



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

2023

中期報告



\* 僅供識別

# 目錄

公司資料	2
管理層討論及分析	3
企業管治及其他資料	16
審閱報告書	19
合併資產負債表	20
母公司資產負債表	22
合併利潤表	24
母公司利潤表	26
合併現金流量表	27
母公司現金流量表	29
合併股東權益變動表	31
母公司股東權益變動表	33
財務報表附註	35

# 公司資料

## 董事

### 執行董事

史文玲女士(主席)  
史春寶先生  
岳術俊女士  
解鳳寶先生

### 非執行董事

王鑫先生

### 獨立非執行董事

姚立杰女士(於2023年6月28日獲委任)  
翁杰先生  
黃德盛先生  
葛長銀先生(於2023年6月28日卸任)

### 總經理

史春生先生

## 監事

張杰先生(主席)  
魏章利先生  
張蘭蘭女士

## 審計委員會

姚立杰女士(主席)  
黃德盛先生  
翁杰先生  
王鑫先生

## 薪酬委員會

翁杰先生(主席)  
史文玲女士  
姚立杰女士

## 提名委員會

姚立杰女士(主席)  
岳術俊女士  
翁杰先生

## 戰略委員會

史春寶先生(主席)  
史文玲女士  
解鳳寶先生  
王鑫先生

## 公司秘書

葉沛森先生

## 授權代表

岳術俊女士  
葉沛森先生

## 註冊辦事處、中國總部主要營業地點

中國  
北京市  
通州區  
通州經濟開發區  
南區鑫覓西二路10號

## 香港主要營業地點

香港  
上環  
皇后大道中208號  
勝基中心20字樓

## 公司網站

<http://www.clzd.com>

## 審計師

大信會計師事務所(特殊普通合夥)  
執業會計師

## 香港法律顧問

中倫律師事務所有限法律責任合夥

# 管理層討論及分析

骨科醫療器械<sup>(附註1)</sup>市場為醫療器械市場的細分市場，近年來長足發展。在中國醫療改革下，醫療器械納入醫療保障，使骨科植入物<sup>(附註2)</sup>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。

報告期內，公司對國家帶量採購政策進行深入研究分析，並積極做出應對措施，從規範產品掛網工作和價格、落實醫保基金預付政策、做好醫保支付政策銜接、落實結餘留用政策並統籌醫療服務價格調整、確保中選產品穩定供應、規範醫療機構採購和使用行為、監督落實七個方面推動人工關節集採中選結果平穩實施。骨科關節領域，公司持續保持行業前列，公司參與報量的髖關節所有產品全部中標。脊柱領域，2022年9月，國家組織骨科脊柱類耗材集中帶量採購產生中選結果，公司提交的八個產品系統類別全部中標，各地區於2023年第一季度起陸續執行。同時公司將積極推進營銷網絡建設，進一步提升市場佔有率。

由於醫療器械行業內出售的醫療器械產品種類繁多，故中國醫療器械市場極度分散，且大部份製造商規模較小。然而，由於骨科植入物行業的門檻高(例如對質量監控及牌照實施嚴格的監管措施、高水準的產品技術以及嚴格的生產工序)，故此行業相對集中。骨科植入醫療器械可以分為創傷類、脊柱類、關節類、運動醫學類和其他五大類。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。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增加市場份額。

## 齊備的醫療器械註冊證

根據國家藥品監督管理局(「**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。

截至2023年6月30日，公司在國內持有102項醫療器械(涵蓋四大關節的關節假體產品、脊柱產品、運動醫學產品、正畸類產品、頰面外科類產品、PRP產品)的註冊證和備案憑證，其中34項為III類醫療器械註冊證，21項為II類醫療器械註冊證，47項為I類醫療器械備案憑證。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。多品類註冊證的獲取，進一步豐富公司的產品綫，擴充了公司在骨科領域的佈局，不斷滿足多元化的市場及臨床需求，將增強公司的綜合競爭力，有利於進一步提高公司的市場拓展能力。

附註：

1. 骨科醫療器械指用於骨科類疾病治療和康復的醫療器械，主要包括骨科植入醫療器械和骨科手術器械。
2. 骨科植入物、骨科植入醫療器械、骨科植入耗材指植入人體內用作取代或輔助治療受損傷並植入人體骨骼的醫療器械產品，包括關節植入物(如膝關節、髖關節、肩關節及肘關節等)、脊柱系統植入物及創傷植入物(如骨板、骨釘等)，不包括牙科植入物。

## 管理層討論及分析

2023年上半年，大量國內外註冊證的取得，是近年來本公司加大研發投入的結果，也是本公司進入取證加速期的開端。也標誌著本公司正在快速的從國產人工關節龍頭企業向涵蓋關節、脊柱、創傷、運動醫學等多細分領域的骨科企業邁進。

### 雄厚的研發能力

公司是國內較早從事人工關節假體研發、生產的企業，也是國內規模較大的人工關節生產企業。作為民族關節行業的領軍者，公司將繼續「秉承前人之精華，研發世人之精品」，始終以「視如己用，不斷創新」作為產品研發、生產的理念，設計符合國人特性的假體，面向全球客戶提供優質產品，成為有世界知名度的骨科企業。經過20多年的發展，「春立」品牌已經樹立起了高品質和高可靠性的形象。公司作為「十三五」G20創新引領企業、國家高新技術企業，擁有博士後科研工作站等科研平台，具備北京市企業技術中心、北京市人工關節工程實驗室等資質，多次承擔科技部、北京市科委、發改委、經信委等政府項目，是國產標準人工關節、定製關節及脊柱產品的領導者，打破了國外壟斷，提升了國產醫療器械自主創新水平。

截至2023年6月30日，公司已獲得政府立項的研發項目包括：

- 國家重點實驗室開放課題「生物醫用鈳合金表面原位自生氧化陶瓷層的製備技術及其性能研究」；
- 2020年科技部立項重點研發項目「多孔鈳骨修復材料及植入性產品開發與臨床應用」；
- 2022年科技部立項重點研發項目「高品質醫用金屬粉體材料及增材製造金屬植入體研發」；
- 中國博士後科學基金面上項目「醫用鈳合金表面陶瓷複合化改性及其服役性能研究」；
- 中關村重大前沿原創技術成果轉化和產業化項目「國家創新III類器械微創單髌膝關節假體臨床研究成果轉化項目」；（已完成審計並結題通過驗收）
- 北京市科技計劃項目「創新品種臨床研究及關鍵技術升級—脊柱人工錐體固定系統的臨床試驗研究及中試生產能力建設」；（已完成審計並結題通過驗收）
- 北京市博士後科研活動經費資助項目「鈳改性生物醫用鈳合金表面的多層膜結構設計及摩擦磨損行為研究」；

## 管理層討論及分析

- 通州區專利成果產業化項目「單髌膝關節假體產業化」；（已完成審計並結題通過驗收）
- 通州區專利實施項目「陶瓷髌關節假體產業化項目」；（已完成審計並結題通過驗收）
- 通州區科技計劃項目「VE髌關節假體臨床研究與產能建設」；（已完成審計並結題通過驗收）
- 通州區專利技術成果產業化項目「脊柱產品產業化」；（已完成審計並結題通過驗收）
- 通州區科技計劃成果轉化項目「鈮改性生物醫用鈦合金材料研究成果轉化項目」；（已結題通過驗收）
- 通州區科委立項項目「膝關節骨科手術導航系統黃河INS-1臨床研究」。

截至2023年6月30日，公司獲得以下榮譽資質：

- 公司《大批量定制典型應用場景》項目獲批國家級《2021年度智能製造優秀場景名單》；
- 2022年獲得國家工業和信息化部頒發的國家級《專精特新「小巨人」企業》；
- 2022年獲得北京市經濟和信息化局頒發的《北京市專精特新「小巨人」企業》（編號：2022XJR0038）；
- 2022年獲得北京市經濟和信息化局頒發的《北京市「專精特新」中小企業》（編號：2022ZJTX0032）
- 2021年獲得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頒發的《高新技術企業》（編號：GR202111003321）；
- 2023年獲得中關村科技園區管理委員會頒發的《中關村高新技術企業》（編號：20232090332204）；
- 2022年獲得北京市知識產權局頒發的《北京市知識產權示範單位》；
- 2022年獲得北京市企業創新信用領跑活動組委會頒發的《北京市企業創新信用領跑企業》和《企業綜合信用評價等級證書》；
- 2022年單髌膝關節假體產業化項目榮獲創客北京優勝獎證書。

2023年3月，北京市春立正達醫療器械股份有限公司檢測中心通過實驗室CNAS複評審，獲得中國合格評定國家認可委員會—實驗室認可決定書及認可證書。

## 管理層討論及分析

在人工關節領域，公司維他命E高交聯聚乙烯髖、膝產品經國家藥品監督管理局批准上市（國械註准20223130744、國械註准20223130868），為國內首家獲批，公司此類產品的上市，填補了國內空白，也使公司的關節假體成為耐磨性能最優的國產關節假體。此外，公司獲得骨小梁髖白墊塊註冊證、3D打印「髖關節假體」註冊證，標志著我公司在3D打印人工假體領域取得突破。這些新產品的上市將提高我公司關節假體的市佔率。進一步豐富了公司關節假體產品綫，將推動公司人工關節假體市場佔有率的進一步提升。

在脊柱領域，繼續豐富公司產品綫：報告期內，公司取得自穩型頸椎椎間融合器、人工椎體固定系統和椎板固定板系統的產品註冊證。上述脊柱產品註冊證的取得完善了公司脊柱系列產品綫，進一步提高公司在脊柱骨科行業的市場競爭力，保持市場佔有率領先地位。

在創傷領域，公司在積極補充創傷業務領域的產品管綫。截至2023年6月30日，公司創傷系列產品已有多個產品獲批上市，包括接骨板、髓內釘、外固定支架、金屬骨針等，補充了公司的骨科業務產品綫。

在運動醫學領域，公司獲得了PEEK材料帶綫錨釘、一次性刨削刀頭、界面螺釘、不可吸收帶綫錨釘、非吸收性外科縫綫、帶袢鈦板、門型釘七個運動醫學註冊證，進一步豐富了公司運動醫學產品綫，擴充了公司在運動醫學領域的佈局，也標志著公司在運動醫學領域的佈局已經基本完成。齊備的運動醫學產品綫利於臨床的選用，將促進公司運動醫學產品銷售收入的快速提升。

在口腔領域，公司獲得了正畸絲、正畸託槽、正畸頰面管、隱形矯治器四個正畸產品註冊證和頰面接骨板系統、3D打印頰面截骨導板兩個頰面外科註冊證，進一步豐富了公司口腔產品綫，擴充了公司在口腔領域的佈局，也標志著公司正式進入口腔領域。春立口腔以構建全方位一站式口腔生態解決方案為宗旨，規劃了正畸、種植、修復、頰面外科等多個口腔細分領域的全面解決方案，成為口腔產品綫規劃最為齊備的國產口腔品牌之一。

PRP產品的研發，公司先後獲批上市了富血小板血漿製備套裝以及醫用離心機，其中富血小板血漿製備套裝是國內首家全自動富血小板血漿製備系統。醫用離心機屬有源設備領域，該產品的取證及成功上市，標志著公司在有源設備領域的佈局逐漸開始。

除此之外，公司獲批上市了電動脈衝沖洗器、膝關節骨水泥定型模具等產品，醫療器械產品的持續拓展，豐富了公司多元化的產品綫，擴充了公司在醫療領域的佈局。

截止到報告期，公司共取得了19個國家的註冊證，包括烏克蘭、韓國、秘魯、敘利亞、墨西哥、阿根廷、哈薩克斯坦、烏茲別克斯坦等國家。同時，公司髖、膝、脊柱三個系列產品均順利通過了CE年度體系審核和監督審核。CE證書不僅作為該等產品性能達標及產品安全合格的證明，亦表明公司的技術優勢已達至國際領先水平。取得該等註冊證書，是公司國際銷售額持續提升的保證，是公司具有較強國際市場競爭力的體現。

## 管理層討論及分析

截至2023年6月30日，本公司共獲得境內知識產權528項，其中發明專利授權93項，實用新型專利授權423項，外觀設計專利4項，軟件著作權8項。豐富的專利授權是本公司創新能力和核心競爭力的集中體現。根據國家知識產權局公示的第二十三屆中國專利獎評選結果，本公司的《新軸心式膝關節假體》獲得中國專利獎優秀獎。中國專利獎是國家知識產權領域的最高榮譽，中國專利獎的獲得展示了本公司的專利技術水平和創新高度，是對本公司專利市場轉化價值的肯定，同時也是對本公司專利保護狀況和專利管理水平的肯定。

### 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。2020年5月，本公司BIOLOX®OPTION帶錐套的陶瓷頭產品獲批上市，本公司成為國內首家擁有此款陶瓷頭註冊證的企業。BIOLOX®OPTION帶錐套的陶瓷頭，外部為磨損性能優異的BIOLOX®*delta*高技術陶瓷的陶瓷球頭，內部為Ti6Al4V鈦合金錐套，既可用於髌關節初次置換，也可用於翻修手術，極大的提高了陶瓷球頭的手術適應症，將促進本公司高端陶瓷髌關節假體的銷售。

