



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

2017 年報



* 僅供識別



目錄

公司資料	2
五年財務概要	4
董事長報告書	5
管理層討論及分析	7
董事、監事及高級管理層簡歷	14
董事會報告	20
監事會報告	30
企業管治報告	31
獨立審計師報告	41
合併資產負債表	46
母公司資產負債表	49
合併收益表	51
母公司收益表	53
合併現金流量表	55
母公司現金流量表	57
合併股東權益變動表	59
母公司所有者權益變動表	61
財務報表附註	63

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

佟小波先生
葛長銀先生(於2017年6月29日加入)
何偉業先生(於2018年3月16日加入)
徐泓女士(於2017年6月29日辭任)
張應坤先生(於2018年3月16日辭任)

監事

張金勇先生(主席)
裴曉輝女士
張蘭蘭女士

審計委員會

葛長銀先生(主席)(於2017年6月29日加入)
徐泓女士(主席)(於2017年6月29日辭任)
佟小波先生
林一鳴先生
何偉業先生(於2018年3月16日加入)

薪酬委員會

佟小波先生(主席)
徐泓女士(於2017年6月29日辭任)
史春寶先生
葛長銀先生(於2017年6月29日加入)

提名委員會

史春寶先生(主席)
徐泓女士(於2017年6月29日辭任)
張應坤先生(於2018年3月16日辭任)
葛長銀先生(於2017年6月29日加入)
何偉業先生(於2018年3月16日加入)

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)



公司資料

註冊辦事處

中國
北京市
通州區
通州經濟開發區
南區鑫寬西二路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
南區鑫寬西二路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(特殊普通合伙)
執業會計師

香港法律顧問

中倫律師事務所

H股證券登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心22樓

主要往來銀行

北京銀行方莊支行
中國
北京市
豐台區方莊
芳星園二區甲3號院6號



五年財務概要

	截至12月31日止年度				
	2013年 人民幣千元	2014年 人民幣千元	2015年 人民幣千元	2016年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
流動資產合計	132,704	162,501	379,578	439,426	530,212
非流動資產合計	67,929	77,355	98,463	100,703	103,449
資產合計	200,633	239,856	478,041	540,129	633,661
流動負債合計	15,071	26,310	37,654	41,992	77,619
非流動負債合計	5,673	7,626	16,831	17,227	17,570
負債合計	20,744	33,936	54,485	59,219	95,189
股東權益合計	179,889	205,920	423,556	480,910	538,472
流動資產淨值	117,633	136,191	341,924	397,434	452,593
資產合計減流動負債	185,562	213,546	440,388	498,137	556,042
營業收入	110,546	134,534	177,368	207,926	300,317
營業利潤	37,709	42,248	43,496	70,813	78,981
年度除稅前利潤	38,116	42,913	43,494	73,744	78,796
年度淨利潤	32,665	37,031	37,866	63,441	68,284

董事長報告書

致尊敬的各位股東：

本人謹代表北京市春立正達醫療器械股份有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）提呈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至2017年12月31日止年度（「年內」）之年報。

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。

作為中國領先的骨科醫療器械公司之一，本公司憑藉多元化的植入性骨科醫療器械產品，強大的研發能力及不斷拓張的銷售網絡，緊抓行業增長機遇，於年內取得了健康穩定發展，本公司於2017年錄得收入約人民幣300.3百萬元，按年增長44.4%（2016年：人民幣207.9百萬元）；歸屬於本公司權益持有人的利潤按年增長7.7%至約人民幣68.3百萬元（2016年：約人民幣63.4百萬元）；每股基本盈利為人民幣0.99元，按年增長7.6%（2016年：人民幣0.92元）。本公司建議向股東宣派2017年末期股息，每股派息人民幣0.231元（含稅）（2016年：每股人民幣0.155元（含稅））。

本公司於報告期內，逐漸進行產品結構優化，大力推廣高端產品如陶瓷關節、XN新款膝關節系統及DAMIS（前側入路微創髌關節置換術）等，更好地提升公司的品牌形象及市場的開發與拓展。



董事長報告書

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。

本人謹代表董事會向尊敬的股東致以最衷心的謝意。本集團將緊抓行業發展機遇，以持續的業務發展和不斷改善的企業經營管理回饋廣大股東的信任，創造更大價值。

董事長
史春寶

2018年3月28日

管理層討論及分析

I. 行業概覽

近幾年國家層面出台的相關政策或措施愈來愈有利於中國醫療器械行業的發展。通過醫保報銷比例及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。

由於行業內出售的醫療器械產品種類繁多，故中國市場極度分散，且大部分醫療器械製造商規模較小。然而，由於骨科植入物行業的門檻高（例如對質量監控及牌照實施嚴格的監管措施、高水平的產品技術以及嚴格的生產工序），故此行業相對集中。骨科植入物行業一般可分為四個主要細分市場：創傷類、脊柱類、關節類及其他。特別是關節植入物市場高度集中，被跨國企業主導市場份額。然而，隨著中國醫療改革進展及政府透過有利的政策支援中國公司，預期境內公司將透過提升其產品組合而增加於關節類植入物的市場份額。

II. 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12月31日止年度，我們錄得營業收入人民幣300.3百萬元，較上年增長44.4%（2016年：人民幣207.9百萬元）。毛利為人民幣216.3百萬元，較上年增長35.4%（2016年：人民幣159.7百萬元）。歸屬於本公司權益持有人的利潤為人民幣68.3百萬元，較上年增長7.7%（2016年：人民幣63.4百萬元）。每股基本盈利為人民幣0.99元，按年增長7.6%（2016年：人民幣0.92元）。

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一。於2017年12月31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6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。

管理層討論及分析

多元化產品組合

我們作為首批於中國從事研發及生產關節假體產品的本土企業，已建立具備多種關節假體產品及脊柱產品的龐大組合。我們的關節假體產品涵蓋髖、膝、肩、肘四大人體關節，而我們脊柱產品則為脊柱固定系統的全系列產品組合，包括頸椎前後路固定系統、胸椎及腰椎。此外，我們的關節假體產品又分為標準關節假體產品及定制關節假體產品。標準關節假體產品主要包括髖關節假體產品及膝關節假體產品，而定制關節假體產品則又為兩類，即傳統定制關節假體產品及定制(組配)關節假體產品。定制關節假體產品適用於四大人體關節，並應臨床的需要而專門設計及生產。

雄厚的研發能力

我們為國家級高新技術企業，具備開發創新型產品及持續改善研發的能力，目前研發人員，涵蓋碩士、學生學位且具備10年以上行業技術經驗的專業人才。同時，本公司的研發注重產、學、研發及臨床的結合，在新品研發及產品改進過程中，充分吸收相關領域專家的意見，與專家進行研發互動，確保研發的產品符合市場需求及滿足臨床實用性的要求。

本公司獲得了經北京市發展和改革委員會批准的「人工關節北京市工程實驗室」，該實驗室將承擔國家與北京市的重大研究開發計劃，並積極參與國家、北京市的科普宣傳工作。

高端陶瓷關節假體產品

本公司於2015年4月成為中國首家企業獲得BIOLOX®delta第四代陶瓷關節假體產品醫療器械註冊證，涵蓋半陶及全陶關節假體產品。本公司亦成為了國內最早生產先進關節假體產品的企業之一。BIOLOX®delta是CeramTec(為一家德國公司)最新的陶瓷產品，具有更低的磨損、更優質的強度硬度等臨床優點，可廣泛應用於髖關節置換手術中。

我們在推出陶瓷關節假體產品前後，在全中國進行了多場學術會議、醫生培訓、經銷商培訓等交流活動，使得我們的客戶(包括醫生及經銷商)能夠熟練地使用我們的陶瓷產品。

隨著我們的陶瓷關節假體產品在各省的招標、補標或醫院備案等逐漸進行，將會有更多的中國醫院使用本公司的陶瓷關節假體產品。

管理層討論及分析

新產品、新技術

本公司繼續推廣DAMIS，並取得了顯著的成效，繼而帶動了我們微創產品的銷售，在全中國多家醫院就DAMIS成立的培訓中心及啟動了一項名為「DAMIS千人計劃」的全國性項目，在未來三年就DAMIS使用技術為一千名專門於關節相關手術的醫生提供培訓。

報告期內，本公司繼續大力推廣新款XN系列膝關節及陶瓷關節假體產品等中高端產品，其增長貢獻銷售額以及整體上提升了本公司的品牌。

定制關節假體產品系列

本集團用於骨腫瘤、粉碎性骨折患者的定制(組配)關節假體產品為本集團具有較強競爭力的產品之一。佔據國內腫瘤型關節假體產品接近一半的市場佔有率。

同時，本公司也在設計開發並且已經投入臨床應用的定制個體化假體，通過3D打印出的產品可為個體患者，包括但不限於患有骨缺損、骨畸形及有特殊需求的患者量身訂做關節假體產品。此會進一步擴大本集團定制產品的覆蓋範疇及市場。

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等地區的多間醫院。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32個國家和地區出口。我們主要通過經銷商或以ODM及OEM模式銷售產品。

財務回顧

收入

我們的收入由截至2016年的約人民幣207.9百萬元增長44.4%至截至2017年的約人民幣300.3百萬元，收入增長主要是由於我們關節假體產品及脊柱產品銷量增長所致。主要產品的收入與上年的對比情況如下：

產品類別	截至12月31日止年度		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	257,128	172,343	49.2%
定制關節假體產品	35,776	30,755	16.3%
脊柱產品	7,413	4,828	53.5%
合計	300,317	207,926	44.4%

關節假體產品

標準關節假體產品於截至2016年的約人民幣172.3百萬元增長49.2%至截至2017年的約人民幣257.1百萬元，其中陶瓷關節假體產品、XN系列膝關節假體產品及微創髌關節假體產品等主流高端產品在行業增長迅速。

管理層討論及分析

我們是國內首家獲得第四代陶瓷關節醫療器械註冊證企業，涵蓋半陶及全陶關節假體產品。本公司亦是國內最早生產先進關節假體產品的企業之一。隨著我們的陶瓷關節假體產品在各省的招標、補標或醫院備案等逐漸進行，2017年陶瓷關節假體產品銷量佔產品組合比重快速增長。

此外，本公司為國內首家且唯一一家引進有關DAMIS(前側入路微創髖關節)產品及技術的歐洲先進微創技術的企業，並大力推廣及使用DAMIS產品及技術，帶動了微創相關產品的銷量，其中微創髖關節產品較去年同期增長超過100%。

毛利

我們的毛利由截至2016年的約人民幣159.7百萬元增長35.4%至截至2017年的約人民幣216.3百萬元，主要是由於定制關節假體產品、陶瓷關節假體產品及XN膝關節假體產品等主流關節假體產品(屬相對單價較高的中、高端產品)銷售增加所致。

毛利率由截至2016年的76.8%下降至截至2017年的72.0%，主要是由於採用國外先進噴塗技術、材料及工藝，並委托國外知名廠家，打造出高品質、更具競爭力的關節假體產品。

銷售費用

我們的銷售費用由截至2016年的約人民幣52.2百萬元增長至截至2017年的約人民幣88.9百萬元，銷售費用增加主要是由於國家推行分級診療政策，大量病人將在基層醫院進行手術和治療。因此，我們增聘銷售人員，對省、地市級、縣級醫院的醫生進行關於關節及脊柱臨床手術等方面的培訓與指導；我們亦組織全國知名骨科醫生進行學術交流、手術臨床培訓以及新產品宣傳、推廣及培訓所致。

管理費用

我們的管理費用由截至2016年的約人民幣35.2百萬元增長25.9%至截至2017年的約人民幣44.3百萬元，主要是由於研發人員數目增加，委聘國內外專家透過臨床測試改良我們的中國國民骨絡數據庫，研發符合國人生理情況的新產品，同時在新產品的樣品試制、臨床試驗、產品註冊等方面取得了重大進展。

資產減值損失

我們的資產減值損失由截至2016年的約人民幣4.7百萬元上升31.9%至截至2017年的約人民幣6.2百萬元，主要是由於根據本公司的減值政策，貿易應收賬款及存貨的減值損失所增加。

營業外收入

我們的營業外收入由截至2016年的約人民幣3.8百萬元減少99.8%至截至2017年的約人民幣0.03百萬元，主要是由於與日常活動相關的政府補貼收入的減幅將根據企業會計準則第16號「政府補助」(經修訂)計入「其他收益」所致。

管理層討論及分析

所得稅費用

我們的所得稅費用由截至2016年的約人民幣10.3百萬元上升1.9%至截至2017年的約人民幣10.5百萬元，主要是由於2017年業務之溢利增加所致。

年度淨利潤

我們的年度淨利潤由截至2016年的約人民幣63.4百萬元上升7.7%至截至2017年的約人民幣68.3百萬元，淨利潤的增長主要來自於我們收入的增長。

流動資金及資金來源

我們的流動資金由截至2016年的約人民幣297.3百萬元增長25.0%至截至2017年的約人民幣371.6百萬元，主要是由於銷售骨科植入物產品所得款項增加所致。

我們的流動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應付可預見的資本開支需求。

存貨

我們的存貨由截至2016年的約人民幣59.6百萬元下降1.2%至截至2017年的約人民幣58.9百萬元，主要是由於2017年優化存貨管理所致。

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日止年度的約人民幣62.3百萬元減少2.4%至截至2017年12月31日止年度的約人民幣60.8百萬元，主要是由於固定資產累計折舊增加所致。

流動資產淨值

我們的流動資產淨值由截至2016年12月31日止年度的約人民幣397.4百萬元增加13.9%至截至2017年12月31日止年度的約人民幣452.6百萬元。流動資產淨值增加主要是由於嚴密的信譽期控制管理及銷售回款增加所致。

無形資產

我們的無形資產由截至2016年12月31日止年度的約人民幣33.9百萬元減少2.4%至截至2017年12月31日止年度的約人民幣33.1百萬元。無形資產減少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

現金流分析

於2017年12月31日，經營活動產生的現金流量淨流入為人民幣89.8百萬元(主要是由於銷售商品所致)；投資活動產生的現金流量淨流出為人民幣3.5百萬元(主要是由於購建固定資產及在建工程所致)；籌資活動產生的現金流量淨流出為人民幣10.7百萬元(主要是由於派付股利所致)；以及現金及現金等價物較去年底增加人民幣74.3百萬元。

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。

或然負債或擔保

截至2017年12月31日，我們概無任何重大或然負債或擔保。

管理層討論及分析

資本承擔

截至2017年12月31日，我們的資本承擔總額約人民幣408百萬元，主要包括大興新生產基地新建廠房及購置設備之支出。

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」一節所述之一致之方式繼續使用自全球發售收取之所得款項淨額。

於2017年12月31日，本公司全球發售所得款項累計使用金額為約人民幣34.8百萬元，其中用於發展大興新生產基地第一期費用為約人民幣7.4百萬元；用於研發活動為約人民幣0.8百萬元；用於擴展我們現有營銷及經銷網絡以提升我們的市場滲透範圍至涵蓋更多經銷商及醫院，增加市場份額為約人民幣7.6百萬元；及用於營運資金及其它一般企業用途為約人民幣19.0百萬元。

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：

豐富我們產品組合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綫發展。

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，以增強專業技術知識及競爭力。

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，舉辦不同層級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12月31日，本集團聘有共約472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12月31日止，我們支付予僱員的總薪金及相關成本約為人民幣45.3百萬元。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。

購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司及其附屬公司截至2017年12月31日止年度概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

末期股息

2017年末期股息

董事會建議就截至2017年12月31日止年度宣派末期股息每股人民幣0.231元(含稅)(2016年：每股人民幣0.155元(含稅))。所宣派股息須經應屆股東周年大會上由股東批准通過方可作實。

