

振德医疗用品股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—108 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3358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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019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）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)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，振德医疗公司应收账款账面余额为人民币 393,878,388.59 元，坏账准备为人民币 20,905,029.63 元，账面价值为人民币 372,973,358.96 元。

振德医疗公司管理层(以下简称管理层)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违约损失率对照表，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;

(5) 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;

(6) 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。

(二) 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)8。

截至 2019 年 12 月 31 日,振德医疗公司存货账面余额为人民币 442,047,868.13 元,跌价准备为人民币 11,106,758.28 元,账面价值为人民币 430,941,109.85 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) 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;

(3) 对存货盘点实施实地监盘,核实存货的数量,检查存货的摆放和实际状况等;

(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) 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。



中国注册会计师：徐峰
(项目合伙人) 印晓

中国注册会计师：潘世玉 印世

二〇二〇年四月二十八日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

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		646,247,604.80	302,372,686.90	短期借款	18	292,487,185.54	360,000,000.00
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	40,426,872.00		交易性金融负债	19	671,764.66	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	950,643.02	4,158,425.09	应付票据	20	111,282,750.00	50,450,000.00
应收账款	4	372,973,358.96	267,134,597.01	应付账款	21	187,065,372.52	189,353,487.43
应收款项融资	5	1,264,255.16		预收款项	22	18,347,315.09	3,825,318.39
预付款项	6	48,397,110.00	24,480,731.46	合同负债			
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	7	14,549,123.66	20,043,380.35	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	61,493,304.20	31,928,325.01
存货	8	430,941,109.85	376,327,631.89	应交税费	24	13,654,236.38	19,569,420.27
合同资产				其他应付款	25	113,309,029.65	18,853,175.79
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	9	38,754,426.06	37,821,003.48	持有待售负债			
流动资产合计		1,594,504,503.51	1,032,338,456.18	一年内到期的非流动负债	26		5,725,000.03
				其他流动负债			
				流动负债合计		798,310,958.04	679,704,726.92
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	100,146,208.33	
				应付债券	28	321,937,822.81	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	29	2,105,000.00	1,473,500.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	30	45,209,678.75	44,113,040.45
				递延所得税负债	16	1,856,718.00	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		471,255,427.89	45,586,540.45
				负债合计		1,269,566,385.93	725,291,267.37
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	31	140,000,000.00	100,000,000.00
债权投资				其他权益工具	32	108,516,723.86	
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				资本公积	33	659,313,359.79	699,313,359.79
长期应收款				减：库存股			
长期股权投资	10	573,816.84	637,324.81	其他综合收益	34	4,657,983.23	1.78
其他权益工具投资				专项储备			
其他非流动金融资产				盈余公积	35	26,382,105.27	18,486,762.11
投资性房地产				一般风险准备			
固定资产	11	520,686,348.80	490,085,944.33	未分配利润	36	419,915,897.44	305,921,179.00
在建工程	12	236,101,794.64	139,932,344.57	归属于母公司所有者权益合计		1,358,786,069.59	1,123,721,302.68
生产性生物资产				少数股东权益		40,885,856.23	935,815.43
油气资产				所有者权益合计		1,399,671,925.82	1,124,657,118.11
使用权资产				负债和所有者权益总计		2,669,238,311.75	1,849,948,385.48
无形资产	13	185,131,104.69	132,401,778.07				
开发支出							
商誉	14	89,615,706.36	31,959,590.93				
长期待摊费用	15	1,166,971.91	1,543,364.95				
递延所得税资产	16	14,475,098.28	12,320,021.43				
其他非流动资产	17	26,982,966.72	8,729,560.21				
非流动资产合计		1,074,733,808.24	817,609,929.30				
资产总计		2,669,238,311.75	1,849,948,385.48				

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

2019年12月31日

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

会企01表
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		499,568,663.72	208,622,359.38	短期借款		292,487,185.54	360,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债		578,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		950,643.02	2,158,425.09	应付票据		61,282,750.00	50,450,000.00
应收账款	1	189,279,197.10	185,545,007.42	应付账款		39,199,458.99	91,778,638.72
应收款项融资		1,264,255.16		预收款项		7,415,308.51	1,647,780.91
预付款项		205,029,769.38	76,287,842.45	合同负债			
其他应收款	2	62,715,884.87	108,631,167.50	应付职工薪酬		19,722,638.23	4,003,698.79
存货		67,885,547.26	66,989,603.45	应交税费		6,711,536.67	3,554,576.38
合同资产				其他应付款		97,802,720.98	9,066,222.92
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			
其他流动资产		1,055,130.99	16,816,039.26	其他流动负债			
流动资产合计		1,027,749,091.50	665,050,444.55	流动负债合计		525,199,598.92	520,500,917.72
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		100,146,208.33	
可供出售金融资产				应付债券		321,937,822.81	
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		100,000,000.00	100,000,000.00	租赁负债			
长期股权投资	3	601,642,620.27	454,986,782.84	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		9,242,205.47	3,045,415.47
固定资产		94,144,232.61	93,848,671.41	递延所得税负债			
在建工程		169,893,626.26	99,054,374.16	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		431,326,236.61	3,045,415.47
油气资产				负债合计		956,525,835.53	523,546,333.19
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		76,090,215.00	77,775,959.69	实收资本(或股本)		140,000,000.00	100,000,000.00
开发支出				其他权益工具		108,516,723.86	
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		22,000.00	44,000.00	永续债			
递延所得税资产		4,687,652.05	4,123,591.97	资本公积		655,199,430.56	695,199,430.56
其他非流动资产		14,833,604.92	8,729,560.21	减：库存股			
非流动资产合计		1,061,313,951.11	838,562,940.28	其他综合收益			
资产总计		2,089,063,042.61	1,503,613,384.83	专项储备			
				盈余公积		26,382,105.27	18,486,762.11
				未分配利润		202,438,947.39	166,380,858.97
				所有者权益合计		1,132,537,207.08	980,067,051.64
				负债和所有者权益总计		2,089,063,042.61	1,503,613,384.83

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





合并利润表

2019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	1	1,867,727,915.16	1,428,856,684.96
其中：营业收入	1	1,867,727,915.16	1,428,856,684.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,714,563,108.08	1,306,390,975.40
其中：营业成本	1	1,268,821,323.38	980,729,892.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	12,621,738.79	16,178,133.32
销售费用	3	187,910,040.59	117,798,223.30
管理费用	4	169,166,880.17	110,999,054.93
研发费用	5	50,953,817.91	56,913,365.03
财务费用	6	25,089,307.24	23,772,306.50
其中：利息费用	6	24,877,560.73	21,934,599.08
利息收入	6	1,373,678.68	1,724,937.82
加：其他收益	7	57,947,419.23	34,631,876.47
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-4,040,030.67	-7,536,574.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-63,507.97	-180,351.80
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	6,755,107.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,701,360.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-7,329,111.02	-12,427,506.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-463,647.64	16,284,151.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,333,183.49	153,417,655.81
加：营业外收入	13	94,600.67	694,794.12
减：营业外支出	14	1,190,952.34	2,555,234.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,236,831.82	151,557,215.88
减：所得税费用	15	22,652,092.69	21,678,292.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,584,739.13	129,878,923.10
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		176,584,739.13	129,878,923.10
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）		156,890,061.60	130,203,577.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,694,677.53	-324,654.02
六、其他综合收益的税后净额	16	4,982,731.80	1.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,657,981.45	1.78
（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		4,657,981.45	1.78
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		4,657,981.45	1.78
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		324,750.35	
七、综合收益总额		181,567,470.93	129,878,924.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		161,548,043.05	130,203,578.90
归属于少数股东的综合收益总额		20,019,427.88	-324,654.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.12	1.01
（二）稀释每股收益		1.11	1.01

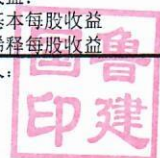
法定代表人：

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

2019年度

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

会企02表

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	968,067,950.25	1,209,569,749.24
减：营业成本	1	677,670,570.70	1,011,130,638.76
税金及附加		4,468,014.78	5,896,580.26
销售费用		106,792,080.99	39,095,516.33
管理费用		61,551,512.96	34,458,415.77
研发费用	2	31,362,834.23	41,782,290.96
财务费用		16,229,133.01	14,454,072.05
其中：利息费用		23,891,283.72	20,959,675.87
利息收入		11,760,881.19	9,938,559.49
加：其他收益		28,865,390.99	5,204,327.05
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-3,511,212.63	-8,953,053.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-63,507.97	-180,351.80
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）		-578,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,035,490.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,751,929.87	-6,905,853.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,112.83	16,257,694.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,957,448.28	68,355,350.64
加：营业外收入		27,913.89	4,606.78
减：营业外支出		243,099.54	2,175,608.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,742,262.63	66,184,349.11
减：所得税费用		10,788,831.05	5,485,655.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,953,431.58	60,698,693.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,953,431.58	60,698,693.35
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		78,953,431.58	60,698,693.35
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：

金海洋

会计机构负责人：

马淑燕



合并现金流量表

2019年度

编制单位：振德医疗用品股份有限公司

会合03表
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		1,840,553,635.65	1,396,346,578.17
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		114,733,492.28	146,478,377.28
收到其他与经营活动有关的现金	1	141,849,557.29	118,709,329.81
经营活动现金流入小计		2,097,136,685.22	1,661,534,285.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,156,596,364.61	1,053,570,356.08
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		378,636,501.43	271,619,006.05
支付的各项税费		68,401,314.84	94,437,918.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	295,739,767.59	221,661,229.66
经营活动现金流出小计		1,899,373,948.47	1,641,288,510.54
经营活动产生的现金流量净额		197,762,736.75	20,245,774.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		216,200,000.00	714,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,365,518.10	5,541,806.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,340,113.10	75,852,811.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,000,000.00	10,250,000.00
投资活动现金流入小计		221,905,631.20	805,644,618.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,788,046.92	226,701,771.76
投资支付的现金		233,000,000.00	714,000,000.00
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		33,201,857.74	16,318,983.23
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,000,000.00	10,250,000.00
投资活动现金流出小计		540,989,904.66	967,270,754.99
投资活动产生的现金流量净额		-319,084,273.46	-161,626,136.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			453,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金		1,314,585,000.00	665,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	41,175,450.00	
筹资活动现金流入小计		1,355,760,450.00	1,119,550,000.00
偿还债务支付的现金		865,700,000.00	715,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,344,571.09	21,215,691.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	3,565,500.00	33,107,236.89
筹资活动现金流出小计		927,610,071.09	770,272,928.34
筹资活动产生的现金流量净额		428,150,378.91	349,277,071.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,360,321.70	-13,367,881.84
五、现金及现金等价物净增加额		311,189,163.90	194,528,827.57
加：期初现金及现金等价物余额		242,179,144.88	47,650,317.31
六、期末现金及现金等价物余额		553,368,308.78	242,179,144.88

法定代表人：

国鲁印建

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

2019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	995,084,067.92	1,202,098,858.56
收到的税费返还	72,738,235.28	145,747,775.15
收到其他与经营活动有关的现金	196,346,403.53	134,609,890.87
经营活动现金流入小计	1,264,168,706.73	1,482,456,524.58
购买商品、接受劳务支付的现金	909,125,603.43	1,054,099,975.59
支付给职工以及为职工支付的现金	86,279,159.65	55,586,951.08
支付的各项税费	13,081,600.04	17,440,243.94
支付其他与经营活动有关的现金	187,074,022.32	244,100,816.92
经营活动现金流出小计	1,195,560,385.44	1,371,227,987.53
经营活动产生的现金流量净额	68,608,321.29	111,228,537.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,000,000.00	420,000,000.00
取得投资收益收到的现金	431,075.34	4,125,328.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,121,361.06	73,186,799.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,807,259.82	10,250,000.00
投资活动现金流入小计	97,359,696.22	507,562,128.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,098,401.44	150,690,827.17
投资支付的现金	190,055,345.40	639,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,170,000.00	19,530,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		40,250,000.00
投资活动现金流出小计	285,323,746.84	849,970,827.17
投资活动产生的现金流量净额	-187,964,050.62	-342,408,698.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		453,100,000.00
取得借款收到的现金	1,314,585,000.00	665,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,314,585,000.00	1,119,050,000.00
偿还债务支付的现金	850,700,000.00	715,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,096,562.06	21,015,691.45
支付其他与筹资活动有关的现金	465,000.00	21,968,136.89
筹资活动现金流出小计	909,261,562.06	758,933,828.34
筹资活动产生的现金流量净额	405,323,437.94	360,116,171.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,555,458.27	-13,428,383.02
五、现金及现金等价物净增加额	284,412,250.34	115,507,626.85
加：期初现金及现金等价物余额	148,670,817.36	33,163,190.51
六、期末现金及现金等价物余额	433,083,067.70	148,670,817.36

