

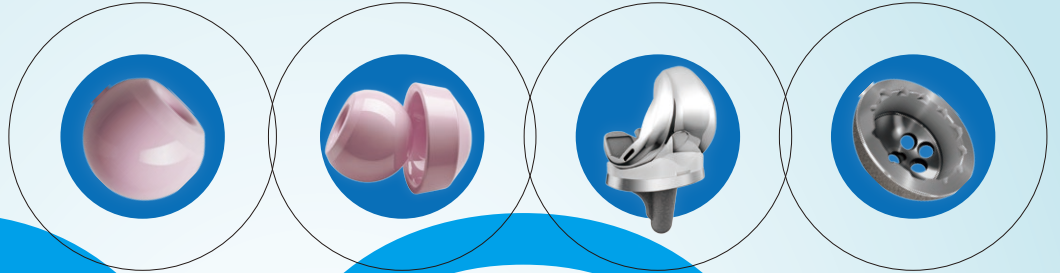


北京市春立正達醫療器械股份有限公司

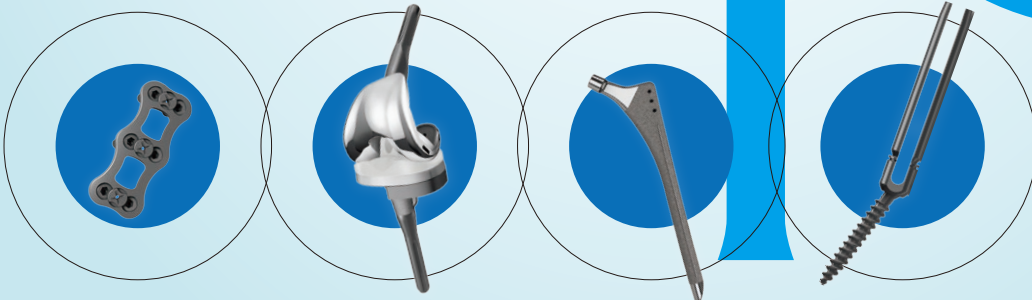
Beijing Chunlizhengda Medical Instruments Co., Ltd.\*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號: 1858



# 中期報告



\* 僅供識別

# 目錄

公司資料	2
管理層討論及分析	3
企業管治及其他資料	12
審閱報告書	15
合併資產負債表	16
母公司資產負債表	18
合併利潤表	20
母公司利潤表	22
合併現金流量表	24
母公司現金流量表	26
合併股東權益變動表	28
母公司股東權益變動表	30
財務報表附註	32

# 公司資料

## 董事

### 執行董事

史春寶先生(董事長)  
岳術俊女士  
王建良先生

### 非執行董事

林一鳴先生

### 獨立非執行董事

葛長銀先生  
佟小波先生  
何偉業先生

## 監事

張金勇先生  
裴曉輝女士  
張蘭蘭女士

## 審計委員會

葛長銀先生(主席)  
林一鳴先生  
佟小波先生  
何偉業先生

## 薪酬委員會

佟小波先生(主席)  
史春寶先生  
葛長銀先生

## 提名委員會

史春寶先生(主席)  
葛長銀先生  
何偉業先生

## 公司秘書

葉沛森先生

## 授權代表

岳術俊女士  
葉沛森先生

## 註冊辦事處

中國  
北京市  
通州區  
通州經濟開發區  
南區鑫覓西二路10號

## 中國總部及主要營業地點

中國  
北京市  
通州區  
通州經濟開發區  
南區鑫覓西二路10號

## 香港主要營業地點

香港  
上環  
皇后大道中208號  
勝基中心7字樓

## 公司網站

<http://www.clzd.com>

## 審計師

大信會計師事務所(特殊普通合伙)  
執業會計師

## 香港法律顧問

中倫律師事務所

# 管理層討論及分析

## 行業概覽

2019年，醫療器械行業持續穩定高速發展。國家藥品監督管理局(「國家藥監局」)於2019年3月29日發佈了《關於調整醫療器械臨床試驗審批程序的公告》，醫療器械臨床評價制度不斷完善。國家藥監局會同國家衛生健康委員會(「國家衛健委」)發佈了《定制式醫療器械監督管理規定(試行)》，其自2020年1月1日起生效，並釐清定制式醫療器械須進行備案管理，且備案企業需有相同類型的依據標準規格批量生產的醫療器械註冊證及相應許可證。國家相關行業法規政策更加有利於醫療器械行業發展。

骨科植入物<sup>(附註)</sup>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。

由於醫療器械行業內出售的醫療器械產品種類繁多，故中國醫療器械市場極度分散，且大部份製造商規模較小。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。骨科植入物市場一般可分為三個主要細分市場：創傷類、脊柱類、關節類。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。

## 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2019年6月30日止六個月，我們錄得營業收入人民幣375.0百萬元，較上年同期增長75.9%(2018年同期：人民幣213.1百萬元)。毛利為人民幣254.0百萬元，較上年同期增長87.2%(2018年同期：人民幣135.7百萬元)。歸屬於本公司權益持有人的利潤為人民幣109.2百萬元，較上年同期增加116.7%(2018年同期：人民幣50.4百萬元)。每股基本盈利為人民幣0.79元，按年增加119.4%(2018年同期：人民幣0.36元)。

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

## 管理層討論及分析

### 齊備的醫療器械註冊證

根據國家藥品監督管理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。

2019年6月，我們獲得國家藥監局頒發的「不可吸收帶綫錨釘」註冊證，正式進入運動醫學領域，進一步豐富了我們的產品組合。於2018年6月30日，我們於中國持有17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11項為III類醫療器械註冊證1項為II類醫療器械註冊證，5項為I類醫療器械備案憑證。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。

### 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

本公司為國家級高新技術企業、G20工程企業(一項北京市政府發起的旨在推動北京生物醫藥產業成為首都具有戰略意義的支柱產業的跨越發展工程)。研發人員涵蓋博士、碩士等專業人才及為數眾多的10餘年生產研發經驗的複合型人才，具備充足的開發創新型產品及持續改善研發的能力。

本公司研發注重產、學、研及與臨床的結合。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，與專家緊密合作，確保研發的產品符合市場需求並滿足臨床實用性的要求。我們發起的「中國關節外科多中心研究工程」，對我們研發的關節假體產品進行臨床隨訪和跟踪，旨在為關節假體及器械改進提供臨床數據。現在已有31個省300餘家醫院加入該研究項目，已經是國內第一個如此大規模的針對假體關節的臨床效果隨訪和跟踪項目。

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」。本公司的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。

截至2019年6月30日，本公司已取得60項專利，並已申請48項新專利。截至2019年6月30日，本公司獲得的創新醫療器械特別審批項目《單髁膝關節假體》(受理號：CQTS1700268)已進入臨床隨訪階段。

## 管理層討論及分析

### 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。2019年3月，本公司「陶瓷髖關節假體」獲得「北京市新技術新產品證書」(證書編號：XCP2018SY0171)。

我們在推出陶瓷關節假體產品後，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。

### 新產品、新技術

本公司繼續推廣DAMIS(前側入路微創髖關節)技術，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，其增長貢獻了銷售額並在整體上提升了本公司的品牌。

2019年3月，本公司「膝關節假體」獲得「北京市新技術新產品證書」(證書編號：XCP2018SY0170)。

### 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。

### 其他

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

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 營業收入

我們的營業收入由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣213.1百萬元增長75.9%至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣375.0百萬元，主要是由於關節假體產品銷量的增長及銷售網絡的擴張所致。主要產品的收入與上年的對比情況如下：

產品類別	截至6月30日止6個月		較同期增長
	2019年 (人民幣千元)	2018年 (人民幣千元)	
關節假體產品	<b>369,438</b>	209,490	76.3%
脊柱類產品	<b>5,362</b>	3,651	46.9%
其他業務	<b>184</b>	2	9100%
合計	<b>374,984</b>	213,143	75.9%

#### 關節假體產品

關節假體產品於截至2018年6月30日的約人民幣209.5百萬元增長76.3%至截至2019年6月30日的約人民幣369.4百萬元，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。

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，2019年陶瓷關節假體產品銷量佔產品組合比重快速增長。

此外，此外，本公司為國內首家且唯一一家引進有關DAMIS及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。

#### 毛利

我們的毛利由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣135.7百萬元增長87.2%至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣254.0百萬元，主要是由於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。

毛利率截至2018年6月30日止的63.7%上升到截至2019年6月30日止的67.7%。毛利率增加主要是我們的銷售規模增加所帶動。

## 管理層討論及分析

### 銷售費用

我們的銷售費用由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣59.6百萬元增長至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣95.1百萬元，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2018年6月30日止六個月的約人民幣12.7百萬元下降19.7%至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣10.2百萬元，主要是由於2019年上半年本公司進一步完善了對五險一金的財務核算管理辦法，將原計入管理費用的部分五險一金重新分類至銷售費用和營業成本。

### 研發費用

我們的研發費用由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣9.0百萬元上升至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣25.8百萬元，我們的2019年上半年研發費用佔收入的比例為6.88%。主要是由於研發人員增加，委聘國內外專家通過臨床測試改良我們的中國國民骨骼數據庫，研發符合國人生理情況的新產品；同時加強了新產品樣品試製、產品的疲勞、磨損性能測試以及模擬臨床應用的測試。保證了產品的安全性、有效性。同時臨床試驗和、產品註冊等方面取得了重大進展。我們多項高端新產品臨床試驗已進入隨訪期，同時，多項新產品註冊進入發補後審評階段。

### 所得稅費用

我們的所得稅費用由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣7.1百萬元增加至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣13.2百萬元，主要是由於2019年1至6月業務之溢利增加所致。

### 淨利潤

我們的淨利潤由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣50.4百萬元增加至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣109.2百萬元，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2018年12月31日止的約人民幣414.9百萬元下降3.8%至截至2019年6月30日止的約人民幣399.2百萬元。

我們的資金來源主要是我們的經營所得及發行H股所得，董事會認為我們擁有的資源足以支持管理及滿足可預見的資本開支需求。



## 管理層討論及分析

### 全球發售之所得款項用途

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

所得款項用途	比例	可用金額 (人民幣百萬元)	截至2019年	截至2019年
			6月30日止 支出金額 (人民幣百萬元)	6月30日止 剩餘金額 (人民幣百萬元)
發展大興新生基地第一期費用	50%	92.93	12.54	80.39
研發活動	20.20%	37.54	0.80	36.74
擴展現有營銷及經銷網絡以提升市場滲透範圍至 涵蓋更多經銷商及醫院，增加市場份額	20%	37.17	9.60	27.57
營運資金及其他一般企業用途	9.80%	18.21	18.21	0.00
<b>合計</b>	<b>100%</b>	<b>185.86</b>	<b>41.15</b>	<b>144.71</b>

### 存貨

我們的存貨由截至2018年12月31日的約人民幣95.9百萬元上升至截至2019年6月30日止的約人民幣173.1百萬元。主要是由於銷量增加，根據市場需求儲備產品庫存。

### 固定資產及在建工程

我們的固定資產及在建工程由截至2018年12月31日的約人民幣103.5百萬元增加19.8%至截至2019年6月30日止的約人民幣124.0百萬元，主要是由於2019年生產設施的購置及工程建設投入增加所致。

### 流動資產淨值

我們的流動資產淨值由截至2018年12月31日的約人民幣489.1百萬元增加9.8%至截至2019年6月30日止的約人民幣537.0百萬元，主要是由於存貨、應收賬款和應收票據增加所致。

