

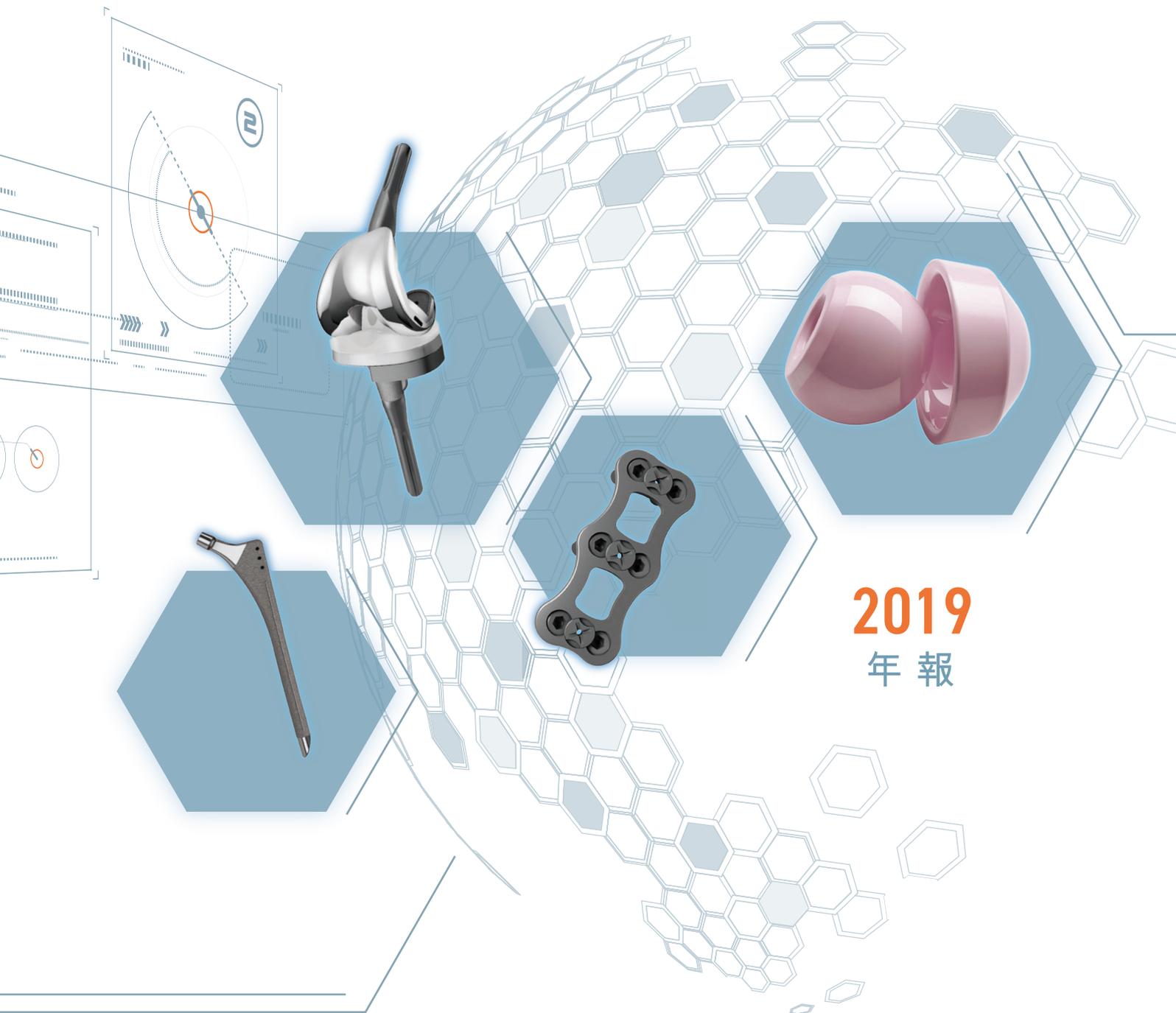


北京市春立正達醫療器械股份有限公司

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



2019
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	15
董事會報告	19
監事會報告	27
企業管治報告	28
環境、社會與管治報告(ESG)	38
合併資產負債表	50
母公司資產負債表	53
合併利潤表	56
母公司利潤表	58
合併現金流量表	60
母公司現金流量表	62
合併股東權益變動表	64
母公司股東權益變動表	66
財務報表附註	68

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(於2020年3月11日辭任)

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(主席)
裴曉輝女士
張蘭蘭女士

審計委員會

葛長銀先生(主席)
佟小波先生
林一鳴先生(於2020年3月11日辭任)
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

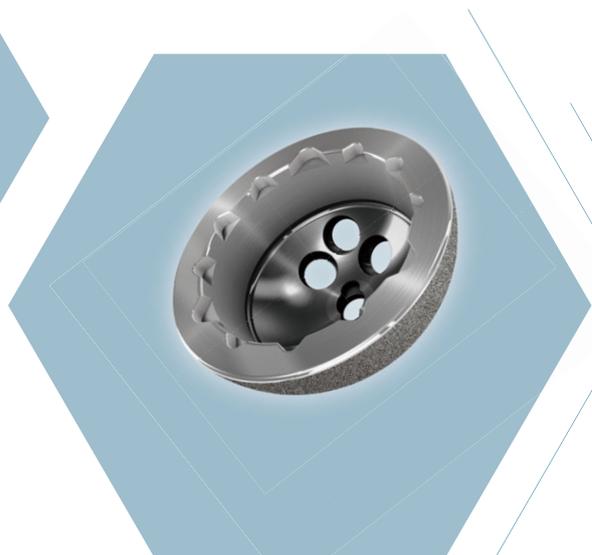
史春寶先生(主席)
葛長銀先生
何偉業先生

公司秘書

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

授權代表

岳術俊女士
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

大信會計師事務所(特殊普通合伙)

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54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				
	2015年 人民幣千元	2016年 人民幣千元	2017年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
流動資產合計	379,578	439,426	530,212	661,200	935,397
非流動資產合計	98,463	100,703	103,449	153,540	273,917
資產合計	478,041	540,129	633,661	814,740	1,209,314
流動負債合計	37,654	41,992	77,619	172,068	311,053
非流動負債合計	16,831	17,227	17,570	14,532	91,671
負債合計	54,485	59,219	95,189	186,600	402,723
股東權益合計	423,556	480,910	538,472	628,140	806,591
流動資產淨值	341,924	397,434	452,593	489,132	624,344
資產合計減流動負債	440,388	498,137	556,042	642,672	898,261
營業收入	177,368	207,926	300,317	497,927	855,327
營業利潤	43,496	70,813	78,981	119,490	273,540
年度除稅前利潤	43,494	73,744	78,796	119,449	273,001
年度淨利潤	37,866	63,441	68,284	105,646	236,761

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2019年12月31日止年度(「年內」)之年報。

2018年中華人民共和國(「中國」)國務院進行了機構改革。組建了國家衛生健康委員會，包含原國家衛生和計劃生育委員會(「衛計委」)的職責；組建了國家市場監督管理總局，並單獨組建國家藥品監督管理局，市場監管將分級管理；組建國家醫療保障局，加強醫保管理。該機構改革將從長期有利於中國醫療器械行業的發展。2019年，《定製式醫療器械監督管理規定(試行)》《無源植入性骨、關節及口腔硬組織個性化增材製造醫療器械註冊技術審查指導原則》等多項醫療器械相關法規的發佈以及各級醫療器械招標的順利開展，將使國產醫療器械企業逐漸受益。

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2019年錄得收入約人民幣855.3百萬元，按年增長71.78%(2018年：人民幣497.9百萬元)；歸屬於本公司權益持有人的利潤按年增長124.24%至約人民幣236.8百萬元(2018年：約人民幣105.6百萬元)；每股基本盈利為人民幣1.71元，按年增長125%(2018年：人民幣0.76元)。

董事長報告書



本公司於報告期內，繼續進行產品結構優化，大力推廣高端產品如陶瓷髖關節產品、XN系列膝關節系統及DAMIS（前側入路微創髖關節置換術）技術等，更好地提升公司的品牌形象及市場的開發與拓展。

本公司於報告期內，先後獲得「博士後科研工作站」的授牌以及獲批「院士專家工作站」，將進一步提升公司研發實力與創新能力，推動新產品的上市以及人工關節領域疑難技術的解決。

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

2020年3月16日

管理層討論及分析

I. 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式的公告》，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，並厘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。2019年10月15日國家藥監局發佈了《無源植入性骨、關節及口腔硬組織個性化增材製造醫療器械註冊技術審查指導原則》，將推動定制增材製造醫療器械的創新發展。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^(附註)市場為醫療器械市場的細分市場，近年來長足發展。在中國醫療改革下，醫療器械納入醫療保障，使骨科植入物的需求及接納程度得以提升。人口老齡化、醫療開支持續增長以及公共醫療基礎設施改善等多項利好因素亦推動了中國的骨科植入物行業的增長。

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坎高（例如對質量監控及牌照實施嚴格的監管措施、高水準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持中國公司，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2019年12月31日止年度，我們錄得營業收入約人民幣855.3百萬元，較上年增長71.78%（2018年：人民幣497.9百萬元）。毛利為約人民幣593.5百萬元，較上年增長86.69%（2018年：人民幣317.9百萬元）。歸屬於本公司權益持有人的利潤為約人民幣236.8百萬元，較上年增長124.24%（2018年：人民幣105.6百萬元）。每股基本盈利為人民幣1.71元，按年增長125%（2018年：人民幣0.76元）。

根據國家藥監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產品領域中醫療器械註冊證最為齊備的本土企業之一。

管理層討論及分析

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。2019年9月，我們獲得國家藥監局頒發的「金屬纜索固定系統」註冊證。2019年12月31日，我們於中國持有18項用於生產醫療器械(涵蓋我們四大關節的關節假體產品及脊柱產品)的註冊證和備案憑證，其中12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和備案憑證是企業具有較強市場競爭力的重要因素。

2019年，我們取得泰國、印度尼西亞兩個國家的產品註冊證。取得國外註冊證，是我們國際銷售額持續提升的保證，是企業具有較強國際市場競爭力的體現。

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製關節假體產品。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，而定製關節假體產品則又為兩類，即傳統定製關節假體產品及定製(組配)關節假體產品。定製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蹤，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蹤項目。

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。

管理層討論及分析

截至2019年12月31日，本公司已取得72項專利，並已申請83項新專利，已申請4項PCT專利。截至2019年12月31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。

2019年9月，本公司獲批成立院士專家工作站。本公司將依托院士專家工作站，加大創新力度，培育自主智慧財產權和自主品牌，研究具有國際領先水準的高端國產人工關節，重點解決現有人工關節領域並發症及疑難技術。

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，可廣泛應用於髌關節置換手術中。2019年3月，本公司「陶瓷髌關節假體」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(前側入路微創髌關節)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成立了培訓中心並啟動了一項名為「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36個國家和地區出口。

管理層討論及分析

財務回顧

收入

我們的營業收入由截至2018年的約人民幣497.9百萬元增長71.78%至截至2019年的約人民幣855.3百萬元，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。

產品類別	截至12月31日止年度		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	834,572	484,072	72.41%
脊柱類產品	20,549	13,775	49.18%
其他業務	206	80	157.50%
合計	855,327	497,927	71.78%

關節假體產品

關節假體產品於截至2018年的約人民幣484.1百萬元增長72.41%至截至2019年的約人民幣834.6百萬元，主要由於陶瓷關節假體產品、XN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。本公司各產品系列在全國範圍內大規模中標，中標產品綫齊全，故關節假體產品的銷量增加。