### 新產品、新技術

公司研發的多項產品獲得了北京市新產品新技術證書，包括：

- 160型股骨柄(證書編號：XCP2020SY0402)
- 鈷鉻鉬髌關節假體(證書編號：XCP2021SY0388)
- 可用於翻修的陶瓷髌關節假體(證書編號：XCP2021SY0385)
- 單髌膝關節假體(證書編號：XCP2021SY0384)
- 肩關節假體(證書編號：XCP2020SY0404)
- 肘關節假體(證書編號：XCP2021SY0386)
- 脊柱融合器(證書編號：XCP2020SY0403)
- CF脊柱後路內固定器(證書編號：XCP2021SY0382)
- 不可吸收帶綫鉗釘(證書編號：XCP2021SY0383)
- 金屬纜索固定系統(證書編號：XCP2021SY0387)

這充分體現了本公司在產品與技術創新方面的雄厚實力，也體現了社會對本公司產品創新與技術革新性的高度認可。

### 龐大的經銷及銷售網絡

本公司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)，而本公司的銷售網絡已透過經銷商涵蓋該等多間醫院。本公司大部分的產品於中國銷售，而部分則以「春立」品牌名稱或OEM向亞洲、南美洲、非洲及歐洲等多個國家和地區出口。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 營業收入

截至2023年6月30日止六個月，本公司的營業收入為約人民幣540.71百萬元，較去年同期的約人民幣571.39百萬元下降5.37%，主要由於公司產品銷售受「帶量採購」影響，相關產品售價下降所致。

主要產品的收入與上年的對比情況如下：

產品類別	截至6月30日止六個月		較同期增長
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)	
醫療器械	540,242	569,857	-5.20%
其他業務	465	1,535	-69.68%
合計	540,707	571,392	-5.37%

#### 毛利

截至2023年6月30日止六個月，本公司的毛利為約人民幣391.41百萬元，較去年同期的約人民幣425.80百萬元下降8.08%，主要是由於公司受「帶量採購」影響，相關產品終端售價下降所致。

截至2023年6月30日止六個月，本公司的毛利率為72.39%，較去年同期的74.52%下降2.13%主要是由於1)部分原材料價格上漲導致單位成本增加；及2)受「帶量採購」影響，相關產品終端售價下降所致。

#### 銷售費用

截至2023年6月30日止六個月，本公司銷售費用為約人民幣166.89百萬元，較去年同期的約人民幣155.01百萬元增長7.66%，主要是由於疫情結束，市場活動逐步恢復所致。

#### 管理費用

截至2023年6月30日止六個月，本公司管理費用為約人民幣18.96百萬元，較去年同期的約人民幣15.46百萬元增長22.64%，主要是由於固定資產折舊增加。

#### 研發費用

截至2023年6月30日止六個月，本公司研發費用為約人民幣74.57百萬元，較去年同期的約人民幣72.29百萬元增長3.15%，本公司2023年上半年研發費用佔收入的比例為13.79%。主要是由於公司重視新產品、新技術、新工藝的研發，持續加大研發等相關費用投入增加所致。

#### 信用減值損失

截至2023年6月30日止六個月，本公司信用減值損失為約人民幣8.79百萬元，較去年同期的約人民幣14.31百萬元下降38.57%，主要是由於同比應收賬款增加較少所致。

## 管理層討論及分析

### 所得稅費用

截至2023年6月30日止六個月，本公司所得稅費用為約人民幣12.55百萬元，較去年同期的約人民幣15.41百萬元下降18.56%，主要是由於公司利潤減少所致。

### 淨利潤

截至2023年6月30日止六個月，本公司實現淨利潤約人民幣125.99百萬元，較去年同期的約人民幣156.98百萬元下降19.74%，主要由於公司產品銷售受「帶量採購」影響，相關產品售價下降所致。

### 流動資金及資金來源

本公司的流動資金由截至2022年12月31日止的約人民幣957.19百萬元，下降至截至2023年6月30日止的約人民幣855.12百萬元。

本公司的資金來源主要是本公司的經營所得及發行A股和H股所得。董事會認為本公司擁有的資源足以支持管理及滿足可預見的資本開支需求。

### 全球發售之所得款項用途

本公司H股於2015年3月11日在主板上市，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。

發行H股所得款項用途	比例	可用金額 (人民幣百萬元)	截至2023年	截至2023年	應用未動用 所得款項的 預期時間表
			6月30日止 支出金額 (人民幣百萬元)	6月30日止 剩餘金額 (人民幣百萬元)	
發展大興新生基地第一期費用	57.53%	106.93	100.89	6.04	於2023年 12月31日前
研發活動	12.67%	23.55	23.55	0.00	
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	37.17	0.00	
營運資金及其他一般企業用途	9.80%	18.21	18.21	0.00	
合計	100%	185.86	179.82	6.04	

## 管理層討論及分析

### 科創板上市之所得款項用途

經上海證券交易所科創板股票上市委員會審核同意，並根據中國證券監督管理委員會發出的證件許可(2021) 3702號批准註冊文件，本公司於2021年12月30日在上海證券交易所科創板完成A股發行，公開發行A股3,842.80萬股，每股發行價格為人民幣29.81元，A股募集資金總額人民幣1,145,538,680.00元，扣除發行費用人民幣78,410,387.77元，實際A股發行募集資金淨額人民幣1,067,128,292.23元。A股首次公開發行所得款項淨額已及將根據本公司日期為2021年12月14日的A股招股意向書及2022年1月18日之公告中描述的用途動用。

### 發行A股

#### 所得款項用途

單位：人民幣

項目名稱	比例	可用金額 (人民幣千元)	截至2023年	截至2023年	項目達到預定 可使用狀態日期
			6月30日止 淨(支出)/ 利息收入金額 (人民幣千元)	6月30日止 剩餘金額 (人民幣千元)	
骨科植入物及配套材料 綜合建設項目	43.11%	460,000.00	(445,975.22)	14,024.78	2024年8月
研發中心建設項目	33.74%	360,000.00	(329,097.89)	30,902.11	2024年8月
營銷網絡建設項目	7.50%	80,000.00	(58,952.64)	21,047.36	2024年12月
補充流動資金	15.66%	167,128.29	(167,009.47)	118.82	不適用
小計	100%	1,067,128.29	(1,001,035.21)	66,093.08	

## 管理層討論及分析

### 存貨

本公司的存貨由截至2022年12月31日止的約人民幣259.79百萬元增長至截至2023年6月30日止的約人民幣387.39百萬元。主要是根據市場需求儲備產品庫存。

### 固定資產及在建工程

本公司的固定資產及在建工程由截至2022年12月31日止的約人民幣463.40百萬元，增長1.82%至截至2023年6月30日止的約人民幣471.84百萬元，主要是由於工程建設投入增加。

### 流動資產淨值

本公司的流動資產淨值由截至2022年12月31日止的約人民幣2,183.28百萬元，下降至截至2023年6月30日止的約人民幣2,171.08百萬元，主要是由於本期流動負債增加所致。

### 營運資金及財務資源

#### 現金流分析

於2023年6月30日，經營活動產生的現金流量淨流出為約人民幣38.97百萬元(主要是由於公司銷售商品收到的現金增加所致)，投資活動產生的現金流量淨流出為約人民幣63.93百萬元(主要是由於公司購買理財產品未到期所致)，籌資活動產生的現金流量淨流出為約人民幣0.13百萬元(主要是由於公司2022年上半年支付相關現金分紅金額，而2023年是在下半年發放所致)，現金及現金等價物較去年年底減少約人民幣102.37百萬元。

#### 資本開支

本公司的資本開支主要是用於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2023年6月30日，本公司概無任何重大或然負債或擔保。

## 管理層討論及分析

### 重大投資

根據上市規則附錄十六第32(4A)段，本公司謹此提供有關其價值佔本集團於2023年6月30日總資產5%或以上的重大投資及其按公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(包括本集團認購北京銀行及中國建設銀行提供的若干結構性存款產品(「結構性存款產品」))的進一步資料。

截至2023年6月30日止已全部贖回：

受託人	委託 理財類型	委託 理財金額 (人民幣萬元)	委託理財 起始日期	委託理財 終止日期	資金來源	投資方向	年化收益率	實際收益 (損失) (人民幣萬元)	實際 收回情況
北京銀行方莊支行	結構性存款	30,000.00	2022年9月7日	2023年1月6日	閒置募集資金	銀行	1.35%或3.15%	313.27	全部贖回
建設銀行大興支行	結構性存款	24,000.00	2022年10月17日	2023年1月16日	閒置募集資金	銀行	1.50%至3.08%	181.54	全部贖回
北京銀行方莊支行	結構性存款	12,500.00	2022年10月17日	2023年1月16日	閒置募集資金	銀行	1.30%或3.12%	50.24	全部贖回
北京銀行方莊支行	結構性存款	11,500.00	2023年1月19日	2023年5月22日	募集資金	銀行	1.30%或2.96%	114.71	全部贖回
北京銀行大興支行	結構性存款	30,000.00	2023年1月19日	2023年5月22日	閒置募集資金	銀行	1.30%或2.96%	299.24	全部贖回
北京銀行方莊支行	結構性存款	23,400.00	2023年2月16日	2023年6月16日	閒置募集資金	銀行	1.30%或2.96%	227.72	全部贖回

## 管理層討論及分析

截至2023年6月30日止未贖回：

受託人	產品名稱	委託 理財類型	委託 理財金額 (人民幣萬元)	公允價值	委託理財 的規模	委託理財 起始日期	委託理財 終止日期	資金來源	投資方向	年化收益率	實際收回情況
				於截至 2023年 6月30日的 公允價值 (人民幣萬元)							
北京銀行大興支行	歐元/美元固定日觀察區間型 結構性存款	結構性存款	34,000.00	34,037.54	9.80%	2023年5月30日	2023年10月11日	閒置募集資金	銀行	1.30%或2.84%	未到期，報告期末 未贖回
北京銀行方莊支行	歐元/美元固定日觀察區間型 結構性存款	結構性存款	14,000.00	14,015.46	4.04%	2023年5月30日	2023年10月11日	閒置募集資金	銀行	1.30%或2.84%	未到期，報告期末 未贖回
北京銀行方莊支行	歐元/美元固定日觀察區間型 結構性存款	結構性存款	21,500.00	21,506.89	6.19%	2023年6月21日	2023年11月6日	閒置募集資金	銀行	1.30%或2.84%	未到期，報告期末 未贖回
			69,500.00	69,559.89	20.03%						

附註1：北京銀行為一間中國持牌銀行及根據中國法律成立的股份制公司，在中國提供公司及個人銀行業務、資金業務、融資租賃、資產管理及其他金融服務。其股份在上海證券交易所上市(股份代號：601169)。北京銀行(方莊支行)及北京銀行(大興支行)為北京銀行的分支機構。經作出一切合理查詢後，據董事所深知、盡悉及確信，北京銀行及其最終實益擁有人為獨立於本公司及其關連人士的第三方。

附註2：中國建設銀行為一間中國股份制商業銀行，提供受理存款、發放貸款及提供基本投資產品等服務。其總部位於北京，於2005年10月在聯交所上市(股份代號：939)，並於2007年9月在上海證券交易所上市(股份代號：601939)。中國建設銀行(大興支行)為中國建設銀行的分支機構。經作出一切合理查詢後，據董事所深知、盡悉及確信，中國建設銀行及其最終實益擁有人為獨立於本公司及其關連人士的第三方。

本公司認購結構性存款產品乃合理及有效地使用其公開發行A股所得暫時閒置募集資金及其內部資源的若干部分，有利於提高本集團的整體資本收益，與本公司保障其資本及確保流動性的核心目標一致。

### 期後事項

由報告期末至本公告日期，本集團概無任何其他重大事項。

### 未來前景

展望未來，人口老齡化、人均收入持續增加及醫療保險保障範圍擴大等多項利好因素會繼續支撐中國醫療市場(尤其是骨科醫療器械行業)的快速發展。本公司相信，本公司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，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，使本公司成為全球知名的骨科醫療器械生產商之一。本公司計劃實施以下策略：

#### 豐富產品系列

本公司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。加強生產經營和內部管理，提升公司產品創新能力，加強市場推廣，在鞏固現有市場的基礎上持續開發新市場，努力提升相關產品的市場佔有率。本公司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。公司持續引領國內高值骨科植入物產品，一方面持續開展關節主業的創新研發，提供更豐富與更適合國人的產品系列，保持公司在國內關節植入物領域的領先地位；另一方面拓展完善骨科領域產品綫，如骨科機器人、脊柱、創傷、運動醫學類產品，並加強對口腔、PRP產品領域的戰略佈局，同時也在密切關注相關新技術發展動向，如生物新材料和藥械組合等產品。公司在保持國內市場領先地位的同時，也在加強國際業務團隊建設和市場推廣投入，大力開發國際市場。

