

**山东威高血液净化制品股份有限公司**

**已审财务报表**

**2020年度、2021年度、2022年度  
及截至2023年6月30日止6个月期间**



目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东/所有者权益变动表	10 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东/所有者权益变动表	19 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 240
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	2





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永人楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第70065792\_J01号  
山东威高血液净化制品股份有限公司

山东威高血液净化制品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东威高血液净化制品股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的合并及公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的山东威高血液净化制品股份有限公司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，公允反映了山东威高血液净化制品股份有限公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间的合并及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，我们独立于山东威高血液净化制品股份有限公司，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，认为分别对2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70065792\_J01号  
山东威高血液净化制品股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>营业收入确认</b></p> <p>2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间，山东威高血液净化制品股份有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）合并财务报表确认的营业收入分别为人民币2,642,370,696.27元、人民币2,910,527,605.19元、人民币3,426,115,656.30元和人民币1,684,892,056.64元。2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间公司财务报表确认的营业收入分别为人民币2,202,975,218.74元、人民币2,544,244,209.13元、人民币3,022,812,584.27元和人民币1,424,572,674.51元。</p> <p>贵集团与客户之间的合同产生的营业收入主要为血液透析器、血液透析机、血液透析管路、腹膜透析液及透析配套产品的销售收入。贵集团根据合同识别履约义务，并综合分析涉及的服务或商品的控制权转移时点进行收入确认。</p> <p>血液透析器、血液透析机、血液透析管路、腹膜透析液及透析配套产品的销售收入作为贵集团的主要利润来源，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。</p> <p>有关营业收入的披露详见附注三、24，附注五、41以及附注十五、5。</p>	<p>我们就营业收入确认执行的审计程序主要包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解、测试和评价贵集团与营业收入相关的内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2) 获取重要销售合同，对关键条款进行复核，判断收入确认是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>3) 执行分析性程序，复核营业收入及毛利率，评价营业收入及毛利率变动的合理性，并与同行业可比公司进行比较分析；</li> <li>4) 实地走访主要客户及终端医院，核查销售业务的真实性；选取样本执行函证程序，确认报告期内销售情况是否与贵集团记录的信息一致；</li> <li>5) 执行细节测试，从报告期内各年度的收入交易中选取样本，获取支持性文件，检查相关收入是否按照企业会计准则予以确认；</li> <li>6) 执行截止性测试，从资产负债表日前后的收入交易中选取样本，检查支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>7) 复核财务报表附注中有关营业收入的相关披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ol>



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70065792\_J01号  
山东威高血液净化制品股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东威高血液净化制品股份有限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。

治理层负责监督山东威高血液净化制品股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

- （1）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。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）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。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70065792\_J01号  
山东威高血液净化制品股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （4）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，就可能对山东威高血液净化制品股份有限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山东威高血液净化制品股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。
- （6）就山东威高血液净化制品股份有限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）。

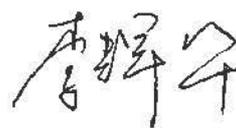
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



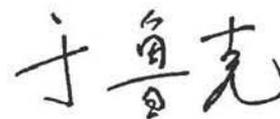
审计报告（续）

安永华明（2023）审字第70065792\_J01号  
山东威高血液净化制品股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：李辉华  
（项目合伙人）



中国注册会计师：于鲁克

中国 北京

2023年11月26日



山东威高血液净化制品股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日

人民币元

资产	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产					
货币资金	1	507,802,162.46	588,964,670.94	330,377,042.71	485,174,205.89
交易性金融资产	2	-	-	2,287,901.66	-
应收票据	3	31,841,164.91	44,052,589.61	23,034,351.21	16,519,305.12
应收账款	4	906,663,259.28	1,004,690,867.55	896,793,803.40	718,035,603.24
应收款项融资	5	57,317,268.61	49,069,403.94	24,312,052.67	25,972,343.24
预付款项	6	35,309,369.23	30,515,520.51	29,885,018.86	20,607,822.14
其他应收款	7	28,429,468.92	29,521,150.48	61,952,911.10	29,615,374.71
存货	8	836,986,573.67	661,072,736.07	561,223,818.58	467,683,154.28
一年内到期的非流动资产	9	212,389.38	212,389.38	14,411,995.24	-
其他流动资产	10	40,600,089.65	31,693,817.59	38,459,819.87	9,753,180.48
流动资产合计		2,445,161,746.11	2,439,793,146.07	1,982,738,715.30	1,773,360,989.10
非流动资产					
债权投资	11	-	-	-	-
长期应收款	12	366,732.55	458,147.82	-	13,635,515.94
长期股权投资	13	151,529,645.16	126,742,318.59	104,548,765.21	83,177,793.00
投资性房地产	14	97,296,549.30	67,056,073.76	69,852,503.97	72,702,043.25
固定资产	15	2,688,945,379.25	2,800,578,734.73	2,394,157,795.40	1,853,882,765.94
在建工程	16	631,915,842.11	549,489,591.10	824,269,110.36	1,197,939,436.54
使用权资产	17	8,173,779.22	4,334,426.99	784,040.17	-
无形资产	18	293,590,854.97	297,792,153.88	305,916,162.07	299,982,836.07
长期待摊费用	19	14,251,286.65	15,991,242.00	21,363,654.65	26,513,390.50
递延所得税资产	20	60,214,019.75	68,903,599.02	54,587,633.07	52,670,640.64
其他非流动资产	21	24,918,293.36	38,923,609.09	182,118,143.89	174,517,591.42
非流动资产合计		3,971,202,382.32	3,970,269,896.98	3,957,597,808.79	3,775,022,013.30
资产总计		6,416,364,128.43	6,410,063,043.05	5,940,336,524.09	5,548,383,002.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张金印

会计机构负责人：

张金印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债					
短期借款	22	5,151,110.61	41,842,531.50	679,181,146.00	672,581,529.02
交易性金融负债	23	-	-	108,816.44	645,278.91
应付票据	24	40,795,625.96	88,299,068.19	59,570,359.16	15,001,000.00
应付账款	25	636,392,615.71	622,443,274.70	466,442,764.75	394,214,975.39
合同负债	26	238,861,825.82	293,070,815.24	186,803,895.05	172,576,787.15
应付职工薪酬	27	129,816,683.96	166,756,934.42	133,245,998.04	107,798,452.38
应交税费	28	37,592,131.82	71,044,067.36	25,924,996.40	25,346,769.51
其他应付款	29	206,892,564.98	347,760,912.92	401,384,156.02	316,884,232.39
一年内到期的非流动负债	30	5,129,444.54	1,922,896.17	196,861,892.10	111,764,422.31
其他流动负债	31	110,952,912.50	9,579,905.88	4,443,564.80	8,333,528.50
流动负债合计		1,411,584,915.90	1,642,720,406.38	2,153,967,588.76	1,825,146,975.56
非流动负债					
长期借款	32	-	-	-	206,000,000.00
租赁负债	33	2,398,215.46	1,833,865.87	-	-
长期应付款	34	-	-	-	75,362,054.57
递延收益	35	92,812,635.62	98,352,987.04	109,877,209.06	97,216,549.49
非流动负债合计		95,210,851.08	100,186,852.91	109,877,209.06	378,578,604.06
负债合计		1,506,795,766.98	1,742,907,259.29	2,263,844,797.82	2,203,725,579.62
股东/所有者权益					
股本/实收资本	36	370,254,659.00	370,254,659.00	350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	37	3,675,826,309.24	3,662,181,734.85	3,006,924,867.59	2,935,753,589.33
其他综合亏损	38	(160,496.17)	(173,665.05)	(364,331.59)	(246,504.17)
盈余公积	39	112,679,962.53	112,679,962.53	64,714,672.45	34,541,933.22
未分配利润	40	750,967,926.85	522,213,092.43	255,216,517.82	24,608,404.40
归属于母公司股东/所有者 权益合计		4,909,568,361.45	4,667,155,783.76	3,676,491,726.27	3,344,657,422.78
股东/所有者权益合计		4,909,568,361.45	4,667,155,783.76	3,676,491,726.27	3,344,657,422.78
负债和股东/所有者权益总计		6,416,364,128.43	6,410,063,043.05	5,940,336,524.09	5,548,383,002.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司

合并利润表

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注五	截至2023年6月30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
营业收入	41	1,684,892,056.64	3,426,115,656.30	2,910,527,605.19	2,642,370,696.27
减：营业成本	41	952,979,741.19	1,956,096,770.67	1,558,469,834.30	1,349,666,983.78
税金及附加	42	20,525,910.55	42,562,241.72	33,322,357.78	27,562,841.06
销售费用	43	324,006,380.50	686,611,368.01	678,914,083.59	608,141,921.12
管理费用	44	80,851,594.35	198,055,377.93	162,740,841.13	117,536,005.96
研发费用	45	70,221,530.99	182,842,380.47	153,488,336.67	99,192,015.27
财务费用	46	(4,769,428.41)	8,596,952.20	42,004,114.04	59,056,005.86
其中：利息费用		736,433.99	18,329,699.18	47,580,870.09	61,768,159.06
利息收入		1,333,555.60	3,494,859.59	2,999,889.91	4,162,753.97
加：其他收益	47	14,652,580.66	27,333,747.91	27,048,008.19	26,699,563.84
投资收益	48	13,666,564.74	26,337,918.02	15,858,375.94	7,741,739.76
其中：对合营企业的投资收益		13,441,496.85	28,824,415.11	15,535,851.37	6,642,734.50
公允价值变动收益/（损失）	49	-	-	2,179,085.22	(645,278.91)
信用减值转回/（损失）	50	5,634,401.93	(25,370,787.89)	28,643.18	(34,980,443.36)
资产减值（损失）/转回	51	(1,411,640.02)	(2,600,871.19)	738,203.27	(396,695.40)
资产处置收益/（损失）	52	93,961.18	(14,045.23)	8,254.37	(710,081.15)
营业利润		273,712,195.96	377,036,526.92	327,448,607.85	378,923,728.00
加：营业外收入	53	593,894.09	442,073.29	527,815.21	1,771,605.34
减：营业外支出	54	2,094,264.45	11,637,340.00	8,679,876.09	15,246,304.58
利润总额		272,211,825.60	365,841,260.21	319,296,546.97	365,449,028.76
减：所得税费用	55	43,456,991.18	50,879,395.52	59,476,380.49	68,800,073.95
净利润		228,754,834.42	314,961,864.69	259,820,166.48	296,648,954.81
按经营持续性分类					
持续经营净利润		228,754,834.42	314,961,864.69	259,820,166.48	275,138,506.94
终止经营净利润		-	-	-	21,510,447.87
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者的利润		228,754,834.42	314,961,864.69	259,820,166.48	296,648,954.81