## 管理層討論及分析

### 營運資金及財務資源

#### 現金流量分析

於2019年6月30日，經營活動產生的現金流量淨流入為人民幣17.3百萬元(主要是由於銷售商品收到的現金所致)，投資活動產生的現金流量淨流出為人民幣18.3百萬元(主要是購建固定資產和工程建設所致)，籌資活動產生的現金流量淨流出為人民幣14.6百萬元，現金及現金等價物較去年底減少人民幣15.7百萬元。

#### 資本開支

我們的資本開支主要是用於大興新生產基地擴建工程以及生產設施的購置。

#### 或然負債及擔保

截至2019年6月30日，我們概無任何重大或然負債及擔保。

### 期後事項

於報告期結束後及直至本報告日期，本集團概無任何其他重大事項。

### 未來前景

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

#### 豐富產品系列及開發先進個性化關節假體產品

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

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

#### 增強我們的創新能力及增加研發資源

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

## 管理層討論及分析

### 擴大品牌影響力

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

### 人才培養與激勵

我們繼續奉行現有的人才培養政策，積極建立新的適於人才發展的培養制度，透過具競爭力的薪酬體系吸引高質素人才。另一方面，我們已建立有效的激勵考核機制，以激勵僱員發揮工作主動性與積極性。

## 僱員

於2019年6月30日，本集團聘有合共812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2019年6月30日止，我們支付予僱員的總薪金及相關成本約為人民幣52.3百萬元。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

截至2019年6月30日止六個月內，本公司及其附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

## 中期股息

董事會建議就截至2019年6月30日止六個月宣派中期股息每股人民幣0.075元(含稅)(2018年6月30日每股人民幣0.231元，含稅)。所宣派股息須經股東大會上由股東批准通過方可作實。

待下列條件達成後，方可派付中期股息：

- i. 中期股息經股東於2019年11月20日本公司舉行的股東特別大會上批准；
- ii. 董事信納概無合理理由相信本公司於緊隨派付中期股息日期後，不能於日常業務過程中償還其到期債務；及
- iii. 遵守適用於中期股息的中國公司法項下相關法律程序及規定。

待以上條件達成後，預期中期股息將於2020年2月20日或之前以現金方式派付予於2019年12月2日營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東。

上文所載條件不得獲豁免。倘未能達成上文所載任何條件，則本公司將不會派付中期股息。

### 稅項

#### (i) 內資股股東

按《中華人民共和國個人所得稅法》相關規定，本公司將在扣除20%稅率的預扣個人所得稅後，向該等個人內資股股東派發中期股息。因此，20%的個人所得稅將自應付於記錄日期名列本公司內資股股東名冊之相關內資股股東的中期股息中預扣。

#### (ii) H股股東

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例（「企業所得稅法」），非居民企業就其來源於中國境內的所得繳納企業所得稅的適用稅率為10%。為此，任何以非個人企業名義登記的H股，包括以香港中央結算（代理人）有限公司、其他代理人或受託人、或其他組織及實體名義登記的H股皆被視為由非居民企業股東（定義見企業所得稅法）所持有的股份，本公司將在扣除本公司代扣代繳的10%企業所得稅後，向該等非居民企業股東派發中期股息。

任何於記錄日期名列本公司H股股東名冊上的依法在中國境內註冊成立，或者依照外國（地區）法律成立但實際管理機構在中國境內的居民企業（定義見企業所得稅法），倘不希望由本公司代扣代繳10%企業所得稅，須適時向本公司的H股股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司呈交中國執業律師出具的認定其為居民企業的法律意見書（加蓋出具該意見書的律師事務所公章）及相關文件。

根據國家稅務總局於2011年6月28日頒佈的《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》（「該通知」），在香港發行股份的中國非外商投資企業向境外居民個人股東派發的股息，一般須按10%的稅率繳納個人所得稅。

然而，各境外居民個人股東的稅率可能視乎其居住國家與中國的相關稅收協議而有所不同。據此，在向於記錄日期名列本公司H股股東名冊的相關H股股東派發中期股息時，本公司將預扣10%的股息作為個人所得稅，除非相關稅務法規、稅收協定或該通知另有規定。

# 企業管治及其他資料

## 企業管治

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

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

## 遵守標準守則

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

## 審閱半年度業績

董事會審計委員會已審閱本公司截至2019年6月30日止半年度的合併財務報表，包括採用的會計原則及常規。本集團審計師大信會計師事務所(特殊普通合夥)已審閱該等財務報表。

## 董事、監事及最高行政人員的證券權益

於2019年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司股份、本公司相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括其根據證券及期貨條例的相關規定被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述名冊內的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

## 企業管治及其他資料

### 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	佔股本總數之
				百分比 (附註1)	百分比 (附註2)
史春寶先生	內資股	48,474,174	實益擁有人	48.47%	35.04%
		39,179,160	配偶權益	39.18%	28.32%
岳術俊女士	內資股	39,179,160	實益擁有人	39.18%	28.32%
		48,474,174	配偶權益	48.47%	35.04%
林一鳴先生	內資股	2,320,000	實益擁有人	2.32%	1.68%

除上文披露者外，於2019年6月30日，概無本公司董事、監事及最高行政人員及彼等的聯繫人士於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有任何權益及淡倉，而記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條所須存置的登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所。

### 主要股東的權益及淡倉

於2019年6月30日，以下人士或法團於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或記錄於根據證券及期貨條例第336條所須存置的登記冊的權益或淡倉：

股東姓名	股份類別	股份數目	權益性質	佔相關類別股本	佔股本總數之
				百分比 (附註1)	百分比 (附註2)
史春寶先生	內資股	48,474,174	實益擁有人	48.47%	35.04%
		39,179,160	配偶權益	39.18%	28.32%
岳術俊女士	內資股	39,179,160	實益擁有人	39.18%	28.32%
		48,474,174	配偶權益	48.47%	35.04%
Orchid China Master Fund Limited (附註3)	H股	2,686,000(好倉)	實益擁有人	7.01%	1.94%
柯靜嫻(附註3)	H股	2,686,000(好倉)	受控法團權益	7.01%	1.94%
Citigroup Inc.	H股	2,728,220(好倉)	對股份持有 保證權益的人	7.11%	1.97%
Taiping Assets Management (HK) Company Limited	H股	2,297,200(好倉)	投資經理	5.99%	1.66%
Taiping Trustees Limited	H股	2,297,200(好倉)	受託人	5.99%	1.66%

## 企業管治及其他資料

股東姓名	股份類別	股份數目	權益性質	佔相關類別股本	佔股本總數之
				百分比 (附註1)	百分比 (附註2)
Winning Beauty Limited	H股	2,254,000(好倉)	實益擁有人	5.88%	1.63%
Orchid Asia VI, L.P. (附註4)	H股	1,866,600(好倉)	實益擁有人	4.87%	1.35%
Oavi Holdings, L.P. (附註4)	H股	1,866,600(好倉)	受控法團權益	4.87%	1.35%
Orchid Asia VI GP, Limited (附註4)	H股	1,866,600(好倉)	受控法團權益	4.87%	1.35%
Orchid Asia V Group Management, Limited(附 註4)	H股	1,866,600(好倉)	受控法團權益	4.87%	1.35%
Orchid Asia V Group, Limited(附註4)	H股	1,866,600(好倉)	受控法團權益	4.87%	1.35%
Areo Holdings Limited (附註4)	H股	1,965,000(好倉)	受控法團權益	5.13%	1.42%
李基培(附註4)	H股	1,965,000(好倉)	受控法團權益	5.13%	1.42%
林麗明(附註4)	H股	1,965,000(好倉)	受控法團權益	5.13%	1.42%

附註：

- 有關計算是以本公司於2019年6月30日已發行分別為100,000,000股內資股及38,340,800股H股為基準。
- 有關計算是以本公司於2019年6月30日已發行合共138,340,800股總股份數目為基準。
- Orchid China Master Fund Limited 直接持有本公司2,686,000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 61.76%股權，Explorer Associates Limited 分別持有Orchid China Management (Cayman) Limited 29.41%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2,686,000股股份中擁有權益。
- Orchid Asia VI, L.P. 直接持有本公司1,866,600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98,400股H股。Areo Holdings Limited 持有Orchid Asia V Group, Limited 及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1,965,000股H股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2019年6月30日，董事概不知悉任何其他人士或法團於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或記錄於根據證券及期貨條例第336條所須存置的登記冊的權益或淡倉。

# 審閱報告書



大信會計師事務所  
北京市海澱區知春路1號  
學院國際大廈15層  
郵編100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

電話Telephone : +86(10) 82330558  
傳真Fax : +86(10) 82327668  
網址Internet : www.daxincpa.com.cn

## 北京市春立正達醫療器械股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的北京市春立正達醫療器械股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)財務報表，包括2019年6月30日的合併及母公司資產負債表，2019年1-6月的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表和2019年1-6月合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是貴公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映 貴公司2019年6月30日的合併及母公司財務狀況，2019年1-6月經營成果和現金流量。

大信會計師事務所(特殊普通合夥)  
中國·北京

中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

2019年8月27日



# 合併資產負債表

2019年6月30日(未經審核)

(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	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	五、(一)	<b>399,169,627.79</b>	414,911,994.08
交易性金融資產			
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	五、(二)	<b>70,342,015.41</b>	68,551,854.01
應收賬款	五、(三)	<b>121,936,670.61</b>	70,091,230.68
預付款項	五、(四)	<b>8,385,510.60</b>	6,059,478.60
其他應收款	五、(五)	<b>1,812,978.15</b>	1,931,307.18
其中：應收利息		<b>387,471.23</b>	1,299,364.38
應收股利			
存貨	五、(六)	<b>173,073,288.22</b>	95,865,664.36
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	五、(七)	<b>7,787,095.89</b>	3,788,415.00
<b>流動資產合計</b>		<b>782,507,186.67</b>	661,199,943.91
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資			
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	五、(八)	<b>93,159,189.57</b>	82,449,533.63
在建工程	五、(九)	<b>30,825,640.13</b>	21,046,594.23
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	五、(十)	<b>32,661,575.75</b>	33,114,313.21
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	五、(十一)	<b>678,333.41</b>	788,333.39
遞延所得稅資產	五、(十二)	<b>9,872,931.59</b>	9,010,246.12
其他非流動資產	五、(十三)	<b>4,222,007.23</b>	7,131,040.62
<b>非流動資產合計</b>		<b>171,419,677.68</b>	153,540,061.20
<b>資產總計</b>		<b>953,926,864.35</b>	814,740,005.11

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 合併資產負債表

2019年6月30日(未經審核)

(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	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	五、(十四)	88,876,322.81	51,930,070.41
預收款項	五、(十五)	761,390.24	
合同負債	五、(十六)	53,329,995.22	51,735,316.91
應付職工薪酬	五、(十七)	10,875,953.69	11,794,138.02
應交稅費	五、(十八)	12,251,767.54	16,107,861.02
其他應付款	五、(十九)	64,313,667.80	27,847,722.41
其中：應付利息			
應付股利		31,196,724.80	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	五、(二十)	15,131,586.23	12,653,045.87
<b>流動負債合計</b>		<b>245,540,683.53</b>	172,068,154.64
<b>非流動負債：</b>			
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			
預計負債			
遞延收益	五、(二十一)	16,643,241.62	12,690,682.43
遞延所得稅負債	五、(十二)	2,348,927.35	1,841,282.15
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>18,992,168.97</b>	14,531,964.58
<b>負債合計</b>		<b>264,532,852.50</b>	186,600,119.22
<b>股東權益：</b>			
股本	五、(二十二)	138,340,800.00	69,170,400.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	五、(二十三)	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	五、(二十四)	41,040,495.62	41,040,495.62
未分配利潤	五、(二十五)	279,973,536.22	287,889,810.26
歸屬於母公司股東權益合計		689,394,011.85	628,139,885.89
少數股東權益			
<b>股東權益合計</b>		<b>689,394,011.85</b>	628,139,885.89
<b>負債和或股東權益總計</b>		<b>953,926,864.35</b>	814,740,005.11

