

北京市春立正达医疗器械股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 3-00758 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第3-00758号

北京市春立正达医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京市春立正达医疗器械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五（二十七）所述，贵公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月分别实现营业收入 30,031.73 万元、49,792.72 万元、85,532.65 万元、40,682.04 万元，主要为人工关节产品销售收入。营业收入确认是否恰当对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月经营成果产生重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效；并测试相关内部控制运行的有效性；
- （2）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （3）选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务及商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）选取样本，检查收入发生的支持性证据，包括核对发票、出库单、客户签收记录等，以评价贵公司收入的真实性；
- （5）选取客户样本，通过核查客户工商信息与贵公司控股股东、高管等信息进行比对，以评估客户与贵公司是否存在关联关系；
- （6）检查贵公司与关联方的交易记录，以确定交易的必要性和公允性；
- （7）对贵公司主要客户执行了函证程序，函证内容包括当期销售额及往来款项余额，对主要客户回款进行检查；
- （8）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 应收账款坏账准备的确认

1、事项描述

如财务报表附注五（三）所述，于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日贵公司应收账款余额分别为8,533.49万元、8,266.41万元、18,163.71万元、25,789.01万元，坏账准备金额分别为1,167.89万元、1,257.29万元、1,999.51万元、2,490.74万元，账面价值较高。由于管理层在评估应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账将对财务报表产生重大影响，因此，我们将应收账款坏账准备的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与货款回收相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 结合客户历史回款情况，历史发生坏账损失的信息，公司信用政策，以评估贵公司应收账款坏账准备相关的会计估计合理性；

(3) 获取贵公司同行业其他公司的应收账款坏账准备会计估计，评估贵公司应收账款坏账准备的会计估计是否符合行业特征；

(4) 获取了贵公司坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；按照贵公司坏账政策对坏账计提金额进行重新计算。

(三) 存货可变现净值

1、事项描述

如财务报表附注五（六）所述，于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日贵公司存货项目账面余额分别为6,284.69万元、10,122.53万元、20,148.61万元、20,049.61万元，存货跌价准备金额389.97万元、535.97万元、1,011.09万元、829.18万元，账面价值为5,894.72万元、9,586.57万元、19,137.52万元、19,220.42万元。资产负债表日，公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

变现净值的差额计提存货跌价准备。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评价管理层与存货可变现净值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 了解公司存货分类、计价方法以及存货可变现净值确定依据的会计政策，评估其合理性和适当性；
- (3) 执行存货监盘程序，检查期末存货中数量及状况，检查是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场变化等情形，评价管理层是否已合理估计存货可变现净值；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 检查存货可变现净值的相关信息是否已在财务报表中恰当披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年十月三十日

合并资产负债表

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	458,259,663.53	464,177,034.53	414,911,994.08	371,618,428.62
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、（二）	84,885,248.75	91,125,434.24	68,551,854.01	23,939,020.10
应收账款	五、（三）	232,982,656.84	161,641,978.16	70,091,230.68	73,655,994.73
应收款项融资					
预付款项	五、（四）	14,685,051.06	15,893,149.87	6,059,478.60	1,618,077.61
其他应收款	五、（五）	613,063.76	4,357,283.91	1,931,307.18	915,826.53
其中：应收利息		-	-	1,299,364.38	
应收股利		-	-		
存货	五、（六）	192,204,246.27	191,375,248.49	95,865,664.36	58,947,158.89
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、（七）	8,051,929.90	6,826,402.79	3,788,415.00	116,686.21
流动资产合计		991,681,860.11	935,396,531.99	661,199,943.91	530,811,192.69
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、（八）	100,263,577.40	103,630,798.32	82,449,533.63	47,580,889.11
在建工程	五、（九）	57,266,404.10	52,395,024.57	21,046,594.23	13,193,700.06
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、（十）	102,293,536.05	103,158,996.78	33,114,313.21	33,126,892.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、（十一）	458,333.45	568,333.43	788,333.39	1,008,333.35
递延所得税资产	五、（十二）	14,151,778.75	14,164,164.60	9,010,246.12	2,699,036.67
其他非流动资产	五、（十三）	3,956,024.04	-	7,131,040.62	5,840,781.71
非流动资产合计		278,389,653.79	273,917,317.70	153,540,061.20	103,449,633.66
资产总计		1,270,071,513.90	1,209,313,849.69	814,740,005.11	634,260,826.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李五梅

会计机构负责人：

李五梅

合并资产负债表（续）

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、（十四）	88,287,712.92	86,403,666.10	51,930,070.41	25,316,462.14
预收款项	五、（十五）	17,907,983.47	5,569,501.39	3,512,097.38	15,891,150.69
合同负债	五、（十六）	52,523,873.83	83,580,672.52	45,711,009.44	
应付职工薪酬	五、（十七）	13,615,957.59	23,707,828.46	11,794,138.02	4,503,817.95
应交税费	五、（十八）	26,527,920.48	44,606,035.12	16,107,861.02	14,285,556.35
其他应付款	五、（十九）	43,053,253.16	39,350,327.75	27,847,722.41	17,621,821.89
其中：应付利息					
应付股利			1,500,000.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、（二十）	24,926,774.00	27,834,635.25	15,165,255.96	599,250.00
流动负债合计		266,843,475.45	311,052,666.59	172,068,154.64	78,218,059.02
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、（二十一）				1,994,981.90
递延收益	五、（二十二）	86,507,189.84	88,600,151.62	12,690,682.43	14,822,497.59
递延所得税负债	五、（十二）	3,672,661.46	3,070,394.97	1,841,282.15	753,109.62
其他非流动负债					
非流动负债合计		90,179,851.30	91,670,546.59	14,531,964.58	17,570,589.11
负债合计		357,023,326.75	402,723,213.18	186,600,119.22	95,788,648.13
股东权益：					
股本	五、（二十三）	345,852,000.00	138,340,800.00	69,170,400.00	69,170,400.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（二十四）	22,527,980.01	230,039,180.01	230,039,180.01	230,039,180.01
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（二十五）	64,622,661.83	64,622,661.83	41,040,495.62	30,599,186.14
未分配利润	五、（二十六）	480,045,545.31	373,587,994.67	287,889,810.26	208,663,412.07
归属于母公司股东权益合计		913,048,187.15	806,590,636.51	628,139,885.89	538,472,178.22
少数股东权益					
股东权益合计		913,048,187.15	806,590,636.51	628,139,885.89	538,472,178.22
负债和股东权益总计		1,270,071,513.90	1,209,313,849.69	814,740,005.11	634,260,826.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李梅
李五梅

会计机构负责人：

李梅
李五梅

母公司资产负债表

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		390,263,789.94	391,048,792.58	414,549,927.82	371,601,738.39
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		84,427,408.75	91,125,434.24	68,551,854.01	23,939,020.10
应收账款	十三（一）	233,262,586.09	161,819,449.01	69,087,258.49	73,340,910.88
应收款项融资					
预付款项		14,570,656.35	15,820,655.20	6,037,478.60	1,618,077.61
其他应收款	十三（二）	2,786,660.61	5,021,454.14	1,931,307.18	915,826.53
其中：应收利息		-	-	1,299,364.38	-
应收股利		-	-	-	-
存货		189,046,733.90	187,747,283.98	95,195,512.44	58,947,158.89
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		7,600,011.22	6,527,242.04	3,669,383.30	-
流动资产合计		921,957,846.86	859,110,311.19	659,022,721.84	530,362,732.40
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三（三）	3,665,263.00	3,665,263.00	1,665,263.00	665,263.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		98,189,608.97	102,873,450.01	82,376,032.77	47,578,914.11
在建工程		56,463,560.41	52,395,024.57	21,046,594.23	13,193,700.06
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		102,293,536.05	103,158,996.78	33,114,313.21	33,126,892.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		458,333.45	568,333.43	788,333.39	1,008,333.35
递延所得税资产		14,143,839.92	14,157,040.29	8,966,460.56	2,673,316.53
其他非流动资产		438,843.54	-	7,131,040.62	5,840,781.71
非流动资产合计		275,652,985.34	276,818,108.08	155,088,037.78	104,087,201.52
资产总计		1,197,610,832.20	1,135,928,419.27	814,110,759.62	634,449,933.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李五梅

会计机构负责人：

李五梅

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		88,321,059.83	84,425,567.35	51,972,280.20	25,314,390.97
预收款项		17,907,983.47	5,569,501.39	3,512,097.38	15,891,150.69
合同负债		52,523,873.83	83,580,672.52	45,711,009.44	
应付职工薪酬		13,457,012.33	23,615,901.57	11,794,138.02	4,503,817.95
应交税费		26,260,777.54	44,580,786.65	15,979,253.59	14,285,556.35
其他应付款		47,264,393.36	42,850,156.77	29,703,989.19	18,979,139.98
其中：应付利息					
应付股利			1,500,000.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		24,926,774.00	27,834,635.25	15,165,255.96	599,250.00
流动负债合计		270,661,874.36	312,457,221.50	173,838,023.78	79,573,305.94
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					1,994,981.90
递延收益		15,194,511.75	17,149,016.62	12,690,682.43	14,822,497.59
递延所得税负债		3,672,661.46	3,070,394.97	1,841,282.15	753,109.62
其他非流动负债					
非流动负债合计		18,867,173.21	20,219,411.59	14,531,964.58	17,570,589.11
负债合计		289,529,047.57	332,676,633.09	188,369,988.36	97,143,895.05
股东权益：					
股本		345,852,000.00	138,340,800.00	69,170,400.00	69,170,400.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		22,527,980.01	230,039,180.01	230,039,180.01	230,039,180.01
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		64,622,661.83	64,622,661.83	41,040,495.62	30,599,186.14
未分配利润		475,079,142.79	370,249,144.34	285,490,695.63	207,497,272.72
股东权益合计		908,081,784.63	803,251,786.18	625,740,771.26	537,306,038.87
负债和股东权益总计		1,197,610,832.20	1,135,928,419.27	814,110,759.62	634,449,933.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李玉梅

会计机构负责人：

李玉梅

合并利润表

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、（二十七）	406,820,385.64	855,326,545.91	497,927,159.92	300,317,298.79
减：营业成本	五、（二十七）	119,868,856.91	263,857,743.19	181,441,903.69	88,417,167.99
税金及附加	五、（二十八）	3,268,600.54	5,775,593.05	6,092,827.50	4,098,588.47
销售费用	五、（二十九）	103,340,121.40	223,799,290.46	142,475,759.75	89,750,376.52
管理费用	五、（三十）	12,602,082.24	23,573,104.53	18,307,825.67	17,955,197.24
研发费用	五、（三十一）	31,583,164.61	57,747,008.89	35,454,949.86	21,216,267.23
财务费用	五、（三十二）	-4,317,198.07	-4,893,097.26	-7,222,544.60	-4,144,972.53
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		3,653,938.19	6,206,000.14	5,399,012.69	5,495,618.81
加：其他收益	五、（三十三）	5,016,829.97	3,253,883.17	2,515,131.60	2,031,772.05
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-4,711,150.21	-6,214,330.40	-2,388,968.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-148,055.49	-8,887,845.08	-2,012,949.20	-6,175,226.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	29.74	-78,981.08		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,632,412.02	273,539,629.66	119,489,652.30	78,881,219.02
加：营业外收入	五、（三十七）	79,253.82	387,827.01	110,000.00	131,723.78
减：营业外支出	五、（三十八）	25,983.91	926,852.77	150,400.00	217,295.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,685,681.93	273,000,603.90	119,449,252.30	78,795,647.23
减：所得税费用	五、（三十九）	23,852,571.29	36,239,206.08	13,803,182.23	10,511,660.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,833,110.64	236,761,397.82	105,646,070.07	68,283,986.86
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,833,110.64	236,761,397.82	105,646,070.07	68,283,986.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,833,110.64	236,761,397.82	105,646,070.07	68,283,986.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		116,833,110.64	236,761,397.82	105,646,070.07	68,283,986.86
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		116,833,110.64	236,761,397.82	105,646,070.07	68,283,986.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.34	0.68	0.31	0.20
（二）稀释每股收益		0.34	0.68	0.31	0.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李玉梅
李玉梅

