



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

年 報



# 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	11
董事、監事及高級管理層簡歷	24
董事會報告	28
監事會報告	37
企業管治報告	41
環境、社會與管治報告	53
審計報告	65
合併資產負債表	70
母公司資產負債表	73
合併利潤表	76
母公司利潤表	78
合併現金流量表	79
母公司現金流量表	81
合併股東權益變動表	83
母公司股東權益變動表	85
財務報表附註	87

# 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  
翁杰先生  
黃德盛先生

### 總經理

史春生先生

## 監事

張杰先生(主席)  
張蘭蘭女士  
魏章利先生

## 審計委員會

姚立杰女士(主席)(於2023年6月29日獲委任)  
翁杰先生  
王鑫先生  
黃德盛先生

## 薪酬委員會

翁杰先生(主席)  
史文玲女士  
姚立杰女士(於2023年6月29日獲委任)

## 提名委員會

姚立杰女士(主席)(於2023年6月29日獲委任)  
岳術俊女士  
翁杰先生

## 戰略委員會

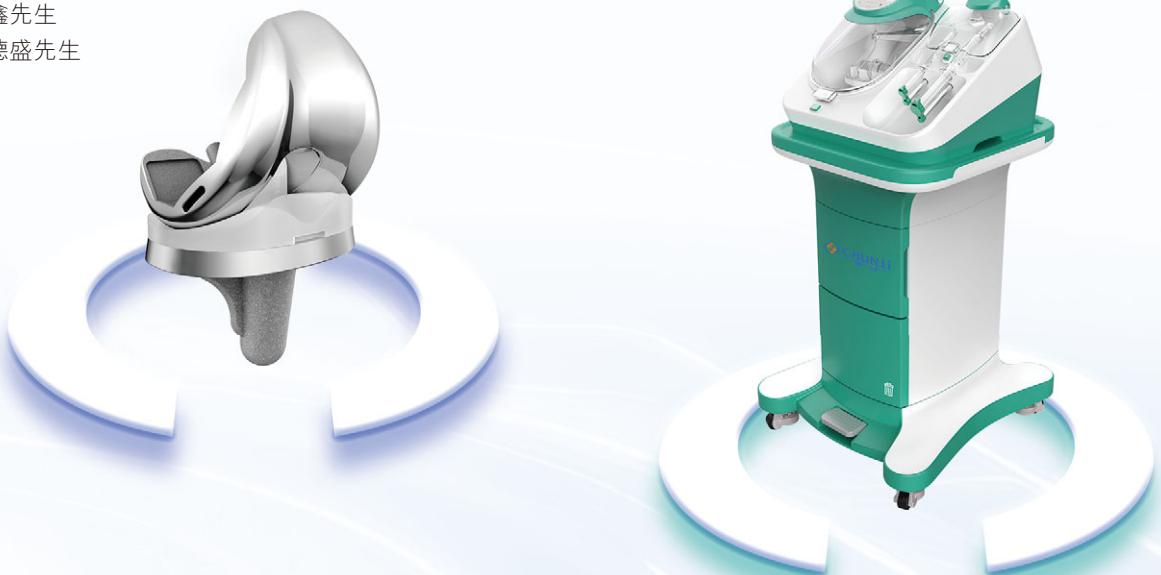
史春寶先生(主席)  
解鳳寶先生  
王鑫先生  
史文玲女士

## 公司秘書

葉沛森先生

## 授權代表

岳術俊女士  
葉沛森先生



## 公司資料

### 註冊辦事處

中國  
北京市  
通州區  
通州經濟開發區  
南區鑫覓西二路10號

### 中國總部及主要營業地點

中國  
北京市  
通州區  
通州經濟開發區  
南區鑫覓西二路10號

### 香港主要營業地點

香港上環  
皇后大道中208號  
勝基中心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)

### 香港法律顧問

中倫律師事務所有限法律責任合夥

### H股證券登記處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17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				
	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
流動資產合計	935,397	1,251,994	2,447,764	2,779,089	<b>3,005,360</b>
非流動資產合計	273,917	289,854	551,893	630,678	<b>644,201</b>
資產合計	1,209,314	1,541,847	2,999,657	3,409,767	<b>3,649,561</b>
流動負債合計	311,053	368,845	439,619	595,805	<b>676,673</b>
非流動負債合計	91,671	93,414	90,961	94,262	<b>93,653</b>
負債合計	402,723	462,259	530,580	690,067	<b>770,325</b>
股東權益合計	806,591	1,079,588	2,469,077	2,719,700	<b>2,877,467</b>
流動資產淨值	624,344	883,148	2,008,145	2,183,284	<b>2,328,687</b>
資產合計減流動負債	898,261	1,173,002	2,560,038	2,813,962	<b>2,972,888</b>
營業收入	855,327	937,686	1,108,140	1,201,604	<b>1,208,524</b>
營業利潤	273,540	330,096	367,592	328,909	<b>305,975</b>
年度除稅前利潤	273,001	329,847	367,379	336,880	<b>305,906</b>
年度淨利潤	236,761	283,373	322,361	307,719	<b>277,818</b>

# 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2023年12月31日止年度(「年內」)之年報。

2023年，國家脊柱帶量採購實施、國家運動醫學產品採購落地的形勢下，一方面圍繞年初制定的經營目標和重點工作要求，在「視如已用，不斷創新」理念的指導下，加快新產品研發速度，努力擴大國內外市場份額。另一方面在董事會的積極領導下，公司管理層通過加強公司管理和內部控制、規範各項制度及流程，提高了各部門工作積極性，使得公司的經營業績呈現穩定增長態勢，在諸多因素影響下較好的完成了公司董事會年度工作計劃及經營目標。

## 一、公司2023年發展情況

2023年，公司積極應對國家脊柱和運動醫學產品集採政策，公司主營業務穩健發展，整體業績持續增長。其中，公司2023年實現營業收入人民幣120,852.38萬元，同比增長0.58%；歸屬於上市公司股東的淨利潤、歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤分別為27,782.40萬元、25,412.83萬元，同比下降分別為9.72%、8.32%；

歸屬於上市公司股東的淨資產、總資產分別為人民幣287,746.69萬元、人民幣364,956.09萬元，比上年末分別增長5.80%、7.03%；基本每股收益人民幣0.72元、稀釋每股收益人民幣0.72元以及扣除非經常性損益後的基本每股收益人民幣0.66元，同比分別下降10.00%、10.00%及8.33%。

報告期內，公司各項重點工作推進如下：

### (一) 市場營銷及開發方面

2023年，公司採用線下經銷模式、直銷和配送商模式進行國內市場的推廣；國際市場方面，公司加快了利於國際銷售快速發展的制度建設及國際銷售人員招聘速度，為國際銷售的發展奠定堅實的基礎。公司取得了多個國家的產品註冊證，髓、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。多個註冊證書的取得，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。面對國家運動醫學產品集採，公司積極調研、組織討論、沉著應對，最終我公司運動醫學產品全部中標，為公司運動醫學市佔率的進一步提高奠定了堅實的基礎。

## 董事長報告書



### (二) 產品研發方面

公司始終高度重視技術創新，持續加大研發投入，2023年，公司研發投入為157,445,504.26元，研發投入佔營業收入比重13.03%，公司在實驗室建設、產品研發、博士後工作站工作等多方面取得豐碩成果。

我公司由中國合格評定國家認可委員會頒發認可證書(註冊號：CNASL14515)的CNAS實驗室完成增項工作，截至2023年12月31日，共獲得21項檢測標準檢測能力資質。並

於2023年3月，通過實驗室CNAS復評審，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。本公司的實驗室將承擔國家(包括北京)的重大研究開發計劃，並積極參與國家(包括北京)的科普宣傳工作，同時加快本公司新產品的研發速度，進一步提升新產品設計的安全性和科學性。

截至2023年12月31日，公司在國內持有124項醫療器械(涵蓋關節、脊柱、運動醫學、齒科、PRP等產品)的註冊證和備案憑證，47項為III類醫療器械註冊證，27項為II類醫療器械註冊證，50項為I類醫療器械備案憑證。多款產品成為國內首家或獨家、填補國

## 董事長報告書

內空白或創新產品，提高了公司核心競爭力和行業認可度。正畸托槽、正畸頰面管、頷面接骨板系統註冊證的取得，也標志著公司正式進入口腔領域。多品類註冊證的獲取，進一步豐富公司的產品線，擴充了公司在醫療領域的佈局，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。

國家重點研發計劃「多孔鉭骨修復材料及植入性產品開發與臨床應用」項目內的「鉭金屬骨小梁填充塊」「椎間融合器－多孔型鉭金屬」兩款產品獲得國家藥品監督管理局(「國家藥監局」)的受理，目前已經取得國家藥監局頒發的醫療器械註冊申請的受理通知書，並完成註冊補正資料的提交。公司牽頭申報的「高品質醫用金屬粉體材料及增材製造金屬植入體研發」項目再次獲2022年度國家重點研發計劃「診療裝備與生物醫用材料」重點專項支持。2023年工業和信息化部辦公廳、國家藥監局綜合司「生物醫用材料創新任務」揭榜掛帥(第一批)「可降解醫用鎂合金材料」、「醫用增材製造用鉭粉」、「雙相磷酸鈣」三個項目同時入圍。

我公司博士後科研工作站獲批的中國博士後科學基金面上項目「醫用鋯合金表面陶瓷複合化改性及其服役性能研究」、北京市博士後科研活動經費資助項目「鉻改性生物醫用鈦合金表面的多層膜結構設計及摩擦磨損行為研究」、國家重點實驗室開放課題「生物醫用鋯合金表面原位自生氧化陶瓷層的製備技術及其性能研究」等項目，均於2022年順利結題。同時，2022年，本公司博士後科研工作站再次獲得北京市博士後科研活動經費資助項目「骨界面高誘骨活性塗層的製備」。

### (三) 知識產權方面

截至2023年12月31日，公司共獲得境內知識產權577項，其中發明專利授權100項，實用新型專利授權463項，外觀設計專利5項，軟件著作權9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。2022年，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。

## 董事長報告書

2023年，本公司獲得國家知識產權局評選為國家知識產權優勢企業，這是繼2022年獲得「北京市知識產權示範單位」後，我公司在知識產權領域的又一重要成果，是國家知識產權局對我公司創新能力與知識產權成果的認可，也是對我公司創新驅動戰略、知識產權戰略意識的高度認可。

### （四）資本市場和信息披露方面

公司積極做好證券信息披露工作，做好資本市場溝通及外部投資者接待工作。借助資本市場平台拓寬資本運作渠道，提高企業知名度，增強抗風險能力，提升競爭力和產業整合能力，有利於進一步推動公司的業務發展，助力公司未來的長期可持續發展。

公司依託國家鼓勵國產創新醫療器械產品的產業政策，憑藉多年積累的行業經驗與技術優勢，致力於研發及生產性能優異的關節假體、脊柱植入物等產品，力爭早日成為國際一流的綜合性醫用骨科器械生產企業。

### （五）股東回報

公司在持續拓展骨科產品線的同時，不斷創新研發，加強對齒科、PRP產品、骨科動力領域的戰略佈局，通過不斷擴充產品線提升公司經營業績。在國家帶量採購的大環境下，為保證投資者回報，公司仍連年提升現金分紅比例回報投資者。結合《上市公司監管指引第3號—上市公司現金分紅》指引及公司制定的《上市後三年內股東分紅回報規劃》，綜合考慮行業特點、經營模式、所處發展階段、盈利水平等因素，制定合理的利潤分配政策。2022年現金分紅比例為年度淨利潤的39.02%，2023年度，公司結合經營現狀，並考慮業務發展的資金需求，提升投資者回報水平，擬每10股派發現金紅利3.62元(含稅)，分紅比例提升至49.98%，遠超歷史平均水平。公司以利潤分配行動實質回報投資者，希望此舉能有效增強投資者信心，進一步為穩定市場、促進信心積極貢獻力量，同時也是公司對自身經營能力的信心展示。公司2023年度利潤分配方案尚需提交股東大會審議。

## 董事長報告書

### 二、公司未來發展展望

公司致力於研發及生產性能優異的關節假體、脊柱植入物等產品，一方面繼續保持公司在國內關節假體領域的領先地位，爭取持續提高市場佔有率，另一方面著手豐富和完善骨科產品系列，以實現公司持續、健康、快速發展，不斷提升公司價值。

2024年公司將著重從以下幾個方面開展工作：

#### （一）聚焦主業發展，持續創新研發

2024年，公司將認真評估各項業務發展面臨的形勢，深耕聚焦主業，做優做強骨科全產品線業務，同時持續進行多元化產品線研發投入，提高研發項目管理水平，優化研發投入方向，把資源投入到市場前景好、符合公司長遠規劃的新產品和新技術開發上來。公司還將進一步完善知識產權保護，落實專利申請獎勵機制，提高發明專利申請數量和質量。鞏固和提升公司在骨科領域的競爭力，努力實現公司高質量發展、可持續發展，以優異的業績回報投資者。

#### （二）完善公司治理，提升管理效能

公司高度重視治理結構的健全和內部控制體系的有效性，2023年，圍繞中國證監會、上交所的有關上市公司治理規則，對《獨立董事工作制度》進行了修訂。落實獨立董事制度改革要求，完善獨立董事履職管理制度體系，多舉措促進獨立董事作用的發揮。公司將企業發展戰略與經營可持續性踐行緊密結合，高度重視企業的社會責任。公司連續多年發佈社會責任報告，未來，公司將持續履行公司社會責任，在經營管理中統籌兼顧股東、員工、客戶等各相關方的利益，推動可持續發展理念融入企業戰略決策、日常職能管理與業務運營。

## 董事長報告書

### (三) 繼續做好投資者服務，樹立良好企業形象

公司嚴格按照相關規定，積極主動履行信息披露義務，以投資者需求為導向，優化信息披露內容，在真實、準確、完整、及時、公平地披露信息的基礎上，做到簡明清晰、通俗易懂，持續提高信息披露質量，提高上市公司透明度。通過電話互動、線上會議、接待來訪、「上證e互動」等多種渠道與投資者進行廣泛交流，耐心解答投資者諮詢，與投資者建立較好的溝通關係。全面展示公司全心全意為投資者服務的理念和工作狀態，在資本市場樹立良好的企業形象。

### (四) 打造專業化銷售團隊

公司將繼續實施以人為本的人力資源戰略，在現有人才隊伍的基礎上，引進和培養複合型人才。公司將基於多元化的產線佈局，建立關節、脊柱、運動醫學、創傷、口腔等多產品管線的銷售渠道。公司將建立規範、專業的適用於不同產品管線的培訓體系，充分調動員工的積極性和創造性，充分發揮員工的潛能，積極培養專長，推動各產品管線的發展。

### (五) 加快新廠區建設

加快大興生物醫藥產業基地與威縣生產基地建設，「春立正達醫療器械及生物材料孵化園項目」廠房及大興部分廠房陸續投入使用。

2024年，公司管理層將緊緊圍繞董事會戰略思路，堅持產品的不斷更新迭代，加強研發創新能力，鞏固國內市場的行業地位，提升公司品牌的市場影響力，逐步縮小與國際巨頭的差距並實現超越，致力於成為國際一流的骨科創新型企業。

本人謹代表董事會向尊敬的股東致以最衷心的謝意。

董事長  
史文玲

2024年3月30日

# 管理層討論及分析

## I. 行業概覽

2022年3月31日，國家醫保局和國家衛生健康委聯合發佈《關於國家組織高值醫用耗材(人工關節)集中帶量採購和使用配套措施的意見》。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。國家人工關節「帶量採購」在各省陸續落地。2022年7月11日，國家組織高值醫用耗材聯合採購辦公發佈《國家組織骨科脊柱類耗材集中帶量採購公告》，骨科脊柱類集中帶量採購正式啟動。9月27日，骨科脊柱耗材集採中選結果公佈，公司脊柱產品全線中標。

2023年3月1日，國家醫療保障局辦公室發佈《關於做好2023年醫藥集中採購和價格管理工作的通知》(下文簡稱《通知》)。《通知》提出按照「一品一策」的原則開展新批次國家組織高值醫用耗材集採。做好脊柱類耗材集採中選結果落地執行，參照人工關節置換手術價格專項調整的做法，優先調整與脊柱類耗材集採相關的手術價格。

骨科醫療器械(附註1)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(附註2)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醫療行業的增長。

由於醫療器械行業內出售的醫療器械產品種類繁多，故中國醫療器械市場極度分散，且大部份製造商規模較小。然而，由於骨科植入物行業的門檻高(例如對質量監控及牌照實施嚴格的監管措施、高水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。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。

### 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，我國國民經濟穩中向好，醫療需求與供給逐漸回歸常態，公司及附屬公司均正常開展生產經營活動。公司積極拓寬營銷推廣渠道，加大產品營銷力度，收入與上年度相比略增。報告期內，公司對國家帶量採購政策進行深入研究分析，並積極貫徹執行，確保中選產品穩定供應，規範醫療機構採購和使用行為，推動人工關節集採中選結果平穩實施。骨科關節領域，公司參與報量的髋關節所有產品全部中標。脊柱領域，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年第一季度起陸續落地執行。運動醫學領域，2023年11月，國家組織高值醫用耗材集採，公司運動醫學產品全線中標。

公司通過新材料、新產品、新技術、新工藝的研發，持續對研發項目論證及投入，例如公司已對多孔鉻、鎂合金、PEEK等新材料研發進行了相應佈局，並完善了手術機器人、運動醫學、PRP、口腔等新管線的產品研發，上述戰略佈局是為了持續完善公司產品線，提升市場競爭力的目的。公司在骨科高值耗材領域深度佈局的同時，在骨科其他相關領域加強拓展，積極尋找先進技術及優秀產品，增厚產品儲備，進一步提升市場佔有率，在醫療領域內實現長久穩定的可持續發展。

### II. 業務回顧

#### 主營業務收入

本公司的主營業務收入由截至2022年的約人民幣1,201.60百萬元增長0.58%至截至2023年的約人民幣1,208.52百萬元。

主要產品的收入與上年的對比情況如下：

產品類別	截至12月31日止年度		較同期增長
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)	
關節假體產品	1,100,559	1,046,391	5.18%
其他	107,965	155,213	-30.44%
合計	1,208,524	1,201,604	0.58%

#### 毛利

本公司的毛利由截至2022年的約人民幣913.53百萬元下降4.12%至截至2023年的約人民幣875.89百萬元。毛利率由截至2022年的76.03%下降至截至2023年的72.48%。主要是由於受到國家高值耗材帶量採購落地實施的影響，公司相關產品售價下降所致。

## 管理層討論及分析

### 銷售費用

本公司的銷售費用由截至2022年的約人民幣391.47百萬元下降2.13%至截至2023年的約人民幣383.14百萬元，主要是由於市場開拓費下降所致。

### 管理費用

本公司的管理費用由截至2022年的約人民幣38.84百萬元增長14.50%至截至2023年的約人民幣44.47百萬元，主要是由於人員數量及租賃及物業費增加所致。

### 研發費用

本公司的研發費用由截至2022年的約人民幣162.34百萬元輕微下降截至2023年的約人民幣157.45百萬元。本公司2023年研發費用佔全年收入的比例為13.03%(2022年：13.51%)，本公司將持續對研發費用投入，同時繼續對研發管理進行優化，提高研發效率和成果質量。

### 信用減值損失

本公司的信用減值損失由截至2022年的約人民幣16.82百萬元大幅下降至截至2023年的約人民幣4.32百萬元，主要是由於應收賬款減少，根據應收賬款壞賬計提政策，計提應收賬款減值減少所致。

### 資產減值損失

本公司的資產減值損失由截至2022年的約人民幣13.45百萬元增長至截至2023年的約人民幣20.71百萬元，主要是由於根據公司存貨減值政策，計提存貨減值增加所致。

### 所得稅費用

本公司的所得稅費用由截至2022年的約人民幣29.16百萬元下降3.67%至截至2023年的約人民幣28.09百萬元，主要是由於公司利潤減少所致。

### 年度淨利潤

本公司的淨利潤由截至2022年的約人民幣307.72百萬元下降至截至2023年的約人民幣277.82百萬元，主要是由於受到國家高值耗材帶量採購落地實施的影響，公司相關產品售價下降，導致公司淨利潤下降。

## 管理層討論及分析

### 流動資金及資金來源

本公司的貨幣資金，由截至2022年的約人民幣957.19百萬元，增長32.30%至截至2023年的約人民幣1,266.37百萬元。主要是由於本期收到客戶回款增加所致。

本公司的流動資金來源主要是本公司的經營所得。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，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)於2023年，全球發售收取之所得款項淨額已經全部動用完畢。