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司資產負債表

2019年6月30日(未經審核)

(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	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>397,624,560.96</b>	414,549,927.82
交易性金融資產			
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		<b>70,342,015.41</b>	68,551,854.01
應收賬款	十四、(一)	<b>121,785,038.79</b>	69,087,258.49
預付款項		<b>8,370,410.60</b>	6,037,478.60
其他應收款	十四、(二)	<b>2,012,978.15</b>	1,931,307.18
其中：應收利息		<b>387,471.23</b>	1,299,364.38
應收股利			
存貨		<b>173,072,719.24</b>	95,195,512.44
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		<b>7,554,700.87</b>	3,669,383.30
<b>流動資產合計</b>		<b>780,762,424.02</b>	659,022,721.84
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十四、(三)	<b>2,665,263.00</b>	1,665,263.00
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		<b>92,739,142.92</b>	82,376,032.77
在建工程		<b>30,825,640.13</b>	21,046,594.23
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		<b>32,661,575.75</b>	33,114,313.21
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		<b>678,333.41</b>	788,333.39
遞延所得稅資產		<b>9,865,264.34</b>	8,966,460.56
其他非流動資產		<b>4,222,007.23</b>	7,131,040.62
<b>非流動資產合計</b>		<b>173,657,226.78</b>	155,088,037.78
<b>資產總計</b>		<b>954,419,650.80</b>	814,110,759.62

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

**母公司資產負債表**  
 2019年6月30日(未經審核)  
 (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	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		89,905,926.83	51,972,280.20
預收款項		761,390.24	
合同負債		53,329,995.22	51,735,316.91
應付職工薪酬		10,838,796.52	11,794,138.02
應交稅費		12,214,895.58	15,979,253.59
其他應付款		66,971,677.09	29,703,989.19
其中：應付利息			
應付股利		31,196,724.80	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		15,131,586.23	12,653,045.87
<b>流動負債合計</b>		<b>249,154,267.71</b>	173,838,023.78
<b>非流動負債：</b>			
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			
預計負債			
遞延收益		16,643,241.62	12,690,682.43
遞延所得稅負債		2,348,927.35	1,841,282.15
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>18,992,168.97</b>	14,531,964.58
<b>負債合計</b>		<b>268,146,436.68</b>	188,369,988.36
<b>股東權益：</b>			
股本		138,340,800.00	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		41,040,495.62	41,040,495.62
未分配利潤		276,852,738.49	285,490,695.63
<b>股東權益合計</b>		<b>686,273,214.12</b>	625,740,771.26
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>954,419,650.80</b>	814,110,759.62

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併利潤表

2019年1-6月(未經審核)

(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	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、營業收入</b>	五、(二十六)	<b>374,983,818.92</b>	213,143,115.11
減：營業成本	五、(二十六)	<b>120,991,634.02</b>	77,407,318.17
稅金及附加	五、(二十七)	<b>2,403,344.31</b>	2,242,506.08
銷售費用	五、(二十八)	<b>95,145,173.02</b>	59,633,287.38
管理費用	五、(二十九)	<b>10,205,274.76</b>	12,654,304.58
研發費用	五、(三十)	<b>25,782,253.80</b>	9,002,247.76
財務費用	五、(三十一)	<b>-1,690,978.15</b>	-5,065,233.10
其中：利息費用			
利息收入		<b>3,135,056.54</b>	2,828,088.81
資產減值損失	五、(三十二)		1,464,022.75
信用減值損失	五、(三十三)	<b>1,199,289.98</b>	-140,846.90
加：其他收益	五、(三十四)	<b>1,537,833.81</b>	1,594,767.16
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			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五、(三十五)	<b>-67,826.39</b>	
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>122,417,834.60</b>	57,540,275.55
加：營業外收入	五、(三十六)	<b>2,380.00</b>	
減：營業外支出	五、(三十七)	<b>10,000.00</b>	200.00
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>122,410,214.60</b>	57,540,075.55
減：所得稅費用	五、(三十八)	<b>13,221,001.44</b>	7,134,602.75
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>109,189,213.16</b>	50,405,472.80
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>109,189,213.16</b>	50,405,472.80
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. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>109,189,213.16</b>	50,405,472.80
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 合併利潤表

2019年1-6月(未經審核)

(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	附註	本期發生額	上期發生額
<b>五、 其他綜合收益的稅後淨額</b>			
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 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變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)			
8. 外幣財務報表折算差額			
9. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>六、 綜合收益總額</b>		<b>109,189,213.16</b>	50,405,472.80
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>109,189,213.16</b>	50,405,472.80
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
<b>七、 每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		<b>0.79</b>	0.36
(二) 稀釋每股收益		<b>0.79</b>	0.36

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司利潤表

2019年1-6月(未經審核)

(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	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十四、(四)	<b>374,033,911.80</b>	212,400,006.11
減：營業成本	十四、(四)	<b>120,991,634.02</b>	77,454,625.86
稅金及附加		<b>2,385,036.92</b>	2,241,544.46
銷售費用		<b>95,145,173.02</b>	59,633,287.38
管理費用		<b>9,985,064.21</b>	12,525,309.72
研發費用		<b>25,782,253.80</b>	9,002,247.76
財務費用		<b>-1,690,474.84</b>	-5,065,143.63
其中：利息費用			
利息收入		<b>3,133,863.23</b>	-2,827,899.34
資產減值損失			1,261,216.80
信用減值損失		<b>1,221,087.13</b>	
加：其他收益		<b>1,537,833.81</b>	1,594,767.16
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			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>-67,826.39</b>	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>121,684,144.96</b>	56,941,684.92
加：營業外收入		<b>2,380.00</b>	
減：營業外支出		<b>10,000.00</b>	200.00
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>121,676,524.96</b>	56,941,484.92
減：所得稅費用		<b>13,208,994.90</b>	7,150,092.51

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 母公司利潤表

2019年1-6月(未經審核)

(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	附註	本期發生額	上期發生額
<b>四、 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>108,467,530.06</b>	49,791,392.41
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>108,467,530.06</b>	49,791,392.41
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
<b>五、 其他綜合收益的稅後淨額</b>			
(一) 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變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)			
8. 外幣財務報表折算差額			
9. 其他			
<b>六、 綜合收益總額</b>		<b>108,467,530.06</b>	49,791,392.41

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



# 合併現金流量表

2019年1-6月(未經審核)

(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	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>355,826,184.61</b>	249,763,842.60
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	五、(三十九)	<b>11,282,622.38</b>	2,817,591.05
經營活動現金流入小計		<b>367,108,806.99</b>	252,581,433.65
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>156,581,812.58</b>	90,646,743.73
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>52,598,048.10</b>	30,351,426.29
支付的各項稅費		<b>48,747,664.32</b>	36,786,540.51
支付其他與經營活動有關的現金	五、(三十九)	<b>91,923,418.47</b>	60,444,282.75
經營活動現金流出小計		<b>349,850,943.47</b>	218,228,993.28
經營活動產生的現金流量淨額		<b>17,257,863.52</b>	34,352,440.37
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
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		<b>312,500.00</b>	
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	五、(三十九)	<b>2,770,660.06</b>	2,391,370.78
投資活動現金流入小計		<b>3,083,160.06</b>	2,391,370.78
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>21,402,014.23</b>	19,490,727.18
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		<b>21,402,014.23</b>	19,490,727.18
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-18,318,854.17</b>	-17,099,356.40

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表  
 2019年1-6月(未經審核)  
 (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	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
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		<b>14,608,613.80</b>	
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		<b>14,608,613.80</b>	
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>-14,608,613.80</b>	
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-72,761.84</b>	145,516.26
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>-15,742,366.29</b>	17,398,600.23
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>414,911,994.08</b>	371,618,428.62
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>399,169,627.79</b>	389,017,028.85

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司現金流量表

2019年1-6月(未經審核)

(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	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>354,654,486.63</b>	249,392,717.06
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		<b>14,233,532.00</b>	2,878,750.78
經營活動現金流入小計		<b>368,888,018.63</b>	252,271,467.84
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>156,233,061.06</b>	90,544,995.19
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>52,451,548.49</b>	30,229,401.43
支付的各項稅費		<b>48,452,485.71</b>	36,753,696.97
支付其他與經營活動有關的現金		<b>95,086,690.95</b>	60,437,212.75
經營活動現金流出小計		<b>352,223,786.21</b>	217,965,306.34
經營活動產生的現金流量淨額		<b>16,664,232.42</b>	34,306,161.50
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
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		<b>312,500.00</b>	
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		<b>2,770,660.06</b>	2,391,370.78
投資活動現金流入小計		<b>3,083,160.06</b>	2,391,370.78
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>20,991,383.70</b>	19,490,727.18
投資支付的現金		<b>1,000,000.00</b>	
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		<b>21,991,383.70</b>	19,490,727.18
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-18,908,223.64</b>	-17,099,356.40

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

**母公司現金流量表**  
 2019年1-6月(未經審核)  
 (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	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
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		<b>14,608,613.80</b>	
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		<b>14,608,613.80</b>	
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>-14,608,613.80</b>	
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-72,761.84</b>	145,516.26
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>-16,925,366.86</b>	17,352,321.36
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>414,549,927.82</b>	371,601,738.39
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>397,624,560.96</b>	388,954,059.75

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併股東權益變動表

2019年1-6月(未經審核)

(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	本報						少數股東權益	合計
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年期末餘額	69,170,400.00		230,039,180.01	41,040,485.62	287,889,610.26	628,139,885.89	628,139,885.89	
加：會計政策變更								
前期更正								
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	41,040,485.62	287,889,610.26	628,139,885.89	628,139,885.89	
三、本報增減變動金額(減少以“-”號填列)								
(一) 綜合收益總額					-7,916,274.04	61,254,125.96	61,254,125.96	
(二) 股東投入和減少資本					109,189,213.16	109,189,213.16	109,189,213.16	
1. 股東投入的普通股								
2. 其他權益工具持有者投入資本								
3. 股份支付計入所有權權益的金額								
4. 其他								
(三) 利潤分配					-117,105,487.20	-47,935,087.20	-47,935,087.20	
1. 提取盈餘公積								
2. 對股東分配								
3. 其他								
(四) 股東權益內部結構								
1. 資本公積轉增股本								
2. 盈餘公積轉增股本								
3. 盈餘公積轉增盈餘								
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益								
5. 其他綜合收益結轉留存收益								
6. 其他								
(五) 專項儲備								
1. 本報提取								
2. 本報使用								
(六) 其他								
四、本期末餘額	138,340,800.00		230,039,180.01	41,040,485.62	279,973,536.22	689,394,011.85	689,394,011.85	