法定代表人：

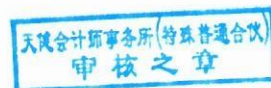


主管会计工作的负责人：

金海洋

会计机构负责人：

马淑燕



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

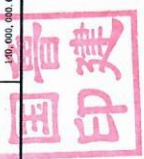
项	本期数										上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	100,000,000.00	699,313,359.79	1.78	18,486,782.11	306,921,179.00	935,815.43	1,124,657,118.11	75,000,000.00	290,030,003.85		12,416,892.77	191,387,471.22	956,468.45	560,194,837.29	100,000,000.00	699,313,359.79	1.78	18,486,782.11	306,921,179.00	935,815.43	1,124,657,118.11	75,000,000.00	290,030,003.85		12,416,892.77	191,387,471.22	956,468.45	560,194,837.29		
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
同 拉封下企业合并																														
其他																														
二、本年初余额	100,000,000.00	699,313,359.79	1.78	18,486,782.11	306,921,179.00	935,815.43	1,124,657,118.11	75,000,000.00	290,030,003.85		12,416,892.77	191,387,471.22	956,468.45	560,194,837.29	100,000,000.00	699,313,359.79	1.78	18,486,782.11	306,921,179.00	935,815.43	1,124,657,118.11	75,000,000.00	290,030,003.85		12,416,892.77	191,387,471.22	956,468.45	560,194,837.29		
三、本利润调整金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	-40,000,000.00			113,994,718.44	39,590,040.80	278,014,807.71	25,000,000.00	409,283,355.94	1.78	6,899,869.34	124,133,707.78	-24,654.02	354,462,280.82	40,000,000.00	-40,000,000.00														
(一) 综合收益总额					113,994,718.44	39,590,040.80	278,014,807.71	25,000,000.00	409,283,355.94	1.78	6,899,869.34	124,133,707.78	-24,654.02	354,462,280.82																
(二) 所有者投入和减少资本					116,890,061.60	30,019,427.88	181,567,470.93		409,283,355.94																					
1. 所有者投入的普通股					116,890,061.60	30,019,427.88	181,567,470.93		409,283,355.94																					
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					-42,895,343.16	-7,895,343.16	-50,000,000.00																							
1. 提取盈余公积					-42,895,343.16	-7,895,343.16	-50,000,000.00																							
2. 提取一般风险准备																														
3. 对所有者(或股东)的分配																														
4. 其他																														
(四) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00																												
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	-40,000,000.00																												
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	140,000,000.00	659,313,359.79	4,637,983.23	26,382,105.27	419,515,897.44	40,885,855.23	1,399,671,925.82	100,000,000.00	699,313,359.79	1.78	18,486,782.11	306,921,179.00	935,815.43	1,124,657,118.11	140,000,000.00	659,313,359.79	4,637,983.23	26,382,105.27	419,515,897.44	40,885,855.23	1,399,671,925.82	100,000,000.00	699,313,359.79	1.78	18,486,782.11	306,921,179.00	935,815.43	1,124,657,118.11		

马淑燕

金海洋

注册会计师

法定代表人



母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	小计										1 年期间数									
	所有者权益(或股本)		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	年初余额	期末余额	优先股	永续债															年初余额	期末余额
一、上年年末余额	100,000,000.00	653,199,430.56			18,406,702.11			146,380,858.97	909,887,991.64	75,000,000.00		285,316,014.62			12,416,892.77	111,732,014.96	485,085,002.35			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年末余额	100,000,000.00	653,199,430.56			18,406,702.11			146,380,858.97	909,887,991.64	75,000,000.00		285,316,014.62			12,416,892.77	111,732,014.96	485,085,002.35			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	-40,000,000.00			7,895,143.16			36,058,084.47	187,479,155.44	25,000,000.00		499,383,355.94			6,658,869.34	54,628,824.01	494,982,049.29			
(一)综合收益总额																				
(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					7,895,143.16			-7,895,333.16	-15,000,000.00											
2.对所有者(或股东)的分配																				
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00																		
1.资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	-40,000,000.00																		
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	140,000,000.00	613,199,430.56			26,301,845.27			202,438,943.39	1,112,517,207.08	100,000,000.00		694,699,370.56			18,446,762.11	166,360,838.97	995,067,651.64			

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

国晋建印

金海萍

马淑燕

天联会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

振德医疗用品股份有限公司

财务报表附注

2019 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14,000.00万元,股份总数14,000万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股85,494,500股;无限售条件的流通股份A股54,505,500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。经营范围:生产、销售:第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械、一次性使用卫生用品、日常防护用品、劳动防护用品、特殊劳动防护用品、消毒产品、化妆品、运动防护用品、体育用品;货物进出口。产品主要有:现代伤口敷料、手术感控产品、传统伤口护理产品及压力治疗与固定产品。

本财务报表业经公司2020年4月28日第二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、许昌正德医疗用品有限公司、安徽振德医疗用品有限公司、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、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、阿拉山口嘉德贸易有限公司、河南振德医疗用品有限公司、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、振德医疗用品(香港)有限公司、绍兴振德医疗用品有限公司、NEW BEGINNINGS INVESTMENT(香港新起点投资有限公司)、ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED、苏州美迪斯医疗运动用品有限公司和上海嘉迪安实业有限公司等19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

采用人民币为记账本位币。

（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、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账款，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和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]	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

[注]：系振德医疗用品股份有限公司及其合并财务报表范围内。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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]	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

[注]：系振德医疗用品股份有限公司及其合并财务报表范围内。

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

3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

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）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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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。

(十四) 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。

(十五) 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
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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
管理软件	5-10
专营权	3
商标及专有技术	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。

(十九) 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、在建工程和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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 可转换公司债券等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13号)，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换公司债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换公司债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换公司债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按其他权益工具计量。

发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债和转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换公司债券的期间内进行摊销。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

销售医用卫生材料及敷料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十六) 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) 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。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）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）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. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	271, 293, 022. 10	应收票据	4, 158, 425. 09
		应收账款	267, 134, 597. 01
应付票据及应付账款	239, 803, 487. 43	应付票据	50, 450, 000. 00
		应付账款	189, 353, 487. 43
管理费用	110, 999, 054. 93	管理费用	110, 999, 054. 93
研发费用	56, 913, 365. 03	研发费用	56, 913, 365. 03

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	4, 158, 425. 09	-4, 158, 425. 09	

应收款项融资		4,158,425.09	4,158,425.09
--------	--	--------------	--------------

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	302,372,686.90	摊余成本	302,372,686.90
应收票据	贷款和应收款项	4,158,425.09	摊余成本	
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	4,158,425.09
应收账款	贷款和应收款项	267,134,597.01	摊余成本	267,134,597.01
其他应收款	贷款和应收款项	20,043,380.35	摊余成本	20,043,380.35
其他流动资产	贷款和应收款项	37,821,003.48	摊余成本	37,821,003.48
短期借款	其他金融负债	360,000,000.00	摊余成本	360,000,000.00
应付票据	其他金融负债	50,450,000.00	摊余成本	50,450,000.00
应付账款	其他金融负债	189,353,487.43	摊余成本	189,353,487.43
其他应付款	其他金融负债	18,853,175.79	摊余成本	18,853,175.79
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	5,725,000.03	摊余成本	5,725,000.03
长期应付款	其他金融负债	1,473,500.00	摊余成本	1,473,500.00

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	302,372,686.90			302,372,686.90
应收票据				
按原CAS22列示的余额	4,158,425.09			

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)		-4,158,425.09		
按新CAS22列示的余额				
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	267,134,597.01			267,134,597.01
其他应收款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	20,043,380.35			20,043,380.35
其他流动资产				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	37,821,003.48			37,821,003.48
以摊余成本计量的总金融资产	631,530,092.83	-4,158,425.09		627,371,667.74

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原CAS22列示的余额				
加：按摊余成本计量的应收票据转入(原金融工具准则)		4,158,425.09		
按新CAS22列示的余额				4,158,425.09
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		4,158,425.09		4,158,425.09

B. 金融负债

摊余成本

短期借款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	360,000,000.00			360,000,000.00

应付票据				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	50,450,000.00			50,450,000.00
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	189,353,487.43			189,353,487.43
其他应付款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	18,853,175.79			18,853,175.79
一年内到期的非流动负债				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	5,725,000.03			5,725,000.03
长期应付款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	1,473,500.00			1,473,500.00
以摊余成本计量的总金融负债	625,855,163.25			625,855,163.25

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收账款	15,359,550.31			15,359,550.31
其他应收款	1,266,485.21			1,266,485.21
总计	16,626,035.52			16,626,035.52

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该

项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]: 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13% 和 9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物，出口退税率调整至 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 9% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。2019 年 12 月 31 日前(含 2019 年 4 月 1 日前)，纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。

公司货物销售收入 2019 年 1-3 月按 16% 的税率计缴，自 2019 年 4 月 1 日起按 13% 的税率计缴；公司房屋出租收入适用 5% 的征收率缴纳增值税；公司及子公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，2019 年度 1-6 月退税率为 16% 和 6%，2019 年 7-12 月退税率为 13% 和 6%。

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、苏州美迪斯医疗运动用品有限公司、绍兴联德机械设备有限公司	15%
杭州浦健医疗器械有限公司、阿拉山口嘉德贸易有限公司、绍兴好士德医用品有限公司	20%
振德医疗用品(香港)有限公司、NEW BEGINNINGS INVESTMENT、ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	[注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 2]: 振德医疗用品(香港)有限公司和 NEW BEGINNINGS INVESTMENT 系香港注册的公司, ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED 系英国注册公司, 按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国科火字(2016)149号文, 公司通过高新技术企业复审, 认定有效期 2016-2018 年度(发证日期 2016 年 11 月 21 日, 其高新技术企业资格自发证之日起有效期为三年至 2019 年 11 月 20 日)。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《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)32号), 公司和子公司绍兴联德机械设备有限公司通过高新技术企业认证, 并分别取得编号为 GR201933002803 和 GR201933003985 的《高新技术企业证书》, 认定有效期为 2019-2021 年度, 2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字(2016)149号文, 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定, 所得税优惠期为 2017-2019 年度, 2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税(2011)53号文)和财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(财税(2011)60号文)的有关规定, 子公司阿拉山口振德医用纺织有限公司属于新疆困难地区新办采用新型纺纱技术等自动化设备生产高品质纱线的 5 万锭以上棉纺织生产企业, 享受两免三减半的所得税优惠政策。经向阿拉山口市国家税务局备案, 子公司阿拉山口振德医用纺织有限公司自 2017 年 1 月 1 日起享受两免三减半的所得税优惠政策。

4. 根据国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税(2011)53号文)和《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(财税(2016)85号文)的有关规定, 子公司新疆振德医疗用品有限公司属于满足其第十五项第九条采用无梭织机、大圆机等先进织造设备生产高档机织、针织纺织品的企业, 享受两免三减半的所得税优惠政策。经向阿拉山口市国家税务局备案, 子公司新疆振德医疗用品有限公司自 2018 年 1 月 1 日起享受两免三减半的所得税优惠政策, 2019 年度免征企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局《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)规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 年应纳税所得额不超过 100

万元的部分，按 20%税率减按 25%计入应纳税所得额；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 20%的税率减按 50%计入应纳税所得额。子公司阿拉山口嘉德贸易有限公司和绍兴好士德医用品有限公司本期应纳税所得额低于 100 万元，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州浦健医疗器械有限公司本期应纳税所得额低于 300 万元，其中 100 万减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，高于 100 万的部分减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

6. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），子公司许昌正德医疗用品有限公司公共租赁住房免征增值税；根据财政部、国家税务总局《关于公共租赁住房税收优惠政策的通知》（财税〔2015〕139 号），子公司许昌正德医疗用品有限公司公共租赁住房免征土地税、印花税和房产税。

7. 根据《国家税务总局关于出口加工区耗用水、电、气准予退税的通知》（国税发〔2002〕116 号）规定，子公司阿拉山口振德医用纺织有限公司生产出口货物耗用的电准予退还所含的增值税。