李梅
李玉梅

母公司利润表

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三（四）	406,413,794.06	854,003,978.97	496,243,644.03	300,041,246.24
减：营业成本	十三（四）	121,754,987.67	264,109,892.52	181,441,903.69	88,415,096.82
税金及附加		3,261,062.42	5,753,918.93	6,074,747.32	4,098,057.17
销售费用		103,340,121.40	223,799,290.46	142,475,759.75	89,750,376.52
管理费用		12,249,341.78	22,943,881.18	18,038,909.18	17,739,257.51
研发费用		31,221,491.53	57,747,008.89	35,454,949.86	21,216,267.23
财务费用		-4,042,371.46	-4,871,436.66	-7,222,172.50	-4,145,097.39
其中：利息费用		-	-		
利息收入		3,375,183.78	6,182,649.54	5,398,080.59	5,495,493.67
加：其他收益		4,877,583.68	3,253,883.17	2,515,131.60	2,031,772.05
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,698,571.49	-6,246,984.79	-2,316,706.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-148,055.49	-8,887,845.08	-2,012,949.20	-6,154,748.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29.74	-78,981.08		
二、营业利润		138,660,147.16	272,561,495.87	118,165,022.69	78,844,311.83
加：营业外收入		79,253.82	387,827.01	110,000.00	131,723.78
减：营业外支出		14,057.72	926,852.77	150,400.00	217,195.57
三、利润总额		138,725,343.26	272,022,470.11	118,124,622.69	78,758,840.04
减：所得税费用		23,519,784.81	36,200,807.99	13,711,527.90	10,516,779.95
四、净利润		115,205,558.45	235,821,662.12	104,413,094.79	68,242,060.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,205,558.45	235,821,662.12	104,413,094.79	68,242,060.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		115,205,558.45	235,821,662.12	104,413,094.79	68,242,060.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李玉梅

会计机构负责人：

李玉梅

合并现金流量表

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		340,641,170.88	860,132,050.35	573,964,275.62	335,950,972.34
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	14,405,408.84	80,631,558.31	11,137,243.28	1,824,142.01
经营活动现金流入小计		355,046,579.72	940,763,608.66	585,101,518.90	337,775,114.35
购买商品、接受劳务支付的现金		91,008,596.65	311,914,246.23	201,829,527.82	66,918,473.21
支付给职工以及为职工支付的现金		65,761,719.23	108,865,546.57	63,974,191.70	45,279,492.61
支付的各项税费		74,591,612.36	74,361,539.97	68,292,601.54	47,934,107.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	100,267,635.07	214,082,011.29	142,498,995.36	87,809,926.34
经营活动现金流出小计		331,629,563.31	709,223,344.06	476,595,316.42	247,941,999.93
经营活动产生的现金流量净额		23,417,016.41	231,540,264.60	108,506,202.48	89,833,114.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,400.00	312,580.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十）		6,597,277.10	3,905,141.04	5,495,618.81
投资活动现金流入小计		39,400.00	6,909,857.10	3,905,141.04	5,495,618.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,812,479.54	132,413,348.20	52,118,270.40	8,982,590.99
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		17,812,479.54	132,413,348.20	52,118,270.40	8,982,590.99
投资活动产生的现金流量净额		-17,773,079.54	-125,503,491.10	-48,213,129.36	-3,486,972.18
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,875,560.00	56,810,647.20	15,978,362.40	10,721,412.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		11,875,560.00	56,810,647.20	15,978,362.40	10,721,412.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,875,560.00	-56,810,647.20	-15,978,362.40	-10,721,412.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		314,252.13	38,914.15	-1,021,145.26	-1,292,091.78
五、现金及现金等价物净增加额		-5,917,371.00	49,265,040.45	43,293,565.46	74,332,638.46
加：期初现金及现金等价物余额		464,177,034.53	414,911,994.08	371,618,428.62	297,285,790.16
六、期末现金及现金等价物余额		458,259,663.53	464,177,034.53	414,911,994.08	371,618,428.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：


李五梅

会计机构负责人：


李五梅

母公司现金流量表

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		339,799,900.32	857,059,949.51	572,674,334.75	335,950,972.34
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		14,136,460.59	10,158,729.69	11,635,259.87	1,819,519.51
经营活动现金流入小计		353,936,360.91	867,218,679.20	584,309,594.62	337,770,491.85
购买商品、接受劳务支付的现金		91,226,310.28	311,501,880.95	200,895,306.11	66,195,768.15
支付给职工以及为职工支付的现金		64,826,456.27	107,782,568.10	63,970,336.94	45,275,308.12
支付的各项税费		74,437,976.67	74,024,349.59	68,121,082.71	47,934,107.77
支付其他与经营活动有关的现金		99,833,177.03	213,970,698.88	142,233,568.27	88,456,794.13
经营活动现金流出小计		330,323,920.25	707,279,497.52	475,220,294.03	247,861,978.17
经营活动产生的现金流量净额		23,612,440.66	159,939,181.68	109,089,300.59	89,908,513.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,400.00	312,580.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			6,597,277.10	3,905,141.04	5,495,493.67
投资活动现金流入小计		39,400.00	6,909,857.10	3,905,141.04	5,495,493.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,875,535.43	131,578,440.97	52,046,744.54	8,982,590.99
投资支付的现金			2,000,000.00	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		12,875,535.43	133,578,440.97	53,046,744.54	8,982,590.99
投资活动产生的现金流量净额		-12,836,135.43	-126,668,583.87	-49,141,603.50	-3,487,097.32
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,875,560.00	56,810,647.20	15,978,362.40	10,721,412.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		11,875,560.00	56,810,647.20	15,978,362.40	10,721,412.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,875,560.00	-56,810,647.20	-15,978,362.40	-10,721,412.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		314,252.13	38,914.15	-1,021,145.26	-1,292,091.78
五、现金及现金等价物净增加额		-785,002.64	-23,501,135.24	42,948,189.43	74,407,912.58
加：期初现金及现金等价物余额		391,048,792.58	414,549,927.82	371,601,738.39	297,193,825.81
六、期末现金及现金等价物余额		390,263,789.94	391,048,792.58	414,549,927.82	371,601,738.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：


李玉梅

会计机构负责人：


李玉梅

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	138,340,800.00				230,039,180.01			64,622,661.83	373,587,994.67	806,590,636.51		806,590,636.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	138,340,800.00				230,039,180.01			64,622,661.83	373,587,994.67	806,590,636.51		806,590,636.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	207,511,200.00				-207,511,200.00				106,457,550.64	106,457,550.64		106,457,550.64
（一）综合收益总额									116,833,110.64	116,833,110.64		116,833,110.64
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-10,375,560.00	-10,375,560.00		-10,375,560.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					-207,511,200.00							
2. 盈余公积转增股本					-207,511,200.00							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	345,852,000.00				22,527,980.01			64,622,661.83	480,045,545.31	913,048,187.15		913,048,187.15



法定代表人：  李玉梅
 主管会计工作负责人：  李玉梅
 会计机构负责人：  李玉梅



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	其他综合收益	其他权益工具		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	69,170,400.00	230,039,180.01				41,040,495.62	287,889,810.26	628,139,885.89				628,139,885.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	69,170,400.00	230,039,180.01				41,040,495.62	287,889,810.26	628,139,885.89				628,139,885.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,170,400.00					23,582,166.21	85,698,184.41	178,450,750.62				178,450,750.62
（一）综合收益总额							236,761,397.82	236,761,397.82				236,761,397.82
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	69,170,400.00					23,582,166.21	-151,063,213.41	-58,310,647.20				-58,310,647.20
1. 提取盈余公积						23,582,166.21	-23,582,166.21					
2. 对股东的分配	69,170,400.00						-127,481,047.20	-58,310,647.20				-58,310,647.20
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	138,340,800.00	230,039,180.01				64,622,661.83	373,587,994.67	806,590,636.51				806,590,636.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李五梅

李五梅

李五梅

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度										少数股东权益	小计	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	69,170,400.00		230,039,180.01			30,599,186.14	208,663,412.07	538,472,178.22				538,472,178.22	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,170,400.00		230,039,180.01			30,599,186.14	208,663,412.07	538,472,178.22				538,472,178.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						10,441,309.48	79,226,398.19	89,667,707.67				89,667,707.67	
（一）综合收益总额							105,646,070.07	105,646,070.07				105,646,070.07	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积						10,441,309.48	-26,419,671.88	-15,978,362.40				-15,978,362.40	
2. 对股东的分配						10,441,309.48	-10,441,309.48						
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	69,170,400.00		230,039,180.01			41,040,495.62	287,889,810.26	628,139,885.89				628,139,885.89	

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司



法定代表人：李五梅

主管会计工作负责人：李五梅

会计机构负责人：李五梅

李五梅

李五梅

李五梅

李五梅



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

归属于母公司股东权益

其他综合收益

未分配利润

小计

少数股东权益

股东权益合计

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	其他	永续债	其他									
一、上年期末余额	69,170,400.00				230,039,180.01				23,774,980.13	157,925,043.22	480,909,603.36		480,909,603.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,170,400.00				230,039,180.01				23,774,980.13	157,925,043.22	480,909,603.36		480,909,603.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,824,206.01	50,738,368.85	57,562,574.86		57,562,574.86
（一）综合收益总额										68,283,986.86	68,283,986.86		68,283,986.86
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,824,206.01	-17,545,618.01	-10,721,412.00		-10,721,412.00
1. 提取盈余公积									6,824,206.01	-6,824,206.01			
2. 对股东的分配										-10,721,412.00	-10,721,412.00		-10,721,412.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	69,170,400.00				230,039,180.01				30,599,186.14	208,663,412.07	538,472,178.22		538,472,178.22

法定代表人：

李正达



主管会计工作负责人：

李正达

李正达

会计机构负责人：

李正达

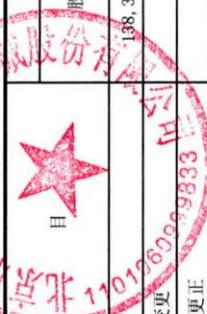
李正达

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	138,340,800.00				230,039,180.01				64,622,661.83	370,249,144.34	803,251,786.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	138,340,800.00				230,039,180.01				64,622,661.83	370,249,144.34	803,251,786.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	207,511,200.00				-207,511,200.00				104,829,998.45	104,829,998.45	104,829,998.45
（一）综合收益总额									115,205,558.45	115,205,558.45	115,205,558.45
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	207,511,200.00				-207,511,200.00						
1. 资本公积转增股本	207,511,200.00				-207,511,200.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	345,852,000.00				22,527,980.01				64,622,661.83	475,079,142.79	908,081,784.63

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

李玉梅

会计机构负责人：

李玉梅

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,170,400.00				230,039,180.01				41,040,495.62	285,490,695.63	625,740,771.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	69,170,400.00				230,039,180.01				41,040,495.62	285,490,695.63	625,740,771.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,170,400.00								23,582,166.21	84,758,448.71	177,511,014.92
（一）综合收益总额										235,821,662.12	235,821,662.12
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	69,170,400.00								23,582,166.21	-151,063,213.41	-58,310,647.20
1. 提取盈余公积									23,582,166.21	-23,582,166.21	
2. 对股东的分配	69,170,400.00									-127,481,047.20	-58,310,647.20
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	138,340,800.00				230,039,180.01				64,622,661.83	370,249,144.34	803,251,786.18

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



史梅

李玉梅

史梅

李玉梅

母公司股东权益变动表

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	69,170,400.00		230,039,180.01				30,599,186.14	207,497,272.72	537,306,038.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	69,170,400.00		230,039,180.01				30,599,186.14	207,497,272.72	537,306,038.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							10,441,309.48	-26,419,671.88	-15,978,362.40
2. 对股东的分配							10,441,309.48	-10,441,309.48	
3. 其他								-15,978,362.40	-15,978,362.40
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	69,170,400.00		230,039,180.01				41,040,495.62	285,490,695.63	625,740,771.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李五梅 李五梅 李五梅



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度							股东权益合计
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
	优先股	其他						
一、上年期末余额	69,170,400.00		230,039,180.01				23,774,980.13	479,785,390.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	69,170,400.00		230,039,180.01				23,774,980.13	479,785,390.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							6,824,206.01	-17,545,618.01
2. 对股东的分配							6,824,206.01	-6,824,206.01
3. 其他								-10,721,412.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	69,170,400.00		230,039,180.01				30,599,186.14	207,497,272.72
								537,306,038.87

编制单位：北京市春立正达医疗器械股份有限公司



法定代表人：

李五梅



主管会计工作负责人：

李五梅

会计机构负责人：

李五梅

北京市春立正达医疗器械股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

北京市春立正达医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经北京市工商行政管理局批准，由史春宝先生和岳术俊女士出资组建成立，于1998年2月12日在北京市工商行政管理局通州分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110000633737758W的营业执照，注册资本34,585.20万元，股份总数34,585.20万股（每股面值1元）。其中，未流通股份为25,000.00万股，流通股份为9,585.20万股。公司股票已于2015年3月11日在香港证券交易所挂牌交易，股票简称“春立医疗”，股票代码01858.HK。