我國骨科醫療器械的發展正向於定製化、微創化、智能化。隨著我國國民經濟的發展，我國會有更多定製化的產品需求。公司定製關節假體產品主要包括兩類：傳統定製關節假體產品、組配定製關節假體產品。其中，傳統定製關節假體產品是迎合特定患者的需要，而根據該患者的骨骼結構數據專門設計、製造。組配定製關節假體產品則由不同規格及尺寸的關節假體的現成組件臨床組配而成，根據大量患者臨床數據統計分析而設計、製造。與傳統定製關節假體產品相比，組配定製關節假體在滿足不同患者需要的基礎上，生產及組配時間較短，可盡量減少醫療手術出現延誤。

公司擁有全系列定製關節技術，包括髖、膝、脊柱、四肢小關節以及頰面部位的3D打印關節截骨導板，預期用於關節部位截骨時的定位、導向及保護。定製化設計、增材製造生產，可以與患者骨組織的解剖形態高度貼合，能夠準確提供截骨、定位和導向作用，可以大大減少關節手術中的截骨時間，最大範圍內縮減手術誤差、可以極大提升手術的成功率與患者滿意度。本公司相信先進定製個體化關節假體產品能產生較高利潤率。近年來，國家藥監局發佈的相關法規也更加有利於定製化假體發展，本公司將以此為契機，推動定製個體化專利的快速發展。

## 管理層討論及分析

未來，本公司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、骨科機器人、脊柱產品、創傷、運動醫學產品、PRP產品及口腔類產品進行研發。本公司計劃於大興新生產基地設立產品研發中心，預計將會包括關節假體項目部、脊柱產品項目部、骨科創傷產品項目部、生物力學中心等研發中心。此外，本公司將以博士後科研工作站及北京市企業技術中心為依託，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。本公司還能夠憑藉北京市企業技術中心、博士後科研工作站，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。

### 人才培養與激勵

本公司將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素質人才。另一方面，本公司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2023年6月30日，本公司聘有合共約1,379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2023年6月30日止，本公司支付予僱員的總薪金及相關成本約為人民幣135.89百萬元。本公司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於截至2023年6月30日止6個月期間概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

### 中期股息

董事會不建議就截至2023年6月30日止六個月派付中期股息。

# 企業管治及其他資料

## 企業管治

董事會致力維持高水平的企業管治標準。董事會相信，高水平的企業管治標準對本集團提供框架以捍衛股東利益、提升企業價值、制定其業務策略及政策以及提升透明度及問責性方面至關重要。本公司已應用香港上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「**企業管治守則**」)的原則及守則條文。董事會認為，於報告期內，本公司一直遵守企業管治守則所載的所有守則條文。

## 遵守標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄十的「上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)」作為董事及監事證券交易的行為守則。本公司已向董事及監事作出特定查詢，全體董事及監事確認彼等於截至2023年6月30日止六個月期間已遵守載於標準守則的所規定準則。

## 審計委員會審閱中期業績

大信會計師事務所(特殊普通合伙)已審閱該等財務報表。

董事會審計委員會已審閱本公司截至2023年6月30日止六個月的合併財務報表，包括採用的會計原則及常規。

## 董事、監事及最高行政人員的證券權益

於2023年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司股份、本公司相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括其根據證券及期貨條例的相關規定被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述名冊內的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

### 董事於本公司股份中的權益

董事姓名	股份類別	股份數目	權益性質	佔相關類別股本百分比 (附註1)	佔股本總數之百分比 (附註2)
史春寶先生	A股	113,685,435	實益擁有人	39.42%	29.64%
	H股	1,155,250	實益擁有人	1.2143%	0.3012%
	A股	95,447,900	配偶權益	33.09%	24.88%
岳術俊女士	A股	95,447,900	實益擁有人	33.09%	24.88%
	A股	113,685,435	配偶權益	39.42%	29.64%
	H股	1,155,250	配偶權益	1.2143%	0.3012%

除上文披露者外，於2023年6月30日，概無本公司董事、監事及最高行政人員及彼等的聯繫人士於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有任何權益及淡倉，而記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條所須存置的登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所。

### 主要股東的權益及淡倉

於2023年6月30日，以下人士或法團於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或記錄於根據證券及期貨條例第336條所須存置的登記冊的權益或淡倉：

股東姓名	股份類別	股份數目	權益性質	佔相關類別股本百分比 (附註1)	佔股本總數之百分比 (附註2)
史春寶先生	A股	113,685,435	實益擁有人	39.42%	29.64%
	H股	1,155,250	實益擁有人	1.2143%	0.3012%
		95,447,900	配偶權益	33.09%	24.88%
岳術俊女士	A股	95,447,900	實益擁有人	33.09%	24.88%
		113,685,435	配偶權益	39.42%	29.64%
	H股	1,155,250	配偶權益	1.2143%	0.3012%
CITIC Securities Co., Ltd. 中信證券股份有限公司	A股	19,750,000(好倉)	受控法團權益	6.85%	5.15%
中信產業投資基金管理 有限公司	A股	19,750,000(好倉)	受控法團權益	6.85%	5.15%
磐茂(上海)投資中心 (有限合夥)	A股	17,250,000(好倉)	實益擁有人	5.98%	4.50%

## 企業管治及其他資料

股東姓名	股份類別	股份數目	權益性質	佔相關類別股本 百分比 (附註1)	佔股本總數之 百分比 (附註2)
FIL Limited	H股	7,791,000(好倉)	受控法團權益	8.19%	2.03%
Pandanus Associates Inc.	H股	7,791,000(好倉)	受控法團權益	8.19%	2.03%
Pandanus Partners L.P.	H股	7,791,000(好倉)	受控法團權益	8.19%	2.03%
Taiping Assets Management (HK) Company Limited	H股	5,743,100(好倉)	投資經理	6.04%	1.50%
Taiping Trustees Limited	H股	5,743,100(好倉)	受託人	6.04%	1.50%
Brown Brothers Harriman & Co	H股	4,813,766(好倉)	對股份持有	5.06%	1.25%
		4,813,766(淡倉)	保證權益的人	5.06%	1.25%
Fidelity China Special Situations PLC	H股	4,807,750(好倉)	實益持有人	5.05%	1.25%
Citigroup Inc.	H股	4,800,617(好倉)	對股份持有	5.05%	1.25%
		4,800,698(淡倉)	保證權益的人	5.05%	1.25%

附註：

- 有關計算是以本公司於2023年6月30日已發行分別為288,428,000股A股及95,140,500股H股為基準。
- 有關計算是以本公司於2023年6月30日已發行合共383,568,500股總股份數目為基準。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，董事概不知悉任何其他人士或法團於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或記錄於根據證券及期貨條例第336條所須存置的登記冊的權益或淡倉。

# 審閱報告書



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

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

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

## 北京市春立正達醫療器械股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的北京市春立正達醫療器械股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)財務報表，包括2023年6月30日的合併及母公司資產負債表，2023年1-6月的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表和合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是 貴公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

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

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映被審閱單位2023年6月30日的合併及母公司財務狀況，2023年1-6月經營成果和現金流量。

大信會計師事務所(特殊普通合夥)  
中國•北京

中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

二〇二三年八月三十日

# 合併資產負債表

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	五(一)	855,124,538.98	957,193,661.02
交易性金融資產	五(二)	824,618,345.89	767,727,534.25
衍生金融資產			
應收票據	五(三)	148,909,968.63	278,639,012.00
應收賬款	五(四)	578,927,472.41	488,746,494.02
應收款項融資			
預付款項	五(五)	10,014,826.13	12,699,528.18
其他應收款	五(六)	706,896.18	675,810.93
其中：應收利息			
應收股利			
存貨	五(七)	387,388,842.01	259,789,488.85
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(八)	15,748,234.77	13,617,453.61
<b>流動資產合計</b>		<b>2,821,439,125.00</b>	2,779,088,982.86
<b>非流動資產：</b>			
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(九)	274,116,011.49	278,294,518.06
在建工程	五(十)	197,723,632.67	185,101,678.99
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	五(十一)	1,211,990.23	1,875,408.53
無形資產	五(十二)	137,018,826.06	138,167,738.59
開發支出			
商譽	五(十三)	13,359,553.09	
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	五(十四)	25,642,305.44	25,761,809.04
其他非流動資產	五(十五)	1,946,550.39	1,476,554.84
<b>非流動資產合計</b>		<b>651,018,869.37</b>	630,677,708.05
<b>資產總計</b>		<b>3,472,457,994.37</b>	3,409,766,690.91

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 合併資產負債表

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
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(十六)	<b>232,142,733.03</b>	237,786,563.39
預收款項			
合同負債	五(十七)	<b>92,639,701.23</b>	85,681,592.64
應付職工薪酬	五(十八)	<b>25,795,502.60</b>	69,723,670.57
應交稅費	五(十九)	<b>33,750,558.87</b>	53,550,224.66
其他應付款	五(二十)	<b>194,261,029.62</b>	72,509,089.96
其中：應付利息			
應付股利		<b>120,056,940.50</b>	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	五(二十一)	<b>665,172.47</b>	688,285.72
其他流動負債	五(二十二)	<b>71,101,218.71</b>	75,865,112.99
<b>流動負債合計</b>		<b>650,355,916.53</b>	595,804,539.93
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	五(二十三)		625,860.19
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	五(二十四)	<b>84,260,288.55</b>	85,757,219.55
遞延所得稅負債	五(十四)	<b>10,439,311.12</b>	7,879,291.52
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>94,699,599.67</b>	94,262,371.26
<b>負債合計</b>		<b>745,055,516.20</b>	690,066,911.19
<b>股東權益：</b>			
股本	五(二十五)	<b>383,568,500.00</b>	384,280,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	五(二十六)	<b>1,044,799,419.83</b>	1,051,228,272.24
減：庫存股	五(二十七)		7,140,352.41
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	五(二十八)	<b>154,599,501.79</b>	154,599,501.79
未分配利潤	五(二十九)	<b>1,142,752,455.60</b>	1,136,732,358.10
歸屬於母公司股東權益合計		<b>2,725,719,877.22</b>	2,719,699,779.72
少數股東權益		<b>1,682,600.95</b>	
<b>股東權益合計</b>		<b>2,727,402,478.17</b>	2,719,699,779.72
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>3,472,457,994.37</b>	3,409,766,690.91

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司資產負債表

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>833,533,442.89</b>	944,993,753.88
交易性金融資產		<b>823,464,438.36</b>	767,727,534.25
衍生金融資產			
應收票據		<b>142,597,137.03</b>	270,033,176.38
應收賬款	十五(一)	<b>596,198,518.53</b>	501,064,940.38
應收款項融資			
預付款項		<b>7,917,334.50</b>	11,990,101.49
其他應收款	十五(二)	<b>9,994,227.16</b>	4,528,710.89
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		<b>373,471,487.48</b>	250,031,349.83
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		<b>14,888,363.09</b>	12,828,370.11
<b>流動資產合計</b>		<b>2,802,064,949.04</b>	2,763,197,937.21
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十五(三)	<b>31,715,263.00</b>	10,015,263.00
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		<b>265,893,066.02</b>	271,021,878.83
在建工程		<b>195,216,372.59</b>	182,329,012.80
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		<b>1,211,990.23</b>	1,721,094.39
無形資產		<b>136,504,140.59</b>	138,104,185.18
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		<b>24,818,310.83</b>	23,844,947.51
其他非流動資產		<b>1,297,638.39</b>	1,476,554.84
<b>非流動資產合計</b>		<b>656,656,781.65</b>	628,512,936.55
<b>資產總計</b>		<b>3,458,721,730.69</b>	3,391,710,873.76

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 母公司資產負債表

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
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		282,681,731.34	271,470,041.23
預收款項			
合同負債		90,454,088.44	83,615,733.03
應付職工薪酬		23,876,319.47	68,224,733.72
應交稅費		31,475,252.13	51,802,209.62
其他應付款		237,700,809.13	114,200,353.01
其中：應付利息			
應付股利		120,056,940.50	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		665,172.47	688,285.72
其他流動負債		71,317,089.05	75,596,551.24
<b>流動負債合計</b>		<b>738,170,462.03</b>	665,597,907.57
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			625,860.19
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		13,880,623.04	14,931,648.92
遞延所得稅負債		10,324,311.12	7,879,291.52
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>24,204,934.16</b>	23,436,800.63
<b>負債合計</b>		<b>762,375,396.19</b>	689,034,708.20
<b>股東權益：</b>			
股本		383,568,500.00	384,280,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,044,799,419.83	1,051,228,272.24
減：庫存股			7,140,352.41
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		154,599,501.79	154,599,501.79
未分配利潤		1,113,378,912.88	1,119,708,743.94
<b>股東權益合計</b>		<b>2,696,346,334.50</b>	2,702,676,165.56
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>3,458,721,730.69</b>	3,391,710,873.76

