

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—122 页

审计报告

天健审〔2023〕4458号

振德医疗用品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了振德医疗用品股份有限公司（以下简称振德医疗公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了振德医疗公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于振德医疗公司，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意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、五(二)1及十四(一)。

振德医疗公司的营业收入主要来自于基础伤口护理、手术感控、压力治疗与固定、造口及现代伤口护理、感控防护等产品销售。2022 年度，振德医疗公司营业收入金额为人民币 6,137,634,431.69 元，其中基础伤口护理、手术感控、压力治疗与固定、造口及现代伤口护理、感控防护业务的营业收入为人民币 6,130,138,839.39 元，占营业收入的 99.88%。

由于营业收入是振德医疗公司关键业绩指标之一，可能存在振德医疗公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2022 年 12 月 31 日, 振德医疗公司应收账款账面余额为人民币 809,967,472.49 元, 坏账准备为人民币 42,053,417.96 元, 账面价值为人民币 767,914,054.53 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)7。

截至 2022 年 12 月 31 日，振德医疗公司存货账面余额为人民币 1,008,165,459.74 元，跌价准备为人民币 78,577,602.63 元，账面价值为人民币 929,587,857.11 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

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

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了振德医疗公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；

(4) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并实施了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估振德医疗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，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

振德医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督振德医疗公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对振德医疗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振德医疗公司不能持续经营。

（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) 就振德医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就已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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,075,107,919.75	1,358,305,726.78	短期借款	19	123,998,748.19	660,725,916.67
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	99,667,468.12	5,215,581.89	交易性金融负债	20	10,887,875.62	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21	10,532,569.39	20,000,000.00
应收账款	3	767,914,054.53	690,396,879.50	应付账款	22	692,164,353.07	604,306,467.48
应收款项融资	4	26,047,866.36	4,120,500.42	预收款项			
预付款项	5	160,530,362.29	190,827,162.10	合同负债	23	144,387,083.87	47,843,004.43
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	34,078,429.96	38,502,402.67	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	194,477,850.91	106,206,710.06
存货	7	929,587,857.11	833,497,402.83	应交税费	25	123,208,964.38	30,148,455.20
合同资产				其他应付款	26	187,025,341.01	119,143,335.51
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	41,046,642.64	74,725,617.93	持有待售负债			
流动资产合计		4,133,980,600.76	3,195,591,274.12	一年内到期的非流动负债	27	15,129,226.98	9,747,401.37
				其他流动负债	28	16,916,563.37	4,481,313.35
				流动负债合计		1,518,728,576.79	1,602,602,604.07
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	29	388,360,622.22	145,155,069.44
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	72,676,029.99	19,697,691.54	租赁负债	30	36,806,583.80	32,732,604.18
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	10	65,135,247.49	65,129,257.13	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	1,960,390,177.47	1,613,036,778.01	递延收益	31	176,000,806.75	173,902,219.47
在建工程	12	513,967,151.10	514,073,941.55	递延所得税负债	17	20,042,449.76	27,684,243.60
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		621,210,462.53	379,474,136.69
使用权资产	13	53,955,152.07	50,502,857.92	负债合计		2,139,939,039.32	1,982,076,740.76
无形资产	14	564,461,628.16	444,815,651.29	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	32	266,451,202.00	227,204,736.00
商誉	15	474,485,730.66	398,520,438.49	其他权益工具			
长期待摊费用	16	3,299,612.12	3,924,622.19	其中：优先股			
递延所得税资产	17	54,582,555.30	56,031,274.72	永续债			
其他非流动资产	18	60,352,903.55	60,352,903.55	资本公积	33	1,781,748,303.64	895,614,328.69
非流动资产合计		3,762,953,284.36	3,226,085,416.39	减：库存股	34	36,563,983.09	52,500,000.00
资产总计		7,896,933,885.12	6,421,676,690.51	其他综合收益	35	-23,609,457.11	-12,420,607.70
				专项储备			
				盈余公积	36	197,423,724.44	132,429,366.36
				一般风险准备			
				未分配利润	37	3,356,228,270.51	2,876,412,869.83
				归属于母公司所有者权益合计		5,541,678,060.39	4,066,740,693.18
				少数股东权益		215,316,785.41	372,859,256.57
				所有者权益合计		5,756,994,845.80	4,439,599,949.75
				负债和所有者权益总计		7,896,933,885.12	6,421,676,690.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

金海洋

会计机构负责人：

马淑燕

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		900,150,020.63	340,524,434.45	短期借款		100,083,333.33	630,693,000.00
交易性金融资产		99,667,468.12		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	525,934,355.52	416,088,306.98	应付账款		200,398,022.60	133,331,140.42
应收款项融资		25,447,866.36	3,283,470.42	预收款项			
预付款项		511,736,354.46	1,069,420,984.04	合同负债		123,585,088.70	31,568,482.49
其他应收款	2	968,645,696.73	92,140,565.43	应付职工薪酬		94,979,534.79	33,758,968.97
存货		287,930,565.01	187,263,627.80	应交税费		83,329,052.60	8,188,001.23
合同资产				其他应付款		295,053,722.15	502,335,918.68
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		13,411,027.71	4,117,874.34
其他流动资产			5,425,904.44	其他流动负债		16,066,061.53	3,868,224.11
流动资产合计		3,319,512,326.83	2,114,147,293.56	流动负债合计		926,905,843.41	1,347,861,610.24
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		388,360,622.22	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,139,293,800.70	1,018,861,391.18	租赁负债		1,053,718.42	90,017.00
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		62,900,000.00	62,900,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		587,884,752.12	577,163,265.64	递延收益		27,865,883.62	23,256,803.50
在建工程		104,090,027.99	18,793,676.34	递延所得税负债			6,534,698.52
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		417,280,224.26	29,881,519.02
使用权资产		11,037,796.32	5,048,535.01	负债合计		1,344,186,067.67	1,377,743,129.26
无形资产		151,172,175.18	93,320,979.54	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		266,451,202.00	227,204,736.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,304,811.32	1,828,905.06	其中：优先股			
递延所得税资产		6,342,952.87	10,476,316.90	永续债			
其他非流动资产			58,703,541.75	资本公积		1,845,690,896.91	958,642,319.10
非流动资产合计		2,064,026,316.50	1,847,096,611.42	减：库存股		36,563,983.09	52,500,000.00
资产总计		5,383,538,643.33	3,961,243,904.98	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		197,423,724.44	132,429,366.36
				未分配利润		1,766,350,735.40	1,317,724,354.26
				所有者权益合计		4,039,352,575.66	2,583,500,775.72
				负债和所有者权益总计		5,383,538,643.33	3,961,243,904.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

金海萍

会计机构负责人：

马淑燕

合并利润表

2022年度

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,137,634,431.69	5,091,572,447.78
其中：营业收入	1	6,137,634,431.69	5,091,572,447.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,246,611,060.89	4,356,102,877.88
其中：营业成本	1	3,991,505,377.78	3,319,138,816.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	41,797,270.80	48,333,803.19
销售费用	3	476,962,381.35	366,755,879.56
管理费用	4	507,269,970.21	441,568,452.09
研发费用	5	227,002,941.26	153,141,273.24
财务费用	6	2,073,119.49	27,164,653.73
其中：利息费用	6	33,538,874.49	25,072,524.28
利息收入	6	10,608,331.58	15,668,391.23
加：其他收益	7	90,537,130.33	90,601,550.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-59,842,333.15	36,735,507.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-2,195,893.97	-302,308.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（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）	9	-11,220,407.50	-2,704,389.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-8,597,505.75	-1,443,230.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-75,560,492.66	-36,072,276.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-13,529,835.04	-613,845.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		812,809,927.03	821,972,885.54
加：营业外收入	13	1,653,195.31	2,565,635.97
减：营业外支出	14	12,746,786.24	4,589,630.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		801,716,336.10	819,948,891.27
减：所得税费用	15	98,704,242.06	99,002,042.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		703,012,094.04	720,946,848.53
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		703,012,094.04	720,946,848.53
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		681,132,600.36	595,861,926.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,879,493.68	125,084,922.46
六、其他综合收益的税后净额	16	-21,655,764.25	-22,699,326.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-11,188,849.41	-11,645,703.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-11,188,849.41	-11,645,703.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	16	-11,188,849.41	-11,645,703.07
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,466,914.84	-11,053,623.31
七、综合收益总额		681,356,329.79	698,247,522.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		669,943,750.95	584,216,223.00
归属于少数股东的综合收益总额		11,412,578.84	114,031,299.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.87	2.64
（二）稀释每股收益		2.87	2.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

金海洋

会计机构负责人：

马淑燕

母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,213,105,773.15	2,884,298,471.37
减：营业成本	1	2,983,684,543.25	2,194,147,902.05
税金及附加		22,620,978.88	30,255,068.98
销售费用		319,419,103.94	276,892,125.30
管理费用		199,032,381.07	149,091,102.76
研发费用	2	130,256,402.82	87,959,145.85
财务费用		24,827,510.85	1,501,228.30
其中：利息费用		22,989,889.69	16,905,888.63
利息收入		9,469,357.49	13,626,804.77
加：其他收益		21,120,439.69	11,717,913.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3	184,419,219.25	67,944,916.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-3,271,661.55	-302,308.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-332,531.88	-1,143,960.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,009,107.37	-8,572,593.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,392,324.52	-10,970,019.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,016.20	-541,779.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		721,039,531.31	202,886,375.54
加：营业外收入		68,636.97	239,147.52
减：营业外支出		3,899,312.21	3,150,696.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		717,208,856.07	199,974,826.27
减：所得税费用		67,265,275.25	11,704,842.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		649,943,580.82	188,269,983.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		649,943,580.82	188,269,983.62
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		649,943,580.82	188,269,983.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

金海萍

会计机构负责人：

马淑燕

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,514,354,803.47	5,456,250,966.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		228,043,048.04	207,369,346.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	176,600,344.30	280,904,570.47
经营活动现金流入小计		6,918,998,195.81	5,944,524,883.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,998,428,267.12	3,107,188,763.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,004,007,239.72	834,489,612.42
支付的各项税费		266,299,600.84	683,006,901.72
支付其他与经营活动有关的现金	2	404,218,032.20	502,210,286.84
经营活动现金流出小计		5,672,953,139.88	5,126,895,564.86
经营活动产生的现金流量净额		1,246,045,055.93	817,629,318.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,093,000.00	1,020,090,488.26
取得投资收益收到的现金		359,668.30	841,585.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,579,628.90	6,782,714.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,566,108.07	
收到其他与投资活动有关的现金	3	989,693.58	234,522,267.65
投资活动现金流入小计		148,588,098.85	1,262,237,055.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		754,120,109.52	695,465,516.97
投资支付的现金		302,772,850.00	575,652,157.13
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		77,087,305.64	545,536,148.98
支付其他与投资活动有关的现金	4	7,400,000.00	
投资活动现金流出小计		1,141,380,265.16	1,816,653,823.08
投资活动产生的现金流量净额		-992,792,166.31	-554,416,767.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,018,414,240.08	52,500,000.00
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		1,838,890,000.00	885,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	41,550,795.00	
筹资活动现金流入小计		2,898,855,035.08	937,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,975,000,000.00	533,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,208,271.34	555,419,692.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		168,955,050.00	11,765,724.52
支付其他与筹资活动有关的现金	6	134,648,891.31	228,646,486.16
筹资活动现金流出小计		2,442,857,162.65	1,317,066,179.14
筹资活动产生的现金流量净额		455,997,872.43	-379,566,179.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,699,445.05	-38,294,186.80
五、现金及现金等价物净增加额		705,551,317.00	-154,647,814.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,355,067,867.11	1,509,715,681.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,060,619,184.11	1,355,067,867.11

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

金海洋

会计机构负责人：

马淑燕

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	4,425,969,195.63	3,019,375,285.59
收到的税费返还	73,933,711.83	38,174,762.48
收到其他与经营活动有关的现金	87,885,196.58	480,586,908.09
经营活动现金流入小计	4,587,788,104.04	3,538,136,956.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,679,954,867.76	2,460,723,564.10
支付给职工以及为职工支付的现金	245,616,407.09	212,155,415.95
支付的各项税费	134,812,054.02	272,717,497.26
支付其他与经营活动有关的现金	512,891,083.21	390,497,660.73
经营活动现金流出小计	3,573,274,412.08	3,336,094,138.03
经营活动产生的现金流量净额	1,014,513,691.96	202,042,818.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		675,488,125.99
取得投资收益收到的现金	151,705,927.52	28,294,942.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,727,551.83	32,247,219.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	65,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	122,444,027.54	255,502,499.16
投资活动现金流入小计	341,077,506.89	991,532,786.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,710,061.61	250,259,925.35
投资支付的现金	277,552,000.00	577,932,000.00
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	968,527,460.11	
投资活动现金流出小计	1,414,789,521.72	828,191,925.35
投资活动产生的现金流量净额	-1,073,712,014.83	163,340,861.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,018,414,240.08	52,500,000.00
取得借款收到的现金	1,740,000,000.00	710,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,758,414,240.08	762,500,000.00
偿还债务支付的现金	1,870,000,000.00	425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,138,630.48	539,157,246.71
支付其他与筹资活动有关的现金	129,666,237.28	140,315,307.01
筹资活动现金流出小计	2,157,804,867.76	1,104,472,553.72
筹资活动产生的现金流量净额	600,609,372.32	-341,972,553.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,150,676.26	2,626,890.58
五、现金及现金等价物净增加额	558,561,725.71	26,038,016.27
加：期初现金及现金等价物余额	339,403,210.45	313,365,194.18
六、期末现金及现金等价物余额	897,964,936.16	339,403,210.45

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

金海洋

会计机构负责人：

马淑燕

合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	母公司所有者权益										子公司所有者权益										所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	其他综合收益	其他	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	其他综合收益		其他	合计		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	227,501,738.00				855,614,328.69	52,500,000.00	-12,720,607.70	132,429,366.36	2,876,412,869.83	372,839,256.57	4,439,599,949.75	227,394,736.00				1,020,381,846.37	1,020,381,846.37	1,020,381,846.37	1,020,381,846.37	1,020,381,846.37	1,020,381,846.37	1,020,381,846.37	2,821,978,834.92	284,197,196.22	4,166,895,816.86
二、本年年初余额					882,614,328.69	52,500,000.00	-12,420,607.70	132,429,366.36	2,876,412,869.83	372,839,256.57	4,439,599,949.75	227,394,736.00				1,020,894,886.37	1,020,894,886.37	1,020,894,886.37	1,020,894,886.37	1,020,894,886.37	1,020,894,886.37	1,020,894,886.37	2,821,978,834.92	284,197,196.22	4,166,895,816.86
三、本期增减变动金额					886,133,974.95	-15,936,016.91	-1,189,849.41	64,994,358.08	479,815,406.68	-157,542,471.16	1,317,394,898.05					-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	54,464,034.91	88,752,060.35	-27,292,867.13
(一) 综合收益总额					886,133,974.95	-15,936,016.91	-1,189,849.41	64,994,358.08	479,815,406.68	-157,542,471.16	1,317,394,898.05					-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	-125,190,257.68	54,464,034.91	88,752,060.35	-27,292,867.13
(二) 所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股本)的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
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、本期期末余额	227,501,738.00				1,781,748,303.64	36,563,983.09	-23,609,457.11	197,423,724.44	3,256,223,270.51	215,316,785.41	5,756,994,845.50	227,394,736.00				895,814,235.69	895,814,235.69	895,814,235.69	895,814,235.69	895,814,235.69	895,814,235.69	895,814,235.69	2,876,412,869.83	272,859,256.57	4,139,399,949.75

合并报表范围变更人:

合并报表范围变更人:

法定代表人: 马淑燕

母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：明鑫建材用品股份有限公司	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	227,204,736.00	958,642,319.10	52,500,000.00		132,429,366.36	1,317,724,354.26	2,883,500,775.72	227,204,736.00	1,015,924,375.47			113,602,368.00	1,670,852,261.80	3,027,589,741.27	227,204,736.00	1,015,924,375.47			113,602,368.00	1,670,852,261.80	3,027,589,741.27	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	227,204,736.00	958,642,319.10	52,500,000.00		132,429,366.36	1,317,724,354.26	2,883,500,775.72	227,204,736.00	1,015,924,375.47			113,602,368.00	1,670,852,261.80	3,027,589,741.27	227,204,736.00	1,015,924,375.47			113,602,368.00	1,670,852,261.80	3,027,589,741.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,246,466.00	887,048,577.81	-15,936,016.91		64,994,358.08	448,626,381.14	1,465,851,799.94	1,465,851,799.94	-57,282,056.37	52,500,000.00		18,826,998.36	-85,127,907.54	-444,082,965.55	18,826,998.36	-57,282,056.37	52,500,000.00		18,826,998.36	-85,127,907.54	-444,082,965.55	
（一）综合收益总额							649,943,500.82	649,943,500.82														
（二）所有者投入和减少资本	39,246,466.00	887,048,577.81	-15,936,016.91				942,251,008.72	942,251,008.72	-57,282,056.37	52,500,000.00				-109,762,066.37								
1. 所有者投入的普通股	39,246,466.00	877,669,015.07	-15,936,016.91				882,851,497.98	882,851,497.98	-80,882,816.67	52,500,000.00				-133,382,816.67								
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		9,379,562.74					9,379,562.74	9,379,562.74														
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积					64,994,358.08	-201,317,199.83	-136,322,841.60	-136,322,841.60														
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
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	266,451,202.00	1,845,690,896.91	36,563,983.09		197,423,724.44	1,766,850,735.40	4,039,352,575.66	4,039,352,575.66	958,642,319.10	52,500,000.00		132,429,366.36	1,317,724,354.26	4,583,500,775.72	227,204,736.00	958,642,319.10	52,500,000.00		132,429,366.36	1,317,724,354.26	4,583,500,775.72	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

马淑燕

金海萍

振德医疗用品股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

振德医疗用品股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原绍兴振德医用敷料有限公司(以下简称绍兴振德公司),绍兴振德公司系由绍兴县越夏联营医用保健品厂和金孝德共同出资组建,于1994年8月18日在绍兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企合浙绍总字第000920号的企业法人营业执照。绍兴振德公司成立时注册资本为20万美元。绍兴振德公司以2016年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2016年7月15日在绍兴市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330600609661634M的营业执照,注册资本266,451,202.00元,股份总数266,451,202股(每股面值1元),其中227,204,736股为无限售条件的流通股份,39,246,466股为有限售条件流通股。公司股票已于2018年4月12日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为医用敷料的研发、生产和销售。产品主要有:基础伤口护理、手术感控、压力治疗与固定、造口及现代伤口护理、感控防护。

本财务报表业经公司2023年4月24日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将许昌振德医用敷料有限公司、上海亚澳医用保健品有限公司、上海亚澳贸易有限公司、南通美泰医疗用品有限公司(原名南通振德医疗用品有限公司,于2023年3月17日更名)、许昌正德医疗用品有限公司、河南振德医疗用品有限公司、安徽美迪斯医疗用品有限公司、绍兴好士德医用品有限公司、绍兴托美医疗用品有限公司、绍兴联德机械设备有限公司、上海联德医用生物材料有限公司、杭州羚途科技有限公司、杭州浦健医疗器械有限公司、绍兴振德医疗用品有限公司、苏州美迪斯医疗运动用品有限公司、上海嘉迪安实业有限公司、振德医疗用品(香港)有限公司、香港新起点投资有限公司、ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED、ZHENDE ETHIOPIA MEDICAL PLC(振德埃塞俄比亚医疗用品有限公司)、MIDMEDS LIMITED、NEW BEGINNINGS (SINGAPORE) PTE LTD、NEW BEGINNINGS (KENYA) MEDICAL EPZ LTD、BOSTON BGE CARE INC、浙江斯坦格运动护具科技有限公司、杭州馨动网络科技有限公司、浙

江振德健康科技有限责任公司、安徽蓝欣医疗科技有限公司和绍兴振德医疗科技有限公司等 29 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，振德医疗用品(香港)有限公司、香港新起点投资有限公司、ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED、ZHENDE ETHIOPIA MEDICAL PLC、MIDMEDS LIMITED、NEW BEGINNINGS (SINGAPORE) PTE LTD、NEW BEGINNINGS (KENYA) MEDICAL EPZ LTD、BOSTON BGECARE INC 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——增值税退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账 龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	

[注]系指振德医疗用品股份有限公司合并财务报表范围内公司

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

[注]系指振德医疗用品股份有限公司合并财务报表范围内公司

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

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）、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
机器设备	双倍余额递减法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
信息化系统	10
管理软件	5-10
专营权	3
专利权及非专利技术	5-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值

迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；
(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司基础伤口护理、手术感控、压力治疗与固定、造口及现代伤口护理、感控防护等产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]公司及境内子公司货物销售收入按 13%的税率计缴；子公司 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED、MIDMEDS LIMITED、BOSTON BGE CARE INC 销售的产品按经营所在地区的有关规定税率计缴增值税；公司房屋出租收入适用 5%的征收率缴纳增值税；公司及境内子公司出口货物享受“免、抵、退”税或“免、退”税政策，退税率为 13%和 4%

[注 2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、许昌正德医疗用品有限公司、苏州美迪斯医疗运动用品有限公司、浙江斯坦格运动护具科技有限公司、上海亚澳医用保健品有限公司	15%
杭州浦健医疗器械有限公司、上海亚澳贸易有限公司	20%
振德医疗用品(香港)有限公司、香港新起点投资有限公司、ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED、ZHENDE ETHIOPIA MEDICAL PLC、MIDMEDS LIMITED、NEW BEGINNINGS (SINGAPORE) PTE LTD、NEW BEGINNINGS (KENYA) MEDICAL EPZ LTD、BOSTON BGE CARE INC	[注 3]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 3]分别按其经营所在地区的有关规定税率计缴

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202233007643 的高新技术企业证书，认定有效期为 2022-2024 年度，2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于河南省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕12 号），子公司许昌正德医疗用品有限公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202041001787 的高新技术企业证书，认定有效期为 2020-2022 年度，2022 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于江苏省 2020 年第

一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕39号),子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR202032006798的高新技术企业证书,认定有效期为2020-2022年度,2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》的通知,子公司浙江斯坦格运动护具科技有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR202133008921的高新技术企业证书,认定有效期为2021-2023年度,2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对上海市认定机构2022年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》,子公司上海亚澳医用保健品有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR202231000973的高新技术企业证书,认定有效期为2022-2024年度,2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据《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)第二条规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%税率缴纳企业所得税;根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在财政部 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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,小微企业对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司杭州浦健医疗器械有限公司、上海亚澳贸易有限公司满足小型微利企业税收优惠政策,享受小型微利企业税收优惠。

7. 根据《绍兴市人民政府办公室关于深化“亩产论英雄”改革差别化配置要素资源的指导意见》(绍政办发〔2019〕27号)的有关规定,公司享受分类分档的差别化城镇土地使用税减免制度,本期免征土地使用税。

8. 根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号文),企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。公

司本期符合条件，享受本期残疾职工工资的 100%加计扣除优惠政策。

9. 根据财政部和国家税务总局联合发布的《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告(2022)第 14 号)文件，公司满足相关退还留抵税额条件，本期子公司许昌振德医用敷料有限公司和杭州浦健医疗器械有限公司合计收到退还的增值税额留抵税额 32,853,058.63 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	57,725.19	174,803.96
银行存款	2,017,963,559.35	1,352,218,580.81
其他货币资金	57,086,635.21	5,912,342.01
合 计	2,075,107,919.75	1,358,305,726.78
其中：存放在境外的款项总额	249,817,286.17	674,927,703.40

(2) 其他说明

期末其他货币资金系为信用证保证金账户利息余额 1,042.89 元、为开立保函存入保证金 1,808,795.20 元、远期结售汇保证金 7,400,000.00 元、银行承兑汇票保证金 4,447,772.30 元、ETC 保证金 3,000.00 元及存放在第三方支付平台的款项 43,426,024.82 元(其中保证金 828,125.25 元)。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	99,667,468.12	5,215,581.89
其中：衍生金融资产		1,209,663.75
现金管理产品投资	99,667,468.12	4,005,918.14
合 计	99,667,468.12	5,215,581.89

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	809,967,472.49	100.00	42,053,417.96	5.19	767,914,054.53
合 计	809,967,472.49	100.00	42,053,417.96	5.19	767,914,054.53

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	703,968.96	0.10	703,968.96	100.00	
按组合计提坏账准备	727,535,391.09	99.90	37,138,511.59	5.10	690,396,879.50
合 计	728,239,360.05	100.00	37,842,480.55	5.20	690,396,879.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	809,967,472.49	42,053,417.96	5.19
小 计	809,967,472.49	42,053,417.96	5.19

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	804,590,648.48	40,229,532.43	5.00
1-2 年	1,114,075.20	111,407.53	10.00
2-3 年	3,643,244.02	1,092,973.21	30.00
3 年以上	619,504.79	619,504.79	100.00
小 计	809,967,472.49	42,053,417.96	5.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额

账 龄	期末账面余额
1 年以内	804,590,648.48
1-2 年	1,114,075.20
2-3 年	3,643,244.02
3 年以上	619,504.79
合 计	809,967,472.49

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收 回	其他[注 1]	转 回	核 销	其他[注 2]	
单项计提坏账准备	703,968.96					703,968.96		
按组合计提坏账准备	37,138,511.59	5,301,626.17	381,052.77	418,192.28	381,052.77	752,417.49	52,494.59	42,053,417.96
合 计	37,842,480.55	5,301,626.17	381,052.77	418,192.28	381,052.77	1,456,386.45	52,494.59	42,053,417.96

[注 1]系本期以非同一控制下企业合并方式取得的子公司 MIDMEDS LIMITED 及 BOSTON

BGECARE INC 购买日的坏账准备 418,192.28 元

[注 2]系本期处置子公司新疆振德医疗用品有限公司转出的坏账准备 52,494.59 元

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,456,386.45 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州苏勋医疗用品有限公司	货款	360,596.10	经单独测试, 预计无法收回	管理层审批	否
武汉市吉德康防护用品有限公司	货款	145,903.61	经单独测试, 预计无法收回	管理层审批	否
兴化市众心棉业有限公司	货款	197,469.25	经单独测试, 预计无法收回	管理层审批	否
小 计		703,968.96			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	26,379,174.00	3.26	1,318,958.70
客户二	24,716,520.53	3.05	1,235,826.03
客户三	20,070,421.60	2.48	1,003,521.08

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户四	15,966,208.25	1.97	798,310.41
客户五	14,555,994.78	1.80	727,799.74
小 计	101,688,319.16	12.56	5,084,415.96

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	26,047,866.36		4,120,500.42	
合 计	26,047,866.36		4,120,500.42	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	71,536,146.01
小 计	71,536,146.01

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	160,530,362.29	100.00		160,530,362.29	171,098,589.30	89.66		171,098,589.30
1-2 年					19,728,572.80	10.34		19,728,572.80
合 计	160,530,362.29	100.00		160,530,362.29	190,827,162.10	100.00		190,827,162.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	32,862,981.68	20.47
供应商二	10,461,341.11	6.52
供应商三	7,874,327.13	4.91
供应商四	6,410,212.25	3.99
供应商五	3,776,472.00	2.35
小 计	61,385,334.17	38.24

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,887,868.93	100.00	6,809,438.97	16.65	34,078,429.96
合 计	40,887,868.93	100.00	6,809,438.97	16.65	34,078,429.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,098,784.35	100.00	5,596,381.68	12.69	38,502,402.67
合 计	44,098,784.35	100.00	5,596,381.68	12.69	38,502,402.67

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
增值税退税组合	8,232,229.70		
账龄组合	32,655,639.23	6,809,438.97	20.85
其中：1年以内	15,205,272.50	760,263.64	5.00
1-2年	555,560.81	55,556.08	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	15,573,123.81	4,671,937.14	30.00
3年以上	1,321,682.11	1,321,682.11	100.00
合计	40,887,868.93	6,809,438.97	16.65

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	23,437,502.20
1-2年	555,560.81
2-3年	15,573,123.81
3年以上	1,321,682.11
合计	40,887,868.93

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	319,308.74	1,873,737.39	3,403,335.55	5,596,381.68
期初数在本期				
--转入第二阶段	-27,778.04	27,778.04		
--转入第三阶段		-1,557,312.38	1,557,312.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	468,732.94	-288,646.97	3,496,846.38	3,676,932.35
本期合并增加				
本期收回				
本期处置转出[注1]			14,000.00	14,000.00
本期核销			2,449,875.06	2,449,875.06
其他变动				
期末数	760,263.64	55,556.08	5,993,619.25	6,809,438.97

[注1] 系本期处置新疆振德医疗用品有限公司转出的坏账准备14,000.00元

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 2,449,875.06 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
周口市天晟医疗用品有限公司	预付货款	2,367,103.71	预计无法收回	管理层审批	否
小计		2,367,103.71			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	284,930.46	3,767,818.47
应收退货款	15,000,000.00	18,000,000.00
应收增值税退税	8,232,229.70	10,368,070.79
押金、保证金	14,645,721.89	11,603,456.83
应收保险赔付款	1,120,000.00	
其他	1,604,986.88	359,438.26
合计	40,887,868.93	44,098,784.35

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
单位一	应收退货款	15,000,000.00	2-3 年	36.69	4,500,000.00
单位二	押金、保证金	9,460,000.00	1 年以内	23.14	473,000.00
单位三	应收增值税退税	5,089,075.74	1 年以内	12.45	
单位四	应收增值税退税	3,143,153.96	1 年以内	7.69	
单位五	应收保险赔付款	1,120,000.00	1 年以内	2.74	56,000.00
小计		33,812,229.70		82.71	5,029,000.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	436,890,314.11	22,617,964.09	414,272,350.02	400,721,830.20	18,636,187.71	382,085,642.49
在产品	19,095,291.68		19,095,291.68	19,160,737.11		19,160,737.11
库存商品	462,714,828.74	38,508,270.00	424,206,558.74	423,446,327.80	26,033,242.08	397,413,085.72
发出商品	89,465,025.21	17,451,368.54	72,013,656.67	26,007,421.33	3,653,938.58	22,353,482.75
在途物资				12,484,454.76		12,484,454.76
合 计	1,008,165,459.74	78,577,602.63	929,587,857.11	881,820,771.20	48,323,368.37	833,497,402.83

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,636,187.71	17,705,476.05		13,723,699.67		22,617,964.09
库存商品	26,033,242.08	36,455,828.87		23,980,800.95		38,508,270.00
发出商品	3,653,938.58	17,451,368.54		3,653,938.58		17,451,368.54
合 计	48,323,368.37	71,612,673.46		41,358,439.20		78,577,602.63

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货领用并投入生产
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	21,531,866.78		21,531,866.78	58,874,916.57		58,874,916.57
预缴企业所得税	19,514,775.86		19,514,775.86	15,850,701.36		15,850,701.36
合 计	41,046,642.64		41,046,642.64	74,725,617.93		74,725,617.93

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	72,676,029.99		72,676,029.99	19,697,691.54		19,697,691.54
合 计	72,676,029.99		72,676,029.99	19,697,691.54		19,697,691.54