本公司属医疗器械行业。本公司经营范围：生产医疗器械III类：III-6846-1 植入器材、III-6846-2 植入性人工器官（人工关节假体、定制关节假体、脊柱内固定器）；销售医疗器械III类：植入材料和人工器官、医用缝合材料及粘合剂；II类：物理治疗及康复设备、矫形外科（骨科）手术器械；I类：基础外科手术器械；生产富血小板血浆制备系统、医用离心机、运动损伤软组织修复重建及置换植入物、医用内窥镜系统；生产非医用口罩（仅限疫情期间生活保障）；货物进出口；技术推广；销售非医用口罩；技术检测。

本公司将子公司北京兆亿特医疗器械有限公司、河北春立航诺新材料科技有限公司、领航医疗器械有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具（2018年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金

融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收

到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2018年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项或合同资产。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续

期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方应收账款组合。

应收账款组合 2：单项评估风险组合。

应收账款组合 3：相似风险组合；具有相似信用风险的应收账款组合，以及组合 2 中测试未发生信用损失的应收账款。

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合。

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项或合同资产和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环

境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：其他类

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

（十一）金融工具（2018年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额占应收账款账面余额 2%及以上的应收账款、占其他应收款账面余额 10%及以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 关联方组合	单独进行减值测试, 经测试未减值的, 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以上述信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债 (2018 年 1 月 1 日起适用)

1. 合同资产

本公司已将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入（2018年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

在实际业务中，公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户签收即客户取得商品控制权及所有权。

公司外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，客户取得提单，即客户取得接收该商品的权利及商品的所有权。

（二十四）收入（2018年1月1日之前适用）

1、收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售标准关节假体产品、定制关节假体产品、脊柱产品等。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入公司，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 合同成本（2018年1月1日起适用）

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(4) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年度受影响的报表项目金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	2,031,772.05

(2) 执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(3) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(4) 执行新收入准则的影响

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%、16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	5%、10%、15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
北京市春立正达医疗器械股份有限公司	15%
北京兆亿特医疗器械有限公司	5%、10%
河北春立航诺新材料科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、公司分别于2015年11月24日、2018年9月10日通过高新技术企业复审，获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书号GR201511003197,有效期至2018年11月24日;证书号GR201811003011,有效期至2021年9月10日),公司2017年、2018年、2019年、2020年1-6月企业所得税按15%税率申报缴纳。

2、兆亿特为小型微利企业,根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号、《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77号、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号的规定,公司2017年、2018年企业所得税按10%税率申报缴纳;2019年、2020年1-6月应纳税所得额不超过100万元的部分企业所得税按5%税率申报缴纳、年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分企业所得税按10%税率申报缴纳。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	429,818.48	379,353.33	559,410.66	39,859.89
银行存款	457,829,845.05	463,797,681.20	414,352,583.42	371,578,568.73
合计	458,259,663.53	464,177,034.53	414,911,994.08	371,618,428.62
其中:存放在境外的款项总额	148,093,578.67	146,667,076.04	166,735,651.62	163,728,662.16

(二) 应收票据

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	83,606,766.75	90,995,693.24	66,751,543.61	21,281,588.10
商业承兑汇票	1,278,482.00	129,741.00	1,800,310.40	2,657,432.00

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：坏账准备				
合计	84,885,248.75	91,125,434.24	68,551,854.01	23,939,020.10

注：截止2020年6月30日已终止确认尚未到期的银行承兑汇票金额为15,606,815.72元；截至2020年6月30日，公司不存在用于质押的应收票据；不存在出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	257,890,090.85	100.00	24,907,434.01	9.66
其中：信用风险特征组合	257,890,090.85	100.00	24,907,434.01	9.66
合计	257,890,090.85	100.00	24,907,434.01	9.66

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	181,637,104.18	100.00	19,995,126.02	11.01
其中：信用风险特征组合	181,637,104.18	100.00	19,995,126.02	11.01
合计	181,637,104.18	100.00	19,995,126.02	11.01

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82,664,137.05	100.00	12,572,906.37	15.21
其中：信用风险特征组合	82,664,137.05	100.00	12,572,906.37	15.21
合计	82,664,137.05	100.00	12,572,906.37	15.21

按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	232,135,884.47	5.00	11,606,794.22	162,741,929.10	5.00	8,137,096.46
1至2年	13,354,083.32	15.00	2,003,112.50	6,284,887.18	15.00	942,733.08
2至3年	2,205,191.54	50.00	1,102,595.77	3,389,982.85	50.00	1,694,991.43
3年以上	10,194,931.52	100.00	10,194,931.52	9,220,305.05	100.00	9,220,305.05
合计	257,890,090.85	9.66	24,907,434.01	181,637,104.18	11.01	19,995,126.02

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	64,320,449.77	5.00	3,216,022.49
1至2年	7,658,880.68	15.00	1,148,832.10
2至3年	4,953,509.65	50.00	2,476,754.83
3年以上	5,731,296.95	100.00	5,731,296.95
合计	82,664,137.05	15.21	12,572,906.37

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	84,458,114.03	98.97	11,021,307.47	13.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	876,752.69	1.03	657,564.52	75.00
合计	85,334,866.72	100.00	11,678,871.99	13.69

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	64,718,290.70	5.00	3,235,914.54
1至2年	11,316,833.33	15.00	1,697,525.00
2至3年	4,670,244.15	50.00	2,335,122.08
3年以上	3,752,745.85	100.00	3,752,745.85
合计	84,458,114.03	13.05	11,021,307.47

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月、2019年度、2018年度和2017年度计提坏账准备金额分别为4,912,307.99元、7,422,219.65元、894,034.38元和2,856,461.67元；2020年1-6月、2019年度、2018

年度和2017年度无收回或转回坏账准备金额。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
APOLO MEDICAL SERVICES S.A.DE C.V 及其关联公司	27,227,388.87	10.56	1,361,369.44
北京积水潭医院	26,096,768.99	10.12	1,304,838.45
北京美卓医疗器械有限公司	8,555,074.42	3.32	427,753.72
北京大学人民医院	8,011,100.00	3.11	555,195.00
陕西欧海斯医疗器械有限公司	7,467,453.50	2.90	373,372.68
合计	77,357,785.78	30.01	4,022,529.29

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京积水潭医院	22,883,321.99	12.60	1,144,166.10
APOLO MEDICAL SERVICES S.A.DE C.V 及其关联公司	9,547,152.94	5.26	477,357.65
陕西欧海斯医疗器械有限公司	8,449,388.50	4.65	422,469.43
北京大学人民医院	6,941,200.00	3.82	437,640.00
墨西哥 Linvec S.A. de C.V.	6,725,571.92	3.70	336,278.60
合计	54,546,635.35	30.03	2,817,911.77

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西欧海斯医疗器械有限公司	8,592,083.50	10.39	537,097.53
北京积水潭医院	7,983,020.00	9.66	399,151.00
北京大学人民医院	5,764,300.00	6.97	417,105.00
北京高阳物资中心	5,467,470.64	6.61	273,373.53
阿根廷 PRIMA IMPLANTES SA	2,170,775.25	2.63	108,538.76
合计	29,977,649.39	36.26	1,735,265.82

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京高阳物资中心	9,853,497.22	11.55	492,674.86
北京积水潭医院	5,713,064.00	6.69	285,653.20
北京大学人民医院	5,087,650.00	5.96	320,162.50
内蒙古自治区人民医院	4,667,108.00	5.47	629,312.80
陕西欧海斯医疗器械有限公司	3,649,230.00	4.28	182,461.50
合计	28,970,549.22	33.95	1,910,264.86

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,425,109.64	98.23	15,750,881.17	99.10
1至2年	259,941.42	1.77	142,268.70	0.90
合计	14,685,051.06	100.00	15,893,149.87	100.00

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,059,478.60	100.00	1,537,227.61	95.00
2至3年			80,850.00	5.00
合计	6,059,478.60	100.00	1,618,077.61	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
元丰金属科技河北有限公司	11,240,000.00	76.54
上海忞瑟检测技术有限公司	1,018,800.00	6.94
晋江市研生健康咨询服务中心	378,485.00	2.58
上海兰凯会展服务有限公司	243,274.52	1.66
石家庄昊恩企业管理咨询咨询有限公司	212,234.70	1.45
合计	13,092,794.22	89.17

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
元丰金属科技河北有限公司	11,886,548.67	74.79
跨骏塑胶贸易(上海)有限公司	1,725,156.14	10.85
Invibio,LTD(英国制造)	484,469.71	3.05
Teleflex Medical Incorporated	417,682.10	2.63
北京市金三角投资管理有限公司	260,400.00	1.64
合计	14,774,256.62	92.96

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海致速电子科技有限公司	1,820,000.00	30.04
海强同创科技(北京)有限公司	375,648.15	6.20

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京市金三角投资管理有限公司	342,950.01	5.66
河北名扬医疗器械有限公司	315,274.30	5.20
陕西弗贝斯精密机械有限公司	300,000.00	4.95
合计	3,153,872.46	52.05

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宁波天益医疗器械股份有限公司	351,000.00	21.69
ARTION MEDICAL	193,684.38	11.97
北京尚品格造科技有限公司	153,000.00	9.46
山东省医疗器械产品质量检验中心	148,300.00	9.17
温岭市太平钢锋塑料模具厂	141,000.00	8.71
合计	986,984.38	61.00

(五) 其他应收款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			1,299,364.38	
其他应收款项	1,050,340.98	4,995,718.91	2,478,267.05	1,267,217.01
减：坏账准备	437,277.22	638,435.00	1,846,324.25	351,390.48
合计	613,063.76	4,357,283.91	1,931,307.18	915,826.53

1. 应收利息

应收利息分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款			1,299,364.38	
合计			1,299,364.38	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	310,693.21	258,700.01	179,476.58	491,938.82
押金、保证金	424,769.52	3,466,327.29	609,779.52	659,779.52
其他	314,878.25	1,270,691.61	1,689,010.95	115,498.67
减：坏账准备	437,277.22	638,435.00	1,846,324.25	351,390.48
合计	613,063.76	4,357,283.91	631,942.80	915,826.53

(2) 其他应收款项情况披露 (新金融工具准则适用)

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	453,909.22	43.22	4,544,509.38	90.97
1至2年	211,000.00	20.09	20,000.00	0.40
2至3年	5,000.00	0.48	46,000.00	0.92
3年以上	380,431.76	36.21	385,209.53	7.71
合计	1,050,340.98	100.00	4,995,718.91	100.00

账龄	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	405,468.76	16.36
1至2年	93,731.43	3.78
2至3年	334,151.52	13.48
3年以上	1,644,915.34	66.38
合计	2,478,267.05	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年期初余额	638,435.00			638,435.00
期初余额在本期重新评估后	638,435.00			638,435.00
本期计提	-201,157.78			-201,157.78
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	437,277.22			437,277.22

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年期初余额	1,846,324.25			1,846,324.25
期初余额在本期重新评估后	1,846,324.25			1,846,324.25
本期计提	-1,207,889.25			-1,207,889.25

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	638,435.00			638,435.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年期初余额	351,390.48			351,390.48
期初余额在本期重新评估后	351,390.48			351,390.48
本期计提	1,494,933.77			1,494,933.77
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2018年12月31日余额	1,846,324.25			1,846,324.25

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,267,217.01	100.00	351,390.48	27.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,267,217.01	100.00	351,390.48	27.73

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	659,150.25	5.00	32,957.51
1至2年	336,151.52	15.00	50,422.73
2至3年	7,810.00	50.00	3,905.00
3年以上	264,105.24	100.00	264,105.24
合计	1,267,217.01	27.73	351,390.48

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月, 2019、2018和2017各期间或年度计提坏账准备金额分别为-201,157.78元、-1,207,889.25元、1,494,933.77元和41,220.69元; 2020年1-6月, 2019、2018和2017各期间或年度无收回或转回坏账准备金额。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京地杰物业管理有限公司朝阳第三分公司	押金	128,828.00	3年以上	12.27	128,828.00
于沅潼	备用金	120,000.00	1-2年	11.42	18,000.00
柴星星	备用金	116,724.00	1年以内	11.11	5,836.20
黔南布依族苗族自治州公共资源交易中心	保证金	102,000.00	1年以内	9.71	5,100.00
北京爱康大成科贸发展有限公司	其他	82,402.24	3年以上	7.85	82,402.24
合计		549,954.24		52.36	240,166.44