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。

我們的毛利由截至2018年的約人民幣317.9百萬元增長86.69%至截至2019年的約人民幣593.5百萬元，主要是由於陶瓷關節假體產品、XN膝關節假體產品等主流關節假體產品(屬於相對單價較高的中、高端產品)及脊柱類產品在行業內增長迅速所致。

毛利率由截至2018年的63.85%上升到截至2019年的69.38%，主要是由於1)採購議價能力加強，導致原材料毛坯等價格下降；2)直銷醫院銷量增加；3)公司量產導致固定成本相對下降所致。

管理層討論及分析

銷售費用

我們的銷售費用由截至2018年的約人民幣143.9百萬元增長至截至2019年的約人民幣225.8百萬元，銷售費用增加主要是由於1)隨著業務規模的擴大，銷售人員增加導致相應的職工薪酬、差旅費等增加；2)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；及3)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年的約人民幣18.3百萬元上升28.96%至截至2019年的約人民幣23.6百萬元，主要是由於管理人員增加及日常辦公增加所致。

研發費用

我們的研發費用由截至2018年的約人民幣35.5百萬元增長62.54%至截至2019年的約人民幣57.7百萬元，我們的2019年研發費用佔全年收入的比例為6.75%。主要是由於1)公司研發投入增加，研發人員數量增加；2)委聘國內外專家透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，同時在新產品的樣品試製、臨床試驗、產品註冊等方面取得了重大進展；及3)我們多項高端新產品臨床試驗已進入隨訪期，同時，多項新產品註冊已進入發補後審評階段。

資產減值損失

我們的資產減值損失由截至2018年的約人民幣2.0百萬元上升至截至2019年的約人民幣8.9百萬元，主要是由於根據本公司的減值政策存貨減值所致。

信用減值損失

我們的信用減值損失由截至2018年的約人民幣2.4百萬元上升至截至2019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應收賬款減值所致。

所得稅費用

我們的所得稅費用由截至2018年的約人民幣13.8百萬元增長至截至2019年的約人民幣36.2百萬元，主要是由於2019年業務之利潤增加所致。

年度淨利潤

我們的淨利潤由截至2018年的約人民幣105.6百萬元增加124.24%至截至2019年的約人民幣236.8百萬元，淨利潤的增長主要來自於我們收入的增長。

管理層討論及分析

流動資金及資金來源

我們的流動資金由截至2018年12月31日的約人民幣414.9百萬元增加11.88%至截至2019年的約人民幣464.2百萬元。

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。

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 12月31日止 支出金額 (人民幣百萬元)	截至2019年 12月31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	22.33	70.60
研發活動	20.20%	37.54	0.8	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	9.93	27.25
營運資金及其它一般企業用途	9.80%	18.21	18.21	0.00
合計	100%	185.86	51.27	134.59

存貨

我們的存貨由截至2018年的約人民幣95.9百萬元上升至截至2019年的約人民幣191.4百萬元。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日止年度的約人民幣103.5百萬元增加50.72%至截至2019年12月31日止年度的約人民幣156.0百萬元，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日止年度的約人民幣489.1百萬元增加27.64%至截至2019年12月31日止年度的約人民幣624.3百萬元，主要是由於存貨、應收票據和貨幣資金增加所致。

管理層討論及分析

營運資金及財務資源

現金流分析

於2019年12月31日，經營活動產生的現金流量淨流入為約人民幣231.5百萬元(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約人民幣125.5百萬元(主要是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約人民幣56.8百萬元(主要是由於派付股利所致)，現金及現金等價物較去年年底增加約人民幣49.3百萬元。

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2019年12月31日，我們概無任何重大或然負債或擔保。

期後事項

本公司董事會於2020年1月23日通過了相關決議案，建議從截至2019年6月30日止的資本公積中撥付人民幣207,511,200元以發行207,511,200股資本化股份，基準乃按於記錄日期(即2020年4月24日)名列本公司股東名冊之股東每持有10股現有股份獲配發15股資本化股份，同時建議派付特別股息每股人民幣0.075元(含稅)。本公司將於2020年4月9日舉行股東特別大會以通過上述決議案。

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

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系列及實現產品多元化。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、膝關節假體產品、脊柱產品、運動醫學產品的雙綫發展。

我們現正根據中國國民骨骼數據庫及使用3D重塑等先進技術，開發一項名為先進定製個體化關節假體的關節假體產品，為升級版的傳統定製關節假體產品。現有定製關節假體產品主要針對骨腫瘤患者和關節翻修患者，而先進定製個體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，我們相信先進定製個體化關節假體產品能產生較高利潤率。同時，2019年國家藥監局發布的相關法規也更加有利於定製化假體發展，我們將以此為契機，推動定製個體化專利的快速發展。

管理層討論及分析

未來，我們將繼續圍繞標準關節假體產品、先進定製個體化關節假體產品、脊柱產品及運動醫學產品進行研發。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、脊柱產品項目部、骨科創傷產品項目部、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，我們將以院士專家工作站、博士後科研工作站及北京市企業技術中心為依托，著力培養研發人員的研發水準與創新能力，持續優化研發資源配置，不斷迭代企業創新機制。我們還能夠憑藉北京市企業技術中心、博士後科研工作站及院士專家工作站，加強與中國知名醫療機構的合作，以增強專業知識、技術和競爭力。

擴大品牌影響力

為進一步鞏固我們的品牌，我們將繼續嚴格監控產品質量。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12月31日，本集團聘有合共約889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109.1百萬元。本集團與僱員訂立個人僱傭合約，訂明薪金、花紅、僱員福利、合約期、職務、工作地點、工作時數、離職政策、勞工保障、保密、不競爭及終止理由等事宜。

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2019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。

2019年末期股息

董事會不建議就截至2019年12月31日止年度派付末期股息。

董事、監事及高級管理層簡歷

董事

執行董事

史春寶先生，50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长，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洲協和大學(Concordia University)工商管理碩士學位。

岳術俊女士，48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，41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

獨立非執行董事

佟小波先生，60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1992年期間任國家藥監局北京醫療器械檢測中心工程師。其後，佟先生於1993年至1997年期間任北京醫療器械研究所研究室主任，從事醫療器械檢測儀器及檢測技術研究。佟先生於1998年起至今任北京福祿克測量技術研究所所長，現為其法定代表人，從事醫療器械技術諮詢。佟先生於2004年起至今任北京特凡醫療器械實驗室高級工程師，現為其法定代表人，從事醫療器械標準檢測。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1985年獲得北京廣播電視大學電子學文憑。

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56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，56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，51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，47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年取得方圓標誌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，31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。

公司秘書

葉沛森先生，60歲，自2015年3月11日起成為我們的公司秘書。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、2008年8月、2014年10月、2017年4月及2017年6月起擔任香港聯交所主板及GEM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)、東勝旅遊集團有限公司(股份代號：0265)、寶峰時尚國際控股有限公司(股份代號：1121)及雅仕維傳媒集團有限公司(股份代號：1993)的公司秘書，並分別於2017年7月及2018年5月起擔任杰地集團有限公司(股份代號：8313)及中國天瑞汽車內飾件有限公司(股份代號：6162)的聯席公司秘書之一。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2019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2019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4%(2018年：5%)及16.35%(2018年：22.5%)。

截至2019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24.54%(2018年：22.05%)及45.60%(2018年：42.24%)。

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2019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54至70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2019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

董事會不建議就截至2019年12月31日止年度派付末期股息。

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2019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	50	執行董事、董事長、總經理兼營銷總監	2010年9月
岳術俊女士	48	執行董事兼副總經理	2010年9月
王建良先生	41	執行董事兼國內銷售總監	2016年11月
林一鳴先生 ⁽¹⁾	51	非執行董事	2010年9月
佟小波先生	60	獨立非執行董事	2010年9月
葛長銀先生	56	獨立非執行董事	2017年6月
何偉業先生	56	獨立非執行董事	2018年3月
張金勇先生	51	監事會主席	2016年7月
裴曉輝女士	47	監事	2016年7月
張蘭蘭女士	31	職工監事	2010年9月

⁽¹⁾ 於2020年3月11日辭任。

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15至18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。

董事會報告

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。

管理合約

截至2019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2019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	48,474,174	實益擁有人	48.47%	35.04%
		(好倉)			
岳術俊女士	內資股	39,179,160	配偶權益	39.18%	28.32%
		(好倉)			
林一鳴先生	內資股	39,179,160	實益擁有人	39.18%	28.32%
		(好倉)			
林一鳴先生	內資股	48,474,174	配偶權益	48.47%	35.04%
		(好倉)			
林一鳴先生	內資股	2,320,000	實益擁有人	2.32%	1.67%
		(好倉)			

附註：

- 有關計算是以本公司於2019年12月31日已發行100,000,000股內資股為基準。
- 有關計算是以本公司於2019年12月31日已發行合共138,340,800股總股份數目為基準。

除上文披露者外，於2019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2019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	48,474,174(好倉)	實益擁有人	48.47%	35.04%
		39,179,160(好倉)	配偶權益	39.18%	28.32%
岳術俊女士	內資股	39,179,160(好倉)	實益擁有人	39.18%	28.32%
		48,474,174(好倉)	配偶權益	48.47%	35.04%
Citigroup Inc.	H股	2,385,836(好倉)	對股份持有	6.22%	1.72%
		54,200(淡倉)	保證權益的人	0.14%	0.04%
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)	受托人	5.99%	1.66%
Dawn Capital Fund	H股	2,105,800(好倉)	受控法團權益	5.49%	1.52%
Dawn Capital Management Limited	H股	2,105,800(好倉)	受控法團權益	5.49%	1.52%
Morgan Stanley	H股	2,000,300(好倉)	受控法團權益	5.21%	1.45%

附註：

- 有關計算是以本公司於2019年12月31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12月31日已發行合共138,340,800股總股份數目為基準。

除上文所披露者外，於2019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。

董事會報告

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	-610,826.50	7,588,346.21

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：

- (1) 在本集團日常及一般業務過程中訂立；
- (2) 按一般商業條款訂立；及
- (3) 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。

本公司已委聘審計師大信會計師事務所(特殊普通合伙)根據香港會計師公會頒布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。本公司已接獲大信會計師事務所(特殊普通合伙)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。

董事會報告

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。

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18萬元。

稅務寬免

根據中國法律，本公司上市證券持有人並不能因持有本公司上市證券而享有稅務寬免或優惠。

薪酬政策

薪酬委員會為就本集團所有董事及高級管理層之薪酬審閱本集團薪酬政策及架構而成立，並會考慮本集團的經營業績、個人表現及可比較市場慣例。董事薪酬經參考經濟情況、市場狀況、各董事所履行的責任及職責以及彼等之個人表現而釐定。

董事會報告

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：調整建設優化	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%

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2019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

本公司董事會於2020年1月23日通過了相關決議案，建議從截至2019年6月30日止的資本公積中撥付人民幣207,511,200元以發行207,511,200股資本化股份，基準乃按於記錄日期(即2020年4月24日)名列本公司股東名冊之股東每持有10股現有股份獲配發15股資本化股份，同時建議派付特別股息每股人民幣0.075元(含稅)。本公司將於2020年4月9日舉行股東特別大會以通過上述決議案。

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2019年12月31日止年度的合併年度業績。

董事會報告

審計師

經於2018年8月31日舉行之本公司股東特別大會通過一項決議案下，大信會計師事務所(特殊普通合夥)已獲委任為本公司審計師，以填補因天健會計師事務所(特殊普通合夥)辭任而出現的空缺。有關審計師變更之詳情載於本公司日期為2018年7月16日之通函及本公司日期為2018年7月13日之公告。