8. 根据绍兴市人民政府《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），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。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年度，上年同期指 2018 年度。母公司同。

（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	237,884.55	36,871.46
银行存款	552,458,655.18	241,400,429.00
其他货币资金	93,551,065.07	60,935,386.44
合 计	646,247,604.80	302,372,686.90
其中：存放在境外的款项总额	22,055,925.15	61,300.04

(2) 其他说明

期末其他货币资金系为开立银行承兑汇票存入保证金 86,282,750.00 元、为开立保函存入保证金 6,234,546.02 元及存放在第三方支付平台的款项 1,033,769.05 元(其中保证金 362,000.00 元)。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	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资产	7,426,872.00
其中：衍生金融资产	7,426,872.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,000,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其 他	33,000,000.00
合 计	40,426,872.00

(2) 其他说明

公司将未到期的远期结售汇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，将结构性存款本金和理财产品等指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收票据

(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	950,643.02	100.00			950,643.02
其中：银行承兑汇票	950,643.02	100.00			950,643.02
合 计	950,643.02	100.00			950,643.02

(续上表)

种类	期初数[注]				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					
其中：银行承兑汇票					
合计					

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	950,643.02		
小计	950,643.02		

按组合计提坏账的确认标准及说明：承兑人均系商业银行的承兑票据。

(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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	54,718,660.70	
小计	54,718,660.70	

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。

4. 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	769,830.04	0.20	769,830.04	100.00	
按组合计提坏账准备	393,108,558.55	99.80	20,135,199.59	5.12	372,973,358.96

合 计	393,878,388.59	100.00	20,905,029.63	5.31	372,973,358.96
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(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	786,582.92	0.28	786,582.92	100.00	
按组合计提坏账准备	281,707,564.40	99.72	14,572,967.39	5.17	267,134,597.01
合 计	282,494,147.32	100.00	15,359,550.31	5.44	267,134,597.01

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州苏勋医疗用品有限公司	360,596.10	360,596.10	100.00	预计无法收回
武汉市吉德康防护用品有限公司	145,903.61	145,903.61	100.00	预计无法收回
兴化市众心棉业有限公司	197,469.25	197,469.25	100.00	预计无法收回
江苏汇鸿同源进出口有限公司	65,861.08	65,861.08	100.00	预计无法收回
小 计	769,830.04	769,830.04		

3) 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	393,108,558.55	20,135,199.59	5.12
小 计	393,108,558.55	20,135,199.59	5.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：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。

4) 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	390,522,390.84	19,526,119.53	5.00
1-2 年	1,864,355.42	186,435.55	10.00

2-3年	427,382.55	128,214.77	30.00
3年以上	294,429.74	294,429.74	100.00
小计	393,108,558.55	20,135,199.59	5.12

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	390,522,390.84
1-2年	1,864,355.42
2-3年	427,382.55
3年以上	1,064,259.78
小计	393,878,388.59

(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[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	786,582.92					16,752.88		769,830.04
按组合计提坏账准备	14,572,967.39	5,567,737.41		859,116.44		864,621.65		20,135,199.59
小计	15,359,550.31	5,567,737.41		859,116.44		881,374.53		20,905,029.63

[注]:系本期以非同一控制下企业合并方式取得的子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司购买日的坏账准备 859,116.44 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 881,374.53 元。

(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	14,059,530.36	3.57	702,976.52
客户二	13,254,663.42	3.37	662,733.17
客户三	10,679,674.90	2.71	533,983.75
客户四	10,001,968.82	2.54	500,098.44
客户五	9,458,680.23	2.40	472,934.01
小计	57,454,517.73	14.59	2,872,725.89

5. 应收款项融资

(1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,264,255.16				1,264,255.16	
合计	1,264,255.16				1,264,255.16	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,158,425.09				4,158,425.09	
合计	4,158,425.09				4,158,425.09	

[注]: 期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,264,255.16		
小计	1,264,255.16		

按组合计提减值准备的确认标准及说明: 承兑人均系商业银行的承兑票据。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

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	48,397,110.00	100.00		48,397,110.00	24,480,731.46	100.00		24,480,731.46
合计	48,397,110.00	100.00		48,397,110.00	24,480,731.46	100.00		24,480,731.46

(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(%)
供应商一	14,707,732.29	30.39
供应商二	1,742,750.00	3.60
供应商三	1,181,271.84	2.44

供应商四	1,093,169.39	2.26
供应商五	940,636.27	1.94
小 计	19,665,559.79	40.63

7. 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	2,431,447.80	15.13			2,431,447.80
其中：其他应收款	2,431,447.80	15.13			2,431,447.80
按组合计提坏账准备	13,643,762.15	84.87	1,526,086.29	11.19	12,117,675.86
其中：其他应收款	13,643,762.15	84.87	1,526,086.29	11.19	12,117,675.86
合 计	16,075,209.95	100.00	1,526,086.29	9.49	14,549,123.66

(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	4,661,469.05	21.87			4,661,469.05
其中：其他应收款	4,661,469.05	21.87			4,661,469.05
按组合计提坏账准备	16,648,396.51	78.13	1,266,485.21	7.61	15,381,911.30
其中：其他应收款	16,648,396.51	78.13	1,266,485.21	7.61	15,381,911.30
合 计	21,309,865.56	100.00	1,266,485.21	5.94	20,043,380.35

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
应收增值税退税	2,431,447.80			经单独测试,未发现减值迹象
小 计	2,431,447.80			

3) 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(%)
账龄组合	13,643,762.15	1,526,086.29	11.19
其中：1年以内	8,940,375.74	447,018.79	5.00
1-2年	3,764,913.02	376,491.31	10.00
2-3年	336,996.00	101,098.80	30.00
3年以上	601,477.39	601,477.39	100.00
小计	13,643,762.15	1,526,086.29	11.19

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事
项所采用的输入值、假设等信息说明：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。

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	11,371,823.54
1-2年	3,764,913.02
2-3年	336,996.00
3年以上	601,477.39
小计	16,075,209.95

(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	780,054.51	48,954.90	437,475.80	1,266,485.21
期初数在本期				
--转入第二阶段	-188,245.64	188,245.64		
--转入第三阶段		-33,699.60	33,699.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-165,627.24	159,669.87	139,580.79	133,623.42
合并增加	20,837.16	13,320.50	91,820.00	125,977.66

本期收回	612,631.03	28,575.79	41,730.00	682,936.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	447,018.79	376,491.31	702,576.19	1,526,086.29

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	9,795,974.01	10,350,206.28
应收暂付款		4,576,951.31
应收长期资产处置款	3,000,000.00	4,226,126.99
应收增值税退税	2,431,447.80	1,161,469.05
应收备用金	847,788.14	995,111.93
合计	16,075,209.95	21,309,865.56

(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	押金、保证金	7,150,000.00	1 年以内	44.48	357,500.00
单位二	应收长期资产处置款	3,000,000.00	1-2 年	18.66	300,000.00
单位三	应收增值税退税	2,431,447.80	1 年以内	15.13	
单位四	备用金	560,000.00	1 年以内	3.48	28,000.00
单位五	押金、保证金	250,000.00	1 年以内	1.56	12,500.00
小计		13,391,447.80		83.30	698,000.00

8. 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
原材料	235,167,442.75	5,045,269.64	230,122,173.11	263,993,942.67	3,904,947.59	260,088,995.08

在产品	35,337,837.03		35,337,837.03	9,300,583.13		9,300,583.13
库存商品	163,702,186.05	6,061,488.64	157,640,697.41	101,765,707.36	4,280,478.52	97,485,228.84
发出商品	7,840,402.30		7,840,402.30	9,452,824.84		9,452,824.84
合计	442,047,868.13	11,106,758.28	430,941,109.85	384,513,058.00	8,185,426.11	376,327,631.89

(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[注]	转回或转销	其他	
原材料	3,904,947.59	3,153,626.61	445,374.80	2,458,679.36		5,045,269.64
库存商品	4,280,478.52	4,175,484.41	404,528.44	2,799,002.73		6,061,488.64
小计	8,185,426.11	7,329,111.02	849,903.24	5,257,682.09		11,106,758.28

[注]: 系本期以非同一控制下企业合并方式取得的子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司购买日的存货跌价准备。

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存货售出
在产品	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存货售出
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

9. 其他流动资产

明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	8,572,945.00	14,680,296.91
待审核出口退税	25,394,336.03	15,723,980.59
预缴的企业所得税	4,787,145.03	7,416,725.98
合计	38,754,426.06	37,821,003.48

10. 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	573,816.84		573,816.84	637,324.81		637,324.81
合 计	573,816.84		573,816.84	637,324.81		637,324.81

(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					
杭州馨动网络科技有限公司	637,324.81			-63,507.97	
杭州蓝骄新材料有限公司[注]			1,199,489.80		
合 计	637,324.81		1,199,489.80	-63,507.97	

(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						
杭州馨动网络科技有限公司					573,816.84	
杭州蓝骄新材料有限公司[注]				1,199,489.80		
合 计				1,199,489.80	573,816.84	

[注]:系本期以非同一控制下企业合并方式取得的子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司购买日的长期股权投资。

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	285,537,820.79	426,599,055.74	9,541,291.04	34,980,570.12	756,658,737.69
本期增加金额	15,933,815.72	91,180,367.90	2,716,283.23	6,678,513.96	116,508,980.81
1) 购置	3,035,276.96	35,356,886.34	1,138,649.90	6,139,366.07	45,670,179.27

2) 在建工程转入	12,898,538.76	46,313,936.43			59,212,475.19
3) 企业合并增加		9,509,545.13	1,577,633.33	539,147.89	11,626,326.35
本期减少金额	3,326,097.87	47,420,576.58	2,115,905.31	558,193.83	53,420,773.59
1) 处置或报废	406,468.27	36,550,757.99	2,115,905.31	558,193.83	39,631,325.40
2) 转入在建工程	2,919,629.60	2,439,781.89			5,359,411.49
3) 其他减少[注]		8,430,036.70			8,430,036.70
期末数	298,145,538.64	470,358,847.06	10,141,668.96	41,100,890.25	819,746,944.91
累计折旧					
期初数	76,093,839.98	161,339,953.24	7,091,384.25	19,441,685.74	263,966,863.21
本期增加金额	14,799,431.61	49,293,673.98	2,446,751.71	3,817,890.09	70,357,747.39
1) 计提	14,799,431.61	42,116,237.02	1,129,507.62	3,352,318.38	61,397,494.63
2) 企业合并增加		7,177,436.96	1,317,244.09	465,571.71	8,960,252.76
本期减少金额	923,984.44	34,719,791.25	1,748,525.33	477,643.62	37,869,944.64
1) 处置或报废	172,916.98	34,074,203.39	1,748,525.33	477,643.62	36,473,289.32
2) 转入在建工程	751,067.46	645,587.86			1,396,655.32
期末数	89,969,287.15	175,913,835.97	7,789,610.63	22,781,932.21	296,454,665.96
减值准备					
期初数		2,605,930.15			2,605,930.15
本期增加金额					
1) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		2,605,930.15			2,605,930.15
账面价值					
期末账面价值	208,176,251.49	291,839,080.94	2,352,058.33	18,318,958.04	520,686,348.80
期初账面价值	209,443,980.81	262,653,172.35	2,449,906.79	15,538,884.38	490,085,944.33

[注]：系公司本期归还款项并结清融资租赁业务后，未实现售后租回收益相应减少固定资产。

(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	323,308.24	正在办理中
小 计	323,308.24	

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 7,224.28 万元的房屋及建筑物用于抵押担保。

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
现代创面敷料及压力康复类产品生产线建设项目	101,578,983.77		101,578,983.77	93,003,774.52		93,003,774.52
水刺无纺布及其制品生产线建设项目				10,823,376.40		10,823,376.40
纺粘无纺布及其制品生产线建设项目	17,311,119.26		17,311,119.26	19,259,122.68		19,259,122.68
研发中心改建升级项目	5,510,625.22		5,510,625.22	4,992,522.40		4,992,522.40
信息化系统升级改造建设项目	1,740,384.75		1,740,384.75	585,898.01		585,898.01
功能性辅料及智能物流中心建设项目	59,426,968.85		59,426,968.85			
新厂房建设工程	33,782,434.69		33,782,434.69			
腹部垫自动缝纫机生产线	5,376,991.15		5,376,991.15			
织布生产线项目	2,580,505.41		2,580,505.41	7,959,270.06		7,959,270.06
零星工程	8,793,781.54		8,793,781.54	3,308,380.50		3,308,380.50
合 计	236,101,794.64		236,101,794.64	139,932,344.57		139,932,344.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元) [注 1]	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
现代创面敷料及压力康复类产品生产线建设项目	37,071.70	93,003,774.52	18,226,955.88	9,651,746.63		101,578,983.77
水刺无纺布及其制品生产线建设项目	13,915.69	10,823,376.40	150,801.93	10,974,178.33		
纺粘无纺布及其制品生产线建设项目	10,969.33	19,259,122.68	16,501,085.93	18,449,089.35		17,311,119.26
研发中心改建升级项目	4,826.21	4,992,522.40	518,102.82			5,510,625.22
信息化系统升级改造建设项目	1,259.10	585,898.01	1,154,486.74			1,740,384.75