所得款項用途	比例	可用金額 (人民幣百萬元)	截至2023年 12月31日止	截至2023年 12月31日止
			支出金額 (人民幣百萬元)	剩餘金額 (人民幣百萬元)
發展大興新生產基地第一期費用	57.53%	106.93	<b>106.93</b>	<b>0.00</b>
研發活動	12.67%	23.55	<b>23.55</b>	<b>0.00</b>
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	<b>37.17</b>	<b>0.00</b>
營運資金及其它一般企業用途	9.80%	18.21	<b>18.21</b>	<b>0.00</b>
合計	100%	185.86	<b>185.86</b>	<b>0.00</b>

## 管理層討論及分析

### 創科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，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經及將會根據本公司日期為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。

項目名稱	比例	截至2023年			項目達到預定可使用狀態日期
		止淨(支出)/可用金額(人民幣千元)	利息收入金額(人民幣千元)	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	(456,093.69)	3,906.31	2024年8月
研發中心建設項目	39.36%	420,000.00	(419,944.05)	55.95	2024年8月
營銷網絡建設項目	1.87%	20,000.00	1,866.45	21,866.45	2024年12月
補充流動資金	15.66%	167,128.29	(167,059.11)	69.18	不適用
小計	100%	1,067,128.29	(1,041,230.40)	25,897.89	

公司於2023年08月30日召開第五屆董事會第二次會議和第五屆監事會第二次會議，分別審議通過了《關於部分募投項目變更的議案》，同意公司對部分募投項目進行調整變更。公司獨立董事發表了明確同意的意見，保薦機構對本項具出具了明確同意的核查意見。

本次變更主要是根據行業環境的發展變化以及公司內部的經營發展需要，將營銷網絡建設項目中營銷培訓中心項目的實施方式增加線上開展營銷培訓活動及市場宣傳推廣活動，將營銷培訓中心的實施地點市放寬至全國所有省份及其地級市城市，主要是由於公司的經銷商網絡和服務的終端醫院遍佈全國，實施地點的調整為了更加靈活地服務到更廣大的客戶。將「營銷網絡建設項目」的項目投資總額由原來的8,000.00萬元調整為2,000.00萬元，其中「營銷配送網點建設」的子項目不再進行投入，投入資金減少6,000.00萬元並將其投入到「研發中心建設項目」。

## 管理層討論及分析

### 應收票據

本公司的應收票據由截至2022年的約人民幣278.64百萬元大幅下降至截至2023年的約人民幣35.83百萬元，主要是由於1)本期收到電匯回款增加；2)部分票據在本期到期所致。

### 存貨

本公司的存貨由截至2022年的約人民幣259.79百萬元增長至截至2023年的約人民幣434.49百萬元，主要是由於公司根據市場需求儲備產品庫存所致。

### 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日止年度的約人民幣463.40百萬元輕微下降至截至2023年12月31日止年度的約人民幣463.07百萬元。本公司年內無大額購置固定資產及在建工程投入。

### 流動資產淨值

本公司的流動資產淨值由截至2022年12月31日止年度的約人民幣2,183.28百萬元增長6.66%至截至2023年12月31日止年度的約人民幣2,328.69百萬元，本公司的流動資金狀況維持穩定增幅，且擁有充足財務資源滿足目前營運資金需求及未來擴展。

### 商譽

本公司2023年度新增加的約人民幣13.36百萬元的商譽，主要是由於收購一家國內的醫療科技公司。

## 管理層討論及分析

### 營運資金及財務資源

#### 現金流分析

於2023年12月31日，本公司經營活動產生的現金流量淨流入為約人民幣511.71百萬元(主要是由於本期收到客戶回款增加所致)，本公司投資活動產生的現金流量淨流出為約人民幣81.56百萬元(主要是由於購買結構性存款所致)，本公司籌資活動產生的現金流量淨流出為約人民幣121.33百萬元(主要是由於本期支付股利所致)，本公司的現金及現金等價物較去年年底增加約人民幣308.82百萬元。

#### 資本開支

截至2023年12月31日，本公司無重大資本開支。

#### 或然負債或擔保

截至2023年12月31日，本公司概無任何重大或然負債或擔保。

#### 其他披露事項

##### 重大投資

根據上市規則附錄D2第32(4A)段，本公司謹此提供有關其價值佔本集團於2023年12月31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」))的資料。

除以下結構性存款產品外，本公司暫無未來作重大投資或購入資本資產的計劃。

## 管理層討論及分析

截至2023年12月31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	年化收益率	實際收益或 (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	7,000.00	2022年9月7日	2023年1月6日	自有資金	1.35%或3.15%	73.10	全部贖回
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	閑置募集資金	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	閑置募集資金	1.50%至3.08%	181.54	全部贖回
北京銀行方莊支行	結構性存款	3,000.00	2022年10月17日	2023年1月16日	自有資金	1.30%或3.12%	9.72	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	閑置募集資金	1.30%或3.12%	40.51	全部贖回
北京銀行方莊支行	結構性存款	11,000.00	2023年1月19日	2023年5月22日	自有資金	1.30%或2.96%	109.72	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	閑置募集資金	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	閑置募集資金	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	閑置募集資金	1.30%或2.96%	227.72	全部贖回
北京銀行大興支行	結構性存款	34,000.00	2023年5月30日	2023年10月11日	閑置募集資金	1.30%或2.84%	354.49	全部贖回
北京銀行方莊支行	結構性存款	12,500.00	2023年5月30日	2023年10月11日	自有資金	1.30%或2.84%	130.33	全部贖回
建設銀行大興支行	結構性存款	8,000.00	2023年5月30日	2023年10月11日	閑置募集資金	1.30%或2.84%	83.41	全部贖回
招商銀行大興支行	結構性存款	6,000.00	2023年5月30日	2023年10月11日	閑置募集資金	1.30%或2.84%	62.56	全部贖回
建設銀行大興支行	結構性存款	21,500.00	2023年6月21日	2023年11月6日	閑置募集資金	1.30%或2.84%	230.86	全部贖回

## 管理層討論及分析

截至2023年12月31日止未贖回：

受託人	產品名稱	委託理財 類型	截至2023年 12月31日		公允價值 相對於 本集團資產 價值的規模		委託理財 起始日期	委託理財 終止日期	資金來源	年化收益率	實際收回情況
			金額 (人民幣萬元)	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	35,000.00	35,092.25	9.62%	2023年 10月18日	2024年 1月16日		閒置募集資金	1.3%或2.76%	未到期，報告期末 未贖回
建設銀行大興支行	歐元/美元固定日 觀察區間型結構 性存款	結構性存款	14,000.00	14,036.90	3.85%	2023年 10月18日	2024年 1月16日		閒置募集資金	1.3%或2.76%	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	12,500.00	12,532.95	3.43%	2023年 10月18日	2024年 1月16日		自有資金	1.3%或2.76%	未到期，報告期末 未贖回
建設銀行大興支行	歐元/美元固定日 觀察區間型結構 性存款	結構性存款	21,500.00	21,539.82	5.90%	2023年 11月9日	2024年 3月11日		閒置募集資金	1.3%或2.78%	未到期，報告期末 未贖回
<b>小計</b>			<b>83,000.00</b>	<b>83,201.91</b>	<b>22.80%</b>						

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。

### 人民幣匯率波動及匯兌風險

本公司的絕大部分業務均以人民幣交易及入帳，故無重大外匯波動風險。

董事會並不預期人民幣匯率波動及其它外幣匯兌波動會對本公司的業務或業績帶來任何重大影響。本公司將密切留意外匯市場並不時採取合理有效的措施，以盡可能地消除任何匯率風險造成的負面影響。

## 管理層討論及分析

### 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，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，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線，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制化、微創化、智能化。隨著我國國民經濟的發展，預期會有更多定制化的產品需求。公司定制關節假體產品主要包括兩類：傳統定制關節假體產品、組配定制關節假體產品。其中，傳統定制關節假體產品是根據特定患者的需求，按照該患者的骨骼結構數據專門設計、製造。組配定制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。與傳統定制關節假體產品相比，組配定制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，可滿足臨床的及時性需求。

公司擁有全系列定制關節技術，包括髋、膝、肩、肘、四肢小關節以及頷面部位的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。定制化設計、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，可以減少關節手術中的截骨時間，縮減手術誤差、提升手術的成功率與患者滿意度。近年來，國家藥監局發佈的相關法規也更加有利於定制化假體發展，本公司將以此為契機，推動定制個體化專利的快速發展。

## 管理層討論及分析

### 增強本公司的創新能力及增加研發資源

未來，本公司將繼續圍繞標準關節假體產品、先進定制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，預計將會包括關節產品、脊柱產品、創傷產品等研發中心。同時，本公司將繼續招聘研發人才加入研發團隊，持續加大研發項目論證等研發投入。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平與創新能力，持續優化研發資源分配，不斷迭代企業創新機制。本公司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。

### 擴大品牌影響力

為進一步鞏固本公司的品牌，本公司將繼續嚴格監控產品質量。與此同時，本公司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。本公司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。

### 人才培養與激勵

本公司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，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12月31日，本集團聘有合共約1,231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12月31日止年度，本公司支付予僱員的總薪金及相關成本約為人民幣233.87百萬元。本集團與僱員訂立個人僱傭合約，訂明薪金、花紅、僱員福利、合約期、職務、工作地點、工作時數、離職政策、勞工保障、保密、不競爭及終止理由等事宜。

### 購買、贖回或出售本公司上市證券

截至2023年12月31日止年度，本公司已註銷於2022年購回的711,500股H股。除上文披露者外，本公司及其附屬公司截至2023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。

## 管理層討論及分析

### 2023年末期股息

董事會建議就截至2023年12月31日止年度宣派末期股息每10股派發人民幣3.62元現金股息(含稅)(2022年12月31日：每10股派發人民幣3.13元現金股息(含稅))。所宣派股息須經應屆股東周年大會上由股東批准通過方可作實。派付給H股股東之末期股息將以港元派付，公司應付A股股東之末期股息將以人民幣派付，適用的兌換率為批准派發股息之日前七個工作日中國人民銀行網站公佈的相關外匯的平均匯率中間價。末期股息預期將於2024年7月31日或之前向於2024年7月4日名列本公司H股股東名冊的股東派付。召開股東周年大會的通告將於聯交所及本公司網站刊載。如預期派付日期及暫停辦理H股登記手續日期有任何變更，本公司將會適時就該等變更進行公佈。有關A股股東的末期股息派發事宜，本公司將在股東周年大會後於上海證券交易所另行發佈派息公告。

### 股東周年大會

股東周年大會將於2024年6月27日舉行。H股股東應閱讀於聯交所及本公司網站刊載的本公司通函中關於股東周年大會的細節、股東周年大會通告及隨附的代表委任表格。

### 暫停辦理H股股東的H股股份過戶登記手續

#### (1) 有權出席股東周年大會並投票

為釐定出席股東周年大會及於會上投票的權利，本公司將於2024年6月24日至2024年6月27日(包括首尾兩日)暫停辦理H股股份過戶登記手續，期間將不會辦理本公司H股股份過戶登記手續。為符合資格出席股東周年大會及於會上投票，所有本公司H股股份過戶文件連同有關股票最遲須於2024年6月21日(即暫停辦理H股股份過戶登記手續首日的前一個營業日)下午4時30分前送達本公司的香港H股股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

#### (2) 有權獲享末期股息資格

為釐定獲享末期股息資格的權利，本公司將於2024年7月4日至2024年7月8日(包括首尾兩日)暫停辦理H股股份過戶登記手續，期間將不會辦理本公司H股股份過戶登記手續。為符合資格獲享末期股息，所有本公司H股股份過戶文件連同有關股票最遲須於2024年7月3日(即暫停辦理H股股份過戶登記手續首日的前一個營業日)下午4時30分前送達本公司的香港H股股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

## 管理層討論及分析

### 企業管治

本公司致力達致並維持較高的企業管治水平，以符合業務所需及股東要求。本公司採納上市規則附錄C1所載之企業管治守則的原則及守則條文為本公司企業管治常規之基礎。截至2023年12月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則所載之所有適用的原則和守則條文。

### 遵守標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄C3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12月31日止年度內已遵守載於標準守則的所規定準則。

# 董事、監事及高級管理層簡歷

## 董事

### 執行董事

**史文玲女士**，26歲，現為本公司的執行董事兼董事長。彼負責就本集團的業務及營運工作。史女士於2021年任職於字節跳動用戶增長部門，2022年3月起加入春立醫療，擔任董事長助理。史女士畢業於美國俄亥俄州立大學，於2020年取得市場學及營運管理雙學位。

**史春寶先生**，54歲，現為本公司的執行董事、總工程師兼戰略委員會主席。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。史先生已辭任董事會主席，自2022年6月2日起生效，並已辭任本公司總經理，自2022年3月28日起生效。創辦本集團前，史先生於1991年至1993年於北京市和平人工關節廠(其主要業務包括植入性骨科醫療器械的生產及銷售)任職等離子噴塗技術員，負責關節假體產品之噴塗工作。彼其後自1993年起任職該工廠之銷售科銷售代表，並於1995年至1997年期間任職該工廠之銷售科科長，負責該廠關節假體產品的銷售。彼透過上述的過往工作經驗進入醫療器械行業，並具備該行業的知識及經驗。

史先生於2010年8月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**，53歲，現為本公司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月成為董事，並於2014年4月調任執行董事。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。

**解鳳寶先生**，42歲，現為本公司的副總工程師及董事。彼主要的責任包括參與制定本公司的年度計劃、研發各部門的基礎建設以及改善研發流程及和規章制度。彼亦參與協調本公司內部及外部的研發項目，以及國家科發項目的申請事項。彼於2001年3月加入本公司並擔任研發工程師直至2009年8月。彼於2009年9月至2019年6月為本公司的研發部經理。彼於2019年7月晉升至現職副總工程師。

解先生於中國地質大學畢業，主修機械設計製造及其自動化。

## 董事、監事及高級管理層簡歷

### 非執行董事

**王鑫先生**，48歲，現為本公司非執行董事，參與完成多項科研工作的實驗及臨床工作任務，曾2次獲得醫院三等功、5次獲得醫院優秀醫務工作者、6次獲得省部級科技進步獎項。1999年7月至2017年3月歷任蘭州軍區烏魯木齊總醫院骨科住院醫師、主治醫師、副主任醫師和主任醫師。2017年4月至2018年5月任解放軍總醫院骨科研究所主任醫師。2018年5月至2023年6月任遠東宏信健康產業發展有限公司顧問。2022年3月任安泰環境工程技術有限公司全職專家顧問，2022年10月至今任北京思博海斯科技有限公司總經理。2020年6月至今任公司董事。

於1999年7月，王先生於中國人民解放軍空軍軍醫大學(原第四軍醫大學)畢業並取得臨床醫學學士學位，以及於2007年6月取得骨科碩士學位。彼於2014年7月自解放軍醫學院(解放軍總醫院)取得外科博士學位。

### 獨立非執行董事

**姚立杰女士**，43歲，現為本公司獨立非執行董事。博士研究生學歷。全國高端會計人才，全國稅務領軍人才，國際化高端會計人才，中國醫藥會計學會副秘書長，北京產業經濟學會副秘書長、中國稅務學會理事。姚女士於2009年至今任教於北京交通大學會計學院，教授。2021年1月至今任江蘇寶馨科技股份有限公司(002514)獨立董事；2022年12月至今擔任朗新科技集團股份有限公司(300682)獨立董事。2023年6月29日至今任公司獨立董事。

**翁杰先生**，61歲，現為本公司獨立非執行董事。任職於西南交通大學，彼主要從事生物醫學工程領域教學、科研和管理工作。彼於1983年7月加入四川大學，擔任實習研究員，其後於1988年11月擔任研究助理並於1992年11月擔任副研究員。其後，彼於1996年11月在四川大學擔任研究員。彼於1999年7月加入新加坡南洋理工大學擔任研究員。自2001年3月至2001年12月，翁先生開始於加拿大皇后大學擔任副研究員。自2002年3月起，翁先生一直為西南交通大學的教授、博士導師及醫學院副執行主任(於2020年11月由於年齡原因免職)。翁先生於1983年7月自四川大學畢業並取得理學士學位，主修固體物理，以及於1988年7月取得固體物理理學碩士學位。彼其後於1995年12月自萊頓大學醫學院取得生物醫學工程博士學位。

**黃德盛先生**，61歲，現為本公司獨立非執行董事，於會計、企業融資、人事及行政方面累積逾30年經驗。黃先生曾擔任中國海洋集團發展有限公司(股份代號：8047)及成報傳媒集團有限公司(股份代號：8010)之執行董事、百信國際控股有限公司(股份代號：0574)、中國數碼文化(集團)有限公司(股份代號：8175)之獨立非執行董事之獨立非執行董事，該等公司均於聯交所上市。

黃先生於2011年3月至2019年8月任職於綠科科技國際有限公司，離職前擔任區域財務總監。於2004年1月至2006年4月為朱龍海會計師事務所的顧問。於1991年7月至1999年4月，黃先生任職於亞洲電視有限公司，離職前擔任人事及行政總監。於1990年1月至1991年6月，彼任職於玉郎企業有限公司，離職前擔任會計經理。

於1989年1月至1989年6月，彼為香港Deloitte Haskins & Sells(其後重新命名為德勤•關黃陳方會計師行)中級會計師。於1985年11月至1988年1月，彼於香港羅兵咸會計師事務所(其後重新命名為羅兵咸永道會計師事務所)擔任核數助理。黃先生於1989年畢業於澳洲新英格蘭大學(University of New England, Australia)，持有金融管理學文憑，並於1985年畢業於英國南開普頓大學(University of Southampton, U.K.)，持有工商經濟及會計社會科學理學士學位。黃先生現為澳洲會計師公會及香港會計師公會之會員。

## 董事、監事及高級管理層簡歷

### 監事

**張杰先生**，34歲，為本公司監事，現負責本公司研發九部及機器人智慧中心。張杰先生於2011年12月加入本公司，任本公司工藝部試製組長。由2012年10月至2013年7月，彼擔任本公司車間數控車工。於2013年7月至2018年12月，彼任職於本公司生產部，2018年12月至2021年7月負責公司採購部及負責研發九部及機器人智慧中心，2021年7月起主要負責研發九部及機器人智能中心。張杰先生於2018年7月畢業於北京理工大學，主修電腦科學及科技。

**魏章利先生**，45歲，為本公司監事，自2015年10月起為本公司品質管制部門經理。魏先生於1998年10月加入本公司，作為車間工人在車間生產工序崗位進行學習。魏先生於2000年8月至2012年5月先後擔任本公司生產部助理、車間主管、副總監及總監。魏先生於2012年6月至2015年11月擔任本公司採購部總監。魏先生於2000年7月自中國科技經營管理學院取得企業管理學士學位。魏先生於2000年7月自中國科技經營管理學院於企業管理專業畢業。魏先生並於2018年1月畢業於北京理工大學工商管理專業。

**張蘭蘭女士**，36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，2015年6月於中國人民大學畢業，獲得國際經濟與貿易專業學位證書。

### 高級管理層

**史文玲女士**，本公司執行董事兼董事長。有關詳情，請參閱上文「執行董事」分節。

**史春寶先生**，本公司執行董事、總工程師兼戰略委員會主席。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。

**史春生先生**，39歲，本公司總經理。史春生先生加入本公司後依次擔任車間工人、檢驗員、質量部副經理、企業管理部經理、生產部經理，以及廠長助理。史春生先生於2014年1月起擔任本公司副總經理，並於2020年8月至2022年3月擔任董事會秘書，於2022年3月28日起擔任本公司總經理。史春生先生於2018年1月畢業於北京理工大學，主修工商管理。

## 董事、監事及高級管理層簡歷

### 公司秘書

葉沛森先生，63歲，自2015年3月11日起擔任本公司秘書。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、2017年4月及2017年6月起擔任香港聯交所主機板及GEM上市公司包括康師傅控股有限公司(股份代號：0322)、凱盛新能源股份有限公司(股份代號：1108)、金陽新能源科技控股有限公司(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2023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20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2023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22.61%(2022年：13.07%)及47.12%(2022年：36.02%)。

截至2023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49.06%(2022年：28.95%)及71.79%(2022年：46.14%)。

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2023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70至78頁的合併財務報表。