截至2019年12月31日止年度的合併財務報表已由大信會計師事務所(特殊普通合夥)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，以續聘大信會計師事務所(特殊普通合夥)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

中國北京，2020年3月16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2019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2019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

中國北京，2020年3月16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，董事會由六名董事組成，其中包括三名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(於2020年3月11日辭任)	非執行董事
佟小波先生	獨立非執行董事
葛長銀先生	獨立非執行董事
何偉業先生	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15頁至第18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。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2019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	執行董事	4/4	100%
林一鳴先生 ⁽¹⁾	非執行董事	0/4	0%
佟小波先生	獨立非執行董事	4/4	100%
葛長銀先生	獨立非執行董事	4/4	100%
何偉業先生	獨立非執行董事	4/4	100%

註：

1. 林一鳴先生於2020年3月11日辭任。

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)；
- (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；
- (e) 檢討風險管理及內部控制系統的充足性及有效性；及
- (f) 檢討有關會計慣例及所有重大監控等重要事宜，並提供其結果及建議以供審計委員會做出改善。

1.4 董事長及首席執行官

根據企業管治守則的守則條文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。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，其為本集團創始人之一，且行業經驗非常豐富。

董事會相信，由史春寶先生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。

1.5 委任及重選董事

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、岳術俊女士的任期將於2020年4月16日屆滿並重續，為期三年至2023年4月16日，並將於2020年6月舉行的股東周年大會上重選連任；及葛長銀先生的任期將於2020年6月28日屆滿並重續，為期三年至2023年6月28日，並將於2020年6月舉行的股東周年大會上重選連任。

根據章程細則第101條，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，彼已於2018年6月28日舉行的股東周年大會上連選連任。

王建良先生和佟小波先生的任期分別於2019年11月17日及2020年4月16日屆滿並留任直至2020年6月舉行的股東周年大會結束，彼等將退任董事及不會尋求重選。

本公司對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

審計委員會由四名董事組成，分別為林一鳴先生(非執行董事，2020年3月11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)及何偉業先生(獨立非執行董事)，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2019年12月31日止年度，審計委員會共召開兩次會議，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	0/2	0%
佟小波先生	獨立非執行董事	2/2	100%
葛長銀先生	獨立非執行董事	2/2	100%
何偉業先生	獨立非執行董事	2/2	100%

企業管治報告

年內，審計委員會曾執行下述工作：

1. 審閱截至2019年12月31日止年度的合併財務報表，包括會計原則及常規；
2. 審閱及確認持續關連交易；
3. 審閱截至2019年6月30日止6個月的中期業績；及
4. 審閱內控報告。

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)、葛長銀先生(獨立非執行董事)及何偉業先生(獨立非執行董事)，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2019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%
葛長銀先生	獨立非執行董事	1/1	100%
何偉業先生	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。

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)、葛長銀先生(獨立非執行董事)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2019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%
葛長銀先生	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2019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	0
1,000,001—1,500,000	2

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。

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2019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. 公司秘書

根據上市規則第3.29條，本公司之公司秘書各財政年度須接受不少於15小時之相關專業培訓。公司秘書葉沛森先生向本公司遞交其培訓記錄，表明其於截至2019年12月31日止財政年度透過參加研討會及閱覽相關指引材料已接受不少於15小時之相關專業培訓。

6. 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	700
總額	700

於截至2019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。

7. 股東大會

截至2019年12月31日止年度，本公司共召開了三次股東大會，具體如下：

2019年2月15日，股東特別大會通過建議發行紅股及建議修訂章程細則。

2019年6月28日，2018年度股東周年大會：(i)審議及批准2018年度報告；(ii)審議及批准2018年度董事會報告；(iii)審議及批准2018年度監事會報告；(iv)審議及批准續聘2019年度核數師並授權董事會釐定其薪酬；(v)審議及批准2018年度財政報告；(vi)審議及批准2018年度派息方案。

2019年11月20日，股東特別大會通過批准根據本公司股本總數138,340,800股股份派發中期股息人民幣10,375,560元。

8. 股息政策

本公司致力透過可持續的股息政策，在符合股東期望與審慎資本管理兩者之間保持平衡。本公司的股息政策旨在使股東得以分享本公司的利潤，同時為本公司發展預留足夠儲備金。在建議宣布及派付股息時，本公司會考慮多項因素：包括本集團的實際和預期財務業績、本集團的流動資金水準及未來發展計劃，整體經濟及金融狀況，本集團的商業逾期，可能對本集團業務或財務業績和狀況有影響的內在或外在因素，及董事會認為相關的其他因素。

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

股東要求召集股東特別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，提請董事會召集股東特別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股東特別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股東特別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，召集的程序應當儘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，本公司修改了章程細則有關股本部份，詳情請參閱2019年2月15日股東特別大會內容，此外，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。

環境、社會與管治報告(ESG)

一、關於本報告

北京市春立正達醫療器械股份有限公司成立於1998年，二十年來專注於研發、生產及銷售植入性骨科醫療器械，是中國關節市場註冊證最為齊備的醫療器械企業之一，也是中國大陸第一家BILOX@delta陶瓷關節獲批且擁有全陶及半陶關節的企業。

二十年來，本公司保持健康快速發展、服務全世界骨科患者的同時，一直致力於履行企業社會責任。本報告根據相關聯合交易所有限公司證券上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》要求編寫，是本公司二零一九年財政年度的環境、設計及管治表現的綜合概要，並已遵守指引載列的「不遵守就解釋」條文。

二、環境

1. 排放物及廢料管理

本公司高度重視排放物及廢料管理，嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法實施細則》、《污水綜合排放標準》、《中華人民共和國大氣污染防治法（新）》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等法律法規：設置防塵處理及回收系統，改善了工作環境；聘請專業廢棄物回收公司回收危險廢物。並不斷從制度層面和具體實施層面，優化排放物及廢料管理方法。

本公司產品為III類骨科植入物產品及I類手術工具，產生的排放物及廢料主要為鈦生產廢料、鈷鉻鉍生產廢料，水性切削液、聚乙烯廢料、有害廢棄物。

公司在鉗工車間安裝了除塵設備，除塵效果達到98%以上，系數高於中華人民共和國大氣污染物綜合排放標準、工業企業設計衛生標準等國家環保規定標準，委托第三方檢測機構對車間進行環境檢測，高於要求。

生產中產生的有害廢棄物，委托北京生態島科技有限責任公司進行回收處理，並開具的《危險廢物轉移聯單》，使生產中產生的有害廢棄物得到了有效合理的回收。鈦生產廢料、鈷鉻鉍生產廢料，聚乙烯廢料為無害廢料，本公司與專業公司簽訂了廢料回收合同，已100%回收。

2019年，生產產生的鈦生產廢料2.3噸，每人民幣萬元產值0.04千克；鈷鉻鉍生產廢料1.5噸，每人民幣萬元產值0.0265千克；切削液4.9噸，每人民幣萬元產值0.0948千克；聚乙烯廢料95千克，每人民幣萬元產值0.0017千克；無害廢棄物總量為9.4噸；有害廢棄物1.484噸。

環境、社會與管治報告(ESG)

2019年，溫室氣體排放情況：範圍一(直接能源排放)二氧化碳排放量117.70噸，範圍二(間接能源排放)二氧化碳排放量30.55噸，範圍3(其他間接排放)二氧化碳排放量3.8噸。每人民幣萬元產品排放二氧化碳0.0243噸。廢棄排放物包括氨氮(NH₃) 0.0016噸，懸浮物(SS) 0.15噸。

2. 節約用水

水是生命之源，也是生產生活必不可少的資源。本公司一直以來特別重視水的保護、節約使用及污水處理回收再利用。在污水處理方面，公司建立了污水處理站，使生產、生活用水經過過濾、沉澱，使之達到並高於國家排放標準。本公司每年請專業人員對污水處理設備進行維護，保證了水的處理質量。本公司將持續關注。

2019年，生產產生及處理的污水為3000噸，水資源使用5500噸，每人民幣萬元產值用水量0.16噸。

3. 節約能源

本公司產品為III類骨科植入物產品及I類手術工具，所使用原材料為鈦合金、鈷鉻鉬合金、聚乙烯、不銹鋼。

本公司通州第二生產基地建造了地源熱泵空調，地源熱泵機組運行時，不消耗水也不污染水，不需要鍋爐，不需要冷卻塔，也不需要堆放燃料廢物的場地，節能環保效益顯著。

本公司於大興新生產基地建設中大量建設了太陽能發電設備，未來節能效果明顯。

2019年，鈦合金使用29.88噸，鈷鉻鉬合金使用26.76噸，聚乙烯使用10.68噸，不銹鋼使用52.44噸，用電量為268萬千瓦時。

2019年，所用包裝材料包括紙箱8.64噸，產品包裝箱4.824噸，塑料膜2.76噸；每人民幣萬元產品包裝材料消耗量0.324千克。

三、員工

1. 招聘與晉升

本公司堅持「有德有才、提拔重用；有德無才，培養使用；有才無德，修正使用；無德有才，堅決不用」的用人理念，根據德行及能力招聘培養，堅決反對因國籍、種族、性別、年齡、婚姻等原因歧視員工，公司招聘堅持多元化渠道，對應聘者給與平等機會。重視員工合法權益，對員工實行合同管理，公司時數符合法律法規規定，假期等依據國家法定節假日休息，工作一年以上的員工另有5天的帶薪年休假。公司關心員工成長，設置有技術路綫及管理路綫等多條晉升通道。

2019年，本公司共有員工為889名，其中勞動合同員工865名，勞務協議員工24名，其中男性647名、女性242名。春立醫療是一隻充滿激情與活力的年輕團隊，20-35歲員工佔80%。

2. 健康與安全

本公司在保證招聘公平和通暢的晉升通道的同時，採取具體措施，保證員工的身體健康及工作安全。

本公司對新老員工實施體檢政策。對新入職員工，要求攜帶入職體檢報告，對入職一年以上員工，發放福利體檢卡，以保證員工體檢的結果，同時建立個人健康檔案。

本公司為保證員工健康，在正常工作日提供三餐。三餐由行政部安排，保證員工的營養均衡。公司嚴把食品採購關，堅決禁止採用可能對人體健康有害的食品。食堂安裝了先進的抽油排煙設備，並每雙月由專業的排油煙設施清洗人員對抽油煙機維護保養，杜絕了油煙對外界的污染。

本公司重視員工體育運動。設置了乒乓球、籃球、羽毛球運動場所及設施。公司行政部每月組織趣味運動會，豐富員工生活的同時，調動員工堅持體育運動的積極性。

環境、社會與管治報告(ESG)

安全責任重於泰山，安全生產是本公司的生命線，一直常抓不懈。作為一家負責任的醫療器械公司，公司與相關部門就責任進行溝通，以確保生產過程中保持安全及高標準。公司簽定《安全生產目標責任書》，規定安全生產工作的主要步驟及目標。所有部門應遵守及執行該責任書制定的措施及活動。公司每月開展生產安全檢驗活動，以調查工作場所是否存在安全隱患。基於調查結果，糾正及預防建議將於預定的時間期限內遞交負責部門整改。同時，為保護員工的安全與自救能力，每半年組織消防安全演練，鍛煉隊伍，做到「安全發展，預防為主」。公司將繼續每年撥款作為安全基金，用作更新防護用品及保養安全防護設施。