截止2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
威县收费管理局	履约金	3,000,000.00	1年以内	60.05	150,000.00
锦州医科大学	其他	300,000.00	1年以内	6.01	15,000.00
天津市医疗器械质量监督检验中心	其他	222,900.00	1年以内	4.46	11,145.00
太原市晋源区百企商务服务中心	其他	130,434.00	1年以内	2.61	6,521.70
北京地杰物业管理有限公司朝阳第三分公司	押金	128,828.00	3年以上	2.58	128,828.00
合计		3,782,162.00		75.71	311,494.70

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海天祥质量技术服务有限公司	其他	1,375,000.10	3年以上	55.48	1,375,000.10
北京摩顺通科贸有限公司	押金	200,000.00	2-3年	8.07	100,000.00
北京地杰物业管理有限公司朝阳第三分公司	押金	128,828.00	3年以上	5.20	128,828.00
广州威史利贸易有限公司	押金	120,000.00	1年以内	4.84	6,000.00
天津畅和合力投资合伙企业(有限合伙)北京销售分部	押金	97,151.52	2-3年	3.92	48,575.76
合计		1,920,979.62		77.51	1,658,403.86

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京摩顺通科贸有限公司	押金	200,000.00	1-2年	15.78	30,000.00
北京地杰物业管理有限公司朝阳第三分公司	押金	128,828.00	3年以上	10.17	128,828.00
广州威史利贸易有限公司	押金	120,000.00	1年以内	9.47	6,000.00
刘静	备用金	118,750.00	1年以内	9.37	5,937.50
天津畅和合力投资合伙企业(有限合伙)北京销售分部	押金	97,151.52	1-2年	7.67	14,572.73
合计		664,729.52		52.46	185,338.23

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,721,012.74	169,380.87	67,551,631.87
发出商品	368,656.89		368,656.89
在产品	29,190,384.58	290,533.59	28,899,850.99
库存商品	103,216,029.45	7,831,922.93	95,384,106.52
合计	200,496,083.66	8,291,837.39	192,204,246.27

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,960,592.09	196,828.15	46,763,763.94
发出商品	3,345,235.96		3,345,235.96
在产品	38,411,088.23	246,510.98	38,164,577.25
库存商品	112,769,224.22	9,667,552.88	103,101,671.34
合计	201,486,140.50	10,110,892.01	191,375,248.49

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,658,914.75	1,357,235.95	18,301,678.80
发出商品	2,233,143.51		2,233,143.51
在产品	24,306,417.94	260,135.53	24,046,282.41
库存商品	55,026,842.32	3,742,282.68	51,284,559.64
合计	101,225,318.52	5,359,654.16	95,865,664.36

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,272,958.94	226,382.59	15,046,576.35
发出商品	4,047,687.78		4,047,687.78
在产品	12,164,517.19	813,176.89	11,351,340.30
库存商品	31,361,741.30	2,860,186.84	28,501,554.46
合计	62,846,905.21	3,899,746.32	58,947,158.89

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
原材料	213,304.43	13,078.16			226,382.59
在产品	8,807.35	804,369.54			813,176.89
库存商品	400,090.00	2,460,096.84			2,860,186.84
合计	622,201.78	3,277,544.54			3,899,746.32

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料	226,382.59	1,130,853.36			1,357,235.95
在产品	813,176.89			553,041.36	260,135.53
库存商品	2,860,186.84	882,095.84			3,742,282.68
合计	3,899,746.32	2,012,949.20		553,041.36	5,359,654.16

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
原材料	1,357,235.95	191,465.03		1,351,872.83	196,828.15
在产品	260,135.53	213,635.87		227,260.42	246,510.98
库存商品	3,742,282.68	8,482,744.18		2,557,473.98	9,667,552.88
合计	5,359,654.16	8,887,845.08		4,136,607.23	10,110,892.01

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额		2020年6月30日
			转回	转销	
原材料	196,828.15			27,447.28	169,380.87
在产品	246,510.98	91,758.72		47,736.11	290,533.59
库存商品	9,667,552.88	56,296.77		1,891,926.72	7,831,922.93
合计	10,110,892.01	148,055.49		1,967,110.11	8,291,837.39

注：公司根据预计售价减去销售费用及税金确定存货可变现净值，公司年末存货按照成本与可变现净值孰低计量。对不再使用/销售的存货、不能使用/销售的存货及呆滞存货三类库存全额计提跌价准备。转销的存货跌价准备金额为公司原

已计提存货跌价准备的存货已使用或报废导致。

(七) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
未抵扣之进项税款	451,918.68	299,160.75	119,031.70	116,686.21
预缴其他税款	129,669.43			
应收退货成本	7,470,341.79	6,527,242.04	3,669,383.30	
合计	8,051,929.90	6,826,402.79	3,788,415.00	116,686.21

(八) 固定资产

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	100,263,577.40	103,630,798.32	82,449,533.63	47,580,889.11
固定资产清理				
减：减值准备				
合计	100,263,577.40	103,630,798.32	82,449,533.63	47,580,889.11

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2017年1月1日	20,379,712.55	50,494,439.59	1,696,653.53	844,191.90	73,414,997.57
2.本期增加金额		982,606.86	950,132.48	192,017.12	2,124,756.46
(1) 购置		982,606.86	950,132.48	192,017.12	2,124,756.46
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	20,379,712.55	51,477,046.45	2,646,786.01	1,036,209.02	75,539,754.03
二、累计折旧					
1.2017年1月1日	2,534,209.97	18,013,062.58	1,219,881.53	573,049.05	22,340,203.13
2.本期增加金额	694,627.99	4,599,340.11	229,087.35	95,606.34	5,618,661.79
(1) 计提	694,627.99	4,599,340.11	229,087.35	95,606.34	5,618,661.79
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	3,228,837.96	22,612,402.69	1,448,968.88	668,655.39	27,958,864.92
三、减值准备					
1.2017年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
四、2017年12月31日账面价值	17,150,874.59	28,864,643.76	1,197,817.13	367,553.63	47,580,889.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2018年1月1日	20,379,712.55	51,477,046.45	2,646,786.01	1,036,209.02	75,539,754.03
2.本期增加金额		40,978,323.73		323,047.42	41,301,371.15
(1) 购置		40,978,323.73		323,047.42	41,301,371.15
3.本期减少金额					
4.2018年12月31日	20,379,712.55	92,455,370.18	2,646,786.01	1,359,256.44	116,841,125.18
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	3,228,837.96	22,612,402.69	1,448,968.88	668,655.39	27,958,864.92
2.本期增加金额	706,292.36	5,314,042.99	288,342.80	124,048.48	6,432,726.63
(1) 计提	706,292.36	5,314,042.99	288,342.80	124,048.48	6,432,726.63
3.本期减少金额					
4.2018年12月31日	3,935,130.32	27,926,445.68	1,737,311.68	792,703.87	34,391,591.55
三、减值准备					
1.2018年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018年12月31日					
四、2018年12月31日账面价值	16,444,582.23	64,528,924.50	909,474.33	566,552.57	82,449,533.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	20,379,712.55	92,455,370.18	2,646,786.01	1,359,256.44	116,841,125.18
2.本期增加金额	1,312,727.28	29,162,405.43	719,514.11	829,428.48	32,024,075.30
(1) 购置		22,455,508.88	719,514.11	829,428.48	24,004,451.47
(2) 在建工程转入	1,312,727.28	6,706,896.55			8,019,623.83
3.本期减少金额	191,910.27	2,392,301.32	286,526.50		2,870,738.09
(1) 处置或报废	191,910.27	2,392,301.32	286,526.50		2,870,738.09
4.2019年12月31日	21,500,529.56	119,225,474.29	3,079,773.62	2,188,684.92	145,994,462.39
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	3,935,130.32	27,926,445.68	1,737,311.68	792,703.87	34,391,591.55
2.本期增加金额	703,565.50	9,087,054.80	359,805.91	272,545.60	10,422,971.81
(1) 计提	703,565.50	9,087,054.80	359,805.91	272,545.60	10,422,971.81
3.本期减少金额	147,408.25	2,047,974.41	255,516.63		2,450,899.29
(1) 处置或报废	147,408.25	2,047,974.41	255,516.63		2,450,899.29
4.2019年12月31日	4,491,287.57	34,965,526.07	1,841,600.96	1,065,249.47	42,363,664.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
三、减值准备					
1.2019年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	17,009,241.99	84,259,948.22	1,238,172.66	1,123,435.45	103,630,798.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	21,500,529.56	119,225,474.29	3,079,773.62	2,188,684.92	145,994,462.39
2.本期增加金额		2,216,101.77		542,961.51	2,759,063.28
(1) 购置		2,216,101.77		542,961.51	2,759,063.28
3.本期减少金额	128,249.85	323,274.36		16,904.73	468,428.94
(1) 处置或报废	128,249.85	323,274.36		16,904.73	468,428.94
4.2020年6月30日	21,372,279.71	121,118,301.70	3,079,773.62	2,714,741.70	148,285,096.73
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	4,491,287.57	34,965,526.07	1,841,600.96	1,065,249.47	42,363,664.07
2.本期增加金额	364,758.36	5,290,957.02	209,288.35	213,283.04	6,078,286.77
(1) 计提	364,758.36	5,290,957.02	209,288.35	213,283.04	6,078,286.77
3.本期减少金额	121,837.36	282,534.66		16,059.49	420,431.51
(1) 处置或报废	121,837.36	282,534.66		16,059.49	420,431.51
4.2020年6月30日	4,734,208.57	39,973,948.43	2,050,889.31	1,262,473.02	48,021,519.33
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年6月30日					
四、2020年6月30日账面价值	16,638,071.14	81,144,353.27	1,028,884.31	1,452,268.68	100,263,577.40

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,734,840.62。期末无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	401,009.68	277,928.59		123,081.09	
合计	401,009.68	277,928.59		123,081.09	

(九) 在建工程

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	57,266,404.10	52,395,024.57	21,046,594.23	13,193,700.06
减：减值准备				
合计	57,266,404.10	52,395,024.57	21,046,594.23	13,193,700.06

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中关村科技园区大兴生物医药产业基地（大兴新生产基地）扩建生产厂房及设施工程一期工程	54,830,352.86		54,830,352.86	52,042,352.00		52,042,352.00
生物材料产业园项目	1,633,207.55		1,633,207.55			
设备安装工程	802,843.69		802,843.69	352,672.57		352,672.57
合计	57,266,404.10		57,266,404.10	52,395,024.57		52,395,024.57

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中关村科技园区大兴生物医药产业基地（大兴新生产基地）扩建生产厂房及设施工程一期工程	14,339,697.68		14,339,697.68	13,193,700.06		13,193,700.06
设备安装工程	6,706,896.55		6,706,896.55			
合计	21,046,594.23		21,046,594.23	13,193,700.06		13,193,700.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2017年1月1 日	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2017年12月 31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
中关村科技园区大兴 生物医药产业基地(大 兴新生产基地)扩建生 产厂房及设施工程一 期工程	18,429.65	11,284,911.93	1,908,788.13			13,193,700.06	7.16	7.16				自有资金 及公开募 集资金
合 计	18,429.65	11,284,911.93	1,908,788.13			13,193,700.06	7.16	7.16				

项目名称	预算数 (万元)	2018年1月1 日	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2018年12月 31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
中关村科技园区大兴 生物医药产业基地 (大兴新生产基地) 扩建生产厂房及设施 工程一期工程	18,429.65	13,193,700.06	1,145,997.62			14,339,697.68	7.78	7.78				自有资 金及公 开募集 资金
合 计	18,429.65	13,193,700.06	1,145,997.62			14,339,697.68	7.78	7.78				

项目名称	预算数 (万元)	2019年1月1 日	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	2019年12月 31日	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
中关村科技园区大兴 生物医药产业基地(大 兴新生产基地)扩建生 产厂房及设施工程一 期工程	18,429.65	14,339,697.68	37,702,654.32			52,042,352.00	28.24	28.24				自有资 金及公 开募集 资金
合 计	18,429.65	14,339,697.68	37,702,654.32			52,042,352.00	28.24	28.24				