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表  
2019年1-6月(未經審核)  
(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	上期											
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	庫存股	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益 合計
一、上年期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01			30,539,186.14	208,683,412.07	538,472,178.22		538,472,178.22
加:會計政策變更												
前期更正												
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			30,539,186.14	208,683,412.07	538,472,178.22		538,472,178.22
三、本報增變動金額(減少以“-”號填列)												
(一) 綜合收益總額												
(二) 股東投入和減少資本												
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												
1. 提取盈餘公積												
2. 對股東分配												
3. 其他												
(四) 股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積補虧												
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 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			30,539,186.14	243,980,322.47	572,889,288.62		572,889,288.62

法定代表人:

主管會計工作負責人:

會計機構負責人:

# 母公司股東權益變動表

2019年1-6月(未經審核)

(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	本年期初餘額				本期				股東權益合計		
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	庫存股	綜合收益	專項儲備		盈餘公積	未分配利潤
一、上年期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				41,040,495.62	285,490,695.63	625,740,771.26
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				41,040,495.62	285,490,695.63	625,740,771.26
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)											
(一) 綜合收益總額											
(二) 股東投入和減少資本											
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											
1. 提取盈餘公積											
2. 對股東的分配											
3. 其他											
(四) 股東權益內部結轉											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 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	138,340,800.00				230,039,180.01				41,040,495.62	276,852,738.49	686,273,214.12

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司股東權益變動表

2019年1-6月(未經審核)

(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	上期				本期				股東權益合計		
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	庫存股	綜合收益	其他		盈餘公積	未分配利潤
一、 上年期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				30,599,186.14	207,497,272.72	537,306,038.87
加：會計政策變更											
前期差額更正											
其他											
二、 本年期初餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				30,599,186.14	207,497,272.72	537,306,038.87
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一) 綜合收益總額											
(二) 股東投入和減少資本											
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											
1. 提取盈餘公積											
2. 對股東的分配											
3. 其他											
(四) 股東權益內部結構											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 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	241,310,302.73	571,119,068.88

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



# 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 一、企業的基本情況

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，股票簡稱「春立醫療」，股票代碼01858.HK。

2019年2月15日公司股東特別大會表決通過以股東特別大會日名列本公司股東名冊的股東每持1股現有股份獲發行1股紅股；發行完成後公司股份總數為13,834.08萬股。

本公司屬醫療器械行業。本公司經營範圍：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。)

本公司將子公司北京兆億特醫療器械有限公司、河北春立航諾新材料科技有限公司納入本期合併財務報表範圍，詳見本附註七、在其他主體中的權益。

## 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基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體會計準則等規定(以下合稱「企業會計準則」)，並基於以下所述重要會計政策、會計估計進行編製。

(二) 持續經營：公司自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計

本公司根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提方法(附註三、(十))、存貨的計價方法(附註三、(十一))、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註三、(十三)及(十五))、收入的確認時點(附註三、(二十))等。

#### (一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合《企業會計準則》的要求，真實、完整地反映了本公司2019年6月30日的財務狀況、2019年1-6月的經營成果和現金流量等相關信息。

#### (二) 會計期間

本公司會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 營業周期

本公司以一年12個月作為正常營業周期，並以營業周期作為資產和負債的流動性劃分標準。

#### (四) 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

#### (五) 企業合併

##### 1. 同一控制下的企業合併

同一控制下企業合併形成的長期股權投資合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，本公司在合併日按照所取得的被合併方在最終控制方合併財務報表中的淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。合併方以發行權益性工具作為合併對價的，按發行股份的面值總額作為股本。長期股權投資的初始投資成本與合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，應當調整資本公積；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

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值之和。非同一控制下企業合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債，在購買日以公允價值計量。購買方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，體現為商譽價值。購買方對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的，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差額，計入當期營業外收入。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (六) 合併財務報表的編製方法

##### 1. 合併財務報表範圍

本公司將全部子公司(包括本公司所控制的單獨主體)納入合併財務報表範圍，包括被本公司控制的企業、被投資單位中可分割的部分以及結構化主體。

##### 2. 統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

##### 3. 合併財務報表抵銷事項

合併財務報表以本公司和子公司的資產負債表為基礎，已抵銷了本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易。子公司所有者權益中不屬於本公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司持有本公司的長期股權投資，視為本公司的庫存股，作為股東權益的減項，在合併資產負債表中股東權益項目下以「減：庫存股」項目列示。

##### 4. 合併取得子公司會計處理

對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業合併於自最終控制方開始實時控制時已經發生，從合併當期的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表；對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整。

##### 5. 處置子公司的會計處理

在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，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，應當調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，應當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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (七) 現金及現金等價物的確定標準

本公司在編製現金流量表時所確定的現金，是指本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。在編製現金流量表時所確定的現金等價物，是指持有的期限短、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

本公司對發生的外幣交易，採用與交易發生日即期匯率折合本位幣入賬。資產負債表日外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本外，均計入當期損益。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，不改變其記賬本位幣金額。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，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分類及重分類

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

##### (1) 金融資產

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①本公司管理金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①本公司管理金融資產的業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本公司可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 1. 金融工具的分類及重分類(續)

###### (1) 金融資產(續)

除分類為以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能消除或減少會計錯配，本公司可以將金融資產不可撤銷地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。

本公司改變管理金融資產的業務模式時，將對所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，且自重分類日起採用未來適用法進行相關會計處理，不對以前已經確認的利得、損失(包括減值損失或利得)或利息進行追溯調整。

###### (2) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；以攤餘成本計量的金融負債。所有的金融負債不進行重分類。

##### 2. 金融工具的計量

本公司金融工具初始確認按照公允價值計量。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。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。金融工具的後續計量取決於其分類。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 2. 金融工具的計量(續)

##### (1) 金融資產

- ① 以攤餘成本計量的金融資產  
初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。
- ② 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產  
初始確認後，對於該類金融資產(除屬於套期關係的一部分金融資產外)，以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益。
- ③ 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資  
初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失均計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。除獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關利得和損失均計入其他綜合收益，且後續不轉入當期損益。

##### (2) 金融負債

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債  
該類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和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。初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，交易性金融負債公允價值變動形成的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。

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，由企業自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額，計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。如果對該金融負債的自身信用風險變動的影響計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配的，本公司將該金融負債的全部利得或損失計入當期損益。

- ② 以攤餘成本計量的金融負債  
初始確認後，對此類金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

3. 本公司對金融工具的公允價值的確認方法  
如存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值；如不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。
4. 金融資產和金融負債轉移的確認依據和計量方法

##### (1) 金融資產

本公司金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬；③該金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有報酬的，但未保留對該金融資產的控制。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有報酬的，且未保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入被轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認相關負債。

金融資產轉移整體滿足終止確認條件的，將以下兩項金額的差額計入當期損益：①被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；②因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)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，先按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，然後將以下兩項金額的差額計入當期損益：①終止確認部分在終止確認日的賬面價值；②終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

##### (2) 金融負債

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本公司終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

金融負債(或其一部分)終止確認的，本公司將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產(含應收票據及應收賬款、其他應收款)、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資、租賃應收款、合同資產進行減值會計處理並確認損失準備。

本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，將金融工具發生信用減值的過程分為三個階段，對於不同階段的金融工具減值有不同的會計處理方法：(1)第一階段，金融工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的，本公司按照該金融工具未來12個月的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額(即未扣除減值準備)和實際利率計算利息收入；(2)第二階段，金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但未發生信用減值的，本公司按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額和實際利率計算利息收入；(3)第三階段，初始確認後發生信用減值的，本公司按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備)和實際利率計算利息收入。

##### 1. 較低信用風險的金融工具計量損失準備的方法

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後未顯著增加，採用簡化方法，即按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

##### 2. 應收款項、合同資產、租賃應收款計量損失準備的方法

###### (1) 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產

對於由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的不含重大融資成分的應收款項或合同資產，本公司採用簡化方法，即始終按整個存續期預期信用損失計量損失準備。

###### (2) 包含重大融資成分的應收款項、合同資產和租賃應收款

對於包含重大融資成分的應收款項或合同資產、和《企業會計準則第21號—租賃》規範的租賃應收款，本公司按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。



## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

##### 3. 其他金融資產計量損失準備的方法

對於除上述以外的金融資產，如：債權投資、其他債權投資、其他應收款、除租賃應收款以外的長期應收款等，本公司按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。

本公司在計量金融工具發生信用減值時，評估信用風險是否顯著增加考慮了以下因素：(1)信用風險變化導致的內部價格指標是否發生顯著變化；(2)若現有金融工具在報告日作為新金融工具源生或發行，該金融工具的利率或其他條款是否發生顯著變化；(3)同一金融工具或具有相同預計存續期的類似金融工具的信用風險的外部市場指標是否發生顯著變化；(4)金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化；(5)對債務人實際或預期的內部信用評級是否下調；(6)預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化；(7)債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；(8)同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加；(9)債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；(10)作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化；(11)預期將降低債務人按合同約定期限還款的經濟動機是否發生顯著變化；(12)借款合同的預期變更，包括預計違反合同的行為可能導致的合同義務的免除或修訂、給予免息期、利率調升、要求追加抵押品或擔保對金融工具的合同框架做出其他變更；(13)債務人預期表現合還款行為是否發生顯著變化；(14)本公司對金融工具信用管理方法是否變化。

根據金融工具的性质，本公司以單項金融資產或金融資產組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。本公司根據信用風險特徵將應收票據及應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1：合併範圍內關聯方應收賬款組合。

應收賬款組合2：單項評估風險組合。

應收賬款組合3：相似風險組合；具有相似信用風險的應收賬款組合，以及組合2中測試未發生信用損失的應收賬款。

應收票據組合1：銀行承兌匯票組合。

應收票據組合2：商業承兌匯票組合。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

##### 3. 其他金融資產計量損失準備的方法(續)

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。對於劃分為組合的應收票據，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益，並根據金融工具の種類，抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值或計入預計負債(貸款承諾或財務擔保合同)或計入其他綜合收益(以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)。

#### (十一) 存貨

##### 1. 存貨的分類

存貨是指本公司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。主要包括原材料、在產品、發出商品、庫存商品等。

##### 2. 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採取加權平均法確定其發出的實際成本。

##### 3. 存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，並按單個存貨項目計提存貨跌價準備，但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

##### 4. 存貨的盤存制度

本公司的存貨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

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法攤銷。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十二) 長期股權投資

##### 1. 初始投資成本確定

對於企業合併取得的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併，應當在合併日按照所取得的被合併方在最終控制方合併財務報表中的淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本；非同一控制下的企業合併，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本；以支付現金取得的長期股權投資，初始投資成本為實際支付的購買價款；以發行權益性證券取得的長期股權投資，初始投資成本為發行權益性證券的公允價值；通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照《企業會計準則第12號—債務重組》的有關規定確定；非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，初始投資成本按照《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》的有關規定確定。

##### 2. 後續計量及損益確認方法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資應當採用成本法核算，對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算。本公司對聯營企業的權益性投資，其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信托公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的，無論以上主體是否對這部分投資具有重大影響，本公司應當按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定處理，並對其餘部分採用權益法核算。

##### 3. 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

對被投資單位具有共同控制，是指對某項安排的回報產生重大影響的活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，包括商品或勞務的銷售和購買、金融資產的管理、資產的購買和處置、研究與開發活動以及融資活動等；對被投資單位具有重大影響，是指當持有被投資單位20%以上至50%的表決權資本時，具有重大影響。或雖不足20%，但符合下列條件之一時，具有重大影響：在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；參與被投資單位的政策制定過程；向被投資單位派出管理人員；被投資單位依賴投資公司的技術或技術資料；與被投資單位之間發生重要交易。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十三) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。同時滿足以下條件時予以確認：與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產分類和折舊方法