為降低事故發生率，公司已實施安全管理制度及制定安全手冊，涵蓋多個方面，包括各部門的職責及責任、組織、培訓、檢查制度、特殊設備的管理、防火安全設施的管理、有害物質的管理及一整套安全消防生產、環保、食物中毒、打架鬥毆、觸電等應急預案，並成立了應急小組，使突發事件第一時間內得到有效的控制及處理。2017年，公司取得了《安全生產標準化證書》(證書編號：BJ112JX000500)，被授予安全生產標準化三級企業。2018年，公司取得了《安全生產標準化「金安企業」證書》，2019年，公司取得了《「安康杯」知識競賽中榮獲優秀獎》證書。

公司對整體消防設施進行了籌建及改造，消防設施器材按照劃分的管理區域，實行「誰主管，誰負責」的原則，使消防設施器材經常處於良好備用狀態。並每年定期組織專業人員對消防器材進行檢測，確保處於良好備用狀態。

為了改善工作環境，公司投入了大量的人力、物力、財力在公司種植玉蘭、月菊、黃楊、綠竹等多種植物來淨化空氣，其他地方採用水泥地面，杜絕揚塵。

2019年，本公司未發生因工作關係而產生的員工死亡及工傷事故，未發生因員工工傷及死亡導致的工作日數損失。

3. 發展與培訓

本公司堅持「以廠為家，以廠為榮，企業與員工和諧發展」的企業文化建設方針，公司特別重視員工的發展，提供了充分的內外部培訓機會。本公司堅信，公司的發展歸根結底是人才發展的結果。

公司為員工發展提供了技術發展通道及管理發展通道等多條發展通道，建立了任職資格管理體系。並通過不斷的公司內部及外部培訓提升員工能力。對新入職員工，公司開展企業文化培訓，幫助員工瞭解公司的企業文化、公司組織架構、主要產品、公司價值觀、理念及質量方針，瞭解公司考勤、辦公環境管理等相關制度。針對不同專業技能需求的員工，採用多種不同的方式通過各種渠道進行培訓。例如，車間新員工技能培訓採用「一對一教學」模式，保證了新入職員工的學習效率和學習質量。

2019年，接受培訓的男員工佔73%，平均培訓59小時，女員工27%，平均培訓43小時；高層管理者接受培訓佔100%，平均培訓63小時，中層管理者接受培訓佔99%，平均培訓40小時，基層員工接受培訓佔97%，平均培訓31小時。

4. 員工關懷

本公司堅持「企業與員工和諧發展」的企業文化建設方針。重視員工身體健康、心理健康，營造健康安全舒適的工作環境，切實做好員工關懷工作。

本公司堅持每月為當月生日員工舉辦生日宴，讓員工體會到家的溫暖。為有需要員工提供宿舍，新建設的大興新生產基地建設了足夠數量的宿舍，保證員工的住宿環境。

5. 勞工準則

本公司一貫重視防止童工及強制勞工，嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》國務院《禁止使用童工規定》，並知悉人力資源和社會保障部制定的《非法用工單位傷亡人員一次性賠償辦法》等法律法規；制定了《加班／調休管理辦法》，在《勞動合同書》中明確規定了不得使用童工、勞動時間、勞動保護及勞動條件等。

四、營運

1. 產品責任

本公司產品為三類骨科植入物及一類和二類的手術工具，與患者健康息息相關。本公司堅持「視如己用、不斷創新」的質量方針，嚴格遵守《醫療器械監督管理條例》、《醫療器械生產質量管理規範》、《醫療器械召回管理辦法》等法律法規，建立了完善的質量管理體系及相應的程序及制度，通過了GMP，並取得了ISO13485認證。

為確保採購原材料／外購產品在進貨、過程、成品檢驗、成品放行及退回產品進行質量控制，保障產品檢驗過程符合性、有效性，制定了《產品質量控制程序》。質量檢定過程分為進貨檢驗、過程檢驗、成品檢驗及退回產品檢驗過程。為符合國家食品藥品監督管理總局不良事件監測、產品召回及忠告性通知發布有關要求，對公司國內上市產品不良事件監測、產品召回及忠告性通知發布等活動進行控制，制定了《CE警械系統、不良事件、產品召回及忠告性通知發布程序》。規定，經審批需要進行產品召回的，質量管理部負責填寫《醫療器械召回事件報告表》，通過市場部、銷售部、國際部等部門向相關客戶發布產品召回信息，並上報主管藥監部門。質量管理部負責跟踪產品召回實施情況，確保所有需召回產品均得到合理處置。為實現對公司控制或使用的骨科財產的識別、驗證和防護等控制，本公司制定了《骨科財產控制程序》。

公司堅持創新研發戰略。確立了「靠員工管理企業，靠科技提高能力，靠質量贏得客戶，靠創新促進發展」的經營理念。2018年度公司獲得兩項創新醫療器械特別申請的審批，分別為《單髌膝關節假體》(受理號：CQTS1700268)、《定制個體化骨盆假體》(受理號：CQTS1700269)，標志著公司創新研發能力得到了國家局的認可。本公司與多位國內頂尖腫瘤專家合作研發的「定制個體化骨盆假體」先後獲得「2013年中華醫學科技獎一等獎」及「2014年國家科學技術進步獎二等獎」。為保護公司產品知識產權，依據《中華人民共和國專利法》，本公司現有授權專利72項，並已申請83項新專利。2018年12月，本公司獲批設計國家級博士後科研工作站，本公司研發整體實體將顯著提升。2019年9月，本公司獲批成立院士專家工作站。本公司將依託院士專家工作站，加大創新力度，重點解決現有人工關節領域併發症及疑難技術。

2019年，本公司收到投訴0起。

環境、社會與管治報告(ESG)

2. 供應鏈管理

為確保所採購的物資符合要求，對採購過程及供方進行控制，本公司依據相關法律法規建立了《採購控制程序》。該程序適用於本公司生產產品所需材料的採購及滅菌的外包控制，及本公司所需原材料和生產輔料供應商的選擇、評定和控制。

本公司根據材料對成品質量影響的程度，將材料分為A、B、C類管理。A類為高風險材料(植入物原材料)，B類為中等風險材料(器械原材料)，C類為低風險材料(不植入人體，不與患者接觸)。A類材料根據需要需現場審核時，由採購部組織對供方進行現場審核，並填寫《供方調查表》，組織各部門評審後填寫《供方評價表》，合格後列入《合格供方名單》，並年度進行再評價。B類材料有採購部推薦，廠長批准後列入B類《合格供方清單》，並進行動態跟踪和控制。C類由採購員推薦，採購部經理批准後列入C類《合格供方清單》，並進行動態跟踪和控制。所有設計開發、生產過程及質量控制等全過程均經過監管部門嚴格審核及日常監督。

3. 反腐敗

本公司要求全體員工遵照香港《防止賄賂條例》和《中華人民共和國刑法》開展工作。公司新員工入職培訓及《員工手冊》中，明確了公司全體員工反腐敗的規定及處罰措施。

2019年，本公司未發生貪污訴訟案件。

五、社區投資

本公司深知公司與社區共同發展的重要，將貢獻社區融入公司發展中，本公司過往一直積極跟不同的慈善機構合作，以不同的形式進行捐助，比如向香港公益金(The Community Chest)、中國健康促進基金會等的捐助，並為回饋社區所做的工作感到驕傲。2018年，我們向科右中旗紅十字會的蘇木鎮「兩不愁、三保障」集體經濟扶持項目進行了捐贈，並獲得捐贈證書，證書編號：右紅捐證[2018]21號。2019年開展「不忘初心、牢記使命，送溫暖、獻愛心」春節大走訪活動，支部對接共建形式將溫暖帶到通州區紀各莊村看望了兩戶困難群眾，一戶白某，身體殘疾多病，長期服藥，生活困難，另一戶張某，母女都有殘疾，長期服藥不能自理，為每戶人家送去米、面、油等生活用品，幫助他們解決實際困難。

2009年8月至今，本公司一直與中華慈善總會合作重點醫療項目—「春立陽光計劃」項目，春立醫療每年向中華慈善總會捐贈價值人民幣100萬元的人工關節產品，為患有嚴重關節病的貧困患者提供免費置換人工關節手術所需的內固定材料，十年來，春立陽光計劃慈善項目已經在全國22個省、市、自治區，55家項目定點醫院設立合作夥伴。已成功的實施530多例人工關節置換手術的救助項目，幫助患者減輕疼痛和醫療負擔，並取得了良好的社會反響。

審計報告



大信會計師事務所
北京市海淀區知春路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

大信審字[2020]第3-00082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「貴公司」)的財務報表，包括2019年12月31日的合併及母公司資產負債表，2019年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及財務報表附註。

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 貴公司2019年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2019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。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 貴公司，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。

審計報告

(一) 收入確認

1、 事項描述

如財務報表附註五(二十六)所述， 貴公司2019年度實現營業收入85,532.65萬元，主要為人工關節產品銷售收入。營業收入確認是否恰當對2019年度經營成果產生重大影響，存在管理層為了達到特定目標或期望而操縱收入確認時點的固有風險，基於此我們將收入確認識別為關鍵審計事項

2、 審計應對

- (1) 瞭解和評價管理層與收入確認相關的關鍵內部控製的設計和運行有效性；
- (2) 執行分析性覆核程序，包括分析主要產品年度及月度收入、主要客戶的變化及銷售價格、毛利率的變動；
- (3) 選取樣本檢查銷售合同，分析 貴公司履約義務，結合合同條款和實際履行情況，分析管理層對履約義務完成時點的判斷是否恰當；
- (4) 選取樣本，檢查 貴公司收入確認時點的準確性，是否符合企業會計準則的相關規定及企業收入政策的要求；檢查收入發生的支持性證據，包括核對發票、出庫單、客戶簽收記錄等，以評價 貴公司收入的真實性；
- (5) 選取客戶樣本，通過核查客戶工商信息與 貴公司控股股東、高管等信息進行比對，以評估客戶與 貴公司是否存在關聯關係；
- (6) 檢查對 貴公司與關聯方的交易記錄，以確定交易的必要性和公允性；
- (7) 對 貴公司主要客戶執行了函證程序，函證內容包括當期銷售額及往來款項餘額，對主要客戶回款進行檢查；
- (8) 對資產負債表日前後記錄的收入交易進行截止測試。

審計報告

(二) 應收賬款壞賬準備的確認

1、 事項描述

如財務報表附註五(三)所述，貴公司應收賬款餘額18,163.71萬元，壞賬準備金額1,999.51萬元，賬面價值較高。由於管理層在評估應收賬款預計可回收金額時需要運用重要會計估計和判斷，若應收賬款不能按期收回或無法收回而發生壞賬將對財務報表產生重大影響，因此，我們將應收賬款壞賬準備的確認作為關鍵審計事項。

2、 審計應對

- (1) 瞭解和評價管理層與貨款回收相關的關鍵內部控制的设计和運行有效性；
- (2) 結合客戶歷史回款情況，歷史發生壞賬損失的信息，公司信用政策，以評估 貴公司應收賬款壞賬準備相關的會計估計合理性；
- (3) 獲取 貴公司同行業其他公司的應收賬款壞賬準備會計估計，評估 貴公司應收賬款壞賬準備的會計估計是否符合行業特徵；
- (4) 獲取了 貴公司壞賬準備計提明細表，檢查計提方法是否按照壞賬政策執行；按照 貴公司壞賬政策對壞賬計提金額進行重新計算。

四、 其他信息

貴公司管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括 貴公司2019年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。

