



北京市春立正達醫療器械股份有限公司

Beijing Chunlizhengda Medical Instruments Co., Ltd.*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號: 1858

中期報告 2017



* 僅供識別

目錄

公司資料	2
管理層討論及分析	3
企業管治及其他資料	11
審閱報告書	13
合併資產負債表	14
母公司資產負債表	16
合併收益表	18
母公司收益表	20
合併現金流量表	22
母公司現金流量表	25
合併權益變動表	27
母公司權益變動表	29
財務報表附註	31

公司資料

董事

執行董事

史春寶先生(董事長)
岳術俊女士
王建良先生

非執行董事

林一鳴先生

獨立非執行董事

葛長銀先生(於2017年6月28日獲委任)
徐泓女士(於2017年6月28日退任)
佟小波先生
張應坤先生

監事

張蘭蘭女士
張金勇先生
裴曉輝女士

審計委員會

葛長銀先生(主席)(於2017年6月28日獲委任)
徐泓女士(主席)(於2017年6月28日退任)
佟小波先生
林一鳴先生

薪酬委員會

佟小波先生(主席)
葛長銀先生(於2017年6月28日獲委任)
徐泓女士(於2017年6月28日退任)
史春寶先生

提名委員會

史春寶先生(主席)
葛長銀先生(於2017年6月28日獲委任)
徐泓女士(於2017年6月28日退任)
張應坤先生

聯席公司秘書

袁瑞先生
葉沛森先生(CPA (Practising) , FCCA,
ACMA, ACIS, ACS)

授權代表

袁瑞先生
葉沛森先生(CPA (Practising) , FCCA,
ACMA, ACIS, ACS)

註冊辦事處

中國
北京市
通州區
通州經濟開發區
南區鑫覓西二路10號

中國總部及主要營業地點

中國
北京市
通州區
通州經濟開發區
南區鑫覓西二路10號

香港主要營業地點

香港
上環
皇后大道中208號
勝基中心7字樓

公司網站

<http://www.clzd.com>

審計師

天健會計師事務所(特殊普通合夥)
執業會計師

香港法律顧問

中倫律師事務所

管理層討論及分析

行業概覽

近幾年國家層面出台的相關政策或措施更加有利於中國醫療器械行業的發展。通過醫保報銷比例及中華人民共和國國家衛生和計劃生育委員會(「衛計委」)牽頭進行的國產醫療器械遴選等方面，國產醫療器械企業將逐漸受益。

骨科植入物^(附註)市場為醫療器械市場的細分市場，近年來長足發展。在中國醫療改革下，醫療器械納入醫療保障，使骨科植入物的需求及接納程度得以提升。人口老齡化、醫療開支持續增長以及公共醫療基礎設施改善等多項利好因素亦推動了中國的骨科植入物行業的增長。

業務回顧

我們是一間信譽良好的中國骨科醫療器械公司，專注於研發、生產及銷售植入性骨科醫療器械(包括關節假體產品及脊柱產品)。本集團的營業收入主要來自向中國及海外經銷商進行的銷售，而我們其餘的營業收入則來自其他銷售渠道(包括向海外ODM及OEM客戶銷售以及向中國醫院直接銷售)。

截至2017年6月30日止六個月，我們錄得營業收入人民幣124.2百萬元，較上年同期增長11.8%(2016年同期：人民幣111.1百萬元)。毛利為人民幣93.3百萬元，較上年同期增長11.9%(2016年同期：人民幣83.4百萬元)。歸屬於本公司權益持有人的利潤為人民幣35.4百萬元，較上年同期下降2.2%(2016年同期：人民幣36.2百萬元)。每股基本盈利為人民幣0.51元，按年下降1.9%(2016年同期：人民幣0.52元)。

齊備的醫療器械註冊證

根據國家食品藥品監督管理總局的國產關節類產品註冊檢索，按持有註冊證的數目及種類計，我們為中國關節假體領域中醫療器械註冊證最為齊備的本土企業之壹。

於2017年6月30日，我們於中國持有16項用於生產醫療器械(涵蓋四大人體關節的關節假體產品及脊柱產品)的註冊證，其中10項為III類醫療器械註冊證及其中六項為I類醫療器械註冊證。由於中國對醫療器械生產企業實行嚴格的產品註冊制度，具備齊全的產品註冊證書是企業具有較強市場競爭力的重要因素。

附註：骨科植入物指植入人體內用作取代或輔助治療受損傷並植入人體骨路的醫療器械產品，包括關節植入物(如膝關節、髌關節、肩關節及肘關節等)、脊柱系統植入物及創傷植入物(如骨板、骨釘等)，不包括牙科植入物。

管理層討論及分析

新產品、新技術

公司於2015年推出的陶瓷髌關節系列產品，壹經推出便得到市場的強烈反響。今年上半年陶瓷產品持續貢獻公司的關節產品銷售額，成為髌關節產品中的主推系列。

同時，本集團持續與歐洲的關節專家合作，在大陸地區推廣前側入路微創髌關節的技術。微創髌關節作為較新的手術技術具有創口小、肌肉組織破壞少、恢復快、失血少等特點，越來越多地在歐美地區廣泛使用。本集團已進行了相關特製工具及牽引床的生產，並且已投入到市場上進行臨床的應用。此項技術將繼續對公司產品的銷售及品牌形象的提升帶來重要的動力。

脊柱產品

本集團的「頸椎後路板」、「U型釘21」實現了增加型號及提升特制產品工具的目標，並應用於臨床。本集團銷售的3.5頸椎後路釘棒器械和5.5胸腰釘棒器械亦實現了改進升級工具的目標，提高競爭力，更好的服務於臨床。

龐大的經銷及銷售網絡

我們已建立起的龐大經銷網絡涵蓋全中國所有省份、直轄市及自治區(不包括香港、澳門及台灣)，而我們的銷售網絡已透過經銷商涵蓋該地區的多間醫院。我們大部分的產品於中國銷售，而部分則以「春立」品牌名稱向亞洲、南美洲、非洲、大洋洲及歐洲等其他國家出口。我們主要通過經銷商或以ODM及OEM模式銷售產品。

其他

除本報告所披露者外，自最新年報刊發起，概無發生影響公司表現而須根據上市規則附錄16予以披露的重大變動。

管理層討論及分析

財務回顧

營業收入

我們的營業收入由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣111.1百萬元增長11.8%至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣124.2百萬元，主要是由於標準關節、陶瓷髖關節假體銷量的增長及銷售網絡的擴張所致。脊柱類產品較2016年6月30日止六個月減少110.5%主要是由於公司脊柱類產品線不齊全，還有一些重要的產品處於臨床試驗或申請註冊證的階段，部份客戶將脊柱產品調換成關節產品，部份客戶終止脊柱產品合同所致。主要產品的收入與上年的對比情況如下：

產品類別	截止6月30日止6個月		較同期增長
	2017年 人民幣千元	2016年 人民幣千元	
標準關節假體產品	107,997	90,869	18.8%
定制關節假體產品	16,656	16,234	2.6%
脊柱類產品	(418)	3,967	(110.5%)
其他業務	4	4	0.0%
合計	124,239	111,073	11.8%

毛利

我們的毛利由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣83.4百萬元增長11.9%至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣93.3百萬元，毛利率截止2017年6月30日止六個月與2016年同期相當，毛利率為75.1%。

銷售費用

我們的銷售費用由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣26.4百萬元增長20.8%至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣31.9百萬元，主要是由於開發、拓展銷售渠道費用、進行有效的醫生培訓、召開省市級、地方級會議費用及銷售人員增加導致員工成本增加所致。

管理費用

我們的管理費用由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣15.3百萬元上升42.5%至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣21.8百萬元，主要是由於自主研發投入增加所致。

管理層討論及分析

資產減值損失

我們的資產減值損失由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣2.0百萬元下降80%至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣0.4百萬元，主要是由於應收賬款轉銷壞賬所致。

營業外收入

我們的營業外收入由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣0.9百萬元下降88.9%至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣0.1百萬元，主要是由於企業會計準則第16號「政府補助」(經修訂)文件將與日常活動相關的政府補貼收入計入「其他收益」所致。

營業外支出

我們的營業外支出由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣6,000元降至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣1,700元，主要是由於2016年處置流動資產產生損失所致。

所得稅費用

我們的所得稅費用由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣6.0百萬元下降3.3%至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣5.8百萬元，實際稅率由去年同期的14.2%下降至2017年6月30日的14.0%。

期間淨利潤

我們的年度淨利潤由截止2016年6月30日止六個月的約人民幣36.2百萬元下降2.2%至截止2017年6月30日止六個月的約人民幣35.4百萬元，主要是研發費用增加、市場宣傳會議費用增加及銷售人員增加導致員工成本增加所致。

流動資金及資金來源

我們的流動資金由截至2016年12月31日的約人民幣297.3百萬元上升3.5%至截止2017年6月30日止的約人民幣307.8百萬元。我們的資金來源主要是我們的經營所得及發行H股所得，董事會認為我們擁有的資源足以支持管理及滿足可預見的資本開支需求。

存貨

我們的存貨由截至2016年12月31日的約人民幣59.6百萬元上升9.7%至截至2017年6月30日止的約人民幣65.4百萬元。

管理層討論及分析

固定資產及在建工程

我們的固定資產及在建工程由截至2016年12月31日的約人民幣62.4百萬元減少1.0%至截至2017年6月30日止的約人民幣61.8百萬元，主要是由於2017年生產設施的購置投入減少所致。

流動資產淨值

我們的流動資產淨值由截至2016年12月31日的約人民幣397.4百萬元增加6.3%至截至2017年6月30日止的約人民幣422.4百萬元，主要是由於存貨、應收票據和應收賬款增加所致。

無形資產

我們的無形資產由截至2016年12月31日的約人民幣33.9百萬元略有減少1.2%至截至2017年6月30日止的約人民幣33.5百萬元，主要是由於土地使用權和軟件的攤銷所致。

營運資金及財務資源

現金流量分析

於2017年6月30日，經營活動產生的現金流量淨流入為人民幣10.8百萬元(主要是由於銷售商品收到的現金所致)，投資活動產生的現金流量淨流入為人民幣0.4百萬元(主要是財務利息收入所致)，籌資活動產生的現金流量淨流入為人民幣0百萬元，現金及現金等價物較去年底增加人民幣10.5百萬元。

資本開支

我們的資本開支主要是用於大興新生產基地擴建工程以及生產設施的購置。

或然負債及擔保

截至2017年6月30日，我們概無任何重大或然負債及擔保。

資本承擔

截至2017年6月30日，我們的資本承擔總額約人民幣408.3百萬元，主要包括大興新生產基地新建廠房及購置設備之支出。

管理層討論及分析

期後事項

於報告期結束後及直至本報告日期，本集團概無任何其他重大事項。

全球發售之所得款項用途

本公司H股於2015年3月11日在主板上市，而本公司自全球發售收取之所得款項淨額為約人民幣185.86百萬元（經扣除包銷佣金及所有相關開支）。本公司將以與本公司日期為2015年2月27日之招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所述之方式一致之方式使用自全球發售收取之所得款項淨額。

於2017年6月30日，本公司全球發售所得款項累計使用金額為約人民幣30.8百萬元。

未來前景

展望未來，人口老齡化、人均收入持續增加及醫療保險保障範圍擴大等多項利好因素會繼續支撐中國醫療市場（尤其是骨科醫療器械行業）的快速發展。我們相信，我們產品的需求將繼續與中國關節假體市場同步增長。長遠而言，我們旨在將本公司發展成擁有全套骨科醫療器械產品的市場領先企業，使我們成為全球知名的骨科醫療器械生產商之一。我們計劃實施以下策略：