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併利潤表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	五(三十)	<b>540,706,888.57</b>	571,391,616.43
減：營業成本	五(三十)	<b>149,300,529.61</b>	145,594,637.37
稅金及附加	五(三十一)	<b>4,021,717.04</b>	7,527,471.97
銷售費用	五(三十二)	<b>166,890,048.29</b>	155,014,781.22
管理費用	五(三十三)	<b>18,957,836.76</b>	15,464,147.98
研發費用	五(三十四)	<b>74,572,384.70</b>	72,289,835.94
財務費用	五(三十五)	<b>-4,993,937.49</b>	-5,778,256.50
其中：利息費用		<b>39,312.28</b>	34,890.22
利息收入		<b>4,458,526.31</b>	3,290,835.64
加：其他收益	五(三十六)	<b>4,015,733.88</b>	2,593,019.91
投資收益(損失以「-」號填列)	五(三十七)	<b>10,067,668.50</b>	3,557,534.25
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)	五(三十八)	<b>4,382,142.85</b>	3,962,082.19
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五(三十九)	<b>-8,788,283.97</b>	-14,310,980.47
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五(四十)	<b>-3,175,940.28</b>	-2,468,465.22
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五(四十一)		25,305.66
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>138,459,630.64</b>	174,637,494.77
加：營業外收入	五(四十二)	<b>286,636.36</b>	44,033.11
減：營業外支出	五(四十三)	<b>209,028.67</b>	2,284,268.26
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>138,537,238.33</b>	172,397,259.62
減：所得稅費用	五(四十四)	<b>12,552,076.63</b>	15,414,763.02

## 合併利潤表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>四、 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>125,985,161.70</b>	156,982,496.60
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>125,985,161.70</b>	156,982,496.60
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>126,077,038.00</b>	156,982,496.60
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		<b>-91,876.30</b>	
<b>五、 其他綜合收益的稅後淨額</b>			
(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			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>六、 綜合收益總額</b>		<b>125,985,161.70</b>	156,982,496.60
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>126,077,038.00</b>	156,982,496.60
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>-91,876.30</b>	
<b>七、 每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		<b>0.33</b>	0.41
(二) 稀釋每股收益		<b>0.33</b>	0.41

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司利潤表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十五(四)	<b>537,169,928.44</b>	572,038,992.68
減：營業成本	十五(四)	<b>168,314,166.18</b>	158,507,943.28
稅金及附加		<b>3,876,957.93</b>	7,424,147.52
銷售費用		<b>163,825,278.23</b>	149,284,869.28
管理費用		<b>17,961,951.91</b>	14,885,330.07
研發費用		<b>71,692,514.82</b>	68,933,987.31
財務費用		<b>-4,962,981.70</b>	-5,717,873.06
其中：利息費用		<b>39,312.28</b>	27,827.28
利息收入		<b>4,422,085.94</b>	3,217,768.44
加：其他收益		<b>3,473,012.34</b>	2,109,857.27
投資收益(損失以「-」號填列)	十五(五)	<b>10,067,133.70</b>	3,557,534.25
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)		<b>4,365,191.78</b>	3,962,082.19
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-7,308,140.31</b>	-13,358,438.40
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-3,175,940.28</b>	-2,468,465.22
資產處置收益(損失以「-」號填列)			25,305.66
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>123,883,298.30</b>	172,548,464.03
加：營業外收入		<b>286,636.36</b>	43,882.69
減：營業外支出		<b>209,000.00</b>	2,281,868.26
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>123,960,934.66</b>	170,310,478.46
減：所得稅費用		<b>10,233,825.22</b>	15,142,439.88
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>113,727,109.44</b>	155,168,038.58
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>113,727,109.44</b>	155,168,038.58
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
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			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
六、綜合收益總額		<b>113,727,109.44</b>	155,168,038.58

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併現金流量表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>578,571,339.45</b>	397,678,911.09
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	五(四十五)	<b>9,306,861.75</b>	4,249,722.78
經營活動現金流入小計		<b>587,878,201.20</b>	401,928,633.87
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>196,107,674.48</b>	137,891,229.36
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>135,508,064.83</b>	101,511,281.95
支付的各項稅費		<b>57,363,241.13</b>	66,885,008.84
支付其他與經營活動有關的現金	五(四十五)	<b>237,871,114.56</b>	177,153,843.31
經營活動現金流出小計		<b>626,850,095.00</b>	483,441,363.46
經營活動產生的現金流量淨額		<b>-38,971,893.80</b>	-81,512,729.59
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>1,524,200,000.00</b>	920,000,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>13,695,956.17</b>	6,677,808.22
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			63,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		<b>1,537,895,956.17</b>	926,741,308.22
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>19,141,158.83</b>	27,100,429.51
投資支付的現金		<b>1,579,000,000.00</b>	1,410,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		<b>3,689,298.50</b>	
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<b>1,601,830,457.33</b>	1,437,100,429.51
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-63,934,501.16</b>	-510,359,121.29

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 合併現金流量表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
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			36,936,197.42
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	五(四十五)	<b>132,495.00</b>	1,196,855.47
籌資活動現金流出小計		<b>132,495.00</b>	38,133,052.89
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>-132,495.00</b>	-38,133,052.89
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>673,557.68</b>	361,906.10
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>-102,365,332.28</b>	-629,642,997.67
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>957,193,661.02</b>	1,736,493,995.38
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>854,828,328.74</b>	1,106,850,997.71

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司現金流量表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>561,880,035.45</b>	391,366,294.71
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		<b>13,081,675.40</b>	3,771,887.97
經營活動現金流入小計		<b>574,961,710.85</b>	395,138,182.68
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>190,669,302.49</b>	143,052,674.20
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>127,832,321.88</b>	94,551,597.02
支付的各项稅費		<b>54,423,931.85</b>	65,228,006.34
支付其他與經營活動有關的現金		<b>238,194,249.57</b>	186,939,628.36
經營活動現金流出小計		<b>611,119,805.79</b>	489,771,905.92
經營活動產生的現金流量淨額		<b>-36,158,094.94</b>	-94,633,723.24
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>1,524,000,000.00</b>	920,000,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>13,695,421.37</b>	6,677,808.22
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			63,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		<b>1,537,695,421.37</b>	926,741,308.22
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>20,284,910.34</b>	24,752,037.01
投資支付的現金		<b>1,593,550,000.00</b>	1,411,400,000.00
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		<b>1,613,834,910.34</b>	1,436,152,037.01
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-76,139,488.97</b>	-509,410,728.79

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 母公司現金流量表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
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			36,936,197.42
支付其他與籌資活動有關的現金		132,495.00	965,861.47
籌資活動現金流出小計		132,495.00	37,902,058.89
籌資活動產生的現金流量淨額		-132,495.00	-37,902,058.89
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		673,557.68	361,906.10
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		-111,756,521.23	-641,584,604.82
加：期初現金及現金等價物餘額		944,993,753.88	1,723,081,618.53
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>		833,237,232.65	1,081,497,013.71

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併股東權益變動表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	本期						股東權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	
一、上年期末總額	384,280,000.00				1,051,228,272.24	71,403,322.41	2,719,689,779.72
加：會計政策變更							
前期更正							
同一控制下企業合併							
其他							
二、本年期初總額	384,280,000.00				1,051,228,272.24	71,403,322.41	2,719,689,779.72
三、本報增減變動金額(減少以“-”號填列)							
(一) 綜合收益總額	-711,500.00				-6,428,822.41	-7,140,322.41	1,682,600.95
(二) 股東投入和減少資本	-711,500.00				-6,428,822.41	-7,140,322.41	-91,876.30
1. 股東投入的普通股							
2. 其他權益工具持有者投入資本							
3. 股份支付計入所有者權益的金額							
4. 其他							
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積							
2. 對股東的分配							
3. 其他							
(四) 股東權益內部結構							
1. 資本公積轉增股本							
2. 盈餘公積轉增股本							
3. 盈餘公積轉增儲備							
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益							
5. 其他綜合收益結轉留存收益							
6. 其他							
(五) 專項儲備							
1. 本報提取							
2. 本報使用							
(六) 其他							
四、本報期末總額	383,568,500.00				1,044,799,449.83	64,263,000.00	2,727,402,478.17

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併股東權益變動表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	上期						股東 權益合計
	股本	優先股	其他權益工具 永權債	其他	資本公積	減： 庫存股	
一、 上年期末餘額	384,280,000.00			1,051,228,272.24		124,721,689.87	2,469,077,386.48
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	384,280,000.00			1,051,228,272.24		124,721,689.87	2,469,077,386.48
三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							
(一) 綜合收益總額							
(二) 股東投入和減少資本							
1. 股東投入的普通股							
2. 其他權益工具持有者投入資本							
3. 股份支付計入所有權權益的金額							
4. 其他							
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積							
2. 對股東分配							
3. 其他							
(四) 股東權益內部結構							
1. 資本公積轉增股本							
2. 盈餘公積轉增股本							
3. 盈餘公積轉增盈餘							
4. 設定受益計劃變動結轉留存收益							
5. 其他綜合收益結轉留存收益							
6. 其他							
(五) 專項儲備							
1. 本報股款							
2. 本報股用							
(六) 其他							
四、 本期末餘額	384,280,000.00			1,051,228,272.24		124,721,689.87	2,576,103,483.08

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司股東權益變動表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
	股本	優先股	其他							
一、上年期末餘額	384,280,000.00			1,051,228,272.24	7,140,352.41			154,589,501.79	1,119,708,743.94	2,702,676,165.56
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	384,280,000.00			1,051,228,272.24	7,140,352.41			154,589,501.79	1,119,708,743.94	2,702,676,165.56
三、本報增減變動金額(減少以「-」號填列)	-711,500.00			-6,428,852.41	-7,140,352.41			-6,329,831.06	113,727,109.44	-6,329,831.06
(一) 綜合收益總額										
(二) 股東投入和減少資本	-711,500.00			-6,428,852.41	-7,140,352.41					113,727,109.44
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入所有者權益的金額										
4. 其他										
(三) 利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 對股東的分配										
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五) 專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末餘額	383,568,500.00			1,044,799,419.83				154,589,501.79	1,113,378,912.88	2,686,346,334.50

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 母公司股東權益變動表

2023年1-6月

單位：人民幣元

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

項目	其他權益工具				上期				股東權益合計		
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年期末餘額	384,280,000.00				1,051,228,272.24				124,721,689.87	900,764,836.71	2,460,994,798.82
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	384,280,000.00				1,051,228,272.24				124,721,689.87	900,764,836.71	2,460,994,798.82
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)											
(一) 綜合收益總額											
(二) 股東投入和減少資本											
1. 股東投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 對股東的分配											
3. 其他											
(四) 股東權益內部結構											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末餘額	384,280,000.00				1,051,228,272.24				124,721,689.87	1,005,976,475.29	2,566,206,437.40

公司負責人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

## 一、企業的基本情況

北京市春立正達醫療器械股份有限公司(以下簡稱「公司」或「本公司」)系經北京市工商行政管理局批准，由史春寶先生和岳術俊女士出資組建成立，於1998年2月12日在北京市工商行政管理局海澱分局登記註冊，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38,428.00萬元，股份總數38,356.85萬股(每股面值1元)。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；2021年12月30日在上海證券交易所科創板掛牌交易，股票簡稱「春立醫療」，股票代碼688236.SH。

本公司屬醫療器械行業。本公司經營範圍：生產醫療器械Ⅲ類：Ⅲ-6846-1植入器材、Ⅲ-6846-2植入性人工器官(人工關節假體、定制關節假體、脊柱內固定器)；銷售醫療器械Ⅲ類：植入材料和人工器官、醫用縫合材料及粘合劑；Ⅱ類：物理治療及康復設備、矯形外科(骨科)手術器械；Ⅰ類：基礎外科手術器械；生產富血小板血漿製備系統、醫用離心機、運動損傷軟組織修復重建及置換植入物、醫用內窺鏡系統；生產非醫用口罩(僅限疫情期間生活保障)；貨物進出口；技術推廣；銷售非醫用口罩；技術檢測。

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、領航醫療器械有限公司、北京實躍長盛醫療器械有限公司、邢台市琅泰本元醫療器械有限公司、琅泰美康醫療器械有限公司、北京樂馳檢測技術有限公司、舒捷醫療科技(蘇州)有限公司納入本期合併財務報表範圍，詳見本附註七、在其他主體中的權益。

本財務報告由本公司董事會於2023年8月30日批准報出。

## 二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎：本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體會計準則等規定(以下合稱「企業會計準則」)，並基於以下所述重要會計政策、會計估計進行編製。

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

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計

#### (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2023年6月30日的財務狀況、2023年1-6月的經營成果和現金流量等相關信息。

#### (二) 會計期間

本公司會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 營業周期

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

#### (四) 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

#### (五) 企業合併

##### 1. 同一控制下的企業合併

同一控制下企業合併形成的長期股權投資合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，本公司在合併日按照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。

### 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，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，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，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (七) 現金及現金等價物的確定標準

本公司在編製現金流量表時所確定的現金，是指本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。在編製現金流量表時所確定的現金等價物，是指持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

#### (八) 外幣業務折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分類及重分類

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

##### (1) 金融資產

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

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

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

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 1. 金融工具的分類及重分類(續)

###### (1) 金融資產(續)

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

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

###### (2) 金融負債

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

##### 2. 金融工具的計量

本公司金融工具初始確認按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。金融工具的後續計量取決於其分類。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 2. 金融工具的計量(續)

##### (1) 金融資產

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

##### (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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 3. 本公司對金融工具的公允價值的確認方法

如存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值；如不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。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。

##### 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。

### 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。

### 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、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。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，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。

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和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，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和租賃應收款。  
對於包含重大融資成分的應收款項和《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。

### 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：

(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。

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

### 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，並根據金融工具的種類，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。