## 股本

截至2023年12月31日止年度的股本變動詳情載於合併財務報表附註五、(二十六)。

## 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。

## 董事會報告

### 主要風險及不確定因素

#### 1. 帶量採購風險

公司主要產品為植入性骨科醫療器械，終端客戶為醫療機構。近年來，隨著技術進步和政策支持，國產化替代趨勢明顯，國產品牌面臨激烈競爭。公司須根據市場變化和行業發展趨勢，提高產品創新與研發實力，方可在快速變革的市場環境中保持住競爭優勢，持續穩定發展。如果未來公司未能準確把握行業發展趨勢或未能正確應對市場競爭狀況出現的變化，將面臨市場競爭加劇而影響市場佔有率，進而影響盈利能力的風險。報告期內，脊柱國家「帶量採購」已經實施，運動醫學國家「帶量採購」已經落地，我公司脊柱全系列產品、運動醫學全系列產品中標，導致產品出廠價下降，大幅度擠壓了公司的利潤空間。帶量採購下公司產品銷量快速提升，使得應收款項增加；同時，公司積極開發新產品或新領域，增加了應收賬款。由於國家集採的相關影響，公司可能面臨產品市場價格下降的風險，從而導致毛利率下降，對公司參與帶量採購的產品收入構成一定的潛在負面影響。公司將密切關注集採政策動向，不斷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。

### 物業、廠房及設備

有關本集團截至2023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(九)。

### 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(二十七)及附註五(二十九)。可供分派予本公司股東的儲備詳情載於財務報表附註五(三十)。

## 董事會報告

### 股息

董事會建議就截至2023年12月31日止年度宣派末期股息每10股派發人民幣3.62元現金股息(含稅)(2022年12月31日：每10股派發人民幣3.13元現金股息(含稅))。所宣派股息須經應屆股東周年大會上由股東批准通過方可作實。派付給H股股東之末期股息將以港元派付，公司應付A股股東之末期股息將以人民幣派付，適用的兌換率為批准派發股息之日前七個工作日中國人民銀行網站公佈的相關外匯的平均匯率中間價。末期股息預期將於2024年7月31日或之前向於名列本公司H股股東名冊的股東派付。召開股東周年大會的通告將於聯交所及本公司網站刊載，並於適當時候按上市規則的規定連同通函寄發予本公司H股股東。如預期派付日期及暫停辦理H股登記手續日期有任何變更，本公司將會適時就該等變更進行公佈。有關A股股東的末期股息派發事宜，本公司將在股東周年大會後於上海證券交易所另行發佈派息公告。

### 公眾持股市量充足

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」)所訂明的公眾持股市量。

### 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
史文玲女士	26	執行董事兼董事長	2023年6月
史春寶先生	54	執行董事、總工程師兼戰略委員會主席	2023年6月
岳術俊女士	53	執行董事兼副總經理	2023年6月
解鳳寶先生	42	執行董事兼副總工程師	2023年6月
王鑫先生	48	非執行董事	2023年6月
姚立杰女士	43	獨立非執行董事	2023年6月
翁杰先生	61	獨立非執行董事	2023年6月
黃德盛先生	61	獨立非執行董事	2023年6月
張杰先生	34	監事會主席	2023年6月
魏章利先生	45	職工監事	2023年6月
張蘭蘭女士	36	職工監事	2023年6月

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

## 董事會報告

### 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24至27頁。

### 董事及監事的服務合約

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

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

### 董事及監事薪酬

有關本公司董事及監事的薪酬，詳情載於合併財務報表附註十六。

### 管理合約

截至2023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2023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：

## 董事會報告

### 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 (好倉)	39.42%	29.64%
		95,447,900	配偶權益 (好倉)	33.09%	24.88%
	H股	1,155,250	實益擁有人 (好倉)	1.21%	0.30%
岳術俊女士	A股	95,447,900	實益擁有人 (好倉)	33.09%	24.88%
		113,685,435	配偶權益 (好倉)	39.42%	29.64%
	H股	1,155,250	配偶權益 (好倉)	1.21%	0.30%

附註：

1. 有關計算是以本公司於2023年12月31日已發行288,428,000股A股及95,140,550股H股為基準。
2. 有關計算是以本公司於2023年12月31日已發行合共383,568,500股總股份數目為基準。

除上文披露者外，於2023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2023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：

股東姓名	股份類別	股份數目	權益性質	佔相關類別	佔股本總數
				股本百分比 (附註1)	之百分比 (附註2)
史春寶先生	A股	113,685,435(好倉)	實益擁有人	39.42%	29.64%
		95,447,900(好倉)	配偶權益	33.09%	24.88%
岳術俊女士	H股	1,155,250(好倉)	實益擁有人	1.21%	0.30%
	A股	95,447,900(好倉)	實益擁有人	33.09%	24.88%
中信證券股份有限公司	A股	113,685,435(好倉)	配偶權益	39.42%	29.64%
	H股	1,155,250(好倉)	配偶權益	1.21%	0.30%
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	19,750,000(好倉)	受控法團權益	6.85%	5.15%
Taiping Assets Management (HK) Company Limited	H股	17,250,000(好倉)	實益擁有人	5.98%	4.50%
Taiping Trustees Limited	H股	5,743,000(好倉)	投資經理	6.04%	1.50%
Pandanus Associates Inc.	H股	5,679,750(好倉)	受託人	6.04%	1.50%
Pandanus Partners LP	H股	5,679,750(好倉)	受控法團權益	5.97%	1.48%
FIL Ltd.	H股	5,679,750(好倉)	受控法團權益	5.97%	1.48%
Fidelity China Special Situations PLC	H股	4,807,750(好倉)	實益持有人	5.05%	1.25%

#### 附註：

- 有關計算是以本公司於2023年12月31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12月31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

年內，本公司並無持續關連交易。董事認為，綜合財務報表附註十三(四)所披露的關聯方交易並不屬於上市規則第14A章中所界定的不獲豁免關連交易或不獲豁免持續關連交易。

### 獲准許的彌償保證

於截至2023年12月31日止年度內及直至本年度報告日期止任何時間，均未曾經或現有生效的任何獲准許的彌償條文惠及董事及監事(不論是否由本公司或其他訂立)或其有聯繫公司的任何董事及監事(如由本公司訂立)。本公司有為董事及高級職員安排適當的董事及高級職員責任保險。

### 董事及監事於合約中的權益

除合併財務報表附註十(三)所披露之關連人士交易外，概無本公司董事或監事或與本公司董事或監事有關連的實體在本公司或其任何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。

### 重要合約

年內，概無本公司控股股東(定義見上市規則)或其附屬公司向本公司或其附屬公司提供服務的重要合約(定義見上市規則)或重要合約。

### 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，本集團的僱員須按彼等薪金的若干百分比向退休福利計劃作出供款。本集團對該等界定供款退休福利計劃之唯一責任為根據該等計劃作出規定供款。本集團並無沒收任何界定供款退休福利計劃供款，及概無在本集團的界定供款退休福利計劃下有沒收供款可用於減低未來或現有供款水平。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33萬元。

## 董事會報告

### 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、監事及最高五位酬金人士詳情載於合併財務報表附註十六。本年度按薪酬等級披露高級管理人員的酬金詳情如下：

	人數
董事	8
非董事	11
合共	19
<hr/>	
薪酬範圍(人民幣)	
100,000-500,000	12
500,001-1,000,000	2
1,000,001-1,500,000	5
合共	19

### 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：2015 年已竣工 中國北京通州區 鑫覓西二路10號		2015 年已竣工	生產廠房	約5,000平方米	約6,400平方米	100%
2. 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%
3. 威縣新生產基地及 研發中心：河北省 邢台市威縣跨越路 東側、北一環南側	建設當中	待定	將用作生產廠房及 研發中心	約333,333平方米	約107,232平方米	100%

## 董事會報告

### 與僱員、供應商及客戶的關係

本集團致力於保持長期的可持續發展，為僱員和客戶持續創造價值，並與供應商維持良好關係。本集團為僱員提供社保福利，着重僱員工作積極性，加強僱員的歸屬感。本公司持續與供應商合作維持原材料品質的高水平，並努力向客戶交付優質產品。本公司均與主要客戶及供應商維持密切和長遠的關係。年內，本公司與供應商和客戶之間並無重大糾紛。

### 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，本公司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。據董事所知，截至2023年12月31日止年度，本集團已在各重大方面遵守對本集團有重大影響的所有相關法律及法規。

### 重大法律程序

截至2023年12月31日止年度，本公司並無參與任何重大訴訟或仲裁，而據董事所知，本公司亦無任何待決或遭要挾面臨的重大訴訟或申索。

### 報告期後事件

於報告期末至本報告日期，本集團並無任何其他重大事項。

### 審計委員會

董事會審計委員會與管理層已審閱本集團所採納的會計原則及常規，並已討論審計、內部控制及財務報告事宜，其中包括審閱本集團截至2023年12月31日止年度的合併年度業績。

### 審計師

截至2023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。過往三年，本公司並無更換核數師。

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  
史文玲

中國北京，2024年3月28日

# 監事會報告

2023年度，北京市春立正達醫療器械股份有限公司監事會按照《公司法》、《公司章程》和《監事會會議事規則》等法律、法規和相關規定的要求，本著恪盡職守、勤勉盡職的工作態度，依法行使職權，較好地履行了監督職能，較好地保障了股東、公司和員工的合法權益。對公司經營活動、財務狀況、對外擔保、關聯交易、董事會召開程序及董事、高級管理人員履行職責情況等實施了有效監督，保障了公司和全體股東合法權益，促進了公司規範運作。現將公司2023年度監事會主要工作報告如下：

## 一、監事會會議召開情況

報告期內，公司監事會共召開10次會議。會議具體情況如下：

會議屆次	召開日期	會議決議
四屆第10次會議	2023.1.17	1. 審議通過《關於使用部分閒置募集資金和自有資金進行現金管理的議案》 2. 審議通過《關於向銀行申請綜合授信額度的議案》 3. 審議通過《關於公司辦理結構性存款理財產品的議案》 4. 審議通過《關於須予披露的交易－認購結構性存款理財產品的公告相關內容》的議案
四屆第11次會議	2023.2.17	1. 審議通過《關於公司收購舒捷醫療科技(蘇州)有限公司股權並對其增資的議案》 2. 審議通過《關於公司收購舒捷醫療科技(蘇州)有限公司股權及對其增資開展新業務的公告相關內容》的議案
四屆第12次會議	2023.02.27	1. 審議通過《關於發佈2022年度業績快報的議案》
四屆第13次會議	2023.03.30	1. 審議通過《關於授予董事會回購H股的一般性授權的議案》 2. 審議通過《關於<2022年度內部控制評價報告>的議案》 3. 審議通過《關於<2022年度募集資金存放與實際使用情況專項報告>的議案》 4. 審議通過《關於公司監事會換屆選舉暨提名第五屆監事會股東代表監事候選人的議案》 5. 審議通過《關於公司2023年度日常關聯交易預計的議案》 6. 審議通過《關於公司2022年年度報告及其摘要的議案》 7. 審議通過《關於公司2022年度財務決算報告的議案》 8. 審議通過《關於<2022年度社會責任報告>的議案》 9. 審議通過《關於公司2023年度監事薪酬的議案》 10. 審議通過《關於<2022年度監事會工作報告>的議案》
四屆第14次會議	2023.04.27	1. 審議通過《關於發佈2023年第一季度報告的議案》
四屆第15次會議	2023.05.26	1. 審議通過《關於續聘公司2023年度境內外財務審計機構及內控審計機構的議案》 2. 審議通過《關於公司辦理結構性存款理財產品的議案》 3. 審議通過《關於須於披露的交易－認購結構性存款理財產品的公告相關內容》的議案》

## 監事會報告

會議屆次	召開日期	會議決議
四屆第16次會議	2023.06.19	1. 審議通過《關於公司辦理結構性存款理財產品的議案》 2. 審議通過《關於須於披露的交易—認購結構性存款理財產品的公告相關內容的議案》
五屆第1次會議	2023.06.29	1. 審議通過《關於選舉第五屆監事會主席的議案》
五屆第2次會議	2023.08.30	1. 審議通過《關於公司2023年半年度報告及其摘要的議案》 2. 審議通過《關於2023年半年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告的議案》 3. 審議通過《關於公司調整部分募投項目內部投資結構的議案》
五屆第3次會議	2023.10.30	1. 審議通過《關於發佈2023年第三季度報告的議案》 2. 審議通過《關於變更公司經營範圍並修訂<公司章程>的議案》 3. 審議通過《關於使用部分閒置募集資金和自有資金進行現金管理的議案》

## 二、監事會履行職責的情況

### (一) 公司依法運作情況

報告期內，公司監事會嚴格按照《公司法》、《公司章程》、《監事會會議事規則》等法律、規章賦予的職權，列席了2023年歷次董事會，出席了歷次股東大會，從切實維護公司利益、股東權益和員工權利出發，恪盡職守，認真履行監督職責。

監事會認為：公司董事會運作規範、決策程序合法，認真執行股東大會的各項決議，忠實履行了誠信義務，公司建立了較為完善的內部控制制度，董事、高級管理人員執行職務時不存在違反法律、法規、《公司章程》或損害公司利益和侵犯股東利益的行為。

### (二) 檢查公司財務情況

公司監事會對2023年公司財務狀況、財務管理制度的執行情況進行了認真細緻的監督和檢查，認真核查了公司季度、半年度和年度財務報告，認為：報告期內公司財務制度健全、財務運作規範、財務狀況良好，公司各期財務報告均客觀、真實地反映了公司的財務狀況和經營成果，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏。

## 監事會報告

### （三）公司關聯交易情況

公司監事會對公司2023年度發生的關聯交易進行了監督和核查，公司監事會認為報告期內公司發生的關聯交易符合公司經營的實際需要，交易定價公允合理，決策程序合法合規，不存在違反法律法規及公司章程等相關規定的情形，不存在損害公司和股東利益的情形。

### （四）募集資金使用情況

公司於2024年3月28日召開了第五屆監事會第五次會議，經審議，公司監事會認為：公司在確保不影響募投項目建設、不改變募集資金使用用途以及確保資金安全並有效控制風險的前提下進行現金管理，不存在變相改變募集資金用途的情形，沒有損害公司及股東的利益。綜上，公司監事會同意對公司超額使用閑置募集資金進行現金管理的事項進行追認，並將閑置募集資金進行現金管理的額度進行調整，為便於管理，授權期限保持與第五屆董事會第五次會議審議通過的使用閑置募集資金進行現金管理的期限一致。除上述情形外，公司2023年年度募集資金存放與使用情況真實，不存在違規情形，不存在損害公司及股東利益的情形。

### （五）公司內部控制情況

監事會認為公司根據中國證監會及上海證券交易所的相關規定，遵循內部控制的基本原則，結合自身行業特性和經營運作的實際情況，建立了能夠有效覆蓋公司各項財務和經營管理活動的內部控制制度，保證了公司各項業務活動的正常開展和經營風險的有效控制，確保了公司資產的安全和完整。公司內部控制制度完整、合理、有效，不存在重大缺陷，公司的內部控制體系能夠為公司的各項經營活動提供保障。公司《2023年度內部控制評價報告》真實、完整、客觀地反映了公司內部控制制度的建設及運行情況。

### （六）內幕信息知情人管理制度實施情況

報告期內，公司按照《內幕信息知情人登記管理制度》，嚴格執行和實施內幕信息知情人登記管理，規範信息傳遞流程。公司董事、監事及高級管理人員和其他相關知情人嚴格遵守內幕信息知情人管理制度，未發現有內幕信息知情人利用內幕信息買賣公司股票等違法違規的情形。

### （七）公司對外擔保情況

報告期內，公司及子公司沒有向其他公司提供擔保。

## 監事會報告

### 三、監事會2024年工作計劃

2024年公司監事會將繼續嚴格按照《公司法》、《公司章程》和《監事會議事規則》等法律、規章的規定，忠實履行監事會的職責，保持應有的獨立性，進一步促進公司的規範運作，保護股東、公司和員工等各利益相關方的權益。

同時，2024年監事會成員將通過加強對國家頒佈的法律法規、公司內部規章制度，以及相關業務和專業技能的學習，積極開展工作交流等方式，增強業務技能，認真履行職責，提高監督水平，為推動公司健康、持續發展發揮應有的作用，切實維護和保障公司及廣大股東合法利益不受侵害。

監事會主席  
張杰

2024年3月28日

# 企業管治報告

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，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，董事會由八名董事組成，其中包括四名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事。  
公司董事會現任成員列表如下：

姓名	職位
史文玲女士	執行董事
史春寶先生	執行董事
岳術俊女士	執行董事
解鳳寶先生	執行董事
王鑫先生	非執行董事
葛長銀先生(於2023年6月卸任)	獨立非執行董事
姚立杰女士(於2023年6月獲委任)	獨立非執行董事
翁杰先生	獨立非執行董事
黃德盛先生	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24頁至第25頁。董事長史春寶先生與執行董事岳術俊女士為夫妻關係，史文玲女士為史春寶先生與岳術俊女士的女兒，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、家族或其他重大或相關關係)。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

本公司董事會有三名獨立非執行董事，彼等分別對企業監察、財務管理、醫學工程等範疇具有多年經驗。獨立非執行董事能夠向董事會提供獨立、合適的意見，以確保董事會在行使職權及作出重大決議時可以獲取其所需的獨立觀點和意見。另外，所有董事均有權就董事會上表決的議案尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。本年度，本公司的獨立非執行董事恒常出席董事會會議並在董事會履行其職責時各自提供獨立觀點和意見。本年度，董事會經檢討後認為其獲取獨立意見的機制已有效地實施。

### 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，也可以書面委託其他董事代為出席董事會。

於截至2023年12月31日止年度，董事會共舉行了14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
		已出席次數	可出席次數	
史春寶先生	執行董事	14/14	14/14	100%
岳術俊女士	執行董事	14/14	14/14	100%
史文玲	執行董事、董事長	14/14	14/14	100%
解鳳寶先生	執行董事	14/14	14/14	100%
王鑫先生	非執行董事	14/14	14/14	100%
葛長銀先生	獨立非執行董事	8/8	14/14	100%
姚立杰女士	獨立非執行董事	6/6	14/14	100%
翁杰先生	獨立非執行董事	14/14	14/14	100%
黃德盛先生	獨立非執行董事	14/14	14/14	100%

### 1.3 由董事會和管理層行使的職權

董事會和管理層的資格和義務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託的公司高級管理人員定期或不定期的工作匯報並批准總經理工作報告。

管理層則獲授權負責管理本集團的日常營運。為保證董事會能夠作出適當的檢討及決定，管理層之主要職責包括(i)實施本公司的企業策略及業務方案；(ii)每季度向董事會提供報告並進行更新；(iii)本集團之日常管理及營運。

## 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) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (c) 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；
- (d) 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；
- (e) 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；
- (f) 檢討風險管理及內部控制系統的充足性及有效性；及
- (g) 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

董事長及首席執行官的職位分別由史文玲女士及史春生先生擔任。董事長負責公司董事會的有效運作、本公司的整體管理、實施本公司及其經營的決策、監督本公司的監管和商業適用性及可持續性。首席執行官專注於本公司的業務發展和日常管理及經營。以及監督本公司的監管和商業適用性及可持續性。

### 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。

本公司對新董事的提名事宜先由提名委員會及薪酬委員會商議，然後再向董事會提交建議，並由股東大會選舉通過。

本公司第五屆董事會董事候選人及第五屆監事會監事候選人的提名工作已經完成。第四屆董事會成員中，除葛長銀先生(獨立非執行董事)將卸任並不再參加第五屆董事會董事重選外，第四屆董事會其他七名董事已確認將於本公司股東大會上參加董事重選。

董事會已提出委任姚立杰女士為本公司獨立非執行董事以組成第五屆董事會。

上述董事的任期為三年，自本公司2023年度股東大會審議通過有關決議案起生效。

## 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，包括但不限於性別、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。

截至本報告日期，本公司董事會已有三名女性成員，比例為37.5%。因此，本公司認為已達到董事會成員性別多元化。

董事會已透過年度檢討，確保董事會多元化政策得到有效實施。

此外，全體員工(包括高級管理人員)的性別比例為男員工約70%及女員工約30%。本公司鼓勵及倡導平等機會及性別多元化，認為目前已逐步達到性別多元化的要求，本公司會持續監察及衡量各部門在平等機會及性別多元化方面的表現。

### 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。

董事姓名	出席培訓／研討會／ 閱讀有關企業管治的 監管更新
<b>執行董事</b>	
史春寶先生	✓
岳術俊女士	✓
史文玲女士	✓
解鳳寶先生	✓
<b>非執行董事</b>	
王鑫先生	✓
<b>獨立非執行董事</b>	
葛長銀先生	✓
姚立杰女士	✓
翁杰先生	✓
黃德盛先生	✓

### 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。

## 企業管治報告

### 2. 董事會轄下委員會

董事會下設四個委員會，包括審計委員會、提名委員會、薪酬委員會和戰略委員會。

#### 2.1 審計委員會

審計委員會由四名董事組成，分別為姚立杰女士(獨立非執行董事)、翁杰先生(獨立非執行董事)、王鑫先生(非執行董事)及黃德盛先生(獨立非執行董事)。審計委員會主席為姚立杰女士。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監控系統。截至2023年12月31日止年度，審計委員會共召開五次會議，具體如下：