豐富產品系列及開發先進個性化關節假體產品

我們將繼續優化及改良現有產品，並緊貼關節假體行業的技術發展及於新產品研發投放更多資源。我們將透過應用新材料和改善生產工序，開發配合患者需要的更多產品，以建立更齊全的產品組合及實現產品多元化。憑藉我們的專業技術知識，我們將繼續豐富及擴展關節假體產品和脊柱產品的雙線發展。

我們現正根據中國國民骨骼數據庫使用3D重塑等先進技術，開發一項名為先進個性化關節假體的新定制關節假體產品，為升級版的傳統定制關節假體產品。現有定制關節假體產品主要針對骨腫瘤患者和關節翻修患者，而先進個性化關節假體產品的適用範圍更大，是更有效地分析及配合患者的特定需要的高端產品。因此，我們相信先進個性化關節假體產品能產生較高利潤率。

管理層討論及分析

增強我們的創新能力及增加研發資源

未來，我們將繼續圍繞標準關節假體產品、先進個性化關節假體產品及脊柱產品進行研發。我們計劃於大興新生產基地設立產品研發中心，預計將會包括標準關節假體專案部、脊柱產品專案部、骨科創傷產品專案部、生物力學中心和骨科器械標準化研發中心。同時，我們將招攬更多研發人才加入研發團隊。此外，我們還能夠憑藉產品研發中心，加強與中國及海外知名醫療機構的合作，以增強技術專業知識及技術和競爭力。

擴大品牌影響力

為進一步鞏固我們的品牌，我們將繼續嚴格監控產品品質，維持我們的品牌形象。與此同時，我們將會聯同來自中國及海外的著名行業專家及教授，積極組織及參與專為市場從業員(包括骨科醫療器械經銷商及醫院代表)而設的研討會，並於該等研討會中宣傳我們的產品。我們亦將加強與各學術機構和醫院的合作，舉辦不同層次和領域的學術研討會，進一步提升我們的品牌影響力。

挽留人才

我們將繼續奉行現有的人才培養政策，並透過具競爭力的薪酬待遇吸引高質素人才。另一方面，我們已建立有效的激勵考核機制，以激勵僱員及確保能夠挽留人才。

僱員

於2017年6月30日，本集團聘有合共約441名僱員，包括管理、生產、質量及監察員工、研發人員、營銷員工、一般及行政員工。截至2017年6月30日止，我們支付予僱員的總薪金及相關成本約為人民幣21.1百萬元。本集團與僱員訂立個人僱傭合約，訂明薪金、花紅、僱員福利、合約期、職務、工作地點、工作時數、離職政策、勞工保障、保密、不競爭及終止理由等事宜。

管理層討論及分析

購買、贖回或出售本公司上市證券

截至2017年6月30日止六個月內，本公司及其附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

中期股息

董事會並不建議就截至2017年6月30日止六個月宣派中期股息。

企業管治及其他資料

企業管治

本公司致力達至並維持較高的企業管治水平，以符合業務所需及股東要求。本公司採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則的原則及守則條文為本公司企業管治常規之基礎，而企業管治守則自2015年3月11日起已適用於本公司。根據企業管治守則的守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。然而，史春寶先生目前同時兼任本公司董事長與總經理兩個職位。董事會相信，由同一人兼任董事長及總經理的角色有利於確保本集團領導層的一致性，並可更有效地進行整體戰略規劃。董事會認為，就現行安排而言，權力與權限之間的平衡將不會受到影響，而此架構將令本公司可更迅速有效地執行及實施決策。董事會將繼續檢討本集團的整體情況，考慮是否應將董事長與總經理的職務分開。

除上文所披露外，於報告期內，本公司已遵守企業管治守則所載之所有適用的原則和守則條文。

遵守標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄十的「上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)」作為董事及監事證券交易的行為守則。本公司已向董事及監事作出特定查詢，全體董事及監事確認彼等於報告期內已遵守載於標準守則的所規定準則。

審閱半年度業績

董事會審計委員會已審閱本公司截至2017年6月30日止半年度的合併財務報表，包括採用的會計原則及常規。

本集團審計師天健會計師事務所(特殊普通合伙)已審閱該等財務報表。

企業管治及其他資料

董事、監事及最高行政人員的證券權益

於2017年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司股份、本公司相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括其根據證券及期貨條例的相關規定被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述名冊內的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

董事於本公司股份中的權益

董事姓名	股份類別	股份數目	權益性質	佔相關類別股本	
					百分比
史春寶先生	內資股	24,237,087	實益擁有人		35.0%
		19,429,580	配偶權益		28.1%
岳術俊女士	內資股	19,429,580	實益擁有人		28.1%
		24,237,087	配偶權益		35.0%
林一鳴先生	內資股	1,160,000	實益擁有人		1.7%

有關計算以本公司於2017年6月30日已發行合共69,170,400股普通股為基準。

除上文披露者外，於2017年6月30日，概無本公司董事、監事及最高行政人員及彼等的聯繫人士於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有任何權益及淡倉，而記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條所須存置的登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所。

主要股東的權益及淡倉

於2017年6月30日，以下人士或法團於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或記錄於根據證券及期貨條例第336條所須存置的登記冊的權益或淡倉：

股東姓名	股份類別	股份數目	權益性質	佔相關類別股本	
					百分比
史春寶先生	內資股	24,237,087	實益擁有人		35.0%
		19,429,580	配偶權益		28.1%
岳術俊女士	內資股	19,429,580	實益擁有人		28.1%
		24,237,087	配偶權益		35.0%

除上文所披露者外，於2017年6月30日，董事概不知悉任何其他人士或法團於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或記錄於根據證券及期貨條例第336條所須存置的登記冊的權益或淡倉。

審閱報告書



天健會計師事務所
Pan-China Certified Public Accountants

致北京市春立正達醫療器械股份有限公司股東：

我們已審閱北京市春立正達醫療器械股份有限公司(「貴公司」)的隨附中期財務報表，包括2017年6月30日的合併及母公司資產負債表、截至該日止六個月期間的合併及母公司收益表、合併及母公司現金流量表及合併及母公司權益變動表以及財務報表附註。公司管理層負責編製及呈列該等中期財務報表。我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對該等中期財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號「財務報表審閱」》的規定執行審閱工作。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對中期財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。該等中期財務報表之審閱主要限於詢問負責財務及會計事務之人士，並進行分析及其他審閱程序。提供的保證程度低於審計，因此本行無法保證能發現所有可能在審計工作中識別之重大事項。因此，本行不會發表審計意見。

根據我們審閱，我們並無注意到任何事項，令我們相信 貴公司中期財務報表在所有重大方面並無根據中國企業會計準則公允反映於2017年6月30日之合併及母公司財務狀況以及其於截至該日止六個月期間之合併及母公司經營業績及現金流量。

天健會計師事務所(特殊普通合夥)
中國·杭州

中國註冊會計師

中國註冊會計師

報告日期：2017年8月31日

審閱報告書及隨附財務報表均為英文報告，法定財務報表乃根據中華人民共和國公認會計原則及慣例編製。該等財務報表並非根據其他國家及司法權區的公認會計原則及慣例呈現財務狀況、經營業績及現金流量。

合併資產負債表

於2017年6月30日
(單位：人民幣元)

資產	附註編號	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
流動資產：			
現金及銀行結餘	1	307,760,647.02	297,285,790.16
結算備付金			
拆出資金			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	2	17,960,237.20	12,207,859.40
應收賬款	3	85,284,097.31	68,472,003.04
預付款項	4	2,035,463.04	829,678.43
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息	5	998,810.47	
應收股利			
其他應收款	6	938,416.22	863,240.69
買入返售金融資產			
存貨	7	65,364,928.73	59,591,366.45
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	8	141,542.54	176,195.81
流動資產合計		480,484,142.53	439,426,133.98
非流動資產：			
發放委託貸款及墊款			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資			
投資性房地產			
固定資產	9	49,594,805.41	51,074,794.44
在建工程	10	12,206,873.42	11,284,911.93
工程物資			
固定資產處置			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	11	33,452,561.04	33,892,975.08
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	12	1,535,795.28	1,471,457.51
其他非流動資產	13	2,940,705.00	2,978,555.00
非流動資產合計		99,730,740.15	100,702,693.96
資產總計		580,214,882.68	540,128,827.94

合併資產負債表

於2017年6月30日

(單位：人民幣元)

負債及所有者權益	附註編號	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
流動負債：			
短期借款			
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	14	24,904,485.78	19,030,101.28
預收款項	15	6,503,031.94	4,953,824.06
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	16	3,888,553.67	2,989,533.99
應交稅費	17	5,126,547.29	8,741,879.96
應付利息			
應付股利	18	10,721,412.00	
其他應付款	19	6,935,943.38	6,276,448.83
應付分保賬款			
分保合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		58,079,974.06	41,991,788.12
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永久債券			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益	20	15,929,444.13	16,805,269.13
遞延所得稅負債	12	581,895.38	422,167.33
其他非流動負債			
非流動負債合計		16,511,339.51	17,227,436.46
負債合計		74,591,313.57	59,219,224.58
所有者權益：			
實收資本	20	69,170,400.00	69,170,400.00
資本公積	21	230,039,180.01	230,039,180.01
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	22	23,774,980.13	23,774,980.13
一般風險準備			
未分配利潤	23	182,639,008.97	157,925,043.22
歸屬於母公司所有者權益合計		505,623,569.11	480,909,603.36
少數股東權益			
所有者權益合計		505,623,569.11	480,909,603.36
負債和所有者權益總計		580,214,882.68	540,128,827.94

母公司資產負債表

於2017年6月30日
(單位：人民幣元)

資產	附註編號	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
流動資產：			
現金及銀行結餘		307,718,086.37	297,193,825.81
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		17,960,237.20	12,207,859.40
應收賬款	1	85,052,756.19	68,472,003.04
預付款項		2,035,463.04	829,678.43
應收利息		998,810.47	
應收股利			
其他應收款	2	938,416.22	863,240.69
存貨		65,364,928.73	59,591,366.45
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		480,068,698.22	439,157,973.82
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	665,263.00	665,263.00
投資性房地產			
固定資產		49,592,830.41	51,072,819.44
在建工程		12,206,873.42	11,284,911.93
工程物資			
固定資產處置			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		33,452,561.04	33,892,975.08
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		1,513,406.00	1,450,856.95
其他非流動資產		2,940,705.00	2,978,555.00
非流動資產合計		100,371,638.87	101,345,381.40
資產總計		580,440,337.09	540,503,355.22

母公司資產負債表

於2017年6月30日

(單位：人民幣元)

負債及所有者權益	附註編號	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
流動負債：			
短期借款			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		24,904,485.78	19,030,101.28
預收款項		6,503,031.94	4,953,824.06
應付職工薪酬		3,888,553.67	2,989,533.99
應交稅費		5,126,547.29	8,741,879.96
應付利息			
應付股利		10,721,412.00	
其他應付款		8,045,941.63	7,775,188.69
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		59,189,972.31	43,490,527.98
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永久債券			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益		15,929,444.13	16,805,269.13
遞延所得稅負債		581,895.38	422,167.33
其他非流動負債			
非流動負債合計		16,511,339.51	17,227,436.46
負債合計		75,701,311.82	60,717,964.44
所有者權益：			
實收資本		69,170,400.00	69,170,400.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永久債券			
資本公積		230,039,180.01	230,039,180.01
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		23,774,980.13	23,774,980.13
未分配利潤		181,754,465.13	156,800,830.64
所有者權益合計		504,739,025.27	479,785,390.78
負債和所有者權益總計		580,440,337.09	540,503,355.22