项目名称	预算数 (万元)	2020年1月1 日	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	2020年6月 30日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
中关村科技园区大 兴生物医药产业基 地（大兴新生产基 地）扩建生产厂房及 设施工程一期工程	18,429.65	52,042,352.00	2,788,000.86			54,830,352.86	29.75	29.75				自有资 金及公 开募集 资金
合 计	18,429.65	52,042,352.00	2,788,000.86			54,830,352.86	29.75	29.75				

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2017年1月1日	37,052,810.33	547,345.29	37,600,155.62
2.本期增加金额		122,941.88	122,941.88
(1)购置		122,941.88	122,941.88
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	37,052,810.33	670,287.17	37,723,097.50
二、累计摊销			
1.2017年1月1日	3,441,801.19	265,379.35	3,707,180.54
2.本期增加金额	712,548.26	176,475.94	889,024.20
(1)计提	712,548.26	176,475.94	889,024.20
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	4,154,349.45	441,855.29	4,596,204.74
三、减值准备			
1.2017年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日			
四、2017年12月31日账面价值	32,898,460.88	228,431.88	33,126,892.76

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	37,052,810.33	670,287.17	37,723,097.50
2.本期增加金额		971,908.68	971,908.68
(1)购置		971,908.68	971,908.68
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	37,052,810.33	1,642,195.85	38,695,006.18
二、累计摊销			
1.2018年1月1日	4,154,349.45	441,855.29	4,596,204.74
2.本期增加金额	771,359.16	213,129.07	984,488.23
(1)计提	771,359.16	213,129.07	984,488.23
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	4,925,708.61	654,984.36	5,580,692.97
三、减值准备			
1.2018年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合 计
4.2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	32,127,101.72	987,211.49	33,114,313.21

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	37,052,810.33	1,642,195.85	38,695,006.18
2.本期增加金额	71,416,800.00		71,416,800.00
(1)购置	71,416,800.00		71,416,800.00
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	108,469,610.33	1,642,195.85	110,111,806.18
二、累计摊销			
1.2019年1月1日	4,925,708.61	654,984.36	5,580,692.97
2.本期增加金额	1,056,051.95	316,064.48	1,372,116.43
(1)计提	1,056,051.95	316,064.48	1,372,116.43
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	5,981,760.56	971,048.84	6,952,809.40
三、减值准备			
1.2019年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	102,487,849.77	671,147.01	103,158,996.78

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2020年1月1日	108,469,610.33	1,642,195.85	110,111,806.18
2.本期增加金额		384,466.02	384,466.02
(1)购置		384,466.02	384,466.02
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	108,469,610.33	2,026,661.87	110,496,272.20
二、累计摊销			
1.2020年1月1日	5,981,760.56	971,048.84	6,952,809.40
2.本期增加金额	1,137,063.41	112,863.34	1,249,926.75
(1)计提	1,137,063.41	112,863.34	1,249,926.75
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	7,118,823.97	1,083,912.18	8,202,736.15
三、减值准备			
1.2020年1月1日			

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日			
四、2020年6月30日账面价值	101,350,786.36	942,749.69	102,293,536.05

(十一) 长期待摊费用

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
装修费		1,100,000.00	91,666.65		1,008,333.35
合计		1,100,000.00	91,666.65		1,008,333.35

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
装修费	1,008,333.35		219,999.96		788,333.39
合计	1,008,333.35		219,999.96		788,333.39

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
装修费	788,333.39		219,999.96		568,333.43
合计	788,333.39		219,999.96		568,333.43

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日
装修费	568,333.43		109,999.98		458,333.45
合计	568,333.43		109,999.98		458,333.45

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,030,161.14	33,636,548.62	4,597,419.08	30,744,451.34
预计销售返利	5,643,250.31	37,621,668.73	6,190,585.84	41,270,572.27
应付退货款	3,478,367.30	23,189,115.36	3,376,159.68	22,507,731.18
小计	14,151,778.75	94,447,332.71	14,164,164.60	94,522,754.79
递延所得税负债：				
应收退货成本	1,120,551.27	7,470,341.79	979,086.31	6,527,242.04
固定资产加速折旧	2,552,110.19	17,014,067.90	2,091,308.66	13,942,057.71
小计	3,672,661.46	24,484,409.69	3,070,394.97	20,469,299.75

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,984,346.94	19,778,884.78	2,399,789.38	15,930,008.79
预计销售返利	4,127,942.30	27,519,615.42		
应付退货款	1,897,956.88	12,653,045.87	299,247.29	1,994,981.90
小 计	9,010,246.12	59,951,546.07	2,699,036.67	17,924,990.69
递延所得税负债：				
应收退货成本	550,407.50	3,669,383.30		
固定资产加速折旧	1,290,874.65	8,605,831.09	753,109.62	5,020,730.85
小计	1,841,282.15	12,275,214.39	753,109.62	5,020,730.85

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损		389,683.97	23,857.09	981,869.42
合 计		389,683.97	23,857.09	981,869.42

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2018年				136,692.89	
2019年				142,221.96	
2020年				169,611.79	
2021年				533,342.78	
2022年					
2023年		21,702.64	23,857.09		
2024年		367,981.33			
合 计		389,683.97	23,857.09	981,869.42	

(十三) 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
购置长期资产之预付款项	3,956,024.04		7,131,040.62	5,840,781.71
合 计	3,956,024.04		7,131,040.62	5,840,781.71

(十四) 应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	84,954,787.24	81,576,425.16	50,623,375.80	24,199,043.00

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以上	3,332,925.68	4,827,240.94	1,306,694.61	1,117,419.14
合计	88,287,712.92	86,403,666.10	51,930,070.41	25,316,462.14

(十五) 预收款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	9,694,948.11	519,139.39	998,401.40	13,218,535.56
1年以上	8,213,035.36	5,050,362.00	2,513,695.98	2,672,615.13
合计	17,907,983.47	5,569,501.39	3,512,097.38	15,891,150.69

(十六) 合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	44,328,879.43	71,443,519.73	44,045,208.31	
1年以上	8,194,994.40	12,137,152.79	1,665,801.13	
合计	52,523,873.83	83,580,672.52	45,711,009.44	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	2,806,546.93	43,598,376.29	42,357,601.55	4,047,321.67
离职后福利-设定提存计划	182,987.06	3,195,400.28	2,921,891.06	456,496.28
合计	2,989,533.99	46,793,776.57	45,279,492.61	4,503,817.95

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	4,047,321.67	67,057,581.91	59,877,310.77	11,227,592.81
离职后福利-设定提存计划	456,496.28	4,103,014.64	3,992,965.71	566,545.21
合计	4,503,817.95	71,160,596.55	63,870,276.48	11,794,138.02

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	11,227,592.81	115,114,748.36	103,303,399.87	23,038,941.30
离职后福利-设定提存计划	566,545.21	5,841,842.65	5,739,500.70	668,887.16
辞退福利		39,482.00	39,482.00	
合计	11,794,138.02	120,996,073.01	109,082,382.57	23,707,828.46

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
短期薪酬	23,038,941.30	54,977,703.05	64,583,673.82	13,432,970.53
离职后福利-设定提存计划	668,887.16	591,453.20	1,077,353.30	182,987.06
合计	23,707,828.46	55,569,156.25	65,661,027.12	13,615,957.59

2. 短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,427,076.94	37,518,188.52	36,577,866.93	3,367,398.53
职工福利费		1,164,052.04	1,164,052.04	
社会保险费	129,473.42	2,790,128.61	2,547,724.38	371,877.65
其中：医疗保险费	108,559.32	2,382,717.66	2,180,261.21	311,015.77
工伤保险费	10,457.05	230,789.54	207,162.51	34,084.08
生育保险费	10,457.05	176,621.41	160,300.66	26,777.80
住房公积金	94,968.00	1,378,949.19	1,372,622.19	101,295.00
工会经费和职工教育经费	155,028.57	747,057.93	695,336.01	206,750.49
合计	2,806,546.93	43,598,376.29	42,357,601.55	4,047,321.67

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,367,398.53	58,681,707.02	51,775,089.35	10,274,016.20
职工福利费		928,600.98	928,600.98	
社会保险费	371,877.65	3,450,294.64	3,374,981.75	447,190.54
其中：医疗保险费	311,015.77	2,987,151.57	2,905,932.02	392,235.32
工伤保险费	34,084.08	220,698.25	232,978.24	21,804.09
生育保险费	26,777.80	242,444.82	236,071.49	33,151.13
住房公积金	101,295.00	1,917,019.00	1,923,346.00	94,968.00
工会经费和职工教育经费	206,750.49	2,079,960.27	1,875,292.69	411,418.07
合计	4,047,321.67	67,057,581.91	59,877,310.77	11,227,592.81

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,274,016.20	101,533,731.42	91,588,308.70	20,219,438.92
职工福利费		2,176,343.78	2,176,343.78	
社会保险费	447,190.54	5,083,035.55	4,951,235.19	578,990.90
其中：医疗保险费	392,235.32	4,544,003.89	4,424,311.39	511,927.82
工伤保险费	21,804.09	168,977.39	166,428.90	24,352.58
生育保险费	33,151.13	370,054.27	360,494.90	42,710.50
住房公积金	94,968.00	2,767,957.00	2,767,957.00	94,968.00
工会经费和职工教育经费	411,418.07	3,553,680.61	1,819,555.20	2,145,543.48
合计	11,227,592.81	115,114,748.36	103,303,399.87	23,038,941.30

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	20,219,438.92	49,098,129.48	59,657,002.80	9,660,565.60
职工福利费		869,624.80	869,624.80	
社会保险费	578,990.90	1,701,257.03	1,936,453.23	343,794.70
其中：医疗保险费	511,927.82	1,638,300.90	1,827,348.12	322,880.60
工伤保险费	24,352.58	15,737.28	29,632.81	10,457.05
生育保险费	42,710.50	47,218.85	79,472.30	10,457.05
住房公积金	94,968.00	1,590,957.00	1,590,957.00	94,968.00
工会经费和职工教育经费	2,145,543.48	1,717,734.74	529,635.99	3,333,642.23
合 计	23,038,941.30	54,977,703.05	64,583,673.82	13,432,970.53

3. 设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险	174,273.38	3,068,157.54	2,805,630.72	436,800.20
失业保险费	8,713.68	127,242.74	116,260.34	19,696.08
合 计	182,987.06	3,195,400.28	2,921,891.06	456,496.28

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	436,800.20	3,939,236.05	3,833,703.42	542,332.83
失业保险费	19,696.08	163,778.59	159,262.29	24,212.38
合 计	456,496.28	4,103,014.64	3,992,965.71	566,545.21

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	542,332.83	5,583,674.74	5,488,943.95	637,063.62
失业保险费	24,212.38	258,167.91	250,556.75	31,823.54
合 计	566,545.21	5,841,842.65	5,739,500.70	668,887.16

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
基本养老保险	637,063.62	564,943.37	1,027,733.61	174,273.38
失业保险费	31,823.54	26,509.83	49,619.69	8,713.68
合 计	668,887.16	591,453.20	1,077,353.30	182,987.06

(十八) 应交税费

税种	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	12,635,281.33	14,901,672.53	2,831,120.80	7,763,495.91
企业所得税	12,687,128.19	27,932,388.50	11,649,130.13	5,460,873.41
个人所得税	228,164.01	328,856.12	112,020.12	215,935.34

税种	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
城市维护建设税	415,646.51	633,128.78	734,773.21	400,344.30
教育费附加	249,387.90	379,877.26	440,863.93	240,206.58
地方教育费附加	166,258.61	258,094.30	298,752.09	164,980.51
印花税	146,053.93	172,017.63	41,200.74	39,720.30
合计	26,527,920.48	44,606,035.12	16,107,861.02	14,285,556.35

(十九)其他应付款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付股利		1,500,000.00		
其他应付款项	43,053,253.16	37,850,327.75	27,847,722.41	17,621,821.89
合计	43,053,253.16	39,350,327.75	27,847,722.41	17,621,821.89

1. 应付股利

单位名称	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利		1,500,000.00		
合计		1,500,000.00		

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
销售返利				8,136,969.09
预提销售服务费	22,615,216.66	21,215,261.96	13,902,400.00	7,200,000.00
保证金	18,649,321.21	16,039,662.65	13,235,543.00	1,641,880.00
其他	1,788,715.29	595,403.14	709,779.41	642,972.80
合计	43,053,253.16	37,850,327.75	27,847,722.41	17,621,821.89

(2) 截止2020年6月30日, 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
陕西链滋泉科技有限公司	4,481,401.00	保证金
福建优智链医疗科技有限公司	3,461,377.50	保证金
上海丞岳医疗器械销售中心	2,172,922.71	保证金
合肥雅德医疗器械有限公司	2,000,000.00	保证金
合肥德善医疗器械有限公司	1,413,200.00	保证金
合计	13,528,901.21	—