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 张修

主管会计工作负责人：

 张金

会计机构负责人：

 张金

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
合并利润表（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注五 截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
其他综合收益/（亏损）的税后净额	13,168.88	190,666.54	(117,827.42)	1,113,305.66
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益/（亏损）的税后净额	38 13,168.88	190,666.54	(117,827.42)	1,113,305.66
将重分类进损益的其他综合收益/（亏损）	13,168.88	190,666.54	(117,827.42)	1,113,305.66
应收款项融资公允价值变动	13,168.88	190,666.54	(117,827.42)	1,113,305.66
综合收益总额	228,768,003.30	315,152,531.23	259,702,339.06	297,762,260.47
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额	228,768,003.30	315,152,531.23	259,702,339.06	297,762,260.47
每股收益	56			
基本每股收益	0.62	0.87	0.74	0.89
稀释每股收益	0.62	0.87	0.74	0.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
张金印

主管会计工作负责人：

  
张金印

会计机构负责人：

  
张金印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

截至2023年6月30日止6个月期间

	归属于母公司所有者权益				小计	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积		
一、上年年末及本期初余额	370,254,659.00	3,662,181,734.85	(173,665.05)	112,679,962.53	4,667,155,783.76	4,667,155,783.76
二、本期增减变动金额	-	-	13,168.88	-	228,768,003.30	228,768,003.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	228,754,834.42	228,754,834.42
(二) 股东投入和减少资本	-	13,429,154.39	-	-	13,429,154.39	13,429,154.39
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	215,420.00	-	-	215,420.00	215,420.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额	370,254,659.00	3,675,826,309.24	(160,496.17)	112,679,962.53	4,909,568,361.45	4,909,568,361.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





山东威高血液净化制品有限公司  
合并股东/所有者权益变动表 (续)

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

	归属于母公司所有者权益				小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积		
一、上年年末及本年初余额	350,000,000.00	3,006,924,867.59	(364,331.59)	64,714,672.45	3,676,491,726.27	3,676,491,726.27
二、本年增减变动金额	-	-	190,666.54	-	315,152,531.23	315,152,531.23
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	20,254,659.00	602,293,567.44	-	-	622,548,226.44	622,548,226.44
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	52,963,299.82	-	-	52,963,299.82	52,963,299.82
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	47,965,290.08	(47,965,290.08)	-
三、本年年末余额	370,254,659.00	3,662,181,734.85	(173,665.05)	112,679,962.53	4,667,155,783.76	4,667,155,783.76

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张刚  
371003710100217

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：张刚

张刚印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表 (续)

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

	归属于母公司股东权益					小计	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	350,000,000.00	2,935,753,589.33	(246,504.17)	34,541,933.22	24,608,404.40	3,344,657,422.78	3,344,657,422.78
加：会计政策变更 (附注三、34)	-	-	-	-	960,686.17	960,686.17	960,686.17
二、本年年初余额	350,000,000.00	2,935,753,589.33	(246,504.17)	34,541,933.22	25,569,090.57	3,345,618,108.95	3,345,618,108.95
三、本年增减变动金额	-	-	(117,827.42)	-	259,820,166.48	259,702,339.06	259,702,339.06
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	71,021,278.26	-	-	-	71,021,278.26	71,021,278.26
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	150,000.00	-	-	-	150,000.00	150,000.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	30,172,739.23	(30,172,739.23)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	30,172,739.23	(30,172,739.23)	-	-
四、本年年末余额	350,000,000.00	3,006,924,867.59	(364,331.59)	64,714,672.45	255,216,517.82	3,676,491,726.27	3,676,491,726.27

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张刚  
3710071010217

主管会计工作负责人：张刚

会计机构负责人：张刚

张刚印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表 (续)

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元



	归属于母公司股东/所有者权益				小计	股东/所有者权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积		
一、上年年末及本年初余额	193,980,000.00	1,136,767,322.73	(1,359,809.83)	30,500,144.10	1,570,934,050.78	1,570,934,050.78
二、本年增减变动金额	-	-	1,113,305.66	-	297,762,260.47	297,762,260.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东/所有者投入和减少资本	105,090,000.00	1,194,910,000.00	-	-	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
1. 所有者投入资本	-	8,163,801.64	-	-	8,163,801.64	8,163,801.64
2. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	23,368,998.27	(23,368,998.27)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
(四) 股东/所有者权益内部结转	-	479,045,155.07	-	(19,327,209.15)	(459,717,945.92)	-
1. 整体变更为股份有限公司	50,930,000.00	(50,930,000.00)	-	-	-	-
2. 资本公积转增股本	-	167,797,309.89	-	-	167,797,309.89	167,797,309.89
3. 同一控制下处置子公司	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	350,000,000.00	2,935,753,589.33	(246,504.17)	34,541,933.22	3,344,657,422.78	3,344,657,422.78

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  张刚



主管会计工作负责人:  张刚



会计机构负责人:  张刚



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东威高血液净化制品股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间 人民币元



		2022年	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,855,877,551.37	3,850,208,053.90	3,180,196,448.72	2,843,504,708.00
收到的税费返还	8,484,571.05	78,942,758.99	6,077,544.94	4,085,312.53
收到其他与经营活动有关的现金 57	20,301,784.42	34,489,354.43	48,677,317.48	45,933,117.40
经营活动现金流入小计	1,884,663,906.84	3,963,640,167.32	3,234,951,311.14	2,893,523,137.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,118,507,909.53	1,922,930,004.94	1,545,645,566.39	1,195,087,566.54
支付给职工以及为职工支付的现金	317,673,719.90	493,324,898.82	478,323,097.87	428,669,951.88
支付的各项税费	168,490,480.68	282,430,364.57	271,838,771.58	234,529,082.58
支付其他与经营活动有关的现金 57	294,909,613.84	537,626,952.99	434,251,465.53	424,209,789.83
经营活动现金流出小计	1,899,581,723.95	3,236,312,221.32	2,730,058,901.37	2,282,496,390.83
经营活动（使用）/产生的现金流量净额 58	(14,917,817.11)	727,327,946.00	504,892,409.77	611,026,747.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	297,537,604.10	72,203,770.65	165,582,050.95	842,137,633.05
取得投资收益收到的现金	414,777.64	19,471,006.86	149,520.86	596,582.41
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	429,083.95	8,095,440.25	16,883,405.43	10,850,467.91
投资活动现金流入小计	298,381,465.69	99,770,217.76	182,614,977.24	853,584,683.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,277,128.89	279,798,780.72	401,249,903.48	565,734,377.33
投资支付的现金	190,000,000.00	62,000,000.00	160,000,000.00	855,000,000.00
处置子公司支付的现金净额 58	-	-	-	7,475,299.72
投资活动现金流出小计	322,277,128.89	341,798,780.72	561,249,903.48	1,428,209,677.05
投资活动使用的现金流量净额	(23,895,663.20)	(242,028,562.96)	(378,634,926.24)	(574,624,993.68)

本财务报表由以下人士签署：

山东  
印修  
3710071010217

主管会计工作负责人：

刚张  
印金

会计机构负责人：

刚张  
印金

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
合并现金流量表（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元



		2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	624,214,989.18	-	1,300,000,000.00
取得借款收到的现金	5,083,128.62	480,068,361.91	677,946,828.60	818,021,770.35
收到其他与筹资活动有关的现金	57 100,000.00	15,000,000.00	150,000.00	456,914.00
筹资活动现金流入小计	5,183,128.62	1,119,283,351.09	678,096,828.60	2,118,478,684.35
偿还债务支付的现金	41,800,000.00	1,238,200,798.51	765,021,770.35	2,137,784,983.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	488,450.42	18,843,592.59	42,707,689.80	45,815,612.57
支付其他与筹资活动有关的现金	57 6,010,941.39	84,353,194.12	116,340,038.97	112,309,375.02
筹资活动现金流出小计	48,299,391.81	1,341,397,585.22	924,069,499.12	2,295,909,970.75
筹资活动使用的现金流量净额	(43,116,263.19)	(222,114,234.13)	(245,972,670.52)	(177,431,286.40)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
	1,152,938.79	3,262,282.11	(899,018.09)	(1,238,145.24)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额				
	(80,776,804.71)	266,447,431.02	(120,614,205.08)	(142,267,678.22)
加：期/年初现金及现金等价物余额	564,895,866.55	298,448,435.53	419,062,640.61	561,330,318.83
六、期/年末现金及现金等价物余额	58 484,119,061.84	564,895,866.55	298,448,435.53	419,062,640.61

本财务报表由以下人士签署：


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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司