本公司固定資產主要分為：房屋建築物、機器設備、電子設備、運輸設備等；折舊方法採用年限平均法。根據各類固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地之外，本公司對所有固定資產計提折舊。

資產類別	預計使用壽命 (年)	預計淨殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋建築物	30	5	3.17
機器設備	10	5	9.50
運輸設備	5	5	19.00
其他設備	5	5	19.00

3. 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租入固定資產為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。融資租入固定資產初始計價為租賃期開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值較低者作為入賬價值；融資租入固定資產後續計價採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提折舊及減值準備。

#### (十四) 在建工程

本公司在建工程分為自營方式建造和出包方式建造兩種。在建工程在工程完工達到預定可使用狀態時，結轉固定資產。預定可使用狀態的判斷標準，應符合下列情況之一：固定資產的實體建造(包括安裝)工作已經全部完成或實質上已經全部完成；已經試生產或試運行，並且其結果表明資產能夠正常運行或能夠穩定地生產出合格產品，或者試運行結果表明其能夠正常運轉或營業；該項建造的固定資產上的支出金額很少或者幾乎不再發生；所購建的固定資產已經達到設計或合同要求，或與設計或合同要求基本相符。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十五) 無形資產

##### 1. 無形資產的計價方法

本公司無形資產按照成本進行初始計量。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。自行開發的無形資產，其成本為達到預定用途前所發生的支出總額。

本公司無形資產後續計量方法分別為：使用壽命有限無形資產採用直線法攤銷，並在年度終了，對無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整；使用壽命不確定的無形資產不攤銷，但在年度終了，對使用壽命進行覆核，當有確鑿證據表明其使用壽命是有限的，則估計其使用壽命，按直線法進行攤銷。

##### 2. 使用壽命不確定的判斷依據

本公司將無法預見該資產為公司帶來經濟利益的期限，或使用期限不確定等無形資產確定為使用壽命不確定的無形資產。使用壽命不確定的判斷依據為：來源於合同性權利或其他法定權利，但合同規定或法律規定無明確使用年限；綜合同行業情況或相關專家論證等，仍無法判斷無形資產為公司帶來經濟利益的期限。

每年年末，對使用壽命不確定無形資產使用壽命進行覆核，主要採取自下而上的方式，由無形資產使用相關部門進行基礎覆核，評價使用壽命不確定判斷依據是否存在變化等。

##### 3. 內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準，以及開發階段支出符合資本化條件的具體標準

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；開發階段的支出，滿足確認為無形資產條件的轉入無形資產核算。劃分內部研究開發項目的研究階段和開發階段的具體標準：(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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十六) 長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、採用成本模式計量的生產性生物資產、油氣資產、無形資產、商譽等長期資產於資產負債表日存在減值蹟象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值蹟象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

#### (十七) 長期待攤費用

本公司長期待攤費用是指已經支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各項費用。長期待攤費用按費用項目的受益期限分期攤銷。若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。

#### (十八) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬主要包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十八) 職工薪酬(續)

##### 1. 短期薪酬

在職工為本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，企業會計準則要求或允許計入資產成本的除外。本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。本公司為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

##### 2. 離職後福利

本公司在職工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。根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

##### 3. 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利時，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：本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；本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。

##### 4. 其他長期職工福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，應當按照有關設定提存計劃的規定進行處理；除此外，根據設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。

#### (十九) 預計負債

當與或有事項相關的義務是公司承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，同時其金額能夠可靠地計量時確認該義務為預計負債。本公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，如所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；如涉及多個項目，按照各種可能結果及相關概率計算確定最佳估計數。

資產負債表日應當對預計負債賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能真實反映當前最佳估計數，應當按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。履約義務是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品的承諾。交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及本公司預期將退還給客戶的款項。

在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列蹟象：

- 1) 公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- 2) 公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- 3) 公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- 4) 公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- 5) 客戶已接受該商品。
- 6) 其他表明客戶已取得商品控制權的蹟象。

在實際業務中，公司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，客戶簽收即客戶取得商品控制權及所有權。

公司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，客戶取得提單，即客戶取得接收該商品的權利及商品的所有權。



## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十一) 政府補助

##### 1. 政府補助的類型及會計處理

政府補助是指本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產(但不包括政府作為所有者投入的資本)。政府補助為貨幣性資產的，應當按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，應當按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

政府文件明確規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助，確認為與資產相關的政府補助。政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助確認為遞延收益。確認為遞延收益的金額，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。

除與資產相關的政府補助之外的政府補助，確認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企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

本公司取得政策性優惠貸款貼息，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本公司提供貸款的，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；財政將貼息資金直接撥付給本公司的，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

##### 2. 政府補助確認時點

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。按照應收金額計量的政府補助，在期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時予以確認。除按照應收金額計量的政府補助外的其他政府補助，在實際收到補助款項時予以確認。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十二) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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，確定該計稅基礎為其差額)，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. 遞延所得稅資產的確認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。如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，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。
3. 對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

#### (二十三) 租賃

1. 經營租賃的會計處理方法：經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。
2. 融資租賃的會計處理方法：以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

#### (二十四) 運用會計政策過程中所作出的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本公司在運用附註(三)所描述的會計政策中，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的，實際的結果可能與本公司的估計存在差異。本公司會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值做出重大調整的關鍵假設和不確定性如下：

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十四) 運用會計政策過程中所作出的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

##### *應收賬款預期信用損失*

如附註三、(十)所述，本公司通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本公司使用內容歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、行業風險和客戶情況的變化等。

##### *存貨跌價準備*

如附註三、(十一)所述，本公司存貨以成本與可變現淨值孰低計量。可變現淨值是指存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。該估計是基於當前市場條件及生產和銷售具有相同性質的產品的歷史經驗，如本公司管理層對估計售價及至完工時將要發生的成本、銷售費用進行重新修訂，將影響存貨可變現淨值的估計，並對計提的存貨跌價準備產生影響。

##### *固定資產預計使用壽命和淨殘值*

如附註三、(十三)所述，本公司根據性質或功能類似的固定資產實際使用年限的歷史經驗確定其預計可使用壽命、淨殘值。科技革新或者劇烈的行業競爭將會對固定資產使用壽命的估計產生較大影響，實際的淨殘值也可能與預計的淨殘值不一致。如發生實際使用壽命和淨殘值不同於原預計的情況，本公司將對其進行調整。

#### (二十五) 主要會計政策變更、會計估計變更的說明

財政部於2019年4月發佈了《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)(以下簡稱「財務報表格式」)，執行企業會計準則的企業應按照企業會計準則和該通知的要求編製2019年度中期財務報表和年度財務報表及以後期間的財務報表。

本公司於2019年1月1日起執行上述修訂後的財務報表格式，對會計政策相關內容進行調整。

##### *執行財務報表格式的影響*

根據財務報表格式的要求，除執行上述新金融工具準則產生的列報變化以外，本公司將「應收票據及應收賬款」拆分列示為「應收票據」和「應收賬款」兩個項目，將「應付票據及應付賬款」拆分列示為「應付票據」和「應付賬款」兩個項目。本公司相應追溯調整了比較期間報表，該會計政策變更對合併及公司淨利潤和股東權益無影響。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 四、稅項

#### (一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅銷售額	17%、16%、13%
城市維護建設稅	應繳流轉稅額	5%
企業所得稅	應納稅所得額	5%、15%、25%

納稅主體名稱	所得稅稅率
北京市春立正達醫療器械股份有限公司	15%
北京兆億特醫療器械有限公司	5%
河北春立航諾新材料科技有限公司	25%

#### (二) 重要稅收優惠及批文

本公司於2018年9月10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、國家稅務總局北京市稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》(證書編號GR201811003011；有效期三年)；2019年1-6月企業所得稅稅率按15%優惠稅率執行。

### 五、合併財務報表重要項目註釋

#### (一) 貨幣資金

類別	期末餘額	期初餘額
現金	<b>609,441.71</b>	559,410.66
銀行存款	<b>398,560,186.08</b>	414,352,583.42
合計	<b>399,169,627.79</b>	414,911,994.08
其中：存放在境外的款項總額	<b>144,934,490.53</b>	166,735,651.62

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二) 應收票據

類別	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<b>69,206,722.81</b>	66,751,543.61
商業承兌匯票	<b>1,135,292.60</b>	1,800,310.40
減：壞賬準備		
合計	<b>70,342,015.41</b>	68,551,854.01

註1： 應收商業承兌匯票的承兌人為事業單位性質的醫院，預期信用損失率為0。

註2： 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的銀行承兌匯票7,873,829.00元、商業承兌匯票899,532.60元。

#### (三) 應收賬款

類別	賬面餘額 金額	期末數		
		比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
按單項評估計提壞賬準備的應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款	<b>136,958,186.56</b>	<b>100.00</b>	<b>15,021,515.95</b>	<b>10.97</b>
其中：信用風險特徵組合	<b>136,958,186.56</b>	<b>100.00</b>	<b>15,021,515.95</b>	<b>10.97</b>
合計	<b>136,958,186.56</b>	<b>100.00</b>	<b>15,021,515.95</b>	<b>10.97</b>

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三) 應收賬款(續)

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期初數	
			賬面餘額 金額	比例 (%)
按單項評估計提壞賬準備的應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款	82,664,137.05	100.00	12,572,906.37	15.21
其中：信用風險特徵組合	82,664,137.05	100.00	12,572,906.37	15.21
合計	82,664,137.05	100.00	12,572,906.37	15.21

#### (1) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

信用風險特徵組合

賬齡	賬面餘額	期末數		賬面餘額	期初數	
		預期信用 損失率 (%)	壞賬準備		預期信用 損失率 (%)	壞賬準備
1年以內	119,390,347.27	5.00	5,969,517.36	64,320,449.77	5.00	3,216,022.49
1至2年	8,246,987.32	15.00	1,237,048.10	7,658,880.68	15.00	1,148,832.10
2至3年	3,011,802.96	50.00	1,505,901.48	4,953,509.65	50.00	2,476,754.83
3年以上	6,309,049.01	100.00	6,309,049.01	5,731,296.95	100.00	5,731,296.95
合計	136,958,186.56	10.97	15,021,515.95	82,664,137.05	15.21	12,572,906.37

註： 應收賬款以業務賬單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

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三) 應收賬款(續)

- (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況  
本期計提壞賬準備金額為2,448,609.58元；本期無收回或轉回的壞賬準備。
- (3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備餘額
前五名合計	40,778,123.77	29.77	2,635,839.66

#### (四) 預付款項

##### 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	<b>7,628,510.60</b>	<b>90.97</b>	6,059,478.60	100.00
1年以上	<b>757,000.00</b>	<b>9.03</b>		
合計	<b>8,385,510.60</b>	<b>100.00</b>	6,059,478.60	100.00

##### 2. 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	期末餘額	佔預付款項 總額的比例 (%)
前五名合計	4,891,272.70	58.33

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (五) 其他應收款

類別	期末餘額	期初餘額
應收利息	<b>387,471.23</b>	1,299,364.38
其他應收款項	<b>2,022,511.57</b>	2,478,267.05
減：壞賬準備	<b>597,004.65</b>	1,846,324.25
合計	<b>1,812,978.15</b>	1,931,307.18

#### 1. 應收利息

應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	<b>387,471.23</b>	1,299,364.38
減：壞賬準備		
合計	<b>387,471.23</b>	1,299,364.38



## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (五) 其他應收款(續)