功能性辅料及智能物流中心建设项目	40,000.00		59,426,968.85			59,426,968.85
新厂房建设工程	28,900.00		33,782,434.69			33,782,434.69
腹部垫自动缝纫机生产线			5,376,991.15			5,376,991.15
织布生产线项目		7,959,270.06	10,436,807.87	15,815,572.52		2,580,505.41
零星工程		3,308,380.50	9,807,289.40	4,321,888.36		8,793,781.54
小 计		139,932,344.57	155,381,925.26	59,212,475.19		236,101,794.64

(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
现代创面敷料及压力康复类产品生产线建设项目	30.00	50.00				募集资金、自筹资金
水刺无纺布及其制品生产线建设项目	51.59	100.00				募集资金、自筹资金
纺粘无纺布及其制品生产线建设项目	32.60	40.00				募集资金、自筹资金
研发中心改建升级项目	11.42	20.00				募集资金、自筹资金
信息化系统升级改造建设项目	13.82	60.00[注2]				募集资金、自筹资金
功能性辅料及智能物流中心建设项目	14.86	20.00				募集资金
新厂房建设工程	11.69	15.00				自 筹
腹部垫自动缝纫机生产线						自 筹
织布生产线项目						自 筹
零星工程						自 筹
小 计						

[注1]：募投项目预算数均系固定资产投资预算数。

[注2]：该项目还包括无形资产投资预算1,950万元，截至2019年12月31日无形资产累计投入为14,833,604.92元，项目整体累计投入占预算的比例为51.65%。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	专营权	商标及专有技术	合 计
账面原值					
期初数	143,501,251.87	1,258,839.64	383,364.33	2,388,800.00	147,532,255.84

本期增加金额	50,096,162.36	1,327,320.31		5,247,000.00	56,670,482.67
1) 购置	50,096,162.36	1,327,320.31			51,423,482.67
2) 企业合并增加				5,247,000.00	5,247,000.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	193,597,414.23	2,586,159.95	383,364.33	7,635,800.00	204,202,738.51
累计摊销					
期初数	13,704,744.72	613,573.37	383,364.33	428,795.35	15,130,477.77
本期增加金额	3,021,821.29	155,754.76		763,580.00	3,941,156.05
1) 计提	3,021,821.29	155,754.76		719,855.00	3,897,431.05
2) 企业合并增加				43,725.00	43,725.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	16,726,566.01	769,328.13	383,364.33	1,192,375.35	19,071,633.82
账面价值					
期末账面价值	176,870,848.22	1,816,831.82		6,443,424.65	185,131,104.69
期初账面价值	129,796,507.15	645,266.27		1,960,004.65	132,401,778.07

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	45,394,216.67	尚在办理中[注]
小 计	45,394,216.67	

[注]：公司已于2020年3月19日办妥产权证书。

(3) 其他说明

期末，已有账面价值3,980.07万元的土地使用权用于抵押担保。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	

绍兴托美医疗用品有限公司	11,594,396.30				11,594,396.30
绍兴好士德医用品有限公司	3,356,816.41				3,356,816.41
杭州浦健医疗器械有限公司	17,008,378.22				17,008,378.22
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司		57,656,115.43			57,656,115.43
合计	31,959,590.93	57,656,115.43			89,615,706.36

(2) 商誉减值测试过程

单位：万元

项目	苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	绍兴托美医疗用品有限公司	绍兴好士德医用品有限公司	杭州浦健医疗器械有限公司
商誉账面余额①	5,765.61	1,159.44	335.68	1,700.84
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=②-①	5,765.61	1,159.44	335.68	1,700.84
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	2,470.98			
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	8,236.59	1,159.44	335.68	1,700.84
资产组的账面价值⑥	3,564.58	4,370.61	1,000.06	377.60
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	11,801.17	5,530.05	1,335.74	2,078.44
包含商誉的资产组的可收回金额⑧[注]	17,589.71	194,178.16	1,679.41	2,313.45
减值损失⑨=⑧-⑦				
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				
公司享有的股权份额⑪	70.00%	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

[注]：上述资产组预计未来可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据管理公司批准的5年期现金流量预测为基础。

(3) 商誉减值测试的过程与方法、结论

1) 重要假设及依据

- ① 公司在收益预测期内采用的会计政策与所采用的会计政策在重要方面基本一致；
- ② 收益预测是在维持现有经营范围、持续经营状况下的发展规划的基础上进行的；
- ③ 假设上述资产组所涉及企业按测试基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；
- ④ 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被测试资产

组所涉及企业所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

⑤ 有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2) 关键参数

项 目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率[注 1]
绍兴托美医疗用品有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.55%
绍兴好士德医用品有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注 3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.57%
杭州浦健医疗器械有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注 4]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.62%
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注 5]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.15%

[注 1]: 折现率系根据资本定价模型计算的加权平均资本成本率(税前)。

[注 2]: 绍兴托美医疗用品有限公司主要在境内销售医用卫生材料及敷料行业产品,本年度公司承接其境内医用卫生材料及敷料行业产品销售业务,由公司承接并转签该业务相关业务合同和人员,结合公司与其转入客户已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,根据具体的产品类别预测 2020 年至 2024 年收入增长率分别为 40%、30%、30%、30%和 30%,稳定期的收入和 2024 年预测的收入金额一致。

[注 3]: 绍兴好士德医用品有限公司主要生产及销售医用卫生材料及敷料行业产品,结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,根据具体的产品类别预测 2020 年至 2024 年收入增长率分别为 8%、8%、6%、5%和 5%,稳定期的收入和 2024 年预测的收入金额一致。

[注 4]: 杭州浦健医疗器械有限公司主要生产及销售医用卫生材料及敷料行业产品,结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,根据具体的产品类别预测 2020 年至 2024 年收入增长率分别为 10%、10%、10%、10%和 10%,稳定期的收入和 2024 年预测的收入金额一致。

[注 5]: 苏州美迪斯医疗运动用品有限公司主要生产及销售医用运动类产品,结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,根据具体的产品类别预测 2020 年至 2024 年收入增长率分别为 2.00%、2.00%、1.80%、1.80%和 1.70%,稳定期的收入和 2024 年预测的收入金额一致。

经测试,公司因收购绍兴托美医疗用品有限公司、绍兴好士德医用品有限公司、杭州浦健医疗器械有限公司和苏州美迪斯医疗运动用品有限公司形成的商誉不存在减值。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

苏州美迪斯医疗运动用品有限公司 2019 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 2,090.83 万元，超过承诺数 120.83 万元，完成本年预测盈利的 1,970 万元业绩承诺。

15. 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
排污权有偿使用费	44,000.00		22,000.00		22,000.00
经营租入固定资产改良支出	1,499,364.95		354,393.04		1,144,971.91
合计	1,543,364.95		376,393.04		1,166,971.91

16. 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	23,480,671.41	4,198,379.89	23,184,370.85	4,570,812.55
内部交易未实现利润	12,333,736.68	2,467,208.37	3,429,796.85	806,090.67
股份支付	8,189,110.54	1,358,604.02	18,149,395.83	3,318,109.38
递延收益	29,097,447.39	6,350,141.30	15,718,201.50	3,625,008.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	671,764.66	100,764.70		
合计	73,772,730.68	14,475,098.28	60,481,765.03	12,320,021.43

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,426,872.00	1,856,718.00		
合计	7,426,872.00	1,856,718.00		

(3) 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	8,531,116.50	360,605.57
股份支付	1,514,985.61	536,666.67

递延收益	16,112,231.36	18,549,935.36
可抵扣亏损	32,281,088.51	11,971,352.63
小计	58,439,421.98	31,418,560.23

(4) 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
2020年	376,170.89	662,536.17	
2021年	4,639,005.28	4,639,005.28	
2022年	1,148,184.00	1,148,184.00	
2023年	5,224,634.11	5,521,627.18	
2024年	20,893,094.23		
小计	32,281,088.51	11,971,352.63	

17. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
信息化系统升级改造建设项目	14,833,604.92	8,729,560.21
预付软件款	1,649,361.80	
预付土地款	10,500,000.00	
合计	26,982,966.72	8,729,560.21

18. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	102,246,790.93	225,000,000.00
保证借款	190,240,394.61	135,000,000.00
合计	292,487,185.54	360,000,000.00

19. 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		671,764.66		671,764.66

合 计		671,764.66		671,764.66
-----	--	------------	--	------------

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	111,282,750.00	50,450,000.00
合 计	111,282,750.00	50,450,000.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料、商品采购款	178,450,807.98	175,901,883.90
应付长期资产购置款	8,614,564.54	13,451,603.53
合 计	187,065,372.52	189,353,487.43

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	18,347,315.09	3,825,318.39
合 计	18,347,315.09	3,825,318.39

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,409,450.93	391,296,739.92	361,972,172.06	60,734,018.79
离职后福利—设定提存计划	518,874.08	17,494,815.82	17,254,404.49	759,285.41
辞退福利		142,936.00	142,936.00	
合 计	31,928,325.01	408,934,491.74	379,369,512.55	61,493,304.20

[注]：本期增加金额中包含本期以非同一控制下企业合并方式取得的子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司购买日的职工薪酬 3,801,866.10 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	30,884,467.72	353,917,006.59	324,497,584.00	60,303,890.31
职工福利费		17,292,879.40	17,292,879.40	
社会保险费	468,178.91	9,219,076.67	9,293,317.32	393,938.26
其中：医疗保险费	393,108.42	7,662,886.61	7,721,045.47	334,949.56
工伤保险费	39,319.34	781,659.34	810,290.48	10,688.20
生育保险费	35,751.15	774,530.72	761,981.37	48,300.50
住房公积金	46,583.16	6,896,220.54	6,906,613.48	36,190.22
工会经费和职工教育经费	10,221.14	3,971,556.72	3,981,777.86	
小 计	31,409,450.93	391,296,739.92	361,972,172.06	60,734,018.79

(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	503,628.11	16,695,323.73	16,448,717.42	750,234.42
失业保险费	15,245.97	799,492.09	805,687.07	9,050.99
小 计	518,874.08	17,494,815.82	17,254,404.49	759,285.41

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,239,564.08	7,329,584.52
企业所得税	9,400,993.43	9,002,597.61
代扣代缴个人所得税	1,326,146.73	472,781.39
城市维护建设税	369,377.47	684,164.23
房产税	388,570.18	844,684.51
土地使用税	355,183.84	545,881.76
印花税	125,384.70	129,652.12
教育费附加	176,774.93	352,747.53

地方教育附加	117,849.96	154,889.60
地方水利建设基金	10,287.29	8,559.63
水资源税	122,467.50	28,688.40
残疾人保障金	21,636.27	15,188.97
合 计	13,654,236.38	19,569,420.27

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		502,652.84
其他应付款	113,309,029.65	18,350,522.95
合 计	113,309,029.65	18,853,175.79

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		502,652.84
小 计		502,652.84

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,451,501.68	4,674,340.84
应付子公司少数股东借款	41,175,450.00	
应付暂收款		1,019,018.01
尚未支付的经营费用	19,000,913.38	9,781,711.81
股权转让款	41,664,000.00	2,170,000.00
尚未支付的可转换公司债券发行费	2,094,433.96	
其 他	1,922,730.63	705,452.29
合 计	113,309,029.65	18,350,522.95

2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		5,725,000.03
合 计		5,725,000.03

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	100,146,208.33	
合 计	100,146,208.33	

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券-面值	440,000,000.00	
可转换公司债券-利息调整	-118,134,505.96	
可转换公司债券-应计利息	72,328.77	
合 计	321,937,822.81	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	440,000,000.00	2019.12.19	6 年	321,173,842.18
小 计	440,000,000.00			321,173,842.18