资产负债表

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日

人民币元

资产	附注十五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金		411,990,595.33	469,342,448.62	234,721,529.84	388,126,749.13
交易性金融资产		-	-	784,239.46	-
应收票据		31,841,164.91	41,952,589.61	19,417,466.21	16,519,305.12
应收账款	1	755,148,500.71	778,536,629.23	702,001,278.07	605,135,649.02
应收款项融资		54,347,497.36	49,030,000.56	21,452,786.23	25,539,026.86
预付款项		27,321,476.67	15,110,126.47	15,723,278.47	9,280,610.14
其他应收款	2	656,970,171.48	589,936,266.86	507,868,806.39	281,047,871.19
存货		591,961,982.91	412,089,952.71	405,149,893.64	373,262,769.83
一年内到期的非流动资产		-	-	14,411,995.24	-
其他流动资产		8,335,133.46	3,267,527.98	3,950,045.81	3,919,831.88
<b>流动资产合计</b>		<b>2,537,916,522.83</b>	<b>2,359,265,542.04</b>	<b>1,925,481,319.36</b>	<b>1,702,831,813.17</b>
<b>非流动资产</b>					
债权投资	3	93,000,000.00	93,000,000.00	93,000,000.00	88,000,000.00
长期应收款		-	-	-	13,635,515.94
长期股权投资	4	578,732,254.98	560,575,154.76	369,323,046.44	295,307,885.97
投资性房地产		159,719,942.85	130,845,099.46	136,372,793.96	104,033,484.73
固定资产		1,988,163,011.01	2,095,195,514.16	1,805,485,843.07	1,813,592,850.82
在建工程		375,273,320.60	355,514,553.68	735,712,933.08	738,817,293.73
使用权资产		5,792,522.60	4,334,426.99	772,582.35	-
无形资产		256,996,957.55	260,683,036.57	268,055,194.61	275,271,345.51
长期待摊费用		14,207,762.14	15,910,547.75	21,203,293.50	26,496,039.24
递延所得税资产		46,617,175.28	49,085,086.53	51,033,079.44	53,759,191.37
其他非流动资产		3,698,364.31	17,947,893.03	46,970,986.00	85,444,448.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,522,201,311.32</b>	<b>3,583,091,312.93</b>	<b>3,527,929,752.45</b>	<b>3,494,358,055.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,060,117,834.15</b>	<b>5,942,356,854.97</b>	<b>5,453,411,071.81</b>	<b>5,197,189,868.98</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宋修



主管会计工作负责人：张金



会计机构负责人：张金



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司

资产负债表（续）

2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日

人民币元

负债和股东/所有者权益	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款	5,151,110.61	41,842,531.50	655,012,142.44	672,581,529.02
交易性金融负债	-	-	108,816.44	645,278.91
应付票据	40,795,625.96	88,299,068.19	59,570,359.16	15,001,000.00
应付账款	535,590,876.67	466,571,968.63	358,020,983.71	296,145,700.93
合同负债	102,605,102.88	120,559,649.38	145,288,026.24	224,796,988.29
应付职工薪酬	104,306,738.04	140,381,785.74	115,170,360.84	93,152,440.32
应交税费	33,099,066.24	64,300,474.84	19,402,855.60	15,423,539.04
其他应付款	171,486,720.64	288,980,247.53	317,240,065.91	253,687,727.39
一年内到期的非流动负债	4,178,099.14	1,922,896.17	196,861,892.10	111,764,422.31
其他流动负债	114,786,675.30	11,718,768.67	15,995,482.97	30,153,103.74
<b>流动负债合计</b>	<b>1,112,000,015.48</b>	<b>1,224,577,390.65</b>	<b>1,882,670,985.41</b>	<b>1,713,351,729.95</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	-	-	-	206,000,000.00
租赁负债	927,799.51	1,833,865.87	-	-
长期应付款	-	-	-	75,362,054.57
递延收益	52,075,304.52	56,896,455.32	67,058,369.51	72,541,358.79
<b>非流动负债合计</b>	<b>53,003,104.03</b>	<b>58,730,321.19</b>	<b>67,058,369.51</b>	<b>353,903,413.36</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,165,003,119.51</b>	<b>1,283,307,711.84</b>	<b>1,949,729,354.92</b>	<b>2,067,255,143.31</b>
<b>股东/所有者权益</b>				
股本/实收资本	370,254,659.00	370,254,659.00	350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	3,462,938,657.55	3,449,294,083.16	2,794,037,215.90	2,722,865,937.64
其他综合亏损	(144,663.82)	(161,332.39)	(364,331.59)	(246,504.17)
盈余公积	112,679,962.53	112,679,962.53	64,714,672.45	34,541,933.22
未分配利润	949,386,099.38	726,981,770.83	295,294,160.13	22,773,358.98
<b>股东/所有者权益合计</b>	<b>4,895,114,714.64</b>	<b>4,659,049,143.13</b>	<b>3,503,681,716.89</b>	<b>3,129,934,725.67</b>
<b>负债和股东/所有者权益总计</b>	<b>6,060,117,834.15</b>	<b>5,942,356,854.97</b>	<b>5,453,411,071.81</b>	<b>5,197,189,868.98</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
3710071010217

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司

利润表

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

附注十五 截至2023年6月30日止6个月期间

		2022年	2021年	2020年
营业收入	5	1,424,572,674.51	3,022,812,584.27	2,544,244,209.13
减：营业成本	5	824,241,384.36	1,750,968,790.28	1,390,800,221.41
税金及附加		16,363,097.73	34,956,977.17	29,010,426.49
销售费用		234,421,544.68	523,562,131.07	507,249,244.80
管理费用		43,439,986.72	125,497,641.38	97,712,666.28
研发费用		69,970,483.74	178,313,607.01	153,488,336.67
财务费用		77,639.06	8,892,220.89	39,942,135.11
其中：利息费用		673,336.25	18,329,699.18	47,562,003.08
利息收入		1,070,733.93	4,190,685.88	2,787,191.10
加：其他收益		6,193,359.99	17,890,138.68	18,719,027.48
投资收益	6	14,629,424.58	135,367,869.87	22,984,100.70
其中：对合营企业的投资收益		12,192,669.69	41,825,769.29	18,095,713.16
公允价值变动收益/（损失）		-	-	675,423.02
信用减值转回/（损失）		1,397,591.74	67,366,875.58	(7,989,666.28)
资产减值（损失）		(1,217,717.94)	(82,950,661.22)	(1,952,775.94)
资产处置收益/（损失）		71,428.93	9,373.70	96,750.01
营业利润		257,132,625.52	538,304,813.08	358,574,037.36
加：营业外收入		484,276.16	179,376.30	478,331.84
减：营业外支出		2,083,657.74	5,655,080.32	8,631,383.69
利润总额		255,533,243.94	532,829,109.06	350,420,985.51
减：所得税费用		33,128,915.39	53,176,208.28	48,693,593.20
净利润		222,404,328.55	479,652,900.78	301,727,392.31
其中：持续经营净利润		222,404,328.55	479,652,900.78	301,727,392.31
其他综合收益/（亏损）的税后净额		16,668.57	202,999.20	(117,827.42)
将重分类进损益的其他综合收益/（亏损）		16,668.57	202,999.20	(117,827.42)
应收款项融资公允价值变动		16,668.57	202,999.20	(117,827.42)
综合收益总额		222,420,997.12	479,855,899.98	301,609,564.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





山东威高血液净化制品有限公司  
 股东/所有者权益变动表

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间 人民币元

截至2023年6月30日止6个月期间

	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本期初余额	370,254,659.00	3,449,294,083.16	(161,332.39)	112,679,962.53	726,981,770.83	4,659,049,143.13
二、本期增减变动金额	-	-	16,668.57	-	222,404,328.55	222,420,997.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	13,429,154.39	-	-	-	13,429,154.39
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	215,420.00	-	-	-	215,420.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额	370,254,659.00	3,462,938,657.55	(144,663.82)	112,679,962.53	949,386,099.38	4,895,114,714.64

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
 3710071010217

主管会计工作负责人：  
 张刚印

会计机构负责人：  
 张刚印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表(续)

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

2022年度	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	350,000,000.00	2,794,037,215.90	(364,331.59)	64,714,672.45	295,294,160.13	3,503,681,716.89
二、本年增减变动金额	-	-	202,999.20	-	479,652,900.78	479,855,899.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	20,254,659.00	602,293,567.44	-	-	-	622,548,226.44
1. 股东投入的普通股	-	52,963,299.82	-	-	-	52,963,299.82
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	47,965,290.08	(47,965,290.08)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	47,965,290.08	(47,965,290.08)	-
三、本年年末余额	370,254,659.00	3,449,294,083.16	(161,332.39)	112,679,962.53	726,981,770.83	4,659,049,143.13

本财务报表由以下人士签署：

张修  
 法定代表人

刚张  
 刚张印金

张五刚  
 主管会计工作负责人

刚张  
 刚张印金

张五刚  
 会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表 (续)

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

2021年度	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00	2,722,865,937.64	(246,504.17)	34,541,933.22	22,773,358.98	3,129,934,725.67
加：会计政策变更 (附注三、34)	-	-	-	-	966,148.07	966,148.07
二、本年年初余额	350,000,000.00	2,722,865,937.64	(246,504.17)	34,541,933.22	23,739,507.05	3,130,900,873.74
三、本年增减变动金额	-	-	(117,827.42)	-	301,727,392.31	301,609,564.89
(一) 综合收益总额	-	-	(117,827.42)	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	71,021,278.26	-	-	-	71,021,278.26
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	150,000.00	-	-	-	150,000.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	(301,727,392.31)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	30,172,739.23	(30,172,739.23)	-
四、本年年末余额	350,000,000.00	2,794,037,215.90	(364,331.59)	64,714,672.45	295,294,160.13	3,503,681,716.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
  