派付給H股股東之末期股息將以港元派付，適用的兌換率為宣佈派發股利和其他款項之日前七個工作日中國人民銀行網站公佈的相關外匯的平均匯率中間價。本公司將於可行情況下儘快就股東周年大會、暫停辦理股份過戶及股息支付日期另行刊發公告。

董事、監事及高級管理層簡歷

董事

執行董事

史春寶先生，48歲，為我們的執行董事、董事長、總經理兼營銷總監。彼負責就本集團的業務及營運提供戰略意見及指引。史先生於2010年9月17日成為董事，並於2014年4月16日調任執行董事。史先生於1998年2月與其妻岳女士一起創辦春立有限。史先生於1998年2月獲委任為春立有限的總經理及董事。史先生自2010年9月起任職本公司董事長及總經理，並自2010年12月起兼任本公司營銷總監。創辦本集團前，史先生於1991年至1993年於北京市和平人工關節廠(其主要業務包括植入性骨科醫療器械的生產及銷售)任職等離子噴塗技術員，負責關節假體產品之噴塗工作。彼其後自1993年起任職該工廠之銷售科銷售代表，並於1995年至1997年期間任職該工廠之銷售科科長，負責該廠關節假體產品的銷售。彼透過上述的過往工作經驗進入醫療器械行業，並具備該行業的知識及經驗。

史先生分別於1995年7月及2010年8月於北京商學院(現名為北京工商大學)獲得經濟管理專業專科學歷及獲得美國威斯康星州協和大學(Concordia University)工商管理碩士學位。

岳術俊女士，46歲，為我們的執行董事兼副總經理。彼負責本集團的內部營運，包括物流、存貨及日常管理。岳女士於2010年9月17日成為董事，並於2014年4月16日調任執行董事。於1998年2月，岳女士與其夫史先生一起創辦春立有限。彼於1998年2月至2001年1月任職春立有限的行政部經理。岳女士於2001年2月至2002年10月任職春立有限的銷售及營銷部經理，於2002年11月至2008年8月出任春立有限的財務部經理，於1998年2月至2010年9月任春立有限監事，及自2010年9月起擔任本公司副總經理。創辦本集團前，岳女士曾於1994年至1997年在北京市和平人工關節廠(其主要業務活動包括植入性骨科醫療器械的生產及銷售)工作，負責關節假體產品的銷售。彼透過上述的過往工作經驗進入醫療器械行業，擁有該行業的知識及經驗。

岳女士分別於2006年9月及2009年9月於北京清華大學完成繼續教育學院舉辦的現代經濟管理高級研修班以及經濟管理學院舉辦的高級財務經理人課程，並於2009年4月獲中國總會計師協會及國際財務管理協會共同頒發高級國際財務管理師資格證書。

王建良先生，39歲，現為本公司執行董事兼國內銷售總監，主要負責本公司於中華人民共和國之內銷。王先生於2000年6月9日加入本公司，於2000年6月至2003年7月擔任河北地區的銷售員。於2003年8月至2011年10月，彼擔任湖南、廣西、廣東、海南地區的經理，及於2011年11月至2013年10月擔任南方地區經理(秦嶺—淮河綫以南省份)。自2013年11月起，彼獲委任為本公司國內銷售總監。

董事、監事及高級管理層簡歷

非執行董事

林一鳴先生，49歲，為我們的非執行董事。彼負責就本集團的管理及戰略發展提供意見。林先生於2010年9月17日成為董事並自2014年4月16日起任職非執行董事。加入本集團前，林先生曾於2009年8月至2012年8月期間任北京時代柯維教育諮詢有限公司(其主要活動為提供教育、諮詢及培訓)董事長，並於2010年1月至2014年6月於北京吉利學院歷任旅遊學院院長、商學院院長及校長助理。自2014年6月起林先生為北京吉利學院的執行校長。林先生於2011年9月獲得美國威斯康星州協和大學(Concordia University)授予的工商管理碩士學位。

林先生為海南科藝達酒店管理有限公司(「**海南科藝達**」)、海南銘世酒店管理有限公司(「**海南銘世**」)及海口遠鳴酒店管理有限公司(「**海口遠鳴**」)的股東及法律代表。三間公司均於中國成立，而由於該等公司未能於有關法規訂明的期間內實行年審，其營業執照已分別於2001年10月15日、2004年1月15日及1999年11月2日吊銷。

海南科藝達、海南銘世及海口遠鳴的主要業務活動包括提供酒店管理服務。林先生確認，三間公司概無從事任何與本集團形成競爭的業務，且其概無就上述三間公司而面臨任何申索。

董事、監事及高級管理層簡歷

獨立非執行董事

佟小波先生，58歲，於2010年9月17日成為董事，並於2014年4月16日調任獨立非執行董事。加入本集團前，佟先生於1985年至1991年期間任國家藥監局北京醫療器械檢測中心(醫療器械產品質檢站)質量監督員。其後，佟先生於1993年至1998年期間任北京醫療器械研究所研究室主任，研究室從事醫療器械檢測儀器及設備的研發及其負責醫械檢測技術研究。佟先生於2000年起至今任北京福祿克測量技術研究所(其從事醫療器械檢測及諮詢)所長兼總工程師，現為其法定代表人，負責醫療器械標準檢測及諮詢。佟先生於2007年起至今任北京特凡醫療器械實驗室(其從事醫療器械研究、開發、檢測及諮詢)總工程師，現為其法定代表人，負責醫療器械的諮詢。彼透過上述的過往工作經驗進入醫療器械行業，並具備該行業的知識及經驗。佟先生於2004年5月起為北京特凡醫療器械實驗室股東。佟先生於1985年8月於北京廣播電視大學透過半函授半面授的方式獲得電子學文憑。

董事、監事及高級管理層簡歷

葛長銀先生，於2017年6月29日成為本集團獨立非執行董事。葛先生54歲，自1986年7月起為中國農業大學經濟管理學院講師及助理教授。彼自2014年6月起為上海證券交易所上市公司中糧屯河糖業股份有限公司(股票代號：600737)獨立董事。該公司主要從事生產、買賣及精煉糖。自2015年4月起，葛先生亦為深圳證券交易所上市公司中工國際工程股份有限公司(股票代號：002051)獨立董事。該公司主要從事合約項目，包括工業項目、水務項目、電力項目、運輸項目、國內及海外貿易業務及資產管理業務。葛先生於1986年7月取得安徽財貿學院(現名為安徽財經大學)工業會計學士學位。於2004年6月，葛先生取得中國證券業協會及清華經濟管理學院上市公司獨立董事培訓課程結業證書。於2009年8月，葛先生取得深圳證券交易所上市公司高級管理人員培訓課程結業證書。於2016年3月，葛先生取得上海證券交易所上市公司獨立董事持續培訓課程結業證書。

何偉業先生，於2018年3月16日成為本集團獨立非執行董事。何先生，54歲，現為業德會計師事務所(「業德」)之合夥人。彼於財務諮詢、稅務及業務管理方面擁有逾30年經驗。於1990年7月至2000年12月期間，何先生於羅兵咸永道任職，而彼離職前為高級經理。於2002年1月，彼成立業德會計師事務所以開展其私人業務，並自此一直擔任業德之合夥人。何先生為香港會計師公會、特許公認會計師公會、香港華人會計師公會及香港稅務學會的會員。於2007年4月至2011年1月期間，何先生為中國七星購物有限公司(股份代號：245)之獨立非執行董事以及審計委員會及薪酬委員會成員，該公司的股份於聯交所主板上市。

董事、監事及高級管理層簡歷

監事

張金勇先生，49歲，現為大成融智(北京)科技有限公司總裁。張先生於2009年1月加入大成融智(北京)科技有限公司。於加入大成融智(北京)科技有限公司前，彼於2002年1月至2008年12月期間擔任北京大成智博科技發展中心的總經理。彼於1996年7月獲江蘇常州市電子工業職工大學頒發電子技術與計算機應用大專學位，並於2011年7月獲美國協和大學威斯康辛分校頒發工商管理(MBA)碩士學位。張先生現於北京大學就讀高級工商管理(EMBA)碩士課程。

裴曉輝女士，45歲，現為中國醫療器械行業協會口腔專委會秘書長及中國醫療器械行業協會培訓諮詢部主任。裴女士於2014年8月加入中國醫療器械行業協會口腔專委會，並於2006年10月加入中國醫療器械行業協會。於加入中國醫療器械行業協會口腔專委會及中國醫療器械行業協會前，裴女士於1995年7月至1998年10月期間擔任北京建雄建築集團行政助理，於1998年11月至2001年4月期間擔任北京萬眾空調製冷設備公司質管部經理助理及體系部主任。彼於2001年5月至2002年4月期間就職於北京卡克斯企業管理顧問有限責任公司並任職市場部、諮詢部經理，並於2002年4月至2006年10月期間任職北京曼尼格爾企業管理顧問有限公司諮詢部經理。裴女士於1997年取得方圓標志認證委員會質量體系內部審核員資格證書。彼分別於2002年及2004年成為中國認證人員國家註冊委員會審核員及中國認證人員培訓機構國家認可委員會諮詢師，並於2005年獲認可為企業人力資源管理師。裴女士於1995年獲北方交通大學(現稱為北京交通大學)頒發勞動人事管理學大專學位，並於2005年獲北京大學頒發行政管理學士學位。彼於2010年獲北京航空航天大學頒發生物醫學工程碩士學位。

張蘭蘭女士，29歲，為本公司職工監事。張女士於2008年1月至2010年9月在春立有限財務部工作，並於2011年至今任本公司行政部的行政人事專員。張女士於2010年9月17日至今任本公司職工監事，負責監督本公司的合規事宜。張女士於2007年6月於中國易縣職業技術教育中心畢業，獲得微機專業中專學歷。

董事、監事及高級管理層簡歷

高級管理層

史春寶先生，本公司執行董事、董事長、總經理兼營銷總監。有關詳情，請參閱上文「執行董事」分節。

岳術俊女士，本公司執行董事兼副總經理。有關詳情，請參閱上文「執行董事」分節。

徐艷萍女士，42歲，本公司財務總監。於2015年7月加入本公司，彼時為公司財務經理。彼負責本公司之財務管理事宜。於加入本公司前，徐女士於2004年9月至2015年6月擔任北京拓普康商貿有限公司財務經理，負責處理財務程序及系統建立以及其分公司的內部審計。於1998年7月，徐女士於中國科學院管理幹部學院取得會計專科文憑。於2010年11月，徐女士獲得北京市人力資源和社會保障局中級會計師職稱。於2017年6月，徐女士獲得中國政法大學工商管理碩士學位。

聯席公司秘書

袁瑞先生擔任公司董事會秘書，並自2015年8月31日起成為我們其中一位聯席公司秘書。袁先生，35歲，現為本公司董事會秘書兼市場總監。除董事會事務職責外，彼亦負責本公司品牌規劃及管理以及組織市場營銷活動。袁先生於2012年2月20日加入本公司及於2012年2月至2013年12月擔任海外部銷售經理。彼自2014年1月1日起擔任本公司市場總監。於加入本公司前，袁先生於2008年11月至2012年1月擔任納通醫療集團(Naton Medical Group)總裁辦外務助理及美洲區銷售經理，該公司主要從事生產及銷售醫療產品。袁先生於2006年6月獲得山東大學英語語言文學學士學位。彼亦於2013年6月獲得北京理工大學工商管理碩士學位。

葉沛森先生，58歲，自2015年3月11日起成為我們其中一位聯席公司秘書。葉先生於1993年至今為執業會計師沛森沛林會計師行的創辦合夥人，其服務範圍包括提供審核財務報表、會計及公司秘書服務。葉先生分別於1996年1月12日、2008年8月6日、2011年12月1日及2014年3月10日起擔任香港聯交所主板上市公司包括康師傅控股有限公司(股份代號：0322)、洛陽玻璃股份有限公司(股份代號：1108)、國農控股有限公司(股份代號：1236)及東勝中國控股有限公司(股份代號：0265)的公司秘書。葉先生於1982年11月於香港理工大學獲得會計系高級文憑及於1997年5月於英國布魯內爾大學及亨利管理學院獲得工商管理碩士學位。葉先生現為香港執業會計師、英國特許會計師公會資深會員以及香港會計師公會、英國特許管理會計師協會、英國特許秘書與行政人員協會及香港特許秘書公會會員。

董事會報告

董事會欣然呈列本集團截至2017年12月31日止年度的年報連同經審核合併財務報表。

主要營業地點

本公司在中國註冊成立，香港主要營業地點位於香港上環皇后大道中208號勝基中心7字樓。本集團的主要營業地點位於中國。

主要業務

本集團的主要業務是研發、生產及銷售植入性骨科醫療器械。

主要客戶及供貨商

截至2017年12月31日止年度，本集團向最大客戶及五大客戶作出的總銷售額分別佔本集團年內總收入的5.53% (2016年：6.30%)及23.99%(2016年：22.90%)。

截至2017年12月31日止年度，本集團向最大供貨商及五大供貨商作出的總採購額分別佔本集團採購總額的21.92% (2016年：11.58%)及55.3%(2016年：38.78%)。

於年內任何時間，董事、其緊密聯繫人士或就董事所知擁有本公司5%以上已發行股本的任何本公司股東概無在本集團的五大客戶、原材料供貨商及分包商中擁有任何權益。

五年財務概要

本集團過去五個財政年度的業績及資產與負債概要，載於本年報第4頁。該概要並不屬於經審核合併財務報表的一部分。

財務報表

本集團截至2017年12月31日止年度的溢利及本公司與本集團於該日的狀況，載於本年報第46至54頁的合併財務報表。

業務回顧的其他資料

業務回顧的其他資料及有關本集團年內表現的討論及分析以及其業績及財務狀況的相關重大因素，載於本年報「管理層討論及分析」一節。

物業、廠房及設備

有關本集團截至2017年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動，詳情載於合併財務報表附註五.8、9。

儲備

有關本公司年內儲備變動的詳情載於財務報表附註五.22，可供分派予本公司股東的儲備詳情載於財務報表附註五.22。

董事會報告

股息

董事會建議就截至2017年12月31日止年度宣派末期股息每股人民幣0.231元(含稅)，合共人民幣15,978,362元(含稅)(「**2017年末期股息**」)。2017年末期股息將於2018年9月28日或之前派付，惟須經本公司股東在本公司將於2018年6月28日舉行的應屆年度股東大會(「**年度股東大會**」)上批准後方始作實。內資股股息將以人民幣派付，H股股息將以港元派付。

根據中國企業所得稅法及其實施條例以及其他有關規則，本公司向名列本公司H股股東名冊的非居民企業股東分派擬派2017年末期股息，必須代扣代繳企業所得稅，適用稅率一般為10%。任何以香港中央結算(代理人)有限公司、其他代名人或受托人或其他組織或團體等非個人登記股東名義登記的H股，將當作由非居民企業股東持有，並因此須預扣企業所得稅。

中國國家稅務總局發佈的《關於外商投資企業、外國企業和外籍個人取得股票(股權)轉讓收益和股息所得稅收問題的通知》(國稅發[1993]045號，「**93年通知**」)關於對持有H股的外籍個人從發行該H股的中國境內企業所取得的股息(紅利)所得暫免徵收個人所得稅的規定，已根據中國國家稅務總局於2011年1月4日發佈的《關於公佈全文失效廢止、部分條款失效廢止的稅收規範性文件目錄的公告》被廢止。中國國家稅務總局於2011年6月28日發佈了《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)(「**2011年通知**」)。2011年通知明確了93年通知被廢止後有關境外居民個人取得H股股息紅利的個人所得稅的徵管問題。

基於上述中國稅收法規的變動，境外居民個人股東從境內非外商投資企業在香港發行股票取得的股息紅利所得，應按照「利息、股息、紅利所得」項目，由扣繳義務人依法代扣代繳個人所得稅。經本公司與主管稅務機關反復溝通，稅務機關已明確，本公司境外居民個人股東從本公司取得的股息紅利所得，應由本公司依法代扣代繳個人所得稅；但是，持有本公司股票的境外居民個人股東，可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協議及中國內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。為此，本公司將按照如下規則為H股個人股東代扣代繳個人所得稅：