我們對財務報表發表的審計意見並不涵蓋其他信息，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，我們的責任是閱讀其他信息，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。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

審計報告

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 貴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，除非管理層計劃清算 貴公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督 貴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) 瞭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。

審計報告

- (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 貴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 貴公司不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就 貴公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、恰當的審計證據，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)。

從與治理層溝通過的事項中，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。

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：(項目合夥人)

中國註冊會計師：

二〇二零年三月十六日

合併資產負債表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	五(一)	464,177,034.53	414,911,994.08
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	五(二)	91,125,434.24	68,551,854.01
應收賬款	五(三)	161,641,978.16	70,091,230.68
應收款項融資			
預付款項	五(四)	15,893,149.87	6,059,478.60
其他應收款	五(五)	4,357,283.91	1,931,307.18
其中：應收利息			1,299,364.38
應收股利			
存貨	五(六)	191,375,248.49	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)	6,826,402.79	3,788,415.00
流動資產合計		935,396,531.99	661,199,943.91
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
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)	103,630,798.32	82,449,533.63
在建工程	五(九)	52,395,024.57	21,046,594.23
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	五(十)	103,158,996.78	33,114,313.21
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	五(十一)	568,333.43	788,333.39
遞延所得稅資產	五(十二)	14,164,164.60	9,010,246.12
其他非流動資產	五(十三)		7,131,040.62
非流動資產合計		273,917,317.70	153,540,061.20
資產總計		1,209,313,849.69	814,740,005.11

合併資產負債表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	五(十四)	86,403,666.10	51,930,070.41
預收款項	五(十五)	5,569,501.39	
合同負債	五(十六)	88,907,576.59	51,735,316.91
應付職工薪酬	五(十七)	23,707,828.46	11,794,138.02
應交稅費	五(十八)	44,606,035.12	16,107,861.02
其他應付款	五(十九)	39,350,327.75	27,847,722.41
其中：應付利息			
應付股利		1,500,000.00	
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)	22,507,731.18	12,653,045.87
流動負債合計		311,052,666.59	172,068,154.64

合併資產負債表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	2019年 12月31日	2018年 12月31日
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
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)	88,600,151.62	12,690,682.43
遞延所得稅負債	五(十二)	3,070,394.97	1,841,282.15
其他非流動負債			
非流動負債合計		91,670,546.59	14,531,964.58
負債合計		402,723,213.18	186,600,119.22
股東權益：			
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)	64,622,661.83	41,040,495.62
未分配利潤	五(二十五)	373,587,994.67	287,889,810.26
歸屬於母公司股東權益合計		806,590,636.51	628,139,885.89
少數股東權益			
股東權益合計		806,590,636.51	628,139,885.89
負債和股東權益總計		1,209,313,849.69	814,740,005.11

母公司資產負債表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		391,048,792.58	414,549,927.82
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		91,125,434.24	68,551,854.01
應收賬款	十四(一)	161,819,449.01	69,087,258.49
應收款項融資			
預付款項		15,820,655.20	6,037,478.60
其他應收款	十四(二)	5,021,454.14	1,931,307.18
其中：應收利息			1,299,364.38
應收股利			
存貨		187,747,283.98	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		6,527,242.04	3,669,383.30
流動資產合計		859,110,311.19	659,022,721.84
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十四(三)	3,665,263.00	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		102,873,450.01	82,376,032.77
在建工程		52,395,024.57	21,046,594.23
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		103,158,996.78	33,114,313.21
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		568,333.43	788,333.39
遞延所得稅資產		14,157,040.29	8,966,460.56
其他非流動資產			7,131,040.62
非流動資產合計		276,818,108.08	155,088,037.78
資產總計		1,135,928,419.27	814,110,759.62

母公司資產負債表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付帳款		84,425,567.35	51,972,280.20
預收款項		5,569,501.39	
合同負債		88,907,576.59	51,735,316.91
應付職工薪酬		23,615,901.57	11,794,138.02
應交稅費		44,580,786.65	15,979,253.59
其他應付款		42,850,156.77	29,703,989.19
其中：應付利息			
應付股利		1,500,000.00	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		22,507,731.18	12,653,045.87
流動負債合計		312,457,221.50	173,838,023.78

母公司資產負債表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	2019年 12月31日	2018年 12月31日
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		17,149,016.62	12,690,682.43
遞延所得稅負債		3,070,394.97	1,841,282.15
其他非流動負債			
非流動負債合計		20,219,411.59	14,531,964.58
負債合計		332,676,633.09	188,369,988.36
股東權益：			
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		64,622,661.83	41,040,495.62
未分配利潤		370,249,144.34	285,490,695.63
股東權益合計		803,251,786.18	625,740,771.26
負債和股東權益總計		1,135,928,419.27	814,110,759.62

合併利潤表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	五(二十六)	855,326,545.91	497,927,159.92
減：營業成本	五(二十六)	261,867,173.66	180,003,222.25
税金及附加	五(二十七)	5,775,593.05	6,092,827.50
銷售費用	五(二十八)	225,789,859.99	143,914,441.19
管理費用	五(二十九)	23,573,104.53	18,307,825.67
研發費用	五(三十)	57,747,008.89	35,454,949.86
財務費用	五(三十一)	-4,893,097.26	-7,222,544.60
其中：利息費用			
利息收入		6,206,000.14	5,399,012.69
加：其他收益	五(三十二)	3,253,883.17	2,515,131.60
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			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
(損失以「-」號填列)			
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)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五(三十三)	-6,214,330.40	-2,388,968.15
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五(三十四)	-8,887,845.08	-2,012,949.20
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五(三十五)	-78,981.08	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		273,539,629.66	119,489,652.30
加：營業外收入	五(三十六)	387,827.01	110,000.00
減：營業外支出	五(三十七)	926,852.77	150,400.00
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		273,000,603.90	119,449,252.30
減：所得稅費用	五(三十八)	36,239,206.08	13,803,182.23
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		236,761,397.82	105,646,070.07
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		236,761,397.82	105,646,070.07
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)		236,761,397.82	105,646,070.07
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			

合併利潤表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
五、 其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額			
1. 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			
2. 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) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額			
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
六、 綜合收益總額		236,761,397.82	105,646,070.07
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		236,761,397.82	105,646,070.07
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額			
七、 每股收益			
(一) 基本每股收益		1.71	0.76

母公司利潤表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十四(四)	854,003,978.97	496,243,644.03
減：營業成本	十四(四)	262,119,322.99	180,003,222.25
税金及附加		5,753,918.93	6,074,747.32
銷售費用		225,789,859.99	143,914,441.19
管理費用		22,943,881.18	18,038,909.18
研發費用		57,747,008.89	35,454,949.86
財務費用		-4,871,436.66	-7,222,172.50
其中：利息費用			
利息收入		6,182,649.54	5,398,080.59
加：其他收益		3,253,883.17	2,515,131.60
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			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
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)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-6,246,984.79	-2,316,706.44
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-8,887,845.08	-2,012,949.20
資產處置收益(損失以「-」號填列)		-78,981.08	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		272,561,495.87	118,165,022.69
加：營業外收入		387,827.01	110,000.00
減：營業外支出		926,852.77	150,400.00
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		272,022,470.11	118,124,622.69
減：所得稅費用		36,200,807.99	13,711,527.90
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		235,821,662.12	104,413,094.79
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		235,821,662.12	104,413,094.79
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

母公司利潤表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
五、 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. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、 綜合收益總額		235,821,662.12	104,413,094.79

合併現金流量表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
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		860,132,050.35	573,964,275.62
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)	80,631,558.31	11,137,243.28
經營活動現金流入小計		940,763,608.66	585,101,518.90
購買商品、接受勞務支付的現金		309,923,676.70	200,390,846.38
支付給職工以及為職工支付的現金		108,865,546.57	63,974,191.70
支付的各项稅費		74,361,539.97	68,292,601.54
支付其他與經營活動有關的現金	五(三十九)	216,072,580.82	143,937,676.80
經營活動現金流出小計		709,223,344.06	476,595,316.42
經營活動產生的現金流量淨額		231,540,264.60	108,506,202.48
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		312,580.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	五(三十九)	6,597,277.10	3,905,141.04
投資活動現金流入小計		6,909,857.10	3,905,141.04
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		132,413,348.20	52,118,270.40
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		132,413,348.20	52,118,270.40
投資活動產生的現金流量淨額		-125,503,491.10	-48,213,129.36

合併現金流量表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
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			
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		56,810,647.20	15,978,362.40
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		56,810,647.20	15,978,362.40
籌資活動產生的現金流量淨額		-56,810,647.20	-15,978,362.40
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		38,914.15	-1,021,145.26
五、 現金及現金等價物淨增加額		49,265,040.45	43,293,565.46
加：期初現金及現金等價物餘額		414,911,994.08	371,618,428.62
六、 期末現金及現金等價物餘額		464,177,034.53	414,911,994.08

母公司現金流量表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
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		857,059,949.51	572,674,334.75
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		10,158,729.69	11,635,259.87
經營活動現金流入小計		867,218,679.20	584,309,594.62
購買商品、接受勞務支付的現金		309,511,311.42	199,456,624.67
支付給職工以及為職工支付的現金		107,782,568.10	63,970,336.94
支付的各项稅費		74,024,349.59	68,121,082.71
支付其他與經營活動有關的現金		215,961,268.41	143,672,249.71
經營活動現金流出小計		707,279,497.52	475,220,294.03
經營活動產生的現金流量淨額		159,939,181.68	109,089,300.59
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		312,580.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		6,597,277.10	3,905,141.04
投資活動現金流入小計		6,909,857.10	3,905,141.04
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		131,578,440.97	52,046,744.54
投資支付的現金		2,000,000.00	1,000,000.00
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		133,578,440.97	53,046,744.54
投資活動產生的現金流量淨額		-126,668,583.87	-49,141,603.50

母公司現金流量表

2019年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
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		56,810,647.20	15,978,362.40
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		56,810,647.20	15,978,362.40
籌資活動產生的現金流量淨額		-56,810,647.20	-15,978,362.40
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		38,914.15	-1,021,145.26
五、 現金及現金等價物淨增加額		-23,501,135.24	42,948,189.43
加：期初現金及現金等價物餘額		414,549,927.82	371,601,738.39
六、 期末現金及現金等價物餘額		391,048,792.58	414,549,927.82

合併股東權益變動表

2019年度

單位：人民幣元

項目	本期										少數股東 權益	股東 權益合計	
	歸屬於母公司股東權益												
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤			小計
股本	優先股	永續債	其他										
一、 上年期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				41,040,495.62	287,889,810.26	628,139,885.89		628,139,885.89
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				41,040,495.62	287,889,810.26	628,139,885.89		628,139,885.89
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	69,170,400.00								23,582,166.21	85,698,184.41	178,450,750.62		178,450,750.62
(一) 綜合收益總額										236,761,397.82	236,761,397.82		236,761,397.82
(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	69,170,400.00								23,582,166.21	-151,063,213.41	-58,310,647.20		-58,310,647.20
1. 提取盈餘公積									23,582,166.21	-23,582,166.21			
2. 對股東的分配	69,170,400.00									-127,481,047.20	-58,310,647.20		-58,310,647.20
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、 本期期末餘額	138,340,800.00				230,039,180.01				64,622,661.83	373,587,994.67	806,590,636.51		806,590,636.51