 3710071010217

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东威高血液净化制品股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表(续)

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

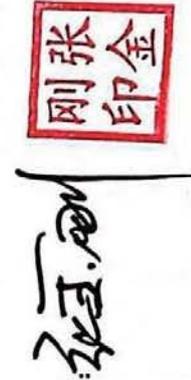
人民币元

2020年度	股本/实收资本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 上年年末及本年初余额	193,980,000.00	1,091,676,980.93	(1,359,809.83)	30,500,144.10	272,170,320.51	1,586,967,635.71
二、 本年增减变动金额	-	-	1,113,305.66	-	233,689,982.66	234,803,288.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东/所有者投入和减少资本	105,090,000.00	1,194,910,000.00	-	-	-	1,300,000,000.00
1. 所有者投入资本	-	8,163,801.64	-	-	-	8,163,801.64
2. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	23,368,998.27	(23,368,998.27)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
(四) 股东/所有者权益内部结转	-	-	-	(19,327,209.15)	(459,717,945.92)	-
1. 整体变更为股份有限公司	-	479,045,155.07	-	-	-	-
2. 资本公积转增股本	50,930,000.00	(50,930,000.00)	-	-	-	-
三、 本年年末余额	350,000,000.00	2,722,865,937.64	(246,504.17)	34,541,933.22	22,773,358.98	3,129,934,725.67

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
 3710371010217

主管会计工作负责人：  
 刚张印

会计机构负责人：  
 刚张印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司

现金流量表

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元



	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,547,292,741.43	3,081,725,161.28	2,556,608,596.92	2,411,482,294.44
收到的税费返还	-	-	1,857,358.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,972,563.89	15,755,699.93	18,939,169.05	26,293,468.55
经营活动现金流入小计	1,551,265,305.32	3,097,480,861.21	2,577,405,123.97	2,437,775,762.99
购买商品、接受劳务支付的现金	972,238,498.62	1,485,057,859.63	1,091,648,242.63	973,580,434.06
支付给职工以及为职工支付的现金	230,546,535.64	356,444,745.46	376,056,131.39	352,396,280.33
支付的各项税费	137,104,932.70	212,990,498.27	224,951,921.02	179,813,231.60
支付其他与经营活动有关的现金	236,847,262.82	440,318,156.36	324,861,152.24	339,109,654.96
经营活动现金流出小计	1,576,737,229.78	2,494,811,259.72	2,017,517,447.28	1,844,899,600.95
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	(25,471,924.46)	602,669,601.49	559,887,676.69	592,876,162.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	277,857,707.99	153,027,637.26	169,949,222.62	844,662,298.13
取得投资收益收到的现金	2,626,464.64	113,995,942.32	4,715,383.83	1,018,592.84
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	1,215,979.46	7,492,443.43	17,517,475.76	2,217,013.45
处置子公司收到的现金净额	-	-	-	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	35,511,867.57	68,916,925.99	6,130,874.95	58,201,591.32
投资活动现金流入小计	317,212,019.66	343,432,949.00	198,312,957.16	926,099,495.74
购建固定资产和无形资产支付的现金	52,624,171.56	92,385,668.99	178,059,766.60	271,055,410.24
投资支付的现金	171,100,000.00	291,500,000.00	216,400,000.00	1,037,150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	85,318,414.00	130,999,418.70	220,448,575.68	234,454,658.03
投资活动现金流出小计	309,042,585.56	514,885,087.69	614,908,342.28	1,542,660,068.27
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	8,169,434.10	(171,452,138.69)	(416,595,385.12)	(616,560,572.53)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人 张金

主管会计工作负责人 张金

会计机构负责人 张金

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
现金流量表（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元



	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	-	624,214,989.18	-	1,300,000,000.00
取得借款收到的现金	5,083,128.63	480,068,361.91	653,346,432.00	818,021,770.35
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	15,000,000.00	150,000.00	456,914.00
筹资活动现金流入小计	5,183,128.63	1,119,283,351.09	653,496,432.00	2,118,478,684.35
偿还债务支付的现金	41,800,000.00	1,212,614,793.91	765,021,770.35	2,081,314,983.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	488,450.43	18,843,592.59	42,707,689.79	39,387,644.60
支付其他与筹资活动有关的现金	5,604,274.72	84,353,194.12	115,529,172.16	112,309,375.02
筹资活动现金流出小计	47,892,725.15	1,315,811,580.62	923,258,632.30	2,233,012,002.78
筹资活动使用的现金流量净额	(42,709,596.52)	(196,528,229.53)	(269,762,200.30)	(114,533,318.43)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
	62.36	1,264,631.39	-	-
<b>五、现金及现金等价物净（减少）/增加额</b>				
加：期/年初现金及现金等价物余额	(60,012,024.52)	235,953,864.66	(126,469,908.73)	(138,217,728.92)
	448,319,519.23	212,365,654.57	338,835,563.30	477,053,292.22
<b>六、期/年末现金及现金等价物余额</b>				
	388,307,494.71	448,319,519.23	212,365,654.57	338,835,563.30

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



山东威高血液净化制品股份有限公司  
财务报表附注

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

一、基本情况

山东威高血液净化制品股份有限公司（以下简称“本公司”或“威高血净”）的前身是威海威高血液净化制品有限公司，成立于2004年12月27日，是一家在中华人民共和国山东省威海市注册的有限公司。营业期限为2004年12月27日至无固定期限，公司统一社会信用代码为91371000769746944L，法定代表人为宋修山。本公司位于山东省威海市火炬高新技术产业开发区威高西路7号。本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事血液净化医用制品的研发、生产和销售。

根据本公司章程和发起人协议，公司以2020年7月31日为基准日将经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。威海威高血液净化制品有限公司将2020年7月31日经审计的净资产人民币2,982,501,715.59元折合为股本总额人民币299,070,000.00元，即299,070,000股普通股股份，剩余金额人民币2,683,431,715.59元作为资本公积。2020年12月22日，经威海市市场监督管理局核准后，本公司改制为股份有限公司，并更名为山东威高血液净化制品股份有限公司。上述变更事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年5月25日出具“大华验字[2022]000253号”验资报告予以验证。

2020年12月23日，本公司董事会作出决议，以现有股本299,070,000股为基数，按照公司各股东持股比例以资本公积向全体股东转增50,930,000股，转增后公司总股本增加至350,000,000股。上述变更事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年5月26日出具“大华验字[2022]000286号”验资报告予以验证。

根据本公司2022年3月9日的股东大会决议和修改后的章程，本公司增加注册资本人民币20,254,659.00元，由厦门铎兴领沛创业投资合伙企业（有限合伙）、天津华兴志凯创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴晨壹晖宏股权投资合伙企业（有限合伙）、阳光人寿保险股份有限公司、江西济麟鑫盛企业管理有限公司、嘉兴仁盈股权投资合伙企业（有限合伙）、Grand Begonia Limited Partnership、Rosy Vigor Asia L.P.、XJ Champion HK Limited、HLC Healthcare III HK Limited及Eastern Handson Holdings Limited（以下简称“投资方”）认缴；同时威高集团有限公司将其持有的注册资本人民币23,026,280.00元转让给投资方，变更后注册资本为人民币370,254,659.00元。该变更事项经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具“安永华明（2022）验字第61753482\_J01号”验资报告予以验证。

本集团的母公司为威高集团有限公司，本集团的实际控制人为陈学利。

本财务报表业经本公司董事会于2023年11月26日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本报告期间变化情况参见附注六。



## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、股份支付的确认和计量以及政府补助的确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及合营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月首日的汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *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*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团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、租赁应收款及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项及租赁应收款，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如外币互换和利率互换合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产转移（续）

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和合营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5.00%	3.17

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30年	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	4-10年	5.00%	9.50%-23.75%
其他设备	1.5-10年	5.00%	9.50%-63.33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产和长期待摊费用。

#### 15. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 16. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	1-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
固定资产改良	3-10年
职工福利	5-10年
其他	3-6年

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利等。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于其他流动负债。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用收益法确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 24. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品及安装服务合同

本集团与客户之间的销售商品合同主要包含转让血液透析器、血液透析机、血液透析管路、腹膜透析液及透析配套产品等的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。对于境内销售，本集团根据合同将商品发货至客户指定地点，需要安装调试的，经安装调试验收后确认销售收入，无需安装调试的，经签收后确认收入。对于境外销售，需要安装调试的，经安装调试验收后确认销售收入，无需安装调试的，采用FOB及CIF贸易方式的销售在办理完海关出口报关程序后，本集团在货物在指定的装运港越过船舷后确认产品销售收入；采用DDP贸易方式的销售在指定的目的地办理完货物的进口清关手续，本集团将货物交付给客户后确认产品销售收入；采用EXW贸易方式的销售在客户指定承运人上门提货，本集团完成产品交付义务后确认产品销售收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 附有额外购买选择权的销售

本集团部分与客户之间的合同存在实物返利的安排，附有额外购买选择权的销售。对基于客户一定采购数量的实物返利或仅适用于未来采购的价格折扣，企业按照附有额外购买选择权的销售进行会计处理，评估该返利构成一项重大权利，将其作为单项履约义务并分摊交易对价。在资产负债表日，结合实际交易情况，对客户的行使该选择权的可能性予以合理估计，按照分摊的交易对价冲减收入。在该实物返利实际执行时，按照分摊的交易对价确认对应的收入。

#### 25. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（自2021年1月1日起适用）

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、16和附注三、21。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

##### 售后租回交易

本集团按照附注三、24评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### *作为承租人*

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 租赁（适用于2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 售后租回交易