- 取得股息的H股個人股東為香港或澳門居民或者其居民身份所屬國家(地區)與中國簽訂10%股息稅率的稅收協議的，本公司派發股息時按10%的稅率代扣代繳個人所得稅；
- 取得股息的H股個人股東居民身份所屬國家(地區)與中國簽訂低於10%股息稅率稅收協議的，本公司派發股息時將暫按10%的稅率代扣代繳個人所得稅，該等股東可以按相關稅收協議規定的實際稅率向稅務機關申請退還多扣繳的稅款；

董事會報告

- 取得股息的H股個人股東居民身份所屬國家(地區)與中國簽訂高於10%但低於20%股息稅率的稅收協議的，本公司派發末期股息時按相關稅收協議規定的實際稅率代扣代繳個人所得稅；
- 取得股息的H股個人股東居民身份所屬國家(地區)與中國尚未簽訂任何稅收協議的或者與中國簽訂20%股息稅率的稅收協議的，本公司派發末期股息時按20%的稅率代扣代繳個人所得稅。

我們建議股東就持有及出售本公司H股的中國、香港及其他稅務影響，諮詢稅務顧問的意見。

根據本公司的章程細則(「章程細則」)，除相關法律法規另有規定外，用外幣支付現金股息及其他付款時，適用的兌換率為宣佈派發股利和其他款項之日前七個工作日中國人民銀行網站公佈的相關外匯的平均匯率中間價。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定有權出席2017年度股東大會之股東名單，本公司將於2018年5月28日(星期一)至2018年6月28日(星期四)(包括首尾兩天)暫停辦理H股過戶登記手續，於此段期間不會進行任何H股股份轉讓登記。本公司H股股東如欲出席2017年度股東大會並於會上投票而尚未登記過戶文件，必須於2018年5月25日(星期五)下午四時三十分前將過戶文件連同有關股票交回本公司H股股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司位於香港皇后大道東183號合和中心22樓的辦事處。

於2018年6月28日(星期四)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東有權出席大會並於會上投票。

為確定有權收取截至2017年12月31日止年度的末期股息的股東，本公司將自2018年7月5日(星期四)至2018年7月11日(星期三)止(包括首尾兩天)暫停辦理股東登記手續，期間不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格收取2017年度的末期股息，尚未辦理股份過戶登記的H股持有人須不遲於2018年7月4日(星期三)下午四時三十分前將所有過戶文件連同有關股票送達本公司的H股股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司位於香港皇后大道東183號合和中心22樓的辦事處。

於2018年7月11日(星期三)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東有權收取截至2017年12月31日止年度的末期股息。

公眾持股量充足

根據截至本年報日期本公司可取得的公開資料及據本公司董事所知，本公司於截至本年報日期止的任何時間，一直維持聯交所證券上市規則(「上市規則」)所訂明的公眾持股量。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至2017年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事會報告

董事及監事

如下所列於本年度截至本報告日期有關本公司董事及監事的資料。

名稱	年齡	職務	委任日期
史春寶先生	48	執行董事、董事長、總經理兼營銷總監	2010年9月
岳術俊女士	46	執行董事兼副總經理	2010年9月
王建良先生	39	執行董事兼國內銷售總監	2016年11月
林一鳴先生	49	非執行董事	2010年9月
佟小波先生	58	獨立非執行董事	2010年9月
張金勇先生	49	監事會主席	2016年7月
裴曉輝女士	45	監事	2016年7月
張蘭蘭女士	29	職工監事	2010年9月
徐泓女士	63	獨立非執行董事	2010年9月 (於2017年6月29日辭任)
張應坤先生	58	獨立非執行董事	2014年5月 (於2018年3月16日辭任)
葛長銀先生	54	獨立非執行董事	2017年6月
何偉業先生	54	獨立非執行董事	2018年3月

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的年度獨立確認，並認為全體獨立非執行董事均獨立於本公司。

董事、監事及高級管理層履歷

本公司有關董事、監事及高級管理層的履歷詳情載於本年報第14至19頁。

董事及監事的服務合約

本公司各董事及監事已與本公司訂立服務合約，各服務合約的期限自獲委任之日起生效，為期三年。

除上文所披露者外，本公司董事或監事並無亦不擬與本集團訂立服務合約，惟不包括於一年內屆滿或可由本集團任何成員公司於一年內終止而無須作出賠償(不包括法定賠償)的合約。

董事及監事薪酬

有關本公司董事及監事的薪酬，詳情載於合併財務報表附註VIII.(II).2。

董事會報告

管理合約

截至2017年12月31日止年度，並無就本集團全部業務或其中重要部分訂立任何管理及行政合約，亦不存在任何此等合約。

董事、監事及最高行政人員的證券權益

於2017年12月31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上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「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 (附註1)	佔股本總數 之百分比 (附註2)
史春寶先生	內資股	24,237,087 (好倉)	實益擁有人	48.47%	35.04%
		19,589,580 (好倉)	配偶權益	39.18%	28.32%
岳術俊女士	內資股	19,589,580 (好倉)	實益擁有人	39.18%	28.32%
		24,237,087 (好倉)	配偶權益	48.47%	35.04%
林一鳴先生	內資股	1,160,000 (好倉)	實益擁有人	2.32%	1.67%

附註：

- 有關計算是以本公司於2017年12月31日已發行50,000,000股內資股為基準。
- 有關計算是以本公司於2017年12月31日已發行合共69,170,400股總股份數目為基準。

除上文披露者外，於2017年12月31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。

董事會報告

主要股東的權益及淡倉

於2017年12月31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：

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 (附註1)	佔股本總數 之百分比 (附註2)
史春寶先生	內資股	24,237,087 (好倉)	實益擁有人	48.47%	35.04%
		19,589,580 (好倉)	配偶權益	39.18%	28.32%
岳術俊女士	內資股	19,589,580 (好倉)	實益擁有人	39.18%	28.32%
		24,237,087 (好倉)	配偶權益	48.47%	35.04%
柯靜嫻(附註3)	H股	1,350,000 (好倉)	實益擁有人	7.04%	1.95%
Citigroup Inc.	H股	1,500,000 (好倉)	對股份持有 保證權益的人	7.82%	2.17%
Taiping Assets Management (HK) Company Limited	H股	1,148,600 (好倉)	投資經理	5.99%	1.66%
Taiping Trustees Limited	H股	1,148,600 (好倉)	受托人	5.99%	1.66%
Winning Beauty Limited	H股	1,127,000 (好倉)	實益擁有人	5.87%	1.63%
Orchid Asia VI, L.P.(附註4)	H股	997,600(好倉)	實益擁有人	5.20%	1.44%
Oavi Holdings, L.P.(附註4)	H股	997,600(好倉)	受控法團權益	5.20%	1.44%
Orchid Asia VI GP, Limited (附註4)	H股	997,600(好倉)	受控法團權益	5.20%	1.44%
Orchid Asia V Group Management, Limited (附註4)	H股	997,600(好倉)	受控法團權益	5.20%	1.44%
Orchid Asia V Group, Limited (附註4)	H股	997,600(好倉)	受控法團權益	5.20%	1.44%
Areo Holdings Limited (附註4)	H股	1,050,000(好倉)	受控法團權益	5.48%	1.52%
李基培(附註4)	H股	1,050,000(好倉)	受控法團權益	5.48%	1.52%
林麗明(附註4)	H股	1,050,000(好倉)	受控法團權益	5.48%	1.52%

董事會報告

附註：

- 有關計算是以本公司於2017年12月31日已發行分別為50,000,000股內資股及19,170,400股H股為基準。
- 有關計算是以本公司於2017年12月31日已發行合共69,170,400股總股份數目為基準。
- Orchid China Master Fund Limited直接持有本公司1,350,000股H股，Orchid China Management (Cayman) Limited持有Orchid China Master Fund Limited 100%股權，Honest City Investments Limited持有Orchid China Management (Cayman) Limited 63%股權，Explorer Associates Limited分別持有Orchid China Management (Cayman) Limited 30%股權及Honest City Investments Limited 100%股權，柯靜嫻持有Explorer Associates Limited 100%股權，因此柯靜嫻被視為於Orchid China Master Fund Limited持有1,350,000股股份中擁有權益。
- Orchid Asia VI, L.P.直接持有本公司997,600股H股。Oavi Holdings, L.P.持有Orchid Asia VI, L.P. 100%股權。Orchid Asia VI GP, Limited持有Oavi Holdings, L.P. 100%股權。Orchid Asia V Group Management, Limited持有Orchid Asia VI GP, Limited 100%股權。Orchid Asia V Group, Limited持有Orchid Asia V Group Management, Limited 100%股權。Orchid Asia V Co-Investment, Limited直接持有本公司52,400股H股。Areo Holdings Limited持有Orchid Asia V Group, Limited Orchid Asia V Co-Investment, Limited 100%股權。李基培先生及林麗明小姐為Areo Holdings Limited之董事。因此，李基培先生及林麗明小姐被視為於Areo Holdings Limited持有的1,050,000股H股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2017年12月31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。

持續關連交易

合併財務報表附註K所披露的年內若干關連方交易亦構成上市規則項下的持續關連交易，須根據上市規則第14A章於本報告內披露。按照上市規則規定，該等持續關連交易(定義見上市規則)的詳情載列如下：

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
北京高陽物資中心	銷售商品	12,819,153.84	13,094,646.36

獨立非執行董事及審計師對持續關連交易的意見

董事(包括全體獨立非執行董事)已審閱上述持續關連交易，並確認該等交易：

- 在本集團日常及一般業務過程中訂立；
- 按一般商業條款訂立；及
- 根據有關交易協議訂立，而條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

董事會報告

本公司已委聘審計師天健會計師事務所(特殊普通合夥)根據香港會計師公會頒佈的香港查證委聘準則第3000號「歷史財務資料審核或審閱以外之查證工作」並參考實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的審計師函件」，對本集團的持續關連交易作出報告。本公司已接獲天健會計師事務所(特殊普通合夥)發出的無保留意見函件，當中載有其根據上市規則第14A.38條對上文披露的持續關連交易的調查結果及結論。本公司已向聯交所提供有關審計師函件的副本。

倘上述交易構成關連交易(定義見上市規則)，本集團已遵守上市規則第14A章項下的相關規定。

2017年3月3日股東特別大會

確認及批准截至2019年12月31日止三個年度重續經銷框架合同項下的持續關連交易之建議年度上限(即最高年度價值總額)分別為人民幣22百萬元、人民幣30百萬元及人民幣35百萬元(分別相當於約25.1百萬港元、34.2百萬港元及39.9百萬港元)。

董事及監事於合約中的權益

除上文「持續關連交易」一段及合併財務報表附註VIII所披露者外，概無本公司董事或監事在本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司於年底或年內任何時間所訂立的重大合約中擁有重大權益。

優先購買權

根據章程細則及中國法律，本公司無須受制於任何規定其須按持股比例向現有股東建議作出新發行的優先購買權。

董事會報告

重大合約

年內，除合併財務報表附註VIII及本報告「持續關連交易」一段所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無與本公司或其任何附屬公司的控股股東(定義見上市規則)訂立任何重大合約。

競爭業務

年內，董事及彼等的聯繫人士概無在與本公司或其任何附屬公司競爭的任何業務中擁有任何權益。

退休計劃

本集團為合資格的中國僱員參與由中國省、市政府機關組織的定額供款退休福利計劃，本集團並無任何須參與香港強制性公積金的僱員。

捐款

年內，本集團作出的捐款為約人民幣21.5萬元。

物業

地址	完工程度	預計竣工日期	現時用途	地盤面積	樓面面積	佔業權百分比
1. 通州第二生產基地： 中國北京通州區 鑫覓西二路10號	2015年已竣工	2015年已竣工	生產廠房	約5,000平方米	約6,400平方米	100%
2. 大興新生產基地： 中國北京市中關村 科技園區大興生物 醫藥產業基地	第一期：建設當中 第二期：預計於 2017年1月動工	第一期：待定 第二期：待定	將用作生產廠房、 總部、營銷服務 中心及研發中心	約45,000平方米	約48,000平方米	100%

待定： 有待決定

董事會報告

環境政策及表現

本集團致力促進環境可持續性，銳意成為關注保護自然資源的環保企業。我們透過節約用電及鼓勵循環再用辦公用品及其他材料，努力降低對環境的影響。

重大法律程序

截至2017年12月31日止年度，本公司並無參與任何重大訴訟或仲裁，而據董事所知，本公司亦無任何待決或遭要挾面臨的重大訴訟或申索。

報告期後事件

於報告期結束後直至本報告日期，本公司概無重大事項。

審計委員會

董事會審計委員會與管理層已審閱本集團所採納的會計原則及常規，並已討論審計、內部控制及財務報告事宜，其中包括審閱本集團截至2017年12月31日止年度的合併年度業績。

審計師

截至2017年12月31日止年度的合併財務報表已由天健會計師事務所(特殊普通合伙)審核，其將退任並符合資格及願意接受續聘。在年度股東大會上將提呈一項決議案，以續聘天健會計師事務所(特殊普通合伙)為本集團審計師。

承董事會命
北京市春立正達醫療器械股份有限公司
董事長
史春寶

中國北京，2018年3月28日

監事會報告

北京市春立正達醫療器械股份有限公司監事會(「**監事會**」)遵照《中華人民共和國公司法》、其他有關法律、法規及章程細則的規定，認真地履行了自身職責，維護本公司及股東權益，遵守誠信原則，勤勉主動地開展工作。

在本年度內監事會對本公司的經營及發展計劃進行謹慎審核，並向董事會提出合理的建議和意見，對本公司管理層的重大決策及具體決定是否符合國家法律法規以及章程細則是否維護本公司股東利益等，進行了嚴格有效的監督。

監事會認真審閱並同意董事會擬提呈予2017年度股東大會的董事會報告、經審核的財務報表以及股息宣派方案，認為本公司董事會、本公司行政總裁及其他高級管理人員，嚴格遵守誠信原則，工作克勤盡職，真誠地以本公司最大利益為出發點行使職權，能夠按照章程細則開展各項工作，本公司董事、行政總裁及其他高級管理人員在執行職務中未發現違法、違規、違反章程細則的行為及損害本公司或本公司股東利益的現象。

監事會對本公司2017年度各項工作和取得的經濟效益表示滿意，對本公司未來的發展前景充滿信心。

監事會主席

張金勇

中國北京，2018年3月28日

企業管治報告

本公司的股份自2015年3月11日起於聯交所上市，企業管治守則自上市日期起適用於本公司。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。由報告期起及直至本報告日期，除下文披露外，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。本公司所採用的企業管治常規概述如下：

1. 董事會

1.1 董事會的組成

於本年報日期，董事會由七名董事組成，其中包括三名執行董事，一名非執行董事及三名獨立非執行董事。公司董事會現任成員列表如下：

姓名	職位
史春寶先生	董事長、執行董事及總經理
岳術俊女士	執行董事
王建良先生	執行董事
林一鳴先生	非執行董事
徐泓女士(於2017年6月29日辭任)	獨立非執行董事
佟小波先生	獨立非執行董事
張應坤先生(於2018年3月16日辭任)	獨立非執行董事
葛長銀先生(於2017年6月29日生效)	獨立非執行董事
何偉業先生(於2018年3月16日生效)	獨立非執行董事

於報告期間及直至本年報日期，董事會一直符合上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事，所委任的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一，而其中至少有一名獨立非執行董事擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專長之規定。本公司三名獨立非執行董事的資格完全符合上市規則第3.10(1)及(2)條的規定。

