咨询费	19,417.48	0.00
试验检测费	10,729.24	15,379.61
其他	4,978.00	206.00
数据资料费	0.00	21,981.13
<b>合计</b>	<b>11,001,128.31</b>	<b>9,386,009.25</b>

## (4) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	0.00
减: 利息收入	1,075,682.16	437,954.22
汇兑损益	-2,308,350.59	1,351,727.49
其他	239,983.70	203,959.84
<b>合计</b>	<b>-3,144,049.05</b>	<b>1,117,733.11</b>

## 28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	97,381.67	1,451,639.94
存货跌价损失	367,344.87	-59,307.45
固定资产减值损失	0.00	781,814.94
<b>合计</b>	<b>464,726.54</b>	<b>2,174,147.43</b>

## 29. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个税返还	231,558.12	0.00

## 30. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	176,062.25	-41,257.67

## 31. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	221,950.00	468,900.00	221,950.00
其他	20,282.54	191,032.22	20,282.54
合计	242,232.54	659,932.22	242,232.54

## (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	95,000.00	0.00	昌平区小微企业创业基地城市示范专项资金项目	与收益相关
知识产权落实补助	84,000.00	65,000.00	首都知识产权服务业协会拨款	与收益相关
中关村企业信用促进会款	27,800.00	5,000.00	中关村企业信用促进会拨款	与收益相关
专利资助费	15,150.00	32,400.00	国家知识产权局专利局北京代办处拨款	与收益相关
改制上市资助款	0.00	300,000.00	中关村科技园区管理委员会拨款	与收益相关
稳岗补贴	0.00	66,500.00	京人社就发[2017]63号	与收益相关
合计	221,950.00	468,900.00	—	—

## 32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,239.67	19,569.09	4,239.67
对外捐赠支出	0.00	510,000.00	0.00
其他	25,660.92	0.00	25,660.92
合计	29,900.59	529,569.09	29,900.59

## 33. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,566,199.60	7,039,721.58
递延所得税调整	140,603.09	-327,588.41
<b>合计</b>	<b>7,706,802.69</b>	<b>6,712,133.17</b>

## (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	48,543,836.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,281,575.45
子公司适用不同税率的影响	-211,952.32
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,877.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	46,974.06
本年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	496,327.89
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	7,706,802.69

## 34. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	1,600,000.00	487,897.62
利息收入	1,075,682.16	437,954.22
往来款	666,643.77	216,051.97
政府补助	473,790.66	468,900.00
其他	2,470.09	0.00
<b>合计</b>	<b>3,818,586.68</b>	<b>1,610,803.81</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
现金支付的销售费用、管理费用	48,979,204.57	44,324,643.57
财务费用-手续费	239,983.70	203,959.84
员工备用金	163,738.57	698,895.71
保证金押金	70,612.00	423,300.00

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	28,120.50	0.00
捐赠支出	0.00	510,000.00
<b>合计</b>	<b>49,481,659.34</b>	<b>46,160,799.12</b>

## (2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,837,033.63	33,629,339.48
加：资产减值准备	464,726.54	2,174,147.43
固定资产折旧	3,635,742.46	3,638,153.90
无形资产摊销	172,541.68	62,498.18
长期待摊费用摊销	875,661.93	818,368.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-4,239.67	16,927.43
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	-2,308,350.59	1,351,727.49
投资损失（收益以“-”填列）	-176,062.25	41,257.67
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	140,603.09	-332,247.55
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,341,839.84	-13,725,094.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,478,706.91	-3,808,568.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,319,483.37	3,792,637.11
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	32,136,593.44	27,659,146.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	0.00	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	0.00	—
现金的年末余额	142,933,899.07	128,671,253.87
减：现金的年初余额	128,671,253.87	68,614,377.97
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	14,262,645.20	60,056,875.90

## (3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	650,000.00
其中: 常州奥尔医疗器械有限公司	650,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	568,599.87
其中: 常州奥尔医疗器械有限公司	568,599.87
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	81,400.13