合併股東權益變動表

2019年度

單位：人民幣元

項目	上期											少數股東 權益	股東 權益合計
	其他權益工具				歸屬於母公司股東權益								
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計		
一、 上年期末餘額	69,170,400.00				230,039,180.01				30,599,186.14	208,663,412.07	538,472,178.22		538,472,178.22
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				30,599,186.14	208,663,412.07	538,472,178.22		538,472,178.22
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)									10,441,309.48	79,226,398.19	89,667,707.67		89,667,707.67
(一) 綜合收益總額										105,646,070.07	105,646,070.07		105,646,070.07
(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									10,441,309.48	-26,419,671.88	-15,978,362.40		-15,978,362.40
1. 提取盈餘公積									10,441,309.48	-10,441,309.48			
2. 對股東的分配										-15,978,362.40	-15,978,362.40		-15,978,362.40
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	69,170,400.00				230,039,180.01				41,040,495.62	287,889,810.26	628,139,885.89		628,139,885.89

母公司股東權益變動表

2019年度

單位：人民幣元

項目	其他權益工具				本期						
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
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)	69,170,400.00								23,582,166.21	84,758,448.71	177,511,014.92
(一) 綜合收益總額										235,821,662.12	235,821,662.12
(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	69,170,400.00								23,582,166.21	-151,063,213.41	-58,310,647.20
1. 提取盈餘公積									23,582,166.21	-23,582,166.21	
2. 對股東的分配	69,170,400.00									-127,481,047.20	-58,310,647.20
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				64,622,661.83	370,249,144.34	803,251,786.18

母公司股東權益變動表

2019年度

單位：人民幣元

項目	股本	其他權益工具			上期						
		優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
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 前期差錯更正 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)									10,441,309.48	77,993,422.91	88,434,732.39
(一) 綜合收益總額										104,413,094.79	104,413,094.79
(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									10,441,309.48	-26,419,671.88	-15,978,362.40
1. 提取盈餘公積									10,441,309.48	-10,441,309.48	
2. 對股東的分配										-15,978,362.40	-15,978,362.40
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	69,170,400.00			230,039,180.01					41,040,495.62	285,490,695.63	625,740,771.26

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日

(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13,834.08萬元，股份總數13,834.08萬股(每股面值1元)。其中，未流通股份為10,000.00萬股，流通股份為3,834.08萬股。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。

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、定製關節假體、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，詳見本附註六、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

2019年1月1日—2019年12月31日
(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

(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12月31日的財務狀況、2019年度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

2019年1月1日—2019年12月31日
(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財務報表為基礎，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施控制時已經發生，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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(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) 外幣業務及外幣財務報表折算

1. 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帳。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，不改變其記帳本位幣金額。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，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，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

2019年1月1日—2019年12月31日
(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当期損益的金融資產。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当期損益的金融資產。

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当期損益的金融負債；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当期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入当期損益；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。

(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，計入当期損益。
- ② 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。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)計入当期損益。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

2. 金融工具的計量(續)

(1) 金融資產(續)

- 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。

(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。

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。在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。本公司利用初始確認日後可獲得的關於被投資方業績和經營的所有信息，判斷成本能否代表公允價值。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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

1. 預期信用損失的確定方法

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(含應收款項)、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(含應收款項融資)、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採用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，本公司可以不用與其初始確認時的信用風險進行比較，而直接做出該工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的假定。

如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日

(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)

1. 預期信用損失的確定方法(續)

(2) 應收款項、合同資產、租賃應收款計量損失準備的方法(續)

根據金融工具的性質，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、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。

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和合同資產，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。

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

2019年1月1日—2019年12月31日

(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)

1. 預期信用損失的確定方法(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：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。

示例：本公司根據款項性質將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：保證金、押金

其他應收款組合2：備用金

其他應收款組合3：其他類

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

2. 預期信用損失的會計處理方法

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. 存貨的盤存製度

本公司的存貨盤存製度為永續盤存制。

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。

(十二) 合同資產和合同負債

1. 合同資產

本公司將已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、(十)。

2. 合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(十三) 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製定過程；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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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)

(十四) 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：房屋及建築物、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帳的土地之外，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 (%)
房屋及建築物	30	5	3.17
機器設備	10	5	9.50
運輸設備	5	5	19.00
電子設備及其他	5	5	19.00

(十五) 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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(十六) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本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，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

2. 資本化金額計算方法

資本化期間，是指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間。借款費用暫停資本化的期間不包括在內。在購建或生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，應當暫停借款費用的資本化。

借入專門借款，按照專門借款當期實際發生的利息費用，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；佔用一般借款按照累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率計算確定，資本化率為一般借款的加權平均利率；借款存在折價或溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或溢價金額，調整每期利息金額。

實際利率法是根據借款實際利率計算其攤銷折價或溢價或利息費用的方法。其中實際利率是借款在預期存續期間的未來現金流量，折現為該借款當前賬面價值所使用的利率。

(十七) 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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日

(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)

(十七) 無形資產(續)

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的使用壽命進行覆核，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。(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。

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：為獲取新的技術和知識等進行的有計劃的調查階段，應確定為研究階段，該階段具有計劃性和探索性等特點；在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等階段，應確定為開發階段，該階段具有針對性和形成成果的可能性較大等特點。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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) 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、無形資產等長期資產於資產負債表日存在減值跡象的，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，無論是否存在減值跡象，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。

(十九) 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。

(二十) 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。

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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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) 職工薪酬(續)

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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或服務控制權時，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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(二十二) 收入(續)

履約義務是在某一時段內履行、還是在某一時點履行，取決於合同條款及相關法律規定。如果履約義務是在某一時段內履行的，則本公司按照履約進度確認收入。否則，本公司於客戶取得相關資產控制權的某一時點確認收入。

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

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。為取得合同發生的增量成本(「合同取得成本」)是指不取得合同就不會發生的成本。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。

本公司為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由用戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
2. 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
3. 該成本預期能夠收回。

本公司對合同取得成本合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。取得合同的增量成本形成的資產的攤銷年限不超過一年的，在發生時計入當期損益

與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本公司將超出部分計提減值準備並確認為資產減值損失：

1. 因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；
2. 為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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) 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帳價值，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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日

(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)

(二十五) 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。

(二十六) 租賃

1. 租入資產的會計處理

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產和租賃負債，並在租賃期內分別確認折舊費用和利息費用。

本公司在租賃期內各個期間採用直線法，將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額計入當期費用。

(1) 使用權資產

使用權資產，是指承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③承租人發生的初始直接費用；④承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(二十六) 租賃(續)

1. 租入資產的會計處理(續)

(1) 使用權資產(續)

本公司使用權資產折舊採用年限平均法分類計提。對於能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產預計剩餘使用壽命內計提折舊；對於無法合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照《企業會計準則第8號—資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

(2) 租賃負債

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：①固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額；③根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項；④購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；⑤行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；

本公司採用租賃內含利率作為折現率；如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入財務費用。該周期性利率是指公司所採用的折現率或修訂後的折現率。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

當本公司對續租選擇權、終止租賃選擇權或者購買選擇權的評估結果發生變化的，則按變動後的租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。當實質租賃付款額、擔保餘值預計的應付金額或者取決於指數或比率的可變租賃付款額發生變動的，則按變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(二十六) 租賃(續)

2. 出租資產的會計處理

(1) 經營租賃會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期收益。

(2) 融資租賃會計處理

本公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入。本公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始入帳價值中。

(二十七) 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：

預期信用損失中的重要估計和關鍵假設，存貨跌價準備的重要會計判斷和估計，固定資產折舊的重要會計判斷和估計，長期資產減值的重要會計判斷和估計，公允價值確定中的重要估計和關鍵假設，收入確認和計量的重要估計等。

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。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(二十七) 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)

固定資產預計使用壽命和淨殘值

如附註三、(十四)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。

(二十八) 主要會計政策變更、會計估計變更的說明

1. 會計政策變更及依據

- (1) 財政部於2018年12月發佈了修訂後的《企業會計準則第21號—租賃》。本公司自2019年1月1日起執行。對於首次執行日前已存在的合同，本公司選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃。本公司根據首次執行的累計影響數，調整首次執行當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，不調整可比期間信息。
- (2) 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財務報表。

2. 會計政策變更的影響

執行修訂後財務報表格式的影響

根據財務報表格式的要求，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「應付票據及應付帳款」拆分列示為「應付票據」和「應付帳款」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

2019年1月1日—2019年12月31日
(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%

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	5%

(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	379,353.33	559,410.66
銀行存款	463,797,681.20	414,352,583.42
合計	464,177,034.53	414,911,994.08
其中：存放在境外的款項總額	146,667,076.04	166,735,651.62

(二) 應收票據

類別	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	90,995,693.24	66,751,543.61
商業承兌匯票	129,741.00	1,800,310.40
減：壞賬準備		
合計	91,125,434.24	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16,287,638.80元、商業承兌匯票0元。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日

(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

1. 應收賬款分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額	
	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	181,637,104.18	100.00	19,995,126.02	11.01
其中：信用風險特徵組合	181,637,104.18	100.00	19,995,126.02	11.01
合計	181,637,104.18	100.00	19,995,126.02	11.01

類別	賬面餘額		期初餘額	
	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	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

按組合計提壞賬準備的應收賬款
信用風險特徵組合

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	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	162,741,929.10	5.00	8,137,096.46	64,320,449.77	5.00	3,216,022.49
1至2年	6,284,887.18	15.00	942,733.08	7,658,880.68	15.00	1,148,832.10
2至3年	3,389,982.85	50.00	1,694,991.43	4,953,509.65	50.00	2,476,754.83
3年以上	9,220,305.05	100.00	9,220,305.05	5,731,296.95	100.00	5,731,296.95
合計	181,637,104.18	11.01	19,995,126.02	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

2019年1月1日—2019年12月31日
(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7,422,219.65元；本期無收回或轉回壞賬準備。

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	54,546,635.35	30.03	2,817,911.77
合計	54,546,635.35	30.03	2,817,911.77

(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	15,750,881.17	99.10	6,059,478.60	100.00
1至2年	142,268.70	0.90		
合計	15,893,149.87	100.00	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	14,774,256.62	92.96%

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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		1,299,364.38
其他應收款項	4,995,718.91	2,478,267.05
減：壞賬準備	638,435.00	1,846,324.25
合計	4,357,283.91	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		1,299,364.38
減：壞賬準備		
合計		1,299,364.38

2. 其他應收款項

(1) 其他應收款項按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
備用金	258,700.01	179,476.58
押金、保證金	3,466,327.29	609,779.52
其他	1,270,691.61	1,689,010.95
減：壞賬準備	638,435.00	1,846,324.25
合計	4,357,283.91	631,942.80

(2) 其他應收款項賬齡分析

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	比例(%)	賬面餘額	比例(%)
1年以內	4,544,509.38	90.97	2,034,150.35	76.99
1至2年	20,000.00	0.40	336,151.52	12.71
2至3年	46,000.00	0.92	7,810.00	0.30
3年以上	385,209.53	7.71	264,105.24	10.00
合計	4,995,718.91	100.00	2,642,217.11	100.00

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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)

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
期初餘額	1,846,324.25			1,846,324.25
期初餘額在本期重新評估後	1,846,324.25			1,846,324.25
本期計提	-1,207,889.25			-1,207,889.25
本期轉回				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	638,435.00			638,435.00

(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	履約金	3,000,000.00	1年以內	60.05	150,000.00
債務人B	其他	300,000.00	1年以內	6.01	15,000.00
債務人C	其他	222,900.00	1年以內	4.46	11,145.00
債務人D	其他	130,434.00	1年以內	2.61	6,521.70
債務人E	押金	128,828.00	3年以上	2.58	128,828.00
合計		3,782,162.00		75.71	311,494.70