本公司獨立非執行董事在本公司及本公司附屬公司不擁有任何業務或財務利益，也不擔任本公司的任何管理職務，其獨立性得到了有力的保證。本公司已收到所有獨立非執行董事發出的確認其根據上市規則第3.13條獨立性要求的年度確認函。本公司認為所有獨立非執行董事根據上市規則第3.13條均為獨立人士。

董事的簡歷詳情載於本報告第14頁至第19頁。董事長兼總經理史春寶先生與執行董事岳術俊女士為夫妻關係，除此之外，董事會其餘各成員間不存在任何關係(包括財政、業務、家族或其它重大或相關關係)。董事會結構平衡，每名董事均具備與本公司業務營運及發展有關的豐富知識、經驗及才能。所有董事深知其共同及個別對本公司股東所負之責任。

企業管治報告

1.2 董事會會議

董事會定期舉行董事會會議，即每年至少舉行四次會議及大致按季度舉行會議。董事會例行會議通知於會議舉行前至少十四日送呈全體董事，讓其安排出席會議，並於例行董事會議議程內載入所要討論的事宜。

董事會會議應由過半數的董事出席方可舉行。董事應親自出席董事會，因故不能出席的，也可以書面委托其他董事代為出席董事會。

於截至2017年12月31日止年度，董事會共舉行了4次會議，董事出席董事會會議情況如下：

姓名	職位	已出席次數／ 可出席次數	出席率
史春寶先生	董事長、執行董事及總經理	4/4	100%
岳術俊女士	執行董事	4/4	100%
王建良先生 ⁽²⁾	執行董事	4/4	100%
林一鳴先生	非執行董事	4/4	100%
徐泓女士 ⁽¹⁾	獨立非執行董事	3/3	100%
佟小波先生	獨立非執行董事	4/4	100%
張應坤先生 ⁽³⁾	獨立非執行董事	4/4	100%
葛長銀先生 ⁽²⁾	獨立非執行董事	1/1	100%
何偉業先生 ⁽⁴⁾	獨立非執行董事	不適用	不適用

註：

1. 徐泓女士於2017年6月29日退任。
2. 葛長銀先生於2017年6月29日獲委任。
3. 張應坤先生於2018年3月16日辭任。
4. 何偉業先生於2018年3月16日獲委任。

1.3 由董事會和管理層行使的職權

董事會和管理層的權利和職責已在章程細則中進行了明確規定，以確保為良好的公司管治和內部控制提供充分的平衡和制約機制。

董事會負責決定公司的經營計劃和投資方案，決定公司內部管理機構的設置，制定公司的基本管理制度，聽取公司總經理或受總經理委托的公司高級管理人員定期或不定期的工作彙報並批准總經理工作報告。

企業管治報告

董事會知悉企業管治乃全體董事之共同責任，履行企業管治職責，包括：

- (a) 制定並檢討本公司的企業管治政策及常規；
- (b) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (c) 制定、檢討及監察本公司董事、監事及僱員適用的操守守則及合規手冊(如有)；及
- (d) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內之披露事項。

1.4 董事長及首席執行官

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。

1.5 委任及重選董事

葛長銀先生於2016年股東周年大會上獲委任，任期為2017年6月29日起至2020年6月28日止，為期三年。

根據章程細則第100條，董事任期為三年，並可連選連任。史春寶先生、岳術俊女士、林一鳴先生及佟小波先生的任期已於2017年4月16日屆滿並經重續，任期由2017年4月17日起至2020年4月16日。根據第100條，彼等於2016年股東周年大會上連選連任。

根據章程細則第101條，由董事會委任以填補董事會臨時空缺之任何董事，其任期僅至其委任後的首屆本公司股東大會為止，屆時將合資格膺選連任。王建良先生於2016年11月18日獲董事會委任為執行董事，任期為期三年至2019年11月17日止。根據第101條，王建良先生於2016年股東周年大會上連選連任。

何偉業先生於2018年3月16日獲董事會委任為獨立非執行董事，任期為期三年至2021年3月15日止。因此，根據第101條，何偉業先生將於即將舉行的2017年股東周年大會上膺選連任。

本公司已就新董事的委任執行了一套有效的程序。新董事的提名事宜先由提名委員會商議，然後再向董事會提交建議，並由股東大會選舉通過。

企業管治報告

1.6 董事會成員多元化政策

董事會已於2015年2月14日採納董事會成員多元化政策。董事會提名委員會會酌情檢討本公司的董事會成員多元化政策，確定在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件顧及董事會成員多元化的益處。甄選董事會人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化、種族、教育背景、專業經驗、知識及技能。

1.7 董事培訓

除了本公司就監管政策變化和管治發展提供之最新資料外，亦鼓勵董事參加專業培訓及研討會以發展並更新其知識及技能。年內，本公司已向董事提供有關上市規則及其他適用規例最新發展的閱讀材料及其他更新資料供彼等參考及學習。

1.8 董事責任保險

本公司已就其董事可能面對的法律訴訟作出適當的投保安排。

2. 董事會轄下委員會

董事會下設三個委員會，包括審計委員會、提名委員會和薪酬委員會。

2.1 審計委員會

審計委員會由三名董事組成，分別為林一鳴先生(非執行董事)、徐泓女士(獨立非執行董事兼前審計委員會主席)(已於2017年6月29日辭任)、佟小波先生(獨立非執行董事)、葛長銀先生(獨立非執行董事)(於2017年6月29日獲委任)及何偉業先生(獨立非執行董事)(於2018年3月16日獲委任)，新審計委員會主席為葛長銀先生。審計委員會的主要職責權限為建議委聘、續聘或罷免外部審計師；按照適用標準審核及監督外部審計師的獨立性及客觀性以及審核過程的有效性；審閱本公司的財務資料及其披露；監督本公司的財務申報制度及內部控制程式；及加強內部審計師與外部審計師的溝通。截至2017年12月31日止年度，審計委員會共召開三次會議，具體如下：

姓名	職位	已出席次數／	
		可出席次數	出席率
林一鳴先生	非執行董事	3/3	100%
徐泓女士	獨立非執行董事	2/2	100%
佟小波先生	獨立非執行董事	3/3	100%
葛長銀先生	獨立非執行董事	1/1	100%

企業管治報告

年內，審計委員會曾執行下述工作：

1. 考慮續聘外部審計師；
2. 審閱截至2016年12月31日止年度的合併財務報表，包括會計原則及常規；
3. 審閱及確認持續關連交易；
4. 審閱截至2017年6月30日止6個月的中期業績。

2.2 提名委員會

提名委員會由三名董事組成，分別為史春寶先生(董事長兼總經理)、徐泓女士(獨立非執行董事)(已於2017年6月29日辭任)、葛長銀先生(獨立非執行董事)(於2017年6月29日獲委任)、張應坤先生(獨立非執行董事)(已於2018年3月16日辭任)及何偉業先生(獨立非執行董事)(於2018年3月16日獲委任)，提名委員會主席為史春寶先生。

提名委員會的主要職責權限為審核董事及高級管理人員的選拔標準與流程、架構、人數、組成及成員多元化；物色合資格擔任董事及高級管理人員的人士，並向董事會提供意見；就董事及高級管理人員委任或重新委任以及繼任計劃向董事會提出建議；酌情檢討董事會成員多元化政策；審核獨立非執行董事的獨立性；及董事會授予的其他職權。截至2017年12月31日止年度，提名委員會共召開一次會議，具體如下：

姓名	職位	已出席次數／ 可出席次數	出席率
史春寶先生	董事長、執行董事及總經理	1/1	100%
徐泓女士	獨立非執行董事	1/1	100%
張應坤先生	獨立非執行董事	1/1	100%

年內，提名委員會曾執行下述工作：

1. 檢討董事會的架構、組成及成員多元化，並對董事會提出建議；及
2. 檢討並就新任命董事向董事會提供推薦意見。

企業管治報告

2.3 薪酬委員會

薪酬委員會由三名董事組成，分別為史春寶先生(董事長兼總經理)、徐泓女士(獨立非執行董事)(已於2017年6月29日辭任)、葛長銀先生(獨立非執行董事)(於2017年6月29日獲委任)及佟小波先生(獨立非執行董事)，薪酬委員會主席為佟小波先生。

本公司採納由薪酬委員會向董事會作出建議的模式，向董事會建議執行董事、監事及高級管理人員的薪酬待遇。本公司已有一套以員工崗位、本公司業績及市場因素為參考的薪酬激勵體系。

薪酬委員會的主要職責權限乃研究董事與高級管理人員的薪酬方案及考核的標準，進行考核並提出建議。當中包括就公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程式製訂薪酬政策，向董事會提出建議；因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；向董事會建議董事及高級管理人員的薪酬待遇；及董事會授予的其他職權。截至2017年12月31日止年度，薪酬委員會共召開一次會議，具體如下：

姓名	職位	已出席次數／ 可出席次數	出席率
史春寶先生	董事長、執行董事及總經理	1/1	100%
徐泓女士	獨立非執行董事	1/1	100%
佟小波先生	獨立非執行董事	1/1	100%

截至2017年12月31日止年度按薪酬範圍劃分的本集團高級管理層成員薪酬載列如下：

薪酬範圍(人民幣元)	人數
零-1,000,000	3
1,000,001-1,500,000	0

年內，薪酬委員會曾執行下述工作：

1. 檢討董事及員工現時之薪酬政策及架構；及
2. 檢討及建議董事會批准新任命董事之薪酬待遇。

企業管治報告

3. 董事對財務報表承擔的責任

董事會已確認其承擔編製本公司截至2017年12月31日止年度財務報表的責任。

董事會負責就中期及年度報告、股價敏感信息及其他根據上市規則及其他監管規定所需披露事項，呈報清晰及明確的評估。管理層已向董事會提供有關必要的解釋及資料，以便董事會就本公司的財務數據及狀況作出知情評估，以供董事會審批。

本公司並無面臨可能對本公司持續經營業務之能力產生重大疑慮的重大不確定事件或情況。

本公司外聘審計師就財務報告所承擔的責任，載於本年報內「獨立審計師報告」一節。

4. 遵守證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則，作為所有董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。本公司亦就有關僱員(定義見上市規則)買賣本公司證券交易事宜設定指引，指引內容不比標準守則寬鬆。本公司已就董事和監事遵守標準守則向所有董事和監事作出特定查詢，所有董事和監事已確認於上市日期至本報告日期的期間內遵守標準守則所規定的標準。本公司已就有關僱員遵守買賣本公司證券交易事宜的指引向有關僱員作出特定查詢，並未注意到有不遵守該指引的事件。

5. 聯席公司秘書

為維持良好的企業管治常規並確保遵守上市規則及適用法律，本公司委聘袁瑞先生及葉沛森先生為聯席公司秘書。葉沛森先生會繼續協助袁瑞先生履行其作為本公司公司秘書的職責。本公司的主要聯絡人為袁瑞先生。聯席公司秘書已確認彼已接受不少於十五小時相關專業培訓。

6. 內部控制

本公司董事明白，董事會須負責維持充分之內部控制制度，以維護股東之投資及本公司之資產，並審閱該制度之有效性。

董事會已審查本公司內部控制制度的有效性，並認為內部控制制度為有效及充足。

企業管治報告

7. 審計師的酬金

本公司之審計委員會負責考慮外部審計師之委任及審查外部審計師進行之非核算工作，包括有關非核算工作會否對本公司構成任何潛在重大不利影響。於回顧年內，本公司向外部審計師已付或應付供審核及非審核服務之收費如下：

服務種類	人民幣千元
年度審核服務	736
總額	736

於截至2017年12月31日止年度，董事會與審計委員會之間對外聘審計師的挑選、委任、辭任或罷免事宜並無分歧。

8. 股東大會

截至2017年12月31日止年度，本公司共召開了兩次股東大會，具體如下：

2017年3月3日，特別股東大會：

普通決議案1.「動議謹此追認、批准及確認本公司與北京高陽物資中心(「高陽物資」)就本公司同意向高陽物資銷售關節假體產品及脊柱產品供其經銷及高陽物資獲授權擔任本公司的經銷商而訂立日期為2016年11月29日的重續經銷框架合同(「重續經銷框架合同」，詳情載於本公司將於適當時候寄發予股東的通函，而其副本註有「A」字樣及已呈交大會，並由大會主席簽署以作識別)及其項下擬進行的交易。」2.「動議謹此批准及確認截至2019年12月31日止三個年度重續經銷框架合同項下持續關連交易的建議年度上限(即有關交易的最高年度價值總額)分別人民幣22百萬元、人民幣30百萬元及人民幣35百萬元(分別相當於約25.1百萬港元、34.2百萬港元及39.9百萬港元)。」3.「動議謹此追認、批准及確認由王建良先生代表本公司簽立重續經銷框架合同，並授權王建良先生對重續經銷框架合同進行其認為適當或必需的修改，並於其認為對執行該等交易的條款及/或使該等交易的條款生效必需、有利或適當時做出一切其他行動及事宜、簽署其他文件及採取一切其他步驟。」

2017年6月28日，2016年度股東周年大會：(i)審議及批准2016年年度報告；(ii)審議及批准2016年度董事會報告；(iii)審議及批准2016年度監事會報告；(iv)審議及批准續聘2017年度核數師並授權董事會釐定其報酬；(v)審議及批准2016年度財務報告；(vi)審議及批准2016年度派息方案；及(vii)審議及批准董事選舉及重選。

企業管治報告

9. 與股東的溝通

本公司召開股東大會，應當最遲於會議召開四十五日前發出書面或電子通訊形式(包括但不限於於聯交所網站或本公司網站刊登公告，下同)的召開大會通告，將會議擬審議的事項以及舉行會議的日期和地點告知所有在冊股東。擬出席股東大會的股東，應當最遲於會議召開二十日前，將出席會議的書面回覆送達本公司。

9.1 股東提出提案的權利

本公司召開股東大會、董事會及監事會會議，單獨或合計持有股份總數3%以上股份的股東，有權提出提案。

本公司召開年度股東大會，單獨或合計持有公司3%以上股份的股東，有權以書面形式向本公司提出臨時提案，本公司會將臨時提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。臨時提案的內容應當不違背法律、法規規定，並且屬於本公司經營範圍和股東大會職責範圍；有明確議題和具體決議事項；及在股東大會會議召開十日前提出且以書面形式提交或送達董事會。

9.2 股東召集會議的權利

股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程序辦理：

- (a) 單獨或者合併持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份10%或以上的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後會儘快召集臨時股東大會或者類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。
- (b) 如果董事會在收到前述書面要求後三十日內沒有發出召集會議的通告，單獨或者合計持有公司在該擬舉行的會議上有表決權的股份10%或以上的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會或者類別股東會議，並應當以書面形式向監事會提出請求。如果監事會在收到前述書面要求後十日內不召集的，連續九十日以上單獨或合計持有公司10%以上股份的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

企業管治報告

9.3 股東查詢與通訊

作為有效溝通的渠道，本公司通過網站www.clzd.com刊發本公司的公告、財務數據及其他有關數據。股東如有任何查詢，可直接致函至本公司於香港的主要營業地點。本公司會於適當時候以適當方式處理所有查詢。

董事會歡迎股東提出意見，並鼓勵股東出席股東大會以直接向董事會或管理層提出其任何疑慮。董事長及各委員會主席通常會出席年度股東大會及其他股東大會，以回答股東所提出的問題。

有關投票表決的詳細程序及以投票方式表決的決議案載於股東通函內。

10. 章程細則及修訂

年內，本公司之章程細則並無重大變動。本公司之章程細則可於聯交所披露網站及本公司網站上查閱。

11. 控股股東作出的不競爭承諾

史春寶先生和岳術俊女士為本公司控股股東(定義見上市規則)(「**控股股東**」)。各控股股東向本公司確認，彼等概無從事任何直接或間接與本集團業務構成或可能構成競爭的業務(本集團除外)或在當中擁有權益。為保障本集團免受任何潛在競爭影響，控股股東已於2015年2月14日作出以本集團為受益人的不可撤回不競爭承諾(「**不競爭契據**」)。相關詳情載於本公司日期為2015年2月27日的招股章程「與控股股東及董事的關係－不競爭契據」一節。各控股股東向本公司確認已遵守不競爭契據，而本公司獨立非執行董事已審閱不競爭契據的遵守及執行狀況，並確認其項下的所有承諾均得到遵守。