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南思捷泰克医疗科技有限公司	19,697,691.54	5,000,000.00		-2,126,821.03	
浙江震元医疗器械进出口有限公司		1,200,000.00		-1,140,989.70	
杭州公健知识产权服务中心有限公司		50,000.00		-3,850.82	
绍兴国创振德医疗产业一期股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00			
合 计	19,697,691.54	56,250,000.00		-3,271,661.55	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他		
联营企业						
湖南思捷泰克医疗科技有限公司					22,570,870.51	
浙江震元医疗器械进出口有限公司					59,010.30	
杭州公健知识产权服务中心有限公司					46,149.18	
绍兴国创振德医疗产业一期股权投资合伙企业（有限合伙）					50,000,000.00	
合 计					72,676,029.99	

(3) 其他说明

1) 根据公司与湖南思捷泰克医疗科技有限公司（简称思捷泰克公司）及其股东陈腾、佃黄宏、李博等于2022年12月26日签订的《关于湖南思捷泰克医疗科技有限公司之增资协议》，公司以500.00万元认购思捷泰克公司新增注册资本190.00万元。本次增资交易完

成后，公司合计持有思捷泰克公司 24.01%的股权，公司委派 1 名董事，对其有重大影响，采用权益法核算。思捷泰克公司已于 2023 年 1 月 23 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司与浙江震元医疗器械化学试剂有限公司于 2022 年 1 月 20 日签订的《投资合伙协议》，双方共同出资设立浙江震元医疗器械进出口有限公司（简称震元医疗公司），震元医疗公司于 2022 年 3 月 18 日在绍兴市越城区市场监督管理局登记注册，注册资本为 1,000.00 万元，公司认缴出资 400.00 万元，占震元医疗公司注册资本的 40%，并委派 1 名董事，对其有重大影响，采用权益法核算。

3) 公司与浙江东方基因生物制品股份有限公司、浙江科惠医疗器械股份有限公司、杭州深睿博联科技有限公司等 12 方共同出资设立杭州公健知识产权服务中心有限公司（简称杭州公健公司），杭州公健公司于 2021 年 11 月 30 日在杭州市临平区市场监督管理局登记注册，注册资本为 62.50 万元，公司认缴出资 5.00 万元，占杭州公健公司注册资本的 8%，并委派 1 名董事，对其有重大影响，采用权益法核算。

4) 根据公司与绍兴市富越私募基金管理有限公司、绍兴市国改创新股权投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年签署的《绍兴国创振德医疗产业一期股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，三方共同出资设立绍兴国创振德医疗产业一期股权投资合伙企业（有限合伙）（简称绍兴国创），绍兴国创公司于 2022 年 12 月 26 日在绍兴市柯桥区市场监督管理局登记注册，注册资本为 2 亿元，公司认缴 1 亿元，占绍兴国创注册资本的 50%，绍兴国创下设投资决策委员会，由 3 名投资决策委员组成，其中公司委派 2 名（含外部专家 1 名），绍兴市富越私募基金管理有限公司委派 1 名，经全体委员会全票表决通过视为决议通过。公司对绍兴国创有重大影响，采用权益法核算。

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	65,135,247.49	65,129,257.13
其中：权益工具投资	65,135,247.49	65,129,257.13
合 计	65,135,247.49	65,129,257.13

(2) 期末的权益工具投资明细

被投资单位	账面余额
-------	------

	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
宝玛医疗科技(无锡)有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00
上海弘盛益德私募投资基金合伙企业(有限合伙)	13,400,000.00			13,400,000.00
CHINTORONTO BUSINESS DEVELOPMENT LTD	2,229,257.13	5,990.36		2,235,247.49
小 计	65,129,257.13	5,990.36		65,135,247.49

[注]本期增加系汇率变动折算影响

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,068,335,828.37	983,508,407.71	20,151,331.33	119,270,485.82	2,191,266,053.23
本期增加金额	325,432,842.80	240,783,530.36	2,622,799.36	49,059,998.38	617,899,170.90
1) 购置	8,832,990.40	21,203,396.75	2,545,705.11	7,542,301.04	40,124,393.30
2) 在建工程转入	316,599,852.40	219,532,080.28		41,030,997.05	577,162,929.73
3) 企业合并增加		48,053.33	77,094.25	486,700.29	611,847.87
本期减少金额	7,699,030.60	194,177,862.75	2,163,838.82	7,903,271.51	211,944,003.68
1) 处置或报废	684,229.54	36,564,989.74	680,471.02	3,312,192.88	41,241,883.18
2) 转入在建工程	6,009,241.58	4,211,396.86			10,220,638.44
3) 处置子公司减少		153,223,645.17	1,483,709.12	4,354,180.46	159,061,534.75
4) 汇率变动	1,005,559.48	177,830.98	-341.32	236,898.17	1,419,947.31
期末数	1,386,069,640.57	1,030,114,075.32	20,610,291.87	160,427,212.69	2,597,221,220.45
累计折旧					
期初数	181,891,663.70	302,359,825.06	9,075,000.17	45,718,623.66	539,045,112.59
本期增加金额	61,745,514.21	86,820,081.87	3,245,263.01	15,438,461.18	167,249,320.27
1) 计提	61,745,514.21	86,820,081.87	3,225,989.45	14,977,995.17	166,769,580.70
2) 企业合并增加			19,273.56	460,466.01	479,739.57
本期减少金额	3,457,444.25	95,396,863.05	1,901,247.95	4,827,823.47	105,583,378.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
1) 处置或报废	116,889.27	12,469,049.34	531,803.22	2,620,542.59	15,738,284.42
2) 转入在建工程	3,333,492.87	1,769,733.51			5,103,226.38
3) 处置子公司减少		81,124,368.18	1,369,530.06	2,048,385.99	84,542,284.23
4) 汇率变动	7,062.11	33,712.02	-85.33	158,894.89	199,583.69
期末数	240,179,733.66	293,783,043.88	10,419,015.23	56,329,261.37	600,711,054.14
减值准备					
期初数		38,405,093.70		779,068.93	39,184,162.63
本期增加金额				35,578.06	35,578.06
1) 计提				35,578.06	35,578.06
本期减少金额		3,098,237.71		1,514.14	3,099,751.85
1) 处置或报废		3,046,941.78		1,514.14	3,048,455.92
2) 汇率变动		51,295.93			51,295.93
期末数		35,306,855.99		813,132.85	36,119,988.84
账面价值					
期末账面价值	1,145,889,906.91	701,024,175.45	10,191,276.64	103,284,818.47	1,960,390,177.47
期初账面价值	886,444,164.67	642,743,488.95	11,076,331.16	72,772,793.23	1,613,036,778.01

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	404,852,586.17	正在办理中
小 计	404,852,586.17	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
手术感控生产线扩产建设项目	198,004,285.58		198,004,285.58	238,044,633.70		238,044,633.70
医用绷带生产线搬迁扩产升级项目	98,910,463.04		98,910,463.04	20,507,025.28		20,507,025.28

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 4240 万件高性能医疗器械生产基地及医用生物新材料研究院建设项目	72,887,374.85		72,887,374.85			
医用外科手套产线项目	9,509,918.86		9,509,918.86			
公寓楼	8,592,166.35		8,592,166.35	57,515,073.33		57,515,073.33
功能性辅料及智能物流中心建设项目	3,120,625.97		3,120,625.97	10,813,543.06		10,813,543.06
医疗护具研发和产业化项目	2,872,500.02		2,872,500.02	38,811,467.89		38,811,467.89
老厂房更新改造项目	15,321,388.04		15,321,388.04	55,279,904.43		55,279,904.43
生产线搬迁扩产升级项目				63,218,724.58		63,218,724.58
新疆全产业链三期项目				10,928,213.69		10,928,213.69
二期智能物流项目	10,500,000.00		10,500,000.00			
产能扩充项目	13,912,973.53		13,912,973.53			
应急医疗物资企业技术改造	11,112,389.38		11,112,389.38			
灭菌工厂建设工程	14,958,923.90		14,958,923.90			
零星工程	54,264,141.58		54,264,141.58	18,955,355.59		18,955,355.59
合 计	513,967,151.10		513,967,151.10	514,073,941.55		514,073,941.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
手术感控生产线扩产建设项目	83,000.00	238,044,633.70	91,458,384.03	125,111,488.35	6,387,243.80	198,004,285.58
医用绷带生产线搬迁扩产升级项目	20,073.22	20,507,025.28	83,422,443.68	5,019,005.92		98,910,463.04
年产 4240 万件高性能医疗器械生产基地及医用生物新材料研究院建设项目	61,000.00		72,887,374.85			72,887,374.85
医用外科手套产线项目	3,921.60		9,509,918.86			9,509,918.86
公寓楼	13,000.00	57,515,073.33	43,329,580.43	92,252,487.41		8,592,166.35
功能性辅料及智能物流中心建设项目	40,000.00	10,813,543.06	41,905,766.73	49,598,683.82		3,120,625.97
医疗护具研发和产业化项目	13,000.00	38,811,467.89	51,513,857.08	87,452,824.95		2,872,500.02

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
老厂房更新改造项目	6,343.32	55,279,904.43	14,545,578.58	54,504,094.97		15,321,388.04
生产线搬迁扩产升级项目	47,500.00	63,218,724.58	2,089,045.24	65,307,769.82		
新疆全产业链三期项目	1,500.00	10,928,213.69			10,928,213.69	
二期智能物流项目	1,750.00		10,500,000.00			10,500,000.00
产能扩充项目	6,610.25		62,180,225.40	48,267,251.87		13,912,973.53
应急医疗物资企业技术改造	1,404.23		11,112,389.38			11,112,389.38
灭菌工厂建设工程	4,521.06		14,958,923.90			14,958,923.90
零星工程		18,955,355.59	85,017,166.83	49,708,380.84		54,264,141.58
小 计		514,073,941.55	594,430,654.99	577,221,987.95	17,315,457.49	513,967,151.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
手术感控生产线扩产建设项目	54.03	50.00				自有资金
医用绷带生产线搬迁扩产升级项目	59.17	60.00				自有资金
年产4240万件高性能医疗器械生产基地及医用生物新材料研究院建设项目	13.50	11.00				自有资金
医用外科手套产线项目	27.40	35.00				自有资金
公寓楼	87.66	90.00				自有资金
功能性辅料及智能物流中心建设项目	96.43	99.00				募集资金、 自有资金
医疗护具研发和产业化项目	78.51	98.50	684,366.80	684,366.80	4.03	自筹资金
老厂房更新改造项目	117.10	95.00				自有资金
生产线搬迁扩产升级项目	89.93	100.00				自有资金
新疆全产业链三期项目	72.85	70.00				自有资金
二期智能物流项目	60.00	60.00				自有资金
产能扩充项目	94.07	95.00				自有资金
应急医疗物资企业技术改造	89.42	90.00				自有资金
灭菌工厂建设工程	39.70	45.00				自有资金
零星工程						自筹资金
小 计			684,366.80	684,366.80		

[注]其他减少系处置子公司新疆振德医疗用品有限公司转出的在建工程余额 10,928,213.69 元和子公司许昌正德医疗用品有限公司处置在建工程处置转出 6,387,243.80 元

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	58,843,073.32	58,843,073.32
本期增加金额	14,054,935.49	14,054,935.49
1) 租入	10,449,792.63	10,449,792.63
2) 汇率变动	3,605,142.86	3,605,142.86
本期减少金额	6,401,001.10	6,401,001.10
1) 处置	4,666,851.91	4,666,851.91
2) 处置子公司减少	1,734,149.19	1,734,149.19
期末数	66,497,007.71	66,497,007.71
累计折旧		
期初数	8,340,215.40	8,340,215.40
本期增加金额	9,037,319.67	9,037,319.67
1) 计提	8,902,272.39	8,902,272.39
2) 汇率变动	135,047.28	135,047.28
本期减少金额	4,835,679.43	4,835,679.43
1) 处置	3,784,679.92	3,784,679.92
2) 处置子公司减少	1,050,999.51	1,050,999.51
期末数	12,541,855.64	12,541,855.64
账面价值		
期末账面价值	53,955,152.07	53,955,152.07
期初账面价值	50,502,857.92	50,502,857.92

14. 无形资产

项 目	土地使用权	信息化系统	管理软件	专营权	专利权及非 专利技术	合 计
账面原值						
期初数	426,190,591.27	14,642,063.65	13,615,631.70	383,364.33	29,360,425.86	484,192,076.81
本期增加金 额	120,334,781.68		17,417,719.41		642,888.00	138,395,389.09
1) 购置	120,334,781.68		17,417,719.41		642,888.00	138,395,389.09
本期减少金额	117,332.81		62,571.24			179,904.05
1) 汇率变动	117,332.81		62,571.24			179,904.05
期末数	546,408,040.14	14,642,063.65	30,970,779.87	383,364.33	30,003,313.86	622,407,561.85
累计摊销						
期初数	29,543,196.74	2,562,361.14	2,847,837.54	383,364.33	4,039,665.77	39,376,425.52
本期增加金额	11,103,666.92	1,464,206.36	2,987,295.47		3,050,308.61	18,605,477.36
1) 计提	11,103,666.92	1,464,206.36	2,987,295.47		3,050,308.61	18,605,477.36
本期减少金额	9,210.30		26,758.89			35,969.19
1) 处置或报 废						
2) 汇率变动	9,210.30		26,758.89			35,969.19
期末数	40,637,653.36	4,026,567.50	5,808,374.12	383,364.33	7,089,974.38	57,945,933.69
账面价值						
期末账面价值	505,770,386.78	10,615,496.15	25,162,405.75		22,913,339.48	564,461,628.16
期初账面价值	396,647,394.53	12,079,702.51	10,767,794.16		25,320,760.09	444,815,651.29

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
苏州美迪斯医疗运 动用品有限公司	57,656,115.43		57,656,115.43	57,656,115.43		57,656,115.43
杭州浦健医疗器械 有限公司	17,008,378.22		17,008,378.22	17,008,378.22		17,008,378.22
绍兴托美医疗用品 有限公司	11,594,396.30		11,594,396.30	11,594,396.30		11,594,396.30
绍兴好士德医用品 有限公司	3,356,816.41		3,356,816.41	3,356,816.41		3,356,816.41
浙江斯坦格运动护 具科技有限公司	39,418,727.14		39,418,727.14	39,418,727.14		39,418,727.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州馨动网络科技有限公司	1,388,129.05	1,212,876.18	175,252.87	1,388,129.05		1,388,129.05
上海亚澳医用保健品有限公司	190,348,990.26	2,376,006.46	187,972,983.80	190,348,990.26		190,348,990.26
南通美泰医疗用品有限公司	60,923,570.35	262,974.75	60,660,595.60	60,923,570.35		60,923,570.35
安徽蓝欣医疗科技有限公司	16,825,315.33	60,383.75	16,764,931.58	16,825,315.33		16,825,315.33
MIDMEDS LIMITED	73,802,686.18		73,802,686.18			
BOSTON BGE CARE INC	6,074,847.13		6,074,847.13			
合计	478,397,971.80	3,912,241.14	474,485,730.66	398,520,438.49		398,520,438.49

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成的	其他[注]	处置	其他[注]	
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	57,656,115.43					57,656,115.43
杭州浦健医疗器械有限公司	17,008,378.22					17,008,378.22
绍兴托美医疗用品有限公司	11,594,396.30					11,594,396.30
绍兴好士德医疗用品有限公司	3,356,816.41					3,356,816.41
浙江斯坦格运动护具科技有限公司	39,418,727.14					39,418,727.14
杭州馨动网络科技有限公司	1,388,129.05					1,388,129.05
上海亚澳医用保健品有限公司	190,348,990.26					190,348,990.26
南通美泰医疗用品有限公司	60,923,570.35					60,923,570.35
安徽蓝欣医疗科技有限公司	16,825,315.33					16,825,315.33
MIDMEDS LIMITED		73,477,374.44	325,311.74			73,802,686.18
BOSTON BGE CARE INC		6,258,385.80			183,538.67	6,074,847.13
合计	398,520,438.49	79,735,760.24	325,311.74		183,538.67	478,397,971.80