姓名	職位	已出席次數／可出席次數		出席率
		已出席次數	可出席次數	
葛長銀先生	獨立非執行董事	3/3	3/3	100%
姚立杰女士	獨立非執行董事	2/2	2/2	100%
翁杰先生	獨立非執行董事	5/5	5/5	100%
王鑫先生	非執行董事	5/5	5/5	100%
黃德盛先生	獨立非執行董事	5/5	5/5	100%

年內，審計委員會曾執行下述工作：

1. 審議關於<董事會審計委員會2022年度履職情況>的事項；
2. 審議關於發佈2022年年度業績快報；
3. 審議關於公司2022年度利潤分配方案；
4. 審議關於調整部分募投項目內部投資結構的事項；
5. 審議關於授予董事會回購H股的一般性授權的事項；
6. 審議關於<2022年度內部控制評價報告>的事項；
7. 審議關於<2022年度募集資金存放與實際使用情況專項報告>；
8. 審議關於續聘公司2023年度境內外財務審計機構及內控審計機構；
9. 審議關於公司2023年度日常關聯交易預計的事項；
10. 審議關於公司2022年年度報告及其摘要；
11. 審議關於公司2022年度財務決算報告；

## 企業管治報告

12. 審議關於發佈2023年第一季度報告；
13. 審議關於公司辦理結構性存款理財產品的事項；
14. 審議關於公司2023年半年度報告及其摘要；
15. 審議關於2023年半年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告；
16. 審議關於公司2023年第三季度報告及其摘要。

### 2.2 提名委員會

提名委員會由三名董事組成，分別為姚立杰女士（獨立非執行董事）、岳術俊女士（執行董事）及翁杰先生（獨立非執行董事），提名委員會主席為姚立杰女士。

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2023年12月31日止年度，提名委員會已召開五次會議，檢討董事會之架構、規模、組成及成員多元化，審議董事的重新委任及新委任。

姓名	職位	已出席次數／可出席次數		出席率
		已出席次數	可出席次數	
葛長銀先生	獨立非執行董事	2/2	2/2	100%
姚立杰女士	獨立非執行董事	3/3	3/3	100%
岳術俊女士	執行董事	5/5	5/5	100%
翁杰先生	獨立非執行董事	5/5	5/5	100%

### 2.3 薪酬委員會

薪酬委員會由三名董事組成，分別為翁杰先生（獨立非執行董事）、史文玲女士（執行董事）及姚立杰女士（獨立非執行董事）及薪酬委員會主席為翁杰先生。

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。本公司已存在並實施以員工崗位、本公司業績及市場因素為參考的薪酬激勵體系。

## 企業管治報告

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2023年12月31日止年度，薪酬委員會已召開三次會議審議董事會及高級管理人員的薪酬待遇，及個別新委任董事的薪酬。

姓名	職位	已出席次數／可出席次數		出席率
		已出席次數	可出席次數	
翁杰先生(主席)	獨立非執行董事	3/3	3/3	100%
史文玲女士	執行董事、董事長	3/3	3/3	100%
葛長銀先生	獨立非執行董事	1/1	1/1	100%
姚立杰女士	獨立非執行董事	2/2	2/2	100%

董事薪酬政策以及按薪酬等級披露高級管理人員的酬金詳情載於董事會報告的薪酬政策一節。

### 2.4 戰略委員會

戰略委員會由四名董事組成，分別為史春寶先生(執行董事)、史文玲女士(執行董事、董事長)、解鳳寶先生(執行董事)及王鑫先生(非執行董事)，戰略委員會主席為史春寶先生。

戰略委員會的主要職責權限乃完善企業管治架構、提升董事會的效率和有效運作，以及確保董事會決策的科學性、準確性及合法性。截至2023年12月31日止年度，戰略委員會已經召開兩次會議。

姓名	職位	已出席次數／可出席次數		出席率
		已出席次數	可出席次數	
史春寶先生(主席)	執行董事	2/2	2/2	100%
史文玲女士	執行董事、董事長	2/2	2/2	100%
解鳳寶先生	執行董事	2/2	2/2	100%
王鑫先生	非執行董事	2/2	2/2	100%

## 企業管治報告

### 3. 董事對財務報表承擔的責任

董事會已確認其承擔編製本公司截至2023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本報告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

公司秘書葉沛森先生為本公司之外聘服務供應商及香港執業會計師。本公司執行董事岳術俊女士為本公司與葉沛森先生之間的主要聯絡人。

根據上市規則第3.29條，公司秘書於各財政年度須接受不少於15小時之相關專業培訓。葉沛森先生已向本公司遞交其培訓記錄，表明其於截至2023年12月31日止年度透過參加研討會及閱覽相關指引材料已接受不少於35小時之相關專業培訓。

### 6. 核數師的酬金

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核數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，本公司向外部核數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	600
非審核服務—半年報審閱	350
總額	950

於截至2023年12月31日止年度，董事會與審計委員會之間對外聘核數師的挑選、委任、辭任或罷免事宜並無分歧。

## 企業管治報告

### 7. 股東大會

日期	會議名稱	議案編號	表決內容(審議通過內容)
2023.6.28	2022年年度股東周年大會	1	審議通過關於2022年度利潤分配方案
		2	審議通過委任2023年度境內外財務審計機構及內控審計機構
		3	審議通過關於2023年度本公司董事薪酬
		4	審議通過關於2022年年度報告及其概要
		5	審議通過關於2022年度財務決算報告
		6	審議通過關於2022年度獨立非執行董事述職報告
		7	審議通過關於2022年度董事會工作報告
		8	審議通過關於2023年度本公司監事薪酬
		9	審議通過關於2022年度監事會工作報告
		10	審議通過關於選舉董事
		11	審議通過關於授予董事會一般授權以購回本公司H股
		12	審議通過關於選舉獨立董事
		13	審議通過關於選舉監事
2023.6.28	2023年第一次內資股類別股東大會	1	審議通過關於授予董事會一般授權以購回本公司H股
2023.7.4	2023年第一次H股類別股東大會	1	審議通過關於授予董事會一般授權以購回本公司H股
2023.10.10	2023年第一次臨時股東大會	1	審議通過關於部分募投項目變更
2023.11.28	2023年第二次臨時股東大會	1	審議通過關於修訂<獨立董事工作制度>
		2	審議通過關於變更公司經營範圍並修訂<公司章程>

#### 董事參與股東大會的情況

姓名	職位	已出席次數／可出席次數	出席率
史春寶先生	執行董事	5/5	100%
岳術俊女士	執行董事	5/5	100%
史文玲女士	執行董事、董事長	5/5	100%
解鳳寶先生	執行董事	5/5	100%
王鑫先生	非執行董事	5/5	100%
葛長銀先生	獨立非執行董事	2/2	100%
姚立杰女士	獨立非執行董事	3/3	100%
翁杰先生	獨立非執行董事	5/5	100%
黃德盛先生	獨立非執行董事	5/5	100%

## 企業管治報告

### 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。在建議宣佈及派付股息時，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

本公司召開股東周年大會，應當於會議召開前最少足二十個營業日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。

#### 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盡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，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

## 企業管治報告

### 9.3 股東查詢與通訊

本公司的股東通訊政策包括多種與股東及其他持份者的正式溝通渠道，通過聯交所網站及本公司網站 [www.clzd.com](http://www.clzd.com) 刊發本公司的公告、財務數據、股東大會的通函和通告，以及其他根據有關法律、法規及上市規則等監管要求刊發的資料。股東如有任何查詢，可透過本公司網站的留言功能或直接致函至本公司於香港的主要營業地點，本公司會致力處理股東的查詢。

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亦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。

有關股東大會投票表決的詳細程序及以投票方式表決的決議案會透過股東通函派發予股東。

年內，本公司已檢討上述股東通訊政策並確認其已包括股東就影響發行人的各種事項發表意見的渠道，以及本公司已為徵求並理解股東和持份者的意見而採取合適、足夠的步驟。因此，本公司認為相關政策得到有效實施。

### 10. 章程細則及修訂

2023年11月28日，公司召開2023年第二次臨時股東大會會議，審議通過了關於變更公司經營範圍、修訂《公司章程》並辦理工商變更登記的事項。

### 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。

### 12. 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則的守則條文第A.2.1條所載的職責。於截至2023年12月31日止年度，董事會已審閱本公司企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司有關遵守法律及監管要求的政策及常規、遵守標準守則及僱員書面指引，以及本公司遵守本企業管治報告的企業管治守則及披露。

## 企業管治報告

### 13. 風險管理及內部控制

董事會深明其對風險管理及內部控制系統負有責任，並檢討該等制度的成效。該等制度旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

董事會有責任評估及釐定其為達成本公司策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並設立及維持合適及有效的風險管理及內部控制系統。

審計委員會協助董事會帶領管理層及監督風險管理及內部控制系統的設計、實施及監察。

本公司已制定及採納各項風險管理程序及指引，為主要業務過程及辦公室職能界定執行權力，包括證券買賣政策、生產及火警安全監控系統、防止職業病的方法、有關使用公章的指引、保密控制政策(更新版本)、僱員參與外部培訓的政策、資料管理及移交指引。

各分部／部門均定期進行內部控制評估，以識別可能影響本集團業務及包括主要營運及財務流程、監管合規及信息安全在內多個方面的潛在風險。管理層與各分部／部門領導相互配合，評估發生風險事件的可能性並提供應對計劃，亦監控風險管理程序。

管理層已向董事會及審計委員會確認，於截至2023年12月31日止年度的風險管理及內部控制系統具有成效。

內部控制團隊負責獨立檢討風險管理及內部控制系統的充足性及有效性。內部控制團隊檢討有關會計實踐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作出改善。

董事會透過審計委員會協助，於截至2023年12月31日止年度對風險管理及內部控制系統進行每年一次的年度檢討，並認為有關系統為有效及充足。年度檢討亦涵蓋財務申報及內部審計職能以及員工資格、經驗及相關資源。

舉報程序已實施，以便本公司僱員可暗中就本公司刑事罪行、財務不正當行為或其他事宜提出關注。

本公司已制定其內幕消息政策，作為本公司董事、高級職員及本公司所有相關僱員的一般指引，以確保本公司根據適用法律及法規，以公平且及時的方式向公眾人士發佈內幕消息。

控制程序已實施，以明確禁止任何未經許可的人士存取及使用內幕消息。

# 環境、社會與管治報告

董事會負責釐定本集團有關ESG的風險及制訂ESG的策略，總經理直接管理和監督各項ESG工作的有效進行並向董事會匯報，ESG工作小組負責專項執行。

董事會從涉及多類持份者(包括高級管理層、關鍵員工及業務夥伴)的年度重要性評估工作中確定重大的ESG議題，並就本公司設定的相關排放指標及內部制度檢討進度。

本報告主要概述北京市春立正達醫療器械股份有限公司及其附屬公司由2023年1月1日至2023年12月31日環境及社會績效。本報告披露資料範圍及統計方法與上年度保持一致。

## 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BIOLOX®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C2《環境、社會及管治報告指引》要求編寫，是本公司2023年財政年度的環境、社會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、環境及天然資源

公司業務活動對環境及天然資源的影響為能源資源消耗，廢棄物及污染物排放。公司目前已建立了《環保管理制度》，包括《生產過程中環境保護管理制度》、《環保設施檢修與管理制度》、《環境監測管理制度》、《環境保護培訓教育管理制度》以及《空氣重污染期間車間停產應急預案》，並建立了《環保監督與考核管理制度》等相應的環境保護管理制度。公司危險廢棄物集中處理，及時交由有經營許可證的專業機構安全處置。公司認為，透過以下對空氣污染及固體廢棄物的處理、水資源及能源的運用等措施及管理，公司已有效減低公司業務活動對環境及天然資源的影響。

## 環境、社會與管治報告

### 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。

公司在生產過程中產生的污染物主要為空氣污染及固體廢棄物。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，委託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，集中處理，及時交由有經營許可證的專業機構安全處置，並開具《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、鈷鉻鋨生產廢料，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。

2023年，生產產生的鈦生產廢料7.083噸，每人民幣萬元產值0.059千克；鈷鉻鋨生產廢料0.43噸，每人民幣萬元產值0.0036千克；切削液14.148噸，每人民幣萬元產值0.117千克；聚乙烯廢料76千克，每人民幣萬元產值0.0063千克；無害廢棄物總量為4.86噸；有害廢棄物10.26噸。

2023年，溫室氣體排放情況：範圍一(直接能源排放)二氣化碳排放量19.05噸，範圍二(間接能源排放)二氣化碳排放量3,163.8噸。每人民幣萬元產品排放二氣化碳0.0264噸。廢棄排放物包括氨氮(NH<sub>3</sub>) 61.80千克，每人民幣萬元產品排放0.0005千克，懸浮物(SS) 176.5千克，每人民幣萬元產品排放0.0014千克。

根據行業發展特點及本公司業務發展規劃，本公司制定了二氣化碳排放指標，從2020年的每人民幣萬元產品排放二氣化碳0.0243噸下降35%至2030年的0.0157噸。

## 環境、社會與管治報告

### 2. 應對氣候變化

全球氣候變化導致出現一些極端的天氣和氣候事件，且呈現出強度更強、更加頻繁、持續時間更長等特點。本公司預期，暴雨、凝霜、沙塵暴、極端低溫和高溫天氣等均有機會對廠房的施工建設、發電穩定和安全生產產生一定程度的影響。

公司受氣候變化而對業務有重大影響的風險較低，對於自然災害可能帶來的風險，本公司亦有內部相應的應急流程和措施。

本年度，公司未遇到對經營有重大不利影響的氣候變化及相關事宜。

此外，公司堅持可持續發展理念，積極響應國家對「碳中和」政策的號召，包括員工節約用紙、無紙化辦公，採用「綠色出行」方式，積極挖掘減少碳排放潛力，為環境改善和可持續發展做出貢獻。

### 3. 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。

2023年，生產產生及處理的污水為9,378噸，水資源使用15,158噸，每人民幣萬元產值用水量0.125噸。本公司按照生產規劃求取適用水源，在求取水資源方面沒有遇到特別限制。根據行業發展特點及本公司業務發展規劃，本公司制定了用水量指標，從2020年的每人民幣萬元產值用水量0.180噸下降27.8%至2030年的每人民幣萬元產值用水量0.13噸。公司通過優化生產工藝，制定和嚴格執行《環保設施檢修與管理制度》、《生產過程中環境保護管理制度》，加強污水處理設施的運行管理，根據《環境保護培訓教育管理制度》加強員工節水意識培訓等措施達到以上節約用水目標。

## 環境、社會與管治報告

### 4. 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，主要消耗的資源包括生產過程所需的鈦合金、鈷鉻鉬、聚乙稀、不銹鋼，以及產品倉儲、包裝所用的紙箱、包裝盒、塑料膜。消耗的能源為間接能源電力。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。

2023年，在產品生產加工過程中，主要消耗的原材料包括：鈦合金使用70.82噸，鈷鉻鉬合金使用85.79噸，聚乙稀使用18.99噸，不銹鋼使用70.68噸。

2023年，所用包裝材料包括紙箱78.3噸，產品包裝箱57.8噸，塑料膜18.8噸；每人民幣萬元產品包裝材料消耗量0.83千克。其他消耗11.9噸。

2023年，主要消耗的能源為間接能源電力，用電量為405.63萬千瓦時，每人民幣萬元用電量29.79萬千瓦時。

根據行業發展特點及本公司業務發展規劃，本公司制定了用電量指標，從2020年的每人民幣萬元用電量60.9千瓦時下降29.4%至2030年的每人民幣萬元用電量43萬千瓦時。2023年，公司通過優化生產工藝，制定和嚴格執行《環保設施檢修與管理制度》、《生產過程中環境保護管理制度》、《環保設施檢修與管理制度》，加強生產設施的運行管理，根據《環境保護培訓教育管理制度》加強員工節約用電意識培訓等措施達到以上用電量目標。

## 三、員工

### 1. 招聘與晉升

本公司注重員工合法權益保護，嚴格遵守《勞動法》、《勞動合同法》等法律法規的要求。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；無德無才，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，不僱用童工和強制勞動，公司成立工會，以保護員工的合法權益處理勞資相關事宜。公司關心員工成長，設置有技術路線及管理路線等多條晉升通道。

截至2023年12月31日，本公司共有員工為1,231名，均來自於中國大陸，2023年離職人數286名，離職率23%。其中男性798名，離職人數197名，離職率24.69%，女性433名，離職人數89名，離職率20.55%。其中30歲以下488名，離職人數178名，離職率36.48%；30-39歲585名，離職人數93名，離職率15.90%；40-49歲129名，離職人數12名，離職率9.30%；50歲以上29名，離職人數3名，離職率10.34%。

## 環境、社會與管治報告

### 2. 健康與安全

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，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，在正常工作日提供午餐。午餐由行政部安排，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。

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。

安全責任重於泰山，安全生產是本公司的生命綫，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。2020-2023年，公司取得了《安全標準化》證書。

## 環境、社會與管治報告

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。

2023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。

2023年，接受培訓的男員工佔64.29%，平均培訓62.5小時，女員工35.71%，平均培訓36小時；高層管理者接受培訓佔100%，平均培訓69小時，中層管理者接受培訓佔99.8%，平均培訓57小時，基層員工接受培訓佔97%，平均培訓54小時。總計完成培訓135次：各類專業知識培訓50次，各類法律法規培訓14次，各類安全培訓10次，新員工培訓11次，其他培訓50次，其中新員工接受培訓佔100%，平均培訓137小時，新女員工42.96%，新男員工57.04%，培訓總完成率100%。

### 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。

## 環境、社會與管治報告

### 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。如果發現任何違反勞動法規定的情況，本公司將立即採取嚴厲措施予以糾正，並加強對招聘程序的監督和審查，確保公司僱用的所有員工都是合法、合規的。

## 四、營運

### 1. 產品責任

公司主要從事骨科醫療器械的研發、生產和銷售，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佈有關要求，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佈等活動進行控制，制定了《CE器械系統、不良事件、產品召回及忠告性通知發佈程序》。根據規定，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佈產品召回信息，並上報主管藥監部門。質量管理部負責跟蹤產品召回實施情況，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《顧客財產控制程序》。

## 環境、社會與管治報告

企業根據GB/T42061-2022，ISO 13485 2016制定了符合法規要求的質量手冊以及程序文件，嚴格按照質量手冊規定，根據《不良事件、產品召回及忠告性通知發布程序》對已經上市產品，進行監督管理，並明確規定了相應的召回措施，報告期內未發生已售或已運送產品中，因安全與健康理由而須回收的產品。公司嚴格按照《反饋和投訴控制程序》對投訴和應對措施進行了明確闡述。並在年度質量目標中明確規定當年顧客抱怨／投訴處理滿意率。公司根據《反饋和投訴控制程序》建立反饋機制，對顧客反饋問題，質量部組織相關部門進行調查分析原因，並回復給市場部、銷售部或國際部。需要時，按照《糾正和預防措施控制程序》進行改進，做出處理決定，答覆顧客，並保持記錄。如未採取糾正或措施，應說明理由且經批准並做好記錄。若要派員服務的應立即組織人員前往服務，必要時向監管機構報告。報告期內，共接收顧客抱怨／投訴16起，顧客抱怨／投訴處理完成率100%，顧客抱怨／投訴處理滿意率100%，達到年度質量目標>96.5%。

公司在《網絡安全應急響應控制程序》中，規定了對消費者資料和隱私的保障和監督管理措施。各部門按照公司的要求，組織對本公司建設運行的網絡和信息系統開展網絡安全監測工作。重點監管部門組織指導做好本公司網絡安全監測工作。各部門結合實際，統籌組織開展對本部門網絡和信息系統的安全監測工作。各部門將重要監測信息報管理者代表，管理者代表組織開展跨部門的網絡安全信息共享。報告期內未發生消費者資料、隱私等公司機密文件的洩漏事件。

## 環境、社會與管治報告

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《單髁膝關節假體》(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》，本公司現有授權境內專利100項。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並發症及疑難技術。2020年6月本公司牽頭申報的「多孔鉭骨修復材料及植入性產品開發與臨床應用」項目（「該項目」）已獲中華人民共和國科學技術部批准為2020年度國家重點研發計劃「生物醫用材料研發與組織器官修復替代」重點專項。2022年，本公司牽頭申報的「高品質醫用金屬粉體材料及增材製造金屬植入體研發」項目再次獲中華人民共和國科學技術部批准為2022年度國家重點研發計劃「診療裝備與生物醫用材料」重點專項。2023年工業和信息化部辦公廳、國家藥監局綜合司「生物醫用材料創新任務」揭榜掛帥（第一批）「可降解醫用鎂合金材料」、「醫用增材製造用鉭粉」、「雙相磷酸鈣」三個項目同時入圍。本公司將以國家級博士後科研工作站為依託，聯合國內著名高校、科研院所、臨床醫院、企業進行，這會提高研發團隊綜合實力，推進產、學、研、醫的協同創新，加快高端醫療器械產品的研發進度，推動新產品上市。