獨立審計師報告



地址：杭州錢江路1366號
郵編：310007
電話：(0571) 8821 6888
傳真：(0571) 8821 6999
天健會計師事務所審計師報告[2018年]
第8-139號

北京市春立正達醫療器械股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了北京市春立正達醫療器械股份有限公司(以下簡稱春立正達公司)財務報表，包括2017年12月31日的合併及母公司資產負債表，2017年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了春立正達公司2017年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2017年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。本審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於春立正達公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

獨立審計師報告

(一) 收入確認

1. 關鍵審計事項

春立正達公司主要採取經銷商模式銷售植入性人工器官。2017年，春立正達公司經銷商模式下確認的營業收入金額為26,295.84萬元，佔營業收入總額的87.56%。如財務報表附註三(二十一)及五(二)1所述，在該模式下，管理層根據對經銷協議條款的分析和判斷，確定商品所有權上的主要風險和報酬在產品交付給經銷商時即轉移。由於該模式下的營業收入確認涉及管理層的判斷和估計，我們將其確定為關鍵審計事項。

2. 審計中的應對

審計過程中，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解、評估並測試春立正達公司經銷商模式下與銷售收入確認有關的內部控制；
- (2) 獲取春立正達公司與經銷商簽訂的經銷協議，關注包括但不限於權利義務、銷售價格、付款結算、貨權轉移等關鍵合同條款，評估管理層關於商品所有權上的主要風險和報酬轉移時點判斷的合理性；
- (3) 查閱新增及主要經銷商的工商登記信息，瞭解其股權結構、經營範圍以及對外投資等情況；
- (4) 實地走訪新增及主要經銷商，瞭解經銷協議的執行情況，包括但不限於經銷商的合理庫存、終端銷售情況等；
- (5) 選取交易樣本，查驗經銷商的購貨訂單、發貨單據、物流單據、會計記錄、回款單據、定期對賬函等資料，並向經銷商函證年末應收款項餘額及當期銷售金額。

獨立審計師報告

(二) 應收賬款壞賬準備

1. 關鍵審計事項

如財務報表附註三(十)、(二十五)2及五(一)3所述，2017年12月31日，春立正達公司應收賬款原值85,334,866.72元，壞賬準備餘額11,678,871.99元。由於應收賬款餘額佔資產比重比較重大，應收賬款預計可收回金額的估計涉及管理層的重大判斷和估計，若應收賬款不能按期收回或無法收回而發生壞賬對財務報表影響較為重大，我們將其確定為關鍵審計事項。

2. 審計中的應對

審計過程中，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解、評估並測試春立正達公司與應收賬款管理相關的內部控制；
- (2) 了解春立正達公司信用政策，關注同行業可比上市公司確定應收賬款組合的依據、金額重大的判斷、以及賬齡分析法下壞賬計提比例的估計等，比較並評價春立正達公司應收賬款壞賬計提政策；
- (3) 選取樣本執行應收賬款函證程序並檢查期後回款情況；
- (4) 檢查應收賬款帳齡劃分，了解並評估管理層計提壞賬準備所採用的預計可收回金額的重大判斷和估計，覆核並重新計算應收賬款壞賬準備計提金額；
- (5) 檢查應收賬款壞賬準備相關信息在財務報表中的列報和披露情況。

四、其他信息

春立正達公司管理層(以下簡稱**管理層**)對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。年度報告預期將在審計報告日後提供給我們。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是在能夠獲取上述其他信息時閱讀這些信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

獨立審計師報告

五、 管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估春立正達公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

春立正達公司治理層(以下簡稱**治理層**)負責監督春立正達公司的財務報告過程。

六、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

獨立審計師報告

- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對春立正達公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致春立正達公司不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就春立正達公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

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：(項目合夥人)

中國註冊會計師：

2018年3月28日

合併資產負債表

2017年12月31日

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

資產	註釋號	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金	1	371,618,428.62	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	23,339,770.10	12,207,859.40
應收賬款	3	73,655,994.73	68,472,003.04
預付款項	4	1,618,077.61	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			
應收股利			
其他應收款	5	915,826.53	863,240.69
買入返售金融資產			
存貨	6	58,947,158.89	59,591,366.45
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	7	116,686.21	176,195.81
流動資產合計		530,211,942.69	439,426,133.98
非流動資產：			
發放委托貸款及墊款			
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	8	47,580,889.11	51,074,794.44
在建工程	9	13,193,700.06	11,284,911.93
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	10	33,126,892.76	33,892,975.08
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	11	1,008,333.35	
遞延所得稅資產	12	2,699,036.67	1,471,457.51
其他非流動資產	13	5,840,781.71	2,978,555.00
非流動資產合計		103,449,633.66	100,702,693.96
資產總計		633,661,576.35	540,128,827.94

合併資產負債表

2017年12月31日

單位：人民幣元

負債和所有者權益(或股東權益)	註釋號	期末數	期初數
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			
應付帳款	14	25,316,462.14	19,030,101.28
預收款項	15	15,891,150.69	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	4,503,817.95	2,989,533.99
應交稅費	17	14,285,556.35	8,741,879.96
應付利息			
應付股利			
其他應付款	18	17,621,821.89	6,276,448.83
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		77,618,809.02	41,991,788.12

合併資產負債表

2017年12月31日

單位：人民幣元

負債和所有者權益(或股東權益)	註釋號	期末數	期初數
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債	19	1,994,981.90	
遞延收益	20	14,822,497.59	16,805,269.13
遞延所得稅負債	12	753,109.62	422,167.33
其他非流動負債			
非流動負債合計		17,570,589.11	17,227,436.46
負債合計		95,189,398.13	59,219,224.58
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	21	69,170,400.00	69,170,400.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	22	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	30,599,186.14	23,774,980.13
一般風險準備			
未分配利潤	24	208,663,412.07	157,925,043.22
歸屬於母公司所有者權益合計		538,472,178.22	480,909,603.36
少數股東權益			
所有者權益合計		538,472,178.22	480,909,603.36
負債和所有者權益總計		633,661,576.35	540,128,827.94

法定代表人：

主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

母公司資產負債表

2017年12月31日

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

資產	註釋號	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金		371,601,738.39	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		23,339,770.10	12,207,859.40
應收賬款	1	73,340,910.88	68,472,003.04
預付款項		1,618,077.61	829,678.43
應收利息			
應收股利			
其他應收款	2	915,826.53	863,240.69
存貨		58,947,158.89	59,591,366.45
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		529,763,482.40	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		47,578,914.11	51,072,819.44
在建工程		13,193,700.06	11,284,911.93
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		33,126,892.76	33,892,975.08
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		1,008,333.35	
遞延所得稅資產		2,673,316.53	1,450,856.95
其他非流動資產		5,840,781.71	2,978,555.00
非流動資產合計		104,087,201.52	101,345,381.40
資產總計		633,850,683.92	540,503,355.22

母公司資產負債表

2017年12月31日

單位：人民幣元

負債和所有者權益	註釋號	期末數	期初數
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			
應付帳款		25,314,390.97	19,030,101.28
預收款項		15,891,150.69	4,953,824.06
應付職工薪酬		4,503,817.95	2,989,533.99
應交稅費		14,285,556.35	8,741,879.96
應付利息			
應付股利			
其他應付款		18,979,139.98	7,775,188.69
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		78,974,055.94	43,490,527.98
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債		1,994,981.90	
遞延收益		14,822,497.59	16,805,269.13
遞延所得稅負債		753,109.62	422,167.33
其他非流動負債			
非流動負債合計		17,570,589.11	17,227,436.46
負債合計		96,544,645.05	60,717,964.44
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		69,170,400.00	69,170,400.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
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		30,599,186.14	23,774,980.13
未分配利潤		207,497,272.72	156,800,830.64
所有者權益合計		537,306,038.87	479,785,390.78
負債和所有者權益總計		633,850,683.92	540,503,355.22

法定代表人：

主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

合併收益表

2017年度

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、 營業總收入		300,317,298.79	207,926,096.34
其中：營業收入	1	300,317,298.79	207,926,096.34
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、 營業總成本		223,467,851.82	137,108,056.19
其中：營業成本	1	84,062,884.30	48,261,494.80
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
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			
稅金及附加	2	4,098,588.47	2,545,293.61
銷售費用	3	88,947,859.28	52,228,116.53
管理費用	4	44,328,265.40	35,190,372.34
財務費用	5	-4,144,972.53	-5,835,148.95
資產減值損失	6	6,175,226.90	4,717,927.86
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期損益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
資產處置收益(損失以「-」號填列)	7		-4,903.50
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
其他收益	8	2,131,772.05	
三、 營業利潤(虧損以「-」號填列)		78,981,219.02	70,813,136.65
加：營業外收入	9	31,723.78	3,776,449.78
減：營業外支出	10	217,295.57	845,606.55
四、 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		78,795,647.23	73,743,979.88
減：所得稅費用	11	10,511,660.37	10,303,389.06
五、 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		68,283,986.86	63,440,590.82
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		68,283,986.86	63,440,590.82
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		68,283,986.86	63,440,590.82
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			

合併收益表
2017年度
單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
六、 其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
（一） 以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中所享有的份額			
（二） 以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中所享有的份額			
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金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、 綜合收益總額		68,283,986.86	63,440,590.82
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		68,283,986.86	63,440,590.82
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、 每股收益：			
（一） 基本每股收益(元/股)		0.99	0.92
（二） 稀釋每股收益(元/股)		0.99	0.92

法定代表人：

主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

母公司收益表

2017年度

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、營業收入	1	300,041,246.24	207,926,096.34
減：營業成本	1	84,060,813.13	48,261,494.80
税金及附加		4,098,057.17	2,545,293.61
銷售費用		88,947,859.28	52,225,440.53
管理費用		44,112,325.67	34,660,048.93
財務費用		-4,145,097.39	-5,835,492.32
資產減值損失		6,154,748.60	4,701,447.41
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期損益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
資產處置收益(損失以「-」號填列)			-4,903.50
其他收益		2,131,772.05	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		78,944,311.83	71,362,959.88
加：營業外收入		31,723.78	3,776,449.78
減：營業外支出		217,195.57	845,606.55
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		78,758,840.04	74,293,803.11
減：所得稅費用		10,516,779.95	10,307,509.17
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		68,242,060.09	63,986,293.94
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		68,242,060.09	63,986,293.94
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

母公司收益表

2017年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
五、 其他綜合收益的稅後淨額			
（一） 以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
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其他綜合收益中享有的份額			
（二） 以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
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金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
六、 綜合收益總額		68,242,060.09	63,986,293.94
七、 每股收益：			
（一） 基本每股收益(元/股)			
（二） 稀釋每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管會計工作的負
責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表

2017年度

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		335,950,972.34	217,537,183.35
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	1,824,142.01	2,408,278.10
經營活動現金流入小計		337,775,114.35	219,945,461.45
購買商品、接受勞務支付的現金		65,725,993.33	30,621,583.14
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		45,279,492.61	38,495,528.57
支付的各项稅費		47,934,107.77	30,374,393.69
支付其他與經營活動有關的現金	2	89,002,406.22	55,508,683.71
經營活動現金流出小計		247,941,999.93	155,000,189.11
經營活動產生的現金流量淨額		89,833,114.42	64,945,272.34
二、 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			
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	5,495,618.81	10,053,273.71
投資活動現金流入小計		5,495,618.81	10,053,273.71
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		8,982,590.99	8,357,557.55
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		8,982,590.99	8,357,557.55
投資活動產生的現金流量淨額		-3,486,972.18	1,695,716.16

合併現金流量表

2017年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
三、 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、利潤或償付利息支付的現金		10,721,412.00	6,086,995.20
其中：子公司支付給少數股東的股利、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		10,721,412.00	6,086,995.20
籌資活動產生的現金流量淨額		-10,721,412.00	-6,086,995.20
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-1,292,091.78	1,692,305.08
五、 現金及現金等價物淨增加額		74,332,638.46	62,246,298.38
加：期初現金及現金等價物餘額		297,285,790.16	235,039,491.78
六、 期末現金及現金等價物餘額		371,618,428.62	297,285,790.16

法定代表人：

主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

母公司現金流量表

2017年度

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		335,950,972.34	217,537,183.35
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		1,819,519.51	2,408,278.10
經營活動現金流入小計		337,770,491.85	219,945,461.45
購買商品、接受勞務支付的現金		65,003,288.27	30,335,602.92
支付給職工以及為職工支付的現金		45,275,308.12	38,494,715.74
支付的各項稅費		47,934,107.77	30,374,393.69
支付其他與經營活動有關的現金		89,649,274.01	55,860,387.44
經營活動現金流出小計		247,861,978.17	155,065,099.79
經營活動產生的現金流量淨額		89,908,513.68	64,880,361.66
二、 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			
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		5,495,493.67	10,053,117.08
投資活動現金流入小計		5,495,493.67	10,053,117.08
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		8,982,590.99	8,357,557.55
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		8,982,590.99	8,357,557.55
投資活動產生的現金流量淨額		-3,487,097.32	1,695,559.53

母公司現金流量表

2017年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
三、 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			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		10,721,412.00	6,086,995.20
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		10,721,412.00	6,086,995.20
籌資活動產生的現金流量淨額		-10,721,412.00	-6,086,995.20
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-1,292,091.78	1,692,305.08
五、 現金及現金等價物淨增加額		74,407,912.58	62,181,231.07
加：期初現金及現金等價物餘額		297,193,825.81	235,012,594.74
六、 期末現金及現金等價物餘額		371,601,738.39	297,193,825.81

法定代表人：

主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2017年度

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	本期數											少數股東 權益	所有者 權益合計
	其他權益工具				歸屬於母公司所有者權益								
	實收資本/ 股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其它 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤		
一、 上年期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				23,774,980.13		157,925,043.22		480,909,603.36
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、 本年期初餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				23,774,980.13		157,925,043.22		480,909,603.36
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)									6,824,206.01		50,738,368.85		57,562,574.86
(一) 綜合收益總額											68,283,986.86		68,283,986.86
(二) 所有者投入和減少資本													
1. 股東投入的普通股													
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													
(三) 利潤分配									6,824,206.01		-17,545,618.01		-10,721,412.00
1. 提取盈餘公積									6,824,206.01		-6,824,206.01		
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配											-10,721,412.00		-10,721,412.00
4. 其他													
(四) 所有者權益內部結轉													
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 其他													
(五) 專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、 本期末末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				30,599,186.14		208,663,412.07		538,472,178.22

法定代表人：

主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2017年度

單位：人民幣元

項目	上年同期數													
	歸屬於母公司所有者權益											所有者 權益合計		
	實收資本/ 股本	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其它 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備		未分配利潤	
	優先股	永續債	其他									少數股東 權益		
一、 上年期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01					17,376,360.74		106,970,076.99		423,556,007.74
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、 本年期初餘額	69,170,400.00				230,039,180.01					17,376,360.74		106,970,076.99		423,556,007.74
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)										6,398,629.39		50,954,966.23		57,353,595.62
(一) 綜合收益總額												63,440,590.82		63,440,590.82
(二) 所有者投入和減少資本														
1. 股東投入的普通股														
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														
(三) 利潤分配										6,398,629.39		-12,485,624.59		-6,086,995.20
1. 提取盈餘公積										6,398,629.39		-6,398,629.39		
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配												-6,086,995.20		-6,086,995.20
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 其他														
(五) 專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、 本期期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01					23,774,990.13		157,925,043.22		480,909,603.36