(二十)其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付退货款	23,189,115.36	22,507,731.18	12,653,045.87	
待结转销项税	1,737,658.64	5,326,904.07	2,512,210.09	
未终止确认应收票据				599,250.00
合计	24,926,774.00	27,834,635.25	15,165,255.96	599,250.00

(二十一)预计负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预计退货损失				1,994,981.90
合计				1,994,981.90

(二十二)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	16,805,269.13		1,982,771.54	14,822,497.59	
合计	16,805,269.13		1,982,771.54	14,822,497.59	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	14,822,497.59		2,131,815.16	12,690,682.43	
合计	14,822,497.59		2,131,815.16	12,690,682.43	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	12,690,682.43	78,451,135.00	2,541,665.81	88,600,151.62	
合计	12,690,682.43	78,451,135.00	2,541,665.81	88,600,151.62	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日	形成原因
政府补助	88,600,151.62		2,092,961.78	86,507,189.84	
合计	88,600,151.62		2,092,961.78	86,507,189.84	

2. 政府补助项目情况

项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
陶瓷球头对陶瓷髋关节假体产业化项目补助	4,651,747.59		567,000.00		4,084,747.59	与资产相关
弧形 PEEK 椎体融合项目补助	1,863,400.00		199,650.00		1,663,750.00	与资产相关
人工关节北京市工程实验室创新能力建设项目补助	8,559,000.00		951,000.00		7,608,000.00	与资产相关
脊柱人工椎体内固定系统临床研究与试验生产能力建设项目补助	1,731,121.54		265,121.54		1,466,000.00	与资产相关/与收益相关
合计	16,805,269.13		1,982,771.54		14,822,497.59	

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
陶瓷球头对陶瓷髋关节假体产业化项目补助	4,084,747.59		830,631.83		3,254,115.76	与资产相关
弧形 PEEK 椎体融合项目补助	1,663,750.00		199,650.00		1,464,100.00	与资产相关
人工关节北京市工程实验室创新能力建设项目补助	7,608,000.00		951,000.00		6,657,000.00	与资产相关
脊柱人工椎体内固定系统临床研究与试验生产能力建设项目补助	1,466,000.00		150,533.33		1,315,466.67	与资产相关
合计	14,822,497.59		2,131,815.16		12,690,682.43	

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
陶瓷球头对陶瓷髋关节假体产业化项目补助	3,254,115.76		567,000.00		2,687,115.76	与资产相关
弧形 PEEK 椎体融合项目补助	1,464,100.00		199,650.00		1,264,450.00	与资产相关
人工关节北京市工程实验室创新能力建设项目补助	6,657,000.00		951,000.00		5,706,000.00	与资产相关
脊柱人工椎体内固定系统临床研究与试验生产能力建设项目补助	1,315,466.67		170,800.00		1,144,666.67	与资产相关
国家创新 III 器械微创单髁膝关节假体临床研究成果转化项目补助		5,000,000.00	653,215.81		4,346,784.19	与资产相关
北京市通州区经济和信息化局 2019 年度高精尖产业发展重点支撑项目--药品医疗器械奖励款		300,000.00			300,000.00	与资产相关
北京市通州区经济和信息化局 2019 年度高精尖产业发展重点支撑项目--企业平稳发展奖励款		700,000.00			700,000.00	与资产相关
首都科技领军人才培养工程		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
产业引导扶持资金		71,451,135.00			71,451,135.00	与资产相关/与收益相关
合计	12,690,682.43	78,451,135.00	2,541,665.81		88,600,151.62	

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
陶瓷球头对陶瓷髋关节假体产业化项目补助	2,687,115.76		283,500.00		2,403,615.76	与资产相关
弧形PEEK椎体融合项目补助	1,264,450.00		99,825.00		1,164,625.00	与资产相关
人工关节北京市工程实验室创新能力建设项目补助	5,706,000.00		475,500.00		5,230,500.00	与资产相关
脊柱人工椎体内固定系统临床研究与试验生产能力建设项目补助	1,144,666.67		85,400.02		1,059,266.65	与资产相关
国家创新 III 器械微创单髁膝关节假体临床研究成果转化项目补助	4,346,784.19		250,000.00		4,096,784.19	与资产相关
北京市通州区经济和信息化局 2019年度高精尖产业发展重点支撑项目--药品医疗器械奖励款	300,000.00				300,000.00	与资产相关
北京市通州区经济和信息化局 2019年度高精尖产业发展重点支撑项目--企业平稳发展奖励款	700,000.00		19,016.22		680,983.78	与资产相关
首都科技领军人才培养工程	1,000,000.00		741,263.63		258,736.37	与收益相关
产业引导扶持资金	71,451,135.00		138,456.91		71,312,678.09	与资产相关/与收益相关
合计	88,600,151.62		2,092,961.78		86,507,189.84	

(二十三) 股本

投资者名称	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
境内自然人持股	250,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
H股	95,852,000.00	38,340,800.00	19,170,400.00	19,170,400.00
合计	345,852,000.00	138,340,800.00	69,170,400.00	69,170,400.00

(二十四) 资本公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	228,239,180.01			228,239,180.01
二、其他资本公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	230,039,180.01			230,039,180.01

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价	228,239,180.01			228,239,180.01
二、其他资本公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	230,039,180.01			230,039,180.01

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	228,239,180.01			228,239,180.01
二、其他资本公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	230,039,180.01			230,039,180.01

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
一、资本溢价	228,239,180.01		207,511,200.00	20,727,980.01
二、其他资本公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	230,039,180.01		207,511,200.00	22,527,980.01

注：2020年4月，公司股东特别大会审议并批准将资本公积资本化为公司普通股，每10股股份向股东配发及发行15股资本化股份。公司原股本138,340,800.00元，本次资本公积转增207,511,200.00元，资本公积减少207,511,200.00元。

(二十五) 盈余公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	23,774,980.13	6,824,206.01		30,599,186.14
合计	23,774,980.13	6,824,206.01		30,599,186.14

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	30,599,186.14	10,441,309.48		41,040,495.62
合计	30,599,186.14	10,441,309.48		41,040,495.62

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	41,040,495.62	23,582,166.21		64,622,661.83
合计	41,040,495.62	23,582,166.21		64,622,661.83

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
法定盈余公积	64,622,661.83			64,622,661.83
合计	64,622,661.83			64,622,661.83

(二十六) 未分配利润

项目	2020年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	373,587,994.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	373,587,994.67	
加：本期归属于母公司股东的净利润	116,833,110.64	—

项目	2020年6月30日	
	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,375,560.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	480,045,545.31	

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	287,889,810.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	287,889,810.26	
加：本期归属于母公司股东的净利润	236,761,397.82	---
减：提取法定盈余公积	23,582,166.21	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,310,647.20	
转作股本的普通股股利	69,170,400.00	
期末未分配利润	373,587,994.67	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	208,663,412.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	208,663,412.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	105,646,070.07	---
减：提取法定盈余公积	10,441,309.48	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,978,362.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	287,889,810.26	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	157,925,043.22	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	157,925,043.22	
加：本期归属于母公司股东的净利润	68,283,986.86	—
减：提取法定盈余公积	6,824,206.01	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,721,412.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	208,663,412.07	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入小计	406,783,344.54	119,868,856.91	855,120,280.32	263,567,105.23
标准关节产品—髌	285,088,640.50	71,127,231.60	594,762,917.37	158,805,254.66
标准关节产品—膝	75,491,853.40	14,174,620.90	163,286,444.60	30,729,027.78
标准关节产品—肩	5,685,021.76	599,493.27	13,703,264.89	1,241,438.57
定制关节产品	26,994,732.03	2,382,869.75	55,697,611.34	5,432,899.79
脊柱类产品	8,995,770.63	2,269,974.47	17,072,124.14	4,735,196.03
手术工具	3,068,543.92	28,094,844.76	6,823,518.21	59,737,931.78
其他产品	1,458,782.30	1,219,822.16	3,774,399.77	2,885,356.62
二、其他业务收入	37,041.10		206,265.59	290,637.96
合计	406,820,385.64	119,868,856.91	855,326,545.91	263,857,743.19

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入小计	497,847,611.12	181,441,903.69	300,317,298.79	88,417,167.99
标准关节产品—髌	357,193,648.20	124,939,353.25	205,573,707.40	57,066,572.56
标准关节产品—膝	77,482,036.97	13,786,777.04	44,290,905.76	7,800,262.54
标准关节产品—肩	7,525,889.72	607,012.85	5,571,765.91	410,658.36
定制关节产品	38,079,060.89	3,878,766.99	35,513,938.46	2,288,723.21
脊柱类产品	13,100,032.64	3,104,035.19	5,430,334.32	1,329,939.21
手术工具	2,997,155.39	34,015,303.39	2,663,714.20	18,640,100.37
其他产品	1,469,787.31	1,110,654.98	1,272,932.74	880,911.74

二、其他业务收入	79,548.80			
合计	497,927,159.92	181,441,903.69	300,317,298.79	88,417,167.99

2. 营业收入按收入确认时间分类

2020年1-6月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗器械产品	其他业务收入
在某一时点确认	406,783,344.54	37,041.10
合计	406,783,344.54	37,041.10

2019年营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗器械产品	其他业务收入
在某一时点确认	855,120,280.32	206,265.59
合计	855,120,280.32	206,265.59

2018年营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗器械产品	其他业务收入
在某一时点确认	497,847,611.12	79,548.80
合计	497,847,611.12	79,548.80

(二十八) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	1,492,780.64	2,562,596.74	2,814,977.08	1,802,346.14
教育费附加	895,665.81	1,517,795.29	1,701,221.01	1,081,407.68
地方教育费附加	597,110.56	1,023,944.71	1,113,756.11	720,938.45
印花税	147,344.10	405,444.89	196,784.44	309,440.90
房产税	91,895.04	183,790.08	183,790.08	103,325.22
土地使用税	37,774.39	75,548.78	75,548.78	75,548.78
车船使用税	6,030.00	6,472.56	6,750.00	5,581.30
合计	3,268,600.54	5,775,593.05	6,092,827.50	4,098,588.47

(二十九) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
市场开拓费	75,865,174.90	166,208,816.92	117,208,354.13	63,321,691.27
职工薪酬	24,809,637.40	51,673,022.99	23,076,244.19	13,278,446.07

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
办公费	1,471,481.43	3,077,605.70	1,342,081.17	2,574,077.93
销售返利				8,136,969.09
其他	1,193,827.67	2,839,844.85	849,080.26	2,439,192.16
合计	103,340,121.40	223,799,290.46	142,475,759.75	89,750,376.52

(三十)管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	5,397,724.70	12,321,800.29	8,202,756.38	6,713,324.38
中介机构费	3,228,748.73	3,542,283.13	2,973,880.55	5,274,718.34
折旧及摊销费	1,335,183.82	1,705,604.88	2,125,541.99	1,864,087.67
办公及差旅费	425,375.63	646,476.39	710,957.93	1,379,630.37
租赁及物业费	719,933.96	1,517,292.60	1,061,548.06	1,110,303.08
业务招待费	287,499.74	1,017,646.20	474,003.73	340,258.23
其他	1,207,615.66	2,822,001.04	2,759,137.03	1,272,875.17
合计	12,602,082.24	23,573,104.53	18,307,825.67	17,955,197.24

(三十一)研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	9,350,336.78	15,277,073.80	11,910,578.21	7,043,174.03
物料消耗	8,554,811.84	21,134,471.71	9,386,405.92	4,082,785.10
技术服务费	4,844,410.49	9,490,359.12	8,063,720.49	7,494,886.00
差旅及会议费	3,781,394.81	5,023,421.20	2,416,566.64	702,737.70
折旧及摊销	1,919,209.25	3,200,559.26	1,134,387.48	748,041.84
燃料动力费用	635,415.57	1,247,719.46	961,499.12	536,016.65
检验及试验费	1,430,873.83	1,250,449.04	676,881.04	180,397.84
其他	1,066,712.04	1,122,955.30	904,910.96	428,228.07
合计	31,583,164.61	57,747,008.89	35,454,949.86	21,216,267.23

(三十二)财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用				
减：利息收入	3,653,938.19	6,206,000.14	5,399,012.69	5,495,618.81
汇兑损益	-733,625.71	1,188,223.26	-1,919,572.56	1,264,104.90
手续费支出	70,365.83	124,679.62	96,040.65	86,541.38