存貨可變現淨值的確定依據：(1)產成品可變現淨值為估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後金額；(2)為生產而持有的材料等，當用其生產的產成品的可變現淨值高於成本時按照成本計量；當材料價格下降表明產成品的可變現淨值低於成本時，可變現淨值為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確定；(3)持有待售的材料等，可變現淨值為市場售價。

##### 4. 存貨的盤存制度

本公司的存貨盤存制度為永續盤存制。

##### 5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法攤銷。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十二) 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。合同資產的減值準備計提參照金融工具預期信用損失法。對於不包含重大融資成分的合同資產，本公司採用簡化方法計量損失準備。對於包含重大融資成分的合同資產，本公司按照一般方法計量損失準備。

合同資產發生減值損失，按應減記金額，借記「資產減值損失」，貸記合同資產減值準備；轉回已計提的資產減值準備時，做相反分錄。

##### 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。

本公司將同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

#### (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、信託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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十三) 長期股權投資(續)

3. 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

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

#### (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、運輸設備、電子設備及其他等；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

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十五) 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。

#### (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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (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。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

資產類別	使用壽命 (年)	攤銷方法
土地使用權	37-50	直線法
專利權	8-10	直線法
專利實施許可	3-5	直線法
軟件	5	直線法

##### 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，或使用期限不確定的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，對使用壽命不確定的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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十七) 無形資產(續)

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。

#### (十八) 長期資產減值

長期股權投資、固定資產、在建工程、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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (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。

##### 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。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十一) 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。

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。

#### 本公司收入確認的具體方法

本公司與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本公司轉讓商品的履約義務不滿足在某一時段內履行的三個條件，公司銷售醫療器械產品屬於某一時點履行義務，公司主要的銷售模式包括經銷模式、直銷和配送模式、海外銷售模式。各銷售模式下收入確認的具體原則和時點如下：

經銷模式：公司在經銷商驗貨並簽收後確認收入實現

直銷和配送模式：公司在醫院實際使用後按照使用量確認收入實現

海外銷售模式：公司對境外銷售收入確認政策和時間標準為公司將貨物發出並報關出口，確認收入實現。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十二) 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。

本公司將確認為資產的合同履約成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業周期的，在資產負債表計入「存貨」項目；初始確認時攤銷期限在一年或一個正常營業周期以上的，在資產負債表中計入「其他非流動資產」項目。

本公司將確認為資產的合同取得成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業周期的，在資產負債表計入「其他流動資產」項目；初始確認時攤銷期限在一年或一個正常營業周期以上的，在資產負債表中計入「其他非流動資產」項目。

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。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述兩項差額高於該資產賬面價值的，應當轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況的下該資產在轉回日的賬面價值。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十三) 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，計入營業外收入。

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

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

本公司取得政策性優惠貸款貼息，財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用；財政將貼息資金直接撥付給本公司的，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

##### 2. 政府補助確認時點

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

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十四) 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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十五) 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。

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。

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十五) 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賬價值中。

#### (二十六) 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

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。

##### 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。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十七) 主要會計政策變更、會計估計變更的說明

本公司自2023年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。

### 四、稅項

#### (一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	當期銷項稅額減當期可抵扣的進項稅額	13%、6%
城市維護建設稅	應繳流轉稅額	7%、5%
教育費附加	應繳流轉稅額	3%
地方教育附加	應繳流轉稅額	2%

不同納稅主體企業所得稅稅率情況：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
北京兆德特醫療器械有限公司	小微企業所得稅稅率
河北春立航諾新材料科技有限公司	15%
北京實躍長盛醫療器械有限公司	小微企業所得稅稅率
邢台市琅泰本元醫療器械有限公司	小微企業所得稅稅率
琅泰美康醫療器械有限公司	小微企業所得稅稅率
北京樂馳檢測技術有限公司	小微企業所得稅稅率
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	小微企業所得稅稅率

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 四、稅項(續)

#### (二) 重要稅收優惠及批文

公司於2021年12月17日通過高新技術企業審核，高新技術企業證書號GR202111003321，有效期三年，2021年、2022年、2023年度企業所得稅按15%稅率申報繳納。

公司子公司河北春立航諾新材料科技有限公司於2021年9月18日通過高新技術企業審核，高新技術企業證書號GR202113001237，有效期三年，2021年、2022年、2023年度企業所得稅按15%稅率申報繳納。

根據《財政部稅務總局關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第6號)：對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。本公司子公司北京兆億特醫療器械有限公司、北京實躍長盛醫療器械有限公司、邢台市琅泰本元醫療器械有限公司、琅泰美康醫療器械有限公司、北京樂馳檢測技術有限公司、舒捷醫療科技(蘇州)有限公司執行小微企業所得稅稅率。

### 五、合併財務報表重要項目註釋

#### (一) 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	329,858.17	362,605.36
銀行存款	854,498,470.57	956,831,055.66
其他貨幣資金	296,210.24	
合計	855,124,538.98	957,193,661.02
其中：存放在境外的款項總額	26,568,175.87	26,062,323.12

註： 其他貨幣資金系集中採購中選醫用耗材專用賬戶收款。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二) 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<b>824,618,345.89</b>	767,727,534.25
其中：理財產品	<b>824,618,345.89</b>	767,727,534.25
合計	<b>824,618,345.89</b>	767,727,534.25

#### (三) 應收票據

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<b>141,881,175.95</b>	271,637,620.00
商業承兌匯票	<b>7,028,792.68</b>	7,001,392.00
合計	<b>148,909,968.63</b>	278,639,012.00

註1： 應收商業承兌匯票的承兌人主要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33,101,255.19元。其中終止確認25,165,496.13元，未終止確認7,935,759.06元。

#### (四) 應收賬款

##### 1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>521,179,452.08</b>	446,765,286.47
1至2年	<b>92,754,930.47</b>	71,233,409.68
2至3年	<b>9,930,604.09</b>	7,542,147.29
3年以上	<b>15,835,192.80</b>	15,154,750.33
減：壞賬準備	<b>60,772,707.03</b>	51,949,099.75
合計	<b>578,927,472.41</b>	488,746,494.02

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四) 應收賬款(續)

##### 2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額 金額	期末餘額		計提比例 (%)
		比例 (%)	壞賬準備 金額	
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	639,700,179.44	100.00	60,772,707.03	9.50
其中：信用風險特徵組合	639,700,179.44	100.00	60,772,707.03	9.50
合計	639,700,179.44	100.00	60,772,707.03	9.50

類別	賬面餘額 金額	期初餘額		計提比例 (%)
		比例 (%)	壞賬準備 金額	
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	540,695,593.77	100.00	51,949,099.75	9.61
其中：信用風險特徵組合	540,695,593.77	100.00	51,949,099.75	9.61
合計	540,695,593.77	100.00	51,949,099.75	9.61

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四) 應收賬款(續)

##### 2. 按壞賬計提方法分類披露(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		預期信用損失率 (%)	壞賬準備		預期信用損失率 (%)	壞賬準備
1年以內	521,179,452.08	5.00	26,058,972.61	446,765,286.47	5.00	22,338,264.32
1至2年	92,754,930.47	15.00	13,913,239.57	71,233,409.68	15.00	10,685,011.45
2至3年	9,930,604.09	50.00	4,965,302.05	7,542,147.29	50.00	3,771,073.65
3年以上	15,835,192.80	100.00	15,835,192.80	15,154,750.33	100.00	15,154,750.33
合計	639,700,179.44	9.50	60,772,707.03	540,695,593.77	9.61	51,949,099.75

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。

##### 3. 壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
信用風險組合	51,949,099.75	8,787,078.73			36,528.55	60,772,707.03
合計	51,949,099.75	8,787,078.73			36,528.55	60,772,707.03

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四) 應收賬款(續)

##### 4. 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 期末餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
前五名匯總情況	108,770,425.69	17.00	6,032,958.28
合計	108,770,425.69	17.00	6,032,958.28

#### (五) 預付款項

##### 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	<b>8,711,195.52</b>	<b>86.98</b>	12,310,940.86	96.94
1至2年	<b>1,148,707.04</b>	<b>11.47</b>	247,921.44	1.95
2至3年	<b>154,923.57</b>	<b>1.55</b>	140,665.88	1.11
合計	<b>10,014,826.13</b>	<b>100.00</b>	12,699,528.18	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 期末餘額合計數 的比例 (%)
前五名匯總情況	4,441,811.63	44.35
合計	4,441,811.63	44.35

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (六) 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款項	<b>9,179,058.61</b>	9,018,436.72
減：壞賬準備	<b>8,472,162.43</b>	8,342,625.79
合計	<b>706,896.18</b>	675,810.93

#### 其他應收款項

##### (1) 按款項性質披露

款項性質	期末餘額	期初餘額
備用金	<b>151,713.65</b>	13,800.55
押金、保證金	<b>458,616.60</b>	208,828.00
其他	<b>8,568,728.36</b>	8,795,808.17
減：壞賬準備	<b>8,472,162.43</b>	8,342,625.79
合計	<b>706,896.18</b>	675,810.93

##### (2) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>674,957.90</b>	667,011.51
1至2年	<b>71,395.50</b>	29,000.00
2至3年	<b>10,000.00</b>	35,000.00
3年以上	<b>8,422,705.21</b>	8,287,425.21
減：壞賬準備	<b>8,472,162.43</b>	8,342,625.79
合計	<b>706,896.18</b>	675,810.93

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (六) 其他應收款(續)

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)	
2023年1月1日餘額	286,430.82		8,056,194.97	8,342,625.79
2023年1月1日餘額在本期 重新評估後				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	1,205.24			1,205.24
本期轉回				
本期核銷				
其他變動	128,331.40			128,331.40
2023年6月30日餘額	415,967.46		8,056,194.97	8,472,162.43

#### (4) 壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
信用減值準備	8,342,625.79	1,205.24			128,331.40	<b>8,472,162.43</b>
合計	8,342,625.79	1,205.24			128,331.40	<b>8,472,162.43</b>

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (六) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額的比例(%)	壞賬準備期末餘額
元豐金屬科技河北有限公司	應退貨款	8,056,194.97	3年以上	87.77	8,056,194.97
北京德元九和集團有限公司	保證金	152,505.60	1年以內	1.66	7,625.28
北京地杰物業管理有限公司朝陽第三分公司	保證金	128,828.00	3年以上	1.40	128,828.00
蘇州醫療器械產業發展有限公司	保證金	125,280.00	3年以上	1.36	125,280.00
北京愛康大成科貿發展有限公司	其他	82,402.24	3年以上	0.90	82,402.24
合計		8,545,210.81		93.09	8,400,330.49

#### (七) 存貨

1. 存貨的分類

項目	期末餘額			賬面餘額	期初餘額	
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值		跌價準備	賬面價值
原材料	152,517,933.68	2,569,606.51	149,948,327.17	85,077,518.73	2,456,503.27	82,621,015.46
發出商品	1,386,370.22		1,386,370.22	1,129,899.82		1,129,899.82
在產品	54,923,565.20	168,054.66	54,755,510.54	51,833,245.40	89,984.16	51,743,261.24
庫存商品	199,661,078.26	18,362,444.18	181,298,634.08	142,731,746.75	18,436,434.42	124,295,312.33
合計	408,488,947.36	21,100,105.35	387,388,842.01	280,772,410.70	20,982,921.85	259,789,488.85

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (七) 存貨(續)

##### 2. 存貨跌價準備的增減變動情況

項目	期初餘額	本期減少金額		期末餘額		本期增加金額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	2,456,503.27	539,179.97		<b>426,076.73</b>		<b>2,569,606.51</b>
在產品	89,984.16	145,942.31		<b>67,871.81</b>		<b>168,054.66</b>
庫存商品	18,436,434.42	2,490,818.00		<b>2,564,808.24</b>		<b>18,362,444.18</b>
合計	20,982,921.85	3,175,940.28		<b>3,058,756.78</b>		<b>21,100,105.35</b>

#### (八) 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣項稅款	<b>859,871.68</b>	658,844.30
應收退貨成本	<b>14,888,363.09</b>	12,828,370.11
預繳其他稅款		130,239.20
合計	<b>15,748,234.77</b>	13,617,453.61

#### (九) 固定資產

類別	期末餘額	期初餘額
固定資產	<b>274,116,011.49</b>	278,294,518.06
減：減值準備		
合計	<b>274,116,011.49</b>	278,294,518.06

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (九) 固定資產(續)

##### 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	184,578,166.64	170,600,480.02	4,057,704.43	5,301,636.61	364,537,987.70
2. 本期增加金額	736,441.60	5,677,744.22		2,118,300.15	8,532,485.97
(1) 購置		5,584,069.00		197,744.66	5,781,813.66
(2) 在建工程轉入	736,441.60			28,141.59	764,583.19
(3) 企業合併增加		93,675.22		1,892,413.90	1,986,089.12
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	185,314,608.24	176,278,224.24	4,057,704.43	7,419,936.76	373,070,473.67
二、累計折舊					
1. 期初餘額	10,978,768.25	69,715,288.50	2,434,106.34	3,115,306.55	86,243,469.64
2. 本期增加金額	2,948,851.57	7,386,156.93	188,508.90	2,187,475.14	12,710,992.54
(1) 計提	2,948,851.57	7,327,997.59	188,508.90	531,814.86	10,997,172.92
(2) 企業合併增加		58,159.34		1,655,660.28	1,713,819.62
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	13,927,619.82	77,101,445.43	2,622,615.24	5,302,781.69	98,954,462.18
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	171,386,988.42	99,176,778.81	1,435,089.19	2,117,155.07	274,116,011.49
2. 期初賬面價值	173,599,398.39	100,885,191.52	1,623,598.09	2,186,330.06	278,294,518.06