## (4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	142,933,899.07	128,671,253.87
其中: 库存现金	27,424.11	25,170.40
可随时用于支付的银行存款	142,906,474.96	128,646,083.47
可随时用于支付的其他货币资金		0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	142,933,899.07	128,671,253.87

## 35. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	45,338,751.65
其中: 美元	6,508,451.34	6.8632	44,668,803.24
欧元	85,373.11	7.8473	669,948.41

## 36. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权资助	84,000.00	营业外收入	84,000.00
专利资助费	15,150.00	营业外收入	15,150.00
中关村企业信用促进会款	27,800.00	营业外收入	27,800.00
政府补助	95,000.00	营业外收入	95,000.00
合计	221,950.00	—	221,950.00

## 七、 合并范围的变化

## 1. 非同一控制下企业合并

## (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	取得时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式	购买日	购买日的确凿依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
--------	------	------	----------	------	-----	----------	---------------	----------------

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
常州奥尔医疗器械有限公司	2018-07-30	650,000.00	65	购买股东股份及增资	2018-07-30	股权转让协议	506,099.02	-636,604.01

## (2) 合并成本及商誉

项目	常州奥尔医疗器械有限公司
现金	650,000.00
非现金资产的公允价值	0.00
发行或承担的债务的公允价值	0.00
发行的权益性证券的公允价值	0.00
或有对价的公允价值	0.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
合并成本合计	650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	336,967.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	313,032.07

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	常州奥尔医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	—	—
货币资金	568,599.87	568,599.87
应收票据及应收账款	110,518.00	110,518.00
预付款项	201,909.15	201,909.15
其他应收款	15,064.36	15,064.36
存货	1,665,376.90	1,665,376.90
其他流动资产	128,333.33	128,333.33
固定资产	1,057,102.62	1,057,102.62
长期待摊费用	30,876.44	30,876.44
负债：	—	—
应付票据及应付账款	1,153,003.81	1,153,003.81
预收款项	192,640.00	192,640.00
应付职工薪酬	550.40	550.40
应交税费	12,857.10	12,857.10
其他应付款	1,900,317.17	1,900,317.17
净资产	518,412.19	518,412.19

项目	常州奥尔医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减: 少数股东权益	181,444.27	181,444.27
取得的净资产	336,967.93	336,967.93

## 2. 其他原因的合并范围变动

根据《北京派尔特医疗科技股份有限公司章程》及《北京派尔特医疗科技股份有限公司对外投资管理制度》等规定, 本公司以自有资金 100.00 万美金 (约 663.26 万元人民币) 在美国设立全资子公司 Panther Medtech Inc (派尔特医疗科技有限公司), 主要从事生产加工、销售医疗器械产品, 注册地为美国纽约州 45 N STATION PLZ STE 207 GREAT NECK, 该对境外投资事项, 需要相关部门的审批和备案。公司于 2017 年 11 月已取得北京市发展和改革委员会《项目备案通知书》(京发改[2017]1936 号文件) 及北京市商务委员会批复的《企业境外投资证书》(N1100201700338), 于 2018 年 1 月 8 日取得《项目变更备案通知书》(京发改[2018]48), 对本公司在美国设立全资子公司予以备案。首批投资款项 120,000.00 美元 (约 763,188.00 元人民币) 于 2018 年 1 月 25 日汇出, 公司完成首笔出资, 派尔特医疗科技有限公司纳入公司合并报表范围。

## 八、 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	
昆山青森吉美机械制造有限公司	昆山	昆山	机械金属零件、机电配件	100.00	100.00	投资设立
派尔特(苏州)医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械的技术研发、生产、销售	100.00	100.00	投资设立
常州奥尔医疗器械有限公司	常州	常州	制造业	65.00	65.00	非同一控制下的企业合并
Panther Medtech Inc	美国	美国	销售医疗器械	100.00	100.00	投资设立