本集团按照附注三、24评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

#### 30. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2） 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *经营租赁——作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### *单项履约义务的确定*

本集团销售血液透析机业务，通常在与客户签订的合同中包含有销售商品和安装服务两项商品或服务承诺，由于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益，且该两项商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

###### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

###### *估计的不确定性*

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

###### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### *存货的可变现净值*

本集团基于评估存货的可售性确定其可变现净值。存货可变现净值按日常活动中估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后金额确定。该等估计系按照现时市场条件以及以往售出类似商品或服务的经验作出。

###### *固定资产、投资性房地产和无形资产的预计可使用年限*

本集团至少于每年年度终了，对固定资产、投资性房地产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *承租人增量借款利率（自2021年1月1日起适用）*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 34. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### *新租赁准则*

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- （2）本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、18评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、24作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	5,162,460.25
减：采用简化处理的租赁付款额	172,752.38
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	<u>172,752.38</u>
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	4,989,707.87
加权平均增量借款利率	4.75%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	4,616,399.58
2021年1月1日租赁负债	<u>4,616,399.58</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	5,886,953.61	-	5,886,953.61
递延所得税资产	52,360,772.78	52,670,640.64	(309,867.86)
一年内到期的非流动负债	114,031,593.52	111,764,422.31	2,267,171.21
租赁负债	2,349,228.37	-	2,349,228.37
未分配利润	<u>25,569,090.57</u>	<u>24,608,404.40</u>	<u>960,686.17</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	5,250,744.99	-	5,250,744.99
递延所得税资产	53,447,945.81	53,759,191.37	(311,245.56)
一年内到期的非流动负债	113,388,545.30	111,764,422.31	1,624,122.99
租赁负债	2,349,228.37	-	2,349,228.37
未分配利润	<u>23,739,507.05</u>	<u>22,773,358.98</u>	<u>966,148.07</u>

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	784,040.17	-	784,040.17
递延所得税资产	54,587,633.07	54,703,413.73	(115,780.66)
一年内到期的非流动负债	196,861,892.10	196,540,974.54	320,917.56
未分配利润	<u>255,216,517.82</u>	<u>254,869,175.87</u>	<u>347,341.95</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	162,740,841.13	162,761,670.77	(20,829.64)
销售费用	678,914,083.59	678,439,469.22	474,614.37
财务费用	42,004,114.04	41,650,467.35	353,646.69
所得税费用	<u>59,476,380.49</u>	<u>59,670,467.69</u>	<u>(194,087.20)</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	772,582.35	-	772,582.35
递延所得税资产	51,033,079.44	51,145,995.64	(112,916.20)
一年内到期的非流动负债	196,861,892.10	196,540,974.54	320,917.56
未分配利润	<u>295,294,160.13</u>	<u>294,955,411.54</u>	<u>338,748.59</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	97,712,666.28	97,712,666.28	-
销售费用	507,249,244.80	506,758,295.64	490,949.16
财务费用	39,942,135.11	39,607,355.43	334,779.68
所得税费用	<u>48,693,593.20</u>	<u>48,891,922.56</u>	<u>(198,329.36)</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

###### 与租赁有关递延所得税的确认

根据《企业会计准则解释第16号》的规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日开始按照上述规定进行会计处理，根据衔接规定，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13.00%、9.00%、6.00%
房产税	（从价计征）房产原值一次减除30%后余值 （从租计征）租金收入	1.20% 12.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、8.25%或16.50% 、15.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率（注）
山东威高血液净化制品股份有限公司	15%
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	2020年度、2021年度：20% 2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间：25%
威高血液净化制品（赣州）有限公司	2021年度：20% 2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间：25%
威高血净（上海）医疗科技发展有限公司	20%
山东威高东元医药有限公司	2020年度：20% 2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间：25%
WEGO HEALTHCARE (HK) LIMITED	首个盈利200万元港币的利得税税率降低至8.25%，其后的利润继续按16.5%征税

注：除上述公司外，本集团内其他公司的所得税适用税率为25%。

2. 税收优惠

本公司获山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2020年8月17日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202037000404，认定有效期为三年）。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，自2020年度至2022年度使用15%的企业所得税税率。目前本公司高新技术企业重新认定中，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。根据上述规定，本公司截至2023年6月30日止6个月期间暂按15%税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条，2020年度小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年度本公司之子公司山东威高东元医药有限公司、威高医疗（深圳）有限公司、威高腹膜透析科技（威海）有限公司属于小微企业，适用上述优惠。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告〔2021〕12号）第一条，2021年度至2022年度小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税〔2019〕13号第二条规定的优惠政策基础上，减半征收企业所得税。2021年度本公司之子公司威高医疗（深圳）有限公司、威高腹膜透析科技（威海）有限公司、威高血净（上海）医疗科技发展有限公司、威高血液净化制品（赣州）有限公司属于小微企业，适用上述优惠。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）第一条，2022年度至2024年度小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间本公司之子公司威高血净（上海）医疗科技发展有限公司属于小微企业，适用上述优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48号）规定，企业自2008年1月1日起购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备，其设备投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

根据《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第20号）及《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部、税务总局公告2022年第14号），并经国家税务总局威海火炬高技术产业开发区税务局和国家税务总局邳州市税务局核准，于2020年度，本公司之子公司威高腹膜透析科技（威海）有限公司收到增值税留抵税额退税人民币530,498.94元；于2022年度，本公司之子公司威高血液净化（成都）有限公司收到增值税留抵税额退税人民币72,644,494.38元；于截至2023年6月30日止6个月期间，本公司之子公司威高血液净化（成都）有限公司收到增值税留抵税额退税人民币6,026,942.62元。

根据财政部《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）规定，本公司之子公司威高医疗（深圳）有限公司出口销售的透析器及透析粉/液等耗材于2020年度至截至2023年6月30日止6个月期间适用增值税出口退税率13%。

根据山东省财政厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）和《关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6号）规定，本公司于2020年度至截至2023年6月30日止6个月期间，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	70,094.65	68,089.43	107,648.59	113,173.38
银行存款	484,048,967.19	564,827,777.12	298,340,786.94	418,949,467.23
其他货币资金	23,683,100.62	24,068,804.39	31,928,607.18	66,111,565.28
合计	507,802,162.46	588,964,670.94	330,377,042.71	485,174,205.89
其中：存放在境外的款项总额	10,013,796.05	9,892,147.29	15,709,479.01	2,468,266.05
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	23,683,100.62	24,068,804.39	31,928,607.18	66,111,565.28

2. 交易性金融资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
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	-	-	2,287,901.66	-

3. 应收票据

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	30,838,610.60	28,747,274.88	20,896,828.46	16,519,305.12
商业承兑汇票	1,023,119.00	15,624,270.64	2,172,500.00	-
	31,861,729.60	44,371,545.52	23,069,328.46	16,519,305.12
减：应收票据坏账准备	20,564.69	318,955.91	34,977.25	-
合计	31,841,164.91	44,052,589.61	23,034,351.21	16,519,305.12

应收票据坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2023年6月30日止6个月期间	318,955.91	7,295.50	(305,686.72)	-	20,564.69
2022年	34,977.25	318,955.91	(34,977.25)	-	318,955.91
2021年	-	34,977.25	-	-	34,977.25

于2020年度，本集团未计提应收票据坏账准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	22,840,321.00	-	21,757,870.70
商业承兑汇票	-	650,000.00	-	9,577,992.74
合计	-	23,490,321.00	-	31,335,863.44
	2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	11,444,484.21	-	10,165,379.14
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	11,444,484.21	-	10,165,379.14

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

应收票据转移，参见附注八、2。

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	823,069,270.96	892,975,228.33	842,802,644.52	672,208,579.50
1年至2年	121,691,844.07	160,771,736.26	71,878,894.43	65,399,964.89
2年至3年	19,629,516.48	14,851,431.11	18,365,623.24	9,963,115.05
3年以上	18,914,078.60	14,648,005.39	5,069,822.00	6,315,537.53
	983,304,710.11	1,083,246,401.09	938,116,984.19	753,887,196.97
减：应收账款坏账准备	76,641,450.83	78,555,533.54	41,323,180.79	35,851,593.73
合计	906,663,259.28	1,004,690,867.55	896,793,803.40	718,035,603.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备分析如下：

	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>983,304,710.11</u>	<u>100.00</u>	<u>76,641,450.83</u>	<u>7.79</u>	<u>906,663,259.28</u>
	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>1,083,246,401.09</u>	<u>100.00</u>	<u>78,555,533.54</u>	<u>7.25</u>	<u>1,004,690,867.55</u>
	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>938,116,984.19</u>	<u>100.00</u>	<u>41,323,180.79</u>	<u>4.40</u>	<u>896,793,803.40</u>
	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>753,887,196.97</u>	<u>100.00</u>	<u>35,851,593.73</u>	<u>4.76</u>	<u>718,035,603.24</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年6月30日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	823,069,270.96	2.24	18,471,130.56
1年至2年	121,691,844.07	20.16	24,530,426.05
2年至3年	19,629,516.48	75.02	14,725,815.62
3年以上	18,914,078.60	100.00	18,914,078.60
合计	<u>983,304,710.11</u>		<u>76,641,450.83</u>
	2022年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	892,975,228.33	2.19	19,524,935.73
1年至2年	160,771,736.26	20.25	32,554,418.24
2年至3年	14,851,431.11	79.64	11,828,174.18
3年以上	14,648,005.39	100.00	14,648,005.39
合计	<u>1,083,246,401.09</u>		<u>78,555,533.54</u>
	2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	842,802,644.52	1.51	12,750,657.74
1年至2年	71,878,894.43	17.33	12,456,609.79
2年至3年	18,365,623.24	60.15	11,046,091.26
3年以上	5,069,822.00	100.00	5,069,822.00
合计	<u>938,116,984.19</u>		<u>41,323,180.79</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2020年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	672,208,579.50	1.56	10,466,666.21
1年至2年	65,399,964.89	19.12	12,506,594.99
2年至3年	9,963,115.05	65.87	6,562,795.00
3年以上	6,315,537.53	100.00	6,315,537.53
合计	<u>753,887,196.97</u>		<u>35,851,593.73</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	处置子公司	期/年末余额
截至2023年6月30日						
止6个月期间	78,555,533.54	40,265.07	(1,954,347.78)	-	-	76,641,450.83
2022年	41,323,180.79	37,232,352.75	-	-	-	78,555,533.54
2021年	35,851,593.73	5,871,036.86	(347,827.60)	(51,622.20)	-	41,323,180.79
2020年	24,400,161.61	16,805,767.22	(55,520.70)	(93,426.51)	(5,205,387.89)	35,851,593.73