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
合计	-4,317,198.07	-4,893,097.26	-7,222,544.60	-4,144,972.53

(三十三) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
陶瓷球头对陶瓷髋关节假体产业化项目补助	283,500.00	567,000.00	830,631.83	567,000.00	与资产相关
弧形 PEEK 椎体融合项目补助	99,825.00	199,650.00	199,650.00	199,650.00	与资产相关
人工关节北京市工程实验室创新能力建设项目补助	475,500.00	951,000.00	951,000.00	951,000.00	与资产相关
脊柱人工椎体内固定系统临床研究及试验生产能力建设项目补助	85,400.02	170,800.00	150,533.33	265,121.54	与资产相关/ 与收益相关
国家创新 III 器械微创单髁膝关节假体临床研究成果转化项目补助	250,000.00	653,215.81			与资产相关
北京市通州区经济和信息化局 2019 年度高精尖产业发展重点支撑项目--企业平稳发展奖励款	19,016.22				与资产相关
首都科技领军人才培养工程	741,263.63				与收益相关
产业引导扶持资金	138,456.91				与资产相关/ 与收益相关
北京城市副中心首批重点企业“通八条”政策奖励	2,206,700.00				与收益相关
VE 髋关节假体临床补贴		330,000.00			与收益相关
海外高层次人才奖励	100,000.00	100,000.00			与收益相关
稳岗补贴	249,780.53	81,824.36	48,339.44	49,000.51	与收益相关
专利补贴	96,000.00		83,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	131,411.00	141,393.00	231,977.00		与收益相关
其他小额补助	139,976.66	59,000.00	20,000.00		与收益相关
合计	5,016,829.97	3,253,883.17	2,515,131.60	2,031,772.05	

(三十四) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	-4,912,307.99	-7,422,219.65	-894,034.38	--
其他应收款信用减值损失	201,157.78	1,207,889.25	-1,494,933.77	--
合计	-4,711,150.21	-6,214,330.40	-2,388,968.15	--

(三十五) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	--	--	--	-2,856,461.67
其他应收款坏账损失	--	--	--	-41,220.69
存货跌价损失	-148,055.49	-8,887,845.08	-2,012,949.20	-3,277,544.54
合计	-148,055.49	-8,887,845.08	-2,012,949.20	-6,175,226.90

(三十六) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	29.74	-78,981.08		
合计	29.74	-78,981.08		

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助					110,000.00	110,000.00	100,000.00	100,000.00
罚款收入及其他	79,253.82	79,253.82	387,827.01	387,827.01			31,723.78	31,723.78
合计	79,253.82	79,253.82	387,827.01	387,827.01	110,000.00	110,000.00	131,723.78	131,723.78

(三十八) 营业外支出

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			180,000.00	180,000.00	150,000.00	150,000.00	215,195.57	215,195.57
非流动资产损坏报废损失	12,696.12	12,696.12	44,502.02	44,502.02				

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13,287.79	13,287.79	702,350.75	702,350.75	400.00	400.00	2,100.00	2,100.00
合计	25,983.91	25,983.91	926,852.77	926,852.77	150,400.00	150,400.00	217,295.57	217,295.57

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	23,237,918.95	40,164,011.74	19,026,219.15	11,408,297.24
递延所得税费用	614,652.34	-3,924,805.66	-5,223,036.92	-896,636.87
合计	23,852,571.29	36,239,206.08	13,803,182.23	10,511,660.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	140,685,681.93	273,000,603.90	119,449,252.30	78,795,647.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,102,852.29	40,950,090.59	17,917,387.85	11,819,347.08
子公司适用不同税率的影响	111,654.85	-97,813.38	132,462.96	3,680.72
调整以前期间所得税的影响	5,791,561.66	721,473.51	-312,497.98	136,021.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,485.86	948,592.01	294,014.34	158,152.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-97,420.98		-245,467.35	-14,321.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	104,855.41	213,401.85	5,964.27	
研发费用加计扣除	-3,512,417.80	-6,496,538.50	-3,988,681.86	-1,591,220.04
所得税费用	23,852,571.29	36,239,206.08	13,803,182.23	10,511,660.37

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到其他与经营活动有关的现金	14,405,408.84	80,631,558.31	11,137,243.28	1,824,142.01
其中：收到往来款净额	7,748,348.64	172,291.52	10,449,419.57	1,641,880.00
收到政府补助金额	2,923,868.19	79,163,352.36	493,316.44	149,000.51

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到存款利息及其他	3,733,192.01	1,295,914.43	194,507.27	33,261.50
支付其他与经营活动有关的现金	100,267,635.07	214,082,011.29	142,498,995.36	87,809,926.34
其中：付现费用支出	100,183,981.45	213,074,980.92	142,252,554.71	87,506,089.39
手续费及其他支出	83,653.62	1,007,030.37	246,440.65	303,836.95

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到其他与投资活动有关的现金		6,597,277.10	3,905,141.04	5,495,618.81
其中：定期存款利息收入		6,597,277.10	3,905,141.04	5,495,618.81

(四十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	116,833,110.64	236,761,397.82	105,646,070.07	68,283,986.86
加：信用减值损失	4,711,150.21	6,214,330.40	2,388,968.15	--
资产减值准备	148,055.49	8,887,845.08	2,012,949.20	6,175,226.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,078,286.77	10,422,971.81	6,432,726.63	5,618,661.79
无形资产摊销	1,249,926.75	1,372,116.43	984,488.23	889,024.20
长期待摊费用摊销	109,999.98	219,999.96	219,999.96	91,666.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-29.74	78,981.08		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,696.12	44,502.02		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-314,252.13	-5,336,826.87	-4,183,360.16	-4,203,527.03
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,385.85	-5,153,918.48	-6,311,209.45	-1,227,579.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	602,266.49	1,229,112.82	1,088,172.53	330,942.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-977,053.27	-104,397,429.21	-38,378,413.31	-2,633,336.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,084,851.55	-136,935,658.28	-52,418,575.42	-20,031,241.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,964,675.20	218,132,840.02	91,024,386.05	36,539,290.42
其他				
经营活动产生的现金流量净额	23,417,016.41	231,540,264.60	108,506,202.48	89,833,114.42

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	458,259,663.53	464,177,034.53	414,911,994.08	371,618,428.62
减：现金的期初余额	464,177,034.53	414,911,994.08	371,618,428.62	297,285,790.16
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-5,917,371.00	49,265,040.45	43,293,565.46	74,332,638.46

2. 现金及现金等价物

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	458,259,663.53	464,177,034.53	414,911,994.08	371,618,428.62
其中：库存现金	429,818.48	379,353.33	559,410.66	39,859.89
可随时用于支付的银行存款	457,829,845.05	463,797,681.20	414,352,583.42	371,578,568.73
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	458,259,663.53	464,177,034.53	414,911,994.08	371,618,428.62

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			20,919,500.61
其中：美元	1,126,963.26	7.0795	7,978,336.40
港币	14,168,123.73	0.9134	12,941,164.21
应收账款			49,592,907.89
其中：美元	7,005,142.72	7.0795	49,592,907.89
合计	---	---	70,512,408.50

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			25,928,417.46
其中：美元	1,877,568.16	6.9762	13,098,291.00
港币	14,322,534.56	0.8958	12,830,126.46

项 目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
应收账款			28,496,822.38
其中：美元	4,084,863.16	6.9762	28,496,822.38
合 计	—	—	54,425,239.84

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			10,853,413.86
其中：美元	481,617.19	6.8632	3,305,435.10
港币	8,614,447.34	0.8762	7,547,978.76
应收账款			6,136,434.61
其中：美元	894,106.92	6.8632	6,136,434.61
合 计	—	—	16,989,848.47

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			13,767,561.92
其中：美元	602,328.70	6.5342	3,935,736.19
欧元	290.50	7.8023	2,266.57
港币	11,759,111.82	0.83591	9,829,559.16
应收账款			4,424,393.86
其中：美元	677,113.32	6.5342	4,424,393.86
合 计	—	—	18,191,955.78

六、 合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内，公司出资成立全资子公司河北春立航诺新材料科技有限公司、领航医疗器械有限公司，公司将其纳入合并财务报表合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
北京兆亿特医疗器械有限公司	北京市	北京市	医疗器械的销售	100.00		出资设立
河北春立航诺新材料科技有限公司	河北省	河北省	合金材料的生产与销售	100.00		出资设立
领航医疗器械有限公司	香港	香港	医疗器械的研发、销售	100.00		出资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司进行风险管理的目标是利用金融工具在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，详情如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本公司应收账款总计源于本公司前五大客户的比例分别为30.01%、30.03%、36.26%、33.95%，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等融资手段，并采取适当的融资方式，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在有息借款，面临的市场利率变动的风险不重大。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。公司主要在中国境内经营，主要经营活动以人民币结算，因此，公司不存在重大由汇率变动而形成的市场风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、 关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

实际控制人	国籍	本公司任职	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
史春宝	中国	董事长兼总经理	32.87	32.87
岳术俊	中国	执行董事兼副总经理	27.60	27.60

注：史春宝与岳术俊为夫妻关系。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京高阳物资中心	企业负责人郭福祥系史春宝的表妹夫
北京美卓医疗器械有限公司	业务负责人郭福祥系史春宝的表妹夫

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
北京高阳物资中心	销售商品	医疗器械	市场价	-124,374.13	-0.03
北京美卓医疗器械有限公司	销售商品	医疗器械	市场价	10,685,626.73	2.63

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
北京高阳物资中心	销售商品	医疗器械	市场价	-610,826.50	-0.07
北京美卓医疗器械有限公司	销售商品	医疗器械	市场价	23,758,994.93	2.78

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
北京高阳物资中心	销售商品	医疗器械	市场价	7,588,346.21	1.52
北京美卓医疗器械有限公司	销售商品	医疗器械	市场价	7,682,326.12	1.54

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
北京高阳物资中心	销售商品	医疗器械	市场价	12,819,153.84	4.27

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
合计	1,342,358.80	3,909,414.16	4,298,956.93	2,414,474.68

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京高阳物资中心			3,894,844.04	584,226.61
应收账款	北京美卓医疗器械有限公司	8,555,074.42	427,753.72	2,859,738.62	142,986.93
合计		8,555,074.42	427,753.72	6,754,582.66	727,213.54

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	北京高阳物资中心			1,785,260.00	
应收账款	北京高阳物资中心	5,467,470.64	273,373.53	9,853,497.22	492,674.86
应收账款	北京美卓医疗器械有限公司	1,768,070.74	88,403.54		
合计		7,235,541.38	361,777.07	11,638,757.22	492,674.86

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至2020年6月30日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止至2020年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止报告报出日，无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司主要从事外科植入物、仪器及相关产品的生产及买卖。根据本公司的内部组织架构、管理要求及内部报告制度，本公司的业务由单一个可报告分部构成，即外科植入物、仪器及相关产品的生产及买卖，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

(二) 其他事项

2011年，公司与北京生物医药产业基地发展有限公司签署了《中关村科技园区大兴生物医药产业基地进驻协议》及其补充协议。由于建设进度慢于预期，未能达到相关协议中的指标要求，公司面临一定的违约风险。截止审计报告日，公司未与北京生物医药产业基地发展有限公司产生诉讼、仲裁或其他纠纷。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	258,098,433.27	100.00	24,835,847.18	9.62
其中：信用风险特征组合	256,458,354.27	99.36	24,835,847.18	9.68
合并范围内关联方组合	1,640,079.00	0.64		
合 计	258,098,433.27	100.00	24,835,847.18	9.62

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	181,754,491.10	100.00	19,935,042.09	10.97
其中：信用风险特征组合	180,435,425.60	99.27	19,935,042.09	11.05
合并范围内关联方组合	1,319,065.50	0.73		
合 计	181,754,491.10	100.00	19,935,042.09	10.97

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	81,567,424.85	100.00	12,480,166.36	15.30
其中：信用风险特征组合	80,809,336.85	99.07	12,480,166.36	15.44
合并范围内关联方组合	758,088.00	0.93		
合计	81,567,424.85	100.00	12,480,166.36	15.30

按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	230,704,147.89	5.00	11,535,207.39	161,540,250.52	5.00	8,077,012.53
1至2年	13,354,083.32	15.00	2,003,112.50	6,284,887.18	15.00	942,733.08
2至3年	2,205,191.54	50.00	1,102,595.77	3,389,982.85	50.00	1,694,991.43
3年以上	10,194,931.52	100.00	10,194,931.52	9,220,305.05	100.00	9,220,305.05
合计	256,458,354.27	9.68	24,835,847.18	180,435,425.60	11.05	19,935,042.09