合併收益表

截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
I. 營業總收入		124,239,007.80	111,072,693.48
其中：營業收入	1	124,239,007.80	111,072,693.48
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收費			
II. 營業總成本		83,996,523.31	69,739,558.72
其中：營業成本	1	30,892,188.66	27,690,636.13
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金額			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業稅金及附加	2	1,929,050.54	1,227,531.56
銷售費用	3	31,870,159.27	26,371,931.66
行政費用	4	21,833,401.36	15,290,319.87
財務費用	5	(2,952,425.05)	(2,882,477.41)
資產減值虧損	6	424,148.53	2,041,616.91
加：公允價值變動收益(或減：損失)			
投資收益(或減：損失)			
其中：來自聯營企業和合營企業的投資收益			
匯兌收益(或減：損失)			
其他收益	7	875,825.00	
III. 營業利潤(或減：損失)		41,118,309.49	41,333,134.76
加：營業外收入	8	100,000.00	886,159.55
其中：非流動資產處置收益			7,500.00
減：營業外支出	9	1,700.00	6,303.50
其中：固定資產處置損失			4,903.50
IV. 除稅前利潤(或減：虧損總額)		41,216,609.49	42,212,990.81
減：所得稅	10	5,781,231.74	5,984,519.04

合併收益表

截至2017年6月30日止六個月

(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
V. 淨利潤(或減：淨虧損)		35,435,377.75	36,228,471.77
歸屬於母公司所有者的淨利潤		35,435,377.75	36,228,471.77
少數股東權益			
VI. 其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的項目			
(I) 以後不能重分類進損益的項目			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的項目中所享有的份額			
(II) 以後將重分類進損益的項目			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的項目中所享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售資產損益			
4. 現金流量套期損益			
5. 外幣儲備			
6. 其他			
歸屬於少數股東的項目			
VII. 綜合收益總額		35,435,377.75	36,228,471.77
歸屬於母公司所有者的項目		35,435,377.75	36,228,471.77
歸屬於少數股東權益的項目			
VIII. 每股收益：			
(I) 基本每股收益(人民幣元/股)		0.51	0.52
(II) 稀釋每股收益(人民幣元/股)		0.51	0.52

母公司收益表

截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
I. 營業收入	1	124,073,304.03	111,072,693.48
減：營業成本	1	30,892,188.66	27,632,010.58
營業稅金及附加		1,929,050.54	1,227,531.56
銷售費用		31,870,159.27	26,371,931.66
行政費用		21,433,568.31	15,205,077.07
財務費用		(2,952,598.35)	(2,882,648.75)
資產減值虧損		416,993.65	2,041,616.91
加：公允價值變動收益(或減：損失)			
投資收益(或減：損失)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
其他收益		875,825.00	
II. 營業利潤(或減：損失)		41,359,766.95	41,477,174.45
加：營業外收入		100,000.00	886,159.55
其中：非流動資產處置收益			7,500.00
減：營業外支出		1,700.00	6,303.50
其中：非流動資產處置損失			4,903.50
III. 除稅前利潤(或減：虧損總額)		41,458,066.95	42,357,030.50
減：所得稅		5,783,020.46	5,984,519.04

母公司收益表

截至2017年6月30日止六個月

(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
IV. 淨利潤(或減：淨虧損)		35,675,046.49	36,372,511.46
V. 其他綜合收益的稅後淨額			
(I) 以後不能重分類進損益的項目			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的項目中享有的份額			
(II) 以後將重分類進損益的項目			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的項目中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售資產損益			
4. 現金流量套期損益			
5. 外幣儲備			
6. 其他			
VI. 綜合收益總額		35,675,046.49	36,372,511.46
VII. 每股收益：			
(I) 基本每股收益(人民幣元/股)			
(II) 稀釋每股收益(人民幣元/股)			

合併現金流量表

截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
I. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品或提供服務收到的現金		120,738,840.58	69,798,441.15
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	1	100,000.00	138,191.33
經營活動現金流入小計		120,838,840.58	69,936,632.48
購買商品及接受服務支付的現金		26,119,632.24	16,422,010.75
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		21,146,313.12	19,363,954.52
支付稅費的現金		26,413,385.83	17,141,537.96
支付其他與經營活動有關的現金	2	36,401,458.07	23,267,119.23
經營活動現金流出小計		110,080,789.26	76,194,622.46
經營活動產生的現金流量淨額		10,758,051.32	(6,257,989.98)

合併現金流量表
截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
II. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			7,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	3	2,670,092.37	9,571,876.20
投資活動現金流入小計		2,670,092.37	9,579,376.20
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,272,617.94	5,409,431.84
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		2,272,617.94	5,409,431.84
投資活動產生的現金流量淨額		397,474.43	4,169,944.36
III. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利或利潤及償付利息支付的現金			
其中：子公司支付給少數股東的股利或利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			

合併現金流量表

截至2017年6月30日止六個月

(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
IV. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		(680,668.89)	463,831.34
V. 現金及現金等價物淨增加額		10,474,856.86	(1,624,214.28)
加：期初現金及現金等價物餘額		297,285,790.16	235,039,491.78
VI. 期末現金及現金等價物餘額		307,760,647.02	233,415,277.50

母公司現金流量表

截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
I. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品及提供服務收到的現金		120,738,840.58	69,798,441.15
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		100,000.00	138,191.33
經營活動現金流入小計		120,838,840.58	69,936,632.48
購買商品及接受服務支付的現金		26,119,632.24	16,136,030.53
支付給僱員以及為僱員支付的現金		21,144,501.19	19,355,361.97
支付稅費的現金		26,413,385.83	17,141,537.96
支付其他與經營活動有關的現金		36,353,789.60	23,574,629.11
經營活動現金流出小計		110,031,308.86	76,207,559.57
經營活動產生的現金流量淨額		10,807,531.72	(6,270,927.09)
II. 投資活動產生的現金流量：			
處置投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			7,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		2,670,015.67	9,571,797.54
投資活動現金流入小計		2,670,015.67	9,579,297.54
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,272,617.94	5,409,431.84
購入投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		2,272,617.94	5,409,431.84
投資活動產生的現金流量淨額		397,397.73	4,169,865.70

母公司現金流量表

截至2017年6月30日止六個月

(單位：人民幣元)

項目	附註編號	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
III. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還借款支付的現金			
分配股利或利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			
IV. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		(680,668.89)	463,831.34
V. 現金及現金等價物淨增加額		10,524,260.56	(1,637,230.05)
加：期初現金及現金等價物餘額		297,193,825.81	235,012,594.74
VI. 期末現金及現金等價物餘額		307,718,086.37	233,375,364.69

合併權益變動表

截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	歸屬於母公司所有者權益										少數股東權益	權益總計
	實收資本	優先股	其他權益工具	資本公積	減： 庫存股份	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配 利潤		
I. 上年末餘額	69,170,400.00			230,039,180.01		23,774,980.13		157,925,043.22		480,909,603.36		480,909,603.36
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
受共同控制的業務合併												
其他												
II. 本年度期初餘額	69,170,400.00			230,039,180.01		23,774,980.13		157,925,043.22		480,909,603.36		480,909,603.36
III. 本期增加(或減：減少)								24,713,965.75		24,713,965.75		24,713,965.75
(I) 綜合收益總額								35,435,377.75		35,435,377.75		35,435,377.75
(II) 所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入資本												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(III) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 提取一般風險準備												
3. 對所有者的分配												
4. 其他												
(IV) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本												
2. 盈餘公積轉增資本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 其他												
(V) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(VI) 其他												
IV. 本期末餘額	69,170,400.00			230,039,180.01		23,774,980.13		182,639,008.97		505,623,569.11		505,623,569.11

合併權益變動表
截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	實收資本		優先股		其他權益工具		歸屬母公司所有者權益		前期比較(未經審核)		少數股東權益	未分配利潤	一般風險準備	專項儲備	盈餘公積	綜合收益	其他綜合收益	資本公積	庫存股份	減：其他綜合收益	盈餘公積	權益總計	
	實收資本	其他	優先股	永久債券	資本公積	其他	資本公積	其他	盈餘公積	綜合收益													專項儲備
I. 上年度期末結餘	69,170,400.00				230,039,180.01		230,039,180.01		17,376,350.74			106,970,076.99			17,376,350.74							423,556,007.74	
加：會計政策變更																							
前期差額更正																							
受共同控制的業務合併																							
其他																							
II. 本年度期初結餘	69,170,400.00				230,039,180.01		230,039,180.01		17,376,350.74			106,970,076.99			17,376,350.74							423,556,007.74	
III. 本期增加(或減：減少)																						30,141,476.57	
(I) 綜合收益總額																						36,228,471.77	
(II) 所有者投入和減少資本																							
1. 所有者投入資本																							
2. 其他權益工具持有者投入資本																							
3. 股份支付計入所有者權益的金額																							
4. 其他																							
(III) 利潤分配																							
1. 提取盈餘公積																							
2. 提取一般風險準備																							
3. 對所有者的分配																							
4. 其他																							
(IV) 所有者權益內部結構																							
1. 資本公積轉增資本																							
2. 盈餘公積轉增資本																							
3. 盈餘公積彌補虧損																							
4. 其他																							
(V) 專項儲備																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(VI) 其他																							
IV. 本期期末結餘	69,170,400.00				230,039,180.01		230,039,180.01		17,376,350.74			137,111,553.56			17,376,350.74							453,697,484.31	

母公司權益變動表

截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	其他權益工具				本期累計(未經審核)				未分配利潤	權益總計	
	實收資本	優先股	永久債券	其他	資本公積	庫存股份	綜合收益	專項儲備			盈餘公積
I. 上年度期末結餘	69,170,400.00				230,039,180.01				23,774,980.13	156,800,830.64	479,785,390.78
加：會計政策變更改 前期差錯更正 其他											
II. 本年度期初結餘	69,170,400.00				230,039,180.01				23,774,980.13	156,800,830.64	479,785,390.78
III. 本期增加(或減：減少)								24,953,634.49			24,953,634.49
(I) 綜合收益總額											
(II) 所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入資本											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(III) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者的分配											
3. 其他											
(IV) 所有者權益內部結構											
1. 資本公積轉增資本											
2. 盈餘公積轉增資本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 其他											
(V) 專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(VI) 其他											
IV. 本期期末結餘	69,170,400.00				230,039,180.01				23,774,980.13	181,754,465.13	504,739,025.27

母公司權益變動表
截至2017年6月30日止六個月
(單位：人民幣元)

項目	其他權益工具				前期比較(未經審核)				未分配利潤	權益總計
	實收資本	優先股	永久債券	其他	資本公積	減：庫存股份	其他綜合收益	專項儲備		
I. 上年年度末結餘	69,170,400.00				230,039,180.01				105,300,161.29	421,886,092.04
加：會計政策累計變更										
前期差錯更正										
其他										
II. 本年度期初結餘	69,170,400.00				230,039,180.01				105,300,161.29	421,886,092.04
III. 本期增加(或減：減少)									30,285,516.26	30,285,516.26
(I) 綜合收益總額									36,372,511.46	36,372,511.46
(II) 所有者投入和減少資本										
1. 所有者投入資本										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入所有者權益的金額										
4. 其他										
(III) 利潤分配									(6,086,995.20)	(6,086,995.20)
1. 提取盈餘公積										
2. 對所有者的分配										
3. 其他										
(IV) 所有者權益內部結構										
1. 資本公積轉增資本										
2. 盈餘公積轉增資本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他										
(V) 專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(VI) 其他										
IV. 本期期末結餘	69,170,400.00				230,039,180.01				135,585,677.55	452,171,608.30

史春賢

法定代表人
(簽署及印鑑)

徐艷萍

主管會計工作負責人
(簽署及印鑑)

徐艷萍

會計部主管
(簽署及印鑑)

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間
金額單位：人民幣元

I. 公司基本情況

北京市春立正達醫療器械股份有限公司(「本公司」)經北京市工商行政管理局批准，由史春寶先生和岳術俊女士出資組建成立。本公司於1998年2月12日在北京市工商行政管理局通州分局登記註冊，現持有統一社會信用代碼為91110000633737758W的營業執照。本公司總部位於北京，現時註冊資本為人民幣69.1704百萬元，股份總數為69.1704百萬股(每股面值人民幣1元)，其中：未流通股份為50百萬股，流通股份為19.1704百萬股。本公司股票已於2015年3月11日在香港聯合交易所有限公司上市。