[注]其他变动系汇率变动折算影响

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计 提	处 置	
杭州馨动网络科技有限公司		1,212,876.18		1,212,876.18
上海亚澳医用保健品有限公司[注 1]		2,376,006.46		2,376,006.46
南通美泰医疗用品有限公司[注 2]		262,974.75		262,974.75
安徽蓝欣医疗科技有限公司[注 3]		60,383.75		60,383.75
合 计		3,912,241.14		3,912,241.14

[注 1] 商誉包含购买日合并成本大于合并中取得的被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额部分确认的商誉 172,714,661.80 元和因被收购方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额确认递延所得税负债而形成的商誉 17,634,328.46 元。对于因确认递延所得税负债而形成的商誉在递延所得税负债转回时应予以计提减值准备

[注 2] 商誉包含购买日合并成本大于合并中取得的被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额部分确认的商誉 57,729,091.47 元和因被收购方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额确认递延所得税负债而形成的商誉 3,194,478.88 元。对于因确认递延所得税负债而形成的商誉在递延所得税负债转回时应予以计提减值准备

[注 3] 商誉包含购买日合并成本大于合并中取得的被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额部分确认的商誉 16,307,740.33 元和因被收购方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额确认递延所得税负债而形成的商誉 517,575.00 元。对于因确认递延所得税负债而形成的商誉在递延所得税负债转回时应予以计提减值准备

(4) 商誉减值测试过程

1) 苏州美迪斯医疗运动用品有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	41,478,443.47
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	公司持有其 100% 股权（原非同一控制下企业合并方式取得 70% 股权），分摊至其资产组的商誉价值为 82,365,879.19
包含商誉的资产组的账面价值	123,844,322.66
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为10.73%(2021年度：10.72%)，预测期以后的收益状况保持在2027年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2023)316号)，包含商誉的资产组可收回金额为178,759,800.00元，账面价值123,844,322.66元，商誉并未出现减值损失。

2) 杭州浦健医疗器械有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	4,516,918.01
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	17,008,378.22
包含商誉的资产组的账面价值	21,525,296.23
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为13.20%(2021年度：13.45%)，预测期以后的收益状况保持在2027年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据上述预计包含商誉的资产组可收回金额为26,519,700.00元，账面价值21,525,296.23元，商誉并未出现减值损失。

3) 绍兴托美医疗用品有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	766,502,895.09

分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	11,594,396.30
包含商誉的资产组的账面价值	778,097,291.39
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为13.13% (2021年度：13.10%)，预测期以后的收益状况保持在2027年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据上述预计包含商誉的资产组可收回金额为1,741,916,600.00元，账面价值778,097,291.39元，商誉并未出现减值损失。

4) 绍兴好士德医用品有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	20,638,399.30
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	3,356,816.41
包含商誉的资产组的账面价值	23,995,215.71
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为12.81% (2021年度：10.71%)，预测期以后的收益状况保持在2027年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据上述预计包含商誉的资产组可收回金额为47,301,300.00元，账面价值23,995,215.71元，商誉并未出现减值损失。

5) 浙江斯坦格运动护具科技有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	185,729,654.24
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	公司持有其 60% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 65,697,878.57
包含商誉的资产组的账面价值	251,427,532.81
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027 年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为 10.48% (2021 年度：11.05%)，预测期以后的收益状况保持在 2027 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2023)317 号)，包含商誉的资产组可收回金额为 283,874,200.00 元，账面价值 251,427,532.81 元，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

浙江斯坦格运动护具科技有限公司 2022 年度、2021 年度、2020 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 2,168.17 万元、1,511.62 万元和 1,137.75 万元，2020 年-2022 年累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数为 4,817.54 万元，高于浙江斯坦格运动护具科技有限公司业绩承诺 2020 年-2022 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数 4,800.00 万元，公司已完业绩承诺，对商誉减值不会造成重大影响。

6) 杭州馨动网络科技有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	2,088,447.13
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	1,388,129.05
包含商誉的资产组的账面价值	3,476,576.18

资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是
--------------------------------	---

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为12.12% (2021年度：14.34%)，预测期以后的收益状况保持在2027年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据上述预计包含商誉的资产组可收回金额为2,263,700.00元，账面价值3,476,576.18元，商誉存在减值损失1,212,876.18元，已相应计提商誉减值准备。

7) 上海亚澳医用保健品有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	241,861,337.66
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	172,714,661.80 (不包括因确认递延所得税负债而形成的商誉17,634,328.46)
包含商誉的资产组的账面价值	414,575,999.46
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为10.36% (2021年度：10.39%)，预测期以后的收益状况保持在2027年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2023)313号)，包含商誉的资产组可收回金额为591,499,000.00元，账面价值414,575,999.46元，商誉并未出现减值损失。

8) 南通美泰医疗用品有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	51,670,764.26
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	57,729,091.47（不包括因确认递延所得税负债而形成的商誉 3,194,478.88）
包含商誉的资产组的账面价值	109,399,855.73
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为12.87%（2021年度：11.48%），预测期以后的收益状况保持在2027年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2023）311号），包含商誉的资产组可收回金额为111,500,000.00元，账面价值109,399,855.73元，商誉并未出现减值损失。

9) 安徽蓝欣医疗科技有限公司资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	12,227,287.01
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	公司持有其60%股权，分摊至其资产组的商誉价值为27,179,567.22（不包括因确认递延所得税负债而形成的商誉517,575.00）
包含商誉的资产组的账面价值	39,406,854.23
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为12.48%（2021年度：11.39%），预测期以后的收益状况保持在2027年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市

场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据上述预计包含商誉的资产组可收回金额为 46,512,900.00 元，账面价值 39,406,854.23 元，商誉并未出现减值损失。

10) MIDMEDS LIMITED 资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	9,923,053.08
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	73,477,374.44
包含商誉的资产组的账面价值	83,400,427.52
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为 15.76%，预测期以后的收益状况保持在 2027 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据上述预计包含商誉的资产组可收回金额为 102,715,244.06 元，账面价值 83,400,427.52 元，商誉并未出现减值损失。

11) BOSTON BGE CARE INC 资产组

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	经营性资产和负债
资产组的账面价值	-305,500.79
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	公司持有其 92%股权，分摊至其资产组的商誉价值为 6,802,593.26
包含商誉的资产组的账面价值	6,497,092.47
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的五年期(2023-2027年)现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为 18.70%，

预测期以后的收益状况保持在 2027 年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据上述预计包含商誉的资产组可收回金额为 6,713,177.94 元，账面价值 6,497,092.47 元，商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
服务器费用	1,123,784.48		285,019.85		838,764.63
经营租入固定资产改良支出	2,800,837.71	425,344.31	765,334.53		2,460,847.49
合 计	3,924,622.19	425,344.31	1,050,354.38		3,299,612.12

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	102,769,574.64	19,657,048.49	76,959,583.92	13,316,151.44
内部交易未实现利润	23,763,572.72	4,494,392.78	22,066,927.42	5,311,111.12
股份支付	9,257,144.33	1,560,411.09	18,097,553.77	3,111,975.18
递延收益	176,000,806.75	36,295,485.83	159,144,352.31	34,292,036.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,220,407.50	2,591,959.25		
合 计	323,011,505.94	64,599,297.44	276,268,417.42	56,031,274.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	115,276,928.16	18,647,017.37	129,227,579.52	20,847,129.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,209,663.75	302,415.94
固定资产允许一次性计入当期成本费用	71,996,270.65	11,412,174.53	43,564,656.83	6,534,698.52

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	187,273,198.81	30,059,191.90	174,001,900.10	27,684,243.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,016,742.14	54,582,555.30		56,031,274.72
递延所得税负债	10,016,742.14	20,042,449.76		27,684,243.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	60,790,873.76	53,986,809.31
股份支付	725,089.61	732,505.11
递延收益		14,757,867.16
可抵扣亏损	185,022,522.08	48,693,281.50
小 计	246,538,485.45	118,170,463.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	568,188.62	568,188.62	
2024 年	3,969,996.18	3,969,996.18	
2025 年	4,673,500.24	4,673,500.24	
2026 年	36,157,008.96	39,481,596.46	
2027 年	139,653,828.08		
合 计	185,022,522.08	48,693,281.50	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款				15,222,903.55		15,222,903.55
预付土地款				45,130,000.00		45,130,000.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计				60,352,903.55		60,352,903.55

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	23,915,414.86	390,429,000.00
信用借款	100,083,333.33	270,296,916.67
合 计	123,998,748.19	660,725,916.67

20. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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		10,887,875.62		10,887,875.62
其中：衍生金融负债		10,887,875.62		10,887,875.62
合 计		10,887,875.62		10,887,875.62

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,859,602.77	20,000,000.00
商业承兑汇票	1,672,966.62	
合 计	10,532,569.39	20,000,000.00

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料、商品采购款	636,241,809.75	556,825,401.72
应付长期资产购置款	55,922,543.32	47,481,065.76
合 计	692,164,353.07	604,306,467.48

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	144,387,083.87	47,843,004.43
合 计	144,387,083.87	47,843,004.43

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末数
短期薪酬	104,782,166.16	1,038,112,152.09	956,406,864.62	186,487,453.63
离职后福利—设定提存计划	1,424,543.90	49,484,063.91	43,175,602.37	7,733,005.44
辞退福利		7,366,062.98	7,108,671.14	257,391.84
合 计	106,206,710.06	1,094,962,278.98	1,006,691,138.13	194,477,850.91

[注 1]本期增加金额包含本期公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司 MIDMEDS LIMITED 购买日的应付职工薪酬余额 23,458.80 元

[注 2]本期减少金额包含本期公司处置子公司新疆振德医疗用品有限公司转出的应付职工薪酬余额 1,327,557.96 元

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	101,070,874.82	938,886,836.04	857,975,370.93	181,982,339.93
职工福利费		47,615,400.56	47,615,400.56	
社会保险费	3,139,886.13	32,441,537.52	31,636,320.29	3,945,103.36
其中：医疗保险费	3,102,781.78	30,788,999.79	30,338,826.81	3,552,954.76
工伤保险费	34,849.44	1,513,158.02	1,162,166.05	385,841.41
生育保险费	2,254.91	139,379.71	135,327.43	6,307.19
住房公积金	100,948.21	15,134,500.71	15,208,270.54	27,178.38
工会经费和职工教育经费	470,457.00	4,033,877.26	3,971,502.30	532,831.96
小 计	104,782,166.16	1,038,112,152.09	956,406,864.62	186,487,453.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,246,679.45	47,752,771.16	41,347,102.92	7,652,347.69

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	177,864.45	1,731,292.75	1,828,499.45	80,657.75
小 计	1,424,543.90	49,484,063.91	43,175,602.37	7,733,005.44

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	49,457,825.63	8,666,882.39
企业所得税	59,029,391.83	13,260,977.96
代扣代缴个人所得税	4,056,387.19	2,730,936.44
城市维护建设税	3,207,762.96	1,258,771.96
房产税	1,754,703.66	2,289,119.70
土地使用税	938,661.12	558,393.17
印花税	1,956,515.06	329,531.31
教育费附加	1,433,869.43	548,146.42
地方教育附加	952,189.72	404,521.57
地方水利建设基金	12,248.27	13,330.25
水资源税	160,349.85	69,565.80
残疾人保障金	249,059.66	18,278.23
合 计	123,208,964.38	30,148,455.20

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	2,226,000.00	
其他应付款	184,799,341.01	119,143,335.51
合 计	187,025,341.01	119,143,335.51

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	2,226,000.00	

项 目	期末数	期初数
小 计	2,226,000.00	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	43,713,369.70	4,167,950.25
应付子公司少数股东借款	41,550,795.00	
尚未支付的经营费用	66,240,540.59	58,660,339.96
员工持股计划回购义务	30,460,975.00	52,500,000.00
其 他	2,833,660.72	3,815,045.30
合 计	184,799,341.01	119,143,335.51

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,118,738.09	9,747,401.37
一年内到期的长期借款	12,010,488.89	
合 计	15,129,226.98	9,747,401.37

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	16,916,563.37	4,481,313.35
合 计	16,916,563.37	4,481,313.35

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		145,155,069.44
信用借款	388,360,622.22	
合 计	388,360,622.22	145,155,069.44

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	116,974,617.01	109,101,534.88
减：未确认融资费用	80,168,033.21	76,368,930.70
合 计	36,806,583.80	32,732,604.18

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数	形成原因
政府补助	173,902,219.47	28,653,200.00	26,554,612.72	176,000,806.75	与资产相关的政府补助
合 计	173,902,219.47	28,653,200.00	26,554,612.72	176,000,806.75	

[注] 本期减少包括处置子公司新疆振德医疗用品有限公司转出的递延收益余额

13,822,031.52 元

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 1200 万套医用三抗 SMXS 防护服技术改造项目及战略性新兴产业公共研发平台补助	340,940.12		170,469.96		170,470.16	与资产相关
新兴产业性技术攻关项目补助	49,999.88		49,999.88			与资产相关
越城区人才市场外国专家工作站建站经费	24,000.00		12,000.00		12,000.00	与资产相关
基础建设发展基金	11,846,299.83		275,495.35		11,570,804.48	与资产相关
园区基础设施建设资金	6,833,898.21		976,271.20	5,857,627.01		与资产相关
园区基础设施建设资金	3,568,142.31		509,734.40	3,058,407.91		与资产相关
省会企业发展专项资金	834,782.84		208,695.60		626,087.24	与资产相关
皋埠镇生态园经济奖励	116,560.12		29,139.96		87,420.16	与资产相关
具有原位组织诱导及修复再生功能的聚乙交酯及其共聚物纤维网复合真皮替代物的研发补助	1,747,971.60		381,783.04		1,366,188.56	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益[注]	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
信息化项目补助	825,000.04		99,999.96		725,000.08	与资产相关
现代敷料项目补 助	4,007,519.96		445,280.04		3,562,239.92	与资产相关
造口袋设备机器 手臂项目补助	145,500.00		18,000.00		127,500.00	与资产相关
随身连续运动安 全监测关键技术 及织造型精准传 感产品开发补助	116,298.46		116,298.46			与资产相关
2019 年省先进制 造业发展专项资 金	1,422,680.45		247,422.68		1,175,257.77	与资产相关
鄢陵县工信局制 造业发展专项资 金	4,110,638.17		714,893.62		3,395,744.55	与资产相关
口罩机补助	6,707,179.96		789,080.04		5,918,099.92	与资产相关
新基地生产项目 补助	18,528,960.06		386,020.00		18,142,940.06	与资产相关
应急物资保障体 系建设补助资金	6,642,916.79		745,000.00		5,897,916.79	与资产相关
2020 年省先进制 造业发展专项资 金	1,784,000.00		223,000.07		1,560,999.93	与资产相关
政府设备补助	1,021,043.80		115,047.20	905,996.60		与资产相关
高端医疗用品生 产建筑项目补助	9,716,666.65		1,100,000.00		8,616,666.65	与资产相关
净化车间专项补 助	2,500,000.00			2,500,000.00		与资产相关
鄢陵县财政国库 支付基建投资补 贴	41,807,633.19		2,200,401.75		39,607,231.44	与资产相关
川六公路红线企 业补偿款	449,707.61		205,834.26		243,873.35	与资产相关
基建投资扶持资 金	29,450,000.00		600,000.00		28,850,000.00	与资产相关
医用平面口罩全 流程智能化高速 生产系统开发项 目-科技局项目	3,817,500.00		367,500.00		3,450,000.00	与资产相关
基建投资扶持资 金	10,128,046.09		207,046.93		9,920,999.16	与资产相关
设备投资补助	4,958,333.33		500,000.04		4,458,333.29	与资产相关
医用救治设备及 防护产品研发	400,000.00				400,000.00	与资产相关
政府净化装修资 金		1,500,000.00		1,500,000.00		与资产相关
功能性敷料级智 能物流中心补助 款		5,000,000.00	41,666.67		4,958,333.33	与资产相关
市级以上智能化 改造重点项目		617,600.00	39,301.85		578,298.15	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
智能化改造重点项目设备投资额奖励		2,280,000.00	227,999.98		2,052,000.02	与资产相关
2022年河南省制造业高质量发展专项资金		5,180,000.00	272,631.59		4,907,368.41	与资产相关
技改补贴		1,215,600.00	135,066.67		1,080,533.33	与资产相关
中央预算投资资金		12,860,000.00	321,500.00		12,538,500.00	与资产相关
小 计	173,902,219.47	28,653,200.00	12,732,581.20	13,822,031.52	176,000,806.75	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	227,204,736	39,246,466					266,451,202