##### 2. 其他應收款項

類別	賬面餘額 金額	期末數		
		比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
按單項評估計提壞賬準備的				
其他應收款項				
按組合計提壞賬準備的				
其他應收款項	2,022,511.57	100.00	597,004.65	29.52
其中：信用風險特徵組合	2,022,511.57	100.00	597,004.65	29.52
合計	2,022,511.57	100.00	597,004.65	29.52

類別	賬面餘額 金額	期初數		
		比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
按單項評估計提壞賬準備的				
其他應收款項	1,375,000.10	55.48	1,375,000.10	100.00
按組合計提壞賬準備的				
其他應收款項	1,103,266.95	44.52	471,324.15	42.72
其中：信用風險特徵組合	1,103,266.95	44.52	471,324.15	42.72
合計	2,478,267.05	100.00	1,846,324.25	74.50

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (五) 其他應收款(續)

##### 2. 其他應收款項(續)

##### (1) 按組合計提壞賬準備的其他應收款項

信用風險特徵組合

賬齡	賬面餘額	期末數		賬面餘額	期初數	
		預期信用 損失率 (%)	壞賬準備		預期信用 損失率 (%)	壞賬準備
1年以內	1,222,388.38	5.00	61,119.42	405,468.76	5.00	20,273.44
1至2年	149,635.00	15.00	22,445.25	93,731.43	15.00	14,059.71
2至3年	274,096.43	50.00	137,048.22	334,151.52	50.00	167,075.76
3年以上	376,391.76	100.00	376,391.76	269,915.24	100.00	269,915.24
合計	2,022,511.57	29.52	597,004.65	1,103,266.95	42.72	471,324.15

##### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為-1,249,319.60元；本期無收回或轉回的壞賬準備。

##### (3) 其他應收款項按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
備用金	563,788.15	179,476.58
押金、保證金	779,006.83	609,779.52
其他	679,716.59	1,689,010.95
合計	2,022,511.57	2,478,267.05

##### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收 款項期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備餘額
債務人A	其他	260,000.00	1年以內	12.86	13,000.00
債務人B	押金	200,000.00	2-3年	9.89	100,000.00
債務人C	備用金	181,626.18	1年以內	8.98	9,081.31
債務人D	押金	128,828.00	5年以上	6.37	128,828.00
債務人E	押金	120,000.00	1-2年	5.93	18,000.00
合計		890,454.18		44.03	268,909.31

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (六) 存貨

##### 1. 存貨的分類

存貨類別	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	60,722,011.40	1,357,235.95	59,364,775.45	19,658,914.75	1,357,235.95	18,301,678.80
發出商品	3,167,293.00		3,167,293.00	2,233,143.51		2,233,143.51
在產品	37,722,112.58	260,135.53	37,461,977.05	24,306,417.94	260,135.53	24,046,282.41
庫存商品	76,821,525.40	3,742,282.68	73,079,242.72	55,026,842.32	3,742,282.68	51,284,559.64
合計	178,432,942.38	5,359,654.16	173,073,288.22	101,225,318.52	5,359,654.16	95,865,664.36

##### 2. 存貨跌價準備的增減變動情況

存貨類別	期初餘額	本期計提額	本期減少額		期末餘額
			轉回	轉銷	
原材料	1,357,235.95				1,357,235.95
在產品	260,135.53				260,135.53
庫存商品	3,742,282.68				3,742,282.68
合計	5,359,654.16				5,359,654.16

註1： 公司確定存貨可變現淨值是根據預計售價減去銷售費用及税金確定的。

#### (七) 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
未抵扣之進項稅款	3,369,240.50	119,031.70
應收退貨成本	4,388,160.00	3,669,383.30
預交企業所得稅	29,695.39	
合計	7,787,095.89	3,788,415.00

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (八) 固定資產

類別	期末餘額	期初餘額
固定資產	93,159,189.57	82,449,533.63
固定資產清理		
減：減值準備		
合計	93,159,189.57	82,449,533.63

#### 1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 期初餘額	20,379,712.55	92,455,370.18	2,646,786.01	1,359,256.44	116,841,125.18
2. 本期增加金額		14,924,730.12	673,275.17	332,655.07	15,930,660.36
(1) 購置		8,217,833.57	673,275.17	332,655.07	9,223,763.81
(2) 在建工程轉入		6,706,896.55			6,706,896.55
3. 本期減少金額		2,378,113.28	286,526.50		2,664,639.78
4. 期末餘額	20,379,712.55	105,001,987.02	3,033,534.68	1,691,911.51	130,107,145.76
<b>二、累計折舊</b>					
1. 期初餘額	3,935,130.32	27,926,445.68	1,737,311.68	792,703.87	34,391,591.55
2. 本期增加金額	353,089.26	4,241,536.77	144,433.32	107,317.70	4,846,377.05
(1) 計提	353,089.26	4,241,536.77	144,433.32	107,317.70	4,846,377.05
3. 本期減少金額		2,034,495.78	255,516.63		2,290,012.41
4. 期末餘額	4,288,219.58	30,133,486.67	1,626,228.37	900,021.57	36,947,956.19
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
4. 期末餘額					
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	16,091,492.97	74,868,500.35	1,407,306.31	791,889.94	93,159,189.57
2. 期初賬面價值	16,444,582.23	64,528,924.50	909,474.33	566,552.57	82,449,533.63

註： 期末已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為8,853,808.14元。期末無未辦妥產權證書的固定資產賬。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (九) 在建工程

類別	期末餘額	期初餘額
在建工程項目	<b>30,825,640.13</b>	21,046,594.23
減：減值準備		
合計	<b>30,825,640.13</b>	21,046,594.23

##### 1. 在建工程項目基本情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
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	<b>29,503,840.13</b>		<b>29,503,840.13</b>	14,339,697.68		14,339,697.68
設備安裝工程	<b>169,200.00</b>		<b>169,200.00</b>	6,706,896.55		6,706,896.55
其他零星工程	<b>1,152,600.00</b>		<b>1,152,600.00</b>			
合計	<b>30,825,640.13</b>		<b>30,825,640.13</b>	21,046,594.23		21,046,594.23

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (九) 在建工程(續)

##### 2. 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	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	14,339,697.68	15,164,142.45			<b>29,503,840.13</b>
合計	18,429.65	14,339,697.68	15,164,142.45			<b>29,503,840.13</b>

項目名稱	工程投入佔 預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期		資金來源
				利息資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	
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	16.01	16.01				自有資金及公開 募集資金
合計	16.01	16.01				

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十) 無形資產

項目	土地使用權	軟件	合計
一、 賬面原值			
1. 期初餘額	37,052,810.33	1,642,195.85	38,695,006.18
2. 本期增加金額			
(1) 購置			
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	37,052,810.33	1,642,195.85	38,695,006.18
二、 累計攤銷			
1. 期初餘額	4,925,708.61	654,984.36	5,580,692.97
2. 本期增加金額	313,288.37	139,449.09	452,737.46
(1) 計提	313,288.37	139,449.09	452,737.46
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	5,238,996.98	794,433.45	6,033,430.43
三、 減值準備			
1. 期初餘額			
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額			
四、 賬面價值			
1. 期末賬面價值	31,813,813.35	847,762.40	32,661,575.75
2. 期初賬面價值	32,127,101.72	987,211.49	33,114,313.21

#### (十一) 長期待攤費用

類別	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
裝修費	788,333.39		109,999.98		<b>678,333.41</b>
合計	788,333.39		109,999.98		<b>678,333.41</b>

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十二) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

##### 1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

項目	期末餘額		期初餘額	
	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	<b>3,131,391.70</b>	<b>20,978,174.76</b>	2,984,346.94	19,778,884.78
預計銷售返利	<b>4,471,801.96</b>	<b>29,812,013.07</b>	4,127,942.30	27,519,615.42
應付退貨款	<b>2,269,737.93</b>	<b>15,131,586.23</b>	1,897,956.88	12,653,045.87
小計	<b>9,872,931.59</b>	<b>65,921,774.06</b>	9,010,246.12	59,951,546.07
遞延所得稅負債：				
應收退貨成本	<b>658,224.00</b>	<b>4,388,160.00</b>	550,407.50	3,669,383.30
固定資產加速折舊	<b>1,690,703.35</b>	<b>11,271,355.70</b>	1,290,874.65	8,605,831.09
小計	<b>2,348,927.35</b>	<b>15,659,515.70</b>	1,841,282.15	12,275,214.39

#### (十三) 其他非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
購置長期資產之預付款項	<b>4,222,007.23</b>	7,131,040.62
合計	<b>4,222,007.23</b>	7,131,040.62



## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十四) 應付賬款

##### (1) 明細情況

項目	期末餘額	期初餘額
購入材料	<b>82,386,141.61</b>	47,773,363.18
購入機器及設備	<b>6,490,181.20</b>	4,156,707.23
合計	<b>88,876,322.81</b>	51,930,070.41

##### (2) 按賬齡分類

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	<b>87,043,690.63</b>	50,623,375.80
1年以上	<b>1,832,632.18</b>	1,306,694.61
合計	<b>88,876,322.81</b>	51,930,070.41

註：應付賬款以業務賬單實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的業務，在資金支付時優先結清。

#### (十五) 預收款項

##### 按賬齡分類

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	<b>5,500.00</b>	
1年以上	<b>755,890.24</b>	
合計	<b>761,390.24</b>	

#### (十六) 合同負債

##### 按賬齡分類

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	<b>48,976,839.92</b>	47,422,370.26
1年以上	<b>4,353,155.30</b>	4,312,946.65
合計	<b>53,329,995.22</b>	51,735,316.91

註：年初計入合同負債的人民幣28,076,787.76元已於2019年1-6月確認為收入。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十七) 應付職工薪酬

##### 1. 應付職工薪酬分類列示

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
短期薪酬	11,227,592.81	49,127,564.98	50,040,422.84	<b>10,314,734.95</b>
離職後福利—設定提存計劃	566,545.21	2,633,845.33	2,639,171.80	<b>561,218.74</b>
合計	11,794,138.02	51,761,410.31	52,679,594.64	<b>10,875,953.69</b>

##### 2. 短期職工薪酬情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	10,274,016.20	43,237,624.89	44,767,027.17	<b>8,744,613.92</b>
職工福利費		1,006,218.90	1,006,218.90	
社會保險費	447,190.54	2,238,135.59	2,185,222.31	<b>500,103.82</b>
其中：醫療保險費	392,235.32	1,996,223.47	1,948,979.47	<b>439,479.32</b>
工傷保險費	21,804.09	79,902.61	78,012.85	<b>23,693.85</b>
生育保險費	33,151.13	162,009.51	158,229.99	<b>36,930.65</b>
住房公積金	94,968.00	1,247,117.00	1,247,117.00	<b>94,968.00</b>
工會經費和職工教育經費	411,418.07	1,398,468.60	834,837.46	<b>975,049.21</b>
合計	11,227,592.81	49,127,564.98	50,040,422.84	<b>10,314,734.95</b>

##### 3. 設定提存計劃情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	542,332.83	2,524,023.52	2,531,864.09	<b>534,492.26</b>
失業保險費	24,212.38	109,821.81	107,307.71	<b>26,726.48</b>
合計	566,545.21	2,633,845.33	2,639,171.80	<b>561,218.74</b>