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	62,465,649.57	5.00	3,123,282.48
1至2年	7,658,880.68	15.00	1,148,832.10
2至3年	4,953,509.65	50.00	2,476,754.83
3年以上	5,731,296.95	100.00	5,731,296.95
合计	80,809,336.85	15.44	12,480,166.36

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	84,122,551.88	98.97	11,000,829.17	13.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	876,752.69	1.03	657,564.52	75.00
合计	84,999,304.57	100.00	11,658,393.69	13.72

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	64,308,724.70	5.00	3,215,436.24
1至2年	11,316,833.33	15.00	1,697,525.00
2至3年	4,670,244.15	50.00	2,335,122.08
3年以上	3,752,745.85	100.00	3,752,745.85
合计	84,048,548.03	13.09	11,000,829.17

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方	74,003.85		
合计	74,003.85		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月、2019、2018和2017各期间或年度计提坏账准备金额分别为4,900,805.09元、7,454,875.73元、821,772.67元和2,835,983.37元；2020年1-6月、2019、2018和2017各期间或年度无收回或转回坏账准备金额。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
APOLO MEDICAL SERVICES S.A.DE C.V 及其关联公司	27,227,388.87	10.55	1,361,369.44
北京积水潭医院	26,096,768.99	10.11	1,304,838.45
北京美卓医疗器械有限公司	8,555,074.42	3.31	427,753.72
北京大学人民医院	8,011,100.00	3.10	555,195.00
陕西欧海斯医疗器械有限公司	7,467,453.50	2.89	373,372.68
合计	77,357,785.78	29.96	4,022,529.29

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京积水潭医院	22,883,321.99	12.59	1,144,166.10
APOLO MEDICAL SERVICES S.A.DE C.V 及其关联公司	9,547,152.94	5.25	477,357.65

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
陕西欧海斯医疗器械有限公司	8,449,388.50	4.65	422,469.43
北京大学人民医院	6,941,200.00	3.82	437,640.00
墨西哥 Linvec S.A. de C.V.	6,725,571.92	3.70	336,278.60
合计	54,546,635.35	30.01	2,817,911.77

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
陕西欧海斯医疗器械有限公司	8,592,083.50	10.53	537,097.53
北京积水潭医院	7,983,020.00	9.79	399,151.00
北京大学人民医院	5,764,300.00	7.07	417,105.00
北京高阳物资中心	5,467,470.64	6.70	273,373.53
阿根廷 PRIMA IMPLANTES SA	2,170,775.25	2.66	108,538.76
合计	29,977,649.39	36.75	1,735,265.82

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京高阳物资中心	9,853,497.22	11.59	492,674.86
北京积水潭医院	5,713,064.00	6.72	285,653.20
北京大学人民医院	5,087,650.00	5.99	320,162.50
内蒙古自治区人民医院	4,667,108.00	5.49	629,312.80
陕西欧海斯医疗器械有限公司	3,649,230.00	4.29	182,461.50
合计	28,970,549.22	34.08	1,910,264.86

(二) 其他应收款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			1,299,364.38	
其他应收款项	3,140,458.08	5,577,485.21	2,395,864.81	1,184,814.77
减：坏账准备	353,797.47	556,031.07	1,763,922.01	268,988.24
合计	2,786,660.61	5,021,454.14	1,931,307.18	915,826.53

1. 应收利息

应收利息分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款			1,299,364.38	
合计			1,299,364.38	

2. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合并范围内往来	2,194,069.55	664,202.32		
备用金	295,954.01	258,700.01	179,476.58	491,938.82
押金、保证金	421,769.52	3,466,327.29	609,779.52	659,779.52
其他	228,665.00	1,188,255.59	1,606,608.71	33,096.43
减：坏账准备	353,797.47	556,031.07	1,763,922.01	268,988.24
合计	2,786,660.61	5,021,454.14	631,942.80	915,826.53

(1) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,626,428.56	83.63	5,208,677.92	93.39
1至2年	211,000.00	6.72	20,000.00	0.36
2至3年	5,000.00	0.16	46,000.00	0.82
3年以上	298,029.52	9.49	302,807.29	5.43
合计	3,140,458.08	100.00	5,577,485.21	100.00

账龄	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	405,468.76	16.92
1至2年	93,731.43	3.91
2至3年	334,151.52	13.95
3年以上	1,562,513.10	65.22
合计	2,395,864.81	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	556,031.07			556,031.07
期初余额在本期重新评估后	556,031.07			556,031.07
本期计提	-202,233.60			-202,233.60
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	353,797.47			353,797.47

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	1,763,922.01			1,763,922.01
期初余额在本期重新评估后	1,763,922.01			1,763,922.01
本期计提	-1,207,890.94			-1,207,890.94
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	556,031.07			556,031.07

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018 年期初余额	268,988.24			268,988.24
期初余额在本期重新评估后	268,988.24			268,988.24
本期计提	1,494,933.77			1,494,933.77
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2018 年 12 月 31 日余额	1,763,922.01			1,763,922.01

(2) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,184,814.77	100.00	268,988.24	22.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,184,814.77	100.00	268,988.24	22.70

按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	659,150.25	5.00	32,957.51
1 至 2 年	336,151.52	15.00	50,422.73

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	7,810.00	50.00	3,905.00
3年以上	181,703.00	100.00	181,703.00
合计	1,184,814.77	22.70	268,988.24

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月, 2019、2018和2017各期间或年度计提坏账准备金额分别为-202,233.60元、-1,207,890.94元、1,494,933.77元和41,220.69元; 2020年1-6月, 2019、2018和2017各期间或年度无收回或转回坏账准备金额。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河北春立航诺新材料科技有限公司	合并范围内关联方	2,194,069.55	1年以内	69.86	
北京地杰物业管理有限公司朝阳第三分公司	押金	128,828.00	3年以上	4.10	128,828.00
于沅潼	备用金	120,000.00	1-2年	3.82	18,000.00
柴星星	备用金	116,724.00	1年以内	3.72	5,836.20
黔南布依族苗族自治州公共资源交易中心	保证金	102,000.00	1年以内	3.25	5,100.00
合计		2,661,621.55		84.75	157,764.20

截止2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
威县收费管理局	履约金	3,000,000.00	1年以内	53.79	150,000.00
河北春立航诺新材料科技有限公司	合并范围内往来	664,202.32	1年以内	11.91	
锦州医科大学	其他	300,000.00	1年以内	5.38	15,000.00
天津市医疗器械质量监督检验中心	其他	222,900.00	1年以内	4.00	11,145.00
太原市晋源区百企商务服务中心	其他	130,434.00	1年以内	2.34	6,521.70
合计		4,317,536.32		77.42	182,666.70

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海天祥质量技术服务有限公司	其他	1,375,000.10	3年以上	57.39	1,375,000.10
北京摩顺通科贸有限公司	押金	200,000.00	2-3年	8.35	100,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京地杰物业管理有限公司朝阳第三分公司	押金	128,828.00	3年以上	5.38	128,828.00
广州威史利贸易有限公司	押金	120,000.00	1年以内	5.01	6,000.00
天津畅和合力投资合伙企业(有限合伙)北京销售分部	押金	97,151.52	2-3年	4.05	48,575.76
合计		1,920,979.62		80.18	1,658,403.86

截止2017年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京摩顺通科贸有限公司	押金	200,000.00	1-2年	16.88	30,000.00
北京地杰物业管理有限公司朝阳第三分公司	押金	128,828.00	3年以上	10.87	128,828.00
广州威史利贸易有限公司	押金	120,000.00	1年以内	10.13	6,000.00
刘静	备用金	118,750.00	1年以内	10.02	5,937.50
天津畅和合力投资合伙企业(有限合伙)北京销售分部	押金	97,151.52	1-2年	8.20	14,572.73
合计		664,729.52		56.10	185,338.23

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,665,263.00		3,665,263.00	3,665,263.00		3,665,263.00
合计	3,665,263.00		3,665,263.00	3,665,263.00		3,665,263.00

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,665,263.00		1,665,263.00	665,263.00		665,263.00
合计	1,665,263.00		1,665,263.00	665,263.00		665,263.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兆亿特医疗器械有限公司	665,263.00			665,263.00		
合计	665,263.00			665,263.00		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兆亿特医疗器械有限公司	665,263.00			665,263.00		
河北春立航诺新材料科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

合 计	665,263.00	1,000,000.00		1,665,263.00		
-----	------------	--------------	--	--------------	--	--

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兆亿特医疗器械有限公司	665,263.00			665,263.00		
河北春立航诺新材料科技有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	1,665,263.00	2,000,000.00		3,665,263.00		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兆亿特医疗器械有限公司	665,263.00			665,263.00		
河北春立航诺新材料科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	3,665,263.00			3,665,263.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入小计	406,206,880.38	121,585,115.09	853,797,713.38	263,819,254.56
标准关节产品—髋	284,904,317.86	72,441,597.70	594,683,036.67	158,934,844.91
标准关节产品—膝	75,528,110.12	14,599,443.46	163,298,869.38	30,741,452.55
标准关节产品—肩	5,685,021.76	599,493.27	13,703,264.89	1,241,438.57
定制关节产品	26,591,059.46	2,368,055.61	54,345,151.12	5,375,252.77
脊柱类产品	8,971,044.96	2,262,169.13	17,005,747.16	4,735,195.27
手术工具	3,068,543.92	28,094,825.46	6,823,518.21	59,737,907.78
其他产品	1,458,782.30	1,219,530.46	3,938,125.95	3,053,162.71
二、其他业务收入	206,913.68	169,872.58	206,265.59	290,637.96
合 计	406,413,794.06	121,754,987.67	854,003,978.97	264,109,892.52

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入小计	496,164,095.23	181,441,903.69	300,041,246.24	88,415,096.82
标准关节产品—髋	357,352,562.76	125,098,267.80	205,483,176.22	57,064,544.47
标准关节产品—膝	77,506,657.66	13,811,397.73	44,134,598.06	7,800,219.46
标准关节产品—肩	7,515,992.29	614,551.32	5,571,765.91	410,658.36
定制关节产品	36,221,907.19	3,687,693.28	35,484,724.79	2,288,723.21
脊柱类产品	13,100,032.64	3,104,035.19	5,430,334.32	1,329,939.21

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
手术工具	2,997,155.39	34,015,303.39	2,663,714.20	18,640,100.37
其他产品	1,469,787.30	1,110,654.98	1,272,932.74	880,911.74
二、其他业务收入	79,548.80			
合计	496,243,644.03	181,441,903.69	300,041,246.24	88,415,096.82

2. 营业收入按收入确认时间分类

2020年1-6月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗器械产品	其他业务收入
在某一时点确认	406,206,880.38	206,913.68
合计	406,206,880.38	206,913.68

2019年营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗器械产品	其他业务收入
在某一时点确认	853,797,713.38	206,265.59
合计	853,797,713.38	206,265.59

2018年营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗器械产品	其他业务收入
在某一时点确认	496,164,095.23	79,548.80
合计	496,164,095.23	79,548.80

十四、补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-6月	2019年度	2020年1-6月	2019年度	2020年1-6月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.56	31.98	0.34	0.68	0.34	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.06	31.68	0.33	0.68	0.33	0.68

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.11	13.40	0.31	0.20	0.31	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.75	13.07	0.30	0.19	0.30	0.19

北京市春立正达医疗器械股份有限公司

二〇二〇年十月三十日



第 23 页至第 98 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名:

日期: 2020.10.30

主管会计工作负责人

签名:

日期: 2020.10.30

会计机构负责人

签名:

日期: 2020.10.30



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(6-1)

仅用于北京市春立医疗器械股份有限公司 IPO 申报使用

名称 大信会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年10月09日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 仅用于北京市春立正达医疗器械股份有限公司 IPO 申报使用
 首席合伙人: 胡咏华
 主任会计师:
 经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。
仅用于北京市春立达医疗器械股份有限公司 IPO 申报使用



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年一月九日

证书有效期至: 二〇一二年一月九日



仅用于北京市春立正达医疗器械股份有限公司 IPO 申报使用

姓名 吴金峰
 Full name 吴金峰
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-11-23
 Date of birth 1987-11-23
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 370723671123131
 Identity card No. 370723671123131



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2019年
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。

证书编号: 370600020008
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 09 月 13 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 /y /m /d