期/年末余额前五名的应收账款的期/年末余额及占应收账款期/年末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期/年末余额如下：

2023年6月30日

	期末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
山东威高医疗控股有限公司	43,658,067.04	4.44	977,940.70
国药控股广西有限公司	11,248,589.61	1.14	251,968.41
鄞城县人民医院	9,627,536.35	0.98	635,820.96
营口市中西医结合医院	8,163,141.44	0.83	7,739,616.84
昆明市第一人民医院	7,875,700.00	0.80	1,587,741.12
合计	<u>80,573,034.44</u>	<u>8.19</u>	<u>11,193,088.03</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

期/年末余额前五名的应收账款的期/年末余额及占应收账款期/年末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期/年末余额如下：（续）

2022年12月31日

	年末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
山东威高医疗控股有限公司	59,143,391.19	5.46	1,487,832.38
威海威高医用制品有限公司	36,771,263.87	3.39	805,290.68
国药控股广西有限公司	11,392,655.99	1.05	249,499.17
鄄城县人民医院	10,522,829.85	0.97	897,177.46
南充市中心医院	8,882,064.25	0.83	595,933.48
合计	<u>126,712,205.15</u>	<u>11.70</u>	<u>4,035,733.17</u>

2021年12月31日

	年末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	42,995,489.70	4.59	649,231.89
成都宝树医疗器械销售有限公司	32,424,735.21	3.46	1,072,522.42
威海威高医疗国际贸易有限公司	18,417,131.16	1.96	278,098.68
鄄城县人民医院	10,531,645.64	1.12	522,737.87
国药控股广西有限公司	10,344,583.73	1.10	156,203.21
合计	<u>114,713,585.44</u>	<u>12.23</u>	<u>2,678,794.07</u>

2020年12月31日

	年末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	64,980,910.58	8.62	1,013,702.20
成都宝树医疗器械销售有限公司	14,808,837.50	1.96	231,017.87
国药控股广西有限公司	9,958,940.68	1.32	155,359.47
营口市中西医结合医院	8,854,481.60	1.17	1,649,723.51
鄄城县人民医院	8,536,340.20	1.14	358,209.86
合计	<u>107,139,510.56</u>	<u>14.21</u>	<u>3,408,012.91</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	51,117,268.61	47,569,403.94	24,312,052.67	25,972,343.24
供应链票据	<u>6,200,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>57,317,268.61</u>	<u>49,069,403.94</u>	<u>24,312,052.67</u>	<u>25,972,343.24</u>

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>21,522,090.99</u>	<u>26,187,824.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	100,743,176.10	-	68,855,283.96	-
供应链票据	<u>-</u>	<u>5,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>100,743,176.10</u>	<u>5,300,000.00</u>	<u>68,855,283.96</u>	<u>-</u>

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	72,548,214.08	-	46,710,394.87	-
供应链票据	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>72,548,214.08</u>	<u>-</u>	<u>46,710,394.87</u>	<u>-</u>

本集团于截至2023年6月30日止6个月期间、2022年和2021年因资金融通将部分以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资贴现给金融机构，终止确认的应收款项融资账面余额分别为人民币49,937,461.87元、人民币71,136,804.84元和人民币60,355,746.94元，分别确认了人民币189,709.75元、人民币398,418.72元和人民币472,275.20元损失，计入投资损失。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	33,984,043.27	96.25	28,489,847.33	93.36
1年至2年	961,044.24	2.72	1,784,631.96	5.85
2年至3年	346,852.21	0.98	104,383.00	0.34
3年以上	17,429.51	0.05	136,658.22	0.45
合计	<u>35,309,369.23</u>	<u>100.00</u>	<u>30,515,520.51</u>	<u>100.00</u>

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	28,909,210.37	96.73	19,770,085.91	95.93
1年至2年	716,452.66	2.40	819,459.15	3.98
2年至3年	259,138.20	0.87	17,713.40	0.09
3年以上	217.63	0.00	563.68	0.00
合计	<u>29,885,018.86</u>	<u>100.00</u>	<u>20,607,822.14</u>	<u>100.00</u>

期/年末余额前五名的预付款项的期/年末余额及占预付款项期/年末余额合计数的比例情况如下：

	2023年6月30日	
	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
成都市新津事丰医疗器械有限公司	4,785,551.20	13.55
威海德生技术检测有限公司	3,161,302.00	8.95
天津泰士康医疗科技有限公司	2,683,161.42	7.60
山东威高文旅产业发展有限公司	2,189,133.00	6.20
中华医学会	1,050,000.00	2.98
合计	<u>13,869,147.62</u>	<u>39.28</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

期/年末余额前五名的预付款项的期/年末余额及占预付款项期/年末余额合计数的比例情况如下：（续）

	2022年12月31日	
	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
合肥辰木医疗器械有限公司	1,684,065.75	5.52
湖南省绿洲惠康发展有限公司	1,345,674.50	4.41
威高（山东）信息科技股份有限公司	1,317,508.04	4.32
国网四川省电力公司成都供电公司	1,239,822.68	4.06
NIKKISO CO., LTD.	1,208,891.20	3.96
合计	<u>6,795,962.17</u>	<u>22.27</u>
	2021年12月31日	
	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
河南力拓实业发展有限公司	2,395,900.00	8.02
巴斯夫（中国）有限公司	1,861,200.00	6.23
山东和成国际物流有限公司	1,788,675.87	5.99
国网山东省电力公司威海供电公司	1,727,388.85	5.78
国网四川省电力公司成都供电公司	1,542,308.55	5.15
合计	<u>9,315,473.27</u>	<u>31.17</u>
	2020年12月31日	
	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
江苏天邦医疗科技股份有限公司	3,050,000.00	14.80
上海伟托展览展示服务有限公司	2,433,500.00	11.81
国网山东省电力公司威海供电公司	1,837,535.44	8.92
山东和成国际物流有限公司	1,768,912.37	8.58
新疆东方联瑞电子科技有限公司	1,050,301.68	5.10
合计	<u>10,140,249.49</u>	<u>49.21</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	<u>28,429,468.92</u>	<u>29,521,150.48</u>	<u>61,952,911.10</u>	<u>29,615,374.71</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	20,512,293.46	19,522,903.60	50,560,676.97	27,812,247.08
1年至2年	3,277,054.93	5,809,771.18	14,754,008.99	2,474,125.83
2年至3年	1,139,716.00	5,730,957.15	657,884.40	2,924,969.95
3年以上	<u>4,817,844.20</u>	<u>2,907,201.09</u>	<u>2,371,796.15</u>	<u>527,266.00</u>
	29,746,908.59	33,970,833.02	68,344,366.51	33,738,608.86
减：其他应收款 坏账准备	<u>1,317,439.67</u>	<u>4,449,682.54</u>	<u>6,391,455.41</u>	<u>4,123,234.15</u>
合计	<u>28,429,468.92</u>	<u>29,521,150.48</u>	<u>61,952,911.10</u>	<u>29,615,374.71</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	12,923,315.85	19,137,625.69	30,461,692.37	9,331,570.47
备用金	6,958,655.93	7,012,642.25	9,134,351.61	12,019,046.53
往来款	5,188,110.14	4,484,219.93	22,299,126.10	8,667,312.13
其他	<u>4,676,826.67</u>	<u>3,336,345.15</u>	<u>6,449,196.43</u>	<u>3,720,679.73</u>
	29,746,908.59	33,970,833.02	68,344,366.51	33,738,608.86
减：其他应收款 坏账准备	<u>1,317,439.67</u>	<u>4,449,682.54</u>	<u>6,391,455.41</u>	<u>4,123,234.15</u>
合计	<u>28,429,468.92</u>	<u>29,521,150.48</u>	<u>61,952,911.10</u>	<u>29,615,374.71</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
期初余额	4,449,682.54	-	-	4,449,682.54
本期计提	183,284.58	-	-	183,284.58
本期转回	<u>(3,315,527.45)</u>	-	-	<u>(3,315,527.45)</u>
期末余额	<u>1,317,439.67</u>	-	-	<u>1,317,439.67</u>