注: 根据《公司章程》及《对外投资管理制度》关于公司对外投资事项审批权限的规定, 公司以自有资金出资 65 万元, 受让常州奥尔医疗器械有限公司 (“以下简称奥尔医疗”) 原股东股权及对其进行增资。公司于 2018 年 7 月 6 日, 与相关各方签署《增资合同》和《股权转让合同》, 公司通过受让奥尔医疗原股东所持有的标的股权及认缴奥尔医疗新增注册资本的方式, 最终合计持有奥尔医疗 65% 股权。2018 年 7 月 30 日, 完成奥尔医疗相关工商变更登记, 取得变更后的企业营业执照, 奥尔医疗纳入公司合并报表范围。



## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
常州奥尔医疗器械有限公司	35.00%	-222,811.40	0.00	-41,367.14

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州奥尔医疗器械有限公司	2,079,399.44	1,056,125.61	3,135,525.05	3,253,716.87	0.00	3,253,716.87

(续)

子公司名称	合并日至期末发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州奥尔医疗器械有限公司	506,099.02	-636,604.01	-636,604.01	-334,058.73

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：Panther Healthcare Brasil Distribuidora de Produto	—	—
投资账面价值合计	1,681,683.43	990,105.00
下列各项按持股比例计算的合计数	176,062.25	-41,257.67
--净利润	176,062.25	-41,257.67
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经

营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团的几个客户以美元进行销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产的美元余额和零星的欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金 - 美元	6,508,451.34	1,561,904.62
货币资金 - 欧元	85,373.11	179.07

##### 2) 利率风险

本集团报告期末无外部借款。

##### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售外科医疗手术器械,因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于期末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

因本集团的大多数国内外销售业务采用全款预付、款到发货模式,风险极小;而少数赊销行为对应的供应商信用方面也经过严格考察,在采用一定比例预付、严格约定赊销限额和时间的情况下,几乎没有坏账损失的可能。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 13,182,741.35元。

##### (3) 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	—	—	—	—	—
货币资金	142,933,899.07	0.00	0.00	0.00	142,933,899.07
应收票据	5,608,119.58	0.00	0.00	0.00	5,608,119.58
应收账款	15,986,645.61	0.00	0.00	0.00	15,986,645.61
其它应收款	1,890,599.43	0.00	0.00	0.00	1,890,599.43
<b>金融负债</b>	—	—	—	—	—
应付账款	27,339,243.49	0.00	0.00	0.00	27,339,243.49
其它应付款	5,945,527.29	0.00	0.00	0.00	5,945,527.29
应付职工薪酬	6,932,233.61	0.00	0.00	0.00	6,932,233.61

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
货币资金-美元	对人民币升值5%	1,898,424.14	1,898,424.14	510,289.86	510,289.86
货币资金-美元	对人民币贬值5%	-1,898,424.14	-1,898,424.14	-510,289.86	-510,289.86
货币资金-欧元	对人民币升值5%	28,472.81	28,472.81	69.86	69.86
货币资金-欧元	对人民币贬值5%	-28,472.81	-28,472.81	-69.86	-69.86

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘青	—	—	—	27.80	27.80
曲超	—	—	—	13.62	13.62

## (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
刘青	17,346,000.00	0.00	0.00	17,346,000.00
曲超	8,496,000.00	0.00	0.00	8,496,000.00

## (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
刘青	17,346,000.00	17,346,000.00	27.80	27.80
曲超	8,496,000.00	8,496,000.00	13.62	13.62

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
Panther Healthcare Brasil Distribuidora de Produto	联营企业