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
可转换公司债券		321,173,842.18	72,328.77	691,651.86		321,937,822.81
小 计		321,173,842.18	72,328.77	691,651.86		321,937,822.81

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据公司2019年4月8日第一届董事会第二十四次决议及2019年4月30日召开的2018年年度股东大会决议,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公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2019〕2008号)核准,公司于2019年12月

19 日公开发行了 440 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 4.4 亿元。

可转换公司债券的票面利率为：第一年 0.5%、第二年 0.8%、第三年 1.2%、第四年 1.8%、第五年 2.5%、第六年 3.0%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债公司债券的期限为自发行之日起 6 年，自 2019 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 18 日止；转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2020 年 6 月 29 日至 2025 年 12 月 18 日止。可转换公司债券的初始转股价格为人民币 20.04 元/股。

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行 4.4 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 10,309,433.96 元后，发行日金融负债成分公允价值 321,173,842.18 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 108,516,723.86 元计入其他权益工具。

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
租 金	2,105,000.00	1,473,500.00
合 计	2,105,000.00	1,473,500.00

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	34,268,136.86	14,216,900.00	3,275,358.11	45,209,678.75	与资产相关的政府补助
未确认融资租赁售后租回收益	9,844,903.59		9,844,903.59		售后租回
合 计	44,113,040.45	14,216,900.00	13,120,261.70	45,209,678.75	

(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]	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	852,350.00		170,469.96	681,880.04	与资产相关

医卫防护材料关键加工技术及产业化项目补助	240,085.47		80,000.04	160,085.43	与资产相关
新兴产业性技术攻关项目补助	200,000.00		50,000.04	149,999.96	与资产相关
越城区人才市场外国专家工作站建站经费	60,000.00		12,000.00	48,000.00	与资产相关
基础建设发展基金	12,672,786.03		275,495.40	12,397,290.63	与资产相关
园区基础设施建设资金	11,227,118.61		1,464,406.80	9,762,711.81	与资产相关
园区基础设施建设资金	5,861,947.11		764,601.60	5,097,345.51	与资产相关
省会企业发展专项资金	1,460,869.64		208,695.60	1,252,174.04	与资产相关
皋埠镇生态园经济奖励	203,980.00		29,139.96	174,840.04	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	1,489,000.00		78,500.00	1,410,500.00	与资产相关
胶原基真皮再生材料项目补助		780,000.00		780,000.00	与资产相关
信息化项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
现代敷料项目补助		4,452,800.00		4,452,800.00	与资产相关
造口袋设备机器人手臂项目补助		180,000.00		180,000.00	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		204,100.00		204,100.00	与资产相关
2019年省先进制造业发展专项资金		2,000,000.00	82,474.24	1,917,525.76	与资产相关
鄞陵县工信局制造业发展专项资金		5,600,000.00	59,574.47	5,540,425.53	与资产相关
小计	34,268,136.86	14,216,900.00	3,275,358.11	45,209,678.75	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

31. 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	100,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	140,000,000.00

(2) 其他说明

根据公司2018年年度股东大会决议和修改后章程规定，公司申请以资本公积转增股本的方式增加注册资本人民币40,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币140,000,000.00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（2019）129号），公司已于2019年5月31日办妥工商变更手续。

32. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换债券基本情况

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。

(2) 期末发行在外的可转换债券权益部分变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数 量	账面价值	数 量	账面价值	数 量	账面价值	数 量	账面价值
可转换公司债券			4,400,000	108,516,723.86			4,400,000	108,516,723.86
合 计			4,400,000	108,516,723.86			4,400,000	108,516,723.86

(3) 其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应付债券关于可转换公司债券的情况说明。

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
资本溢价(股本溢价)	689,063,535.80		40,000,000.00	649,063,535.80
其他资本公积	10,249,823.99			10,249,823.99
合 计	699,313,359.79		40,000,000.00	659,313,359.79

(2) 其他说明

股本溢价本期减少系详见本财务报表附注股本之其他说明所述。

34. 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							
其中：外币财务报表 折算差额	1.78	4,657,981.45				4,657,981.45	4,657,983.23
其他综合收益合计	1.78	4,657,981.45				4,657,981.45	4,657,983.23

35. 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	18,486,762.11	7,895,343.16		26,382,105.27
合 计	18,486,762.11	7,895,343.16		26,382,105.27

(2) 其他说明

根据公司章程，按母公司 2019 年度净利润提取 10% 的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	305,921,179.00	181,787,471.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,890,061.60	130,203,577.12
减：提取法定盈余公积	7,895,343.16	6,069,869.34
应付普通股股利	35,000,000.00	
期末未分配利润	419,915,897.44	305,921,179.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	1,855,751,109.32	1,257,508,766.26	1,417,506,194.29	971,234,339.91
其他业务收入	11,976,805.84	11,312,557.12	11,350,490.67	9,495,552.41
合 计	1,867,727,915.16	1,268,821,323.38	1,428,856,684.96	980,729,892.32

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,112,952.62	5,503,948.31
教育费附加	1,957,629.52	2,592,667.91
地方教育附加	1,291,590.12	1,725,505.45
印花税	1,205,766.06	1,386,990.56
房产税	2,749,663.90	3,422,350.91
土地使用税	986,830.51	1,361,604.29
车船税	10,623.16	11,304.20
资源税	257,779.80	142,070.40
土地增值税	48,903.10	31,691.29
合 计	12,621,738.79	16,178,133.32

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运 费	66,118,901.19	53,422,091.47
职工薪酬	66,706,361.99	31,893,205.68
宣传推广费	13,490,869.53	6,205,236.75
办公差旅费	17,507,452.94	13,717,846.16
业务招待费	5,265,821.22	2,982,755.91
服务费	10,616,954.41	5,671,802.36
其 他	8,203,679.31	3,905,284.97
合 计	187,910,040.59	117,798,223.30

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	103,493,000.39	67,339,159.02
折旧摊销费	14,186,356.61	11,260,954.59
办公、差旅经费	28,661,414.83	15,380,898.75
业务招待费	4,415,049.52	1,861,014.82
中介服务费用	9,136,139.65	3,898,827.98
租赁费	830,756.08	3,520,031.84
其 他	8,444,163.09	7,738,167.93
合 计	169,166,880.17	110,999,054.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	20,260,431.61	20,198,485.86
研发领用存货	18,802,053.77	26,415,206.17
燃料动力费	890,287.68	1,510,090.04
折旧及摊销费用	2,354,677.77	2,712,779.55
设计、测试及装备调试费	3,674,081.51	3,631,730.28
其 他	4,972,285.57	2,445,073.13
合 计	50,953,817.91	56,913,365.03

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	24,229,125.14	21,934,599.08
减：利息收入	1,373,678.68	1,724,937.82
汇兑损益	-3,762,242.57	469,851.84
银行手续费和其他	5,996,103.35	3,092,793.40
合 计	25,089,307.24	23,772,306.50

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]	3,275,358.11	3,624,809.40	3,275,358.11
与收益相关的政府补助[注]	54,643,460.86	30,953,953.73	54,643,460.86
代扣代缴个人所得税手续费返还	28,600.26	53,113.34	28,600.26
合 计	57,947,419.23	34,631,876.47	57,947,419.23

[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	-63,507.97	-180,351.80
处置长期股权投资产生的投资收益	510.20	
远期结售汇合约产生的投资收益	-5,342,551.00	-12,898,030.00
现金管理产品投资收益	1,365,518.10	5,541,806.84
合 计	-4,040,030.67	-7,536,574.96

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	7,426,872.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,426,872.00	
交易性金融负债(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)	-671,764.66	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-671,764.66	
合 计	6,755,107.34	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-5,701,360.83
合 计	-5,701,360.83

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-4,404,209.92
存货跌价损失	-7,329,111.02	-8,023,296.53
合 计	-7,329,111.02	-12,427,506.45

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
固定资产处置收益	-463,647.64	7,506,094.39	-463,647.64
无形资产处置收益		8,778,056.80	
合 计	-463,647.64	16,284,151.19	-463,647.64

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
政府补助		230,000.00	
罚款利得	34,430.28	65,416.50	34,430.28
无需支付款项		262,126.74	
其 他	60,170.39	137,250.88	60,170.39
合 计	94,600.67	694,794.12	94,600.67

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	811,874.38	1,289,151.17	811,874.38
罚款、滞纳金	108,445.34	251,739.48	108,445.34
对外捐赠	202,105.44	935,139.60	202,105.44
地方水利建设基金	34,041.99	31,795.85	
其 他	34,485.19	47,407.95	34,485.19
合 计	1,190,952.34	2,555,234.05	1,156,910.35

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	22,717,420.10	20,745,587.69
递延所得税费用	-65,327.41	932,705.09
合 计	22,652,092.69	21,678,292.78

(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	199,236,831.82	151,557,215.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	29,794,863.66	22,733,582.38
子公司适用不同税率的影响	-7,728,925.29	3,745,700.53
调整以前期间所得税的影响	271,606.69	-226,759.74
非应税收入的影响	9,526.20	-213,994.98
研究开发费用加计扣除的影响	-6,400,304.93	-7,349,942.35
残疾人工资加计扣除的影响	-74,624.99	-79,233.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,843,443.40	1,899,946.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,591.32	-330,615.72
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	5,008,099.27	1,499,609.90
所得税费用	22,652,092.69	21,678,292.78

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)34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、信用及保函等保证金	60,388,115.68	80,556,391.59
收到政府补助、个税手续费返还	68,888,961.12	31,476,067.07
收到(收回)押金及保证金	9,407,008.31	4,050,967.82

利息收入	1,373,678.68	1,724,937.82
其他	1,791,793.50	900,965.51
合计	141,849,557.29	118,709,329.81

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	10,094,694.15	5,186,663.52
支付与经营活动有关的票据及保函等保证金	93,053,869.68	74,008,429.12
付现的销售费用	121,169,619.65	84,090,645.69
付现的管理费用及研发费用	64,727,909.16	50,738,458.11
其他	6,693,674.95	7,637,033.22
合计	295,739,767.59	221,661,229.66

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
收回远期结售汇合约保证金	1,000,000.00	10,250,000.00
合计	1,000,000.00	10,250,000.00

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	1,000,000.00	10,250,000.00
合计	1,000,000.00	10,250,000.00

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	41,175,450.00	
合计	41,175,450.00	

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
支付融资租赁租入设备租金	3,100,500.00	11,139,100.00
支付可转换公司债券发行费用	465,000.00	21,968,136.89
合 计	3,565,500.00	33,107,236.89

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	176,584,739.13	129,878,923.10
加: 资产减值准备	13,030,471.85	12,427,506.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,397,494.63	59,089,362.02
无形资产摊销	3,897,431.05	2,415,694.24
长期待摊费用摊销	376,393.04	308,980.90
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)	463,647.64	-16,284,151.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	811,874.38	1,289,151.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,755,107.34	
财务费用(收益以“-”号填列)	21,115,318.16	22,404,450.92
投资损失(收益以“-”号填列)	4,040,030.67	7,536,574.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,922,045.41	932,705.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,856,718.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,357,258.71	-173,925,404.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-150,940,608.14	-81,943,649.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	121,163,637.80	56,115,631.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	197,762,736.75	20,245,774.71
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	553,368,308.78	242,179,144.88
减: 现金的期初余额	242,179,144.88	47,650,317.31
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	311,189,163.90	194,528,827.57

(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	62,496,460.38
其中: 苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	62,496,000.00
Rociale Healthcare Limited	460.38
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,464,602.64
其中: 苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	31,463,765.59
Rociale Healthcare Limited	837.05
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	2,170,000.00
取得子公司支付的现金净额	33,201,857.74

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	553,368,308.78	242,179,144.88
其中: 库存现金	237,884.55	36,871.46
可随时用于支付的银行存款	552,458,655.18	241,400,429.00
可随时用于支付的其他货币资金	671,769.05	741,844.42
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	553,368,308.78	242,179,144.88

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		
-----------------------------	--	--

(4) 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	22,423,860.21	14,678,439.69
其中：支付货款	19,421,560.66	14,478,439.69
支付固定资产等长期资产购置款	3,002,299.55	200,000.00

(5) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 553,368,308.78 元，资产负债表中货币资金期末数为 646,247,604.80 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银行承兑保证金 86,282,750.00 元，保函保证金 6,234,546.02 元及存放在第三方支付平台的保证金 362,000.00 元。