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	6,391,455.41	-	-	6,391,455.41
本年计提	646,621.95	-	-	646,621.95
本年转回	<u>(2,588,394.82)</u>	-	-	<u>(2,588,394.82)</u>
年末余额	<u>4,449,682.54</u>	-	-	<u>4,449,682.54</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	4,123,234.15	-	-	4,123,234.15
本年计提	3,375,491.64	-	-	3,375,491.64
本年转回	<u>(1,107,270.38)</u>	-	-	<u>(1,107,270.38)</u>
年末余额	<u>6,391,455.41</u>	-	-	<u>6,391,455.41</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	1,725,232.13	-	-	1,725,232.13
本年计提	3,094,829.89	-	-	3,094,829.89
本年转回	-	-	-	-
其他变动	(696,827.87)	-	-	(696,827.87)
年末余额	<u>4,123,234.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,123,234.15</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	处置子公司	期/年末余额
截至2023年6月30日					
止6个月期间	4,449,682.54	183,284.58	(3,315,527.45)	-	1,317,439.67
2022年	6,391,455.41	646,621.95	(2,588,394.82)	-	4,449,682.54
2021年	4,123,234.15	3,375,491.64	(1,107,270.38)	-	6,391,455.41
2020年	1,725,232.13	3,094,829.89	-	(696,827.87)	4,123,234.15

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京分贝通科技有限公司	3,448,591.83	11.59	第三方往来款	1年以内	35,582.57
威海市公共资源交易中心	2,700,000.00	9.08	保证金	1年以内	27,858.60
赣州市章贡区人力资源和 社会保障局	2,094,368.00	7.04	保证金	1年以内，1-2年	121,153.26
CLEARING CHAMBER OF UZBEK EXCHANG	651,214.48	2.19	保证金	1年以内	6,719.23
广西壮族自治区人民医院	<u>420,090.00</u>	<u>1.41</u>	保证金	1年以内，2-3年 3年以上	<u>174,850.33</u>
合计	<u>9,314,264.31</u>	<u>31.31</u>			<u>366,163.99</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中华人民共和国泸州海关	7,756,932.86	22.83	保证金	1年以内, 1-2年	221,606.52
邛崃市城乡建设局	2,428,316.00	7.15	保证金	3年以上	2,099,265.99
北京分贝通科技有限公司	1,377,029.14	4.05	第三方往来款	1年以内	18,721.75
赣州市章贡区人力资源和 社会保障局	1,321,559.00	3.89	保证金	1-2年	121,153.26
山东威高医用工程有限公司	458,870.19	1.36	关联方往来款	1-2年	91,219.84
合计	13,342,707.19	39.28			2,551,967.36

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
威高泰尔茂（威海） 医疗制品有限公司	15,358,563.28	22.47	关联方往来款	1年以内, 1-2年	1,774,947.13
中华人民共和国泸州海关	13,500,765.10	19.75	保证金	1年以内	494,237.03
中华人民共和国重庆海关	5,563,403.40	8.14	保证金	1年以内	203,665.49
邛崃市城乡建设局	2,428,316.00	3.55	保证金	2-3年, 3年以上	2,256,862.20
山东威高医用工程有限公司	1,928,921.40	2.83	关联方往来款	1年以内	142,623.37
合计	38,779,969.18	56.74			4,872,335.22

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
威高泰尔茂（威海）医疗制 品有限公司	5,920,781.94	17.55	关联方往来款	1年以内	129,319.22
邛崃市城乡建设局	2,428,316.00	7.20	保证金	1-2年, 2-3年	1,905,287.74
北京分贝通科技有限公司	832,623.15	2.47	第三方往来款	1年以内	13,234.62
淮睿	520,000.00	1.54	员工备用金	1年以内	-
钟伟笑	447,800.00	1.32	员工备用金	1年以内	-
合计	10,149,521.09	30.08			2,047,841.58

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,653,279.38	-	69,653,279.38
在产品	51,005,037.73	-	51,005,037.73
库存商品	493,297,546.93	(5,612,038.13)	487,685,508.80
周转材料	11,172,682.79	-	11,172,682.79
发出商品	209,814,026.08	(133,138.45)	209,680,887.63
委托加工物资	7,789,177.34	-	7,789,177.34
合计	<u>842,731,750.25</u>	<u>(5,745,176.58)</u>	<u>836,986,573.67</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,221,675.11	-	71,221,675.11
在产品	49,139,475.38	-	49,139,475.38
库存商品	296,340,046.12	(4,588,458.56)	291,751,587.56
周转材料	9,728,050.43	-	9,728,050.43
发出商品	229,106,512.44	(20,616.79)	229,085,895.65
委托加工物资	10,146,051.94	-	10,146,051.94
合计	<u>665,681,811.42</u>	<u>(4,609,075.35)</u>	<u>661,072,736.07</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,862,618.22	-	63,862,618.22
在产品	42,192,135.52	-	42,192,135.52
库存商品	267,248,656.08	(1,697,336.87)	265,551,319.21
周转材料	8,537,609.25	-	8,537,609.25
发出商品	174,092,314.00	(310,867.29)	173,781,446.71
委托加工物资	7,298,689.67	-	7,298,689.67
合计	<u>563,232,022.74</u>	<u>(2,008,204.16)</u>	<u>561,223,818.58</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,080,365.34	-	58,080,365.34
在产品	39,500,935.16	-	39,500,935.16
库存商品	209,372,052.26	(2,650,274.14)	206,721,778.12
周转材料	5,979,766.62	-	5,979,766.62
发出商品	146,865,171.29	(96,133.29)	146,769,038.00
委托加工物资	10,631,271.04	-	10,631,271.04
合计	<u>470,429,561.71</u>	<u>(2,746,407.43)</u>	<u>467,683,154.28</u>

存货跌价准备变动如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	4,588,458.56	1,470,238.16	(446,658.59)	-	5,612,038.13
发出商品	<u>20,616.79</u>	<u>112,521.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133,138.45</u>
合计	<u>4,609,075.35</u>	<u>1,582,759.82</u>	<u>(446,658.59)</u>	<u>-</u>	<u>5,745,176.58</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	1,697,336.87	2,891,121.69	-	-	4,588,458.56
发出商品	<u>310,867.29</u>	<u>-</u>	<u>(290,250.50)</u>	<u>-</u>	<u>20,616.79</u>
合计	<u>2,008,204.16</u>	<u>2,891,121.69</u>	<u>(290,250.50)</u>	<u>-</u>	<u>4,609,075.35</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	2,650,274.14	-	(952,937.27)	-	1,697,336.87
发出商品	<u>96,133.29</u>	<u>214,734.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>310,867.29</u>
合计	<u>2,746,407.43</u>	<u>214,734.00</u>	<u>(952,937.27)</u>	<u>-</u>	<u>2,008,204.16</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	2,349,712.03	865,531.93	(564,969.82)	-	2,650,274.14
发出商品	<u>-</u>	<u>96,133.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,133.29</u>
合计	<u>2,349,712.03</u>	<u>961,665.22</u>	<u>(564,969.82)</u>	<u>-</u>	<u>2,746,407.43</u>

9. 一年内到期的非流动资产

2023年6月30日 2022年12月31日 2021年12月31日 2020年12月31日

一年内到期的 长期应收款	<u>212,389.38</u>	<u>212,389.38</u>	<u>14,411,995.24</u>	<u>-</u>
-----------------	-------------------	-------------------	----------------------	----------

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	7,459,894.26	5,568,447.48	11,348,263.09	4,027,649.26
待认证进项税额	26,382,652.92	22,715,942.95	2,615,708.40	1,977,537.81
预缴企业所得税	3,078,440.50	3,409,427.16	-	-
增值税留抵税额	-	-	23,690,048.38	1,890,635.41
预缴土地使用税	-	-	-	1,857,358.00
上市费用	3,678,831.79	-	805,800.00	-
其他	270.18	-	-	-
合计	<u>40,600,089.65</u>	<u>31,693,817.59</u>	<u>38,459,819.87</u>	<u>9,753,180.48</u>

11. 债权投资

	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	<u>105,000,000.00</u>	<u>(105,000,000.00)</u>	<u>-</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	<u>110,000,000.00</u>	<u>(110,000,000.00)</u>	<u>-</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	<u>110,000,000.00</u>	<u>(110,000,000.00)</u>	<u>-</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 债权投资（续）

债权投资按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
期初余额	-	-	105,000,000.00	105,000,000.00
本期转回	-	-	(105,000,000.00)	(105,000,000.00)
期末余额	-	-	-	-

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	-	110,000,000.00	110,000,000.00
本年转回	-	-	(5,000,000.00)	(5,000,000.00)
年末余额	-	-	105,000,000.00	105,000,000.00

2021年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初及年末余额	-	-	110,000,000.00	110,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 债权投资（续）

债权投资按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	-	92,000,000.00	92,000,000.00
本年计提	-	-	18,000,000.00	18,000,000.00
年末余额	-	-	110,000,000.00	110,000,000.00

12. 长期应收款

	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	366,732.55	-	366,732.55
	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	458,147.82	-	458,147.82
	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
售后回租	13,635,515.94	-	13,635,515.94

于2021年12月31日，本集团无长期应收款。

长期应收款的折现率为5.69%-8.64%。

于2023年6月30日、2022年12月31日及2020年12月31日，本集团认为无需对长期应收款计提信用减值准备。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初 余额	本期变动		期末 余额
		权益法下投资损益	宣告现金股利	
合营企业				
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	126,742,318.59	24,787,326.57	-	151,529,645.16
合计	126,742,318.59	24,787,326.57	-	151,529,645.16

2022年

	年初 余额	本年变动		年末 余额
		权益法下投资损益	宣告现金股利	
合营企业				
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	104,548,765.21	41,573,553.38	(19,380,000.00)	126,742,318.59
合计	104,548,765.21	41,573,553.38	(19,380,000.00)	126,742,318.59

2021年

	年初 余额	本年变动		年末 余额
		权益法下投资损益	宣告现金股利	
合营企业				
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	83,177,793.00	21,370,972.21	-	104,548,765.21
合计	83,177,793.00	21,370,972.21	-	104,548,765.21

2020年

	年初 余额	本年变动		年末 余额
		权益法下投资损益	宣告现金股利	
合营企业				
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	72,232,622.30	10,945,170.70	-	83,177,793.00
合计	72,232,622.30	10,945,170.70	-	83,177,793.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