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十八) 應交稅費

稅種	期末餘額	期初餘額
增值稅	33,199.86	2,831,120.80
企業所得稅	9,494,380.80	11,649,130.13
城市維護建設稅	157,496.51	734,773.21
個人所得稅	193,566.66	112,020.12
教育費附加	94,910.16	440,863.93
地方教育費附加	67,429.33	298,752.09
印花稅	81,035.62	41,200.74
應代扣代繳稅	2,129,748.60	
合計	12,251,767.54	16,107,861.02

#### (十九) 其他應付款

類別	期末餘額	期初餘額
應付股利	31,196,724.80	
其他應付款項	33,116,943.00	27,847,722.41
合計	64,313,667.80	27,847,722.41

##### 1. 應付股利

單位名稱	期末餘額	期初餘額
普通股股利	31,196,724.80	
合計	31,196,724.80	

##### 2. 其他應付款項

按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
預提銷售服務費	15,113,816.32	13,902,400.00
保證金	17,122,708.21	13,235,543.00
其他	880,418.47	709,779.41
合計	33,116,943.00	27,847,722.41

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十) 其他流動負債

類別	期末餘額	期初餘額
應付退貨款	15,131,586.23	12,653,045.87
合計	15,131,586.23	12,653,045.87

#### (二十一) 遞延收益

##### 1. 遞延收益按類別列示

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	形成原因
政府補助	12,690,682.43	5,300,000.00	1,347,440.81	16,643,241.62	
合計	12,690,682.43	5,300,000.00	1,347,440.81	16,643,241.62	

##### 2. 政府補助項目情況

項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 損益金額	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關	備註
陶瓷球頭對陶瓷髖關節假體 產業化項目補助	3,254,115.76		283,500.00	2,970,615.76	與資產相關	
弧形PEEK椎體融合項目補助	1,464,100.00		99,825.00	1,364,275.00	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	6,657,000.00		475,500.00	6,181,500.00	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	1,315,466.67		85,400.00	1,230,066.67	與資產相關	
國家創新III器械微創單髌膝關節假體 臨床研究成果轉化項目補助		5,000,000.00	403,215.81	4,596,784.19	與收益相關	
VE髖關節假體臨床研究與產能建設		300,000.00		300,000.00	與收益相關	
合計	12,690,682.43	5,300,000.00	1,347,440.81	16,643,241.62		

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十二) 股本

項目	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+、-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
境內自然人持股	50,000,000.00		50,000,000.00			50,000,000.00	100,000,000.00
H股	19,170,400.00		19,170,400.00			19,170,400.00	38,340,800.00
股份總數	69,170,400.00		69,170,400.00			69,170,400.00	138,340,800.00

註：2019年2月15日公司股東特別大會表決通過以股東特別大會日名列本公司股東名冊的股東每持1股現有股份獲發行1股紅股；發行完成後公司股份總數為13,834.08萬股。

#### (二十三) 資本公積

類別	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
一、資本溢價		228,239,180.01		228,239,180.01
二、其他資本公積		1,800,000.00		1,800,000.00
合計		230,039,180.01		230,039,180.01

#### (二十四) 盈餘公積

類別	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
法定盈餘公積	41,040,495.62			41,040,495.62
合計	41,040,495.62			41,040,495.62

#### (二十五) 未分配利潤

項目	期末餘額	
	金額	提取或分配比例
調整前上期末未分配利潤	287,889,810.26	
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	287,889,810.26	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	109,189,213.16	
減：提取法定盈餘公積		母公司淨利潤10%
應付普通股股利	47,935,087.20	
轉作股本的普通股股利	69,170,400.00	
期末未分配利潤	279,973,536.22	

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十六) 營業收入和營業成本

##### 1. 營業收入和營業成本按主要類別分類

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
一、主營業務小計	<b>374,799,625.32</b>	<b>120,700,996.06</b>	213,141,160.11	76,297,339.85
醫療器械產品	<b>374,799,625.32</b>	<b>120,700,996.06</b>	213,141,160.11	76,297,339.85
二、其他業務小計	<b>184,193.60</b>	<b>290,637.96</b>	1,955.00	1,109,978.32
廢舊物資	<b>184,193.60</b>	<b>290,637.96</b>	1,955.00	1,109,978.32
合計	<b>374,983,818.92</b>	<b>120,991,634.02</b>	213,143,115.11	77,407,318.17

##### 2. 本期營業收入按收入確認時間分類

收入確認時間	醫療器械產品	其他業務收入
在某一時點確認	374,799,625.32	184,193.60
合計	374,799,625.32	184,193.60

#### (二十七) 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	<b>1,016,575.91</b>	950,997.79
教育費附加	<b>609,945.75</b>	570,598.68
地方教育費附加	<b>406,630.35</b>	380,399.10
印花稅	<b>198,648.48</b>	75,971.65
房產稅	<b>91,895.04</b>	183,790.08
土地使用稅	<b>75,548.78</b>	75,548.78
車船使用稅	<b>4,100.00</b>	5,200.00
合計	<b>2,403,344.31</b>	2,242,506.08

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十八) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
市場開拓費	71,633,441.49	50,411,128.44
職工薪酬	20,800,007.53	7,603,342.45
辦公費	945,597.52	391,040.71
運費	942,955.66	589,714.90
其他	823,170.82	638,060.88
合計	95,145,173.02	59,633,287.38

#### (二十九) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	4,853,192.16	7,184,176.76
中介機構費	1,683,726.11	1,817,720.28
折舊及攤銷費	708,972.98	1,040,534.88
辦公及差旅費	319,725.36	312,903.53
租賃及物業費	619,769.05	417,918.99
業務招待費	416,305.31	201,560.65
其他	1,603,583.79	1,679,489.49
合計	10,205,274.76	12,654,304.58

#### (三十) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	6,577,338.94	4,488,807.58
物料消耗	10,998,009.19	580,193.36
技術服務費	2,599,477.94	
差旅及會議費	2,572,992.24	
折舊及攤銷	1,501,829.74	687,897.30
燃料動力費用	603,443.34	185,982.10
檢驗及試驗費	559,393.68	2,351,395.14
其他	369,768.73	707,972.28
合計	25,782,253.80	9,002,247.76

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三十一) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用		
減：利息收入	<b>3,135,056.54</b>	2,828,088.81
匯兌損失	<b>1,383,653.07</b>	
減：匯兌收益		2,250,097.45
手續費支出	<b>60,425.32</b>	12,953.16
合計	<b>-1,690,978.15</b>	-5,065,233.10

#### (三十二) 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失		1,464,022.75
合計		1,464,022.75

#### (三十三) 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	<b>1,199,289.98</b>	-140,846.90
合計	<b>1,199,289.98</b>	-140,846.90

#### (三十四) 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
政府補助	<b>1,537,833.81</b>	1,594,767.16	與資產相關/ 與收益相關
合計	<b>1,537,833.81</b>	1,594,767.16	

註： 本期公司計入其他收益的政府補助中，遞延收益結轉1,347,440.81元，詳見附註五、(二十一)所示。



## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三十五) 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
處置未劃分為持有待售的固定資產、在建工程、 生產性生物資產及無形資產而產生的處置利得或損失	-67,826.39	
合計	-67,826.39	

#### (三十六) 營業外收入

##### 1. 營業外收入分項列示

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益的金額
其他	2,380.00		2,380.00
合計	2,380.00		2,380.00

#### (三十七) 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益的金額
對外捐贈	10,000.00		10,000.00
其他		200.00	
合計	10,000.00	200.00	10,000.00

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三十八) 所得稅費用

##### 1. 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅費用	<b>13,576,041.71</b>	9,501,899.29
遞延所得稅費用	<b>-355,040.27</b>	-2,367,296.54
合計	<b>13,221,001.44</b>	7,134,602.75

##### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	金額
利潤總額	122,410,214.60
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	18,361,532.19
子公司適用不同稅率的影響	-79,494.42
調整以前期間所得稅的影響	-2,527,055.72
非應稅收入的影響	
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	276,587.49
使用前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	
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	89,935.46
研究開發費加計扣除的影響	-2,900,503.56
所得稅費用	13,221,001.44

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三十九) 現金流量表

##### 1. 收到或支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到其他與經營活動有關的現金	<b>11,282,622.38</b>	2,817,591.05
其中：收到往來款淨額	<b>4,513,559.75</b>	1,965,896.02
收到政府補助金額	<b>5,490,393.00</b>	436,718.03
收到存款利息及其他	<b>1,278,669.63</b>	414,977.00
支付其他與經營活動有關的現金	<b>91,923,418.47</b>	60,444,282.75
其中：付現費用支出	<b>91,852,993.15</b>	60,431,129.59
手續費及其他支出	<b>70,425.32</b>	13,153.16

##### 2. 收到或支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到其他與投資活動有關的現金	<b>2,770,660.06</b>	2,391,370.78
其中：定期存款利息收入	<b>2,770,660.06</b>	2,391,370.78

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十) 現金流量表補充資料

##### 1. 現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	<b>109,189,213.16</b>	50,405,472.80
加：資產減值準備		1,464,022.75
信用減值損失	<b>1,199,289.98</b>	-140,846.90
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	<b>4,846,377.05</b>	2,878,227.18
無形資產攤銷	<b>452,737.46</b>	483,383.94
長期待攤費用攤銷	<b>109,999.98</b>	109,999.98
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)	<b>67,826.39</b>	
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)	<b>-1,786,005.07</b>	-2,536,887.04
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)	<b>-862,685.47</b>	-2,540,297.92
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	<b>507,645.20</b>	173,001.38
存貨的減少(增加以「-」號填列)	<b>-77,207,623.86</b>	-30,252,311.35
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	<b>-61,953,168.32</b>	-16,908,483.60
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	<b>42,694,257.02</b>	31,217,159.15
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	<b>17,257,863.52</b>	34,352,440.37
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	<b>399,169,627.79</b>	389,017,028.85
減：現金的期初餘額	<b>414,911,994.08</b>	371,618,428.62
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	<b>-15,742,366.29</b>	17,398,600.23

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十) 現金流量表補充資料(續)

##### 2. 現金及現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
一、 現金	<b>399,169,627.79</b>	414,911,994.08
其中：庫存現金	<b>609,441.71</b>	559,410.66
可隨時用於支付的銀行存款	<b>398,560,186.08</b>	414,352,583.42
二、 現金等價物		
三、 期末現金及現金等價物餘額	<b>399,169,627.79</b>	414,911,994.08

#### (四十一) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			<b>27,773,407.66</b>
其中：美元	<b>678,992.90</b>	<b>6.8747</b>	<b>4,667,872.49</b>
港幣	<b>26,266,438.28</b>	<b>0.8797</b>	<b>23,105,535.17</b>
應收賬款			
其中：美元	<b>1,891,677.83</b>	<b>6.8747</b>	<b>13,004,717.58</b>

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 六、 合併範圍的變更

本期末發生合併範圍變更。

### 七、 在其他主體中的權益

#### 在子公司中的權益

企業集團的構成

子公司名稱	企業類型	註冊地	註冊資本 (萬元)	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
北京兆德特醫療器械有限公司	有限責任公司	北京市	66.00	北京市	醫療器械的銷售	100.00		出資設立
河北春立航諾新材料科技 有限公司	有限責任公司	河北省	300.00	河北省	合金材料的 生產與銷售	100.00		出資設立

### 八、 與金融工具相關的風險

本公司進行風險管理的目標是利用金融工具在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底綫和進行風險管理，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，主要包括信貸風險、流動風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，詳情如下：

#### (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，故其信貸風險較低。

##### 2. 應收款項

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

由於本公司的應收賬款風險點分佈於多個合作方和多個客戶，截至2019年6月30日，本公司應收賬款總計的29.77%(2018年12月31日：36.26%)源於本公司五大客戶，本公司不存在重大的信貸集中風險。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 八、與金融工具相關的風險(續)