## 環境、社會與管治報告

### 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(植人物原材料)，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》，並進行動態跟蹤和控制。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》，並進行動態跟蹤和控制。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。2023年，共有273家供應商進入本公司的《合格供方名單》。

本公司根據採購法規和《採購控制程序》的要求，建立了一套完善的供應鏈管理體系，以識別並管理供應鏈各個環節可能存在的環境及社會風險。本公司通過對供應商的評估和審查，特別關注供應商的環保政策和實踐。在選擇供應商時，本公司著重考慮其是否推動使用環保產品及服務，例如具有環保認證的材料或服務，並將此作為重要的評估指標之一。

在環境及社會風險的執行和監察方面，本公司採取以下措施：首先，通過建立供方調查表和供方評價表的方式對供應商進行評估，確保其符合環保要求；其次，定期對供應商進行再評估和動態跟蹤，以確保其持續符合公司的環保標準；最後，加強對供應商的監督和管理，建立監管部門的日常監督機制，確保所有的採購行為都符合環保和社會責任的要求。

另外，在選擇供應商時，本公司也積極促使採購環節使用環保產品及服務。本公司會要求供應商提供環保產品的證明，並在合同中明確環保要求，並定期進行檢查和審核以確保執行情況。

通過以上措施，本公司致力於構建一個環保型的供應鏈體系，推動整個產業鏈的可持續發展，同時保障產品的質量和安全。

## 環境、社會與管治報告

### 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。

公司進一步針對ESG(環境、社會和治理)的內容進行培訓，加強反賄賂、反腐敗工作，制定以下防範措施及舉報程序，並規定執行和檢查辦法，同時完善了反貪污培訓，具體內容如下：

防範措施及舉報程序：

- 建立嚴格的財務審計制度，確保各項經濟活動的合規性和透明度。
- 設立獨立的反腐敗監督機構，負責監督公司各個部門的行為，並及時發現和處置潛在的腐敗行為。
- 實行分權管理制度，明確各級管理人員的責任和權限，防止權力濫用和腐敗行為的發生。
- 加強員工教育，提高員工的法律意識和職業道德，培養員工拒絕賄賂、廉潔奉公的意識。

執行和檢查辦法：

- 定期對公司各項業務進行內部審計，確保公司運營活動的合規性。
- 設立舉報渠道，鼓勵員工發現和舉報腐敗行為，保護舉報人的合法權益，並對舉報情況進行及時核查和處理。
- 持續改進反腐敗工作機制，及時總結經驗教訓，提高反腐敗工作的效率和水平。

針對董事及員工，公司將提供專門的反貪污培訓，包括但不限於以下內容：

- 詳細介紹香港《防止賄賂條例》和《中華人民共和國刑法》的相關規定，使員工瞭解賄賂行為的法律後果。
- 解釋公司反腐敗政策及規定，明確員工在面對貪污行為時應該採取的正確行動。

通過以上培訓，董事及員工將更加深入地瞭解反貪污工作的重要性和必要性，增強公司全體員工的反腐敗意識和法律風險防範能力。

2023年，本公司未發生貪污訴訟案件。

## 環境、社會與管治報告

### 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，並為反饋社區所做的工作感到驕傲。2018年，本公司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、麵、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，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，十幾年來，春立陽光計劃慈善項目已經在全國22個省、市、自治區，近80家項目定點醫院設立合作夥伴。已成功的實施上百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。2023年度，本公司繼續通過「春立陽光計劃」為病痛中的貧困患者提供免費的人工關節內固定材料，幫助患者減輕疼痛和醫療負擔。

2019年至今，我公司積極響應愛心獻血號召並付諸行動，本著團結、友愛、互助的精神，每年至少組織一次百人愛心獻血活動，通過捐獻血液幫助危重病人，獻出企業愛心，擔當社會責任。

2022年，面對全國疫情，我公司積極行動，向漷縣鎮捐贈大量防疫物資用於漷縣鎮防疫抗疫。我公司重視人才與教育，積極支持漷縣鎮教育事業，積極參與「2022年漷縣鎮企業公益聯盟助力優秀高考學子」愛心活動，資助2名2022年優秀高考畢業生，均受到人民政府的表彰。

2023年，面對全國洪災，我公司積極行動，向京冀災區捐贈抗洪救災防疫物資合計10萬餘元，用於抗洪救災。2023年公司向內蒙古赤峰市翁牛特旗社會救助綜合服務中心捐助3萬元，用於新蘇莫蘇木奶食品加工設備採購項目。

# 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22層2206  
郵編100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206, 22/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[2024]第3-00079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2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023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2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023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。

### (一) 收入確認

#### 1. 事項描述

如財務報表附註三(二十二)、五(三十一)所述， 貴公司主營業務為骨科內植入等醫療器械產品的研發、生產和銷售。2023年度， 貴公司實現營業收入1,208,523,845.88元，同比上升0.58%。鑑於營業收入是 貴公司的關鍵業務指標之一，營業收入確認是否恰當對經營成果產生重大影響，收入核算的準確性以及是否確認在恰當的會計期間可能存在潛在錯報風險。因此，我們將收入確認識別為關鍵審計事項。

## 審計報告

### 2. 審計應對

我們針對收入確認主要執行了以下審計程序：

- (1) 瞭解並評估了 貴公司與收入確認相關的關鍵內部控制，選取樣本檢查銷售合同，識別合同中的履約義務(即客戶取得相關商品控制權)，評價收入確認時點是否符合企業會計準則的要求，覆核相關會計政策是否正確且一貫運用；
- (2) 對收入和成本執行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波動，主要產品類別本期收入、成本、毛利率與上期比較分析等分析程序；
- (3) 結合應收賬款的審計，對主要客戶函證其交易額及往來餘額，對未回函的客戶執行替代測試，以確認相關收入的發生和準確性；
- (4) 選取樣本，檢查收入發生的支持性證據，包括核對合同、發票、出庫單、出口報關單、客戶簽收記錄等，以評價 貴公司收入的真實性；
- (5) 檢查 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；
- (6) 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；
- (7) 對營業收入的確認執行截止性測試，以判斷相關的收入是否記錄在恰當的會計期間。

### (二) 應收賬款壞賬準備計提

#### 1. 事項描述

如財務報表附註三(十一)、五(四)所述，截止2023年12月31日 貴公司應收賬款餘額為458,688,054.81元，截止2023年12月31日 貴公司針對應收賬款計提的壞賬準備餘額為52,792,527.42元。

貴公司管理層根據各項應收賬款的信用風險特徵，以單項應收賬款或應收賬款組合為基礎，按照相當於整個存續期內的預計信用損失金額為基礎確認其損失準備：對於以單項為基礎計量預期信用損失的應收賬款，管理層綜合考慮有關過去事項、當前狀況及未來經濟狀況等有依據的信息，估計預期收取的現金流量，據此確定應計提的壞賬準備；對於以組合為基礎計量預期信用損失的應收賬款，參照歷史信用損失經驗，並根據前瞻性估計予以調整，編製應收賬款賬齡與違約損失率對照表，據此確定應計提的壞賬準備。

由於應收賬款壞賬準備的計提涉及重大管理層判斷，我們將應收賬款壞賬準備確認識別為關鍵審計事項。

## 審計報告

### 2. 審計應對

我們針對應收賬款壞賬準備計提主要執行了以下審計程序：

- (1) 瞭解與應收款項日常管理及可收回性評估相關的內控制度，並對其設計及運行有效性進行評估、測試；
- (2) 通過檢查銷售合同及對管理層的訪談，瞭解和評估了公司的應收賬款損失準備政策；覆核管理層制定的相關會計政策是否符合新金融工具準則的相關規定；
- (3) 覆核 貴公司應收賬款賬齡劃分的準確性，重點關注了管理層對賬齡1年以上的大量應收賬款可回收性的判斷情況；我們對管理層關於應收賬款可回收性的判斷進行了審視，通過檢查歷史付款記錄、期後回款等證據及結合應收賬款函證程序的結果，對管理層判斷的恰當性進行了分析；
- (4) 根據 貴公司的會計政策，結合應收賬款賬齡覆核了壞賬準備計算的準確性。

### (三) 存貨跌價準備的確認

#### 1. 事項描述

如財務報表附註三(十二)、五(七)所述，截止2023年12月31日 貴公司存貨餘額為467,332,592.22元，截至2023年12月31日 貴公司針對存貨計提的存貨跌價準備金額為32,846,866.52元。

貴公司資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，當期可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備，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，與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備。

由於存貨跌價準備對財務報表影響重大，涉及管理層的重大判斷和估計，因此我們將存貨跌價準備識別為關鍵審計事項。

#### 2. 審計應對

- (1) 瞭解與存貨日常管理及計提存貨跌價準備的流程和內部控制，並對其設計及運行有效性進行評估、測試；
- (2) 瞭解並評價公司存貨跌價準備計提政策的適當性；
- (3) 通過檢查原始憑證對於存貨庫齡的劃分進行了測試，分析存貨的庫齡並對存貨進行減值測試，以確認存貨減值準備是否計提充足；

## 審計報告

- (4) 獲取期末存貨清單，對存貨實施監盤、檢查存貨的數量、狀況及產品有效期等；
- (5) 取得管理層編製的存貨跌價準備計算表，執行存貨減值測試覆核程序，檢查分析可變現淨值的合理性，評估存貨跌價準備計提及轉銷的準確性；
- (6) 我們抽取樣本檢查了管理層估計其可變現淨值時採用的關鍵假設，並檢查了期後銷售情況。

## 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2023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。

## 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。

## 審計報告

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。
- (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。
- (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：

二〇二四年三月二十八日

# 合併資產負債表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	五(一)	<b>1,266,367,522.67</b>	957,193,661.02
交易性金融資產	五(二)	<b>832,019,095.90</b>	767,727,534.25
衍生金融資產			
應收票據	五(三)	<b>35,825,458.71</b>	278,639,012.00
應收賬款	五(四)	<b>405,895,527.39</b>	488,746,494.02
應收款項融資			
預付款項	五(五)	<b>10,802,201.19</b>	12,699,528.18
其他應收款	五(六)	<b>348,800.03</b>	675,810.93
其中：應收利息			
應收股利			
存貨	五(七)	<b>434,485,725.70</b>	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)	<b>19,615,485.87</b>	13,617,453.61
<b>流動資產合計</b>		<b>3,005,359,817.46</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)	<b>312,930,579.87</b>	278,294,518.06
在建工程	五(十)	<b>150,138,063.04</b>	185,101,678.99
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	五(十一)	<b>2,065,991.49</b>	1,875,408.53
無形資產	五(十二)	<b>136,270,839.38</b>	138,167,738.59
開發支出			
商譽	五(十三)	<b>13,359,553.09</b>	
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	五(十四)	<b>27,631,861.33</b>	25,761,809.04
其他非流動資產	五(十五)	<b>1,804,219.22</b>	1,476,554.84
<b>非流動資產合計</b>		<b>644,201,107.42</b>	630,677,708.05
<b>資產總計</b>		<b>3,649,560,924.88</b>	3,409,766,690.91

## 合併資產負債表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
<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(十七)	<b>225,500,169.91</b>	237,786,563.39
預收款項			
合同負債	五(十八)	<b>149,563,275.39</b>	85,681,592.64
應付職工薪酬	五(十九)	<b>89,719,385.48</b>	69,723,670.57
應交稅費	五(二十)	<b>61,519,271.32</b>	53,550,224.66
其他應付款	五(二十一)	<b>66,314,036.00</b>	72,509,089.96
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	五(二十二)	<b>1,221,386.17</b>	688,285.72
其他流動負債	五(二十三)	<b>82,835,311.24</b>	75,865,112.99
<b>流動負債合計</b>		<b>676,672,835.51</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(二十四)	<b>531,543.62</b>	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(二十五)	<b>83,790,835.82</b>	85,757,219.55
遞延所得稅負債	五(十四)	<b>9,330,276.98</b>	7,879,291.52
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>93,652,656.42</b>	94,262,371.26
<b>負債合計</b>		<b>770,325,491.93</b>	690,066,911.19

## 合併資產負債表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
<b>股東權益：</b>			
股本	五(二十六)	<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(二十七)	<b>1,044,799,419.83</b>	1,051,228,272.24
減：庫存股	五(二十八)		7,140,352.41
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	五(二十九)	<b>181,585,925.26</b>	154,599,501.79
未分配利潤	五(三十)	<b>1,267,513,008.25</b>	1,136,732,358.10
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>2,877,466,853.34</b>	2,719,699,779.72
<b>少數股東權益</b>		<b>1,768,579.61</b>	
<b>股東權益合計</b>		<b>2,879,235,432.95</b>	2,719,699,779.72
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>3,649,560,924.88</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

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>1,248,248,316.89</b>	944,993,753.88
交易性金融資產		<b>832,019,095.90</b>	767,727,534.25
衍生金融資產			
應收票據		<b>32,049,314.43</b>	270,033,176.38
應收賬款	十五(一)	<b>425,717,223.32</b>	501,064,940.38
應收款項融資			
預付款項		<b>9,925,591.88</b>	11,990,101.49
其他應收款	十五(二)	<b>13,681,393.95</b>	4,528,710.89
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		<b>424,009,730.86</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>18,348,402.74</b>	12,828,370.11
<b>流動資產合計</b>		<b>3,003,999,069.97</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>296,636,766.76</b>	271,021,878.83
在建工程		<b>147,837,178.08</b>	182,329,012.80
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		<b>2,065,991.49</b>	1,721,094.39
無形資產		<b>135,796,499.84</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>26,348,882.97</b>	23,844,947.51
其他非流動資產		<b>926,988.96</b>	1,476,554.84
<b>非流動資產合計</b>		<b>641,327,571.10</b>	628,512,936.55
<b>資產總計</b>		<b>3,645,326,641.07</b>	3,391,710,873.76

**母公司資產負債表**

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
<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		<b>286,743,607.88</b>	271,470,041.23
預收款項			
合同負債		<b>145,554,943.16</b>	83,615,733.03
應付職工薪酬		<b>87,046,596.20</b>	68,224,733.72
應交稅費		<b>60,227,189.48</b>	51,802,209.62
其他應付款		<b>105,040,412.65</b>	114,200,353.01
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		<b>1,221,386.17</b>	688,285.72
其他流動負債		<b>83,314,228.05</b>	75,596,551.24
<b>流動負債合計</b>		<b>769,148,363.59</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			
租賃負債		<b>531,543.62</b>	625,860.19
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		<b>13,940,497.16</b>	14,931,648.92
遞延所得稅負債		<b>9,222,776.98</b>	7,879,291.52
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>23,694,817.76</b>	23,436,800.63
<b>負債合計</b>		<b>792,843,181.35</b>	689,034,708.20

## 母公司資產負債表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
<b>股東權益：</b>			
股本		<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		<b>1,044,799,419.83</b>	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		<b>181,585,925.26</b>	154,599,501.79
未分配利潤		<b>1,242,529,614.63</b>	1,119,708,743.94
<b>股東權益合計</b>		<b>2,852,483,459.72</b>	2,702,676,165.56
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>3,645,326,641.07</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

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
2023年度  
單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、 營業收入</b>			
減：營業成本	五(三十一)	<b>1,208,523,845.88</b>	1,201,604,254.24
稅金及附加	五(三十一)	<b>332,635,741.48</b>	288,077,700.15
銷售費用	五(三十二)	<b>10,850,629.27</b>	13,329,225.47
管理費用	五(三十三)	<b>383,140,145.99</b>	391,469,329.37
研發費用	五(三十四)	<b>44,471,023.10</b>	38,838,523.14
財務費用	五(三十五)	<b>157,445,504.26</b>	162,340,798.73
其中：利息費用	五(三十六)	<b>-16,582,007.56</b>	-20,174,984.64
利息收入		<b>85,896.45</b>	46,725.26
加：其他收益	五(三十七)	<b>14,461,912.36</b>	16,856,281.66
投資收益(損失以「-」號填列)	五(三十八)	<b>12,807,845.26</b>	15,188,713.80
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>12,012,452.06</b>	6,748,241.12
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(三十九)	<b>9,610,896.66</b>	9,490,657.53
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五(四十)	<b>-4,315,237.96</b>	-16,817,536.36
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五(四十一)	<b>-20,707,206.43</b>	-13,450,279.09
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五(四十二)	<b>3,904.60</b>	25,305.66
<b>二、 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>305,975,463.53</b>	328,908,764.68
加：營業外收入	五(四十三)	<b>346,862.92</b>	10,279,815.40
減：營業外支出	五(四十四)	<b>416,463.41</b>	2,308,813.65
<b>三、 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>305,905,863.04</b>	336,879,766.43
減：所得稅費用	五(四十五)	<b>28,087,746.56</b>	29,160,620.78
<b>四、 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>277,818,116.48</b>	307,719,145.65
(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>277,818,116.48</b>	307,719,145.65
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>277,824,014.12</b>	307,719,145.65
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		<b>-5,897.64</b>	

## 合併利潤表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

2023年度

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>五、 其他綜合收益的稅後淨額</b>			
(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、 總合收益總額</b>		<b>277,818,116.48</b>	307,719,145.65
(一) 歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>277,824,014.12</b>	307,719,145.65
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>-5,897.64</b>	
<b>七、 每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		<b>0.72</b>	0.80
(二) 稀釋每股收益		<b>0.72</b>	0.80

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

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
2023年度  
單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、 營業收入</b>			
減：營業成本	十五(四)	<b>1,207,765,543.99</b>	1,202,851,004.89
稅金及附加	十五(四)	<b>362,729,143.73</b>	315,162,703.50
銷售費用		<b>10,596,248.61</b>	13,098,331.63
管理費用		<b>374,222,091.76</b>	382,301,293.53
研發費用		<b>41,266,707.39</b>	37,530,579.17
財務費用		<b>150,455,447.20</b>	157,040,419.47
其中：利息費用		<b>-16,505,203.26</b>	-20,023,251.23
利息收入		<b>85,896.45</b>	38,662.32
加：其他收益	十五(五)	<b>14,373,259.37</b>	16,701,262.90
投資收益(損失以「-」號填列)		<b>11,267,973.65</b>	14,017,270.16
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>12,011,917.26</b>	6,748,241.12
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>9,591,547.95</b>	9,490,657.53
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-1,661,236.58</b>	-15,999,906.51
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-20,707,206.43</b>	-13,450,279.09
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>-549.43</b>	25,305.66
<b>二、 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>295,503,554.98</b>	318,572,217.69
加：營業外收入		<b>346,862.60</b>	10,279,432.97
減：營業外支出		<b>381,310.00</b>	2,304,631.90
<b>三、 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>295,469,107.58</b>	326,547,018.76
減：所得稅費用		<b>25,604,872.92</b>	27,768,899.61
<b>四、 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>269,864,234.66</b>	298,778,119.15
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>269,864,234.66</b>	298,778,119.15
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
<b>五、 其他綜合收益的稅後淨額</b>			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
<b>六、 綜合收益總額</b>		<b>269,864,234.66</b>	298,778,119.15

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

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

2023年度

單位：人民幣元

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>1,626,496,786.41</b>	903,271,521.29
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	五(四十六)	<b>27,080,518.21</b>	28,822,346.68
經營活動現金流入小計		<b>1,653,577,304.62</b>	932,093,867.97
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>408,741,952.71</b>	247,263,451.49
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>233,869,540.14</b>	193,300,535.32
支付的各項稅費		<b>96,335,267.09</b>	100,714,658.82
支付其他與經營活動有關的現金	五(四十六)	<b>402,916,655.61</b>	349,807,695.94
經營活動現金流出小計		<b>1,141,863,415.55</b>	891,086,341.57
經營活動產生的現金流量淨額		<b>511,713,889.07</b>	41,007,526.40
<b>二、 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>2,345,300,000.00</b>	1,408,000,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>22,368,743.53</b>	13,511,364.40
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>6,102.75</b>	63,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			13,717,655.26
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>2,367,674,846.28</b>	1,435,292,519.66
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>33,241,768.33</b>	24,904,396.97
投資支付的現金		<b>2,409,000,000.00</b>	2,173,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		<b>6,989,298.50</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>2,449,231,066.83</b>	2,197,904,396.97
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-81,556,220.55</b>	-762,611,877.31

## 合併現金流量表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
2023年度  
單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三、 筹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		<b>120,056,940.50</b>	49,956,213.31
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(四十六)	<b>1,277,100.00</b>	9,079,377.59
籌資活動現金流出小計		<b>121,334,040.50</b>	59,035,590.90
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>-121,334,040.50</b>	-59,035,590.90
<b>四、 汇率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-4,213.37</b>	1,339,607.45
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>308,819,414.65</b>	-779,300,334.36
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>1,266,013,075.67</b>	957,193,661.02