现金流量表中现金期初数为 242,179,144.88 元，资产负债表中货币资金期初数为 302,372,686.90 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银行承兑保证金 50,450,000.00 元，保函保证金 6,701,542.02 元，信用证保证金 2,700,000.00 元及存放在第三方支付平台的保证金 342,000.00 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	92,879,296.02	承兑汇票保证金、保函保证金、第三方支付平台保证金
固定资产	72,242,770.75	为银行借款提供抵押担保
无形资产	39,800,654.33	为银行借款提供抵押担保
合 计	204,922,721.10	

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			33,863,896.31
其中：美元	2,485,593.65	6.9762	17,339,998.42

欧元	372,781.95	7.8155	2,913,477.33
英镑	1,486,761.82	9.1501	13,604,019.33
港币	7,145.83	0.8958	6,401.23
应收账款			284,951,725.67
其中：美元	31,136,893.78	6.9762	217,217,198.39
欧元	1,694,472.48	7.8155	13,243,149.67
英镑	5,955,276.73	9.1501	54,491,377.61
应付账款			26,978,744.67
其中：美元	132,376.62	6.9762	923,485.78
欧元	368,769.55	7.8155	2,882,118.42
英镑	2,532,555.98	9.1501	23,173,140.47

(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
NEW BEGINNINGS INVESTMENT	香港	美元	公司经营通用结算货币
ROCTALLE HEALTHCARE LIMITED	英国	英镑	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

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	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	852,350.00		170,469.96	681,880.04	其他收益	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)
医卫防护材料关键加工技术及产业化项目补助	240,085.47		80,000.04	160,085.43	其他收益	关于印发国家科技支撑计划专项经费管理办法(财教〔2006〕160号)
新兴产业性技术攻关项目补助	200,000.00		50,000.04	149,999.96	其他收益	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	60,000.00		12,000.00	48,000.00	其他收益	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)

基础建设发展基金	12,672,786.03		275,495.40	12,397,290.63	其他收益	鄢陵县产业集聚区管理委员会于拨付建设基金的通知
园区基础设施建设资金	11,227,118.61		1,464,406.80	9,762,711.81	其他收益	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	5,861,947.11		764,601.60	5,097,345.51	其他收益	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	1,460,869.64		208,695.60	1,252,174.04	其他收益	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)
皋埠镇生态园经济奖励	203,980.00		29,139.96	174,840.04	其他收益	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	1,489,000.00		78,500.00	1,410,500.00	其他收益	浙江大学可研合作经费转拨
胶原基真皮再生材料项目补助		780,000.00		780,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅《浙江省科技计划项目》
信息化改造项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	绍兴市越城区财政局文件《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		4,452,800.00		4,452,800.00	其他收益	
造口袋设备机器人手臂项目补助		180,000.00		180,000.00	其他收益	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		204,100.00		204,100.00	其他收益	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		2,000,000.00	82,474.24	1,917,525.76	其他收益	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		5,600,000.00	59,574.47	5,540,425.53	其他收益	河南省财政厅《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)
小计	34,268,136.86	14,216,900.00	3,275,358.11	45,209,678.75		

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
----	----	------	----

2017 年度工业(金融)财政扶持资金	17,650,878.14	其他收益	绍兴市越城区经济和信息化局《2017 年绍兴市越城区工业(金融)财政扶持资金拟兑现项目公示(第三批)》
先进单位和先进个人先进企业奖励	9,000,000.00	其他收益	中共鄞陵县委办公室《关于表彰奖励 2017 年度全县经济社会发展先进单位和先进个人先进企业的决定》(鄞文〔2018〕25 号)
2018 年政策扶持奖励	7,030,400.00	其他收益	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)
运费补贴	4,233,066.68	其他收益	阿拉山口市商务和经济信息化委员会关于兑付 2018 年第四季度纺织服装电费、运费补贴专项资金的请示(阿商经发〔2019〕1 号)、博州发展纺织服装产业带动就业领导小组办公室关于 2019 年第二季度第二批纺织服装电费、运费、新增就业社会保险补提专项资金复审结果的报告(博州纺就办〔2019〕10 号)、博尔塔拉蒙古自治州阿拉山口综合保税区管理委员会关于给予新疆振德医用纺织有限公司棉纱出疆运费补贴的请示(阿综委字〔2018〕45 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
加快经济转型升级奖励政策资金	3,264,377.16	其他收益	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的通知》(绍市委发〔2016〕32 号)
美棉运费补贴、贷款贴息补贴、进口棉花补贴	5,000,000.00	其他收益	阿拉山口市商务和经济信息化委员会关于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(阿商工发〔2019〕116 号)
电费补贴	2,167,617.60	其他收益	阿拉山口市商务和经济信息化委员会关于兑付 2018 年第四季度纺织服装电费、运费补贴专项资金的请示(阿商经发〔2019〕1 号)、博州发展纺织服装产业带动就业领导小组办公室关于 2019 年第二季度第二批纺织服装电费、运费、新增就业社会保险补提专项资金复审结果的报告(博州纺就办〔2019〕10 号)、新疆维吾尔自治区财政厅关于印发《新疆维吾尔自治区纺织服装产业专项补贴资金管理暂行办法》的通知(新财建〔2016〕346 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
国际干线运费补贴	800,000.00	其他收益	阿拉山口市商务和经济信息化委员会关于预拨 2018 年中央外贸发展资金(培育国际物流干线项目)(博州财企〔2019〕015 号)
稳岗补贴	667,043.22	其他收益	稳岗补贴
2017 年度商务财政扶持资金	609,608.08	其他收益	绍兴市越城区商务局《2017 年度绍兴市越城区商务财政扶持资金拟兑现公示》
2018 年度经济奖励	594,787.50	其他收益	绍兴市越城区财政局《关于下达 2018 年度经济奖励兑现资金的通知》(越财企〔2019〕23 号)
2017 年度商务财政扶持资金	531,800.00	其他收益	绍兴市越城区商务局《2017 年度绍兴市越城区商务财政扶持资金拟兑现汇总表》
定向吸液防粘连医用纱布的研制项目补助	500,000.00	其他收益	绍兴市科技局《绍兴市科技计划项目计划》
进口贴息	354,092.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于清算下达 2019 年及以前年度中央外贸发展专项资金的通知》(浙财企〔2019〕59 号)
高品质生物可降解医用无纺布关键技术研究项目补助	300,000.00	其他收益	绍兴市科技局《关于加快经济转型升级的若干政策意见》(绍市委发〔2016〕32)
2018 年创新驱动经济奖励	274,000.00	其他收益	绍兴市越城区财政局《关于下达 2018 年度创新驱动发展战略奖励资金的通知》(越财企〔2019〕24 号)

社保补贴	271,147.75	其他收益	新疆维吾尔自治区财政厅关于印发《新疆维吾尔自治区纺织服装产业专项补贴资金管理办法》的通知(新财建(2016)346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、博州发展纺织服装产业带动就业领导小组办公室关于2019年第二季度第二批纺织服装电费、运费、新增就业社会保险补提专项资金复审结果的报告(博州纺就办(2019)10号)
投资研发补助	212,489.97	其他收益	投资研发补助
科技创新创新人才补助	200,000.00	其他收益	绍兴市越城区财政局《关于下达高层次科技创业创新人才补助资金的通知》(越财行〔2019〕8号)
效益突破奖	200,000.00	其他收益	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的通知》(绍市委发〔2016〕32号)
重点产业技术创新补贴	150,000.00	其他收益	苏州市科学技术局《关于下达苏州市2016年度第五批科技发展计划(重点产业技术创新一第二批)项目及经费的通知》(苏科资〔2016〕137号)
小微企业创新创业财政扶持资金	146,000.00	其他收益	上海市浦东新区科技和经济委员会《关于开展2019年度浦东新区促进小微企业创新创业财政扶持项目申报工作的通知》(2019年7月15日)
2017年上半年支持外贸中小企业开拓市场等项目资金	140,000.00	其他收益	关于做好2017年上半年支持中小企业开拓市场等项目自己申报工作的通知
产业结构调整专项资金	103,000.00	其他收益	上海市嘉定区外冈镇产业结构调整专项资金
发展科技创新款项	100,000.00	其他收益	淮南经济技术开发区管理委员会关于印发淮南经济技术开发区支持制造业发展鼓励创新促进开发区经济发展建设若干政策通知(淮开管〔2018〕106号)
困难企业社会保险费返还	88,601.51	其他收益	绍兴市越城区人力资源和社会保障局《越城区人社区关于困难企业社会保险费返还的公示》
中小企业开拓国际市场补贴	20,000.00	其他收益	江苏省商务厅《关于组织2018年中小企业开拓国际市场项目(第二批)申报工作的通知》
2017年科技成果登记一项奖励	20,000.00	其他收益	科技成果奖励
征地补贴	7,031.25	其他收益	征地补贴
2017年度创新驱动发展战略财政资金补助	3,320.00	其他收益	绍兴市越城区科学技术局《关于申报2017年度创新驱动发展战略财政资金补助项目的通知》(越科技〔2018〕29号)
2017年7月-2018年6月国内发明专利补助	3,000.00	其他收益	发明专利补助
科创扶持专项资金	1,200.00	其他收益	苏州工业园区管理委员会《苏州工业园区关于进一步加快建设世界一流高科技产业园区的科创扶持办法》(苏园管〔2018〕10号)
小计	54,643,460.86		

本期计入当期损益的政府补助金额为 57,918,818.97 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
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	2019. 1. 28	104, 160, 000. 00	70. 00	非同一控制下合并
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	2019. 7. 31	460. 38	55. 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
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	2019. 1. 28	工商变更登记	108, 500, 642. 40	17, 461, 450. 27
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	2019. 7. 31	取得实质控制权	136, 249, 427. 25	33, 578, 221. 42

(2) 其他说明

1) 根据公司与苏州美迪斯医疗运动用品有限公司全体股东签订的《关于苏州美迪斯医疗运动用品有限公司之股权转让协议》，公司以 104, 160, 000. 00 元受让原股东合计持有的苏州美迪斯医疗运动用品有限公司 70% 股权，苏州美迪斯医疗运动用品有限公司于 2019 年 1 月 28 日办妥工商变更登记手续，故自 2019 年 1 月 28 日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 公司子公司香港新起点投资有限公司与 MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 拟收购 BERENDSEN HEALTHCARE LIMITED 拥有的与医用耗材相关的部分经营性资产、负债及相关业务(固定资产、存货、应收款项、应付款项、商业信息、知识产权、客户及供应商合同、许可利益、房屋租赁协议等)(以下简称“标的资产”)，经交易各方协商一致由 BERENDSEN HEALTHCARE LIMITED 独资新设 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED，并将标的资产以 9, 231, 752. 00 英镑的对价转让给 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED。

根据子公司香港新起点投资有限公司及 MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 与 BERENDSEN HEALTHCARE LIMITED 于 2019 年 7 月 5 日签订的《关于出售和收购 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 全部股份的协议》，子公司香港新起点投资有限公司以 55 英镑受让 BERENDSEN HEALTHCARE LIMITED 持有的 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 55% 股权，MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 以 45 英镑受让 BERENDSEN HEALTHCARE LIMITED 持有的 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 45% 股权，ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 于 2019 年 7 月 31 日完成相关资产交割手续，故自 2019 年 7 月 31 日起，将其纳入合并财务报表范围。

根据子公司 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 与 BERENDSEN HEALTHCARE LIMITED 于 2019 年 7 月 31 日签订的《关于出售与收购 Rocialle 和 Guardian SU 业务转让协议》，子公司 ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED 以 9, 231, 752. 00 英镑对价购买“标的资产”。根据公司及子公司香港新起点投资有限公司与 MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 的约定，前述“标

的资产”购买款项由子公司香港新起点投资有限公司与 MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 按照对 ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED 的持股比例分别以无息借款的方式出借资金给 ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED。子公司 ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED 已于 2019 年 8 月 22 日支付了“标的资产”转让款。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED
合并成本		
现 金	104,160,000.00	460.38
合并成本合计	104,160,000.00	460.38
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,503,884.57	460.38
商 誉	57,656,115.43	

(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

公司取得苏州美迪斯医疗运动用品有限公司 70% 股权合并成本公允价值系公司以苏州美迪斯医疗运动用品有限公司截至 2018 年 11 月 30 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收购股权涉及的苏州美迪斯医疗运动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(2018)670 号)评估的全部股东权益价值为基础，与交易各方协商确定。