#### (二) 流動性風險

流動性風險，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。流動性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。

資產負債表日，本公司各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	2019年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到三年	三年以上	
金融資產					
貨幣資金	399,169,627.79				399,169,627.79
應收賬款—原值	136,958,186.56				136,958,186.56
其他應收款—原值	2,022,511.57				2,022,511.57
小計	538,150,325.92				538,150,325.92
金融負債					
應付賬款	88,876,322.81				88,876,322.81
其他應付款	33,116,943.00				33,116,943.00
小計	121,993,265.81				121,993,265.81

#### (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

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 九、資本管理

本公司資本管理政策的目標是為了保障本公司能夠持續經營，從而為股東提供回報和為其他利息相關者提供收益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

本公司利用資產負債率(負債總額除以資產總額)監控資本管理情況，本公司資產負債率列示如下：

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
資產負債率	27.73%	22.90%

### 十、關聯方關係及其交易

#### (一) 本公司的實際控制人

實際控制人	國籍	本公司任職	對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
史春寶	中國	董事長兼總經理	35.04	35.04
岳術俊	中國	執行董事兼副總經理	28.32	28.32

註： 史春寶與岳術俊為夫妻關係。

#### (二) 本公司子公司的情況

詳見附註「七、在其他主體中的權益」。

#### (三) 本企業的其他關聯方情況

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	企業負責人郭福祥系史春寶的表妹夫



## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十、關聯方關係及其交易(續)

#### (四) 關聯交易情況

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

關聯方名稱	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期發生額		上期發生額	
				金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
銷售商品、提供勞務：							
北京高陽物資中心	銷售商品	醫療器械	市場價	-296,739.80	-0.08%	6,780,662.23	3.18

#### (五) 關聯方應收應付款項

應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	北京高陽 物資中心	4,824,316.64	632,681.80	5,467,470.64	273,373.53

### 十一、承諾及或有事項

#### (一) 承諾事項

截至2019年6月30日，公司無需要披露的承諾事項。

#### (二) 或有事項

截至2019年6月30日，公司無需要披露的或有事項。

### 十二、資產負債表日後事項

截止報告報出日，無需要說明的資產負債表日後事項。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十三、其他重要事項

#### (一) 分部報告

本公司主要從事外科植入物、儀器及相關產品的生產及買賣。根據本公司的內部組織架構、管理要求及內部報告制度，本公司的業務由單一個可報告分部構成，即外科植入物、儀器及相關產品的生產及買賣，公司從內部組織結構、管理要求、內部報告制度等方面無需設置經營分部，無需披露分部報告。

#### (二) 核數師酬金

核數師酬金	本期發生額	上期發生額
合計	200,000.00	200,000.00

#### (三) 董事、監事及員工薪酬

##### 1. 董事及監事薪酬

董事/監事	工資、補貼、津貼及獎金							合計
	袍金	基本工資	補貼、津貼	獎金	社會保險及住房公積金	退休金	其他	
董事								
史春寶		300,170.00		15,000.00	9,797.76			324,967.76
王建良		111,218.00		42,948.32	9,346.56			163,512.88
岳術俊		210,754.00		15,000.00	9,797.76			235,551.76
林一鳴								
佟小波	50,000.00							50,000.00
葛長銀	50,000.00							50,000.00
何偉業	50,000.00							50,000.00
董事小計	150,000.00	622,142.00		72,948.32	28,942.08			874,032.40
監事								
張金勇								
裴曉輝								
張蘭蘭		66,050.06			9,233.76			75,283.82
監事小計		66,050.06			9,233.76			75,283.82
合計	150,000.00	688,192.06		72,948.32	38,175.84			949,316.22

註1：林一鳴先生在任職期間不在本公司領取薪酬。

註2：張金勇、裴曉輝在任職期間不在本公司領取薪酬。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十三、其他重要事項(續)

#### (三) 董事、監事及員工薪酬(續)

##### 2. 五位最高薪酬人士

本公司本年度五位最高薪酬人士中，包含2位董事，他們的薪酬已在董事及監事薪酬中反映，本年度支付其餘3位人士的薪酬情況如下：

項目	本期發生額
工資、補貼、津貼	334,987.44
獎金	404,670.81
社會保險及住房公積金	28,039.68
合計	767,697.93

註： 本期支付的上述3人士薪酬中，薪酬均在1,000,000.00元以內。

### 十四、母公司財務報表主要項目註釋

#### (一) 應收賬款

類別	期末數		壞賬準備	
	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
其中：信用風險特徵組合	135,592,529.38	99.16	14,950,573.09	11.03
合併範圍內關聯方組合	1,143,082.50	0.84		
組合小計	136,735,611.88	100.00	14,950,573.09	10.93
合計	136,735,611.88	100.00	14,950,573.09	10.93

類別	期初數		壞賬準備	
	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
其中：信用風險特徵組合	80,809,336.85	99.07	12,480,166.36	15.44
合併範圍內關聯方組合	758,088.00	0.93		
組合小計	81,567,424.85	100.00	12,480,166.36	15.30
合計	81,567,424.85	100.00	12,480,166.36	15.30

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (一) 應收賬款(續)

##### 1. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

##### (1) 信用風險特徵組合

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額	預期信用 損失率(%)	壞賬準備	賬面餘額	預期信用 損失率(%)	壞賬準備
1年以內	118,051,290.09	5.00	5,902,564.50	62,465,649.57	5.00	3,123,282.48
1至2年	8,220,387.32	15.00	1,233,058.10	7,658,880.68	15.00	1,148,832.10
2至3年	3,011,802.96	50.00	1,505,901.48	4,953,509.65	50.00	2,476,754.83
3年以上	6,309,049.01	100.00	6,309,049.01	5,731,296.95	100.00	5,731,296.95
合計	135,592,529.38	11.03	14,950,573.09	80,809,336.85	15.44	12,480,166.36

##### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為2,470,406.73元；本期無收回或轉回的壞賬準備。

##### 2. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)	壞賬準備餘額
前五名合計	40,778,123.77	29.82	2,635,839.66

#### (二) 其他應收款

類別	期末餘額	期初餘額
應收利息	387,471.23	1,299,364.38
應收股利		
其他應收款項	2,140,109.33	2,395,864.81
減：壞賬準備	514,602.41	1,763,922.01
合計	2,012,978.15	1,931,307.18

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (二) 其他應收款(續)

##### 1. 應收利息

應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	387,471.23	1,299,364.38
減：壞賬準備		
合計	387,471.23	1,299,364.38

##### 2. 其他應收款項分類披露

類別	期末數		壞賬準備	
	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的 其他應收款項				
按組合計提壞賬準備的 其他應收款項				
其中：信用風險特徵組合	1,940,109.33	90.65	514,602.41	26.52
合併範圍內關聯方組合	200,000.00	9.35		
合計	2,140,109.33	100.00	514,602.41	24.05

類別	期初數		壞賬準備	
	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的其他 應收款項	1,375,000.10	57.39	1,375,000.10	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款項	1,020,864.71	42.61	388,921.91	38.10
其中：信用風險特徵組合	1,020,864.71	42.61	388,921.91	38.10
合計	2,395,864.81	100.00	1,763,922.01	73.62

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (二) 其他應收款(續)

##### 2. 其他應收款項分類披露(續)

##### (1) 按組合計提壞賬準備的其他應收款項

信用風險特徵組合

賬齡	賬面餘額	期末數		賬面餘額	期初數	
		預期信用 損失率 (%)	壞賬準備		預期信用 損失率 (%)	壞賬準備
1年以內	<b>1,222,388.38</b>	<b>5.00</b>	<b>61,119.42</b>	405,468.76	5.00	20,273.44
1至2年	<b>149,635.00</b>	<b>15.00</b>	<b>22,445.25</b>	93,731.43	15.00	14,059.71
2至3年	<b>274,096.43</b>	<b>50.00</b>	<b>137,048.22</b>	334,151.52	50.00	167,075.76
3以上	<b>293,989.52</b>	<b>100.00</b>	<b>293,989.52</b>	187,513.00	100.00	187,513.00
合計	<b>1,940,109.33</b>	<b>26.52</b>	<b>514,602.41</b>	1,020,864.71	38.10	388,921.91

##### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為-1,249,319.60元；本期無收回或轉回的壞賬準備。

##### (3) 其他應收款項按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
合併範圍內往來	<b>200,000.00</b>	
備用金	<b>563,788.15</b>	179,476.58
押金、保證金	<b>779,006.83</b>	609,779.52
其他	<b>597,314.35</b>	1,606,608.71
合計	<b>2,140,109.33</b>	2,395,864.81

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十四、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (二) 其他應收款(續)

##### 2. 其他應收款項分類披露(續)

##### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款項 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備餘額
債務人A	其他	260,000.00	1年以內	12.15	13,000.00
債務人B	押金	200,000.00	2-3年	9.35	100,000.00
債務人C	往來款	200,000.00	1年以內	9.35	
債務人D	備用金	181,626.18	1年以內	8.49	9,081.31
債務人E	押金	128,828.00	5年以上	6.02	128,828.00
合計		970,454.18		45.36	250,909.31

#### (三) 長期股權投資

項目	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額	
	賬面餘額	減值準備			減值準備	賬面價值
對子公司投資	2,665,263.00		2,665,263.00	1,665,263.00		1,665,263.00
合計	2,665,263.00		2,665,263.00	1,665,263.00		1,665,263.00

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (三) 長期股權投資(續)

對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
北京兆億特醫療器械 有限公司	665,263.00			665,263.00		
河北春立航諾新材料科技 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
合計	1,665,263.00	1,000,000.00		2,665,263.00		

#### (四) 營業收入和營業成本

##### 1. 營業收入和營業成本按主要類別分類

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
一、主營業務小計	373,849,718.20	120,700,996.06	212,398,051.11	76,344,647.54
醫療器械產品	373,849,718.20	120,700,996.06	212,398,051.11	76,344,647.54
二、其他業務小計	184,193.60	290,637.96	1,955.00	1,109,978.32
廢舊物資	184,193.60	290,637.96	1,955.00	1,109,978.32
合計	374,033,911.80	120,991,634.02	212,400,006.11	77,454,625.86

##### 2. 本期營業收入按收入確認時間分類

收入確認時間	醫療器械產品	其他業務收入
在某一時點確認	373,849,718.20	184,193.60
合計	373,849,718.20	184,193.60



## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、補充資料

#### (一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	備註
1. 非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-67,826.39	
2. 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	1,537,833.81	
3. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-7,620.00	
4. 所得稅影響額	-219,358.11	
合計	1,243,029.31	

#### (二) 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	每股收益					
	加權平均淨資產收益率(%)		基本每股收益		稀釋每股收益	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	16.25	8.94	0.79	0.36	0.79	0.36
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	16.06	8.70	0.78	0.35	0.78	0.35

註： 本期股東特別大會表決通過送紅股，按照《企業會計準則—每股收益》的規定，對去年同期每股收益進行了重新計算。

北京市春立正達醫療器械股份有限公司

二〇一九年八月二十七日

第32頁至第88頁的財務報表附註由下列負責人簽署

法定代表人

主管會計工作負責人

會計機構負責人

簽名： \_\_\_\_\_ 簽名： \_\_\_\_\_ 簽名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_ 日期： \_\_\_\_\_ 日期： \_\_\_\_\_