本公司屬醫療器械行業，主要業務為生產第三類醫療器械，如III-6846-1植入器材及III-6846-2植入性人工器官；銷售第三類醫療器械，如植入材料及人工器官、醫用縫合材料以及粘合劑；銷售第二類醫療器械，如物理治療及康復設備以及骨科手術器械；以及銷售第一類醫療器械，如基礎外科手術器械，及常規經營項目：進出口貨物及進行技術推廣(就須經政府批准的業務及經營活動，本公司在經政府批准後方會開展有關業務及經營活動)。本公司的主要產品及服務為關節假體產品及脊柱產品。

本財務報表經日期為2017年8月31日的第二屆第二十三次董事會批准及授權刊發。

本公司已將子公司北京兆億特醫療器械有限公司納入合併範圍。詳情請參閱附註合併範圍的變更及在其他主體中的權益的說明。

II. 財務報表的編製基礎

(I) 編製基礎

財務報表以持續經營為編製基礎。

(II) 持續經營能力評價

本公司不存在導致對資產負債表日期起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計

重要提示：

本公司根據實際生產經營特點針對應收款項壞賬準備計提、固定資產折舊、無形資產攤銷及收入確認等交易或事項制定了會計政策和估計。

(I) 遵循聲明

本公司所編製的財務報表符合中國企業會計準則的要求，真實完整地反映了本公司的財務狀況、經營業績和現金流量。

(II) 會計期間

本公司會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。此等中期財務報表的會計期間自2017年1月1日起至2017年6月30日止。

(III) 營業週期

本公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產或負債的流動性劃分標準。

(IV) 記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。

(V) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

本公司在企業合併中取得的資產和負債乃按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面值計量。本公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面值份額與支付的合併對價賬面值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，則調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

本公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

(VI) 合併財務報表的編製方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《中國企業會計準則第33號—合併財務報表》編製。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(VII) 現金及現金等價物的確定標準

現金流量表時所呈列的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

(VIII) 外幣業務折算

1. 折算外幣交易

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非現金項目採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非現金項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

2. 折算外幣計量的財務報表

資產負債表中的資產及負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目(不包括未分配利潤)採用交易日即期匯率折算；收益表的收入及開支採用交易發生日有系統地合理地釐定的即期匯率的近似匯率折算。按照上述外幣折算產生的差額，計入其他綜合收益。

(IX) 金融工具

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下四類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(包括交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產)、持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下兩類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(包括交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債)及其他金融負債。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(IX) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

本公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。本公司初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產及金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

本公司按照公允價值對金融資產進行後續計量，且不扣除將來處置該金融資產時可能發生的交易費用，但下列情況除外：(1)持有至到期投資以及貸款和應收款項採用實際利率法，按攤銷成本計量；(2)在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

本公司採用實際利率法，按攤銷成本對金融負債進行後續計量，但下列情況除外：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值計量，且不扣除將來結清金融負債時可能發生的交易費用；(2)與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本計量；(3)不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：1)按照《中國企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額；2)初始確認金額扣除按照《中國企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累積攤銷額後的餘額。

金融資產或金融負債公允價值變動形成的收益或損失，除與套期保值有關外，按照下列方法處理：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，計入公允價值變動收益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置資產時，將實際收到的金額與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動收益。(2)可供出售金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置資產時，將實際收到的金額與賬面值扣除原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之後的差額確認為投資收益。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(IX) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

當收取某項金融資產現金流量的合同權利已終止或該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移時，終止確認該金融資產；當金融負債的現時義務全部或部分解除時，相應終止確認該金融負債或其一部分。

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給了轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產，並將收到的對價確認為一項金融負債。本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別按下列情況處理：(1)本公司放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產；(2)本公司未放棄對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產的賬面值；(2)因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和。金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

4. 金融資產和負債的公允價值確定方法

本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據支持的估值技術確定公允價值。本公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- (1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- (2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；
- (3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、歷史波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量及使用本公司自身數據作出的財務預測等。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(IX) 金融工具(續)

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法

- (1) 資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產進行減值測試，如有客觀證據表明該金融資產發生減值虧損的，計提減值虧損準備。
- (2) 對於持有至到期投資、借款和應收款，先將單項金額重大的金融資產區分開來，單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，可以單獨進行減值測試，或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試；單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。倘測試結果表明其發生了減值，根據其賬面值高於預計未來現金流量的現值的差額確認減值損失。
- (3) 可供出售金融資產
 - 1) 表明可供出售債務工具投資發生減值的證據包括：
 - a. 債務人發生嚴重財務困難；
 - b. 債務人違反了合同條款，如逾期償付本金或利息或違約；
 - c. 本公司出於經濟及法律方面的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
 - d. 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
 - e. 因債務人發生重大財務困難，該債務工具無法在活躍市場繼續交易；或
 - f. 其他表明可供出售債務工具已經發生減值的情況。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(IX) 金融工具(續)

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法(續)

(3) 可供出售金融資產(續)

- 2) 表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌，以及被投資單位經營所處的技術、市場、經濟或法律環境發生重大不利變化使本公司可能無法收回投資成本。

本公司於資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查。對於以公允價值計量的權益工具投資，若其於資產負債表日的公允價值低於其成本超過50%(含50%)或低於其成本持續時間超過12個月(含12個月)的，則表明其發生減值；若其於資產負債表日的公允價值低於其成本超過20%(含20%)但尚未達到50%的，或低於其成本持續時間超過6個月(含6個月)但未超過12個月的，本公司會綜合考慮其他相關因素，諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。對於以成本計量的權益工具投資，本公司綜合考慮被投資單位經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等是否發生重大不利變化，判斷該權益工具是否發生減值。

以公允價值計量的可供出售金融資產發生減值時，原直接計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值虧損。對已確認減值虧損的可供出售債務工具投資在期後公允價值回升且客觀上與確認原減值虧損後發生的事項有關的，原確認的減值虧損予以轉回並計入當期損益。對已確認減值虧損的可供出售權益工具投資，期後公允價值回升直接計入其他綜合收益。

以成本計量的可供出售權益工具出現減值時，將該權益工具投資的賬面值，與未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益，發生的減值損失一經確認，不予轉回。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(X) 應收款項

1. 單項金額重大並單項計提準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或
金額標準

倘應收賬款之金額為應收賬款結餘總額2%以上(含2%)，則
被視作單項重大金額；倘其他應收款項之金額為其他應收
款項結餘總額10%以上(含10%)，則被視作單項重大金額。

單項金額重大並單項計提準備的
計提方法

本集團就單項應收款項進行減值評估。根據應收款項之賬面
值高於未來現金流量現值的差額計提準備。

2. 按信用風險特徵組合計提準備的應收款項

(1) 具體組合及準備的計提方法

按類似信用風險特徵組合計提準備的計提方法：

賬齡組合

賬齡分析法

合併範圍內關聯方款項組合

不計提壞賬準備

(2) 賬齡分析法

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款項 計提比例 (%)
1年以內(含1年，以下同)	3.00	3.00
1-2年	8.00	8.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(X) 應收款項(續)

3. 單項金額雖不重大但單項計提準備的應收款項

單項計提準備的理由 應收款項的估計未來現金流量現值與具有上述信用風險特徵的估計未來現金流量現值存在顯著差異

計提方法 基於獨立減值評估，根據應收款項賬面值高於與其估計未來現金流量現值的差額計提壞賬準備

對應收票據、應收利息、長期應收款等其他應收款項，根據其估計未來現金流量現值低於其賬面值的差額計提壞賬準備。

(XI) 存貨

1. 存貨的分類

存貨包括在日常業務活動中持有以備出售的製成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供服務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法：

存貨採用實際成本法核算，原材料及庫存商品發出時採用月末一次加權平均法結轉成本。

3. 可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的材料，在正常經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

4. 存貨制度

存貨制度為永續盤存制。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XI) 存貨(續)

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品
低值易耗品按照一次轉銷法進行攤銷。
- (2) 包裝物
包裝物按照一次轉銷法進行攤銷。

(XII) 長期股權投資

1. 共同控制及具重要影響的判斷

按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

- (1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。

屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XII) 長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定(續)

- (2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

本公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- 1) 在個別財務報表中，按照原持有的長期股權投資的賬面值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。
- 2) 在合併財務報表中，本公司判斷是否屬於「一攬子交易」。

屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益，但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

- (3) 以企業合併形成以外方式取得的長期股權投資：以支付現金取得，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號—債務重組》確定其初始投資成本；以非現金資產交換取得的，按《企業會計準則第7號—非現金資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資，採用成本法核算；對聯營企業或重大影響關係的長期股權投資，採用權益法核算。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XII) 長期股權投資(續)

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對本公司仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對本公司實施控制、共同控制或重大影響的，確認為可供出售金融資產，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

(2) 合併財務報表

1) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且不屬於「一攬子交易」

在本公司喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

本公司喪失對原有子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

2) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且屬於「一攬子交易」

就「一攬子交易」而言，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XIII) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供服務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入本公司、成本能夠可靠計量時予以確認。

2. 各類固定資產的折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	估計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	30	5	3.17
機器	年限平均法	10	5	9.50
運輸工具	年限平均法	5	5	19.00
辦公設備	年限平均法	5	5	19.00

(XIV) 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入本公司且成本能夠可靠計量，則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

(XV) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XV) 借款費用(續)

2. 借款費用資本化期間

- (1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1)資產支出已經發生；2)借款費用已經發生；及3)為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- (2) 暫停資本化：若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。
- (3) 停止資本化：當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止借款費用資本化。

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

(XVI) 無形資產

1. 無形資產包括土地使用權、軟件等，按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體年限如下：

項目	攤銷年限(年)
土地使用權	37.50或49.00
財務軟件	5.00

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XVII) 部分長期資產減值

對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

(XVIII) 長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，但攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

(XIX) 職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。
2. *短期職工薪酬*
在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XIX) 職工薪酬(續)

3. 離職後福利

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

- (1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。
- (2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：
 - 1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，本公司對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
 - 2) 設定受益計劃存在資產的，本公司將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；
 - 3) 報告期末，本公司將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為a.服務成本；b.設定受益計劃淨負債(淨資產)的利息淨額；以及c.重新計量設定受益計劃淨負債(淨資產)所產生的變動三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

4. 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：

- a.公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；或
- b.公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XIX) 職工薪酬(續)

5. 其他長期職工福利的會計處理方法

本公司向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理。除此之外的其他長期福利淨負債或淨資產，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理。報告期末，本公司確認其他長期職工福利所產生的職工福利成本的組成部分如下：a.服務成本；b.其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額；及c.重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等。組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

(XX) 預計負債

1. 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為本公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，本公司將該項義務確認為預計負債。
2. 本公司按照履行相關現時義務所支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面值進行覆核。

(XXI) 收入

1. 收入確認原則

(1) 銷售商品

銷售商品收入於同時滿足下列條件時予以確認：a)將商品所有權上的主要風險及報酬轉移給購貨方；b)本公司不再保留通常與所有權相關的繼續管理權，亦不再對已售出的商品實施有效控制；c)收入的金額能夠可靠地計量；d)相關的經濟利益很可能流入；及e)相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

(2) 提供勞務

提供勞務交易的結果在資產負債表日能夠可靠估計的(同時滿足收入的金額能夠可靠地計量、相關經濟利益很可能流入、交易的完工進度能夠可靠地確定、交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量)，採用完工百分比法確認提供勞務的收入，並按已經發生的成本佔估計總成本的比例確定提供勞務交易的完工進度。提供勞務交易的結果在資產負債表日不能夠可靠估計的，若已經發生的勞務成本預計能夠得到補償，按已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；若已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認勞務收入。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XXI) 收入(續)

1. 收入確認原則(續)