## 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
SBCVC Fund III Company limited	持股 5%以上股东
宁波淳元弘达股权投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
Woodlawn Investments HK limited	持股 5%以上股东
吴一成	子公司的少数股东
吴迪	子公司的少数股东
曲直视传媒文化(北京)有限公司	实际控制人亲属投资之公司
北京宏承吉佳科技有限公司	实际控制人亲属投资之公司
北京派特迪鑫医疗设备有限公司	实际控制人亲属投资之公司
青岛凯迪特科物资有限公司	实际控制人亲属投资之公司
常州奥尔机械有限公司	子公司少数股东投资之公司

## (二) 关联交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Panther Healthcare Brasil Distribuidora de Produto	销售商品	302,242.87	197,251.15
北京宏承吉佳科技有限公司	销售商品	120,850.77	0.00
北京宏承吉佳科技有限公司	采购软件	271,551.72	0.00
合计	—	694,645.36	197,251.15

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本年确认的租 赁费	上年确认的租 赁费
曲直视媒文化（北 京）有限公司	北京派尔特医疗科技股 份有限公司	房屋	1,879,662.40	2,173,794.00

## 3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	977万元	1,027万元

## (三) 关联方往来余额

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Panther Healthcare Brasil Distribuidora de Produto	97,527.45	0.00	193,836.70	0.00
应收账款	北京宏承吉佳科技有限公司	140,186.88	0.00	0.00	0.00
其他应收款	刘青	150,000.00	0.00	0.00	0.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	吴迪	1,716,856.34	0.00
其他应付款	吴一成	220,000.00	0.00
其他应付款	常州奥尔机械有限公司	136,948.17	0.00
应付股利	SBCVC Fund III Company Limited	301,726.94	379,375.94
应付股利	Woodlawn Investments HK limited	1,200.00	21,000.00

注:截至 2018 年 12 月 31 日,本集团对关联方“吴迪、吴一成及常州奥尔机械有限公司”其他应付款余额合计 2,073,804.51 元,债务方系子公司常州奥尔医疗器械有限公司,债务于合并日之前形成,合并期间对其未有关联交易事项。

## 十一、股份支付

### 1. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,608,316.69
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,083,420.00

### 2. 股份支付的终止或修改情况

无

## 十二、或有事项

无

## 十三、承诺事项

本公司于 2017 年 12 月 28 日与曲直视线传媒文化(北京)有限公司签订了房屋租赁合同,租赁该房屋作为办公使用,租赁大厦坐落于北京市昌平区北七家镇宏福创业园上环路 8 号。实际使用面积 1,672 平方米,公摊面积 668.8 平方米,共计 2,340.8 平方米。租赁期自起租日起 36 个月,即为 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 27 日止,每年租赁费为 1,879,662.40 元。

本公司于 2015 年 3 月 18 日与北京鸿雁通科技发展有限公司签订了房屋租赁合同,租赁厂房作生产、办公使用,租赁厂房坐落于北京市中关村科技园火炬街 28 号三层,租赁面积为 2,046.68 平方米。租赁期自起租日起 60 个月,即为 2015 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 17 日止,第一年租金为 1,045,853.52 元,每年递增 6%。

合同期间房租总额 11,533,880.64 元,资产负债表日后承诺租金如下:

日期	承诺租金
2019-12-31	3,181,014.16
2020-12-31	2,209,670.26
合计	5,390,684.42

## 十四、资产负债表日后事项

本公司在 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第三次会议,审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》,结合未分配利润金额,拟以未来权益分派时权益登记日公司总股本数为基数,以未分配利润向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股利 4.90 元(含税)。该分红议案尚需经股东大会审议通过。

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,608,119.58	2,853,833.00
应收账款	15,959,595.61	9,354,842.18
合计	21,567,715.19	12,208,675.18

## 1.1 应收票据

应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,608,119.58	2,853,833.00

## 1.2 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,640,235.49	100.00	1,680,639.88	9.53	15,959,595.61
其中: 账龄组合	17,640,235.49	100.00	1,680,639.88	9.53	15,959,595.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,036,696.39	100.00	1,681,854.21	15.24	9,354,842.18
其中: 账龄组合	11,036,696.39	100.00	1,681,854.21	15.24	9,354,842.18