法定代表人：

主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

母公司所有者權益變動表

2017年度

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	本期數												少數股東 權益	所有者權益 合計
	其他權益工具				歸屬於母公司所有者權益									
	實收資本/ 股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其它 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤			
一、 上年期末餘額	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														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、 本年期初餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				23,774,980.13		156,800,830.64			479,785,390.78
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)									6,824,206.01		50,696,442.08			57,520,648.09
(一) 綜合收益總額											68,242,060.09			68,242,060.09
(二) 所有者投入和減少資本														
1. 股東投入的普通股														
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														
(三) 利潤分配									6,824,206.01		-17,545,618.01			-10,721,412.00
1. 提取盈餘公積									6,824,206.01		-6,824,206.01			
2. 提取一般風險準備											-10,721,412.00			-10,721,412.00
3. 對所有者(或股東)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 其他														
(五) 專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、 本期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				30,599,186.14		207,497,272.72			537,306,038.87

法定代表人：

 主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

母公司所有者權益變動表

2017年度

單位：人民幣元

項目	上年同期數													
	歸屬於母公司所有者權益											所有者權益 合計		
	實收資本/ 股本	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其它 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備		未分配利潤	少數股東 權益
一、 上年期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01					17,376,350.74		105,300,161.29		421,866,092.04
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、 本年期初餘額	69,170,400.00				230,039,180.01					17,376,350.74		105,300,161.29		421,866,092.04
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)										6,398,629.39		51,500,669.35		57,899,298.74
(一) 綜合收益總額												63,986,293.94		63,986,293.94
(二) 所有者投入和減少資本														
1. 股東投入的普通股														
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														
(三) 利潤分配										6,398,629.39		-12,485,624.59		-6,086,995.20
1. 提取盈餘公積										6,398,629.39		-6,398,629.39		
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配												-6,086,995.20		-6,086,995.20
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 其他														
(五) 專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、 本期期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01					23,774,980.13		156,800,830.64		479,765,390.78

法定代表人：

主管會計工作的
負責人：

會計機構負責人：

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

一、公司基本情況

北京市春立正達醫療器械股份有限公司(以下簡稱**公司**或**本公司**)系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，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，總部位於北京市。公司現持有統一社會信用代碼為91110000633737758W的營業執照，註冊資本6,917.04萬元，股份總數6,917.04萬股(每股面值1元)。其中，未流通股份為5,000.00萬股，流通股份為1,917.04萬股。公司股票已於2015年3月11日在香港證券交易所掛牌交易。

本公司屬醫療器械行業。本公司經營範圍包括：生產醫療器械Ⅲ類：Ⅲ-6846-1植入器材、Ⅲ-6846-2植入性人工器官(人工關節假體、定制關節假體、脊柱內固定器)；銷售醫療器械Ⅲ類：植入材料和人工器官、醫用縫合材料及粘合劑；Ⅱ類：物理治療及康復設備、矯形外科(骨科)手術器械；Ⅰ類：基礎外科手術器械。貨物進出口；技術推廣。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後依批准的內容開展經營活動。)

本財務報表業經公司2018年3月28日第二屆第二十六次董事會批准對外報出。

本公司將子公司北京兆億特醫療器械有限公司納入本期合併財務報表範圍，具體情況詳見本財務報表附註合併範圍的變更和在其他主體中的權益之說明。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

(二) 持續經營能力評價

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營假設產生重大疑慮的事項或情況。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計

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、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

(三) 營業周期

公司經營業務的營業周期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

(五) 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

公司在企業合併中取得的資產和負債，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價值計量。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價值份額與支付的合併對價賬面價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，調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

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。

(六) 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財務報表的合併範圍。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《企業會計準則第33號—合併財務報表》編製。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(七) 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(八) 外幣業務折算

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。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貨幣性項目仍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貨幣性項目，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。

(九) 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、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)、其他金融負債。

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

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。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或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

公司按照公允價值對金融資產進行後續計量，且不排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，按攤餘成本計量；(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。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 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)

公司採用實際利率法，按攤餘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《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《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利得或損失，除與套期保值有關外，按照如下方法處理：(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；處置時，將實際收到的金額與初始入帳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；處置時，將實際收到的金額與賬面價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。

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。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 金融工具(續)

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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。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，分別下列情況處理：(1)放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產；(2)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價值；(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價值，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價值；(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. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。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綫等；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，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 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的賬面價值進行檢查，如有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。
- (2) 對於持有至到期投資、貸款和應收款，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。測試結果表明其發生了減值的，根據其賬面價值高於預計未來現金流量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客觀證據包括：
 - ① 債務人發生嚴重財務困難；
 - ② 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期；
 - ③ 公司出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
 - ④ 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
 - ⑤ 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；
 - ⑥ 其他表明可供出售債務工具已經發生減值的情況。
 - 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、經濟或法律環境等發生重大不利變化使公司可能無法收回投資成本。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 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)

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，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損失。對已確認減值損失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損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失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發生減值時，將該權益工具投資的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對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。

(十) 應收款項

1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準 單個客戶欠款餘額佔應收賬款賬面餘額2%及以上的應收賬款、佔其他應收款賬面餘額10%及以上的其他應收款

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法 單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 應收款項(續)

2. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

(1) 具體組合及壞賬準備的計提方法

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合

賬齡分析法

合併範圍內關聯方款項組合

單獨進行減值測試，經測試未減值的，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 計提比例 (%)
1年以內(含1年，以下同)	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由

應收款項的未來現金流量現值與以上述信用風險特徵的應收款項組合的未來現金流量現值存在顯著差異。

壞賬準備的計提方法

單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價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，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 存貨

1. 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

3. 存貨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. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

(十二) 長期股權投資

1. 共同控制、重要影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，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。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 長期股權投資(續)

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價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價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。

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，在合併日，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價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價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

- (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。

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，按照原持有的股權投資的賬面價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，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，公允價值與其賬面價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。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二)長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定(續)

(3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，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；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號－非貨幣性資產交換》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；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

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，其賬面價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，對被投資單位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；不能再對被投資單位實施控制、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」的在喪失控制權之前，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。

喪失對原子公司控制權時，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」的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，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、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、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

項目	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	30	5	3.17
機器設備	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

(十四) 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、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。

(十五) 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。

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；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) 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，暫停借款費用的資本化；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) 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，借款費用停止資本化。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十五) 借款費用(續)

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。

(十六) 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、49.00
軟件	5.00

3. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

(十七) 部分長期資產減值

對長期股權投資、固定資產、在建工程和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價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八) 長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，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。

(十九) 職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

2. 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

3. 離職後福利的會計處理方法

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，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，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) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，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。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 職工薪酬(續)

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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他長期職工福利的會計處理方法

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，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及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。

(二十) 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、銷售退貨等或有事項形成的義務成為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公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，公司將該項義務確認為預計負債。
2. 公司按照履行相關現時義務所需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價值進行覆核。

(二十一) 收入

1. 收入確認原則

(1) 銷售商品

銷售商品收入在同時滿足下列條件時予以確認：1) 將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；2) 公司不再保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也不再對已售出的商品實施有效控制；3) 收入的金額能夠可靠地計量；4) 相關的經濟利益很可能流入；5) 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
2017年度
金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 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. 收入確認的具體方法

公司主要銷售標準關節假體產品、定制關節假體產品、脊柱產品等。內銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將產品交付給購貨方，且產品銷售收入金額已確定，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公司，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：公司已根據合同約定將產品報關，取得提單，且產品銷售收入金額已確定，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。

(二十二) 政府補助

1. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

2. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十二) 政府補助(續)

3. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。
4. 政策性優惠貸款貼息的會計處理方法
 - (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
 - (2) 財政將貼息資金直接撥付給公司的，將對應的貼息沖減相關借款費用。

(二十三) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價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. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，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價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。
4. 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：(1)企業合併；(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

(二十四) 經營租賃

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。

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。或有租金在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 重大會計判斷和估計

編製財務報表時，本公司需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本公司對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

主要估計金額的不確定因素如下：

1. 遞延所得稅資產的確認

如本財務報表附註三(二十三)之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債所述，本公司根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差異(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。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。

2. 壞賬準備

如本財務報表附註三(十)之應收款項所述，本公司對於單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合，根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)，按歷史款項損失情況及債務人經濟狀況預計可能存在的損失情況，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

3. 存貨跌價準備

如本財務報表附註三(十一)之存貨所述，本公司在資產負債表日，對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

如本財務報表附註三(十八)之部分長期資產減值所述，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。商譽結合於其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 重要會計政策和會計估計變更

1. 企業會計準則變化引起的會計政策變更

- (1) 本公司自2017年5月28日起執行財政部制定的《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》，自2017年6月12日起執行經修訂的《企業會計準則第16號—政府補助》。該項會計政策變更採用未來適用法處理。
- (2) 本公司編製2017年度報表執行《財政部關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》(財會[2017]30號)，將原列報於「營業外收入」和「營業外支出」的非流動資產處置利得和損失和非貨幣性資產交換利得和損失變更為列報於「資產處置收益」。此項會計政策變更採用追溯調整法，調減2016年度營業外支出4,903.50元，調減資產處置收益4,903.50元。

2. 重要會計估計變更

- (1) 會計估計變更的內容和原因

會計估計變更的內容和原因	審批程序	開始適用的時點
1. 隨著公司業務規模擴大，為進一步加強對應收款項的管理，使公司壞賬計提更符合公司應收款項回收及信用風險情況，公司變更應收款項(應收賬款和其他應收款)中根據「信用特徵組合賬齡分析法壞賬計提比例」。對1年以內計提比例由3%增加到5%，1-2年計提比例由8%增加到15%，2-3年計提比例由20%增加到50%，3-4年計提比例由50%增加到100%，4-5年計提比例由80%增加到100%。	本次變更經公司第二屆二十四次董事會審議通過。	自2017年7月1日起
2. 隨著公司業務規模擴大，為使公司的銷售退貨更符合公司實際及風險情況，公司結合銷售合同、以往退貨情況及預計的銷售管理等因素，按照預計退貨率確定退貨損失。	本次變更經公司第二屆二十四次董事會審議通過。	自2017年7月1日起

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 重要會計政策和會計估計變更(續)

2. 重要會計估計變更(續)
(2) 受重要影響的報表項目和金額

受重要影響的報表項目	影響金額
2017年12月31日資產負債表項目	
應收賬款	-4,032,159.71
其他應收款	-59,494.11
遞延所得稅資產	913,814.49
預計負債	1,994,981.90
盈餘公積	-516,667.77
未分配利潤	-4,656,153.46
2017年度利潤表項目	
營業收入	-2,695,306.12
營業成本	-700,324.22
資產減值損失	4,091,653.82
所得稅費用	-913,814.49
淨利潤	-5,172,821.23

本公司對上述會計估計變更採用未來適用法。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

四、稅項

(一) 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	公司為15%， 子公司為25%

(二) 稅收優惠及批文

1. 增值稅

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

2. 企業所得稅

公司於2015年11月24日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、北京市地方稅務局頒發的《高新技術企業證書》(證書號GR201511003197，有效期至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》等有關規定，本公司自獲得高新技術企業認定後三年內即2015年至2017年企業所得稅按15%稅率申報繳納。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋

(一) 合併資產負債表項目註釋

1. 貨幣資金

項目	期末數	期初數
庫存現金	39,859.89	267,926.27
銀行存款	371,578,568.73	297,017,863.89
合計	371,618,428.62	297,285,790.16
其中：存放在境外的款項總額	163,728,662.16	159,257,127.93

2. 應收票據

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	21,281,588.10		21,281,588.10	11,337,529.40		11,337,529.40
商業承兌匯票	2,058,182.00		2,058,182.00	870,330.00		870,330.00
合計	23,339,770.10		23,339,770.10	12,207,859.40		12,207,859.40

(2) 期末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	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	2,687,104.00	
小計	2,687,104.00	

銀行承兌匯票的承兌人是商業銀行，由於商業銀行具有較高的信用，銀行承兌匯票到期不獲支付的可能性較低，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，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例	金額	壞賬準備	
				計提比例	
		(%)		(%)	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備					
按信用風險特徵組合 計提壞賬準備	84,458,114.03	98.97	11,021,307.47	13.05	73,436,806.56
單項金額不重大但單項 計提壞賬準備	876,752.69	1.03	657,564.52	75.00	219,188.17
合計	85,334,866.72	100.00	11,678,871.99	13.69	73,655,994.73

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例	金額	壞賬準備	
				計提比例	
		(%)		(%)	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備					
按信用風險特徵組合 計提壞賬準備	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	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
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(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	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	64,718,290.70	3,235,914.54	5.00
1-2年	11,316,833.33	1,697,525.00	15.00
2-3年	4,670,244.15	2,335,122.08	50.00
3年以上	3,752,745.85	3,752,745.85	100.00
小計	84,458,114.03	11,021,307.47	13.05

(2) 賬齡分析

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	64,718,290.70	3,235,914.54	5.00
1-2年	11,984,378.02	2,198,183.52	18.34
2-3年	4,879,452.15	2,492,028.08	51.07
3年以上	3,752,745.85	3,752,745.85	100.00
合計	85,334,866.72	11,678,871.99	13.69

應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金周轉的時候優先結清。

(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2,856,461.67元，本期無收回或轉回壞賬準備。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款 餘額的比例 (%)	壞賬準備
北京高陽物資中心	9,853,497.22	11.55	492,674.86
A方	5,713,064.00	6.69	285,653.20
B方	5,087,650.00	5.96	320,162.50
C方	4,667,108.00	5.47	629,312.80
D方	3,649,230.00	4.28	182,461.50
小計	28,970,549.22	33.95	1,910,264.86

4. 預付款項

(1) 賬齡分析

1) 明細情況

賬齡	期末數				期初數			
	賬面餘額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	1,537,227.61	95.00		1,537,227.61	667,984.34	80.51		667,984.34
1-2年					158,056.41	19.05		158,056.41
2-3年	80,850.00	5.00		80,850.00	3,637.68	0.44		3,637.68
合計	1,618,077.61	100.00		1,618,077.61	829,678.43	100.00		829,678.43

(2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項 餘額的比例 (%)
E方	351,000.00	21.69
F方	193,684.38	11.97
G方	153,000.00	9.46
H方	148,300.00	9.17
I方	141,000.00	8.71
小計	986,984.38	61.00

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	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	1,267,217.01	100.00	351,390.48	27.73	915,826.53
單項金額不重大但單項 計提壞賬準備的應收款項					
合計	1,267,217.01	100.00	351,390.48	27.73	915,826.53

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例 (%)	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	1,173,410.48	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

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 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	賬面餘額	期末數 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	659,150.25	32,957.51	5.00
1-2年	336,151.52	50,422.73	15.00
2-3年	7,810.00	3,905.00	50.00
3年以上	264,105.24	264,105.24	100.00
小計	1,267,217.01	351,390.48	27.73

(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41,220.69元，本期無收回或轉回壞賬準備。

(3) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
備用金	491,938.82	456,606.97
保證金	659,779.52	514,794.36
其他	115,498.67	202,009.15
合計	1,267,217.01	1,173,410.48

(4) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額的比例 (%)	壞賬準備
J方	保證金	200,000.00	1-2年	15.78	30,000.00
K方	保證金	128,828.00	3年以上	10.17	128,828.00
L方	保證金	120,000.00	1年以內	9.47	6,000.00
M方	備用金	118,750.00	1年以內	9.37	5,937.50
N方	保證金	97,151.52	1-2年	7.67	14,572.73
小計		664,729.52		52.46	185,338.23