(2) 其他说明

根据公司第二届董事会第二十一次会议决议和2021年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准振德医疗用品股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕1733号），公司获准非公开发行人民币普通股（A股）股票不超过39,246,466股。公司实际已向鲁建国、浙江振德控股有限公司和许昌振德园林绿化工程有限公司定向增发人民币普通股（A股）股票39,246,466股，每股面值1元，每股发行价格为人民币24.88元，募集资金总额976,452,074.08元，减除发行费用人民币11,544,349.95元后，募集资金净额为964,907,724.13元。其中，计入股本39,246,466.00元，计入资本公积（股本溢价）925,661,258.13元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕488号），公司已于2022年11月2日办妥工商变更登记手续。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	880,350,322.39	939,986,894.23	56,871,827.06	1,763,465,389.56
其他资本公积	15,264,006.30	19,606,210.98	16,587,303.20	18,282,914.08
合 计	895,614,328.69	959,593,105.21	73,459,130.26	1,781,748,303.64

(2) 其他说明

1) 资本公积（股本溢价）本期增加 939,986,894.23 元，包括：①公司第一期员工持股计划部分解锁，已解锁部分累计确认的股份支付 14,325,636.10 元由资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）；②公司定向发行股份，相应增加资本公积（股本溢价）925,661,258.13 元，详见本财务报表附注股本之说明。

2) 本期公司以回购的 2,270,460 股社会公众股实施员工持股计划，回购社会公众股实际支付的款项与收到激励对象支付的出资款之间的差额 56,871,827.06 元冲减资本公积（股本溢价），详见本财务报表附注库存股之说明。

3) 根据公司第一期员工持股计划、股票期权激励计划和第二期员工持股计划，相应确认本期应承担的股份支付费用 19,606,210.98 元，计入资本公积（其他资本公积）。

4) 公司股份支付事项预计未来期间可税前扣除金额低于已确认的以权益结算的股份支付换取的职工服务金额，本期末预计未来期间可税前抵扣金额超过等待期已确认的股份支付的差额减少，相应该部分差额形成的递延所得税资产减少，冲减资本公积（其他资本公积）2,261,667.10 元。

34. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	52,500,000.00		22,039,025.00	30,460,975.00
回购社会公众股		113,152,001.15	107,048,993.06	6,103,008.09
合 计	52,500,000.00	113,152,001.15	129,088,018.06	36,563,983.09

(2) 其他说明

根据公司 2022 年 9 月 30 日第三届董事会第四次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，公司以自有资金集中竞价方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励。截至 2022 年 12 月 5 日，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价交易方式回购已发行社会公众股 2,399,902 股，公司已全额支付股份回购款人民币

113,152,001.15 元(其中手续费扣除银行利息的净额为 35,433.26 元), 计入库存股(回购的社会公众股)。

根据公司 2022 年 9 月 30 日第三届董事会第四次会议决议及 2022 年 10 月 20 日第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第二期员工持股计划(草案)〉及其摘要的提案》等相关提案, 公司将回购的社会公众股 2,270,460 股用于实施员工持股计划, 相应减少库存股(回购的社会公众股) 107,048,993.06 元;

公司第一期员工持股计划部分解锁, 已解锁部分对应回购义务解除, 相应减少库存股(未解锁限制性股票)22,039,025.00 元。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数	
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-12,420,607.70	-21,655,764.25				-11,188,849.41	-10,466,914.84	-23,609,457.11
其中: 外币财务报表折算差额	-12,420,607.70	-21,655,764.25				-11,188,849.41	-10,466,914.84	-23,609,457.11
其他综合收益合计	-12,420,607.70	-21,655,764.25				-11,188,849.41	-10,466,914.84	-23,609,457.11

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	132,429,366.36	64,994,358.08		197,423,724.44
合 计	132,429,366.36	64,994,358.08		197,423,724.44

(2) 其他说明

根据公司法和本公司章程的规定, 本公司按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,876,412,869.83	2,821,948,834.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	681,132,600.36	595,861,926.07
减：提取法定盈余公积	64,994,358.08	18,826,998.36
应付普通股股利	136,322,841.60	522,570,892.80
期末未分配利润	3,356,228,270.51	2,876,412,869.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,131,162,922.52	3,985,292,728.98	4,907,155,834.96	3,143,003,880.24
其他业务收入	6,471,509.17	6,212,648.80	184,416,612.82	176,134,935.83
合 计	6,137,634,431.69	3,991,505,377.78	5,091,572,447.78	3,319,138,816.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,137,634,431.69	3,991,505,377.78	5,091,572,447.78	3,319,138,816.07

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
基础伤口护理	1,039,120,987.45	817,731,755.82	961,074,519.27	758,989,058.58
手术感控	1,220,003,595.98	844,126,691.15	1,551,202,501.08	1,073,384,276.37
压力治疗与固定	489,792,261.60	311,034,552.21	405,408,490.41	261,994,631.71
造口及现代伤口护理	467,233,846.81	264,882,682.26	191,030,839.40	101,098,200.73
感控防护	2,913,988,147.55	1,746,593,293.04	1,763,022,148.66	915,294,702.27
其 他	7,495,592.30	7,136,403.30	219,833,948.96	208,377,946.41
小 计	6,137,634,431.69	3,991,505,377.78	5,091,572,447.78	3,319,138,816.07

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	4,110,386,232.30	2,479,113,685.36	2,337,296,615.32	1,525,533,459.08

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 外	2,027,248,199.39	1,512,391,692.42	2,754,275,832.46	1,793,605,356.99
小 计	6,137,634,431.69	3,991,505,377.78	5,091,572,447.78	3,319,138,816.07

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	6,137,634,431.69	5,091,572,447.78
小 计	6,137,634,431.69	5,091,572,447.78

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 47,843,004.43 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,416,392.60	21,137,767.73
教育费附加	7,016,915.17	9,662,713.08
地方教育附加	4,679,418.26	6,438,022.04
印花税	4,790,503.81	2,516,577.81
房产税	6,064,399.53	5,973,915.10
土地使用税	3,324,805.13	2,186,792.23
资源税	453,935.85	330,445.20
车船税	7,560.00	57,444.04
地方水利建设基金	43,340.45	30,125.96
合 计	41,797,270.80	48,333,803.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
宣传推广费	39,943,890.41	20,099,152.54
电商平台服务费	152,057,165.23	134,335,238.09
销售佣金及服务费	11,709,019.50	54,057,119.47
职工薪酬	218,460,201.16	120,020,458.61

项 目	本期数	上年同期数
股份支付费用	4,697,908.48	187,912.13
办公及差旅费	35,000,099.49	26,903,507.29
业务招待费	9,035,925.56	3,525,841.96
其 他	6,058,171.52	7,626,649.47
合 计	476,962,381.35	366,755,879.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	281,322,871.33	228,446,112.43
股份支付费用	14,908,302.50	14,341,492.99
折旧摊销费	77,973,406.90	56,628,759.17
办公及差旅费	54,434,595.29	52,247,500.92
业务招待费	6,253,908.02	6,607,736.93
中介服务费用	40,244,438.87	50,926,932.89
租赁费	7,617,373.78	9,930,280.86
其 他	24,515,073.52	22,439,635.90
合 计	507,269,970.21	441,568,452.09

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	77,278,580.57	66,647,371.89
研发领用存货	118,714,485.53	56,190,948.12
燃料动力费	877,056.20	989,965.76
折旧及摊销费用	7,400,301.93	7,333,547.33
设计、测试及装备调试费	12,928,267.03	13,401,399.48
其 他	9,804,250.00	8,578,040.66
合 计	227,002,941.26	153,141,273.24

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	33,538,874.49	25,072,524.28
减：利息收入	10,608,331.58	15,668,391.23
汇兑损益	-21,889,993.46	15,694,984.76
银行手续费和其他	1,032,570.04	2,065,535.92
合 计	2,073,119.49	27,164,653.73

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	12,732,581.20	9,592,237.57	12,732,581.20
与收益相关的政府补助[注]	77,071,095.95	80,822,339.71	77,071,095.95
代扣个人所得税手续费返还	733,453.18	186,972.92	733,453.18
合 计	90,537,130.33	90,601,550.20	90,537,130.33

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,195,893.97	-302,308.46
处置长期股权投资产生的投资收益	7,639,324.41	
应收退货款相应计收的利息收入		943,396.23
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		841,585.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-65,285,763.59	35,252,834.84
其中：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	-65,639,513.75	24,440,399.86
现金管理产品投资收益	353,750.16	10,812,434.98
合 计	-59,842,333.15	36,735,507.61

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-332,531.88	-2,704,389.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-2,710,307.83
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产生的公允价值变动收益	-332,531.88	5,918.14
交易性金融负债	-10,887,875.62	
其中：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产生的公允价值变动收益	-10,887,875.62	
合 计	-11,220,407.50	-2,704,389.69

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,597,505.75	-1,443,230.30
合 计	-8,597,505.75	-1,443,230.30

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-71,612,673.46	-33,992,798.37
固定资产减值损失	-35,578.06	-2,079,478.37
商誉减值损失	-3,912,241.14	
合 计	-75,560,492.66	-36,072,276.74

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	-13,529,835.04	-613,845.44	-13,529,835.04
合 计	-13,529,835.04	-613,845.44	-13,529,835.04

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	1,442,520.31	1,751,398.92	1,442,520.31
接受捐赠		50,000.00	
罚款利得	55,840.00	586,377.42	55,840.00
其 他	154,835.00	177,859.63	154,835.00
合 计	1,653,195.31	2,565,635.97	1,653,195.31

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	4,934,071.71	1,228,076.07	4,934,071.71
罚款、滞纳金	515,496.43	139,250.11	515,496.43
对外捐赠	5,273,925.17	2,941,810.43	5,273,925.17
存货非正常损失	1,494,744.06		1,494,744.06
其 他	528,548.87	280,493.63	528,548.87
合 计	12,746,786.24	4,589,630.24	12,746,786.24

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	107,152,986.69	114,493,548.40
递延所得税费用	-8,448,744.63	-15,491,505.66
合 计	98,704,242.06	99,002,042.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	801,716,336.10	819,948,891.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	120,257,450.42	122,992,333.69
子公司适用不同税率的影响	-21,217,991.24	-7,516,808.19
调整以前期间所得税的影响	466,561.22	-75,426.58
非应税收入的影响	329,384.09	-4,198,895.06

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费用加计扣除的影响	-33,602,310.18	-22,626,097.77
第四季度固定资产投入加计扣除的影响	-6,094,642.64	
残疾人工资加计扣除的影响	-178,210.51	-92,174.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,450,854.18	671,098.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,809.69	-2,170,528.56
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	36,375,956.41	12,018,540.75
所得税费用	98,704,242.06	99,002,042.74

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回与经营活动有关的票据及保函等保证金	1,985,439.67	64,256,429.12
收到政府补助、个税手续费返还	106,457,749.13	172,978,112.63
收到(收回)押金及保证金	47,169,440.12	20,052,455.14
利息收入	10,608,331.58	12,944,802.19
其 他	10,379,383.80	10,672,771.39
合 计	176,600,344.30	280,904,570.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付押金及保证金	14,186,911.69	14,703,724.58
支付与经营活动有关的票据及保函等保证金	6,618,404.53	961,135.67
付现的销售费用	209,656,211.04	290,864,663.97
付现的管理费用及研发费用	151,074,991.56	170,709,887.57
其 他	22,681,513.38	24,970,875.05

项 目	本期数	上年同期数
合 计	404,218,032.20	502,210,286.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到土地契税返还	989,693.58	
收回不能随时支取且初存目的为投资的定期存款		230,000,000.00
收到定期存款利息		2,723,589.04
收回远期结售汇合约保证金		855,282.38
收到应收退货款相应计收的利息收入		943,396.23
合 计	989,693.58	234,522,267.65

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付远期结售汇合约保证金	7,400,000.00	
合 计	7,400,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到子公司少数股东借款	41,550,795.00	
合 计	41,550,795.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购社会公众股支付的现金	113,152,001.15	133,382,816.67
本期支付的租金及利息	17,489,356.44	8,263,669.49
发行可转债支付相关费用	4,007,533.72	
购买少数股权支付的现金		87,000,000.00
合 计	134,648,891.31	228,646,486.16

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	703,012,094.04	720,946,848.53
加: 资产减值准备	84,157,998.41	37,515,507.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,769,580.70	123,668,224.71
使用权资产折旧	8,902,272.39	7,791,826.26
无形资产摊销	18,605,477.36	10,507,372.98
长期待摊费用摊销	1,050,354.38	1,092,475.27
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)	13,529,835.04	613,845.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,934,071.71	1,228,076.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	11,220,407.50	2,704,389.69
财务费用(收益以“-”号填列)	11,648,881.03	39,104,893.19
投资损失(收益以“-”号填列)	59,842,333.15	-36,735,507.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,435,595.76	-14,712,783.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,641,793.84	-1,513,323.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	-228,707,068.35	279,072,752.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-127,951,711.85	49,708,151.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	507,892,184.62	-426,959,351.69
其他	17,344,543.88	23,595,921.60
经营活动产生的现金流量净额	1,246,045,055.93	817,629,318.83
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	2,060,619,184.11	1,355,067,867.11

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	1,355,067,867.11	1,509,715,681.55
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	705,551,317.00	-154,647,814.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	91,327,630.88
其中：MIDMEDS LIMITED	91,185,646.88
BOSTON BGE CARE INC	141,984.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,240,325.24
其中：MIDMEDS LIMITED	13,870,902.47
BOSTON BGE CARE INC	369,422.77
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：MIDMEDS LIMITED	
BOSTON BGE CARE INC	
取得子公司支付的现金净额	77,087,305.64

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	65,200,000.00
其中：新疆振德医疗用品有限公司	65,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,633,891.93
其中：新疆振德医疗用品有限公司	13,633,891.93
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：新疆振德医疗用品有限公司	
处置子公司收到的现金净额	51,566,108.07

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,060,619,184.11	1,355,067,867.11

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	57,725.19	174,803.96
可随时用于支付的银行存款	2,017,963,559.35	1,352,218,580.81
可随时用于支付的其他货币资金	42,597,899.57	2,674,482.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,060,619,184.11	1,355,067,867.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	138,262,345.91	108,046,923.25
其中：支付货款等经营款	114,403,443.20	74,236,276.61
支付固定资产等长期资产购置款	23,858,902.71	33,810,646.64

(6) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 2,060,619,184.11 元，资产负债表中货币资金期末数为 2,075,107,919.75 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 1,808,795.20 元，远期结售汇保证金 7,400,000.00 元，信用证保证金利息余额 1,042.89 元，银行承兑汇票保证金 4,447,772.30 元，存放在第三方支付平台的保证金 828,125.25 元、ETC 保证金 3,000.00 元。