公司取得 ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED 55% 股权合并成本公允价值系公司以 ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED 净资产为作价，详见本财务报表附注之六(一)1(2)2 所述。

(3) 大额商誉形成的主要原因

公司收购苏州美迪斯医疗运动用品有限公司 70% 股权，合并成本为 104,160,000.00 元。购买日，公司取得苏州美迪斯医疗运动用品有限公司可辨认净资产公允价值为 46,503,884.57 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 57,656,115.43 元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

明细情况

项 目	苏州美迪斯医疗运动用品有限公司		ROICIALLE HEALTHCARE LIMITED	
	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	90,801,839.93	85,598,564.93	837.05	837.05
货币资金	31,463,765.59	31,463,765.59	837.05	837.05
交易性金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00		
应收款项	14,940,516.88	14,940,516.88		
预付款项	4,273,469.45	4,273,469.45		
其他应收款	936,789.71	936,789.71		
存货	14,585,330.27	14,585,330.27		
其他流动资产	300,098.20	300,098.20		
长期股权投资	1,199,489.80	1,199,489.80		
固定资产	2,666,073.59	2,666,073.59		
无形资产	5,203,275.00			
递延所得税资产	233,031.44	233,031.44		
负债	24,367,719.11	24,367,719.11		
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00		
应付款项	3,660,012.36	3,660,012.36		
应付职工薪酬	3,801,866.10	3,801,866.10		
应交税费	999,849.95	999,849.95		
其他应付款	905,990.70	905,990.70		
净资产	66,434,120.82	61,224,287.07	837.05	837.05
减：少数股东权益	19,930,236.25	18,367,286.12	376.67	376.67
取得的净资产	46,503,884.57	42,857,000.95	460.38	460.38

(二) 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	出资比例
香港新起点投资有限公司	投资设立	2019年4月	43,383,769.00	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

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	
新疆振德医疗用品有限公司	新疆阿拉山口	新疆阿拉山口	制造业	100.00		设立
阿拉山口振德医用纺织有限公司	新疆阿拉山口	新疆阿拉山口	制造业		100.00	设立
阿拉山口嘉德贸易有限公司	新疆阿拉山口	新疆阿拉山口	商业		100.00	设立
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	香港	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
安徽振德医疗用品有限公司	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	香港	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	70.00		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
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	英国	英国	制造业		55.00	非同一控制下企业合并

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
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	30.00	5,238,435.08		25,168,671.33
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	45.00	14,310,494.57		15,435,326.66

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
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	98,969,181.38	8,719,108.70	107,688,290.08	23,792,718.99		23,792,718.99
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	156,736,485.18	8,522,929.75	165,259,414.93	130,958,689.01		130,958,689.01

(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
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	81,499,970.10	9,301,869.83	90,801,839.93	24,367,719.11		24,367,719.11
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	837.05		837.05			

(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
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司	108,500,642.40	17,461,450.27	17,461,450.27	33,290,753.04
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED	136,249,427.25	33,578,221.42	33,578,221.42	-13,395,200.77

(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
苏州美迪斯医疗运动用品有限公司				
ROCIALLE HEALTHCARE LIMITED				

(三) 在联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	本期数	上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	573,816.84	637,324.81
下列各项按持股比例计算的合计数		

净利润	-63,507.97	-180,351.80
综合收益总额	-63,507.97	-180,351.80

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

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。

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及五(一)7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 2019 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 14.59%(2018 年 12 月 31 日：21.12%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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	292,487,185.54	300,870,166.48	300,870,166.48		
交易性金融负债	671,764.66	671,764.66	671,764.66		
应付票据	111,282,750.00	111,282,750.00	111,282,750.00		
应付账款	187,065,372.52	187,065,372.52	187,065,372.52		
其他应付款	113,381,358.42	113,381,358.42	113,381,358.42		
长期借款	100,146,208.33	109,086,948.06		109,086,948.06	
应付债券	321,937,822.81	440,000,000.00			440,000,000.00
长期应付款	2,105,000.00	2,105,000.00		1,894,500.00	210,500.00
小 计	1,129,077,462.28	1,264,463,360.14	713,271,412.08	110,981,448.06	440,210,500.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	360,000,000.00	371,715,393.67	371,715,393.67		
应付票据	50,450,000.00	50,450,000.00	50,450,000.00		
应付账款	189,353,487.43	189,353,487.43	189,353,487.43		
其他应付款	18,853,175.79	18,853,175.79	18,853,175.79		
一年内到期的非流动负债	5,725,000.03	5,828,266.67	5,828,266.67		
长期应付款	1,473,500.00	1,473,500.00		1,263,000.00	210,500.00
小 计	625,855,163.25	637,673,823.56	636,200,323.56	1,263,000.00	210,500.00

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款(2018年12月31日无以浮动利率计息的银行借款)，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，本公司会在必要时购买远期结售汇合约，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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				
(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				
衍生金融资产	7,426,872.00			7,426,872.00
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	33,000,000.00			33,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	40,426,872.00			40,426,872.00
2. 交易性金融负债				
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	671,764.66			671,764.66
持续以公允价值计量的负债总额	671,764.66			671,764.66

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 7,426,872.00 元和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，系公司根据持有的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确认；本公司持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 33,000,000.00 元，系公司本期购买且尚未到期的结构性存款。

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	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	有限公司	5,000 万元	55.71	55.71

本公司的母公司情况的说明

浙江振德控股有限公司系由鲁建国、沈振东等 8 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 4,087.50 万元，占注册资本的 81.75%；沈振东等 11 位自然人出资 912.50 万元，占注册资本的 18.25%。

(2) 本公司最终控制方是鲁建国和沈振芳夫妇。

(3) 其他说明

鲁建国通过浙江振德控股有限公司间接持有振德医疗公司 45.54%股份。沈振芳系鲁建国之妻，直接持有公司 4.75%的股份。鲁建国和沈建芳两人合计控制公司 50.29%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. 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
杭州馨动网络科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鄞陵振德生物质能源热电有限公司	同一控股股东
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
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
苏州方洲纺织有限公司	[注 1]
王丙新[注 2]	监 事
许昌蓝图医疗器械有限公司[注]	受王丙新关系密切的家庭成员控制
MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED	[注 3]
MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS PTY LTD	[注 4]

[注 1]: 钟明南持有公司控股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的实际控制人。

[注 2]: 王丙新自 2019 年 7 月 16 日起不再担任公司监事。

[注 3]: MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 持有公司控股子公司 ROCIALLE

HEALTHCARE LIMITED45.00%的股份。

[注 4]: MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS PTY LTD 系 MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED 的控股股东。

(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) 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
鄱陵祥发包装印刷有限公司	购买商品	21,272,443.15	18,559,287.58
鄱陵振德生物质能源热电有限公司	蒸汽、电力	15,463,220.75	9,597,600.00
苏州方洲纺织有限公司	燃料动力	2,320,642.84	
小 计		39,056,306.74	28,156,887.58

(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	39,187,101.27	
许昌蓝图医疗器械有限公司	销售商品	130,441.08	216,208.44
鄱陵祥发包装印刷有限公司	提供劳务	411.32	30,676.52
绍兴港峰医用品有限公司	销售商品		9,913.79
小 计		39,317,953.67	256,798.75

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
苏州方洲纺织有限公司	房租出租	707,142.86	

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
鲁建国、沈振芳	24,100,000.00[注 1]	2019.3.12	2020.3.11	否
鲁建国、沈振芳、 浙江振德控股有	38,000,000.00[注 1]	2019.3.25	2020.2.24	否

限公司	40,000,000.00[注2]	2019.7.4	2020.6.17	否
鲁建国、沈振芳、浙江振德控股有限公司	65,000,000.00	2019.9.18	2020.9.18	否
	75,000,000.00	2019.9.18	2020.9.18	否
	50,000,000.00	2019.12.6	2020.12.5	否
鲁建国、沈振芳、浙江振德控股有限公司	35,000,000.00[注3]	2019.11.28	2021.11.12	否
	42,000,000.00[注3]	2019.12.2	2021.11.12	否
	23,000,000.00[注3]	2019.12.20	2021.11.12	否

[注1]：同时由公司账面价值5,833.45万元的房屋及建筑物和账面价值为3,645.22万元的土地使用权提供抵押担保。

[注2]：同时由公司账面价值1,168.28万元的房屋及建筑物提供抵押担保。

[注3]：同时由公司账面价值222.55万元的房屋及建筑物和账面价值为334.85万元的土地使用权提供抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
拆入				
MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED		41,175,450.00		41,175,450.00

[注]：与MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED的资金拆解详见本财务报表附注六(一)1之说明。

5. 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	557.36	429.94

(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	许昌蓝图医疗器械有限公司			78,118.40	3,905.92
小计				78,118.40	3,905.92

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	鄞陵祥发包装印刷有限公司	3,146,009.29	2,777,459.30
	鄞陵振德生物质能源热电有限公司	9,842.40	
小计		3,155,851.69	2,777,459.30
其他应付款	MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS UK LIMITED	41,175,450.00	
小计		41,175,450.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 公司本期在交通银行股份有限公司绍兴文锦支行开具信用证。截至2019年12月31日，共有1项未结清信用证，金额为156.95万欧元。

2. 公司在广发银行股份有限公司绍兴分行开立银行保函，截至2019年12月31日共有21项未到期，合计260.73万元，担保到期日为2020年2月17日至2020年12月4日；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2019年12月31日共有8项未到期，合计362.72万元，担保到期日为2020年6月11日至2022年10月25日。

3. 根据公司与宁波银行股份有限公司绍兴分行签订的《金融衍生产品交易主协议》，截至2019年12月31日，公司尚有1笔共计340万美元的远期外汇结售汇合约交易未交割，可在2020年1月2日至2020年9月25日择期交易，期末已按2019年12月31日的远期外汇汇率相应确认交易性金融负债578,000.00元；根据子公司苏州美迪斯医疗运动用品有限公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订的《金融市场业务主协议》，截至2019年12月31日，苏州美迪斯医疗运动用品有限公司尚有5笔共计499.99万美元的远期外汇结售汇合约交易未交割，可在2020年1月2日至2020年12月30日择期交易，期末已按2019年12月31日的远期外汇汇率相应确认交易性金融负债93,764.66元；根据公司子公司绍兴振德医疗用品有限公司分别与广发银行股份有限公司绍兴分行、交通银行绍兴分行、中国银行股份有限公司绍兴分行越城支行签订的《NAFMII协议》，截至2019年12月31日，绍兴振德医疗用品有限公司尚有6笔共计7,760.00万美元的远期外汇结售汇合约交易未交割，可在2020年1月2日至2020年11月23日择期交易，期末已按2019年12月31日的远期外汇汇率相应确认交易性金融资产7,426,872.00元。

4. 公司出资设立振德医疗用品(香港)有限公司，认缴出资100.00万元，占其注册资本的100%。公司已于2020年4月21日完成出资。

5. 根据公司与苏州美迪斯医疗运动用品公司股东签订的《关于苏州美迪斯医疗运动用品有限公司之股权转让协议》，公司以 10,416.00 万元对价受让苏州美迪斯医疗运动用品公司 70.00% 的股权，截至 2019 年 12 月 31 日尚余 4,166.40 万元股权转让款未支付。根据《关于苏州美迪斯医疗运动用品有限公司之股权转让协议》约定：苏州美迪斯医疗运动用品公司 2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司净利润不低于 1,970 万元的承诺利润或未达到业绩承诺利润但原股东支付了补偿款后，公司支付股权转让款的 20% 即 2,083.20 万元；苏州美迪斯医疗运动用品公司 2020 年扣除非经常性损益后归属于母公司净利润不低于 2,070 万元的承诺利润或未达到业绩承诺利润但原股东支付了补偿款后，公司支付股权转让款的 20% 即 2,083.20 万元。

(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。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 明细情况

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
使用闲置募集资金进行现金管理	公司于 2020 年 1 月 15 日使用闲置募集资金 23,000 万元向交通银行股份有限公司绍兴文锦支行和广发银行股份有限公司绍兴分行购买现金管理产品，于 2020 年 3 月 30 日到期赎回；公司于 2020 年 1 月 8 日使用闲置募集资金 1,400 万元向交通银行股份有限公司绍兴文锦支行购买现金管理产品，于 2020 年 3 月 16 日到期赎回；子公司许昌正德医疗用品有限公司于 2020 年 1 月 13 日使用闲置募集资金 1,000 万元向广发银行股份有限公司绍兴分行购买现金管理产品，于 2020 年 3 月 31 日到期赎回；公司于 2020 年 3 月 31 日使用闲置募集资金 18,000 万元向交通银行股份有限公司绍兴文锦支行购买现金管理产品。	产生投资收益 188.62 万元	
使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金	根据公司第二届董事会第六次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 4,929.25 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。	募集资金余额减少 4,929.25 万元	
收到政府补助	截至报告日，公司累计收到政府补助 3,686.18 万元。	货币资金增加 3,686.18 万元	