註1： 期末已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為25,202,753.25元。

註2： 期末未辦妥產權證書的固定資產賬面價值為147,934,037.09元，目前正在辦理中。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (九) 固定資產(續)

固定資產(續)

(2) 截止2023年6月30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	1,228,922.93	737,400.88		491,522.05	
合計	1,228,922.93	737,400.88		491,522.05	

#### (十) 在建工程

類別	期末餘額	期初餘額
在建工程項目	<b>197,723,632.67</b>	185,101,678.99
合計	<b>197,723,632.67</b>	185,101,678.99

(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	減值準備
中關村科技園區大興生物醫藥產業基地一期工程	<b>16,403,964.47</b>		16,403,964.47	10,771,941.23
骨科植入物及配套材料綜合建設項目	<b>175,782,020.36</b>		175,782,020.36	169,316,186.62
設備安裝工程	<b>5,476,405.46</b>		5,476,405.46	4,871,574.81
其他零星工程	<b>61,242.38</b>		61,242.38	141,976.33
合計	<b>197,723,632.67</b>		197,723,632.67	185,101,678.99

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十) 在建工程(續)

##### (2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數 (萬元)	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產	本期其他減少金額	期末餘額
中關村科技園區大興生物醫藥產業基地一期工程	18,429.65	10,771,941.23	6,396,606.43	764,583.19		16,403,964.47
骨科植入物及配套材料綜合建設項目	94,470.38	169,316,186.62	6,465,833.74			175,782,020.36
合計		180,088,127.85	12,862,440.17	764,583.19		192,185,984.83

項目名稱	工程累計投入佔 預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
中關村科技園區大興生物醫藥產業基地一期工程	103.57	99.00				自有資金及募股資金
骨科植入物及配套材料綜合建設項目	20.28	20.28				自有資金及募股資金
合計						

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十一) 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
<strong>一、賬面原值</strong>		
1. 期初餘額	3,800,353.03	3,800,353.03
2. 本期增加金額 新增租賃		
3. 本期減少金額 處置	1,364,344.29	1,364,344.29
4. 期末餘額	1,364,344.29	1,364,344.29
	2,436,008.74	2,436,008.74
<strong>二、累計折舊</strong>		
1. 期初餘額	1,924,944.50	1,924,944.50
2. 本期增加金額 計提	549,531.23	549,531.23
3. 本期減少金額 處置	549,531.23	549,531.23
4. 期末餘額	1,250,457.22	1,250,457.22
	1,250,457.22	1,250,457.22
	1,224,018.51	1,224,018.51
<strong>三、減值準備</strong>		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
<strong>四、賬面價值</strong>		
1. 期末賬面價值	1,211,990.23	1,211,990.23
2. 期初賬面價值	1,875,408.53	1,875,408.53

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十二) 無形資產

項目	土地使用權	軟件	專利實施許可	專利權	合計
<b>一、 賬面原值</b>					
1. 期初餘額	132,514,410.33	4,154,184.64	22,500,000.00		159,168,594.97
2. 本期增加金額			3,000,000.00	480,000.00	3,480,000.00
(1) 購置			3,000,000.00		3,000,000.00
(2) 企業合併增加				480,000.00	480,000.00
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	132,514,410.33	4,154,184.64	25,500,000.00	480,000.00	162,648,594.97
<b>二、 累計攤銷</b>					
1. 期初餘額	13,422,413.90	2,792,165.88	4,786,276.60		21,000,856.38
2. 本期增加金額	1,340,295.54	332,659.51	2,935,957.48	20,000.00	4,628,912.53
計提	1,340,295.54	332,659.51	2,935,957.48	20,000.00	4,628,912.53
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	14,762,709.44	3,124,825.39	7,722,234.08	20,000.00	25,629,768.91
<b>三、 減值準備</b>					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
<b>四、 賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	117,751,700.89	1,029,359.25	17,777,765.92	460,000.00	137,018,826.06
2. 期初賬面價值	119,091,996.43	1,362,018.76	17,713,723.40		138,167,738.59

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十三) 商譽

##### 1. 商譽賬面原值

項目	期初餘額	本期增加額— 企業合併形成	本期減少額	期末餘額
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司		13,359,553.09		<b>13,359,553.09</b>
合計		13,359,553.09		<b>13,359,553.09</b>

##### 2. 商譽減值情況

項目	舒捷醫療科技 (蘇州)有限公司
商譽賬面餘額①	13,359,553.09
商譽減值準備餘額②	
商譽的賬面價值③=①-②	13,359,553.09
未確認歸屬於少數股東權益的商譽價值④	5,725,522.75
調整後整體商譽的賬面價值⑤=④+③	19,085,075.84
資產組的賬面價值⑥	717,206.78
包含整體商譽的資產組的賬面價值⑦=⑤+⑥	19,802,282.62
資產組預計未來現金流量的現值(可回收金額)⑧	19,892,116.27
商譽減值損失(大於0時)⑨=⑦-⑧	

公司根據企業會計準則的規定，對商譽進行了減值測試。在進行減值測試時，將商譽的賬面價值(包括少數股東權益的商譽)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。包含商譽的資產組可收回金額按照預計未來現金流量的現值計算。公司根據歷史實際經營數據、行業發展趨勢、預期收入增長率、毛利率等指標編製預測未來現金流量，管理層採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險利率12.50%預計未來現金流量的現值。將資產組賬面價值與可回收金額進行比較，以確定資產組(包括商譽)是否發生了減值。

基於上述測試，本公司認為截至2023年6月30日商譽無需計提減值準備。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十四) 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	13,162,994.49	90,014,269.34	12,401,486.60	81,273,854.25
預計銷售返利	1,813,817.95	12,092,119.64	2,358,638.30	15,724,255.33
預計銷售退貨款	8,035,184.31	53,567,895.38	7,473,145.32	49,820,968.80
遞延收益	2,082,093.46	13,880,623.04	2,239,747.34	14,931,648.92
未實現內部損益	548,215.23	3,654,768.23	1,288,791.48	8,591,943.23
小計	25,642,305.44	173,209,675.63	25,761,809.04	170,342,670.53
遞延所得稅負債：				
應收退貨成本	2,233,254.46	14,888,363.09	1,924,255.52	12,828,370.11
固定資產加速折舊	8,091,056.66	53,940,377.71	5,955,036.00	39,700,239.97
非同一控制企業合併資產 評估增值	115,000.00	460,000.00		
小計	10,439,311.12	69,288,740.80	7,879,291.52	52,528,610.08

##### 2. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	330,705.47	793.14
可抵扣虧損	7,826,292.21	3,129,823.19
合計	8,156,997.68	3,130,616.33

註： 子公司北京兆億特醫療器械有限公司、邢台市琅泰本元醫療器械有限公司、琅泰美康醫療器械有限公司、舒捷醫療科技(蘇州)有限公司由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此沒有確認為遞延所得稅資產。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十四) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

##### 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
2023年度	<b>2,201,360.03</b>		
2024年度	<b>367,313.61</b>		
2026年度	<b>2,103,728.82</b>	1,581,647.23	
2027年度	<b>2,592,238.18</b>	1,548,175.96	
2028年度	<b>561,651.57</b>		
合計	<b>7,826,292.21</b>	3,129,823.19	

#### (十五) 其他非流動資產

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
預付長期資產購置款	<b>1,946,550.39</b>		<b>1,946,550.39</b>	1,476,554.84		1,476,554.84
合計	<b>1,946,550.39</b>		<b>1,946,550.39</b>	1,476,554.84		1,476,554.84

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十六) 應付賬款

##### 1. 明細情況

項目	期末餘額	期初餘額
購入材料及其他	<b>164,066,918.03</b>	166,360,323.15
購入機器設備及工程	<b>68,075,815.00</b>	71,426,240.24
合計	<b>232,142,733.03</b>	237,786,563.39

##### 2. 按賬齡分類

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	<b>224,678,588.57</b>	233,129,239.02
1年以上	<b>7,464,144.46</b>	4,657,324.37
合計	<b>232,142,733.03</b>	237,786,563.39

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

#### (十七) 合同負債

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	<b>80,547,581.59</b>	69,957,337.31
銷售返利	<b>12,092,119.64</b>	15,724,255.33
合計	<b>92,639,701.23</b>	85,681,592.64

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十八) 應付職工薪酬

##### 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	68,809,911.50	84,771,168.77	128,814,956.87	<b>24,766,123.40</b>
離職後福利—設定提存計劃	913,759.07	7,172,721.37	7,057,101.24	<b>1,029,379.20</b>
辭退福利		20,000.00	20,000.00	
合計	69,723,670.57	91,963,890.14	135,892,058.11	<b>25,795,502.60</b>

##### 2. 短期職工薪酬情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	58,862,029.65	73,616,126.42	117,991,122.11	<b>14,487,033.96</b>
職工福利費		2,006,058.51	2,006,058.51	
社會保險費	564,653.34	4,243,499.54	4,172,163.67	<b>635,989.21</b>
其中：醫療保險費	542,499.33	4,069,124.07	4,000,680.15	<b>610,943.25</b>
工傷保險費	22,154.01	174,375.47	171,483.52	<b>25,045.96</b>
住房公積金		2,568,521.88	2,568,041.88	<b>480.00</b>
工會經費和職工教育經費	9,383,228.51	2,336,962.42	2,077,570.70	<b>9,642,620.23</b>
合計	68,809,911.50	84,771,168.77	128,814,956.87	<b>24,766,123.40</b>

##### 3. 設定提存計劃情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	885,971.08	6,949,947.30	6,837,935.59	<b>997,982.79</b>
失業保險費	27,787.99	222,774.07	219,165.65	<b>31,396.41</b>
合計	913,759.07	7,172,721.37	7,057,101.24	<b>1,029,379.20</b>

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十九) 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	25,750,432.46	38,528,775.39
企業所得稅	4,809,119.57	10,881,445.75
個人所得稅	799,444.03	409,958.53
城市維護建設稅	498,463.67	1,162,713.84
教育費附加	299,313.53	697,402.91
地方教育費附加	199,542.37	464,935.27
房產稅	1,170,612.78	1,170,612.78
印花稅及其他	223,630.46	234,380.19
合計	33,750,558.87	53,550,224.66

#### (二十) 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付股利	120,056,940.50	
其他應付款項	74,204,089.12	72,509,089.96
合計	194,261,029.62	72,509,089.96

##### 1. 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	120,056,940.50	
合計	120,056,940.50	

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十) 其他應付款(續)

##### 2. 其他應付款項

##### (1) 按款項性質分類

項目	期末餘額	期初餘額
銷售服務費	<b>38,996,050.45</b>	40,055,859.49
保證金	<b>19,920,510.44</b>	19,421,935.00
應付退貨款	<b>3,974,986.85</b>	8,977,708.85
其他	<b>11,312,541.38</b>	4,053,586.62
合計	<b>74,204,089.12</b>	72,509,089.96

##### (2) 賬齡超過1年的重要其他應付款項情況的說明

單位名稱	期末餘額	未償還或未結轉原因
陝西鏈滋泉科技有限公司	<b>4,872,712.00</b>	保證金
安徽為一醫療科技有限公司	<b>3,700,000.00</b>	保證金
福建豐凱達商貿有限責任公司	<b>3,224,550.00</b>	保證金
邢臺軋輥鑄誠工程技術有限公司	<b>2,700,000.00</b>	保證金
合計	<b>14,497,262.00</b>	

#### (二十一) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的租賃負債	<b>665,172.47</b>	688,285.72
合計	<b>665,172.47</b>	688,285.72

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十二) 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
預計銷售退貨款	<b>53,567,895.38</b>	50,089,530.55
待轉銷項稅額	<b>9,597,564.27</b>	8,825,892.10
未終止確認應收票據	<b>7,935,759.06</b>	16,949,690.34
合計	<b>71,101,218.71</b>	75,865,112.99

#### (二十三) 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額		1,376,571.44
減：未確認融資費用		62,425.53
減：一年內到期的租賃負債		688,285.72
合計		625,860.19

#### (二十四) 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	85,757,219.55	244,500.00	1,741,431.00	<b>84,260,288.55</b>	收到政府補貼
合計	85,757,219.55	244,500.00	1,741,431.00	<b>84,260,288.55</b>	

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十四) 遞延收益(續)