现金流量表中现金期初数为 1,355,067,867.11 元，资产负债表中货币资金期初数为 1,358,305,726.78 元，差额系现金流量表现金及现金等价物期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 936,135.67 元，保函保证金 1,061,224.00 元、存放在第三方支付平台的保证金 456,000.00 元、ETC 保证金 2,000.00 元及因诉讼被冻结的存款 782,500.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,488,735.64	保函保证金、信用证保证金利息、远期结售汇保证金、第三方支付平台及电商店铺保证金、ETC 保证金
合 计	14,488,735.64	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			311,437,805.61
其中：美元	12,190,914.49	6.9646	84,904,843.06
欧元	4,277,472.12	7.4229	31,751,247.80
英镑	23,196,164.49	8.3941	194,710,924.35
比尔	211,334.00	0.1298	27,431.15
港币	48,538.29	0.8933	43,359.25
应收账款			88,742,055.19
其中：美元	12,356,027.74	6.9646	86,054,790.80
欧元	362,023.52	7.4229	2,687,264.39
应付账款			5,474,489.39
其中：美元	307,414.85	6.9646	2,141,021.46
欧元	383,282.10	7.4229	2,845,064.70
港币	39,478.00	0.8933	35,265.70
英镑	53,982.86	8.3941	453,137.53

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
振德医疗用品(香港)有限公司	香 港	美 元	公司经营通用结算货币
香港新起点投资有限公司	香 港	美 元	公司经营通用结算货币
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	英 国	英 镑	公司经营通用结算货币
ZHENDE ETHIOPIA MEDICAL PLC	埃塞俄比亚	美 元	公司经营通用结算货币
MIDMEDS LIMITED	英 国	英 镑	公司经营通用结算货币

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
NEW BEGINNINGS (SINGAPORE) PTE LTD	新加坡	美 元	公司经营通用结算货币
NEW BEGINNINGS (KENYA) MEDICAL EPZ LTD	肯尼亚	先 令	公司经营通用结算货币
BOSTON BGECARE INC	美 国	美 元	公司经营通用结算货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	其他减少	期末数	说 明
年产 1200 万套医用三抗 SMXS 防护服技术改造项目及战略性新兴产业公共研发平台补助	340,940.12		170,469.96		170,470.16	关于下达 2012 年度越城区战略性新兴产业专项扶持资金的通知(越新产办(2013)10号)
新兴产业性技术攻关项目补助	49,999.88		49,999.88			关于下达 2012 年度越城区战略性新兴产业专项扶持资金的通知(越新产办(2013)10号)
越城区人才市场外国专家工作站建站经费	24,000.00		12,000.00		12,000.00	关于印发浙江绍兴外国专家工作站暂行办法(绍政办发(2011)182号)
基础设施建设发展基金	11,846,299.83		275,495.35		11,570,804.48	鄞陵县产业集聚区管理委员会《关于拨付建设基金的通知》
园区基础设施建设资金	6,833,898.21		976,271.20	5,857,627.01		博州市财政局《关于下达第二批新增地方债券(第四批园区寄出设施建设)资金的通知》(博州财预(2016)123号)
园区基础设施建设资金	3,568,142.31		509,734.40	3,058,407.91		关于申请落实纺织企业设备补贴政策的请示(阿商经发(2017)18号)
省会企业发展专项资金	834,782.84		208,695.60		626,087.24	关于下达 2016 年度省企业发展专项资金支持项目补助资金计划的通知(淮经信技装函(2016)24号)

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益	其他减少	期末数	说 明
皋埠镇生态园 经济奖励	116,560.12		29,139.96		87,420.16	关于 2013 年皋埠镇(生态园)经济奖励政策的实施意见(皋埠委(2013)73号)
具有原位组织 诱导及修复再 生功能的聚乙 交酯及其共聚 物纤维网复合 真皮替代物的 研发补助	1,747,971.60		381,783.04		1,366,188.56	浙江大学可研合作 经费转拨
信息化项目补 助	825,000.04		99,999.96		725,000.08	绍兴市越城区财政 局《关于下达 2018 年度政策扶持奖励 资金的通知》(越财 企(2019)25号)
现代敷料项目 补助	4,007,519.96		445,280.04		3,562,239.92	
造口袋设备机 器手臂项目补 助	145,500.00		18,000.00		127,500.00	中共绍兴市委、绍 兴市人民政府《关 于加快经济转型升 级的若干政策意 见》(绍市委发 (2016)32号)
随身连续运动 安全监测关键 技术及织造型 精准传感产品 开发补助	116,298.46		116,298.46			国家重点研发计划 关于“主动健康和 老龄化科技应对” 专项、“运动健康随 身连续监控技术及 织造型产品研发” 项目的课题任务书
2019 年省先进 制造业发展专 项资金	1,422,680.45		247,422.68		1,175,257.77	河南省工业和信息 化委员会、河南省 财政厅《关于印发 2019 年先进制造业 发展专项资金项目 申报指南的通知》 (豫工信联规 (2018)119号)
鄢陵县工信局 制造业发展专 项资金	4,110,638.17		714,893.62		3,395,744.55	河南省财政厅《关 于下达 2019 年省 先进制造业发展专 项资金的通知》(豫 财企(2019)41号)
口罩机补助	6,707,179.96		789,080.04		5,918,099.92	绍兴市经信局、绍 兴市卫生健康委员 会《关于报送应急 物资保障体系建设 中央财政分配方案 的函》
新基地生产项 目补助	18,528,960.06		386,020.00		18,142,940.06	河南省财政厅《关 于下达支持应急物 资保障体系建设补 助资金的通知》(豫 财企(2020)43号)
应急物资保障 体系建设补助 资金	6,642,916.79		745,000.00		5,897,916.79	
2020 年省先进 制造业发展专 项资金	1,784,000.00		223,000.07		1,560,999.93	2020 年河南省先进 制造业发展专项资 金拟支持项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益	其他减少	期末数	说 明
政府设备补助	1,021,043.80		115,047.20	905,996.60		阿拉山口市商务和工业信息化局《关于兑现阿拉山口振德医用纺织有限公司、新疆振德医疗用品有限公司扶持补贴的请示》(阿市商工字(2020)44号)
高端医疗用品生产建筑项目补助	9,716,666.65		1,100,000.00		8,616,666.65	鄯陵县产业集聚区财政局《关于申请拨付许昌振德医用敷料有限公司产业扶持资金的报告》(鄯产财(2020)33号)
净化车间专项补助	2,500,000.00			2,500,000.00		阿拉山口市商务和工业信息化局《关于申请拨付新疆振德净化装修资金的请示》(阿市商工字(2020)80号)
鄯陵县财政国库支付基建投资补贴	41,807,633.19		2,200,401.75		39,607,231.44	鄯陵县产业集聚区财政局《关于申请拨付许昌振德医用敷料有限公司基建投资补贴资金的报告》(鄯产财(2021)59号)
川六公路红线企业补偿款	449,707.61		205,834.26		243,873.35	川沙新镇川六公路(唐黄路-大川公路)道路工程项目国有、集体土地企业协议搬迁经济补偿协议书
基建投资扶持资金	29,450,000.00		600,000.00		28,850,000.00	鄯陵县产业集聚区财政局《关于拨付许昌正德医疗用品有限公司奖补扶持资金的请示》(鄯产财(2021)1号)
医用平面口罩全流程智能化高速生产系统开发项目-科技局项目	3,817,500.00		367,500.00		3,450,000.00	浙江省科学技术厅《关于下达2021年绍兴市“揭榜挂帅”制科技项目的通知》
基建投资扶持资金	10,128,046.09		207,046.93		9,920,999.16	鄯陵县产业集聚管理委员会《关于申请拨付许昌振德医用敷料有限公司产业发展扶持资金的报告》(鄯产财(2020)48号)

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益	其他减少	期末数	说 明
设备投资补助	4,958,333.33		500,000.04		4,458,333.29	绍兴市经济和信息化局《关于绍兴市本级2021年度省生产制造方式转型示范项目专项资金补助的公示》(浙财建〔2021〕29号)
医用救治设备及防护产品研发	400,000.00				400,000.00	浙江省科学技术厅医用救治设备及防护产品研发-高密合性面部防护产品压疮保护材料研究及基于三维扫描的新型产品研制(2021C03035)
政府净化装修资金		1,500,000.00		1,500,000.00		阿拉山口市商务和工业信息化局《关于兑现新疆振德医疗用品有限公司、阿拉山口振德医用纺织有限公司扶持补贴的请示》(阿市商工字〔2022〕18号)
功能性敷料级智能物流中心补助款		5,000,000.00	41,666.67		4,958,333.33	绍兴市经济和信息化局《关于2021年度省生产制造方式转型示范项目财政资金专项资金(第二批)补助的公示》
市级以上智能化改造重点项目		617,600.00	39,301.85		578,298.15	浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目》
智能化改造重点项目设备投资额奖励		2,280,000.00	227,999.98		2,052,000.02	智能化改造(智能制造)重点项目设备投资额奖励
2022年河南省制造业高质量发展专项资金		5,180,000.00	272,631.59		4,907,368.41	河南省财政厅《关于下达2022年省级制造业高质量发展专项资金的通知》(豫财企〔2022〕13号)
技改补贴		1,215,600.00	135,066.67		1,080,533.33	义乌市经济和信息化局《关于鼓励工业企业实现倍增推动制造业高质量发展的若干意见》(义政发〔2021〕2号)
中央预算投资资金		12,860,000.00	321,500.00		12,538,500.00	河南省财政厅《关于下达2022年先进制造业和现代服务业发展专项(第二批)中央基建投资预算的通知》(豫财建〔2022〕98号)
小 计	173,902,219.47	28,653,200.00	12,732,581.20	13,822,031.52	176,000,806.75	

注：与资产相关的政府补助本期摊销均计入其他收益科目

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
中小企业发展扶持资金（复工复产等）	21,661,000.00	其他收益	鄞陵县先进制造业开发区管理委员会《关于拨付中小企业发展资金的通知》
中小企业发展扶持资金（复工复产等）	14,000,400.00	其他收益	鄞陵县先进制造业开发区管理委员会《关于拨付中小企业发展资金的通知》
中小企业发展扶持资金（复工复产等）	11,000,000.00	其他收益	鄞陵县先进制造业开发区管理委员会《关于拨付中小企业发展资金的通知》
2020年度企业研发投入奖励补助	10,000,000.00	其他收益	绍兴市人民政府办公室《关于印发绍兴市加快推进工业经济高质量发展等六个政策的通知》（绍政办发〔2020〕36号）
运费补贴	5,156,664.87	其他收益	自治州发展纺织服装产业带动就业领导小组办公室《关于印发〈自治州纺织服装产业专项补贴资金使用办法（暂行）〉的通知》（新财建〔2018〕435号）；阿拉山口市商务和工业信息化局《拨付函》
浙江省省级医药生产能力储备计划	2,450,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅《关于印发2022年度浙江省省级医药生产能力储备计划的通知》（浙经信消费〔2022〕5号）
工业经济高质量发展补助	2,214,400.00	其他收益	绍兴市人民政府办公室《关于印发绍兴市加快推进工业经济高质量发展等六个政策的通知》（绍政办发〔2020〕36号）
稳岗补贴	1,370,978.19	其他收益	人力资源社会保障部《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23号）
中小企业发展资金	1,000,900.00	其他收益	鄞陵县产业聚集区财务局《关于拨付许昌正德医疗用品有限公司中小企业发展资金的报告》（鄞产财〔2021〕1号）
2020年度商务经济奖励政策兑现资金	1,000,000.00	其他收益	绍兴市人民政府办公室《关于印发绍兴市加快推进工业经济高质量发展等六个政策的通知》（绍政办发〔2020〕36号）
新型学徒制政策补助	984,500.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于印发浙江省企业新型学徒制工作实施方案的通知》（浙人社发〔2019〕40号）；河南省人力资源和社会保障厅办公室、河南省财政厅《关于印发河南省全面推行企业新型学徒制实施办法（试行）的通知》（豫人社办〔2019〕17号）
电费补贴	894,245.57	其他收益	自治州发展纺织服装产业带动就业领导小组办公室《关于印发〈自治州纺织服装产业专项补贴资金使用办法（暂行）〉的通知》（新财建〔2018〕435号）
2020年度制造业高质量发展奖励	600,000.00	其他收益	许昌人民政府办公室《关于2020年度制造业高质量发展奖励的决定》（许政〔2021〕14号）
2021重点产业技术创新项目及经费	400,000.00	其他收益	苏州市财政局《关于下达苏州市2021年度第四十五批科技发展计划（重点产业技术创新）项目及经费的通知》（苏财教〔2021〕185号）
研发投入补贴	385,200.00	其他收益	义乌市就业创业管理服务中心《关于鼓励工业企业实现倍增推动制造业高质量发展的若干意见》（义政发〔2021〕2号）
社保补贴	309,316.60	其他收益	上海市人力资源和社会保障局《上海市加快经济恢复和重振行动方案》（沪府规〔2022〕5号）；自治州发展纺织服装产业带动就业领导小组办公室《关于印发〈自治州纺织服装产业专项补贴资金使用办法（暂行）〉的通知》（新财建〔2018〕435号）
首台（套）设备生产企业奖励	300,000.00	其他收益	绍兴市人民政府办公室《关于印发加快推进工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》（绍政办发〔2022〕11号）

项 目	金额	列报项目	说明
浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展财政扶持	298,000.00	其他收益	浦东新区人民政府《关于印发〈浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展财政扶持办法〉的通知》(浦府〔2017〕18号)
第二季度满负荷生产奖励	200,000.00	其他收益	鄞陵县科技和工业信息化局《关于二季度规上工业企业满负荷生产财政奖励县级配套资金的申请报告》(鄞科工〔2022〕35号)
省级高新技术企业研发中心补助	200,000.00	其他收益	绍兴市人民政府办公室《关于印发加快推进工业经济高质量发展等五个政策的通知》(绍政办发〔2021〕29号)
国家高新复审奖励	200,000.00	其他收益	义乌市科学技术局《关于鼓励工业企业实现倍增推动制造业高质量发展的若干意见》(义政发〔2021〕2号)
留工补助	188,000.00	其他收益	杭州市人力资源社会保障局《关于落实社会保险助企纾困有关政策的通知》(杭人社办发〔2022〕16号); 江苏省人民政府《关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知》(苏政发〔2022〕1号); 越城区领导小组办公室《关于进一步支持企业留工稳岗促发展的若干意见》(越防控办〔2022〕2号)
财政突出贡献奖	180,000.00	其他收益	许昌市人民政府办公室《关于2020年度制造业高质量发展奖励的决定》(许政〔2021〕14号)
职业技能补贴	163,400.00	其他收益	绍兴市人力资源和社会保障局、绍兴市财政局《关于印发绍兴市职业技能等级认定补贴实施办法(试行)的通知》(绍人社发〔2021〕10号)
小微企业创新创业房租补贴	146,000.00	其他收益	上海市浦东新区科技和经济委员会《浦东新区“十四五”期间促进小微企业创新创业财政扶持办法》(浦科经委规〔2022〕1号)
科技创新奖	130,000.00	其他收益	《关于河南省复杂机械系统数字孪生工程研究中心等161个省工程研究中心的批复》
经济考核奖	130,000.00	其他收益	如东县新店镇人民政府《关于推动2021年新店镇经济高质量发展的激励建议》(新发〔2021〕16号)
知识产权补助	124,600.00	其他收益	绍兴市人民政府办公室《关于印发加快推进工业经济高质量发展等五个政策的通知》(绍政办发〔2021〕29号)
财政扶持清算资金	123,991.96	其他收益	上海市人民政府办公厅《关于印发〈上海市全力服务企业促发展的若干政策措施〉的通知》(沪府办规〔2022〕5号)
院士工作站考核奖励	100,000.00	其他收益	绍兴市越城区科学技术协会《关于拨付2021年度绍兴市院士(专家)工作站考核奖励的公示》(绍市科协〔2022〕10号)
建设突出贡献奖	100,000.00	其他收益	中共绍兴市越城区委、绍兴市越城区人民政府《关于表彰2021年度首位建设突出贡献奖先进集体和先进个人的通报》(越委〔2022〕15号)
重点优势产业补贴	100,000.00	其他收益	浦东新区科技和经济委员会《浦东新区重点优势产业补贴实施细则》(浦科经委〔2022〕122号)
满负荷生产奖补助	100,000.00	其他收益	鄞陵县科技和工业信息化局《关于二季度规上工业企业满负荷生产财政奖励县级配套资金的申请报告》(鄞科工〔2022〕35号)
工会经费返还	87,412.58	其他收益	工会经费返还
见习补贴	57,150.00	其他收益	中共绍兴市委人才工作领导小组《关于印发〈高水平建设人才强市的若干政策〉实施细则的通知》(绍市委人领〔2019〕10号); 淮南经济技术开发区人力资源局《关于印发安徽省就业见习管理办法的通知》(皖人社发〔2017〕54号)
其他补助	714,936.18	其他收益	如东县市场监督管理局《关于做好2021年度知识产权资助奖励政策兑付相关准备工作的通知》等