(3) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權在同時滿足相關的經濟利益很可能流入、收入金額能夠可靠計量時，確認讓渡資產使用權的收入。利息收入按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定；使用費收入按有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

2. 本公司採納的收入確認方法

本公司的主要產品為標準關節假體產品、脊柱產品、定制關節假體產品及組配式定制關節假體產品。

內銷產品收入確認需滿足以下條件：本公司已根據合同約定將產品交付予買方，且已確定產品銷售收入金額；已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，產品相關的成本能夠可靠地計量。

外銷產品收入確認需滿足以下條件：本公司已根據合同約定將產品報關、離港；取得提單；且已確定產品銷售收入金額；已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入；及產品相關的成本能夠可靠地計量。

(XXII) 政府補助

1. 與資產相關的政府補助

本公司取得的、用於構建或以其它方式收購非流動資產的政府補助為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並於相關資產使用壽命期間有系統地計入當期損益，並計入當期損益。然而，按照名義金額計量的政府補助將直接計入當期損益。於使用壽命期間銷售、轉移、處置或毀壞的資產，未攤銷遞延收益結餘於處置資產時轉至該年度的當期損益。

2. 與收益相關的政府補助

與收益相關的政府補助為並非與資產相關的政府補助。就與收益相關的政府補助，若用於補償本公司以後期間的相關成本、費用或損失的，則確認為遞延收益，並在確認相關成本、費用或損失的期間，計入當期損益就用於補償本公司相關成本、費用或損失的與收益相關的政府補助，則直接計入當期損益。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間
金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XXII) 政府補助(續)

3. 利率津貼政策

- (1) 倘政府向提供津貼貸款利率予本公司的貸款銀行發放適用的利率津貼，借貸額以收到的金額計量，並根據本金及津貼利率計量相關借貸成本(或借貸額以公平值計量，並採用實際利率法計量相關借貸成本)。借貸額收到的金額及公平值差異確認為遞延收益，於借貸期內採用實際利率法攤銷及沖減相關借貸成本。
- (2) 倘政府直接向本公司提供津貼貸款利率，津貼利率將沖減相關借貸成本。

(XXIII) 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 在資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面值進行複核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。
4. 本公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：(a)企業合併；及(b)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XXIV) 經營租賃

本公司為承租人時，在租賃期內各個期間按照直線法將租金計入相關資產成本或確認為當期損益，發生的初始直接費用，直接計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

本公司為出租人時，在租賃期內各個期間按照直線法將租金確認為當期損益，發生的初始直接費用，除金額較大的予以資本化並分期計入損益外，均直接計入當期損益。或然租金在實際發生時計入當期損益。

(XXV) 關鍵會計判斷及估算

於編製財務報表之過程中，本公司會使用估算及假設，這可能對會計政策應用以及資產、負債、收益及開支金額造成影響。關於實踐中的差異，本公司持續評估主要假設及估計不確定性的主要來源。會計估算的變動所產生的影響於有關變動產生的期間及其後確認。

估計不確定性的主要來源：

1. 確認遞延稅項資產

如第三節的遞延資產／負債所載，遞延稅項根據資產、負債的賬面值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納所得稅額為限。

2. 計提壞賬準備

如第三節的應收款項所載，本公司就單項金額重大並單項計提壞賬準備進行個別減值測試，並按未來現金流量之現值與賬面值之差額計提壞賬準備。就單項金額不重大但具有重要信用風險之應收款項組合而言，按組合架構及類似信用風險特徵(債務人根據合約條款支付債務的能力)計提壞賬準備，並考慮過往虧損及債務人的經濟條件(按未來現金流量的現值與賬面值的差異)估算虧損。就單項金額不重大但按單項基準計提壞賬準備的應收款項而言，則會進行獨立減值測試，並按未來現金流量的現值與賬面值的差額計提壞賬準備。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

III. 重要會計政策及估計(續)

(XXV) 關鍵會計判斷及估算(續)

3. 計提存貨跌價準備

如第三節的存貨所載，於資產負債表日，存貨採用成本或可變現淨值孰低計量，並按照單個存貨成本與可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

4. 長期資產減值

如第三節的部分長期資產減值所載，對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、採用成本模式計量的生產性生物資產、石油及天然氣資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有蹟象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值蹟象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。若計量結果顯示上述長期資產的可收回金額低於其賬面值的，則賬面值減至可收回金額，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

(XXVI) 會計政策及估計的重大變動

會計政策的重大變動

會計政策變動來自企業會計準則變動

本公司採納由中華人民共和國財政部自2017年5月28日發佈的《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》及由中華人民共和國財政部自2017年6月12日修訂的《企業會計準則第16號—政府補助》。

有關變動為第二屆第23次董事會會議審議及批准，適用於未來適用法。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

IV. 稅項

(I) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物或提供應稅勞務	17%
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	5%
教育費附加	應繳流轉稅稅額	3%
地方教育附加	應繳流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	本公司：15%； 附屬公司：25%

(II) 稅收優惠及批文

1. 增值稅

本公司出口貨物實行「免、抵、退」稅管理辦法，其中：人工關節退稅率為17%；其他屬稅號90.18中未列明的醫療器械退稅率為17%。

2. 企業所得稅

於2015年11月24日，本公司通過高新技術企業複審，獲得由北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局及北京市地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》(證書編號GR201511003197；到期日：2018年11月24日)，根據《高新技術企業認定管理辦法》及《中華人民共和國企業所得稅法》及相關法規及規則，本公司自證書日期起計未來三年(由2015年至2017年)享有15%的優惠企業所得稅稅率。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註

備註：於此報告中，「期初結餘」指截至2017年1月1日的結餘，而「期末結餘」指截至2017年6月30日的結餘；及「本期」指由2017年1月1日至2017年6月30日期間，而「前期」指由2016年1月1日至2016年6月30日期間。此亦適用於母公司的報告。

(I) 合併資產負債表項目附註

1. 現金及銀行存款

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
庫存現金	124,042.09	267,926.27
銀行存款	307,636,604.93	297,017,863.89
合計	307,760,647.02	297,285,790.16

2. 應收票據

(1) 明細情況

類別	期末結餘 (未經審核)		期初結餘 (經審核)			
	賬面結餘	壞賬撥備	賬面值	賬面結餘	壞賬撥備	賬面值
銀行承兌匯票	17,960,237.20	17,960,237.20	11,337,529.40	11,337,529.40		11,337,529.40
商業承兌匯票			870,330.00	870,330.00		870,330.00
合計	17,960,237.20	17,960,237.20	12,207,859.40	12,207,859.40		12,207,859.40

(2) 本公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	資產負債表日 終止確認金額	資產負債表日 未終止確認金額
銀行承兌匯票	1,393,644.00	1,850,000.00
商業承兌匯票		124,000.00

由於銀行承兌匯票的承兌人是商業銀行，而商業銀行具有高信用水平，銀行承兌匯票到期不獲支付的可能性較少，故本公司將已背書或貼現的銀行承兌匯票予以終止確認。但如果該等票據到期不獲支付，依據《票據法》之規定，本公司仍將對該承兌匯票承擔連帶責任。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(II) 合併資產負債表項目附註(續)

3. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 應收賬款不同類別明細情況

類別	期末結餘(未經審核)				
	賬面結餘		壞賬準備		賬面值
	金額	佔總額%	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收款項	92,010,979.38	98.58	7,058,786.61	7.67	84,952,192.77
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的應收款項	1,327,618.19	1.42	995,713.65	75.00	331,904.54
合計	93,338,597.57	100.00	8,054,500.26	8.63	85,284,097.31

類別	期初結餘(經審核)				
	賬面結餘		賬面結餘		賬面值
	金額	佔總額%	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收款項	74,183,612.62	95.98	6,489,309.76	8.75	67,694,302.86
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的應收款項	3,110,800.74	4.02	2,333,100.56	75.00	777,700.18
合計	77,294,413.36	100.00	8,822,410.32	11.41	68,472,003.04

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末結餘(未經審核)		計提比例 (%)
	賬面結餘	壞賬準備	
1年以內	64,897,124.42	1,946,913.73	3.00
1-2年	22,131,829.12	1,770,546.33	8.00
2-3年	1,688,736.34	337,747.27	20.00
3-4年	382,662.05	191,331.03	50.00
4-5年	491,896.00	393,516.80	80.00
5年以上	2,418,731.45	2,418,731.45	100.00
小計	92,010,979.38	7,058,786.61	7.67

(2) 賬齡分析

按應收賬款確認月份列示的應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	期末結餘(未經審核)		計提比例 (%)
	賬面結餘	壞賬準備	
3個月以內	33,036,190.89	991,085.73	3.00
3-6個月	16,831,160.21	504,934.81	3.00
6-12個月	15,152,601.51	543,014.34	3.58
1年以上	28,318,644.96	6,015,465.38	21.24
合計	93,338,597.57	8,054,500.26	8.63

本公司授予客戶的信貸期一般為30至210天。逾期應收欠款由管理層定期審閱。如客戶有長期信貸良好記錄或屬於本公司的主要客戶，又或本公司決定與有關客戶發展長期業務關係，則會獲本公司授予不同的信貸期。

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額人民幣(767,910.06)元，本期無收回或轉回的壞賬準備。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

(4) 5大債務人情況

債務人	賬面結餘	佔應收賬款 結餘的比例 (%)	壞賬準備
北京高陽物資中心	16,584,145.22	17.77	607,799.21
A方	5,339,477.00	5.72	338,001.66
B方	4,729,300.00	5.07	169,439.00
C方	2,856,874.63	3.06	85,706.24
D方	2,500,421.80	2.68	75,012.65
小計	32,010,218.65	34.30	1,275,958.76

4. 預付款項

(1) 賬齡分析

賬齡	期末結餘(未經審核)				期初結餘(經審核)			
	賬面結餘	佔總額%	壞賬準備	賬面值	賬面結餘	佔總額%	壞賬準備	賬面值
1年內	1,894,517.48	93.08		1,894,517.48	667,984.34	80.51		667,984.34
1-2年	140,945.56	6.92		140,945.56	158,056.41	19.05		158,056.41
2-3年					3,637.68	0.44		3,637.68
合計	2,035,463.04	100.00		2,035,463.04	829,678.43	100.00		829,678.43

(2) 5大債務人情況

債務人	賬面結餘	佔預付款項 結餘總額比例 (%)
E方	346,633.12	17.03
F方	331,770.00	16.30
G方	327,260.35	16.08
H方	236,121.79	11.60
I方	200,000.00	9.83
小計	1,441,785.26	70.84

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

5. 應收利息

類別	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
定期存款	998,810.47	
小計	998,810.47	

6. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

類別	賬面結餘		期末結餘(未經審核)		賬面值
	金額	佔總額%	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收款項	1,210,693.12	100.00	272,276.90	22.49	938,416.22
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的應收款項					
合計	1,210,693.12	100.00	272,276.90	22.49	938,416.22

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(II) 合併資產負債表項目附註(續)

6. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

1) 類別明細情況(續)

類別	期初結餘(經審核)				
	賬面結餘 金額	佔總額%	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面結餘金額 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收款項	1,173,410.48	100.00	310,169.79	26.43	863,240.69
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備的應收款項					
合計	1,173,410.48	100.00	310,169.79	26.43	863,240.69

2) 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末結餘(未經審核)		
	金額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年內	776,599.61	23,297.99	3.00
1-2年	108,961.52	8,716.92	8.00
2-3年	103,525.00	20,705.00	20.00
3-4年	4,100.00	2,050.00	50.00
5年以上	217,506.99	217,506.99	100.00
小計	1,210,693.12	272,276.90	22.49

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

6. 其他應收款(續)

- (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況
本期計提壞賬準備金額人民幣(37,892.89)元，本期無收回或轉回的壞賬準備。
- (3) 其他應收款項性質分類情況

應收款項性質	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
小額現金	511,188.18	456,606.97
保證金及押金	577,505.79	514,794.36
其他	121,999.15	202,009.15
合計	1,210,693.12	1,173,410.48