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

6. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	15,272,958.94	226,382.59	15,046,576.35	20,213,614.59	213,304.43	20,000,310.16
在產品	12,164,517.19	924,109.03	11,240,408.16	9,531,130.45	8,807.35	9,522,323.10
庫存商品	31,361,741.30	2,749,254.70	28,612,486.60	29,044,552.05	400,090.00	28,644,462.05
發出商品	4,047,687.78		4,047,687.78	1,424,271.14		1,424,271.14
合計	62,846,905.21	3,899,746.32	58,947,158.89	60,213,568.23	622,201.78	59,591,366.45

(2) 存貨跌價準備

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	213,304.43	13,078.16				226,382.59
在產品	8,807.35	915,301.68				924,109.03
庫存商品	400,090.00	2,349,164.70				2,749,254.70
小計	622,201.78	3,277,544.54				3,899,746.32

說明： 本期部分存貨的可變現淨值低於賬面價值，故計提存貨跌價準備3,277,544.54元。

本期存貨跌價準備的計提情況說明詳見「2)確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因說明」。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

6. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備(續)

2) 確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因說明

項目	存貨跌價準備的計提方法	確定可變現淨值的具體依據
原材料	根據相應存貨的庫齡及實物狀態，按照單個存貨項目計提存貨跌價準備	售價減去估計的費用和相關稅費後的金額
在產品	根據相應存貨的庫齡及實物狀態，按照單個存貨項目計提存貨跌價準備	售價減去估計的費用和相關稅費後的金額
庫存商品	根據相應存貨的庫齡及實物狀態，按照單個存貨項目計提存貨跌價準備	售價減去估計的費用和相關稅費後的金額

7. 其他流動資產

項目	期末數	期初數
待抵扣增值稅	116,686.21	176,195.81
合計	116,686.21	176,195.81

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

8. 固定資產

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	合計
賬面原值					
期初數	20,379,712.55	50,494,439.59	1,696,653.53	844,191.90	73,414,997.57
本期增加金額		982,606.86	950,132.48	192,017.12	2,124,756.46
1) 購置		982,606.86	950,132.48	192,017.12	2,124,756.46
本期減少金額					
1) 處置或報廢					
期末數	20,379,712.55	51,477,046.45	2,646,786.01	1,036,209.02	75,539,754.03
累計折舊					
期初數	2,534,209.97	18,013,062.58	1,219,881.53	573,049.05	22,340,203.13
本期增加金額	694,627.99	4,599,340.11	229,087.35	95,606.34	5,618,661.79
1) 計提	694,627.99	4,599,340.11	229,087.35	95,606.34	5,618,661.79
本期減少金額					
1) 處置或報廢					
期末數	3,228,837.96	22,612,402.69	1,448,968.88	668,655.39	27,958,864.92
賬面價值					
期末賬面價值	17,150,874.59	28,864,643.76	1,197,817.13	367,553.63	47,580,889.11
期初賬面價值	17,845,502.58	32,481,377.01	476,772.00	271,142.85	51,074,794.44

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

9. 在建工程

(1) 明細情況

項目	期末數		期初數	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額
中關村科技園區大興生物醫藥 產業基地(大興新生產基地) 擴建生產廠房及設施工程一期 工程	13,193,700.06		13,193,700.06	11,284,911.93
合計	13,193,700.06		13,193,700.06	11,284,911.93

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數 (萬元)	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末數
中關村科技園區大興生物醫藥產 業基地(大興新生產基地)擴建生 產廠房及設施工程一期工程	18,429.65	11,284,911.93	1,908,788.13			13,193,700.06
小計	18,429.65	11,284,911.93	1,908,788.13			13,193,700.06

工程名稱	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	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
中關村科技園區大興生物醫藥 產業基地(大興新生產基地) 擴建生產廠房及設 施工程一期工程	7.16	7.16				自有資金及 公開募集資金
小計	7.16	7.16				

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

10. 無形資產

(1) 明細情況

項目	土地使用權	軟件	合計
賬面原值			
期初數	37,052,810.33	547,345.29	37,600,155.62
本期增加金額		122,941.88	122,941.88
1) 購置		122,941.88	122,941.88
本期減少金額			
1) 處置			
期末數	37,052,810.33	670,287.17	37,723,097.50
累計攤銷			
期初數	3,441,801.19	265,379.35	3,707,180.54
本期增加金額	712,548.26	176,475.94	889,024.20
1) 計提	712,548.26	176,475.94	889,024.20
本期減少金額			
1) 處置			
期末數	4,154,349.45	441,855.29	4,596,204.74
賬面價值			
期末賬面價值	32,898,460.88	228,431.88	33,126,892.76
期初賬面價值	33,611,009.14	281,965.94	33,892,975.08

(2) 土地使用權賬面價值分析

項目	期末數	期初數
香港以外[註]	32,898,460.88	33,611,009.14
小計	32,898,460.88	33,611,009.14

註： 無形資產中土地使用權均位於中國境內，該等土地使用權剩餘使用期限為37.5年至49年內。

11. 長期待攤費用

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末數
裝修費		1,100,000.00	91,666.65		1,008,333.35
合計		1,100,000.00	91,666.65		1,008,333.35

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

12. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		期初數	
	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	15,930,008.79	2,399,789.38	9,754,781.89	1,471,457.51
預計負債	1,994,981.90	299,247.29		
合計	17,924,990.69	2,699,036.67	9,754,781.89	1,471,457.51

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末數		期初數	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
固定資產加速折舊	5,020,730.85	753,109.62	2,814,448.91	422,167.33
合計	5,020,730.85	753,109.62	2,814,448.91	422,167.33

13. 其他非流動資產

項目	期末數	期初數
預付機器設備款	5,840,781.71	2,978,555.00
合計	5,840,781.71	2,978,555.00

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

14. 應付帳款

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
材料款	25,032,183.14	18,638,372.75
工程設備款	284,279.00	391,728.53
合計	25,316,462.14	19,030,101.28

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	24,199,043.00	16,546,978.29
1-2年	630,217.59	2,283,125.00
2-3年	296,603.56	65,032.50
3年以上	190,597.99	134,965.49
合計	25,316,462.14	19,030,101.28

15. 預收款項

項目	期末數	期初數
貨款	15,891,150.69	4,953,824.06
合計	15,891,150.69	4,953,824.06

16. 應付職工薪酬

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	2,806,546.93	43,598,376.29	42,357,601.55	4,047,321.67
離職後福利—設定提存計劃	182,987.06	3,195,400.28	2,921,891.06	456,496.28
合計	2,989,533.99	46,793,776.57	45,279,492.61	4,503,817.95

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

16. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	2,427,076.94	37,518,188.52	36,577,866.93	3,367,398.53
職工福利費		1,164,052.04	1,164,052.04	
社會保險費	129,473.42	2,790,128.61	2,547,724.38	371,877.65
其中：醫療保險費	108,559.32	2,382,717.66	2,180,261.21	311,015.77
工傷保險費	10,457.05	230,789.54	207,162.51	34,084.08
生育保險費	10,457.05	176,621.41	160,300.66	26,777.80
住房公積金	94,968.00	1,378,949.19	1,372,622.19	101,295.00
工會經費和職工教育經費	155,028.57	747,057.93	695,336.01	206,750.49
小計	2,806,546.93	43,598,376.29	42,357,601.55	4,047,321.67

(3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險	174,273.38	3,068,157.54	2,805,630.72	436,800.20
失業保險費	8,713.68	127,242.74	116,260.34	19,696.08
小計	182,987.06	3,195,400.28	2,921,891.06	456,496.28

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，本公司及子公司為職工繳納基本養老保險費，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，由社會保險經辦機構依法向其支付養老金。本公司及子公司不再承擔除此以外的職工退休福利。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	7,763,495.91	4,061,179.77
企業所得稅	5,460,873.41	4,116,041.82
代扣代繳個人所得稅	215,935.34	202,256.68
城市維護建設稅	400,344.30	160,145.01
教育費附加	240,206.58	121,354.01
地方教育附加	164,980.51	80,902.67
印花稅	39,720.30	
合計	14,285,556.35	8,741,879.96

18. 其他應付款

項目	期末數	期初數
銷售返利	8,136,969.09	5,363,284.43
預提費用	7,200,000.00	652,264.50
保證金	1,641,880.00	
其他	642,972.80	260,899.90
合計	17,621,821.89	6,276,448.83

19. 預計負債

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
預計退貨損失	1,994,981.90	
合計	1,994,981.90	

(2) 其他說明

公司於2017年7月1日起，按預計退貨率，結合產品銷售毛利率，計算確認退貨損失預計負債；待退貨實際發生時，沖減該預計負債。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

20. 遞延收益

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
政府補助	16,805,269.13		1,982,771.54	14,822,497.59	收到與資產相關/收益相關的政府補助
合計	16,805,269.13		1,982,771.54	14,822,497.59	

(2) 政府補助明細情況

項目	期初數	本期新增補助金額	本期計入當期損益	期末數	與資產相關/與收益相關
陶瓷球頭對陶瓷髖關節假體產業化項目補助	4,651,747.59		567,000.00	4,084,747.59	與資產相關
弧形PEEK椎體融合項目補助	1,863,400.00		199,650.00	1,663,750.00	與資產相關
人工關節北京市工程實驗室創新能力建設項目補助	8,559,000.00		951,000.00	7,608,000.00	與資產相關
脊柱人工椎體內固定系統臨床研究與試驗生產能力建設項目補助	1,731,121.54		265,121.54	1,466,000.00	與資產相關/與收益相關
小計	16,805,269.13		1,982,771.54	14,822,497.59	

註：政府補助本期計入當期損益情況詳見本財務報表附註合併財務報表項目註釋其他之政府補助說明。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

21. 股本

項目	期初數	本期增減變動(減少以「-」表示)				小計	期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
有限售條件股份	50,000,000.00						50,000,000.00
境內法人持股							
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	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價(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

23. 盈餘公積

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	23,774,980.13	6,824,206.01		30,599,186.14
合計	23,774,980.13	6,824,206.01		30,599,186.14

(2) 其他說明

本期增加系按公司章程規定，按本期母公司實現淨利潤的10%計提法定盈餘公積。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

24. 未分配利潤

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
調整前上期末未分配利潤	157,925,043.22	106,970,076.99
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		
調整後期初未分配利潤	157,925,043.22	106,970,076.99
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	68,283,986.86	63,440,590.82
減：提取法定盈餘公積	6,824,206.01	6,398,629.39
應付普通股股利	10,721,412.00	6,086,995.20
期末未分配利潤	208,663,412.07	157,925,043.22

(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日召開的2016年度股東周年大會決議，公司向全體股東宣派2016年度末期股息，每股派發現金股利人民幣0.155(含稅)，合計派發現金股利10,721,412.00元(含稅)。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋

1. 營業收入/營業成本

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	300,317,298.79	84,062,884.30	207,926,096.34	48,261,494.80
合計	300,317,298.79	84,062,884.30	207,926,096.34	48,261,494.80

2. 稅金及附加

項目	本期數	上年同期數
城市維護建設稅	1,802,346.14	1,219,900.22
教育費附加	1,081,407.68	707,585.51
地方教育附加	720,938.45	512,314.71
印花稅[註]	309,440.90	1,150.00
房產稅[註]	103,325.22	60,273.05
土地使用稅[註]	75,548.78	44,070.12
車船稅[註]	5,581.30	
合計	4,098,588.47	2,545,293.61

註： 根據財政部《增值稅會計處理規定》(財會[2016]22號)以及《關於〈增值稅會計處理規定〉有關問題的解讀》，本公司將2016年5-12月及2017年度房產稅、土地使用稅和印花稅的發生額列報於「稅金及附加」項目，2016年5月之前的發生額仍列報於「管理費用」項目。

3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
市場開拓費	63,321,691.27	32,995,932.29
職工薪酬	11,283,448.95	10,087,811.35
銷售返利	8,136,969.09	5,363,284.43
辦公費	2,574,077.93	1,265,868.73
運費	1,192,479.88	1,012,764.20
其他	2,439,192.16	1,502,455.53
合計	88,947,859.28	52,228,116.53

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

4. 管理費用

項目	本期數	上年同期數
研發支出	21,216,267.23	14,281,599.38
職工薪酬	11,870,125.31	10,975,231.09
中介機構費	5,274,718.34	3,768,932.23
折舊及攤銷費	1,864,087.67	1,826,588.37
辦公及差旅費	1,379,630.37	1,300,385.93
租賃及物業費	1,110,303.08	1,311,782.99
業務招待費	340,258.23	448,184.45
稅費[註]		74,530.83
其他	1,272,875.17	1,203,137.07
合計	44,328,265.40	35,190,372.34

註：詳見本財務報表附註五(二)2稅金及附加之說明。

(2) 本年管理費用中包括審計師酬金735,849.06元(2016年：735,849.06元)。

5. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出		
減：利息收入	5,495,618.81	4,526,409.75
減：匯兌收益		1,373,322.25
加：匯兌損失	1,264,104.90	
加：手續費等	86,541.38	64,583.05
合計	-4,144,972.53	-5,835,148.95

6. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	2,897,682.36	4,095,726.08
存貨跌價損失	3,277,544.54	622,201.78
合計	6,175,226.90	4,717,927.86

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

7. 資產處置收益

項目	本期數	上年同期數
非流動資產處置損益		-4,903.50
合計		-4,903.50

8. 其他收益

項目	本期數	上年同期數
政府補助	2,131,772.05	
合計	2,131,772.05	

本期計入其他收益的政府補助情況詳見本財務報表附註合併財務報表項目註釋其他之政府補助說明。

9. 營業外收入

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
政府補助		3,593,173.41
其他	31,723.78	183,276.37
合計	31,723.78	3,776,449.78

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

9. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

補助項目	本期數	上年同期數	與資產相關/ 與收益相關
人工關節北京市工程實驗室創新能力 建設項目補助		951,000.00	與資產相關
脊柱人工椎體內固定系統臨床研究 與試驗生產能力建設項目補助		768,878.46	與收益相關
高交聯聚乙烯膝關節假體 臨床研究項目補助		600,000.00	與收益相關
陶瓷球頭對陶瓷髖關節假體 產業化項目補助		515,007.72	與資產相關
中小型外貿企業國際市場發展基金		429,692.00	與收益相關
弧形PEEK椎體融合項目補助		133,100.00	與收益相關
先進企業獎勵		100,000.00	與收益相關
穩崗補貼		86,995.23	與收益相關
車輛處置補貼		7,500.00	與收益相關
中關村信用促進協會補貼		1,000.00	與收益相關
小計		3,593,173.41	

10. 營業外支出

項目	本期數	上年同期數
非流動資產毀損報廢損失		74,917.21
其中：固定資產毀損報廢損失		74,917.21
對外捐贈	215,195.57	710,507.34
其他	2,100.00	60,182.00
合計	217,295.57	845,606.55

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

11. 所得稅費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
當期所得稅費用	11,408,297.24	10,748,845.97
遞延所得稅費用	-896,636.87	-445,456.91
合計	10,511,660.37	10,303,389.06

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數	上年同期數
利潤總額	78,795,647.23	73,743,979.88
按母公司稅率計算的所得稅費用	11,819,347.08	11,061,596.98
子公司適用不同稅率的影響	3,680.72	-54,982.32
調整以前期間所得稅的影響	136,021.63	139,242.27
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	158,152.35	95,316.38
研發費用及其他可加計扣除的影響	-1,591,220.04	-1,071,119.95
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損的影響	-14,321.37	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性 差異或可抵扣虧損的影響		133,335.70
所得稅費用	10,511,660.37	10,303,389.06

(3) 本公司及子公司2017年及2016年無在香港產生或得自香港的利潤，無需計繳香港利得稅。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收到政府補助款	149,000.51	2,225,187.23
收到保證金	1,641,880.00	
收到其他	33,261.50	183,090.87
合計	1,824,142.01	2,408,278.10

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
支付市場開拓費	56,121,691.27	32,995,932.29
支付研發支出	13,425,051.36	9,227,968.36
支付中介機構費	5,274,718.34	3,768,932.23
支付辦公及差旅費	3,953,708.30	2,566,254.66
支付其他	10,227,236.95	6,949,596.17
合計	89,002,406.22	55,508,683.71