项 目	金 额	列报项目	说 明
小 计	77,071,095.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 89,803,677.15 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
MIDMEDS LIMITED	2022 年 10 月 19 日	91,185,646.88	100.00	非同一控制下合并
BOSTON BGE CARE INC	2022 年 10 月 31 日	141,984.00	92.00	非同一控制下合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
MIDMEDS LIMITED	2022 年 10 月 19 日	股权变更登记	10,945,894.58	3,292,768.91
BOSTON BGE CARE INC	2022 年 10 月 31 日	股权变更登记	1,200,789.76	-823,881.21

(2) 其他说明

1) 根据子公司 ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED 与 ADAM JAMIE RONES 等于 2022 年 9 月 30 日签订的《关于 MIDMEDS LIMITED 的股份购买协议》，子公司 ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED 以 10,911,159.00 英镑受让原股东 ADAM JAMIE RONES 等持有的 MIDMEDS LIMITED 100% 股权。MIDMEDS LIMITED 已于 2022 年 10 月 19 日办妥股权变更登记。本次股权转让完成后子公司 ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED 持有 MIDMEDS LIMITED 100.00% 股权，自 2022 年 10 月 19 日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 根据子公司香港新起点投资有限公司与 Jun Bei 于 2022 年 7 月 13 日签订的《购股协议》，子公司香港新起点投资有限公司以 20,000.00 美元受让原股东 Jun Bei 持有的 BOSTON BGE CARE INC 92% 的股权。BOSTON BGE CARE INC 已于 2022 年 10 月 31 日办妥股权变更登记。本次股权转让完成后子公司香港新起点投资有限公司持有 BOSTON BGE CARE INC 92.00% 股权，自 2022 年 10 月 31 日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	MIDMEDS LIMITED	BOSTON BGE CARE INC
合并成本	91,185,646.88	141,984.00
现金	91,185,646.88	141,984.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	91,185,646.88	141,984.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,708,272.44	-6,116,401.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	73,477,374.44	6,258,385.80

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

子公司 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 取得 MIDMEDS LIMITED 100.00% 股权合并成本公允价值系子公司 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 与 MIDMEDS LIMITED 原股东协商确定的股权转让价。

子公司香港新起点投资有限公司取得 BOSTON BGE CARE INC 92.00% 股权合并成本公允价值系子公司香港新起点投资有限公司与 BOSTON BGE CARE INC 原股东协商确定的股权转让价。

(3) 大额商誉形成的主要原因

子公司 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 收购 MIDMEDS LIMITED 100.00% 股权，合并成本为 91,185,646.88 元。购买日，子公司 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 取得 MIDMEDS LIMITED 可辨认净资产公允价值为 17,708,272.44 元，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 73,477,374.44 元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	MIDMEDS LIMITED		BOSTON BGE CARE INC	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	25,739,757.09	25,739,757.09	1,352,895.20	1,352,895.20
货币资金	13,870,902.47	13,870,902.47	369,422.77	369,422.77
应收款项	7,303,129.29	7,303,129.29	642,524.26	642,524.26
其他应收款				
存货	4,433,617.05	4,433,617.05	340,948.17	340,948.17
固定资产	132,108.28	132,108.28		
负债	8,031,484.65	8,031,484.65	8,001,158.03	8,001,158.03

项 目	MIDMEDS LIMITED		BOSTON BGE CARE INC	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	6,734,362.11	6,734,362.11	1,944,838.23	1,944,838.23
应付职工薪酬	23,458.80	23,458.80		
应交税费	954,190.61	954,190.61		
其他应付款	319,473.13	319,473.13	6,056,319.80	6,056,319.80
净资产	17,708,272.44	17,708,272.44	-6,648,262.83	-6,648,262.83
减：少数股东权益			-531,861.03	-531,861.03
取得的净资产	17,708,272.44	17,708,272.44	-6,116,401.80	-6,116,401.80

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆振德医疗用品有限公司	65,200,000.00	100.00	股权转让	2022.9.9	工商变更	7,639,324.41

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
新疆振德医疗用品有限公司						

(2) 其他说明

根据公司与绍兴联裕纺织品有限公司签订的《股权转让协议书》，公司将持有的新疆振德医疗用品有限公司 100%股权以 6,520.00 万元转让给绍兴联裕纺织品有限公司，转让价款系以新疆振德医疗用品有限公司截至 2022 年 7 月 31 日经坤元资产评估有限公司出具的《振德医疗用品股份有限公司拟进行股权转让涉及的新疆振德医疗用品有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报〔2022〕629 号)评估的全部股东权益价值为基础，考虑 2022 年 8 月分红 5,000.00 万后与交易方协商确定；转让后公司不再持有新疆振德医疗用品有限公司股份，对其不再实施控制，新疆振德医疗用品有限公司已于 2022 年 9 月 9 日完成工商变更登记手续，截至 2022 年 12 月 31 日，公司已收到全部股权转让款 6,520.00 万元。

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(美元)	出资比例
NEW BEGINNINGS (SINGAPORE) PTE LTD	设立	2022年8月10日	150,000.00	100.00%
NEW BEGINNINGS (KENYA) MEDICAL EPZ LTD	设立	2022年12月5日	1,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南振德医疗用品有限公司	河南许昌	河南许昌	制造业	100.00		设立
上海联德医用生物材料有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立
杭州羚途科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	90.00		设立
绍兴振德医疗用品有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	商业		100.00	设立
振德医疗用品(香港)有限公司	中国香港	中国香港	商业	100.00		设立
许昌正德医疗用品有限公司	河南许昌	河南许昌	制造业	100.00		同一控制下企业合并
许昌振德医用敷料有限公司	河南许昌	河南许昌	制造业	100.00		同一控制下企业合并
安徽美迪斯医疗用品有限公司	安徽淮南	安徽淮南	制造业	100.00		同一控制下企业合并
绍兴联德机械设备有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	80.00		同一控制下企业合并
绍兴好士德医用用品有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
绍兴托美医疗用品有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	商业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州浦健医疗器械有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
香港新起点投资有限公司	中国香港	中国香港	商业	100.00		设立
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海嘉迪安实业有限公司	上海	上海	商业		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	英国	英国	制造业		55.00	非同一控制下企业合并
ZHENDE ETHIOPIA MEDICAL PLC	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	制造业		100.00	设立
MIDMEDS LIMITED	英国	英国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
NEW BEGINNINGS (SINGAPORE) PTE LTD	新加坡	新加坡	商业		100.00	设立
NEW BEGINNINGS (KENYA) MEDICAL EPZ LTD	肯尼亚	肯尼亚	制造业		100.00	设立
BOSTON BGECARE INC	美国	波士顿	制造业		92.00	非同一控制下企业合并
浙江斯坦格运动护具科技有限公司	浙江义乌	浙江义乌	制造业	60.00		非同一控制下企业合并
杭州馨动网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		非同一控制下企业合并
上海亚澳医用保健品有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海亚澳贸易有限公司	上海	上海	商业		100.00	非同一控制下企业合并
南通美泰医疗用品有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
浙江振德健康科技有限责任公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
安徽蓝欣医疗科技有限公司	安徽滁州	安徽滁州	制造业	60.00		非同一控制下企业合并
绍兴振德医疗科技有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	60.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	45.00%	14,649,105.56	167,755,050.00	171,489,328.40

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	370,562,119.61	147,434,463.19	517,996,582.80	136,909,186.34		136,909,186.34

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	768,956,983.93	53,251,337.30	822,208,321.23	77,720,663.22		77,720,663.22

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	252,483,794.29	32,553,567.92	16,084,269.05	-43,234,511.44

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	659,367,544.15	252,894,256.53	228,330,649.18	249,895,659.66

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	72,676,029.99	19,697,691.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,271,661.55	-302,308.46
其他综合收益		
综合收益总额	-3,271,661.55	-302,308.46

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是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,使股东和其他权益投资者的利益最大化。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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 12.56%（2021 年 12 月 31 日 13.12%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	123,998,748.19	127,021,855.14	127,021,855.14		
应付票据	10,532,569.39	10,532,569.39	10,532,569.39		
应付账款	692,164,353.07	692,164,353.07	692,164,353.07		
其他应付款	187,025,341.01	187,025,341.01	187,025,341.01		
一年内到期的非流动负债	15,129,226.98	15,472,523.55	15,472,523.55		
长期借款	388,360,622.22	423,958,960.00		423,958,960.00	
租赁负债	36,806,583.80	116,974,617.01		15,465,053.37	101,509,563.64
小 计	1,454,017,444.66	1,573,150,219.17	1,032,216,642.16	439,424,013.37	101,509,563.64

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	660,725,916.67	668,855,046.00	668,855,046.00		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	604,306,467.48	604,306,467.48	604,306,467.48		
其他应付款	119,143,335.51	119,143,335.51	119,143,335.51		
一年内到期的非流动负债	9,747,401.37	10,116,842.25	10,116,842.25		
长期借款	145,155,069.44	152,572,480.00		152,572,480.00	
租赁负债	32,732,604.18	109,101,534.88		3,736,095.93	105,365,438.95
小 计	1,591,810,794.65	1,684,095,706.12	1,422,421,691.24	156,308,575.93	105,365,438.95

(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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币400,000,000.00元（2021年12月31日：人民币30,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。如果出现外汇市场波动较为频繁的情况，为防范外汇市场风险，本公司结合具体情况，适度开展外汇套期保值业务，控制公司面临的外汇汇率、利率波动风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他 非流动金融资产		99,667,468.12		99,667,468.12
(1) 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		99,667,468.12		99,667,468.12
1) 衍生金融资产				
2. 应收款项融资			26,047,866.36	26,047,866.36
3. 其他非流动金融资产			65,135,247.49	65,135,247.49
持续以公允价值计量的资产 总额		99,667,468.12	91,183,113.85	190,850,581.97
4. 交易性金融负债		10,887,875.62		10,887,875.62
(1) 交易性金融负债		10,887,875.62		10,887,875.62
1) 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		10,887,875.62		10,887,875.62
持续以公允价值计量的负债 总额		10,887,875.62		10,887,875.62

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 本公司持有的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 99,667,468.12 元，系公司根据期末持有的现金管理产品的份额和单位净值确认。

2. 本公司持有的衍生金融负债 10,887,875.62 元系子公司根据远期结售汇锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额、远期外汇期权合约锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额确认。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 本公司持有的应收款项融资 26,047,866.36 元，系公司和子公司预计用于背书或贴现的应收票据。

2. 对于公司持有的非上市公司股权投资，如果被投资单位报告期内有交易的，以最近一次交易价格作为公允价值；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
浙江振德控股有限公司	浙江绍兴	商业	5,000.00	49.82	49.82

本公司的母公司情况的说明

浙江振德控股有限公司直接持有本公司 49.82%的股份，通过其全资子公司许昌振德园林绿化工程有限公司间接持有本公司 4.42%的股份，合计持有本公司 54.24%的股份。浙江振德控股有限公司系由鲁建国、沈振东等 11 位自然人出资设立，现持有绍兴市越城区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330602755933132U 的营业执照。经历次增资及股权转让，现有注册资本 5,000 万元，其中鲁建国出资 4,275.385 万元，占注册资本的 85.5077%；沈振东等 10 位自然人出资 724.615 万元，占注册资本的 14.4923%。

(2) 本公司最终控制方系鲁建国和沈振芳夫妇。

(3) 其他说明

鲁建国直接持有本公司 1.47%的股份，通过浙江振德控股有限公司间接持有公司 46.3794%股份。沈振芳系鲁建国之妻，直接持有本公司 3.49%的股份，通过浙江振德控股有限公司间接持有公司 0.8136%的股份。鲁建国和沈振芳两人合计控制公司 52.153%的股份，故公司实际控制人为鲁建国和沈振芳夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鄞陵振德生物质能源热电有限公司	同一控股股东
鄞陵祥发包装印刷有限公司	受本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制
绍兴港峰医用品有限公司	受本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制

苏州方洲纺织有限公司	[注 1]
MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED	[注 2]
MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS PTY LTD.	[注 3]

[注 1] 2021 年 9 月 22 日前钟明南持有子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司 18.00% 股份，钟明南系苏州方洲纺织有限公司实际控制人，自 2021 年 9 月 22 日起不再作为关联方披露

[注 2] MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 持有公司控股子公司 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 45.00% 的股份

[注 3] MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 系 MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS PTY LTD 的控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鄞陵祥发包装印刷有限公司	购买商品	46,545,139.47	33,890,673.68
鄞陵振德生物质能源热电有限公司	蒸汽、电力	44,799,408.97	38,194,542.99
苏州方洲纺织有限公司	燃料动力		2,658,375.29
小 计		91,344,548.44	74,743,591.96

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS PTY LTD.	销售商品	63,151,653.04	103,532,733.64
浙江震元医疗器械进出口有限公司	销售商品	2,081,246.01	
鄞陵祥发包装印刷有限公司	销售商品	71,443.96	
绍兴港峰医用品有限公司	提供劳务		75,044.04
鄞陵振德生物质能源热电有限公司	销售商品		16,194.69
小 计		65,304,343.01	103,623,972.37

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
苏州方洲纺织有限公司					

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
苏州方洲纺织有限公司	房租承租	353,571.43	1,213,868.57	2,799,085.74	181,366.88

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED	41,550,795.00	2022.12.29	2026.12.28	少数股东借款

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,196.75	1,069.82

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS PTY LTD.	9,150,510.35	457,525.52	9,465,326.65	473,266.33
	绍兴港峰医用品有限公司			84,799.76	4,239.99
小计		9,150,510.35	457,525.52	9,550,126.41	477,506.32

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	鄱陵祥发包装印刷有限公司	8,236,870.53	13,227,248.46
	鄱陵振德生物质能源热电有限公司	1,132,496.84	340,264.65
小计		9,369,367.37	13,567,513.11
一年内到期的非流动负债	苏州方洲纺织有限公司		860,297.14
小计			860,297.14

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 2,270,460 股
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 881,561 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格 49.80 元/股，解锁时间自授予部分股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予期权或股份登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年 6 月 15 日授予的限制性股票授予价格 25 元/股，自授予限制性股票过户完成之日起起分三期共四年解锁，至 2024 结束 2022 年 10 月 20 日授予的限制性股票授予价格 22.10 元/股，自授予限制性股票过户完成之日起起分三期共四年解锁，至 2024 结束

2. 其他说明

(1) 根据公司 2021 年 5 月 24 日第二届董事会第十七次会议决议及 2021 年 6 月 15 日第二次临时股东大会审议通过的《关于〈振德医疗用品股份有限公司第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、关于〈振德医疗用品股份有限公司 2021 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的提案》及员工持股计划、股票期权激励计划相关议案，公司实施员工持股计划和股票期权激励计划。