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日

(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	期末餘額			期初餘額		
	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	46,960,592.09	196,828.15	46,763,763.94	19,658,914.75	1,357,235.95	18,301,678.80
發出商品	3,345,235.96		3,345,235.96	2,233,143.51		2,233,143.51
在產品	38,411,088.23	246,510.98	38,164,577.25	24,306,417.94	260,135.53	24,046,282.41
庫存商品	112,769,224.22	9,667,552.88	103,101,671.34	55,026,842.32	3,742,282.68	51,284,559.64
合計	201,486,140.50	10,110,892.01	191,375,248.49	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	191,465.03		1,351,872.83	196,828.15
在產品	260,135.53	213,635.87		227,260.42	246,510.98
庫存商品	3,742,282.68	8,482,744.18		2,557,473.98	9,667,552.88
合計	5,359,654.16	8,887,845.08		4,136,607.23	10,110,892.01

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稅金確定的。

(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	299,160.75	119,031.70
應收退貨成本	6,527,242.04	3,669,383.30
合計	6,826,402.79	3,788,415.00

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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	103,630,798.32	82,449,533.63
固定資產清理		
減：減值準備		
合計	103,630,798.32	82,449,533.63

1. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
一 賬面原值					
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	1,312,727.28	29,162,405.43	719,514.11	829,428.48	32,024,075.30
(1) 購置		22,455,508.88	719,514.11	829,428.48	24,004,451.47
(2) 在建工程轉入	1,312,727.28	6,706,896.55			8,019,623.83
3. 本期減少金額	191,910.27	2,392,301.32	286,526.50		2,870,738.09
(1) 處置或報廢	191,910.27	2,392,301.32	286,526.50		2,870,738.09
4. 期末餘額	21,500,529.56	119,225,474.29	3,079,773.62	2,188,684.92	145,994,462.39
二 累計折舊					
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	703,565.50	9,087,054.80	359,805.91	272,545.60	10,422,971.81
(1) 計提	703,565.50	9,087,054.80	359,805.91	272,545.60	10,422,971.81
3. 本期減少金額	147,408.25	2,047,974.41	255,516.63		2,450,899.29
(1) 處置或報廢	147,408.25	2,047,974.41	255,516.63		2,450,899.29
4. 期末餘額	4,491,287.57	34,965,526.07	1,841,600.96	1,065,249.47	42,363,664.07
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	17,009,241.99	84,259,948.22	1,238,172.66	1,123,435.45	103,630,798.32
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10,266,850.67元。期末無未辦妥產權證書的固定資產賬。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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(續)

1. 固定資產(續)

(2) 截止2019年12月31日，暫時閑置的固定資產情況

類別	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
機器設備	361,985.79	232,257.77		129,728.02	
合計	361,985.79	232,257.77		129,728.02	

(九) 在建工程

類別	期末餘額	期初餘額
在建工程項目	52,395,024.57	21,046,594.23
減：減值準備		
合計	52,395,024.57	21,046,594.23

1. 在建工程項目

(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 設備安裝工程	52,042,352.00		52,042,352.00	14,339,697.68		14,339,697.68
	352,672.57		352,672.57	6,706,896.55		6,706,896.55
合計	52,395,024.57		52,395,024.57	21,046,594.23		21,046,594.23

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

1. 在建工程項目(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	37,702,654.32			52,042,352.00
合計	18,429.65	14,339,697.68	37,702,654.32			52,042,352.00

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：		資金來源
				本期利息 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	28.24	28.24				自有資金及 公眾籌得資金
合計	28.24	28.24				

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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

1. 無形資產情況

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	71,416,800.00		71,416,800.00
(1) 購置	71,416,800.00		71,416,800.00
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	108,469,610.33	1,642,195.85	110,111,806.18
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	1,056,051.95	316,064.48	1,372,116.43
(1) 計提	1,056,051.95	316,064.48	1,372,116.43
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	5,981,760.56	971,048.84	6,952,809.40
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	102,487,849.77	671,147.01	103,158,996.78
2. 期初賬面價值	32,127,101.72	987,211.49	33,114,313.21

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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		219,999.96		568,333.43
合計	788,333.39		219,999.96		568,333.43

(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	4,597,419.08	30,744,451.34	2,984,346.94	19,778,884.78
預計銷售返利	6,190,585.84	41,270,572.27	4,127,942.30	27,519,615.42
應付退貨款	3,376,159.68	22,507,731.18	1,897,956.88	12,653,045.87
小計	14,164,164.60	94,522,754.79	9,010,246.12	59,951,546.07
遞延所得稅負債：				
應收退貨成本	979,086.31	6,527,242.04	550,407.50	3,669,383.30
固定資產加速折舊	2,091,308.66	13,942,057.71	1,290,874.65	8,605,831.09
小計	3,070,394.97	20,469,299.75	1,841,282.15	12,275,214.39

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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(續)

2. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	389,683.97	23,857.09
合計	389,683.97	23,857.09

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期情況

年度	期末餘額	期初餘額	備註
2020年			
2021年			
2022年			
2023年	21,702.64	23,857.09	
2024年	367,981.33		
合計	389,683.97	23,857.09	

(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		7,131,040.62
合計		7,131,040.62

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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) 應付帳款

1、 明細情況

項目	期末餘額	期初餘額
購入材料	66,176,334.78	47,773,363.18
購入機器設備及工程	20,227,331.32	4,156,707.23
合計	86,403,666.10	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)	81,576,425.16	50,623,375.80
1年以上	4,827,240.94	1,306,694.61
合計	86,403,666.10	51,930,070.41

註： 應付帳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

(1) 按賬齡分類

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	519,139.39	
1年以上	5,050,362.00	
合計	5,569,501.39	

(2) 賬齡超過1年的大額預收賬款

債權單位名稱	期末餘額	未結轉原因
福州金冠杰醫療科技有限公司	1,434,535.00	不合作、退款中
合計	1,434,535.00	

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(十六) 合同負債

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	76,384,931.12	47,422,370.26
1年以上	12,522,645.47	4,312,946.65
合計	88,907,576.59	51,735,316.91

註： 年初計入合同負債的人民幣40,923,773.86元已於2019年度確認為收入。

(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	115,114,748.36	103,303,399.87	23,038,941.30
離職後福利—設定提存計劃	566,545.21	5,841,842.65	5,739,500.70	668,887.16
辭退福利		39,482.00	39,482.00	
合計	11,794,138.02	120,996,073.01	109,082,382.57	23,707,828.46

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	101,533,731.42	91,588,308.70	20,219,438.92
職工福利費		2,176,343.78	2,176,343.78	
社會保險費	447,190.54	5,083,035.55	4,951,235.19	578,990.90
其中：醫療保險費	392,235.32	4,544,003.89	4,424,311.39	511,927.82
工傷保險費	21,804.09	168,977.39	166,428.90	24,352.58
生育保險費	33,151.13	370,054.27	360,494.90	42,710.50
住房公積金	94,968.00	2,767,957.00	2,767,957.00	94,968.00
工會經費和職工教育經費	411,418.07	3,553,680.61	1,819,555.20	2,145,543.48
合計	11,227,592.81	115,114,748.36	103,303,399.87	23,038,941.30

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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

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	5,583,674.74	5,488,943.95	637,063.62
失業保險費	24,212.38	258,167.91	250,556.75	31,823.54
合計	566,545.21	5,841,842.65	5,739,500.70	668,887.16

(十八) 應交稅費

稅種	期末餘額	期初餘額
增值稅	14,901,672.53	2,831,120.80
企業所得稅	27,932,388.50	11,649,130.13
城市維護建設稅	633,128.78	734,773.21
個人所得稅	328,856.12	112,020.12
教育費附加	379,877.26	440,863.93
地方教育費附加	258,094.30	298,752.09
印花稅	172,017.63	41,200.74
合計	44,606,035.12	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	1,500,000.00	
其他應付款項	38,495,365.60	27,847,722.41
合計	39,995,365.60	27,847,722.41

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(十九) 其他應付款(續)

1. 應付股利

單位名稱	期末餘額	期初餘額	超過1年 未支付原因
普通股股利	1,500,000.00		
合計	1,500,000.00		

2. 其他應付款項

(1) 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	21,215,261.96	13,902,400.00
保證金	16,039,662.65	13,235,543.00
其他	595,403.14	709,779.41
合計	37,850,327.75	27,847,722.41

(二十) 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
應付退貨款	22,507,731.18	12,653,045.87
合計	22,507,731.18	12,653,045.87

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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	78,451,135.00	2,541,665.81	88,600,151.62	
合計	12,690,682.43	78,451,135.00	2,541,665.81	88,600,151.62	

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	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
陶瓷球頭對陶瓷關節						
假體產業化項目補助	3,254,115.76		567,000.00		2,687,115.76	與資產相關
弧形PEEK椎體融合項目補助	1,464,100.00		199,650.00		1,264,450.00	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		951,000.00		5,706,000.00	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	1,315,466.67		170,800.00		1,144,666.67	與資產相關
國家創新III器械微創單膝關節假						
體臨床研究成果轉化項目補助		5,000,000.00	653,215.81		4,346,784.19	與資產相關
北京市通州區經濟和信息化局2019年度						
高精類產業發展重點支撐項目						
一藥品醫療器械獎勵款		300,000.00			300,000.00	與資產相關
北京市通州區經濟和信息化局2019年度						
高精類產業發展重點支撐項目						
一企業平穩發展獎勵款		700,000.00			700,000.00	與資產相關
首都科技領軍人才培養工程		1,000,000.00			1,000,000.00	與收益相關
產業引導扶持資金						與資產相關/ 與收益相關
合計	12,690,682.43	78,451,135.00	2,541,665.81		88,600,151.62	

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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) 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。

(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	23,582,166.21		64,622,661.83
合計	41,040,495.62	23,582,166.21		64,622,661.83

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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	236,761,397.82	
減：提取法定盈餘公積	23,582,166.21	母公司淨利潤10%
應付普通股股利	58,310,647.20	
轉作股本的普通股股利	69,170,400.00	
期末未分配利潤	373,587,994.67	

(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	855,120,280.32	261,576,535.70	497,847,611.12	180,003,222.25
醫療器械產品	855,120,280.32	261,576,535.70	497,847,611.12	180,003,222.25
二、其他業務小計	206,265.59	290,637.96	79,548.80	
廢舊物資	206,265.59	290,637.96	79,548.80	
合計	855,326,545.91	261,867,173.66	497,927,159.92	180,003,222.25

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	855,120,280.32	206,265.59
合計	855,120,280.32	206,265.59

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(二十七) 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	2,562,596.74	2,814,977.08
教育費附加	1,517,795.29	1,701,221.01
地方教育費附加	1,023,944.71	1,113,756.11
印花稅	405,444.89	196,784.44
房產稅	183,790.08	183,790.08
土地使用稅	75,548.78	75,548.78
車船使用稅	6,472.56	6,750.00
合計	5,775,593.05	6,092,827.50

(二十八) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
市場開拓費	166,208,816.92	117,208,354.13
職工薪酬	51,673,022.99	23,076,244.19
辦公費	3,077,605.70	1,342,081.17
運費	1,990,569.53	1,438,681.44
其他	2,839,844.85	849,080.26
合計	225,789,859.99	143,914,441.19