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

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

2023年度

單位：人民幣元

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>1,608,744,360.25</b>	886,989,817.59
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		<b>29,311,112.20</b>	28,406,177.45
經營活動現金流入小計		<b>1,638,055,472.45</b>	915,395,995.04
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>402,085,173.66</b>	242,950,767.30
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>215,419,750.76</b>	179,277,873.20
支付的各項稅費		<b>91,237,264.38</b>	97,601,188.53
支付其他與經營活動有關的現金		<b>408,536,809.49</b>	354,307,612.21
經營活動現金流出小計		<b>1,117,278,998.29</b>	874,137,441.24
經營活動產生的現金流量淨額		<b>520,776,474.16</b>	41,258,553.80
<b>二、 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>2,344,000,000.00</b>	1,408,000,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>22,311,903.56</b>	13,511,364.40
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			13,717,655.26
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>2,366,311,903.56</b>	1,435,292,519.66
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>35,999,034.84</b>	22,555,672.66
投資支付的現金		<b>2,426,850,000.00</b>	2,174,850,000.00
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>2,462,849,034.84</b>	2,197,405,672.66
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-96,537,131.28</b>	-762,113,153.00

## 母公司現金流量表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
2023年度  
單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三、 筹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		<b>120,056,940.50</b>	49,956,213.31
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>1,277,100.00</b>	8,616,659.59
籌資活動現金流出小計		<b>121,334,040.50</b>	58,572,872.90
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>-121,334,040.50</b>	-58,572,872.90
<b>四、 汇率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-5,186.37</b>	1,339,607.45
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>302,900,116.01</b>	-778,087,864.65
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>944,993,753.88</b>	1,723,081,618.53
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>1,247,893,869.89</b>	944,993,753.88

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

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

2023年度

單位：人民幣元

項目	本期 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	少數股東權益	股東權益合計
一、 上年期末餘額	384,280,000.00				1,051,228,272.24	7,140,352.41			154,599,501.79	1,136,732,358.10	2,719,699,779.72		2,719,699,779.72
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	7,140,352.41			154,599,501.79	1,136,732,358.10	2,719,699,779.72		2,719,699,779.72
三、 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-711,500.00				-6,428,852.41	-7,140,352.41			26,986,423.47	130,780,650.15	157,767,073.62	1,768,579.61	159,535,653.23
(一) 綜合收益總額									277,824,014.12	277,824,014.12	-5,897.64	277,818,116.48	
(二) 股東投入和減少資本	-711,500.00				-6,428,852.41	-7,140,352.41					1,774,477.25	1,774,477.25	
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	-711,500.00				-6,428,852.41	-7,140,352.41					1,774,477.25	1,774,477.25	
(三) 利潤分配									26,986,423.47	-147,043,363.97	-120,056,940.50		-120,056,940.50
1. 提取盈餘公積									26,986,423.47	-26,986,423.47			
2. 對股東的分配										-120,056,940.50	-120,056,940.50		-120,056,940.50
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	383,568,500.00				1,044,799,419.83				181,585,925.26	1,267,513,008.25	2,877,466,853.34	1,768,579.61	2,879,235,432.95

## 合併股東權益變動表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
2023年度  
單位：人民幣元

項目	股本	其他權益工具						盈餘公積	未分配利潤	小計	少數股東權益	股東權益合計
		優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益					
一、上年期末餘額	384,280,000.00				1,051,228,272.24			124,721,689.87	908,847,424.37	2,469,077,386.48		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	908,847,424.37	2,469,077,386.48		2,469,077,386.48
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					7,140,352.41			29,877,811.92	227,884,933.73	250,622,393.24		250,622,393.24
(一) 純合收益總額												
(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								29,877,811.92	-79,834,211.92	-49,956,400.00		-49,956,400.00
1. 提取盈餘公積								29,877,811.92	-29,877,811.92			
2. 對股東的分配										-49,956,400.00	-49,956,400.00	
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. 設定收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					7,140,352.41							
四、本期期末餘額	384,280,000.00				1,051,228,272.24	7,140,352.41		154,599,501.79	1,136,732,358.10	2,719,699,779.72		2,719,699,779.72

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

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司

2023年度

單位：人民幣元

項目	本期						專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股				
一、上年期末餘額 加：會計政策變更 前期差錯更正 其他	384,280,000.00				1,051,228,272.24	7,140,352.41		154,599,501.79	1,119,708,743.94	2,702,676,165.56
二、本年期初餘額	384,280,000.00				1,051,228,272.24	7,140,352.41		154,599,501.79	1,119,708,743.94	2,702,676,165.56
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-711,500.00				-6,428,852.41	-7,140,352.41		26,986,423.47	122,820,870.69	149,807,294.16
(一) 綜合收益總額									269,864,234.66	269,864,234.66
(二) 股東投入和減少資本	-711,500.00				-6,428,852.41	-7,140,352.41				
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	-711,500.00				-6,428,852.41	-7,140,352.41				
(三) 利潤分配								26,986,423.47	-147,043,363.97	-120,056,940.50
1. 提取盈餘公積								26,986,423.47	-26,986,423.47	
2. 對股東的分配										-120,056,940.50
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	383,568,500.00				1,044,799,419.83			181,585,925.26	1,242,529,614.63	2,852,483,459.72

## 母公司股東權益變動表

編製單位：北京市春立正達醫療器械股份有限公司  
2023年度  
單位：人民幣元

項目	股本	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	股東權益合計	上期
		優先股	永續債	其他								
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、本期期初餘額	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)					7,140,352.41				29,877,811.92	218,943,907.23	241,681,366.74	
(一) 累合收益總額										298,778,119.15	298,778,119.15	
(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									29,877,811.92	-79,834,211.92	-49,956,400.00	
1. 提取盈餘公積									29,877,811.92	-29,877,811.92		
2. 對股東的分配										-49,956,400.00	-49,956,400.00	
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					7,140,352.41							-7,140,352.41
四、本期期末餘額	384,280,000.00				1,051,228,272.24	7,140,352.41			154,599,501.79	1,119,708,743.94	2,702,676,165.56	

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38,356.85萬元，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。

本公司屬於醫療器械行業，主營業務為關節、脊柱、運動醫學等醫療器械產品的研發、生產和銷售。

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，詳見本附註八、在其他主體中的權益。

本財務報告由本公司董事會於2024年3月28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(以下稱企業會計準則)，並基於制定的重要會計政策和會計估計進行編製。

### (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2023年12月31日的財務狀況、2023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) 重要性標準確定的方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	佔相應應收款項金額的10%以上
重要的應收款項核銷	佔相應應收款項10%以上
重要的在建工程項目	佔總資產的1%及以上

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (六) 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，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

(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) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

##### 1. 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制作為基礎予以確定。具備以下三個要素的被投資單位，認定為對其控制：擁有對被投資單位的權力、因參與被投資單位的相關活動而享有可變回報、有能力運用對被投資單位的權力影響回報金額。

##### 2. 合併財務報表的編製方法

###### (1) 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。

###### (2) 合併財務報表抵銷事項

合併財務報表以母公司和子公司的財務報表為基礎，已抵銷了母公司與子公司、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。子公司持有母公司的長期股權投資，視為母公司的庫存股，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。

###### (3) 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。

## 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) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

##### 2. 合併財務報表的編製方法(續)

###### (4) 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。

#### (八) 現金及現金等價物的確定標準

本公司編製現金流量表時所確定的現金，是指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。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (九) 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。

##### 2. 外幣財務報表折算

本公司的子公司、合營企業、聯營企業等，若採用與本公司不同的記賬本位幣，需對其外幣財務報表折算後，再進行會計核算及合併財務報表的編報。資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中所有者權益項目其他綜合收益下列示。外幣現金流量應當採用現金流量發生日的即期匯率。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。處置境外經營時，與該境外經營有關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

## 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)

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分類、確認和計量

###### (1) 金融資產

根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，本公司將金融資產劃分為以下三類：

- ① 以攤餘成本計量的金融資產。管理此類金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即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。該類金融資產後續按照實際利率法確認利息收入。
- ② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。管理此類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，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。該類金融資產後續按照公允價值計量，且其變動計入其他綜合收益，但按照實際利率法計算的利息收入、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益。
- ③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益。將持有的未劃分為以攤餘成本計量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，以公允價值計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益。在初始確認時，如果能消除或減少會計錯配，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。該指定一經做出，不得撤銷。

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

## 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) 金融工具(續)

##### 1. 金融工具的分類、確認和計量(續)

###### (2) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。該類金融負債以公允價值進行後續計量，形成的利得或損失計入當期損益。
- ② 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。
- ③ 以攤餘成本計量的金融負債。該類金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

##### 2. 金融工具的公允價值的確認方法

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，採用估值技術確定其公允價值。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。

##### 3. 金融工具的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取金融資產現金流量的合同權利終止；(2)金融資產已轉移，且符合終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分得以解除的，終止確認已解除的部分。如果現有負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款被實質性修改，終止確認現有金融負債，並同時確認新金融負債。以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。

## 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)

#### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法

##### 1. 預期信用損失的範圍

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，包括應收票據和應收賬款)、應收款項融資、其他應收款進行減值會計處理並確認壞賬準備。

##### 2. 預期信用損失的確定方法

預期信用損失的一般方法是指，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。

預期信用損失的簡化方法，即始終按相當於整個存續期預期信用損失的金額計量損失準備。

##### 3. 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)。

## 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)

#### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

##### 4. 應收款項、租賃應收款計量壞賬準備的方法

(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。

① 按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

本公司對除單項認定的應收款項，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：

應收票據按照信用風險特徵組合：

組合類別	確定依據
組合1：銀行承兌匯票	承兌人信用風險較小的銀行
組合2：商業承兌匯票	事業單位性質的醫院

應收賬款按照信用風險特徵組合：

組合類別	確定依據
組合1：合併範圍內關聯方應收賬款組合	公司子公司及控股子公司
組合2：賬齡組合	合併報表公司範圍之外的應收賬款

對於劃分為組合的應收票據，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。

對於劃分為組合的應收賬款，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，編製應收賬款與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

## 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)

#### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

##### 4. 應收款項、租賃應收款計量壞賬準備的方法(續)

###### (1) (續)

② 基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

對基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法，採用按客戶應收款項發生日作為計算賬齡的起點，對於存在多筆業務的客戶，賬齡的計算根據每筆業務對應發生的日期作為賬齡發生日期分別計算賬齡最終收回的時間。

###### (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租賃應收款，按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。信用風險特徵組合、基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法和單項計提的判斷標準同不含融資成分的認定標準一致。

##### 5. 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，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。

## 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)

#### (十一) 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

##### 5. 其他金融資產計量損失準備的方法(續)

###### (1) 按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

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

組合類別	確定依據
組合1：保證金、押金	公司支付的保證金、押金
組合2：備用金	員工借支的備用金
組合3：其他類	除上述外的其他應收款項

#### (十二) 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. 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

##### 4. 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) 存貨(續)

##### 5. 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，當期可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備，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，與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，可以合併計提存貨跌價準備。以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

#### (十三) 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附註預期信用損失的確定方法。

##### 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，同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十四) 長期股權投資

##### 1. 共同控制、重大影響的判斷標準

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。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。

##### 2. 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債務重組準則有關規定確定；非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，初始投資成本按照非貨幣性資產交換準則有關規定確定。

##### 3. 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。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，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。

## 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) 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；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。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之外，所有固定資產均計提折舊。

資產類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	30	5	3.17
機器設備	年限平均法	10	5	9.50
運輸設備	年限平均法	5	5	19.00
電子設備及其他	年限平均法	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)

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程主要為自營方式建造和出包方式建造。在建工程結轉為固定資產的標準和時點，以在建工程達到預定可使用狀態為依據。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。

#### (十七) 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餘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。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (十八) 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。

##### 2. 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

使用壽命有限無形資產採用下表列示進行攤銷，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。

使用壽命有限的無形資產的使用壽命及其確定依據和攤銷方法：

資產類別	使用壽命(年)	使用壽命的確定依據	攤銷方法
土地使用權	37-50	法定使用權	直線法
專利權	8-10	預計為公司帶來經濟利益年限	直線法
專利實施許可	3-5	合同約定	直線法
軟件	5	預計為公司帶來經濟利益年限	直線法

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。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、 重要會計政策和會計估計(續)

#### (十八) 無形資產(續)

##### 3. 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

本公司研發支出的範圍主要依據公司的研究開發項目情況制定，主要包括：研發人員職工薪酬、物料消耗、技術服務費、折舊及攤銷、檢驗及試驗費、其他費用等。

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

(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)

#### (十九) 長期資產減值

長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、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。

#### (二十) 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。

## 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) 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. 短期薪酬的會計處理方法

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. 離職後福利的會計處理方法

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. 辭退福利的會計處理方法

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. 其他長期職工福利的會計處理方法

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。

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，公司考慮下列跡象：

- 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跡象。

## 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)

#### (二十二) 收入(續)

##### 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。

## 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)

#### (二十三) 合同成本

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。

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：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；該成本增加了未來用於履行履約義務的資源；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：因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；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。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十四) 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。

## 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)

#### (二十五) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### 1. 遞延所得稅的確認

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. 遞延所得稅的計量

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。

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。

##### 3. 遞延所得稅的淨額抵消依據

同時滿足下列條件時，本公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

## 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)

#### (二十六) 租賃

本公司在合同開始日，將評估合同是否為租賃或包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或包含租賃。

##### 1. 承租人的會計處理

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。

###### (1) 使用權資產

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括租賃負債的初始計量金額，在租賃期開始日或之前支付的已扣除租賃激勵的租賃付款額，初始直接費用等。

對於能合理確定租賃期屆滿時將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；若無法合理確定，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。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，將其賬面價值減記至可收回金額。

###### (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。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權時需支付的款項等。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。

本公司採用租賃內含利率作為折現率；若無法合理確定租賃內含利率，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。按照固定的周期性利率，即本公司所採用的折現率或修訂後的折現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。

## 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)

#### (二十六) 租賃(續)

##### 2. 作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

對於租賃期不超過12個月的短期租賃，本公司選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

##### 3. 作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

本公司在租賃開始日，將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除以之外的均為經營租賃。

###### (1) 經營租賃會計處理

經營租賃的租金收入在租賃期內按直線法確認。對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，未計入租賃收款額的可變租金在實際發生時計入租金收入。

###### (2) 融資租賃會計處理

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，並終止確認融資租賃資產。初始直接費用計入應收融資租賃款的初始入賬價值中。

## 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)

### 三、重要會計政策和會計估計(續)

#### (二十七) 重要會計政策變更、會計估計變更

##### 1. 重要會計政策變更

財政部於2022年發佈了《關於印發〈企業會計準則解釋第16號〉的通知》，規定對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易(包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等，不適用豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定，應當在在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。本公司於2023年1月1日起執行該規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。

##### 2. 重要會計估計變更

公司本期未發生會計估計變更。

### 四、税項

#### (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%、9%、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%

## 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)

#### (一) 主要稅種及稅率(續)

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	15%
北京實躍長盛醫療器械有限公司	5%
邢台市琅泰本元醫療器械有限公司	5%
琅泰美康醫療器械有限公司	5%
北京樂馳檢測技術有限公司	5%
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	5%

#### (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)和《財政部稅務總局關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第12號)：對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅政策。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。

## 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

#### (一) 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	<b>303,264.27</b>	362,605.36
銀行存款	<b>1,265,709,811.40</b>	956,831,055.66
其他貨幣資金	<b>354,447.00</b>	
合計	<b>1,266,367,522.67</b>	957,193,661.02
其中：存放在境外的款項總額	<b>26,388,611.78</b>	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。

#### (二) 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額	指定理由和依據
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>832,019,095.90</b>	767,727,534.25	管理層判斷
其中：理財產品	<b>832,019,095.90</b>	767,727,534.25	管理層判斷
合計	<b>832,019,095.90</b>	767,727,534.25	–

## 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)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三) 應收票據

##### 1. 應收票據的分類

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<b>30,440,522.61</b>	271,637,620.00
商業承兌匯票	<b>5,384,936.10</b>	7,001,392.00
合計	<b>35,825,458.71</b>	278,639,012.00

##### 2. 期末已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	101,161,925.27	11,073,726.15
合計	101,161,925.27	11,073,726.15

##### 3. 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	賬面價值 計提比例 (%)
按單項計提壞賬準備的應收票據				
按組合計提壞賬準備的應收票據	<b>35,825,458.71</b>	<b>100.00</b>		<b>35,825,458.71</b>
其中：組合1：銀行承兌匯票	<b>30,440,522.61</b>	<b>84.97</b>		<b>30,440,522.61</b>
組合2：商業承兌匯票	<b>5,384,936.10</b>	<b>15.03</b>		<b>5,384,936.10</b>
合計	<b>35,825,458.71</b>	<b>100.00</b>		<b>35,825,458.71</b>

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三) 應收票據(續)

##### 3. 按壞賬計提方法分類披露(續)

類別	期初餘額		壞賬準備 金額 (%)	計提比例 (%)	賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)			
<b>按單項計提壞賬準備的應收票據</b>					
按組合計提壞賬準備的應收票據	278,639,012.00	100.00			278,639,012.00
其中：組合1：銀行承兌匯票	271,637,620.00	97.49			271,637,620.00
組合2：商業承兌匯票	7,001,392.00	2.51			7,001,392.00
<b>合計</b>	<b>278,639,012.00</b>	<b>100.00</b>			<b>278,639,012.00</b>

註1： 應收銀行承兌匯票為承兌人信用風險較小的銀行，預期信用損失率為0，未計提壞賬準備。

註2： 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，未計提壞賬準備。

#### (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>356,332,383.30</b>	446,765,286.47
1至2年	<b>67,750,933.51</b>	71,233,409.68
2至3年	<b>19,582,939.58</b>	7,542,147.29
3年以上	<b>15,021,798.42</b>	15,154,750.33
<b>小計</b>	<b>458,688,054.81</b>	540,695,593.77
減：壞賬準備	<b>52,792,527.42</b>	51,949,099.75
<b>合計</b>	<b>405,895,527.39</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	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項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	458,688,054.81	100.00	52,792,527.42	11.51	405,895,527.39
其中：賬齡組合	458,688,054.81	100.00	52,792,527.42	11.51	405,895,527.39
合計	458,688,054.81	100.00	52,792,527.42	11.51	405,895,527.39

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項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	488,746,494.02
其中：賬齡組合	540,695,593.77	100.00	51,949,099.75	9.61	488,746,494.02
合計	540,695,593.77	100.00	51,949,099.75	9.61	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(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款組合：賬齡組合

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	356,332,383.30	17,816,619.16	5	446,765,286.47	22,338,264.32	5
1至2年	67,750,933.51	10,162,640.04	15	71,233,409.68	10,685,011.45	15
2至3年	19,582,939.58	9,791,469.80	50	7,542,147.29	3,771,073.65	50
3年以上	15,021,798.42	15,021,798.42	100	15,154,750.33	15,154,750.33	100
合計	458,688,054.81	52,792,527.42	11.51	540,695,593.77	51,949,099.75	9.61

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	本期變動金額					期末餘額
	期初餘額	計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
信用風險組合	51,949,099.75	4,414,346.17		3,607,447.05	36,528.55	52,792,527.42
合計	51,949,099.75	4,414,346.17		3,607,447.05	36,528.55	52,792,527.42

4. 本期實際核銷的應收賬款金額為3,607,447.05元。

## 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)

##### 5. 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	應收賬款 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
前五名匯總情況	<b>93,264,913.04</b>	20.33	5,873,021.79
合計	<b>93,264,913.04</b>	20.33	5,873,021.79

#### (五) 預付款項

##### 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額 金額	比例 (%)	期初餘額 金額	比例 (%)
1年以內	<b>10,167,728.81</b>	<b>94.12</b>	12,310,940.86	96.94
1至2年	<b>559,761.29</b>	<b>5.18</b>	247,921.44	1.95
2至3年	<b>51,392.29</b>	<b>0.48</b>	140,665.88	1.11
3年以上	<b>23,318.80</b>	<b>0.22</b>		
合計	<b>10,802,201.19</b>	<b>100.00</b>	12,699,528.18	100.00

## 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)

#### (五) 預付款項(續)

##### 2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名單位情況

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	<b>5,165,101.05</b>	47.82
合計	<b>5,165,101.05</b>	47.82

#### (六) 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	<b>348,800.03</b>	675,810.93
合計	<b>348,800.03</b>	675,810.93