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收到利息收入	5,495,618.81	4,526,409.75
收到信用證保證金		4,026,863.96
收到與資產相關的政府補助		1,500,000.00
合計	5,495,618.81	10,053,273.71

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(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	本期數	上年同期數
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	68,283,986.86	63,440,590.82
加：資產減值準備	6,175,226.90	4,717,927.86
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	5,618,661.79	5,131,959.84
無形資產攤銷	889,024.20	870,108.73
長期待攤費用攤銷	91,666.65	
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)		79,820.71
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	-4,203,527.03	-5,899,732.00
投資損失(收益以「-」號填列)		
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-1,227,579.16	-709,337.22
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	330,942.29	263,880.31
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-2,633,336.98	4,422,122.08
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-20,031,241.52	-12,552,863.13
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	36,539,290.42	5,180,794.34
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	89,833,114.42	64,945,272.34
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	371,618,428.62	297,285,790.16
減：現金的期初餘額	297,285,790.16	235,039,491.78
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	74,332,638.46	62,246,298.38

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

4. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
1) 現金	371,618,428.62	297,285,790.16
其中：庫存現金	39,859.89	267,926.27
可隨時用於支付的銀行存款	371,578,568.73	297,017,863.89
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餘額	371,618,428.62	297,285,790.16
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

(3) 不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上期數
背書轉讓的商業匯票金額	8,228,760.10	10,535,337.80
其中：支付貨款	8,228,760.10	10,535,337.80
支付固定資產等長期資產購置款		

(五) 其他

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末 外幣餘額	折算匯率	期末折算成 人民幣餘額
貨幣資金			13,767,561.92
其中：美元	602,328.70	6.5342	3,935,736.19
歐元	290.50	7.8023	2,266.57
港幣	11,759,111.82	0.83591	9,829,559.16
應收賬款			4,424,393.86
其中：美元	677,113.32	6.5342	4,424,393.86
應付帳款			2,082,520.55
其中：歐元	266,911.11	7.8023	2,082,520.55

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他(續)

2. 政府補助

(1) 明細情況

1) 與資產相關的政府補助 總額法

項目	期初 遞延收益	本期 新增補助	本期 攤銷	期末 遞延收益	本期 攤銷 列報項目	說明
陶瓷球頭對陶瓷髖關節假體產業化項目補助	4,651,747.59		567,000.00	4,084,747.59	其他收益	北京市科學技術委員會關於下達「陶瓷球頭對陶瓷髖關節假體產業化」經費的通知
弧形PEEK椎間融合器項目補助	1,863,400.00		199,650.00	1,663,750.00	其他收益	北京市科學技術委員會關於下達「弧形PEEK椎間融合器的臨床研究」經費的通知
人工關節北京市工程實驗室創新能力建設項目補助	8,559,000.00		951,000.00	7,608,000.00	其他收益	京發改[2015]417號關於人工關節北京市工程實驗室創新能力建設項目補助資金的批覆
脊柱人工椎體內固定系統臨床研究與試驗生產能力建設項目補助	1,500,000.00		34,000.00	1,466,000.00	其他收益	北京市科學技術委員會關於下達「創新品種臨床研究及關鍵技術升級—脊柱人工椎體內固定系統的臨床試驗研究及中試生產能力建設」經費的通知
小計	16,574,147.59		1,751,650.00	14,822,497.59		

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他(續)

2. 政府補助(續)

(1) 明細情況(續)

2) 與收益相關，且用於補償公司已發生的相關成本費用或損失的政府補助

項目	金額	列報項目	說明
脊柱人工椎體內固定系統 臨床研究與試驗生產能力 建設項目補助	231,121.54	其他收益	北京市科學技術委員會關於下達「創新 品種臨床研究及關鍵技術升級—脊柱 人工椎體固定系統的臨床試驗研究及 中試生產能力建設」經費的通知
先進單位財政補貼	100,000.00	其他收益	滌發[2017] 1號
穩崗補貼	49,000.51	其他收益	京人社服複[2017]957號
小計	380,122.05		

(2) 本期計入當期損益的政府補助金額為2,131,772.05元。

六、 在其他主體中的權益

在重要子公司中的權益

基本情況

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(%)		
						直接	間接	取得方式
北京兆億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		出資設立

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

七、與金融工具相關的風險

本公司從事風險管理的目標是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，使股東和其他權益投資者的利益最大化。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綫和進行風險管理，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，主要包括信用風險、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，概括如下。

(一) 信用風險

信用風險，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。

本公司的信用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，故其信用風險較低。

2. 應收款項

本公司持續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佈於多個合作方和多個客戶，截至2017年12月31日，本公司應收賬款的33.95%(2016年12月31日：33.06%)源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

(二) 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，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

七、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動風險(續)

金融負債按剩餘到期日分類

項目	期末數				
	賬面價值	未折現 合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
應付帳款	25,316,462.14	25,316,462.14	25,316,462.14		
其他應付款	17,621,821.89	17,621,821.89	17,621,821.89		
小計	42,938,284.03	42,938,284.03	42,938,284.03		

項目	期初數				
	賬面價值	未折現 合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
應付帳款	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		

(三) 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。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

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。本公司不存在有息借款，面臨的市場利率變動的風險不重大。

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。公司主要在中國境內經營，主要經營活動以人民幣結算，因此，公司不存在重大由匯率變動而形成的市場風險。

本公司期末外幣貨幣性資產和負債情況見本財務報表附註合併財務報表項目註釋其他之外幣貨幣性項目說明。

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

八、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方情況

1. 本公司的實際控制人情況

實際控制人姓名	國籍	在本公司任職情況	對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
史春寶先生	中國	董事長兼總經理	35.04	35.04
岳術俊女士	中國	董事、副總經理	28.32	28.32

註：史春寶先生與岳術俊女士系夫妻關係。

2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註在其他主體中的權益之說明。

3. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
北京高陽物資中心	北京高陽物資中心的企業負責人郭福祥系史春寶的表妹夫。

(二) 關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 明細情況

1) 出售商品和提供勞務的關聯交易(不含稅)

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
北京高陽物資中心	銷售商品	12,819,153.84	13,094,646.36

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

2. 董事及監事薪酬

項目	本期數					合計
	工資、獎金、 袍金	津貼和補貼	養老金	住房公積金	其他社會 保險費	
執行董事：						
史春寶先生	600,110.00		9,120.00	3,240.00	6,672.72	619,142.72
岳術俊女士	520,110.00		9,120.00	3,240.00	6,672.72	539,142.72
王建良先生[註1]	225,119.10		6,744.24	3,240.00	6,672.72	241,776.06
非執行董事						
林一鳴先生[註2]						
獨立非執行董事						
徐泓女士[註3]	50,000.00					50,000.00
佟小波先生	100,000.00					100,000.00
張應坤先生	100,000.00					100,000.00
葛長銀先生[註4]	50,000.00					50,000.00
監事：						
張金勇先生[註5]						
裴曉輝女士[註5]						
張蘭蘭女士		94,946.01	6,744.24	3,240.00	6,572.70	111,502.95
合計	300,000.00	1,440,285.11	31,728.48	12,960.00	26,590.86	1,811,564.45

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

2. 董事及監事薪酬(續)

項目	上年同期數					合計
	工資、獎金、 袍金	津貼和補貼	養老金	住房公積金	其他社會 保險費	
執行董事：						
史春寶先生	600,000.00		9,280.00	2,880.00	6,159.44	618,319.44
岳術俊女士	330,000.00		9,280.00	2,880.00	6,159.44	348,319.44
王建良先生[註1]	116,689.50		2,153.84	960.00	2,063.64	121,866.98
張振東先生[註6]	61,636.00		3,050.30	1,440.00	2,843.80	68,970.10
非執行董事						
林一鳴先生[註2]						
獨立非執行董事						
徐泓女士	100,000.00					100,000.00
佟小波先生	100,000.00					100,000.00
張應坤先生	100,000.00					100,000.00
監事：						
祁毅先生[註7]	61,810.00					61,810.00
解鳳寶先生[註7]	72,079.60		3,588.76		5,039.71	80,708.07
張蘭蘭女士	74,014.97		6,281.06		8,819.26	89,115.29
張金勇先生[註5]						
裴曉輝女士[註5]						
合計	300,000.00	1,316,230.07	33,633.96	8,160.00	31,085.29	1,689,109.32

註1： 2016年9月1日，王建良先生被任命為公司董事；2016年10月17日，王建良先生辭去董事職務；2016年11月18日，王建良先生再次被任命為公司董事。

註2： 林一鳴先生在任職期間不在本公司領取薪酬。

註3： 2017年6月29日，徐泓女士辭去公司董事職務。

註4： 2017年6月29日，葛長銀先生被任命為公司董事。

註5： 2016年7月22日，張金勇先生和裴曉輝女士被任命為公司監事，任期期間內不在本公司領取薪酬。

註6： 2016年6月27日，張振東先生辭去公司董事職務。

註7： 2016年7月22日，祁毅先生和解鳳寶先生辭去公司監事職務。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

3. 薪酬最高的前五名僱員

本年薪酬最高的前五名僱員中包括2位(2016年：2位)董事，其薪酬詳情如本財務報表附註八(二)3所述，剩餘3位(2016年：3位)非董事僱員的本年薪酬詳情如下：

項目	本期數	上年同期數
工資、獎金、津貼和補貼	758,214.31	940,627.83
養老金	52,248.48	60,543.54
住房公積金	30,960.00	50,400.00
其他社會保險費	38,849.40	41,104.58
合計	880,272.19	1,092,675.95

項目	本期人數	上年同期人數
港幣0元至港幣100萬元	3	3

(三) 關聯方應收應付款項

應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數		期初數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	北京高陽物資中心	1,736,600.00		1,327,350.00	
小計		1,736,600.00		1,327,350.00	
應收賬款	北京高陽物資中心	9,853,497.22	492,674.86	8,862,197.22	265,865.92
小計		9,853,497.22	492,674.86	8,862,197.22	265,865.92

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

九、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響
在各報告期末，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	本期數	上年同期數
1年以內	1,099,164.81	1,361,118.24
1-5年	291,454.56	224,801.13
合計	1,390,619.37	1,585,919.37

2. 資本承擔

項目	工程項目	本期數	上年同期數
已簽訂的正在或準備履行的 大額發包合同		4,661,974.01	7,466,660.68
已批准但未簽約的大額發包合同	中關村科技園區大興生物醫藥產業基地 (大興新生產基地)擴建生產廠房及 設施工程一期工程	143,185,886.56	145,843,623.38
	中關村科技園區大興生物醫藥產業基地 (大興新生產基地)擴建生產廠房及 設施工程二期工程	260,112,700.00	260,112,700.00
合計		407,960,560.57	413,422,984.06

(二) 或有事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重要或有事項。

十、資產負債表日後事項

資產負債表日後利潤分配情況

擬分配的利潤或股利	
經審議批准宣告發放的利潤或股利	15,978,362.40

除上述事項外，截至本財務報表批准報出日，本公司沒有其他需要披露的重大資產負債表日後事項中的非調整事項。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

十一、其他重要事項

分部信息

本公司收入主要來源於外科植入物、器械及相關產品的生產及銷售。根據本公司內部組織結構、管理要求及內部報告制度，不存在多種經營或跨地區經營，故無分部報告。

十二、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 母公司資產負債表項目註釋

1. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 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	84,122,551.88	98.97	11,000,829.17	13.08	73,121,722.71
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項	876,752.69	1.03	657,564.52	75.00	219,188.17
合計	84,999,304.57	100.00	11,658,393.69	13.72	73,340,910.88

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 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
2017年度
金額單位：人民幣元

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(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	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	64,308,724.70	3,215,436.24	5.00
1-2年	11,316,833.33	1,697,525.00	15.00
2-3年	4,670,244.15	2,335,122.08	50.00
3年以上	3,752,745.85	3,752,745.85	100.00
小計	84,048,548.03	11,000,829.17	13.09

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
合併範圍內關聯方 款項組合	74,003.85		
小計	74,003.85		

(2) 賬齡分析

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	64,382,728.55	3,215,436.24	4.99
1-2年	11,984,378.02	2,198,183.52	18.34
2-3年	4,879,452.15	2,492,028.08	51.07
3年以上	3,752,745.85	3,752,745.85	100.00
合計	84,999,304.57	11,658,393.69	13.72

應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金周轉的時候優先結清。

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(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2,835,983.37元，本期未收回或轉回壞賬準備。

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款 餘額的比例 (%)	壞賬準備
北京高陽物資中心	9,853,497.22	11.59	492,674.86
A方	5,713,064.00	6.72	285,653.20
B方	5,087,650.00	5.99	320,162.50
C方	4,667,108.00	5.49	629,312.80
D方	3,649,230.00	4.29	182,461.50
小計	28,970,549.22	34.08	1,910,264.86

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 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	1,184,814.77	100.00	268,988.24	22.70	915,826.53
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項					
合計	1,184,814.77	100.00	268,988.24	22.70	915,826.53

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 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

2017年度

金額單位：人民幣元

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(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	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	659,150.25	32,957.51	5.00
1-2年	336,151.52	50,422.73	15.00
2-3年	7,810.00	3,905.00	50.00
3年以上	181,703.00	181,703.00	100.00
小計	1,184,814.77	268,988.24	22.70

(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41,220.69元，本期無收回或轉回的壞賬準備。

(3) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
備用金	491,938.82	456,606.97
保證金	659,779.52	514,794.36
其他	33,096.43	119,606.91
合計	1,184,814.77	1,091,008.24

(4) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額的比例 (%)	壞賬準備
J方	保證金	200,000.00	1-2年	16.88	30,000.00
K方	保證金	128,828.00	3年以上	10.87	128,828.00
L方	保證金	120,000.00	1年以內	10.13	6,000.00
M方	備用金	118,750.00	1年以內	10.02	5,937.50
N方	保證金	97,151.52	1-2年	8.20	14,572.73
小計		664,729.52		56.10	185,338.23

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 明細情況

項目	期末數		賬面價值	期初數	
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備
對子公司投資	665,263.00		665,263.00	665,263.00	
合計	665,263.00		665,263.00	665,263.00	

(2) 對子公司投資

被投資單位	本期數			本期計提	
	期初數	本期增加	本期減少	減值準備	減值準備
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		

(二) 母公司利潤表項目註釋

1. 營業收入/營業成本

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	300,041,246.24	84,060,813.13	207,926,096.34	48,261,494.80
合計	300,041,246.24	84,060,813.13	207,926,096.34	48,261,494.80

財務報表附註

2017年度

金額單位：人民幣元

十三、其他補充資料

(一) 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
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.40	0.99	0.99

2. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	68,283,986.86
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	C	
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	D	
回購或現金分紅等減少的、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	6
報告期月份數	G	12
加權平均淨資產	$H=B+A \times 1/2+ C \times D/$ $G- E \times F/G$	509,690,890.79
加權平均淨資產收益率(%)	$I=A/H$	13.40

財務報表附註
2017年度
金額單位：人民幣元

十三、其他補充資料(續)

(一) 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	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	68,283,986.86
期初股份總數	B	69,170,400.00
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	C	
發行新股或債轉股等增加股份數	D	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	E	
因回購等減少股份數	F	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
報告期縮股數	H	
報告期月份數	I	12
發行在外的普通股加權平均數	$J=B+C+D \times E/I - F \times G/I-H$	69,170,400.00
基本每股收益	$K=A/J$	0.99

(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。

(三) 境內外會計準則下編報差異說明

本公司按企業會計準則編製本財務報告。2017年，本公司根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司決定採用中國會計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，決定採用企業會計準則編製財務報表用於香港聯交所的信息披露。

北京市春立正達醫療器械股份有限公司

2018年3月28日