(二十九) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	12,321,800.29	8,202,756.38
中介機構費	3,542,283.13	2,973,880.55
折舊及攤銷費	1,705,604.88	2,125,541.99
辦公及差旅費	646,476.39	710,957.93
租賃及物業費	1,517,292.60	1,061,548.06
業務招待費	1,017,646.20	474,003.73
其他	2,822,001.04	2,759,137.03
合計	23,573,104.53	18,307,825.67

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	15,277,073.80	11,910,578.21
物料消耗	21,134,471.71	9,386,405.92
技術服務費	9,490,359.12	8,063,720.49
差旅及會議費	5,023,421.20	2,416,566.64
折舊及攤銷	3,200,559.26	1,134,387.48
燃料動力費用	1,247,719.46	961,499.12
檢驗及試驗費	1,250,449.04	676,881.04
其他	1,122,955.30	904,910.96
合計	57,747,008.89	35,454,949.86

(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	6,206,000.14	5,399,012.69
匯兌損失	1,188,223.26	
減：匯兌收益		1,919,572.56
手續費支出	124,679.62	96,040.65
合計	-4,893,097.26	-7,222,544.60

(三十二) 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	3,253,883.17	2,515,131.60	與資產相關/ 與收益相關
合計	3,253,883.17	2,515,131.60	

註： 本期公司計入其他收益的政府補助中，遞延收益結轉2,541,665.81元，詳見附註五、(二十一)所示。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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)

(三三) 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款信用減值損失	-7,422,219.65	-894,034.38
其他應收款信用減值損失	1,207,889.25	-1,494,933.77
合計	-6,214,330.40	-2,388,968.15

(三四) 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-8,887,845.08	-2,012,949.20
合計	-8,887,845.08	-2,012,949.20

(三五) 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	-78,981.08	
合計	-78,981.08	

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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
與日常活動無關的政府補助 罰款收入及其他	387,827.01	110,000.00	387,827.01
合計	387,827.01	110,000.00	387,827.01

(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	180,000.00	150,000.00	180,000.00
非流動資產損壞報廢損失	44,502.02		44,502.02
滯納金及其他	702,350.75	400.00	702,350.75
合計	926,852.77	150,400.00	926,852.77

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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	40,164,011.74	19,026,219.15
遞延所得稅費用	-3,924,805.66	-5,223,036.92
合計	36,239,206.08	13,803,182.23

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	金額
利潤總額	273,000,603.90
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	40,950,090.59
子公司適用不同稅率的影響	-97,813.38
調整以前期間所得稅的影響	721,473.51
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	948,592.01
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	213,401.85
研發費用加計扣除	-6,496,538.50
所得稅費用	36,239,206.08

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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	80,631,558.31	11,137,243.28
其中：收到往來款淨額	172,291.52	10,449,419.57
收到政府補助金額	79,163,352.36	493,316.44
收到存款利息及其他	1,295,914.43	194,507.27
支付其他與經營活動有關的現金	216,072,580.82	143,937,676.80
其中：付現費用支出	215,065,550.45	143,691,236.15
手續費及其他支出	1,007,030.37	246,440.65

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	6,597,277.10	3,905,141.04
其中：定期存款利息收入	6,597,277.10	3,905,141.04

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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	236,761,397.82	105,646,070.07
加：資產減值準備	8,887,845.08	2,012,949.20
信用減值損失	6,214,330.40	2,388,968.15
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊、投資性房地產折舊	10,422,971.81	6,432,726.63
無形資產攤銷	1,372,116.43	984,488.23
長期待攤費用攤銷	219,999.96	219,999.96
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)	78,981.08	
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	44,502.02	
淨敞口套期損失(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)	-5,336,826.87	-4,183,360.16
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)	-5,153,918.48	-6,311,209.45
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	1,229,112.82	1,088,172.53
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-104,397,429.21	-38,378,413.31
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-136,935,658.28	-52,418,575.42
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	218,132,840.02	91,024,386.05
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	231,540,264.60	108,506,202.48
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	464,177,034.53	414,911,994.08
減：現金的期初餘額	414,911,994.08	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	49,265,040.45	43,293,565.46

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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) 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	464,177,034.53	414,911,994.08
其中：庫存現金	379,353.33	559,410.66
可隨時用於支付的銀行存款	463,797,681.20	414,352,583.42
二、 現金等價物		
三、 期末現金及現金等價物餘額	464,177,034.53	414,911,994.08

(四十一) 外幣貨幣性項目

1. 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			25,928,417.46
其中：美元	1,877,568.16	6.9762	13,098,291.00
港幣	14,322,534.56	0.8958	12,830,126.46
應收賬款			28,496,822.38
其中：美元	4,084,863.16	6.9762	28,496,822.38

六、 合併範圍的變更

本期末發生合併範圍變更。

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

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(%)		
						直接	間接	取得方式
北京兆億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線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

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

(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12月31日，本公司應收賬款總計的30.03%(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

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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12月31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	464,177,034.53				464,177,034.53
應收賬款—原值	181,637,104.18				181,637,104.18
其他應收款—原值	4,995,718.91				4,995,718.91
小計	650,809,857.62				650,809,857.62
金融負債					
應付帳款	86,403,666.10				86,403,666.10
其他應付款	39,350,327.75				39,350,327.75
小計	125,753,993.85				125,753,993.85

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(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。

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監控資本管理情況，本公司資產負債率列示如下：

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
資產負債率	33.30%	22.90%

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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

(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

2019年1月1日—2019年12月31日
(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

1. 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	-610,826.50	-0.07	7,588,346.21	1.52

(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	3,894,844.04	584,226.61	5,467,470.64	273,373.53

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

十一、承諾及或有事項

(一) 承諾事項

截止至2019年12月31日，公司無需要披露的承諾事項。

(二) 或有事項

截止至2019年12月31日，公司無需要披露的承諾事項。

十二、資產負債表日後事項

公司董事會建議根據其股本總數138,340,800股股份派付特別股息每股人民幣0.075元(含稅)，金額為人民幣10,375,560.00元。

公司董事會建議將本公司資本公積資本化為本公司普通股，基準乃按於記錄日期名列本公司股東名冊之股東每持有十(10)股股份向股東配發及發行十五(15)股資本化股份。

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製度，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、內部報告製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	700,000.00	700,000.00

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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

1. 董事及監事薪酬

董事/監事	工資、補貼、津貼及獎金				社會保險			合計
	袍金	基本工資	補貼、津貼	獎金	及住房公積金	退休金	其他	
董事								
史春寶		600,350.00		715,000.00	21,018.72			1,336,368.72
王建良		235,218.00		365,757.72	20,567.52			621,543.24
岳術俊		420,934.00		615,000.00	21,018.72			1,056,952.72
林一鳴								
佟小波	100,000.00							100,000.00
葛長銀	100,000.00							100,000.00
何偉業	100,000.00							100,000.00
董事小計	300,000.00	1,256,502.00		1,695,757.72	62,604.96			3,314,864.68
監事								
張金勇								
裴曉輝								
張蘭蘭		130,376.07		13,992.00	19,024.62			163,392.69
監事小計		130,376.07		13,992.00	19,024.62			163,392.69
合計	300,000.00	1,386,878.07		1,709,749.72	81,629.58			3,478,257.37

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

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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3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2位人士的薪酬情況如下：

項目	本期發生額
工資、補貼、津貼	392,703.48
獎金	1,039,308.12
社會保險及住房公積金	40,412.64
合計	1,472,424.24

本年度支付的上述2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

1. 應收賬款分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額	
	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	181,754,491.10	100.00	19,935,042.09	10.97
其中：信用風險特徵組合	180,435,425.60	99.27	19,935,042.09	11.05
合併範圍內關聯方組合	1,319,065.50	0.73		
合計	181,754,491.10	100.00	19,935,042.09	10.97

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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. 應收賬款分類披露(續)

類別	賬面餘額		期末餘額	
	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	81,567,424.85	100.00	12,480,166.36	15.30
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		
合計	81,567,424.85	100.00	12,480,166.36	15.30

按組合計提壞賬準備的應收賬款
信用風險特徵組合

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	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	161,540,250.52	5.00	8,077,012.53	62,465,649.57	5.00	3,123,282.48
1至2年	6,284,887.18	15.00	942,733.08	7,658,880.68	15.00	1,148,832.10
2至3年	3,389,982.85	50.00	1,694,991.43	4,953,509.65	50.00	2,476,754.83
3年以上	9,220,305.05	100.00	9,220,305.05	5,731,296.95	100.00	5,731,296.95
合計	180,435,425.60	11.05	19,935,042.09	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7,454,875.73元；本期無收回或轉回壞賬準備。

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	54,546,635.35	30.01	2,817,911.77

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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

類別	期末餘額	期初餘額
應收利息		1,299,364.38
其他應收款項	5,577,485.21	2,395,864.81
減：壞賬準備	556,031.07	1,763,922.01
合計	5,021,454.14	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		1,299,364.38
減：壞賬準備		
合計		1,299,364.38

2. 其他應收款項：

(1) 其他應收款項按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
合併範圍內往來	664,202.32	
備用金	258,700.01	179,476.58
押金、保證金	3,466,327.29	609,779.52
其他	1,188,255.59	1,606,608.71
減：壞賬準備	556,031.07	1,763,922.01
合計	5,021,454.14	631,942.80

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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：(續)

(2) 其他應收款項賬齡分析

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	比例 (%)	賬面餘額	比例 (%)
1年以內	5,208,677.92	93.39	1,780,468.86	74.31
1至2年	20,000.00	0.36	93,731.43	3.91
2至3年	46,000.00	0.82	334,151.52	13.95
3年以上	302,807.29	5.43	187,513.00	7.83
合計	5,577,485.21	100.00	2,395,864.81	100.00

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	總計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2019年期初餘額	1,763,922.01			1,763,922.01
2019年期初餘額在本期重新評估後	1,763,922.01			1,763,922.01
本期計提	-1,207,890.94			-1,207,890.94
本期轉回				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	556,031.07			556,031.07

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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：(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	履約金	3,000,000.00	1年以內	53.79	150,000.00
債務人B	合併範圍內往來	664,202.32	1年以內	11.91	
債務人C	其他	300,000.00	1年以內	5.38	15,000.00
債務人D	其他	222,900.00	1年以內	4.00	11,145.00
債務人E	其他	130,434.00	1年以內	2.34	6,521.70
合計		4,317,536.32		77.42	182,666.70

(三) 長期股權投資

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
對子公司投資	3,665,263.00		3,665,263.00	1,665,263.00		1,665,263.00
合計	3,665,263.00		3,665,263.00	1,665,263.00		1,665,263.00

1. 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	2,000,000.00		3,000,000.00		
合計	1,665,263.00	2,000,000.00		3,665,263.00		

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
(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)

(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	853,797,713.38	261,828,685.03	496,164,095.23	180,003,222.25
醫療器械產品	853,797,713.38	261,828,685.03	496,164,095.23	180,003,222.25
二、其他業務小計	206,265.59	290,637.96	79,548.80	
廢舊物資	206,265.59	290,637.96	79,548.80	
合計	854,003,978.97	262,119,322.99	496,243,644.03	180,003,222.25

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	853,797,713.38	206,265.59
合計	853,797,713.38	206,265.59

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	-78,981.08	
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)	3,253,883.17	
3. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-539,025.76	
4. 所得稅影響額	-395,381.46	
合計	2,240,494.87	

財務報表附註

2019年1月1日—2019年12月31日
 (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(續)

(二) 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀釋每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	31.98	18.11	1.71	0.76	1.71	0.76
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	31.68	17.75	1.70	0.75	1.70	0.75

北京市春立正達醫療器械股份有限公司

二零二零年三月十六日

第68頁至第131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：_____