##### 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 營業外收入金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
陶瓷球頭對陶瓷髖關節假體產業化項目	986,115.76			283,500.00		<b>702,615.76</b>	與資產相關
弧形PEEK椎體融合項目	665,500.00			99,825.00		<b>565,675.00</b>	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	2,853,000.00			475,500.00		<b>2,377,500.00</b>	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	632,266.70			85,399.98		<b>546,866.72</b>	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	2,846,784.16			250,000.02		<b>2,596,784.14</b>	與資產相關
2019年度高精尖產業發展重點支撐 項目—藥品醫療器械獎勵	210,000.00			15,000.00		<b>195,000.00</b>	與資產相關
2019年度高精尖產業發展重點支撐 項目—企業平穩發展獎勵	505,983.82			34,999.98		<b>470,983.84</b>	與資產相關
2020年度高精尖產業發展資金	325,833.29			19,000.02		<b>306,833.27</b>	與資產相關/ 與收益相關
2021年度高精尖產業發展重點支撐 項目—技術改造和產業化	1,866,165.19			32,300.88		<b>1,833,864.31</b>	與資產相關
2022年度高精尖產業發展重點支撐項目	4,040,000.00					<b>4,040,000.00</b>	與資產相關
高品質醫用金屬粉體材料及增材製造 金屬植入體研發項目		244,500.00				<b>244,500.00</b>	與收益相關
產業引導扶持資金	69,325,570.63			445,905.12		<b>68,879,665.51</b>	與資產相關/ 與收益相關
關節假體研究與產業化項目	1,500,000.00					<b>1,500,000.00</b>	與資產相關/ 與收益相關
合計	85,757,219.55	244,500.00		1,741,431.00		<b>84,260,288.55</b>	

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十五) 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		
股份總數	384,280,000.00				-711,500.00	-711,500.00	383,568,500.00

註： 股份總數其他變動系公司辦理完成已回購711,500股H股股份的註銷手續所致。

#### (二十六) 資本公積

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
股本溢價	1,049,428,272.24		6,428,852.41	1,042,999,419.83
其他資本公積	1,800,000.00			1,800,000.00
合計	1,051,228,272.24		6,428,852.41	1,044,799,419.83

#### (二十七) 庫存股

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
股份回購	7,140,352.41		7,140,352.41	
合計	7,140,352.41		7,140,352.41	

#### (二十八) 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
法定盈餘公積	154,599,501.79			154,599,501.79
合計	154,599,501.79			154,599,501.79

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十九) 未分配利潤

項目	本期金額	上年度
調整前上期末未分配利潤	<b>1,136,732,358.10</b>	908,847,424.37
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	<b>1,136,732,358.10</b>	908,847,424.37
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>126,077,038.00</b>	307,719,145.65
減：提取法定盈餘公積		29,877,811.92
應付普通股股利	<b>120,056,940.50</b>	49,956,400.00
期末未分配利潤	<b>1,142,752,455.60</b>	1,136,732,358.10

#### (三十) 營業收入和營業成本

##### 1. 營業收入和營業成本按項目分類

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
一、主營業務小計	<b>540,241,563.44</b>	<b>149,300,529.61</b>	569,856,989.16	145,594,637.37
醫療器械產品	<b>540,241,563.44</b>	<b>149,300,529.61</b>	569,856,989.16	145,594,637.37
二、其他業務小計	<b>465,325.13</b>		1,534,627.27	
合計	<b>540,706,888.57</b>	<b>149,300,529.61</b>	571,391,616.43	145,594,637.37

##### 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	540,241,563.44	465,325.13
合計	540,241,563.44	465,325.13

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三十一) 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	<b>1,584,105.55</b>	2,413,688.80
教育費附加	<b>948,074.36</b>	1,447,722.25
地方教育費附加	<b>632,049.56</b>	965,148.13
印花稅	<b>235,616.08</b>	207,984.01
房產稅	<b>142,190.65</b>	142,190.65
土地使用稅	<b>474,284.73</b>	2,056,298.53
車船使用稅	<b>5,230.00</b>	5,230.00
環保稅	<b>166.11</b>	289,209.60
合計	<b>4,021,717.04</b>	7,527,471.97

#### (三十二) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
市場開拓費	<b>133,317,373.39</b>	120,571,455.87
職工薪酬	<b>26,649,634.25</b>	29,979,471.74
辦公費	<b>1,733,403.63</b>	1,838,507.89
其他	<b>5,189,637.02</b>	2,625,345.72
合計	<b>166,890,048.29</b>	155,014,781.22

#### (三十三) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>8,418,212.87</b>	7,260,360.71
中介機構費	<b>2,579,786.02</b>	2,499,179.23
折舊及攤銷費	<b>4,840,392.78</b>	3,082,976.67
辦公及差旅費	<b>260,591.27</b>	328,693.88
租賃及物業費	<b>917,126.10</b>	575,582.57
業務招待費	<b>73,987.49</b>	9,093.54
其他	<b>1,867,740.23</b>	1,708,261.38
合計	<b>18,957,836.76</b>	15,464,147.98

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三十四) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>30,300,687.88</b>	18,998,214.37
物料消耗	<b>11,640,070.78</b>	14,084,404.66
技術服務費	<b>15,192,157.08</b>	20,612,672.98
差旅及會議費	<b>729,778.85</b>	3,797,340.64
折舊及攤銷	<b>5,742,300.99</b>	4,050,848.47
燃料動力費用	<b>1,072,811.71</b>	1,031,602.36
檢驗及試驗費	<b>7,455,635.50</b>	7,029,356.62
其他	<b>2,438,941.91</b>	2,685,395.84
合計	<b>74,572,384.70</b>	72,289,835.94

#### (三十五) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	<b>39,312.28</b>	34,890.22
減：利息收入	<b>4,458,526.31</b>	3,290,835.64
減：匯兌收益	<b>692,194.89</b>	2,615,518.70
手續費支出	<b>117,471.43</b>	93,207.62
合計	<b>-4,993,937.49</b>	-5,778,256.50

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三十六) 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
遞延收益轉入	<b>1,741,431.00</b>	2,062,827.74	與收益/資產相關
穩崗擴崗補貼	<b>86,201.84</b>	10,770.64	與收益相關
博士後工作站經費補貼		317,500.00	與收益相關
稅收返還	<b>229,656.04</b>	118,055.03	與收益相關
保險補貼	<b>75,500.00</b>	83,866.50	與收益相關
專利技術補貼	<b>15,600.00</b>		與收益相關
提升國際化經營能力項目補貼	<b>40,000.00</b>		與收益相關
研發項目補貼	<b>1,827,345.00</b>		與收益相關
合計	<b>4,015,733.88</b>	2,593,019.91	

#### (三十七) 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
處置交易性金融資產的投資收益	<b>10,067,668.50</b>	3,557,534.25
合計	<b>10,067,668.50</b>	3,557,534.25

#### (三十八) 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	<b>4,382,142.85</b>	3,962,082.19
合計	<b>4,382,142.85</b>	3,962,082.19

#### (三十九) 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	<b>-8,787,078.73</b>	-14,281,700.32
其他應收款信用減值損失	<b>-1,205.24</b>	-29,280.15
合計	<b>-8,788,283.97</b>	-14,310,980.47

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十) 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-3,175,940.28	-2,468,465.22
合計	-3,175,940.28	-2,468,465.22

#### (四十一) 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產生的處置利得或損失		25,305.66
合計		25,305.66

#### (四十二) 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	200,000.00	20,000.00	200,000.00
其他	86,636.36	24,033.11	86,636.36
合計	286,636.36	44,033.11	286,636.36

##### 2. 計入營業外收入的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
專精特新獎勵	200,000.00		與收益相關
其他零星獎勵		20,000.00	與收益相關
合計	200,000.00	20,000.00	

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十三) 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	<b>200,000.00</b>	1,608,269.23	200,000.00
其他	<b>9,028.67</b>	675,999.03	9,028.67
合計	<b>209,028.67</b>	2,284,268.26	209,028.67

#### (四十四) 所得稅費用

##### 1. 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅費用	<b>9,992,553.43</b>	13,034,992.32
遞延所得稅費用	<b>2,559,523.20</b>	2,379,770.70
合計	<b>12,552,076.63</b>	15,414,763.02

##### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	金額
利潤總額	138,537,238.33
按適用稅率計算的所得稅費用	20,780,585.74
子公司適用不同稅率的影響	-72,078.87
調整以前期間所得稅的影響	2,504,285.45
研發費用加計扣除的影響	-10,997,108.28
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	343,004.53
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	-28,511.29
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	21,899.35
所得稅費用	12,552,076.63

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十五) 現金流量表

##### 1. 收到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
收到往來款	<b>2,042,996.44</b>	384,661.86
收到政府補助金額	<b>2,718,802.88</b>	550,192.17
收到存款利息及其他	<b>4,545,062.43</b>	3,314,868.75
合計	<b>9,306,861.75</b>	4,249,722.78

##### 2. 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
付現費用支出	<b>225,984,076.19</b>	174,776,367.43
支付的往來款項	<b>11,560,538.27</b>	
手續費及其他支出	<b>326,500.10</b>	2,377,475.88
合計	<b>237,871,114.56</b>	177,153,843.31

##### 3. 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付租賃費用	<b>132,495.00</b>	1,196,855.47
合計	<b>132,495.00</b>	1,196,855.47

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十六) 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	125,985,161.70	156,982,496.60
加：資產減值準備	3,175,940.28	2,468,465.22
信用減值損失	8,788,283.97	14,310,980.47
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	10,997,172.92	9,104,401.89
使用權資產折舊	549,531.23	1,136,457.54
無形資產攤銷	4,628,912.53	2,936,610.52
長期待攤費用攤銷		109,999.98
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)		-25,305.66
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
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)	-4,382,142.85	-3,962,082.19
財務費用(收益以「-」號填列)	-634,245.40	-327,202.57
投資損失(收益以「-」號填列)	-10,067,668.50	-3,557,534.25
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	119,503.60	2,900,817.29
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	2,440,019.60	-521,046.59
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-128,677,939.93	-25,107,522.84
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	24,427,312.04	-220,515,350.53
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-76,321,734.99	-17,446,914.47
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-38,971,893.80	-81,512,729.59
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		
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	854,828,328.74	1,106,850,997.71
減：現金的期初餘額	957,193,661.02	1,736,493,995.38
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	-102,365,332.28	-629,642,997.67

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十六) 現金流量表補充資料(續)

##### 2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	3,850,000.00
其中：舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	3,850,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	160,701.50
其中：舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	160,701.50
取得子公司支付的現金淨額	3,689,298.50

##### 3. 現金及現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
一、 現金	<b>854,828,328.74</b>	957,193,661.02
其中：庫存現金	<b>329,858.17</b>	362,605.36
可隨時用於支付的銀行存款	<b>854,498,470.57</b>	956,831,055.66
二、 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、 期末現金及現金等價物餘額	<b>854,828,328.74</b>	957,193,661.02

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十七) 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
應收票據	7,935,759.06	已背書或貼現但尚未到期的票據
貨幣資金	296,210.24	集中採購中選醫用耗材專用賬戶

#### (四十八) 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			31,390,230.95
美元	695,155.02	7.23	5,023,051.14
港幣	28,452,409.34	0.92	26,232,552.35
歐元	17,078.80	7.88	134,531.41
盧比	1,090.00	0.09	96.05
應收賬款			61,930,263.13
美元	8,570,713.71	7.23	61,930,263.13
應付賬款			17,888,223.61
美元	117,591.42	7.23	849,692.08
港幣	1,089,593.24	0.92	1,004,583.18
歐元	2,035,514.13	7.88	16,033,948.35

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十九) 政府補助

政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期 損益的金額
高品質醫用金屬粉體材料及 增材製造金屬植入體研發項目	244,500.00	遞延收益	
穩崗擴崗補貼	86,201.84	其他收益	86,201.84
保險補貼	75,500.00	其他收益	75,500.00
專利技術補貼	15,600.00	其他收益	15,600.00
提升國際化經營能力項目補貼	40,000.00	其他收益	40,000.00
研發項目補貼	1,827,345.00	其他收益	1,827,345.00
專精特新獎勵	200,000.00	營業外收入	200,000.00
合計	2,489,146.84		2,244,646.84

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 六、合併範圍的變更

#### 本期發生的非同一控制下企業合併情況

##### 1. 合併交易基本情況

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末	購買日至期末
							被購買方的收入	被購買方的淨利潤
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	2023-2-28	17,500,000.00	70.00%	股權收購同時增資擴股	2023-2-28	股份過戶手續已完成，實際上控制了被購買方的財務和經營政策，享有相應的收益並承擔相應風險	546,041.52	-291,254.34

註： 公司增資及收購舒捷醫療科技(蘇州)有限公司70%股權項目：公司以11,000,000.00元收購徐林峰持有舒捷醫療科技(蘇州)有限公司12,050,000的股權；公司增資6,500,000.00元取得舒捷醫療科技(蘇州)有限公司6,500,000的股權，上述增資及收購完成後，捷醫療科技(蘇州)有限公司註冊資本2,650萬人民幣，公司合計持有舒捷醫療科技(蘇州)有限公司70%的股權。

##### 2. 合併成本及商譽

合併成本	舒捷醫療科技(蘇州)有限公司
現金	17,500,000.00
合併成本合計	17,500,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	4,140,446.91
商譽/合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	13,359,553.09

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 六、 合併範圍的變更(續)

本期發生的非同一控制下企業合併情況(續)

3. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

公司名稱	舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	11,698,844.03	11,218,844.03
貨幣資金	160,701.50	160,701.50
交易性金融資產	1,336,956.46	1,336,956.46
應收款項	6,684,836.40	6,684,836.40
預付款項	234,971.41	234,971.41
存貨	2,097,353.51	2,097,353.51
其他流動資產	431,755.25	431,755.25
固定資產	272,269.50	272,269.50
無形資產	480,000.00	
負債：	5,783,919.87	5,663,919.87
應付款項	5,663,919.87	5,663,919.87
遞延所得稅負債	120,000.00	
淨資產：	5,914,924.16	5,554,924.16
減：少數股東權益	1,774,477.25	1,666,477.25
取得的歸屬於收購方份額	4,140,446.91	3,888,446.91

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 七、 在其他主體中的權益

#### 在子公司中的權益

子公司名稱	註冊地	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
北京兆億特醫療器械有限公司	北京市	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	河北省	河北省	合金材料的生產與銷售	100.00		出資設立
領航醫療器械有限公司	香港	香港	醫療器械的研發、銷售	100.00		出資設立
北京實躍長盛醫療器械有限公司	北京市	北京市	醫療器械的銷售	100.00		出資設立
邢台市琅泰本元醫療器械有限公司	河北省	河北省	醫療器械的生產、銷售	100.00		出資設立
琅泰美康醫療器械有限公司	河北省	河北省	醫療器械的生產、銷售	100.00		出資設立
北京樂馳檢測技術有限公司	北京市	北京市	檢驗檢測服務	100.00		出資設立
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	江蘇省	江蘇省	手術動力裝置研發、生產和銷售	70.00		非同一控制企業合併

## 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。

### (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。

目前公司流動資金充足，流動性風險較小。公司的政策是定期檢查當前和預期的資金流動性需求，以確保公司維持充裕的現金儲備，以滿足長短期的流動資金需求。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 八、與金融工具相關的風險(續)

#### (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，本公司無有息債務，以賬面債務金額為基準計算資產負債率，本公司資產負債率列示如下：

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
①負債總額	745,055,516.20	690,066,911.19
②資產總額	3,472,457,994.37	3,409,766,690.91
③=①/②資產負債率	21.46%	20.24%

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十、公允價值

#### (一) 按公允價值層級對以公允價值計量的資產和負債進行分析

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	期末餘額
持續的公允價值計量			824,618,345.89	824,618,345.89
交易性金融資產			824,618,345.89	824,618,345.89

#### (二) 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本公司期末持有持續第三層次公允價值為交易性金融資產，系本公司購買的結構性存款，公司根據產品結構年化收益率確認公允價值。

### 十一、關聯方關係及其交易

#### (一) 本公司的實際控制人

實際控制人	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	董事	29.94	29.94
岳術俊	董事兼副總經理	24.88	24.88

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	與本公司關係
北京美卓醫療器械有限公司	業務負責人郭福祥系史春寶的表妹夫

註： 公司實際控制人史春寶的表妹李俊霞、表妹夫郭福祥在北京美卓醫療器械有限公司擔任業務負責人，未對美卓佔多數控制權，不能影響美卓的經營決策及產生重大影響，不是法定的關聯方，公司基於謹慎性原則，將其比照關聯方披露。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十一、關聯方關係及其交易(續)

#### (四) 關聯交易情況

##### 1. 出售商品/提供勞務情況表

關聯方名稱	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
北京美卓醫療器械有限公司	醫療器械	4,463,146.37	2,564,968.32

##### 2. 關鍵管理人員報酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	2,228,275.17	2,109,438.92

#### (五) 關聯方應收款項

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	北京美卓醫療器械有限公司	9,717,803.72	753,002.54	5,898,703.82	393,389.67

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十二、承諾及或有事項

截止至2023年6月30日，公司無需要披露的承諾及或有事項。

### 十三、資產負債表日後事項

截止報告報出日，公司無需披露的資產負債表日後事項。

### 十四、其他重要事項

#### (一) 分部報告

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

#### (二) 核數師酬金

核數師酬金	本期發生額	上期發生額
年度審核服務	950,000.00	580,000.00
合計	950,000.00	580,000.00

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十四、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	袍金	工資、補貼、津貼及獎金		社會保險及		其他	合計
		基本工資	補貼、津貼	獎金	住房公積金		
<b>董事</b>							
史春寶		300,410.00			12,429.00		312,839.00
岳術俊		210,410.00			12,429.00		222,839.00
史文玲		132,120.00			12,429.00		144,549.00
解鳳寶		112,915.00		31,808.00	12,429.00		157,152.00
王鑫	50,000.00						50,000.00
姚立杰							0.00
翁杰	50,000.00						50,000.00
黃德盛	87,900.00						87,900.00
董事小計	187,900.00	755,855.00		31,808.00	49,716.00		1,025,279.00
<b>監事</b>							
張杰		145,672.50		1,100.00	11,628.00		158,400.50
魏章利		106,580.45			11,418.18		117,998.63
張蘭蘭		51,759.58		34,544.00	11,418.18		97,721.76
監事小計		304,012.53		35,644.00	34,464.36		374,120.89
合計	187,900.00	1,059,867.53		67,452.00	84,180.36		1,399,399.89

##### 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1位董事，他的薪酬已在董事及監事薪酬中反映，本年度支付五位人士的薪酬情況如下：

項目	本期發生額
工資及其他薪酬	891,494.73
酌情花紅	313,314.60
退休計劃供款	44,910.40
促使高薪人士加盟款項	
離職補償	
合計	1,249,719.73

本期支付的上述5人士薪酬均在1,000,000.00元以內。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋

#### (一) 應收賬款

##### 1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>535,456,179.03</b>	464,596,037.13
1至2年	<b>92,350,663.78</b>	63,041,871.27
2至3年	<b>9,163,486.30</b>	7,542,147.29
3年以上	<b>15,796,749.20</b>	15,154,750.33
減：壞賬準備	<b>56,568,559.78</b>	49,269,865.64
合計	<b>596,198,518.53</b>	501,064,940.38

##### 2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額	
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備計提比例(%)
按單項評估計提壞賬準備的應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款	<b>652,767,078.31</b>	<b>100.00</b>	<b>56,568,559.78</b>	<b>8.67</b>
其中：信用風險特徵組合	<b>595,795,584.50</b>	<b>91.27</b>	<b>56,568,559.78</b>	<b>9.49</b>
合併範圍內關聯方組合	<b>56,971,493.81</b>	<b>8.73</b>		
合計	<b>652,767,078.31</b>	<b>100.00</b>	<b>56,568,559.78</b>	<b>8.67</b>

類別	賬面餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備計提比例(%)
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	550,334,806.02	100.00	49,269,865.64	8.95
其中：信用風險特徵組合	503,518,450.36	91.49	49,269,865.64	9.79
合併範圍內關聯方組合	46,816,355.66	8.51		
合計	550,334,806.02	100.00	49,269,865.64	8.95

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (一) 應收賬款(續)

##### 2. 按壞賬計提方法分類披露(續)

##### (1) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

##### ①組合1：信用風險特徵組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬準備		預期信用 損失率(%)	壞賬準備
1年以內	494,352,349.18	5.00	24,717,617.46	417,791,912.47	5.00	20,889,595.62
1至2年	76,482,999.82	15.00	11,472,449.97	63,029,640.27	15.00	9,454,446.04
2至3年	9,163,486.30	50.00	4,581,743.15	7,542,147.29	50.00	3,771,073.65
3年以上	15,796,749.20	100.00	15,796,749.20	15,154,750.33	100.00	15,154,750.33
合計	595,795,584.50	9.49	56,568,559.78	503,518,450.36	9.79	49,269,865.64

##### ②組合2：合併範圍內關聯方組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		預期信用 損失率(%)	壞賬準備		預期信用 損失率(%)	壞賬準備
1年以內	41,103,829.85			46,804,124.66		
1至2年	15,867,663.96			12,231.00		
合計	56,971,493.81			46,816,355.66		

註： 應收賬款以業務賬單實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金周轉的時候優先結清。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (一) 應收賬款(續)

##### 3. 壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
信用風險特徵 組合	49,269,865.64	7,298,694.14				<b>56,568,559.78</b>
合計	49,269,865.64	7,298,694.14				<b>56,568,559.78</b>

##### 4. 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
前五名匯總情況	137,155,234.30	21.01	5,227,779.03
合計	137,155,234.30	21.01	5,227,779.03

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (二) 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款項	<b>18,240,329.44</b>	12,765,367.00
減：壞賬準備	<b>8,246,102.28</b>	8,236,656.11
合計	<b>9,994,227.16</b>	4,528,710.89

其他應收款項

#### (1) 按款項性質分類

項目	期末餘額	期初餘額
合併範圍內往來	<b>9,538,511.28</b>	4,272,681.31
備用金	<b>100,214.29</b>	5,092.72
押金、保證金	<b>168,540.00</b>	198,828.00
其他	<b>8,433,063.87</b>	8,288,764.97
減：壞賬準備	<b>8,246,102.28</b>	8,236,656.11
合計	<b>9,994,227.16</b>	4,528,710.89

#### (2) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>7,957,184.43</b>	4,510,344.03
1至2年	<b>2,063,525.14</b>	15,000.00
2至3年	<b>4,596.90</b>	35,000.00
3年以上	<b>8,215,022.97</b>	8,205,022.97
減：壞賬準備	<b>8,246,102.28</b>	8,236,656.11
合計	<b>9,994,227.16</b>	4,528,710.89

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (二) 其他應收款(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)	
2023年1月1日餘額	180,461.14		8,056,194.97	8,236,656.11
2023年1月1日餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	9,446.17			9,446.17
本期轉回				
本期核銷				
其他變動				
2023年6月30日餘額	189,907.31		8,056,194.97	8,246,102.28

##### (4) 壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
信用減值準備	8,236,656.11	9,446.17				8,246,102.28
合計	8,236,656.11	9,446.17				8,246,102.28

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (二) 其他應收款(續)

##### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額的比例 (%)	壞賬準備餘額
元豐金屬科技河北有限公司	應退貨款	8,056,194.97	3年以上	44.17	8,056,194.97
邢台市琅泰本元醫療器械有限公司	往來款	5,628,299.33	2年以內	30.86	
河北春立航諾新材料科技有限公司	往來款	3,533,973.84	1年以內	19.37	
琅泰美康醫療器械有限公司	往來款	371,641.21	2年以內	2.04	
北京地杰物業管理有限公司朝陽第三分公司	保證金	128,828.00	3年以上	0.71	128,828.00
合計		17,718,937.35		97.14	8,185,022.97

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (三) 長期股權投資

項目	期末餘額		賬面價值	期初餘額	
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備
對子公司投資	<b>31,715,263.00</b>		<b>31,715,263.00</b>	10,015,263.00	
合計	<b>31,715,263.00</b>		<b>31,715,263.00</b>	10,015,263.00	

#### 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			<b>665,263.00</b>		
河北春立航諾新材料科技有限公司	3,000,000.00			<b>3,000,000.00</b>		
北京實躍長盛醫療器械有限公司	100,000.00			<b>100,000.00</b>		
邢台市琅泰本元醫療器械有限公司	5,000,000.00			<b>5,000,000.00</b>		
琅泰美康醫療器械有限公司	450,000.00			<b>450,000.00</b>		
北京樂馳檢測技術有限公司	800,000.00	4,200,000.00		<b>5,000,000.00</b>		
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司		17,500,000.00		<b>17,500,000.00</b>		
合計	10,015,263.00	21,700,000.00		<b>31,715,263.00</b>		

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、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	<b>531,755,246.68</b>	<b>162,904,516.17</b>	565,743,482.94	155,454,139.43
醫療器械產品	<b>531,755,246.68</b>	<b>162,904,516.17</b>	565,743,482.94	155,454,139.43
二、其他業務小計	<b>5,414,681.76</b>	<b>5,409,650.01</b>	6,295,509.74	3,053,803.85
合計	<b>537,169,928.44</b>	<b>168,314,166.18</b>	572,038,992.68	158,507,943.28

##### 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	531,755,246.68	5,414,681.76
合計	531,755,246.68	5,414,681.76

#### (五) 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
處置交易性金融資產的投資收益	<b>10,067,133.70</b>	3,557,534.25
合計	<b>10,067,133.70</b>	3,557,534.25

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十六、補充資料

#### (一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	備註
1. 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)	3,986,077.84	
2. 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、其他非流動金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、其他非流動金融資產、其他債權投資、交易性金融負債和衍生金融負債取得的投資收益	14,449,811.35	
3. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-122,392.31	
4. 其他符合非經常性損益定義的損益項目	229,656.04	
5. 減：所得稅影響額	2,779,765.23	
6. 少數股東影響額	5,245.76	
合計	15,758,141.93	

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十六、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(%)		基本每股收益		每股收益	
	本期	上期	本期	上期	稀釋每股收益	上期
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	<b>4.53</b>	6.16	<b>0.33</b>	0.41	<b>0.33</b>	0.41
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	<b>3.96</b>	6.15	<b>0.29</b>	0.41	<b>0.29</b>	0.41

北京市春立正達醫療器械股份有限公司

二〇二三年八月三十日

第35頁至第112頁的財務報表附註由下列負責人簽署

公司負責人

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： \_\_\_\_\_