##### 其他應收款

###### (1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>221,194.95</b>	667,011.51
1至2年	<b>163,135.09</b>	29,000.00
2至3年		35,000.00
3年以上	<b>8,336,318.97</b>	8,287,425.21
小計	<b>8,720,649.01</b>	9,018,436.72
減：壞賬準備	<b>8,371,848.98</b>	8,342,625.79
合計	<b>348,800.03</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(續)

###### (2) 按款項性質披露

款項性質	期末餘額	期初餘額
備用金	<b>11,706.44</b>	13,800.55
押金、保證金	<b>551,247.60</b>	208,828.00
其他	<b>8,157,694.97</b>	8,795,808.17
小計	<b>8,720,649.01</b>	9,018,436.72
減：壞賬準備	<b>8,371,848.98</b>	8,342,625.79
合計	<b>348,800.03</b>	675,810.93

###### (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
	整個存續期	整個存續期	預期信用損失	
	未來12個月 預期信用損失	(未發生 信用減值)	(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				
- 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	-99,108.21		-99,108.21	
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動	128,331.40		128,331.40	
2023年12月31日餘額	315,654.01		8,056,194.97	8,371,848.98

## 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)

#### (六) 其他應收款(續)

##### 其他應收款(續)

###### (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	轉銷或核銷	其他變動	
信用減值準備	8,342,625.79	-99,108.21			128,331.40	8,371,848.98
合計	8,342,625.79	-99,108.21			128,331.40	8,371,848.98

###### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 (%)	
				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	92.38	8,056,194.97
北京德元九和集團有限公司	保證金	152,505.60	1至2年	1.75	22,875.84
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	1.48	128,828.00
蘇州醫療器械產業發展有限公司	保證金	121,296.00	3年以上	1.39	121,296.00
北京歐倍思特科技有限公司	押金	115,200.00	1年以內	1.32	5,760.00
合計		8,574,024.57		98.32	8,334,954.81

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (七) 存貨

##### 1. 存貨的分類

項目	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	209,252,761.12	3,637,822.44	205,614,938.68	85,077,518.73	2,456,503.27	82,621,015.46
發出商品	16,799,474.10		16,799,474.10	1,129,899.82		1,129,899.82
在產品	64,183,888.94	750,927.16	63,432,961.78	51,833,245.40	89,984.16	51,743,261.24
庫存商品	177,096,468.06	28,458,116.92	148,638,351.14	142,731,746.75	18,436,434.42	124,295,312.33
合計	467,332,592.22	32,846,866.52	434,485,725.70	280,772,410.70	20,982,921.85	259,789,488.85

##### 2. 存貨跌價準備增減變動情況

項目	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
	期初餘額	計提	其他	轉回或轉銷	
原材料	2,456,503.27	2,479,753.63		1,298,434.46	3,637,822.44
在產品	89,984.16	697,762.93		36,819.93	750,927.16
庫存商品	18,436,434.42	17,529,689.87		7,508,007.37	28,458,116.92
合計	20,982,921.85	20,707,206.43		8,843,261.76	32,846,866.52

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (八) 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣項稅款	1,255,616.67	658,844.30
應收退貨成本	18,260,324.80	12,828,370.11
預繳所得稅	99,544.40	130,239.20
合計	19,615,485.87	13,617,453.61

#### (九) 固定資產

類別	期末餘額	期初餘額
固定資產	312,930,579.87	278,294,518.06
合計	312,930,579.87	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
<b>一、賬面原值</b>					
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	38,465,790.94	10,924,732.91		9,427,963.14	58,818,486.99
(1) 購置		7,369,638.36		817,454.04	8,187,092.40
(2) 在建工程轉入	38,465,790.94	3,461,419.33		6,718,095.20	48,645,305.47
(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		10,988.67		32,974.37	43,963.04
處置或報廢		10,988.67		32,974.37	43,963.04
4. 期末餘額	223,043,957.58	181,514,224.26	4,057,704.43	14,696,625.38	423,312,511.65
<b>二、累計折舊</b>					
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	5,897,703.12	14,965,200.17	396,507.60	2,920,816.14	24,180,227.03
(1) 計提	5,897,703.12	14,907,040.83	396,507.60	1,265,155.86	22,466,407.41
(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		10,439.24		31,325.65	41,764.89
處置或報廢		10,439.24		31,325.65	41,764.89
4. 期末餘額	16,876,471.37	84,670,049.43	2,830,613.94	6,004,797.04	110,381,931.78
<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	206,167,486.21	96,844,174.83	1,227,090.49	8,691,828.34	312,930,579.87
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： 期末已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為25,796,924.41元。

## 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) 未辦妥產權證書的情況

項目	帳面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋	183,236,701.53	正在辦理中
合計	183,236,701.53	

#### (十) 在建工程

類別	期末餘額	期初餘額
在建工程	150,138,063.04	185,101,678.99
合計	150,138,063.04	185,101,678.99

##### 1. 在建工程

###### (1) 在建工程項目基本情況

項目	帳面餘額	減值準備	帳面價值	期初餘額	減值準備	帳面價值
中關村科技園區	12,952,179.15	12,952,179.15	10,771,941.23	10,771,941.23		
大興生物醫藥						
產業基地一期工程						
骨科植入物及配套	134,884,998.93	134,884,998.93	169,316,186.62	169,316,186.62		
材料綜合建設項目						
設備安裝工程	2,300,884.96	2,300,884.96	4,871,574.81	4,871,574.81		
其他零星工程			141,976.33	141,976.33		
合計	150,138,063.04	150,138,063.04	185,101,678.99	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)

##### 1. 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	18,429.65	10,771,941.23	2,180,237.92			12,952,179.15
大興生物醫藥						
產業基地一期工程						
骨科植入物及配套	94,470.38	169,316,186.62	4,034,603.25	38,465,790.94		134,884,998.93
材料綜合建設項目						
<b>合計</b>		180,088,127.85	6,214,841.17	38,465,790.94		147,837,178.08

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	101	99				自有資金及 募集資金
大興生物醫藥						
產業基地一期工程						
骨科植入物及配套材 料綜合建設項目	20	20				自有資金及 募集資金
<b>合計</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)

#### (十一) 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、 賬面原值		
1. 期初餘額	3,800,353.03	3,800,353.03
2. 本期增加金額	1,595,573.18	1,595,573.18
新增租賃	1,595,573.18	1,595,573.18
3. 本期減少金額	1,820,376.72	1,820,376.72
處置	1,820,376.72	1,820,376.72
4. 期末餘額	3,575,549.49	3,575,549.49
二、 累計折舊		
1. 期初餘額	1,924,944.50	1,924,944.50
2. 本期增加金額	1,404,990.22	1,404,990.22
計提	1,404,990.22	1,404,990.22
3. 本期減少金額	1,820,376.72	1,820,376.72
處置	1,820,376.72	1,820,376.72
4. 期末餘額	1,509,558.00	1,509,558.00
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	2,065,991.49	2,065,991.49
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		407,079.65	8,000,000.00	480,000.00	8,887,079.65
(1) 購置		407,079.65	8,000,000.00		8,407,079.65
(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	4,561,264.29	30,500,000.00	480,000.00	168,055,674.62
<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	2,680,591.08	602,525.40	7,450,862.38	50,000.00	10,783,978.86
計提	2,680,591.08	602,525.40	7,450,862.38	50,000.00	10,783,978.86
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	16,103,004.98	3,394,691.28	12,237,138.98	50,000.00	31,784,835.24
<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	116,411,405.35	1,166,573.01	18,262,861.02	430,000.00	136,270,839.38
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	本期減少額	期末餘額
	企業合併形成		處置	
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	13,359,553.09			13,359,553.09
合計	13,359,553.09			13,359,553.09

##### 2. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

名稱	所屬資產組合或者組合的構成及依據	所屬經營分部及依據	是否與以前年度保持一致
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	與業務相關的固定資產、在建工程和無形資產	舒捷醫療科技(蘇州)有限公司，根據公司管理要求和業務模塊劃分	本期新增與收購日保持了一致

## 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(續)

##### 3. 商譽可收回金額的確定方法

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期年限	預測期的關鍵參數	的確定依據	穩定期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數
舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	19,801,137.17	20,389,000.00		2024年-2028年， 2029年至永續期	營業收入預期為500至 2,001萬元，折現率 為12.03%	①收入增長率、利潤 率：根據公司以前 年度的經營狀況、 增長率、行業水平 及管理層對市場的 預期 ②折現率反映當前市 場貨幣時間價值和 相關資產組特定風 險稅前利率	收入增長率為0， 折現率12.03%	折現率反映當前市場 貨幣時間價值和相 關資產組特定風險 稅前利率

公司商譽減值業經中京民信(北京)資產評估有限公司進行了評估，對本公司收購舒捷醫療科技(蘇州)有限公司股權而形成的商譽進行減值測試涉及的資產組可收回金額出具了京信評報字(2024)第106號評估報告。經評估：舒捷醫療科技(蘇州)有限公司與商譽減值測試相關的資產組於評估基準日2023年12月31日的預計未來現金流量的現值為2,038.90萬元。基於上述測試，本公司截至2023年12月31日商譽不存在減值跡象，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) 遲延所得稅資產、遲延所得稅負債

##### 1. 遲延所得稅資產和遲延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

項目	期末餘額		期初餘額	
	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應納 稅暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應納 稅暫時性差異
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	<b>13,412,634.99</b>	<b>89,417,566.60</b>	12,401,486.60	81,273,854.25
預計銷售返利	<b>1,883,933.78</b>	<b>12,559,558.53</b>	2,358,638.30	15,724,255.33
預計銷售退貨款	<b>9,112,797.95</b>	<b>60,751,986.32</b>	7,473,145.32	49,820,968.80
遞延收益	<b>2,091,074.57</b>	<b>13,940,497.16</b>	2,239,747.34	14,931,648.92
未實現內部損益	<b>1,131,420.04</b>	<b>7,542,800.26</b>	1,288,791.48	8,591,943.23
小計	<b>27,631,861.33</b>	<b>184,212,408.87</b>	25,761,809.04	170,342,670.53
遞延所得稅負債：				
應收退貨成本	<b>2,739,048.72</b>	<b>18,260,324.80</b>	1,924,255.52	12,828,370.11
固定資產加速折舊	<b>6,483,728.26</b>	<b>43,224,855.08</b>	5,955,036.00	39,700,239.97
非同一控制企業合併資產評估增值	<b>107,500.00</b>	<b>430,000.00</b>		
小計	<b>9,330,276.98</b>	<b>61,915,179.88</b>	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	<b>4,593,676.32</b>	793.14
可抵扣虧損	<b>14,449,103.08</b>	3,129,823.19
合計	<b>19,042,779.40</b>	3,130,616.33

註： 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
2024年度	<b>367,313.61</b>		
2025年度	<b>1,907,073.79</b>	1,581,647.23	
2026年度	<b>3,359,118.85</b>	1,548,175.96	
2027年度	<b>8,815,596.83</b>		
2028年度及以後			
合計	<b>14,449,103.08</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	1,804,219.22	1,804,219.22	1,804,219.22	1,476,554.84		1,476,554.84
合計	1,804,219.22	1,804,219.22	1,804,219.22	1,476,554.84		1,476,554.84

#### (十六) 所有權或使用權受限資產

項目	期末情況				期初情況			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	354,447.00	354,447.00	醫用耗材專用	集中採購中選醫用耗材專用賬戶				
應收票據	11,073,726.15	11,073,726.15	背書或貼現	已背書或貼現 但尚未到期	16,949,690.34	16,949,690.34	背書或貼現 但尚未到期	已背書或貼現 但尚未到期
合計	11,428,173.15	11,428,173.15			16,949,690.34	16,949,690.34		

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (十七) 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	<b>166,857,084.41</b>	233,129,239.02
1年以上	<b>58,643,085.50</b>	4,657,324.37
合計	<b>225,500,169.91</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。

#### (十八) 合同負債

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	<b>137,003,716.86</b>	69,957,337.31
銷售返利	<b>12,559,558.53</b>	15,724,255.33
合計	<b>149,563,275.39</b>	85,681,592.64

#### (十九) 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	239,126,709.97	219,263,236.25	<b>88,673,385.22</b>
離職後福利－設定提存計劃	913,759.07	14,716,740.19	14,584,499.00	<b>1,046,000.26</b>
辭退福利		20,000.00	20,000.00	
合計	69,723,670.57	253,863,450.16	233,867,735.25	<b>89,719,385.48</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) 應付職工薪酬(續)

##### 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	213,830,703.46	197,884,891.59	<b>74,807,841.52</b>
職工福利費		3,772,180.59	3,772,180.59	
社會保險費	564,653.34	8,913,015.02	8,797,308.63	<b>680,359.73</b>
其中：醫療保險費	542,499.33	8,335,291.60	8,256,686.38	<b>621,104.55</b>
工傷保險費	22,154.01	577,723.42	540,622.25	<b>59,255.18</b>
住房公積金		5,128,758.36	5,128,758.36	
工會經費和職工教育經費	9,383,228.51	7,482,052.54	3,680,097.08	<b>13,185,183.97</b>
合計	68,809,911.50	239,126,709.97	219,263,236.25	<b>88,673,385.22</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	14,258,044.48	14,129,715.35	<b>1,014,300.21</b>
失業保險費	27,787.99	458,695.71	454,783.65	<b>31,700.05</b>
合計	913,759.07	14,716,740.19	14,584,499.00	<b>1,046,000.26</b>

#### (二十) 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	<b>44,219,582.81</b>	38,528,775.39
企業所得稅	<b>12,125,427.92</b>	10,881,445.75
個人所得稅	<b>413,645.86</b>	409,958.53
城市維護建設稅	<b>1,713,288.73</b>	1,162,713.84
教育費附加	<b>1,027,973.22</b>	697,402.91
地方教育費附加	<b>685,315.52</b>	464,935.27
房產稅	<b>1,170,612.78</b>	1,170,612.78
印花稅及其他	<b>163,424.48</b>	234,380.19
合計	<b>61,519,271.32</b>	53,550,224.66

## 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)

#### (二十一) 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款項	<b>66,314,036.00</b>	72,509,089.96
合計	<b>66,314,036.00</b>	72,509,089.96

#### 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>30,013,100.12</b>	40,055,859.49
保證金	<b>16,200,427.00</b>	19,421,935.00
應付退貨款	<b>5,574,457.01</b>	8,977,708.85
其他	<b>14,526,051.87</b>	4,053,586.62
合計	<b>66,314,036.00</b>	72,509,089.96

##### (2) 賬齡超過1年或逾期的重要其他應付款項

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>	保證金未到期
安徽為一醫療科技有限公司	<b>3,700,000.00</b>	保證金未到期
福建豐凱達商貿有限責任公司	<b>3,224,550.00</b>	保證金未到期
西安九州通蒙太因醫療器械有限公司	<b>944,505.00</b>	保證金未到期
合計	<b>12,741,767.00</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)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十二) 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>1,221,386.17</b>	688,285.72
合計	<b>1,221,386.17</b>	688,285.72

#### (二十三) 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
預計銷售退貨款	<b>60,751,986.32</b>	50,089,530.55
待轉銷項稅額	<b>11,009,598.77</b>	8,825,892.10
未終止確認應收票據	<b>11,073,726.15</b>	16,949,690.34
合計	<b>82,835,311.24</b>	75,865,112.99

#### (二十四) 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	<b>1,797,085.72</b>	1,376,571.44
減：未確認融資費用	<b>44,155.93</b>	62,425.53
減：一年內到期的租賃負債	<b>1,221,386.17</b>	688,285.72
合計	<b>531,543.62</b>	625,860.19

## 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) 遲延收益

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	4,762,500.00	6,728,883.73	<b>83,790,835.82</b>	收政府補貼
合計	85,757,219.55	4,762,500.00	6,728,883.73	<b>83,790,835.82</b>	

#### (二十六) 股本

項目	期初餘額	本次變動增減(+、-)			其他	小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股			
股份總數	384,280,000.00				-711,500.00	-711,500.00	<b>383,568,500.00</b>

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。

#### (二十七) 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	<b>1,042,999,419.83</b>
其他資本公積	1,800,000.00			<b>1,800,000.00</b>
合計	1,051,228,272.24		6,428,852.41	<b>1,044,799,419.83</b>

註： 股本溢價本期減少系公司註銷庫存股所致。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (二十八) 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	

註：庫存股本期減少系公司辦理完成已回購711,500股H股股份的註銷手續所致。

#### (二十九) 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	26,986,423.47		181,585,925.26
合計	154,599,501.79	26,986,423.47		181,585,925.26

## 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) 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
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>277,824,014.12</b>	307,719,145.65
減：提取法定盈餘公積	<b>26,986,423.47</b>	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>1,267,513,008.25</b>	1,136,732,358.10

#### (三十二) 營業收入和營業成本

##### 1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>1,207,484,429.04</b>	<b>332,009,074.69</b>	1,199,022,478.53	287,603,281.72
其他業務	<b>1,039,416.84</b>	<b>626,666.79</b>	2,581,775.71	474,418.43
合計	<b>1,208,523,845.88</b>	<b>332,635,741.48</b>	1,201,604,254.24	288,077,700.15

## 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) 營業收入和營業成本(續)

##### 2. 營業收入、營業成本分解信息

收入分類	醫療器械		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
按行業類型				
醫療器械產品	1,208,523,845.88	332,635,741.48	1,208,523,845.88	332,635,741.48
其他業務	1,039,416.84	626,666.79	1,039,416.84	626,666.79
按經營地區	1,208,523,845.88	332,635,741.48	1,208,523,845.88	332,635,741.48
主營業務內銷	1,009,325,738.39	260,282,922.64	1,009,325,738.39	260,282,922.64
主營業務外銷	198,158,690.65	71,726,152.05	198,158,690.65	71,726,152.05
其他業務內銷	1,039,416.84	626,666.79	1,039,416.84	626,666.79
按銷售模式	1,208,523,845.88	332,635,741.48	1,208,523,845.88	332,635,741.48
經銷模式	874,893,955.93	245,405,744.38	874,893,955.93	245,405,744.38
直銷和配送模式	134,431,782.46	14,877,178.26	134,431,782.46	14,877,178.26
海外銷售模式	198,158,690.65	71,726,152.05	198,158,690.65	71,726,152.05
其他業務	1,039,416.84	626,666.79	1,039,416.84	626,666.79
合計	1,208,523,845.88	332,635,741.48	1,208,523,845.88	332,635,741.48

#### (三十二) 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	4,552,975.65	4,367,208.45
教育費附加	2,729,950.31	2,618,854.23
地方教育費附加	1,819,966.92	1,746,147.42
印花稅	507,419.60	459,918.63
房產稅	284,381.30	1,454,994.08
土地使用稅	948,569.46	2,530,583.26
車船使用稅	7,160.84	6,914.60
環保稅	205.19	144,604.80
合計	10,850,629.27	13,329,225.47

## 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)

#### (三十三) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
市場開拓費	<b>260,453,715.84</b>	276,464,773.16
職工薪酬	<b>113,673,319.12</b>	102,584,266.45
辦公費	<b>3,537,167.91</b>	4,654,296.26
其他	<b>5,475,943.12</b>	7,765,993.50
合計	<b>383,140,145.99</b>	391,469,329.37

#### (三十四) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>23,018,357.97</b>	18,877,508.25
中介機構費	<b>4,379,114.35</b>	5,477,202.55
折舊及攤銷費	<b>9,527,289.60</b>	8,724,437.82
辦公及差旅費	<b>756,410.98</b>	582,986.59
租賃及物業費	<b>2,225,526.38</b>	284,849.55
業務招待費	<b>330,658.45</b>	125,109.44
其他	<b>4,233,665.37</b>	4,766,428.94
合計	<b>44,471,023.10</b>	38,838,523.14

#### (三十五) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>65,123,088.15</b>	49,521,240.16
物料消耗	<b>21,324,965.39</b>	35,354,722.37
技術服務費	<b>37,370,247.06</b>	36,935,682.43
差旅及會議費	<b>1,138,588.22</b>	5,195,211.71
折舊及攤銷	<b>13,091,493.98</b>	9,907,403.79
燃料動力費用	<b>2,278,435.05</b>	2,231,168.02
檢驗及試驗費	<b>11,954,158.45</b>	17,964,093.08
其他	<b>5,164,527.96</b>	5,231,277.17
合計	<b>157,445,504.26</b>	162,340,798.73

## 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) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	<b>85,896.45</b>	46,725.26
減：利息收入	<b>14,461,912.36</b>	16,856,281.66
減：匯兌收益	<b>2,484,956.76</b>	3,568,765.51
手續費支出	<b>278,965.11</b>	203,337.27
合計	<b>-16,582,007.56</b>	-20,174,984.64