(4) 5大債務人情況

債務人	應收款項性質	賬面結餘	賬齡	其他應收款 結餘總額比例 (%)	壞賬準備
J方	保證金及押金	200,000.00	1年內	16.52	6,000.00
K方	保證金及押金	128,828.00	5年以上	10.64	128,828.00
I方	小額現金	114,500.00	1年內	9.46	3,435.00
L方	保證金及押金	97,151.52	1-2年	8.02	7,772.12
M方	小額現金	91,631.00	1年內	7.57	2,748.93
小計		632,110.52		52.21	148,784.05

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(II) 合併資產負債表項目附註(續)

7. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末結餘(未經審核)			期初結餘(經審核)		
	賬面結餘	跌價準備	賬面值	賬面結餘	跌價準備	賬面值
原材料	24,056,773.41	989,039.91	23,067,733.50	20,213,614.59	213,304.43	20,000,310.16
在產品	10,741,777.46	366,337.62	10,375,439.84	9,531,130.45	8,807.35	9,522,323.10
製成品	32,418,531.12	496,775.73	31,921,755.39	30,468,823.19	400,090.00	30,068,733.19
合計	67,217,081.99	1,852,153.26	65,364,928.73	60,213,568.23	622,201.78	59,591,366.45

(2) 存貨跌價的計提撥備情況

項目	期初結餘 (經審核)	增加		減少		期末結餘 (未經審核)
		計提撥備	其他	轉回或跌價	其他	
原材料	213,304.43	775,735.48				989,039.91
在產品	8,807.35	357,530.27				366,337.62
製成品	400,090.00	96,685.73				496,775.73
合計	622,201.78	1,229,951.48				1,852,153.26

8. 其他流動資產

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
待抵扣增值稅	141,542.54	176,195.81
合計	141,542.54	176,195.81

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

9. 固定資產

項目	房屋及 建築物	機械設備	運輸設備	其他設備	合計
成本值					
期初結餘(經審核)	20,379,712.55	50,494,439.59	1,696,653.53	844,191.90	73,414,997.57
增加		347,350.42	950,132.48	21,581.20	1,319,064.10
1)購置		347,350.42	950,132.48	21,581.20	1,319,064.10
減少					
1)處置/報廢					
期末結餘(未經審核)	20,379,712.55	50,841,790.01	2,646,786.01	865,773.10	74,734,061.67
累計折舊					
期初結餘(經審核)	2,534,209.97	18,013,062.58	1,219,881.53	573,049.05	22,340,203.13
增加	348,299.52	2,318,174.81	84,936.27	47,642.53	2,799,053.13
1)購置	348,299.52	2,318,174.81	84,936.27	47,642.53	2,799,053.13
減少					
1)處置/報廢					
期末結餘(未經審核)	2,882,509.49	20,331,237.39	1,304,817.80	620,691.58	25,139,256.26
賬面值					
期末結餘(未經審核)	17,497,203.06	30,510,552.62	1,341,968.21	245,081.52	49,594,805.41
期初結餘(經審核)	17,845,502.58	32,481,377.01	476,772.00	271,142.85	51,074,794.44

10. 在建工程

(1) 明細情況

項目	期末結餘(未經審核)		期初結餘(經審核)		賬面值
	賬面結餘	減值準備	賬面值	賬面結餘	
擴張中關村科技園區大興生物醫藥 產業基地(「大興新生產基地」)					
新生產廠房及設施—第一期工程	11,876,873.42		11,876,873.42	11,284,911.93	11,284,911.93
其他工程	330,000.00		330,000.00		
合計	12,206,873.42		12,206,873.42	11,284,911.93	11,284,911.93

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

10. 在建工程(續)

(2) 主要項目的變動

項目	預算金額 (人民幣萬元)	期初結餘 (經審核)	增加	轉入 固定資產	其他減少	期末結餘 (未經審核)
大興新生產基地-第一期工程	18,429.65	11,284,911.93	591,961.49			11,876,873.42
其他工程			330,000.00			330,000.00
小計	18,429.65	11,284,911.93	921,961.49			12,206,873.42

項目	工程累計 投入佔預算比例	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	年度利息 資本化率 (%)	資金來源
大興新生產基地-第一期工程	6.44	6.44				自生資金及 公眾募集資金
其他工程						自生資金
小計	6.44	6.44				

11. 無形資產

(1) 明細情況

項目	土地使用權	軟件	合計
成本值			
期初結餘(經審核)	37,052,810.33	547,345.29	37,600,155.62
增加			
減少			
期末結餘(未經審核)	37,052,810.33	547,345.29	37,600,155.62
累計攤銷			
期初結餘(經審核)	3,441,801.19	265,379.35	3,707,180.54
增加	385,679.58	54,734.46	440,414.04
減少			
期末結餘(未經審核)	3,827,480.77	320,113.81	4,147,594.58
賬面值			
期末結餘(未經審核)	33,225,329.56	227,231.48	33,452,561.04
期初結餘(經審核)	33,611,009.14	281,965.94	33,892,975.08

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

11. 無形資產(續)

(2) 土地使用權賬面值分析

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
香港境外		
其中：中期租賃	33,225,329.56	33,611,009.14
小計	33,225,329.56	33,611,009.14

12. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末結餘 (未經審核)		期初結餘 (經審核)	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	10,178,930.42	1,535,795.28	9,754,781.89	1,471,457.51
合計	10,178,930.42	1,535,795.28	9,754,781.89	1,471,457.51

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末結餘 (未經審核)		期初結餘 (經審核)	
	應繳稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應繳稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
固定資產加速折舊	3,879,302.60	581,895.38	2,814,448.91	422,167.33
合計	3,879,302.60	581,895.38	2,814,448.91	422,167.33

13. 其他非流動資產

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
機器設備預付款項	2,940,705.00	2,978,555.00
合計	2,940,705.00	2,978,555.00

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

14. 應付賬款

(1) 明細情況

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
購買材料	24,414,701.91	18,638,372.75
購買機器及設備	489,783.87	391,728.53
合計	24,904,485.78	19,030,101.28

(2) 賬齡分析

賬齡	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
1年內	24,081,114.79	16,546,978.29
1-2年	623,373.00	2,283,125.00
2-3年	65,032.50	65,032.50
3年以上	134,965.49	134,965.49
合計	24,904,485.78	19,030,101.28

15. 預收款項

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
貨款	6,503,031.94	4,953,824.06
合計	6,503,031.94	4,953,824.06

16. 應付僱員福利

(1) 明細情況

項目	期初結餘 (經審核)	增加	減少	期末結餘 (未經審核)
短期僱員薪酬	2,806,546.93	20,480,621.14	19,816,624.93	3,470,543.14
離職後僱員福利－設定提存計劃	182,987.06	1,564,711.66	1,329,688.19	418,010.53
合計	2,989,533.99	22,045,332.80	21,146,313.12	3,888,553.67

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

16. 應付僱員福利(續)

(2) 短期僱員福利明細情況

項目	期初結餘 (經審核)	增加	減少	期末結餘 (未經審核)
工資、獎金、津貼和補貼	2,427,076.94	17,552,445.33	17,217,401.96	2,762,120.31
職工福利費		655,817.08	655,817.08	
社會保險費	129,473.42	1,337,755.41	1,135,671.96	331,556.87
其中：醫療保險費	108,559.32	1,165,836.48	991,493.82	282,901.98
工傷保險	10,457.05	91,451.38	77,775.36	24,133.07
生育保險費	10,457.05	80,467.55	66,402.78	24,521.82
住房公積	94,968.00	585,136.20	483,011.00	197,093.20
工會經費和職工教育經費	155,028.57	349,467.12	324,722.93	179,772.76
小計	2,806,546.93	20,480,621.14	19,816,624.93	3,470,543.14

(3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初結餘 (經審核)	增加	減少	期末結餘 (未經審核)
基本養老保險費	174,273.38	1,502,193.62	1,276,455.79	400,011.21
失業保險費	8,713.68	62,518.04	53,232.40	17,999.32
小計	182,987.06	1,564,711.66	1,329,688.19	418,010.53

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，本公司及其於中國的附屬公司為職工參與定額供款退休計劃。地方政府機關須承擔向達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位的退休職工支付全部退休金之責任。本公司及其附屬公司不再就承擔退休福利責任而付款。

17. 應交稅費

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
增值稅	2,394,109.80	4,061,179.77
企業所得稅	2,288,417.73	4,116,041.82
代扣代繳個人所得稅	139,725.11	202,256.68
城市維護建設稅	146,538.04	160,145.01
教育費附加	83,835.07	121,354.01
地方教育附加	55,890.04	80,902.67
印花稅	18,031.50	
合計	5,126,547.29	8,741,879.96

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

18. 應付股利

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
普通股股利	10,721,412.00	
合計	10,721,412.00	

19. 其他應付款

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
銷售返利	6,207,624.15	5,363,284.43
其他	728,319.23	913,164.40
合計	6,935,943.38	6,276,448.83

20. 遞延收入

(1) 明細情況

項目	期初結餘 (經審核)	增加	減少	期末結餘 (未經審核)	結餘理由
政府補助	16,805,269.13		875,825.00	15,929,444.13	收到與資產及 收益相關的 政府補助
合計	16,805,269.13		875,825.00	15,929,444.13	

(2) 政府補助明細情況

項目	期初結餘 (經審核)	增加	減少	其他變動	期末結餘 (未經審核)	與資產/ 收益相關
「陶瓷球頭對陶瓷髖關節假體產業化」經費	4,651,747.59		283,500.00		4,368,247.59	與資產相關
「PEEK椎間融合器的臨床研究」經費	1,863,400.00		99,825.00		1,763,575.00	與資產相關
「人工關節北京市工程實驗室創新能力建設」經費	8,559,000.00		475,500.00		8,083,500.00	與資產相關
「脊柱人工椎體固定系統臨床試驗研究及 試產能力建設」經費	1,731,121.54		17,000.00		1,714,121.54	與資產及 收益相關
合計	16,805,269.13		875,825.00		15,929,444.13	

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

21. 股本

項目	期初結餘 (經審核)	發行新股	送股	變動		小計	期末結餘 (未經審核)
				公積金 轉股	其他		
有限售條件股份	50,000,000.00						50,000,000.00
境內自然人持股	50,000,000.00						50,000,000.00
無限售條件股份	19,170,400.00						19,170,400.00
H股	19,170,400.00						19,170,400.00
合計	69,170,400.00						69,170,400.00

22. 資本公積

項目	期初結餘 (經審核)	增加	減少	期末結餘 (未經審核)
股本溢價		228,239,180.01		228,239,180.01
其他資本公積		1,800,000.00		1,800,000.00
合計		230,039,180.01		230,039,180.01

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(I) 合併資產負債表項目附註(續)

23. 盈餘公積

項目	期初結餘 (經審核)	增加	減少	期末結餘 (未經審核)
法定盈餘公積	23,774,980.13			23,774,980.13
合計	23,774,980.13			23,774,980.13

24. 未分配利潤

(1) 明細情況

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
調整前上期末未分配利潤	157,925,043.22	106,970,076.99
調整後期初結餘	157,925,043.22	106,970,076.99
加：歸屬於母公司所有者的淨利潤	35,435,377.75	36,228,471.77
減：提取法定盈餘公積		
應付普通股股利	10,721,412.00	6,086,995.20
期末結餘	182,639,008.97	137,111,553.56

(2) 其他說明

根據2017年3月31日召開的董事會議及2017年6月28日召開2017年度的股東大會決議，本公司向其股東發放現金股利，為每股派發股息人民幣0.155元(含稅)，合計為人民幣10,721,412.00元。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(II) 合併收益表項目附註