公司向 231 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股票 2,100,000 股，限制性股票的授予价为 25 元/股。本员工持股计划股票来源为公司回购社会公众股专用账户回购的 A 股普通股股票。员工持股计划存续期 48 个月，解锁时间自公司公告最后一笔标的股票过户

至本员工持股计划名下之日(2021年7月1日)起算。本员工持股计划所获标的股票分三期解锁,各年度具体解锁比例和数量依据上一年度公司业绩目标及持有人绩效考核结果计算确定。

公司向226名激励对象授予股票期权2,178,200股,股票期权的行权价为50.40元/股,因公司利润分配,转股价格由50.40元/股调整为49.80元/股。股票期权激励计划有效期为自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止,最长不超过48个月。本股票期权激励计划所获标的股票分三期行权,若达到行权条件,激励对象可分别自授予日起12个月后、24个月后及36个月后申请所授予的限制性股票总量的40%、30%、30%。

(2) 根据公司2022年9月30日第三届董事会第四次会议及2022年10月20日第二次临时股东大会决议审议通过的《关于〈公司第二期员工持股计划(草案)〉及其摘要的提案》,公司向114名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)股票2,270,460股,限制性股票的授予价为22.10元/股。本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的A股普通股股票。员工持股计划存续期48个月,解锁时间自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日(2022年12月13日)起算。本员工持股计划所获标的股票分三期解锁,各年度具体解锁比例和数量依据上一年度公司业绩目标及持有人绩效考核结果计算确定。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值根据公司上市流通股股票授予日的市场价格确定;股票期权公允价值根据布莱克斯科尔斯期权定价模型计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据预计可行权员工人数等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,135,616.10元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,606,210.98元

2. 其他说明

按照授予日权益工具公允价值、授予价格计算确认的上述授予日权益工具公允价值总额合计为103,123,484.76元。根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定,本公司按照限制性股票与股票期权的等待解锁期持有数量进行分期摊销,本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为19,606,210.98元,计入管理费用和销售费用,相应增加资本公积(其他资本公积)。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 公司在中国银行股份有限公司绍兴分行开立银行保函,截至 2022 年 12 月 31 日共有 5 项未到期,合计 1,808,795.20 元,担保到期日为 2022 年 12 月 25 日至 2025 年 12 月 29 日。

2. 根据公司子公司绍兴振德医疗用品有限公司分别与交通银行绍兴分行、宁波银行股份有限公司总行营业部、中国银行绍兴越城支行、杭州银行股份有限公司绍兴分行签订《远期结售汇总协议》《金融衍生产品交易主协议》《资金交易和相关附注主协议》《远期结售汇协议书》,截至 2022 年 12 月 31 日,绍兴振德医疗用品有限公司尚有 12 笔共计 9,400.00 万美元的远期外汇结售汇合约交易未交割,可在 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 20 日择期交易,期末子公司绍兴振德医疗用品有限公司已按远期结售汇锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额相应合计确认交易性金融负债 9,088,981.20 元;公司子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司与宁波银行苏州分行签订《金融市场业务主协议》,截至 2022 年 12 月 31 日,苏州美迪斯医疗运动用品有限公司尚有 1 笔 450 万美元的远期外汇结售汇合约交易未交割,可在 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 2 月 13 日择期交易,期末子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司已按远期结售汇锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额相应合计确认交易性金融负债 933,343.30 元;公司子公司上海亚澳医用保健品有限公司与中国银行股份有限公司上海市川沙支行签订《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议》,截至 2022 年 12 月 31 日,上海亚澳医用保健品有限公司尚有 12 笔合计 2400 万美元的远期外汇结售汇合约交易未交割,可在 2023 年 1 月 5 日至 2023 年 12 月 5 日择期交易,期末子公司上海亚澳医用保健品有限公司已按远期结售汇锁定汇率和资产负债表日的剩余交割期限对应的远期汇率之间的差额相应合计确认交易性金融负债 865,551.12 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
-----	-----	----------------	------------

部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金	根据公司 2023 年 4 月 24 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，截至 2023 年 4 月 24 日公司募集资金实际节余 1,195.81 万元，公司将节余募集资金余额永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展等方面，并将上述募集资金专户予以销户	流动资金增加 1,195.81 万元	
使用部分闲置自有资金进行现金管理	为提高资金使用效率，在确保公司日常经营资金需求和资金安全的前提下，合理利用部分闲置自有资金进行现金管理，增加资金收益，为公司及股东获取更多的投资回报，公司及控股子公司拟使用最高不超过 80,000 万元人民币闲置自有资金进行现金管理（投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、不影响公司正常经营的理财产品、结构性存款等投资产品），在上述额度内，资金可以循环滚动使用		

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2023 年 4 月 24 日第三届董事会第七次会议审议通过的 2022 年年度利润分配的预案，以公司权益分派股权登记日总股本为基数（不包括公司回购专户的股份数量），向全体股东每 10 股派发现金股利 7.50 元（含税），截至本报告披露日，公司总股本 266,451,202 股，扣除回购专户中的 129,442 股，以 266,321,760 股为基数计算合计拟派发现金红利 199,741,320.00 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待 2022 年年度股东大会审议通过
-----------	---

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	7,617,373.78	9,930,280.86
合 计	7,617,373.78	9,930,280.86

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,417,101.95	3,346,373.95

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	25,106,730.22	18,193,950.35

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(三) 向特定对象发行 A 股股票情况说明

公司向特定对象发行 A 股股票情况详见本财务报表附注五(一)32(2)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	548,830,406.42	100.00	22,896,050.90	4.17	525,934,355.52
合 计	548,830,406.42	100.00	22,896,050.90	4.17	525,934,355.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	506,499.71	0.12	506,499.71	100.00	
按组合计提坏账准备	437,108,638.32	99.88	21,020,331.34	4.81	416,088,306.98
合 计	437,615,138.03	100.00	21,526,831.05	4.92	416,088,306.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	441,874,029.52	22,896,050.90	5.18
合并财务报表范围内应收款项组合	106,956,376.90		
小 计	548,830,406.42	22,896,050.90	4.17

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	438,367,111.13	21,918,355.56	5.00
1-2年	371,900.89	37,190.09	10.00
2-3年	3,135,017.50	940,505.25	30.00
小 计	441,874,029.52	22,896,050.90	5.18

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	545,323,488.03
1-2年	371,900.89
2-3年	3,135,017.50
合 计	548,830,406.42

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	506,499.71					506,499.71		
按组合计提坏账准备	21,020,331.34	2,272,831.09	361,975.12		361,975.12	397,111.53		22,896,050.90
合 计	21,526,831.05	2,272,831.09	361,975.12		361,975.12	903,611.24		22,896,050.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 903,611.24 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州苏勋医疗用品有限公司	货 款	360,596.10	经单独测试,预计无法收回	管理层审批	否
武汉市吉德康防护用品有限公司	货 款	145,903.61	经单独测试,预计无法收回	管理层审批	否
小 计		506,499.71			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	70,507,289.36	12.85	
客户二	36,324,155.92	6.62	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户三	26,379,174.00	4.81	1,318,958.70
客户四	19,943,254.81	3.63	997,162.74
客户五	15,966,208.25	2.91	798,310.41
小 计	169,120,082.34	30.82	3,114,431.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	974,291,991.40	100.00	5,646,294.67	0.58	968,645,696.73
合 计	974,291,991.40	100.00	5,646,294.67	0.58	968,645,696.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,688,608.70	100.00	4,548,043.27	4.70	92,140,565.43
合 计	96,688,608.70	100.00	4,548,043.27	4.70	92,140,565.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	947,129,722.22		
账龄组合	27,162,269.18	5,646,294.67	20.79
其中：1年以内	10,931,048.81	546,552.44	5.00
1-2年	386,091.17	38,609.12	10.00
2-3年	15,405,708.70	4,621,712.61	30.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	439,420.50	439,420.50	100.00
合计	974,291,991.40	5,646,294.67	0.58

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	927,906,806.24
1-2年	30,540,055.96
2-3年	15,405,708.70
3年以上	439,420.50
合计	974,291,991.40

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	95,828.25	1,841,570.87	2,610,644.15	4,548,043.27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-19,304.56	19,304.56		
--转入第三阶段		-1,540,570.87	1,540,570.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	470,028.75	-281,695.44	909,918.09	1,098,251.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	546,552.44	38,609.12	5,061,133.11	5,646,294.67

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并财务报表范围内往来款	947,129,722.22	68,726,914.56

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	11,609,707.72	8,627,411.50
应收退货款	15,000,000.00	18,000,000.00
其他	552,561.46	1,334,282.64
合计	974,291,991.40	96,688,608.70

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例(%)	坏账准备
单位一	合并财务报表 范围内往来款	510,087,603.42	1 年以内	52.35	
单位二	合并财务报表 范围内往来款	183,433,104.95	1 年以内	18.83	
单位三	合并财务报表 范围内往来款	89,283,443.10	1 年以内	9.16	
单位四	合并财务报表 范围内往来款	78,692,701.52	1 年以内	8.08	
单位五	合并财务报表 范围内往来款	59,982,323.00	1 年以内、 1-2 年	6.16	
小计		921,479,175.99		94.58	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,066,617,770.71		1,066,617,770.71	999,163,699.64		999,163,699.64
对联营企业投资	72,676,029.99		72,676,029.99	19,697,691.54		19,697,691.54
合计	1,139,293,800.70		1,139,293,800.70	1,018,861,391.18		1,018,861,391.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准备 期末数
许昌振德医用敷料 有限公司	328,785,685.20	808,763.71		329,594,448.91		
许昌正德医疗用品 有限公司	179,506,631.90	2,541,721.08		182,048,352.98		
河南振德医疗用品 有限公司	30,330,804.70	319,121.57		30,649,926.27		
绍兴托美医疗用品 有限公司	20,592,303.68			20,592,303.68		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
安徽美迪斯医疗用品有限公司	3,778,563.53	100,220,831.75		103,999,395.28		
绍兴联德机械设备有限公司	3,327,120.45	2,364.17		3,329,484.62		
绍兴好士德医用品有限公司	204,079.29			204,079.29		
新疆振德医疗用品有限公司	50,248,775.33	47,107.87	50,295,883.20			
上海联德医用生物材料有限公司	5,732,505.11	971,472.53		6,703,977.64		
杭州浦健医疗器械有限公司	21,727,641.70	37,725.22		21,765,366.92		
杭州羚途科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
绍兴振德医疗用品有限公司	11,257,697.45	1,517,344.93		12,775,042.38		
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	191,160,000.00	28,039.74		191,188,039.74		
香港新起点投资有限公司	42,559,345.40			42,559,345.40		
振德医疗用品(香港)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江斯坦格运动护具科技有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
杭州馨动网络科技有限公司	2,252,545.90			2,252,545.90		
浙江振德健康科技有限责任公司	2,000,000.00	8,446,827.88		10,446,827.88		
安徽蓝欣医疗科技有限公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
绍兴振德医疗科技有限公司		2,808,633.82		2,808,633.82		
小计	999,163,699.64	117,749,954.27	50,295,883.20	1,066,617,770.71		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南思捷泰克医疗科技有限公司	19,697,691.54	5,000,000.00		-2,126,821.03	
浙江震元医疗器械进出口有限公司		1,200,000.00		-1,140,989.70	
杭州公健知识产权服务中心有限公司		50,000.00		-3,850.82	
绍兴国创振德医疗产业一期股权投资合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00			
合计	19,697,691.54	56,250,000.00		-3,271,661.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
湖南思捷泰克医疗科技有限公司					22,570,870.51	
浙江震元医疗器械进出口有限公司					59,010.30	
杭州公健知识产权服务中心有限公司					46,149.18	
绍兴国创振德医疗产业一期股权投资合伙企业（有限合伙）					50,000,000.00	
合计					72,676,029.99	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,189,750,158.46	2,963,963,823.97	2,855,864,130.75	2,170,116,061.23
其他业务收入	23,355,614.69	19,720,719.28	28,434,340.62	24,031,840.82
合计	4,213,105,773.15	2,983,684,543.25	2,884,298,471.37	2,194,147,902.05
其中：与客户之间的合同产生的收入	4,213,105,773.15	2,983,684,543.25	2,884,298,471.37	2,194,147,902.05

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
基础伤口护理	570,417,694.52	497,937,723.37	595,866,434.62	464,233,071.35
手术感控	508,013,809.95	363,893,971.33	764,799,299.40	546,755,774.64
压力治疗与固定	110,449,022.68	59,214,712.43	89,654,237.57	47,799,060.27
造口及现代伤口护理	149,348,712.78	74,722,042.95	109,907,519.83	65,570,735.80
感控防护	2,851,520,918.53	1,968,195,373.89	1,295,636,639.33	1,045,757,419.17
其他	23,355,614.69	19,720,719.28	28,434,340.62	24,031,840.82

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	4,213,105,773.15	2,983,684,543.25	2,884,298,471.37	2,194,147,902.05

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	3,872,955,498.20	2,707,294,301.58	2,123,825,480.91	1,594,898,898.61
境 外	340,150,274.95	276,390,241.67	760,472,990.46	599,249,003.44
小 计	4,213,105,773.15	2,983,684,543.25	2,884,298,471.37	2,194,147,902.05

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	4,213,105,773.15	2,884,298,471.37
小 计	4,213,105,773.15	2,884,298,471.37

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 31,568,482.49 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	31,256,202.21	33,241,686.34
研发领用存货	79,759,499.17	31,206,942.48
燃料动力费	265,223.65	666,437.25
折旧及摊销费用	5,499,123.07	6,499,106.56
设计、测试及装备调试费	3,345,959.48	11,037,753.14
咨询服务费	4,484,660.22	1,850,000.00
其 他	5,645,735.02	3,457,220.08
合 计	130,256,402.82	87,959,145.85

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,271,661.55	-302,308.46
成本法核算的长期股权投资收益	151,705,927.52	27,453,357.19

项 目	本期数	上年同期数
关联方资金占用应计收的利息收入	31,882,836.48	21,835,513.89
处置长期股权投资产生的投资收益	14,904,116.80	
应收退货款相应计收的利息收入		943,396.23
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		841,585.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,802,000.00	17,173,372.57
其中：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	-10,802,000.00	6,684,700.00
现金管理产品投资收益		10,488,672.57
合 计	184,419,219.25	67,944,916.42

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,824,582.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	89,803,677.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-76,506,171.09	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,159,519.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	733,453.18	
小 计	-2,953,142.32	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	18,708,482.75	
少数股东权益影响额（税后）	431,791.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-22,093,416.11	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.84	2.87	2.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.32	2.97	2.96

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	681,132,600.36
非经常性损益	B	-22,093,416.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	703,226,016.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,066,740,693.18
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	964,907,724.13
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	249,474,842.75
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6/2/1

项 目	序号	本期数	
实施员工持股计划新增的归属于公司普通股股东的净资产	I	50,177,166.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1	
其他	外币报表折算	K1	-11,188,849.41
	增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	0
	员工持股计划等待期增加的资本公积	K2	17,344,543.88
	增净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	6
	第一期员工持股解锁减少的库存股	K3	22,039,025.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	5
报告期月份数	M	12	
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - G \times H/M - I \times J / M \pm K \times L/M$	4,591,330,469.48	
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	14.84%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	15.32%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	681,132,600.36
非经常性损益	B	-22,093,416.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	703,226,016.47
期初股份总数	D	227,204,736.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	39,246,466.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H1	2,399,902.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	2/1
实施员工持股计划	H2	2,270,460.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	1
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	236,969,861.42

项 目	序号	本期数
基本每股收益	M=A/L	2.87
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	2.97

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	681,132,600.36
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	681,132,600.36
非经常性损益	D	-22,093,416.11
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	703,226,016.47
发行在外的普通股加权平均数	F	236,969,861.42
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	290,426.67
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	237,260,288.08
稀释每股收益	M=C/H	2.87
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	2.96

振德医疗用品股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