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
-----------	--

经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2020 年 4 月 28 日第二届董事会第七次会议审议通过的 2019 年年度利润分配的预案，公司拟以利润分配股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.3 元(含税)，合计分配现金股利 60,200,000 元(含税)，同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转至下年度。在利润分配预案公布后至利润分配股权登记日期间，若公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配比例不变，按照利润分配股权登记日总股本为基数调整分配总额。上述利润分配预案尚待 2019 年年度股东大会审议通过。
-----------------	--

十三、其他重要事项

(一) 本期募集资金项目情况说明

1. 首次公开发行股票募集资金使用情况和结余情况

公司“纺粘无纺布及其制品生产线建设项目”募集资金投资总额 10,000.00 万元，“水刺无纺布及其制品生产线建设项目”募集资金投资总额 10,000.00 万元，“现代创面敷料及压力康复类产品生产线建设项目”募集资金投资总额 21,928.34 万元，“研发中心改建升级项目”募集资金投资总额 1,000.00 万元，“信息化系统升级改造建设项目”募集资金投资总额 500.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已分别投入募集资金 5,085.14 万元、10,034.24 万元、11,458.97 万元、753.18 万元和 500.62 万元；公司“信息化系统升级改造建设项目”募集资金承诺投资额已全部投入，许昌振德医用敷料有限公司负责投建的“水刺无纺布及其制品生产线建设项目”已于 2019 年 6 月完工，公司已将募集资金节余金额 0.18 万元永久补充流动资金，并将上述募集资金专户予以销户。

根据公司于 2018 年 10 月 8 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司运用部分闲置募资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 15,000 万元，使用期限不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户，2018 年公司实际运用闲置募集资金 15,000.00 万元暂时补充流动资金，公司已分别于 2019 年 4 月提前将暂时补充流动资金的募集资金 2,000.00 万元归还至募集资金专户，于 2019 年 9 月将暂时补充流动资金的闲置募集资金 13,000.00 万元归还至募集资金专户。

根据公司于 2019 年 9 月 27 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 11,000 万元，使用期限不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户，2019 年公司实际运用闲置募集资金 11,000.00 万元暂时补充流动资金。

根据公司于 2018 年 4 月 27 日召开的第一届董事会第十五次会议及 2018 年 5 月 15 日召

开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 3 亿元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理(投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品、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，使用期限自股东大会审议通过之日起至 2018 年年度股东大会召开之日止。

根据公司于 2019 年 4 月 8 日召开第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十三次会议，并于 2019 年 4 月 30 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 6,000 万元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理(投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品、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，使用期限自股东大会审议通过之日起至 2019 年年度股东大会召开之日止。

2019 年度，公司在额度范围内滚动购买保本型现金管理产品 12,500.00 万元，取得现金管理产品投资收益 95.52 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，使用暂时闲置募集资金购买的现金管理产品均已到期赎回。

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为 5,279.47 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费和使用闲置募集资金购买现金管理产品取得投资收益的净额,不包括用于暂时补充流动资金的募集资金 11,000.00 万元)，均存放于募集资金专户存储。

2. 公开发行可转换债券募集资金使用和结余情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕2008 号文核准，公司本期发行可转换公司债券 4,400,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，共计募集资金人民币 44,000.00 万元，扣除保荐承销费、律师费、会计师费、资信评级费、债券发行登记费和法定信息披露费等其他发行费用后募集资金净额为人民币 42,969.06 万元。募集资金投入“功能性敷料及智能物流中心建设项目”为 33,000.00 万元，“补充流动资金”使用金额为 12,969.06 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金 9,500.00 万元补充流动资金，募集资金余额为 33,678.48 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额-0.02 万元及尚未支付的律师费、会计师费、资信评级费、债券发行登记费和法定信息披露费等其他发行费用 209.44 万元)，均存放于募集资金专户存储。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 地区分部

项 目	境 内	境 外	合 计
主营业务收入	598,441,793.80	1,257,309,315.52	1,855,751,109.32
主营业务成本	314,906,992.15	942,601,774.11	1,257,508,766.26

(2) 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
伤口护理	809,798,135.91	598,296,048.80
手术感控	659,732,980.53	425,890,867.83
压力治疗与固定	283,403,686.18	174,254,092.27
现代伤口敷料	72,704,572.65	32,922,454.96
其 他	30,111,734.05	26,145,302.40
合 计	1,855,751,109.32	1,257,508,766.26

十四、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	572,360.79	0.29	572,360.79	100.00	
按组合计提坏账准备	198,899,259.96	99.71	9,620,062.86	4.84	189,279,197.10
合 计	199,471,620.75	100.00	10,192,423.65	5.11	189,279,197.10

(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	572,360.79	0.30	572,360.79	100.00	
按组合计提坏账准备	193,399,426.92	99.70	7,854,419.50	4.06	185,545,007.42
合计	193,971,787.71	100.00	8,426,780.29	4.34	185,545,007.42

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州苏勋医疗用品有限公司	360,596.10	360,596.10	100.00	经单独测试预计无法收回
武汉市吉德康防护用品有限公司	145,903.61	145,903.61	100.00	经单独测试预计无法收回
江苏汇鸿同源进出口有限公司	65,861.08	65,861.08	100.00	经单独测试预计无法收回
小计	572,360.79	572,360.79	100.00	

3) 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(%)
信用风险特征组合	191,780,720.57	9,620,062.86	5.02
合并财务报表范围内应收款项组合	7,118,539.39		
小计	198,899,259.96	9,620,062.86	4.84

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：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。

4) 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	191,227,299.22	9,561,364.96	5.00
1-2年	536,642.56	53,664.26	10.00
2-3年	16,778.79	5,033.64	30.00
小计	191,780,720.57	9,620,062.86	5.02

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	198,345,838.61
1-2年	536,642.56
2-3年	16,778.79
3年以上	572,360.79
小 计	199,471,620.75

(3) 坏账准备变动情况

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	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	572,360.79							572,360.79
按组合计提坏账准备	7,854,419.50	1,809,497.04				43,853.68		9,620,062.86
小 计	8,426,780.29	1,809,497.04				43,853.68		10,192,423.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 43,853.68 元。

(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	14,059,530.36	7.05	702,976.52
客户二	10,679,674.90	5.35	533,983.75
客户三	9,458,680.23	4.74	472,934.01
客户四	6,897,332.01	3.46	
客户五	6,430,378.12	3.22	321,518.91
小 计	47,525,595.62	23.83	2,031,413.19

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(%)	

按组合计提坏账准备	63,360,196.60	100.00	644,311.73	1.02	62,715,884.87
其中：其他应收款	63,360,196.60	100.00	644,311.73	1.02	62,715,884.87
合 计	63,360,196.60	100.00	644,311.73	1.02	62,715,884.87

(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(%)	
按组合计提坏账准备	109,049,485.31	100.00	418,317.81	0.38	108,631,167.50
其中：其他应收款	109,049,485.31	100.00	418,317.81	0.38	108,631,167.50
合 计	109,049,485.31	100.00	418,317.81	0.38	108,631,167.50

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	54,667,662.53		
账龄组合	8,692,534.07	644,311.73	7.41
其中：1年以内	8,053,833.57	402,691.68	5.00
1-2年	205,300.50	20,530.05	10.00
2-3年	303,300.00	90,990.00	30.00
3-4年	130,100.00	130,100.00	100.00
小 计	63,360,196.60	644,311.73	1.02

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明：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。

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	62,721,496.10
1-2年	205,300.50
2-3年	303,300.00
3年以上	130,100.00

小 计	63,360,196.60
-----	---------------

(3) 坏账准备变动情况

明细情况

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	281,557.81	40,830.00	95,930.00	418,317.81
期初数在本期				
--转入第二阶段	-10,265.02	10,265.02		
--转入第三阶段		-30,330.00	30,330.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	131,398.89	-234.97	94,830.00	225,993.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	402,691.68	20,530.05	221,090.00	644,311.73

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动的情况。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

(5) 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	54,667,662.53	102,869,929.05
押金、保证金	8,577,573.69	5,752,610.16
暂付款		83,000.00
其 他	114,960.38	343,946.10
合 计	63,360,196.60	109,049,485.31

(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	往来款	50,145,138.89	1年以内	79.14	
单位二	押金、保证金	7,150,000.00	1年以内	11.28	357,500.00
单位三	往来款	3,977,056.96	1年以内	6.28	
单位四	往来款	536,155.68	1年以内	0.85	
单位五	押金、保证金	250,000.00	1年以内	0.39	12,500.00
小计		62,058,351.53		97.95	370,000.00

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	601,068,803.43		601,068,803.43	454,349,458.03		454,349,458.03
对联营企业投资	573,816.84		573,816.84	637,324.81		637,324.81
合计	601,642,620.27		601,642,620.27	454,986,782.84		454,986,782.84

(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
绍兴托美医疗用品有限公司	20,592,303.68			20,592,303.68		
许昌正德医疗用品有限公司	177,799,564.28			177,799,564.28		
许昌振德医用敷料有限公司	127,928,792.43			127,928,792.43		
安徽振德医疗用品有限公司	3,518,731.52			3,518,731.52		
绍兴联德机械设备有限公司	3,202,732.79			3,202,732.79		
新疆振德医疗用品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南振德医疗用品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
绍兴好士德医用品有限公司	107,333.33			107,333.33		
上海联德医用生物材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州浦健医疗器械有限公司	21,700,000.00			21,700,000.00		
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	10,000,000.00			10,000,000.00		

苏州美迪斯医疗运动用品有限公司		104,160,000.00		104,160,000.00	
香港新起点投资有限公司		42,559,345.40		42,559,345.40	
小计	454,349,458.03	146,719,345.40		601,068,803.43	

(3) 对联营企业投资

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					
杭州馨动网络科技有限公司	637,324.81			-63,507.97	
合计	637,324.81			-63,507.97	

(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						
杭州馨动网络科技有限公司					573,816.84	
合计					573,816.84	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

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	959,346,446.67	671,336,410.04	1,188,260,530.19	990,671,591.72
其他业务收入	8,721,503.58	6,334,160.66	21,309,219.05	20,459,047.04
合计	968,067,950.25	677,670,570.70	1,209,569,749.24	1,011,130,638.76

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	10,779,575.87	11,890,258.59
研发领用存货	10,655,165.23	21,730,600.96
燃料动力费	696,980.76	817,846.84

折旧及摊销费用	2,007,945.18	1,535,143.32
设计、测试及装备调试费	2,790,936.17	3,589,277.45
咨询服务费	2,012,857.39	681,310.68
其他	2,419,373.63	1,537,853.12
合计	31,362,834.23	41,782,290.96

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	-63,507.97	-180,351.80
成本法核算的长期股权投资收益		800,000.00
远期结售汇合约产生的投资收益	-3,878,780.00	-12,898,030.00
现金管理产品投资收益	431,075.34	3,325,328.76
合计	-3,511,212.63	-8,953,053.04

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-1,275,011.82	
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）	57,947,419.23	
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	1,365,518.10	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,412,556.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-250,435.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	59,200,046.55	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	8,467,176.99	
少数股东权益影响额(税后)	-158,209.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	50,891,078.57	

(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	13.28	1.12	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.97	0.76	0.75

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	156,890,061.60
非经常性损益	B	50,891,078.57
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	105,998,983.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,123,721,302.68

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	108,516,723.86
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	35,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	外币报表折算差额	I1	4,657,981.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	1,181,749,666.81
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	13.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	8.97%

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	156,890,061.60
非经常性损益	B	50,891,078.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	105,998,983.03
期初股份总数	D	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	40,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
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	$L = \frac{D + E + F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	140,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.76

(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	156,890,061.60
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-649,383.54
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	157,539,445.14

非经常性损益	D	50,891,078.57
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	$E=C-D$	106,648,366.57
发行在外的普通股加权平均数	F	140,000,000.00
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	1,797,385.62
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	141,797,385.62
稀释每股收益	$M=C/H$	1.11
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.75