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	15,959,595.61	0.00	0.00
1 年以上	1,680,639.88	1,680,639.88	100.00
<b>合计</b>	<b>17,640,235.49</b>	<b>1,680,639.88</b>	<b>—</b>

## (2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-1,214.33 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
MED CARE COMERCIAL LTDA	5,548,681.89	1 年以内	31.45	0.00
Purple Surgical	4,304,440.72	1 年以内	24.40	0.00
Sabatajhiz Iranian co, ltd.	1,250,087.24	1 年以内	7.09	0.00
北京明德唯馨商贸有限责任公司	1,239,531.50	1 年以内	7.03	0.00
广西思恩医疗器械有限公司	840,000.00	1 年以上	4.76	840,000.00
<b>合计</b>	<b>13,182,741.35</b>	<b>—</b>	<b>74.73</b>	<b>840,000.00</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,142,507.31	978,024.95
<b>合计</b>	<b>1,142,507.31</b>	<b>978,024.95</b>

## 2.3 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,142,507.31	100.00	0.00	0.00	1,142,507.31
其中: 账龄组合	249,786.30	21.86	0.00	0.00	249,786.30
低风险组合	892,721.01	78.14	0.00	0.00	892,721.01

(续)



类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	978,024.95	100.00	0.00	0.00	978,024.95
其中: 账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低风险组合	978,024.95	100.00	0.00	0.00	978,024.95

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,786.30	0.00	0.00

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	892,721.01	0.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	591,689.28	631,029.46
备用金	289,031.73	346,995.49
其他	261,786.30	0.00
<b>合计</b>	<b>1,142,507.31</b>	<b>978,024.95</b>

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
刘青	备用金	150,000.00	1 年以内	13.13	0.00
北京鸿雁通科技发展有限公司	押金	143,193.53	5 年以上	12.53	0.00
廊坊市全龙印务有限公司	押金	100,000.00	3-4 年	8.75	0.00
百博金属材料(深圳)有限公司	材料款	73,616.30	1 年以内	6.44	0.00
Wong, Wong & Associates, P.C	押金	63,352.00	1 年以内	5.54	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>530,161.83</b>	<b>—</b>	<b>46.39</b>	<b>0.00</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,963,188.00	0.00	14,963,188.00	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00
对联营、合营企业投资	1,423,113.90	0.00	1,423,113.90	948,847.33	0.00	948,847.33
<b>合计</b>	<b>16,386,301.90</b>	<b>0.00</b>	<b>16,386,301.90</b>	<b>4,648,847.33</b>	<b>0.00</b>	<b>4,648,847.33</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
昆山青森洁美机械制造有限公司	3,700,000.00	2,130,000.00	0.00	5,830,000.00	0.00	0.00
派尔特（苏州）医疗科技有限公司	0.00	7,720,000.00	0.00	7,720,000.00	0.00	0.00
常州奥尔医疗器械有限公司	0.00	650,000.00	0.00	650,000.00	0.00	0.00
Panther Medtech Inc	0.00	763,188.00	0.00	763,188.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,700,000.00</b>	<b>11,263,188.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,963,188.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
Panther Healthcare Brasil Distribuidora de Produto	948,847.33	1,024,530.00	0.00	-550,263.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,423,113.90	0.00

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,868,655.00	76,138,677.07	203,820,425.42	58,530,451.29

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-550,263.43	-41,257.67

## 十七、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细表

按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解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产毁损报废损失	-4,239.67	附注六 32
计入当期损益的政府补助	221,950.00	附注六 31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,378.38	附注六 31、32
小计	212,331.95	—
所得税影响额	-30,492.53	—
少数股东权益影响额（税后）	-361.61	—
<b>合计</b>	<b>181,477.81</b>	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

按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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	20.97	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	20.88	0.66	0.66

北京派尔特医疗科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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：

董事会秘书办公室