#### (三十七) 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>6,728,883.73</b>	3,841,052.05	與資產相關／ 與收益相關
先進製造業增值稅加計抵減	<b>2,875,345.15</b>		與收益相關
2022年度高精尖產業發展 重點支撑項目－產值保增長獎勵	<b>800,000.00</b>		與收益相關
2022年膝關節手術機器人補助款	<b>500,000.00</b>		與收益相關
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研究經費	<b>434,900.00</b>		與收益相關
北京市通州區科技創新人才資助項目	<b>400,000.00</b>		與收益相關
個稅手續費返還	<b>229,656.04</b>	108,870.34	與收益相關
高新技術企業獎勵	<b>130,000.00</b>	200,000.00	與收益相關
第112批支持技術(服務) 「走出去」項目支持		1,000,000.00	與收益相關
收到2022年區企業獎勵及招引機構獎勵	<b>125,000.00</b>		與收益相關
穩崗擴崗補貼	<b>98,015.34</b>	10,770.64	與收益相關
研發補助	<b>92,445.00</b>		與收益相關
博士後日常資助經費	<b>80,000.00</b>	125,000.00	與收益相關
保險補貼	<b>75,500.00</b>	83,866.50	與收益相關
博士後科研工作站建站專項經費	<b>50,000.00</b>	272,500.00	與收益相關
專利技術補貼	<b>15,600.00</b>	520,000.00	與收益相關
其他小額補助	<b>172,500.00</b>	103,754.27	與收益相關
投資促進服務中心企業獎勵		8,487,400.00	與收益相關
北京市通州區專利技術成果 產業化項目資助		435,500.00	與收益相關
合計	<b>12,807,845.26</b>	15,188,713.80	

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (三十八) 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取得的投資收益	<b>12,012,452.06</b>	6,748,241.12
合計	<b>12,012,452.06</b>	6,748,241.12

#### (三十九) 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>9,610,896.66</b>	9,490,657.53
合計	<b>9,610,896.66</b>	9,490,657.53

#### (四十) 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>-4,414,346.17</b>	-12,752,230.76
其他應收款信用減值損失	<b>99,108.21</b>	-4,065,305.60
合計	<b>-4,315,237.96</b>	-16,817,536.36

#### (四十一) 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	<b>-20,707,206.43</b>	-13,450,279.09
合計	<b>-20,707,206.43</b>	-13,450,279.09

## 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)

### 五、 合併財務報表重要項目註釋(續)

#### (四十二) 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而產生的處置利得或損失	<b>3,904.60</b>	25,305.66
合計	<b>3,904.60</b>	25,305.66

#### (四十三) 營業外收入

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	<b>200,000.00</b>	10,028,000.00	200,000.00
其他	<b>146,862.92</b>	251,815.40	146,862.92
合計	<b>346,862.92</b>	10,279,815.40	346,862.92

#### 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
上市獎勵		10,000,000.00	與收益相關
其他零星獎勵	<b>200,000.00</b>	28,000.00	與收益相關
合計	<b>200,000.00</b>	10,028,000.00	

## 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)

#### (四十四) 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	330,190.00	1,630,832.87	330,190.00
稅收滯納金	9,242.93	429,189.37	9,242.93
其他	77,030.48	248,791.41	77,030.48
合計	416,463.41	2,308,813.65	416,463.41

#### (四十五) 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
當期所得稅費用	28,626,813.39	29,563,410.83
遞延所得稅費用	-539,066.83	-402,790.05
合計	28,087,746.56	29,160,620.78

##### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	金額
利潤總額	305,905,863.04
按適用稅率計算的所得稅費用	45,885,879.46
子公司適用不同稅率的影響	515,374.37
調整以前期間所得稅的影響	1,532,020.78
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	956,669.96
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	542,679.66
研發費用加計扣除	-21,290,372.55
安置殘疾人員工資加計扣除	-54,505.12
所得稅費用	28,087,746.56

## 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

##### 1. 經營活動有關的現金

###### (1) 受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	4,305,626.55	
收到政府補助金額	7,936,460.34	25,415,661.75
收到存款利息及其他	14,838,431.32	3,406,684.93
合計	27,080,518.21	28,822,346.68

###### (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	393,249,365.52	347,279,301.89
支付的往來款項	8,971,861.57	
手續費及其他支出	695,428.52	2,528,394.05
合計	402,916,655.61	349,807,695.94

##### 2. 筹資活動有關的現金

###### 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
回購股票		7,140,352.41
支付租賃費	1,277,100.00	1,939,025.18
合計	1,277,100.00	9,079,377.59

## 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)

#### (四十七) 現金流量表補充資料

##### 1. 現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	<b>277,818,116.48</b>	307,719,145.65
加：資產減值準備	<b>20,707,206.43</b>	13,450,279.09
信用減值損失	<b>4,315,237.96</b>	16,817,536.36
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	<b>22,466,407.41</b>	20,324,006.34
使用權資產折舊	<b>1,404,990.22</b>	1,903,293.97
無形資產攤銷	<b>10,783,978.86</b>	7,806,301.52
長期待攤費用攤銷		128,333.51
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」號填列)	<b>-3,904.60</b>	-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)	<b>-9,610,896.66</b>	-9,490,657.53
財務費用(收益以「-」號填列)	<b>90,109.82</b>	-15,010,724.14
投資損失(收益以「-」號填列)	<b>-12,012,452.06</b>	-6,748,241.12
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	<b>-1,870,052.29</b>	-2,879,266.44
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	<b>1,330,985.46</b>	2,476,476.39
存貨的減少(增加以「-」號填列)	<b>-193,306,089.77</b>	-113,562,407.98
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	<b>294,851,953.81</b>	-412,167,387.92
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	<b>94,748,298.00</b>	230,266,144.36
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	<b>511,713,889.07</b>	41,007,526.40
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	<b>1,266,013,075.67</b>	957,193,661.02
減：現金的期初餘額	<b>957,193,661.02</b>	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	<b>308,819,414.65</b>	-779,300,334.36

## 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) 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	7,150,000.00
其中：舒捷醫療科技(蘇州)有限公司	7,150,000.00
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	6,989,298.5

##### 3. 現金及現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金		
其中：庫存現金	1,266,013,075.67	957,193,661.02
可隨時用於支付的銀行存款	303,264.27	362,605.36
二、現金等價物	1,265,709,811.40	956,831,055.66
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	1,266,013,075.67	957,193,661.02

#### (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			
其中：美元	556,262.90	7.08	3,939,842.91
歐元	26,522.22	7.86	208,443.43
港幣	17,784,377.29	0.91	16,116,558.37
盧比	1,090.00	0.09	92.91
應收賬款			
其中：美元	7,315,893.78	7.08	51,816,280.87
歐元	16,243.52	7.86	127,661.07
應付賬款			
其中：美元	116,632.00	7.08	826,069.47
歐元	4,970,168.82	7.86	39,061,550.79
港幣	99,762.20	0.91	90,406.50

## 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)

### 六、 研發支出

#### 按費用性質列示

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>65,123,088.15</b>	49,521,240.16
物料消耗	<b>21,324,965.39</b>	35,354,722.37
技術服務費	<b>37,370,247.06</b>	36,935,682.43
差旅及會議費	<b>1,138,588.22</b>	5,195,211.71
折舊及攤銷	<b>13,091,493.98</b>	9,907,403.79
燃料動力費用	<b>2,278,435.05</b>	2,231,168.02
檢驗及試驗費	<b>11,954,158.45</b>	17,964,093.08
其他	<b>5,164,527.96</b>	5,231,277.17
合計	<b>157,445,504.26</b>	162,340,798.73
其中：費用化研發支出	<b>157,445,504.26</b>	162,340,798.73

### 七、 合併範圍的變更

#### (一) 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		購買日	購買日的確定依據	期末被購買方的收入	購買日至 期末被購買方的淨利潤	購買日至 期末被購買方的現金流量
			(%)	股權取得方式					
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	2,221,581.73	17,841.19	4,163,682.16

## 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、 合併範圍的變更(續)

#### (一) 本期發生的非同一控制下企業合併情況(續)

##### 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

##### 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：			
貨幣資金	11,698,844.03	11,218,844.03	11,218,844.03
交易性金融資產	160,701.50	160,701.50	160,701.50
應收款項	1,336,956.46	1,336,956.46	1,336,956.46
預付款項	6,684,836.40	6,684,836.40	6,684,836.40
存貨	234,971.41	234,971.41	234,971.41
其他流動資產	2,097,353.51	2,097,353.51	2,097,353.51
固定資產	431,755.25	431,755.25	431,755.25
無形資產	272,269.50	272,269.50	272,269.50
負債：	480,000.00	480,000.00	480,000.00
應付款項	5,783,919.87	5,663,919.87	5,663,919.87
遞延所得稅負債	5,663,919.87	5,663,919.87	5,663,919.87
淨資產：	120,000.00	120,000.00	120,000.00
減：少數股東權益	5,914,924.16	5,554,924.16	5,554,924.16
取得的歸屬於收購方份額	1,774,477.25	1,666,477.25	1,666,477.25
			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)

## 八、 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(%)		
				直接	間接	取得方式
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

## 九、 政府補助

### (一) 涉及政府補助的負債項目

財務報表項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入金額	本期轉入 其他收益	本期其他變動	期末餘額	與資產／收益相關
遞延收益	14,605,815.63			2,553,051.72		12,052,763.91	與資產相關
遞延收益	71,151,403.92	4,518,000.00		4,175,832.01		71,493,571.91	與資產相關／與收益相關
遞延收益		244,500.00				244,500.00	與收益相關
合計	85,757,219.55	4,762,500.00		6,728,883.73		83,790,835.82	

### (二) 計入當期損益的政府補助

類型	本期發生額	上期發生額
其他收益	<b>2,973,960.34</b>	11,238,791.41
營業外收入	<b>200,000.00</b>	10,028,000.00
合計	<b>3,173,960.34</b>	21,266,791.41

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十、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，故其信用風險較低。

##### 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盡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)

### 十、 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。

## 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、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12月31日	2022年12月31日
①負債總額	<b>770,325,491.93</b>	690,066,911.19
②資產總額	<b>3,649,560,924.88</b>	3,409,766,690.91
③=①／②資產負債率	<b>21.11%</b>	20.24%

### 十二、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			832,019,095.90	832,019,095.90
交易性金融資產			832,019,095.90	832,019,095.90

#### (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。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十三、關聯方關係及其交易

#### (一) 本公司的母公司

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「八、在其他主體中的權益」。

#### (三) 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)

### 十三、 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

出售商品／提供勞務情況

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	6,750,747.52	4,348,813.30

##### 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	8,043,704.83	7,923,188.94

#### (五) 應收、應付關聯方等未結算項目情況

##### 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	北京美卓醫療器械有限公司	5,783,068.38	289,153.42	5,898,703.82	393,389.67

### 十四、 承諾及或有事項

截至2023年12月31日，公司無需要披露的承諾及或有事項。

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十五、資產負債表日後事項

2024年3月28日，公司第五屆董事會第10次會議審議通過了《關於公司2023年度利潤分配方案的議案》，以2023年12月31日公司總股本383,568,500股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣3.62元(含稅)，共派發現金紅利人民幣138,851,797.00元(含稅)。本次利潤分配尚需經股東大會審議通過。

截止報告報出日，無其他需要說明的資產負債表日後事項。

### 十六、其他重要事項

#### (一) 分部報告

本公司主要從事外科植人物、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，即外科植人物、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
非審核服務	250,000.00	250,000.00
合計	1,200,000.00	830,000.00

## 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)

### 十六、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			社會保險及 住房公積金			退休金	其他	合計
	袍金	基本工資	補貼、津貼	獎金	住房公積金				
<b>董事</b>									
史春寶	600,830.00			800,000.00	25,148.40				1,425,978.40
岳術俊	420,830.00			700,000.00	25,148.40				1,145,978.40
史文玲	264,300.00			110,000.00	24,863.82				399,163.82
解鳳寶	218,402.14			246,516.00	25,148.40				490,066.54
葛長銀	50,000.00								50,000.00
翁杰	100,000.00								100,000.00
黃德盛	175,800.00								175,800.00
姚立杰	50,833.00								50,833.00
王鑫	100,000.00								100,000.00
董事小計	476,633.00	1,504,362.14		1,856,516.00	100,309.02				3,937,820.16
<b>監事</b>									
張杰	299,134.39			91,575.00	24,347.40				415,056.79
張蘭蘭	97,231.64			74,972.00	23,853.00				196,056.64
魏章利	228,773.20			30,000.00	23,853.00				282,626.20
監事小計	625,139.23			196,547.00	72,053.40				893,739.63
合計	476,633.00	2,129,501.37		2,053,063.00	172,362.42				4,831,559.79

## 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)

### 十六、其他重要事項(續)

#### (三) 董事、監事及員工薪酬(續)

##### 2. 五位最高薪酬人士

本公司本年度五位最高薪酬人士中，包含2位董事，他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	1,699,076.80
酌情花紅	4,186,042.90
退休計劃供款	115,203.24
促使高薪人士加盟款項	
離職補償	
合計	6,000,322.94

本期支付的上述5人士薪酬均在1,000,000.00元至1,500,000.00之間。

## 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)

### 十七、 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>386,545,938.82</b>	464,596,037.13
1至2年	<b>56,424,168.84</b>	63,041,871.27
2至3年	<b>16,120,580.15</b>	7,542,147.29
3年以上	<b>13,965,150.82</b>	15,154,750.33
小計	<b>473,055,838.63</b>	550,334,806.02
減：壞賬準備	<b>47,338,615.31</b>	49,269,865.64
合計	<b>425,717,223.32</b>	501,064,940.38

##### 2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項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>473,055,838.63</b>	<b>100.00</b>	<b>47,338,615.31</b>	<b>10.01</b>	<b>425,717,223.32</b>
其中：賬齡組合	<b>423,500,881.52</b>	<b>89.52</b>	<b>47,338,615.31</b>	<b>11.18</b>	<b>376,162,266.21</b>
合併範圍內關聯方組合	<b>49,554,957.11</b>	<b>10.48</b>			<b>49,554,957.11</b>
合計	<b>473,055,838.63</b>	<b>100.00</b>	<b>47,338,615.31</b>	<b>10.01</b>	<b>425,717,223.32</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)

### 十七、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)

類別	期初餘額		壞賬準備 金額	壞賬準備 計提比例 (%)	賬面價值
	賬面餘額 金額	比例 (%)			
<b>按單項計提壞賬準備的應收賬款</b>					
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	501,064,940.38
其中：賬齡組合	503,518,450.36	91.49	49,269,865.64	9.79	454,248,584.72
合併範圍內關聯方組合	46,816,355.66	8.51			46,816,355.66
<b>合計</b>	<b>550,334,806.02</b>	<b>100.00</b>	<b>49,269,865.64</b>	<b>8.95</b>	<b>501,064,940.38</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)

### 十七、 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)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

###### ① 賬齡組合

賬齡	期末餘額			期初餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	
	(%)				(%)		
1年以內	336,990,981.71	16,849,549.08	5	417,791,912.47	20,889,595.62	5	
1至2年	56,424,168.84	8,463,625.33	15	63,029,640.27	9,454,446.04	15	
2至3年	16,120,580.15	8,060,290.08	50	7,542,147.29	3,771,073.65	50	
3年以上	13,965,150.82	13,965,150.82	100	15,154,750.33	15,154,750.33	100	
合計	423,500,881.52	47,338,615.31	11.18	503,518,450.36	49,269,865.64	9.79	

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。

###### ② 合併範圍內關聯方組合

賬齡	期末餘額			期初餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	
	(%)				(%)		
合併範圍內關聯方款項	49,554,957.11			46,816,355.66			
合計	49,554,957.11			46,816,355.66			

## 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)

### 十七、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	
信用風險組合	49,269,865.64	1,676,196.72		3,607,447.05		47,338,615.31
合計	49,269,865.64	1,676,196.72		3,607,447.05		47,338,615.31

4. 本期實際核銷的應收賬款金額為**3,607,447.05**元。

5. 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	應收賬款期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的比例 (%)		壞賬準備期末餘額
		(%)	(%)	
前五名匯總情況	13,1472,052.65		27.79	4,269,717.51
合計	13,1472,052.65		27.79	4,269,717.51

## 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)

### 十七、 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>13,681,393.95</b>	4,528,710.89
合計	<b>13,681,393.95</b>	4,528,710.89

#### 其他應收款項

##### (1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>9,414,785.64</b>	4,510,344.03
1至2年	<b>4,186,561.16</b>	15,000.00
2至3年	<b>86,720.15</b>	35,000.00
3年以上	<b>8,215,022.97</b>	8,205,022.97
小計	<b>21,903,089.92</b>	12,765,367.00
減：壞賬準備	<b>8,221,695.97</b>	8,236,656.11
合計	<b>13,681,393.95</b>	4,528,710.89

##### (2) 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	<b>13,555,806.98</b>	4,272,681.31
備用金	<b>59.97</b>	5,092.72
押金、保證金	<b>274,028.00</b>	198,828.00
其他	<b>8,073,194.97</b>	8,288,764.97
小計	<b>21,903,089.92</b>	12,765,367.00
減：壞賬準備	<b>8,221,695.97</b>	8,236,656.11
合計	<b>13,681,393.95</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)

### 十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (二) 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
	整個存續期預期	整個存續期預期	信用損失	
	未來12個月	信用損失	信用損失	
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		-14,960.14		-14,960.14
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2023年12月31日餘額		165,501.00	8,056,194.97	8,221,695.97

###### (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	核銷或轉銷	其他變動	
信用減值準備	8,236,656.11	-14,960.14				8,221,695.97
合計	8,236,656.11	-14,960.14				8,221,695.97

## 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)

### 十七、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (二) 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
邢台市琅泰本元醫療器械有限公司	合併範圍內往來款	8,203,957.58	1年以內 4,223,184.00元， 1至2年 3,980,773.58元	37.46	
元豐金屬科技河北有限公司	應收退貨款	8,056,194.97	3年以上	36.78	8,056,194.97
河北春立航諾新材料科技有限公司	合併範圍內往來款	4,884,506.91	1年以內	22.30	
琅泰美康醫療器械有限公司	合併範圍內往來款	462,745.59	1年以內 175,434.76元， 1至2年 205,187.58元， 2至3年 82,123.25元	2.11	
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	0.59	128,828.00
合計		21,736,233.05		99.24	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)

### 十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (三) 長期股權投資(續)

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

## 財務報表附註

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣元)

### 十七、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情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	1,194,829,840.54	350,725,469.11	1,190,873,259.74	307,880,882.67
其他業務收入	12,935,703.45	12,003,674.62	11,977,745.15	7,281,820.83
合計	1,207,765,543.99	362,729,143.73	1,202,851,004.89	315,162,703.50

##### 2. 營業收入、營業成本分解信息

收入類別	醫療器械		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
按業務類型	1,207,765,543.99	362,729,143.73	1,207,765,543.99	362,729,143.73
醫療器械產品	1,194,829,840.54	350,725,469.11	1,194,829,840.54	350,725,469.11
其他業務	12,935,703.45	12,003,674.62	12,935,703.45	12,003,674.62
按經營地區	1,207,765,543.99	362,729,143.73	1,207,765,543.99	362,729,143.73
主營業務內銷	996,671,149.89	278,999,317.06	996,671,149.89	278,999,317.06
主營業務外銷	198,158,690.65	71,726,152.05	198,158,690.65	71,726,152.05
其他業務內銷	12,935,703.45	12,003,674.62	12,935,703.45	12,003,674.62
合計	1,207,765,543.99	362,729,143.73	1,207,765,543.99	362,729,143.73

## 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)

### 十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### (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	12,011,917.26	6,748,241.12
合計	12,011,917.26	6,748,241.12

### 十八、補充資料

#### (一) 當期非經常性損益明細表

項目	本期金額	調整前	調整後	上期金額
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	3,904.60	25,305.66	25,305.66	
2、 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	6,336,560.34	25,107,843.46	21,600,639.92	
3、 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	21,623,348.72	16,238,898.65	16,238,898.65	
21. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-269,600.49	-2,056,998.25	-2,056,998.25	
22. 其他符合非經常性損益定義的損益項目 減：所得稅影響額	229,656.04	108,870.34	108,870.34	
少數股東權益影響額(稅後)	4,150,447.55	5,913,435.95	5,387,355.42	
合計	77,727.02			
	23,695,694.64	33,510,483.91	30,529,360.90	

## 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)

### 十八、補充資料(續)

#### (一) 當期非經常性損益明細表(續)

公司對「其他符合非經常性損益定義的損益項目」以及根據自身正常經營業務的性質和特點將非經常性損益項目界定為經常性損益的項目：

項目	涉及金額	說明
先進製造業增值税加計抵減	2,875,345.15	對公司損益產生持續影響
與資產相關的政府補貼	3,566,283.73	對公司損益產生持續影響

#### (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		稀釋每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.93	11.85	0.72	0.80	0.72	0.80
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.08	10.68	0.66	0.72	0.66	0.72