1. 營業收入／營業成本

項目	本期累計 (未經審核)		前期比較 (未經審核)	
	收入	成本	收入	成本
主要營業收入	124,239,007.80	30,892,188.66	111,072,693.48	27,690,636.13
合計	124,239,007.80	30,892,188.66	111,072,693.48	27,690,636.13

2. 營業稅金及附加

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
城市維護建設稅	757,634.13	613,765.79
教育費附加	454,580.47	368,259.46
地方教育費附加	303,053.64	245,506.31
房產稅	103,325.22	
土地使用稅	75,548.78	
印花稅	231,008.30	
車船使用稅	3,900.00	
合計	1,929,050.54	1,227,531.56

3. 銷售費用

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
差旅費及宣傳費	21,505,463.19	15,068,565.09
職工福利	5,308,124.01	5,405,306.64
銷售返利	2,094,013.23	4,112,523.02
辦公費	1,319,969.61	716,060.98
運費	540,173.04	455,376.35
租賃費	20,400.00	4,535.00
其他	1,082,016.19	609,564.58
合計	31,870,159.27	26,371,931.66

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(III) 合併收益表項目附註(續)

4. 行政費用

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
研發費用	9,757,400.60	5,279,990.00
職工福利	5,842,436.57	5,385,869.74
其他專業費用	2,152,371.37	1,353,354.20
審計師酬金	566,037.74	566,037.74
租賃及物業維修費	555,151.54	566,958.09
折舊	479,920.97	479,839.82
無形資產攤銷	440,414.04	427,999.53
汽車費	247,620.81	187,845.68
辦公費	221,694.97	105,080.24
招待	166,852.49	283,023.51
其他稅項開支		178,874.00
其他	1,403,500.26	475,447.32
合計	21,833,401.36	15,290,319.87

5. 財務費用

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
利息支出		
減：利息收入	3,668,902.84	2,445,012.24
加：匯兌虧損	680,668.89	5,517.94
減：匯兌收益		471,097.49
加：手續費	35,808.90	28,114.38
合計	(2,952,425.05)	(2,882,477.41)

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(II) 合併收益表項目附註(續)

6. 資產減值虧損

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
壞賬損失	(805,802.95)	2,041,616.91
存貨跌價虧損	1,229,951.48	
合計	424,148.53	2,041,616.91

7. 其他收益

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
政府補助：		
「陶瓷球頭對陶瓷髖關節假體產業化」經費	283,500.00	
「PEEK椎間融合器的臨床研究」經費	99,825.00	
「人工關節北京市工程實驗室創新能力建設」經費	475,500.00	
「脊柱人工椎體固定系統臨床試驗研究及試產能力建設」 經費	17,000.00	
合計	875,825.00	

8. 營業外收入

(1) 明細情況

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
非流動資產處置利得合計		7,500.00
其中：固定資產處置利得		7,500.00
政府補助	100,000.00	878,474.05
其他		185.50
合計	100,000.00	886,159.55

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(III) 合併收益表項目附註(續)

8. 營業外收入

(2) 政府補助明細情況

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)	與資產/收益相關
納稅先進企業獎勵		100,000.00	與收益相關
先進企業補助資金	100,000.00		與收益相關
「陶瓷球頭對陶瓷襯腕關節假體產業化」 科技經費補助		231,507.72	與資產相關
2015先進企業獎勵		1,000.00	與收益相關
連續受僱補助資金		37,191.33	與收益相關
「人工關節北京市工程實驗室創新能力建設」 經費補助		475,500.00	與資產相關
「PEEK椎間融合器的臨床研究」經費補助		33,275.00	與資產相關
小計	100,000.00	878,474.05	

9. 營業外支出

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
非流動資產處置損失合計		4,903.50
其中：固定資產處置損失		4,903.50
其他	1,700.00	1,400.00
合計	1,700.00	6,303.50

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(II) 合併收益表項目附註(續)

10. 所得稅費用

(1) 明細情況

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
當期所得稅費用	5,685,841.46	6,177,662.13
遞延所得稅費用	95,390.28	(193,143.09)
合計	5,781,231.74	5,984,519.04

(2) 所得稅費用與會計利潤對賬

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
稅前利潤	41,216,609.49	42,212,990.81
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	6,182,491.42	6,331,948.63
子公司適用不同稅率的影響	(24,145.75)	(14,403.97)
調整過往期間所得稅的影響	136,021.63	(8,782.93)
不可抵扣成本、支出及虧損的影響	56,968.83	48,169.69
其他，如可抵扣研發費用的稅務影響	(628,680.04)	(408,422.30)
未確認可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	58,575.65	36,009.92
所得稅費用	5,781,231.74	5,984,519.04

(III) 合併現金流量表項目附註

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
政府補助	100,000.00	138,191.33
合計	100,000.00	138,191.33

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(III) 合併現金流量表項目附註(續)

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
宣傳費用	21,505,463.19	15,068,565.09
研發費用	6,146,924.17	2,877,239.72
專業費用	2,718,409.11	1,919,391.94
辦公費	1,541,664.58	821,141.22
其他	4,488,997.02	2,580,781.26
合計	36,401,458.07	23,267,119.23

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
利息收入	2,670,092.37	2,445,012.24
「脊柱人工椎體固定系統臨床試驗研究及試產能力建設」 經費		2,500,000.00
「高度交聯聚乙烯膝關節假體臨床研究計劃」經費		600,000.00
信用證保證金退還		4,026,863.96
合計	2,670,092.37	9,571,876.20

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(III) 合併現金流量表項目附註(續)

4. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	35,435,377.75	36,228,471.77
加：資產減值虧損準備	424,148.53	2,041,616.91
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性 生物資產折舊	2,799,053.13	2,649,906.53
無形資產攤銷	440,414.04	427,999.53
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(減：收益)		(2,596.50)
固定資產報廢損失(減：收益)		
公允價值變動損失(減：收益)		
財務費用(減：收益)	(2,988,233.95)	(2,882,477.41)
投資損失(減：收益)		
遞延所得稅資產減少(減：增加)	(64,337.77)	(306,242.53)
遞延所得稅負債增加(減：減少)	159,728.05	113,099.44
存貨的減少(減：增加)	(7,003,513.76)	898,235.61
經營性應收項目的減少(減：增加)	(22,872,131.57)	(50,136,644.59)
經營性應付項目的增加(減：減少)	4,427,546.87	4,710,641.26
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	10,758,051.32	(6,257,989.98)
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可換股債券		
融資租入固定資產		
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
於期末的現金	307,760,647.02	233,415,277.50
減：於期初的現金	297,285,790.16	235,039,491.78
加：於期末的現金等價物		
減：於期初的現金等價物		
現金及現金等價物淨增加額	10,474,856.86	(1,624,214.28)

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

V. 合併財務報表項目附註(續)

(III) 合併現金流量表項目附註(續)

4. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

項目	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (未經審核)
1) 現金	307,760,647.02	233,415,277.50
其中：庫存現金	124,042.09	268,905.46
可隨時用於支付的銀行存款	307,636,604.93	233,146,372.04
2) 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
3) 期末現金及現金等價物	307,760,647.02	233,415,277.50

(3) 沒有涉及現金流入或流出的背書商業票據

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
可以背書方式轉讓的商業票據金額	2,989,978.00	5,261,337.80
其中：貨款	2,989,978.00	5,261,337.80

(IV) 其他

外幣貨幣性項目

項目	期末外幣結餘 (未經審核)	匯率	人民幣等值 (未經審核)
現金及銀行結餘			
其中：美元	562,263.28	6.7744	3,808,996.36
歐元	295.50	7.7496	2,290.01
港元	15,223,452.50	0.8679	13,212,738.89
應收賬款			
其中：美元	640,403.37	6.7744	4,338,348.59

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

VI. 在其他主體中的權益

於重要子公司中的權益

子公司名稱	主要經營地	註冊地	法人類別	註冊資本	業務性質	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
北京兆德特醫療器械有限公司	北京市通州區	北京市通州區	有限責任公司	660,000.00	銷售醫療器械	100.00		出資成立

VII. 與金融工具相關的風險

本公司進行風險管理的目標是利用金融工具在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信貸風險、流動風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，詳情如下：

(I) 信貸風險

信貸風險是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

本公司的信貸風險主要來自銀行存款和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施：

1. 銀行存款

本公司將銀行存款存放於信用評級較高的金融機構，故其信貸風險較低。

2. 應收款項

本公司定期對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分布於多個合作方和多個客戶，截至2017年6月30日，本公司應收賬款總計的34.30%(2016年12月31日：33.06%)源於本公司五大客戶，本公司不存在重大的信貸集中風險。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

VII. 與金融工具相關的風險(續)

(II) 流動風險

流動風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司維持充足儲備及持續監控預期及實際的現金流量，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。

金融工具按剩餘到期日分類

項目	期末結餘(未經審核)				
	賬面值	未折現 合約金額	1年內	1-3年	3年以上
應付賬款	24,904,485.78	24,904,485.78	24,904,485.78		
其他應付款	6,935,943.38	6,935,943.38	6,935,943.38		
小計	31,840,429.16	31,840,429.16	31,840,429.16		

項目	期初結餘(經審核)				
	賬面值	未折現 合約金額	1年內	1-3年	3年以上
應付賬款	19,030,101.28	19,030,101.28	19,030,101.28		
其他應付款	6,276,448.83	6,276,448.83	6,276,448.83		
小計	25,306,550.11	25,306,550.11	25,306,550.11		

(III) 市場風險

市場風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本公司面臨的市場利率變動的風險主要與本公司以浮動利率計息的借款有關。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

VII. 與金融工具相關的風險(續)

(III) 市場風險(續)

1. 利率風險(續)

由於本公司於2017年6月30日，除計息銀行存款及結餘外，並無重大之計息金融資產及負債，故本公司並無重大的利率風險。由於本公司的銀行浮息存款及結餘均為短期存款且以現行市場利率計息，故將來之任何利率變動均不會對本公司之業績產生重大影響。本公司目前並無利率對沖政策。然而，董事對利率風險進行監控，並將於需要時考慮對沖工具。本公司的董事認為本公司的利率風險並不重大。因此並無執行利率風險的敏感度分析。

截至2017年6月30日止六個月期間並無銀行借款。倘本公司在未來作出銀行借貸，未來上升的利率則將影響利息支出。在其他變量不變的假設下，假定利率變動上升/下降50個基準點，不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

2. 外匯風險

外匯風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司面臨的匯率變動的風險主要與本公司外幣貨幣性資產和負債有關。對於外幣資產和負債，如果出現短期的失衡情況，本公司會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。本公司主要於中國內地營運，其主要業務以人民幣列支，因此，本公司需承受外幣換算所產生的重大市場風險。

本公司期末外幣金融資產和外幣金融負債的詳情載於外幣貨幣性項目附註。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

VIII. 關聯方及關聯方交易

(I) 關聯方資料

1. 實際控制方

實際控制方姓名	國籍	於本公司任職情況	於本公司的 持股比例 (%)	於本公司的 表決權比例 (%)
史春寶先生	中國	董事長及總經理	35.04	35.04
岳術俊女士	中國	執行董事兼副總經理	28.09	28.09

附註：史春寶先生與岳術俊女士為夫妻。

2. 有關本公司子公司的詳情請參閱在其他主體的權益附註。

3. 本公司的其他關聯方

關聯方	與本公司關係
北京高陽物資中心	郭福祥為關聯方法定負責人，彼為史春寶先生的表妹夫。

(II) 關聯方交易

1. 銷售商品及提供服務

關聯方	交易內容	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
北京高陽物資中心	銷售商品	8,989,570.94	7,105,133.33

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

VIII. 關聯方及關聯方交易(續)

(II) 關聯方交易(續)

2. 董事及監事薪酬

項目	董事袍金	本期累計(未經審核)			合計
		工資、獎金、 津貼及補貼	養老保險溢價	其他社會 保險溢價	
執行董事：					
史春寶先生		300,050.00	4,560.00	4,591.44	309,201.44
岳術俊女士		210,050.00	4,560.00	4,591.44	219,201.44
王建良先生		113,812.50	3,230.76	4,535.46	121,578.72
非執行董事：					
林一鳴先生					
獨立非執行董事：					
徐泓女士(附註一)	50,000.00				50,000.00
佟小波先生	50,000.00				50,000.00
張應坤先生	50,000.00				50,000.00
葛長銀先生(附註一)					
監事：					
張金勇先生(附註二)					
裴曉輝女士(附註二)					
張蘭蘭女士		42,201.77	3,230.76	4,535.46	49,967.99
合計	150,000.00	666,114.27	15,581.52	18,253.80	849,949.59

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

VIII. 關聯方及關聯方交易(續)

(II) 關聯方交易(續)

2. 董事及監事薪酬(續)

項目	董事袍金	前期比較(未經審核)		其他社會 保險溢價	合計
		工資、獎金、 津貼及補貼	養老保險溢價		
執行董事：					
史春寶先生		300,000.00	4,720.00	4,448.00	309,168.00
岳術俊女士		150,000.00	4,720.00	4,448.00	159,168.00
張振東先生		61,636.00	3,050.30	4,283.80	68,970.10
非執行董事：					
林一鳴先生					
獨立非執行董事：					
徐泓女士	50,000.00				50,000.00
佟小波先生	50,000.00				50,000.00
張應坤先生	50,000.00				50,000.00
監事：					
祁毅先生		52,480.00			52,480.00
解鳳寶先生		61,102.00	3,050.30	4,283.80	68,436.10
張蘭蘭女士		33,853.76	3,050.30	4,283.80	41,187.86
合計	150,000.00	659,071.76	18,590.90	21,747.40	849,410.06

附註一：於2017年6月28日，徐泓女士辭任本公司獨立非執行董事及葛長銀先生獲委任為本公司獨立非執行董事。

附註二：於2016年7月22日，張金勇先生及裴曉輝女士獲委任為本公司監事，其薪酬並非由本公司支付。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

VIII. 關聯方及關聯方交易(續)

(II) 關聯方交易(續)

2. 董事及監事薪酬(續)

(2) 五位最高薪酬人士

包括董事或監事及其他僱員的五位最高薪酬人士數目載列如下：

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
董事或監事	3	1
除董事或監事外	2	4

餘下最高薪酬人士的薪酬載列如下：

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
薪金及津貼	262,164.35	685,103.33
社會保險費、住房公積金及有關退休金成本	52,034.22	111,173.72
小計	314,198.57	796,277.05

餘下最高薪酬人士的數目載列如下：

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
零至1,000,000港元	2	4

(III) 應付或應收關聯方結餘

1. 應收關聯方結餘

項目	關聯方	期末結餘(未經審核)		期初結餘(經審核)	
		賬面結餘	壞賬準備	賬面結餘	壞賬準備
應收賬款					
	北京高陽物資中心	16,584,145.22	607,799.21	8,862,197.22	265,865.92
小計		16,584,145.22	607,799.21	8,862,197.22	265,865.92

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

IX. 承諾事項及或有事項

(I) 經營租賃

截至2017年6月30日，公司根據不可撤銷經營租賃合同下的未來最低付款總額如下：

項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
1年內	906,957.26	1,361,118.24
1-5年		1,037,113.68
合計	906,957.26	2,398,231.92

(II) 資本承擔

項目	工程項目	本期累計 (未經審核)	前期比較 (未經審核)
已簽約但尚未確認		5,151,229.85	5,665,638.12
已批准但未簽約	骨科醫療器械產品擴張及 第一期總部建設工程	143,083,086.56	146,235,990.38
	骨科醫療器械產品擴張及 第二期總部建設工程	260,112,700.00	260,112,700.00
合計		408,347,016.41	412,014,328.50

(III) 或然事項

於2017年6月30日，本公司並無重大或然事項須予披露。

X. 資產負債表日後事項

於本報告日期，本公司並無資產負債表日後事項須予披露。

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

XI. 其他重大事件

分部資料

本公司主要從事外科植入物、儀器及相關產品的生產及買賣。根據本公司的內部組織架構、管理要求及內部報告制度，本公司的業務由單一個可報告分部構成，即外科植入物、儀器及相關產品的生產及買賣，其受《企業會計準則第35號—分部報告》及《企業會計準則解釋第3號》的業務報表分部資料的規管，因此並無獨立編製分部資料。

XII. 母公司財務報表項目附註

(I) 母公司資產負債表項目附註

1. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

類別	期末結餘(未經審核)				賬面值
	賬面結餘		壞賬準備		
	金額	佔總額%	金額	計提比例	(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	91,772,483.38	98.57	7,051,631.73	7.68	84,720,851.65
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項	1,327,618.19	1.43	995,713.65	75.00	331,904.54
合計	93,100,101.57	100.00	8,047,345.38	8.64	85,052,756.19

類別	期初結餘(經審核)				賬面值
	賬面結餘		壞賬準備		
	金額	佔總額%	金額	計提比例	(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	74,183,612.62	95.98	6,489,309.76	8.75	67,694,302.86
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項	3,110,800.74	4.02	2,333,100.56	75.00	777,700.18
合計	77,294,413.36	100.00	8,822,410.32	11.41	68,472,003.04

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

XII. 母公司財務報表項目附註(續)

(I) 母公司資產負債表項目附註(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末結餘(未經審核)		計提比例 (%)
	賬面結餘	壞賬準備	
1年內	64,658,628.42	1,939,758.85	3.00
1-2年	22,131,829.12	1,770,546.33	8.00
2-3年	1,688,736.34	337,747.27	20.00
3-4年	382,662.05	191,331.03	50.00
4-5年	491,896.00	393,516.80	80.00
5年以上	2,418,731.45	2,418,731.45	100.00
小計	91,772,483.38	7,051,631.73	7.68

(2) 賬齡分析

按應收賬款確認月份列示的應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	期末結餘(未經審核)		計提比例 (%)
	賬面結餘	壞賬準備	
3個月內	32,797,694.89	983,930.85	3.00
3-6個月	16,831,160.21	504,934.81	3.00
6-12個月	15,152,601.51	543,014.34	3.58
1年以上	28,318,644.96	6,015,465.38	21.24
合計	93,100,101.57	8,047,345.38	8.64

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

XII. 母公司財務報表項目附註(續)

(I) 母公司資產負債表項目附註(續)

1. 應收賬款(續)

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況
本期計提壞賬準備金額合共人民幣(775,064.94)元，本期無收回或轉回的壞賬準備。

(4) 5大債務人的情況

債務人	與本公司關係	賬面結餘	佔應收賬款 結餘總額 比例 (%)	壞賬準備
北京高陽物資中心	其他關聯方	16,584,145.22	17.81	607,799.21
A方	非關聯方	5,339,477.00	5.74	338,001.66
B方	非關聯方	4,729,300.00	5.08	169,439.00
C方	非關聯方	2,856,874.63	3.07	85,706.24
D方	非關聯方	2,500,421.80	2.69	75,012.65
小計		32,010,218.65	34.39	1,275,958.76

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

XII. 母公司財務報表項目附註(續)

(I) 母公司資產負債表項目附註(續)

2. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 其他應收款類別明細情況

類別	期末結餘(未經審核)				賬面值
	賬面結餘		壞賬準備		
	金額	佔總額%	金額	計提比例	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	1,128,290.88	100.00	189,874.66	16.83	938,416.22
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項					
合計	1,128,290.88	100.00	189,874.66	16.83	938,416.22

類別	期初結餘(經審核)				賬面值
	賬面結餘		壞賬準備		
	金額	佔總額%	金額	計提比例	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項	1,091,008.24	100.00	227,767.55	20.88	863,240.69
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項					
合計	1,091,008.24	100.00	227,767.55	20.88	863,240.69

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

XII. 母公司財務報表項目附註(續)

(I) 母公司資產負債表項目附註(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末結餘(未經審核)		計提比例 (%)
	賬面結餘	壞賬準備	
1年內	776,599.61	23,297.99	3.00
1-2年	108,961.52	8,716.92	8.00
2-3年	103,525.00	20,705.00	20.00
3-4年	4,100.00	2,050.00	50.00
4-5年	135,104.75	135,104.75	100.00
小計	1,128,290.88	189,874.66	16.83

(2) 本期計提、收回或轉回的準備情況

本期計提壞賬準備金額合共人民幣(37,892.89)元，本期無收回或轉回的壞賬準備。

(3) 其他應收款性質分類情況

應收款項性質	期末結餘 (未經審核)	期初結餘 (經審核)
小額現金	511,188.18	456,606.97
保證金	577,505.79	514,794.36
其他	39,596.91	119,606.91
合計	1,128,290.88	1,091,008.24

(4) 5大債務人情況

債務人	應收款項性質	賬面結餘	賬齡	其他應收款 結餘總額 比例 (%)	壞賬準備
J方	保證金	200,000.00	1年內	17.73	6,000.00
K方	保證金	128,828.00	5年以上	11.42	128,828.00
L方	小額現金	114,500.00	1年內	10.15	3,435.00
M方	保證金	97,151.52	1-2年	8.61	7,772.12
N方	小額現金	91,631.00	1年內	8.12	2,748.93
小計		632,110.52		56.03	148,784.05

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

XII. 母公司財務報表項目附註(續)

(I) 母公司資產負債表項目附註(續)

3. 長期股權投資

(1) 明細情況

項目	期末結餘(未經審核)			期初結餘(經審核)		
	賬面結餘	壞賬準備	賬面值	賬面結餘	減值準備	賬面值
在子公司的投資	665,263.00		665,263.00	665,263.00		665,263.00
合計	665,263.00		665,263.00	665,263.00		665,263.00

(2) 在子公司的投資

被投資單位	期初結餘	增加	減少	期末結餘	本期計提	減值準備的
	(經審核)			(未經審核)	減值準備	期末結餘
北京兆億特醫療器械有限公司	665,263.00			665,263.00		
小計	665,263.00			665,263.00		

(II) 母公司收益表項目附註

營業收入／營業成本

項目	本期累計(未經審核)		前期比較(未經審核)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	124,073,304.03	30,892,188.66	111,072,693.48	27,632,010.58
合計	124,073,304.03	30,892,188.66	111,072,693.48	27,632,010.58

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

XIII. 其他補充資料

(I) 淨資產收益率及每股收益

1. 明細情況

報告期利潤	加權 平均淨資產 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於普通股股東的淨利潤	7.11	0.51	0.51

2. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期累計
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	35,435,377.75
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	B	480,909,603.36
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	C1	
增加淨資產次月起至報告期期末的累計月數	D1	
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	C2	
增加淨資產次月起至報告期期末的累計月數	D2	
回購或現金股利等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	E	10,721,412.00
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	
報告期月份數	G	6
加權平均淨資產	$H=B+A \times 1/2 + C1 \times D1/$ $G+ C2 \times D2/G - E \times F/G$	498,627,292.24
加權平均淨資產收益率	$I=A/H$	7.11

財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月期間

金額單位：人民幣元

XIII. 其他補充資料(續)

(I) 淨資產收益率及每股收益(續)

3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期累計 (未經審核)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	35,435,377.75
期初結餘股份總數	B	69,170,400.00
發行在外的普通股加權平均數	C=B	69,170,400.00
基本每股收益	K=A/C	0.51

(2) 稀釋每股收益的計算過程

稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。由於並無潛在攤薄普通股，故稀釋每股收益等於基本每股收益。

(II) 根據其他司法權區企業會計準則編製財務報告的變動說明

本公司根據企業會計準則編製財務報表。根據香港交易及結算所有限公司(港交所)於2010年12月頒佈的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，本公司決定截至2017年6月30日止六個月期間根據企業會計準則編製財務資料以於港交所作出披露。

北京市春立正達醫療器械股份有限公司

2017年8月31日