截至2023年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物
原价	
期初余额	89,725,467.63
固定资产转入	<u>32,175,661.56</u>
期末余额	<u><u>121,901,129.19</u></u>
累计折旧	
期初余额	22,669,393.87
计提	<u>1,935,186.02</u>
期末余额	<u><u>24,604,579.89</u></u>
账面价值	
期末	<u><u>97,296,549.30</u></u>
期初	<u><u>67,056,073.76</u></u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2022年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	89,670,421.76
固定资产转入	<u>55,045.87</u>
年末余额	<u><u>89,725,467.63</u></u>
累计折旧	
年初余额	19,817,917.79
计提	<u>2,851,476.08</u>
年末余额	<u><u>22,669,393.87</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>67,056,073.76</u></u>
年初	<u><u>69,852,503.97</u></u>

2021年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>89,670,421.76</u>
累计折旧	
年初余额	16,968,378.51
计提	<u>2,849,539.28</u>
年末余额	<u><u>19,817,917.79</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>69,852,503.97</u></u>
年初	<u><u>72,702,043.25</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2020年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	71,460,331.60
固定资产转入	<u>18,210,090.16</u>
年末余额	<u><u>89,670,421.76</u></u>
累计折旧	
年初余额	12,626,612.56
计提	2,849,539.28
固定资产累计折旧转入	<u>1,492,226.67</u>
年末余额	<u><u>16,968,378.51</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>72,702,043.25</u></u>
年初	<u><u>58,833,719.04</u></u>

于2023年6月30日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
五期B7厂房	19,188,744.04	暂未办理完成
五期B1厂房	12,477,469.55	暂未办理完成

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

截至2023年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	2,079,657,825.67	1,628,190,323.86	13,266,437.46	127,608,080.39	3,848,722,667.38
购置	-	3,805,282.31	2,111,969.57	5,185,654.22	11,102,906.10
在建工程转入	-	4,406,005.91	-	287,610.61	4,693,616.52
其他增加	18,435,045.19	-	-	-	18,435,045.19
处置或报废	-	(11,636,309.49)	(339,827.02)	(1,533,285.08)	(13,509,421.59)
转出至投资性房地产	(32,175,661.56)	-	-	-	(32,175,661.56)
期末余额	<u>2,065,917,209.30</u>	<u>1,624,765,302.59</u>	<u>15,038,580.01</u>	<u>131,548,060.14</u>	<u>3,837,269,152.04</u>
累计折旧					
期初余额	205,837,777.79	755,355,790.59	8,481,300.69	78,469,063.58	1,048,143,932.65
计提	33,147,231.38	67,813,764.26	1,058,654.16	8,730,092.78	110,749,742.58
处置或报废	-	(9,063,627.87)	(296,799.28)	(1,209,475.29)	(10,569,902.44)
期末余额	<u>238,985,009.17</u>	<u>814,105,926.98</u>	<u>9,243,155.57</u>	<u>85,989,681.07</u>	<u>1,148,323,772.79</u>
账面价值					
期末	<u>1,826,932,200.13</u>	<u>810,659,375.61</u>	<u>5,795,424.44</u>	<u>45,558,379.07</u>	<u>2,688,945,379.25</u>
期初	<u>1,873,820,047.88</u>	<u>872,834,533.27</u>	<u>4,785,136.77</u>	<u>49,139,016.81</u>	<u>2,800,578,734.73</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	1,528,378,819.57	1,591,066,025.75	12,634,951.63	110,557,668.95	3,242,637,465.90
购置	-	60,114,590.50	994,723.52	15,368,977.18	76,478,291.20
在建工程转入	449,369,907.81	11,646,852.52	-	2,454,624.05	463,471,384.38
其他增加	101,964,144.16	-	-	-	101,964,144.16
处置或报废	-	(34,637,144.91)	(363,237.69)	(773,189.79)	(35,773,572.39)
转出至投资性房地产	(55,045.87)	-	-	-	(55,045.87)
年末余额	<u>2,079,657,825.67</u>	<u>1,628,190,323.86</u>	<u>13,266,437.46</u>	<u>127,608,080.39</u>	<u>3,848,722,667.38</u>
累计折旧					
年初余额	147,856,187.25	630,162,278.74	6,675,566.76	63,785,637.75	848,479,670.50
计提	57,981,590.54	149,014,820.80	1,929,007.42	15,395,405.34	224,320,824.10
处置或报废	-	(23,821,308.95)	(123,273.49)	(711,979.51)	(24,656,561.95)
年末余额	<u>205,837,777.79</u>	<u>755,355,790.59</u>	<u>8,481,300.69</u>	<u>78,469,063.58</u>	<u>1,048,143,932.65</u>
账面价值					
年末	<u>1,873,820,047.88</u>	<u>872,834,533.27</u>	<u>4,785,136.77</u>	<u>49,139,016.81</u>	<u>2,800,578,734.73</u>
年初	<u>1,380,522,632.32</u>	<u>960,903,747.01</u>	<u>5,959,384.87</u>	<u>46,772,031.20</u>	<u>2,394,157,795.40</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	1,040,817,346.17	1,403,665,448.19	12,642,974.42	91,998,084.02	2,549,123,852.80
购置	-	83,989,065.80	1,930,708.80	16,702,150.56	102,621,925.16
在建工程转入	434,066,524.74	153,960,294.43	-	2,843,617.40	590,870,436.57
其他增加	53,597,363.81	-	-	-	53,597,363.81
处置或报废	-	(50,548,782.67)	(1,938,731.59)	(986,183.03)	(53,473,697.29)
其他减少	(102,415.15)	-	-	-	(102,415.15)
年末余额	<u>1,528,378,819.57</u>	<u>1,591,066,025.75</u>	<u>12,634,951.63</u>	<u>110,557,668.95</u>	<u>3,242,637,465.90</u>
累计折旧					
年初余额	108,923,858.02	523,717,636.24	6,360,068.10	56,239,524.50	695,241,086.86
计提	38,932,329.23	132,825,695.68	1,934,731.29	8,438,184.22	182,130,940.42
处置或报废	-	(26,381,053.18)	(1,619,232.63)	(892,070.97)	(28,892,356.78)
年末余额	<u>147,856,187.25</u>	<u>630,162,278.74</u>	<u>6,675,566.76</u>	<u>63,785,637.75</u>	<u>848,479,670.50</u>
账面价值					
年末	<u>1,380,522,632.32</u>	<u>960,903,747.01</u>	<u>5,959,384.87</u>	<u>46,772,031.20</u>	<u>2,394,157,795.40</u>
年初	<u>931,893,488.15</u>	<u>879,947,811.95</u>	<u>6,282,906.32</u>	<u>35,758,559.52</u>	<u>1,853,882,765.94</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	751,400,307.85	1,154,786,836.89	13,879,257.87	76,808,184.86	1,996,874,587.47
购置	-	68,478,410.12	835,521.25	12,108,826.14	81,422,757.51
在建工程转入	316,582,100.70	301,286,290.55	993,749.48	17,149,128.90	636,011,269.63
其他增加	9,145,639.81	-	-	-	9,145,639.81
处置或报废	(338,286.11)	(48,556,488.92)	(1,234,282.50)	(6,897,913.85)	(57,026,971.38)
处置子公司	(17,762,325.92)	(72,329,600.45)	(1,831,271.68)	(7,170,142.03)	(99,093,340.08)
转出至投资性房地产	(18,210,090.16)	-	-	-	(18,210,090.16)
年末余额	<u>1,040,817,346.17</u>	<u>1,403,665,448.19</u>	<u>12,642,974.42</u>	<u>91,998,084.02</u>	<u>2,549,123,852.80</u>
累计折旧					
年初余额	82,645,082.86	467,157,321.06	6,410,478.73	55,355,860.27	611,568,742.92
计提	28,875,369.82	116,302,833.65	1,881,633.07	7,454,130.13	154,513,966.67
处置或报废	(38,183.66)	(27,839,174.08)	(725,036.16)	(2,682,569.29)	(31,284,963.19)
处置子公司	(1,066,184.33)	(31,903,344.39)	(1,207,007.54)	(3,887,896.61)	(38,064,432.87)
转出至投资性房地产	(1,492,226.67)	-	-	-	(1,492,226.67)
年末余额	<u>108,923,858.02</u>	<u>523,717,636.24</u>	<u>6,360,068.10</u>	<u>56,239,524.50</u>	<u>695,241,086.86</u>
账面价值					
年末	<u>931,893,488.15</u>	<u>879,947,811.95</u>	<u>6,282,906.32</u>	<u>35,758,559.52</u>	<u>1,853,882,765.94</u>
年初	<u>668,755,224.99</u>	<u>687,629,515.83</u>	<u>7,468,779.14</u>	<u>21,452,324.59</u>	<u>1,385,305,844.55</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
期初余额	322,862,928.61	13,161,700.10	336,024,628.71
其他增加	92,326.69	-	92,326.69
处置或报废	-	(243,362.85)	(243,362.85)
期末余额	<u>322,955,255.30</u>	<u>12,918,337.25</u>	<u>335,873,592.55</u>
累计折旧			
期初余额	45,523,994.15	2,055,823.97	47,579,818.12
计提	5,148,053.71	949,552.38	6,097,606.09
处置或报废	-	(17,339.61)	(17,339.61)
期末余额	<u>50,672,047.86</u>	<u>2,988,036.74</u>	<u>53,660,084.60</u>
账面价值			
期末	<u>272,283,207.44</u>	<u>9,930,300.51</u>	<u>282,213,507.95</u>
期初	<u>277,338,934.46</u>	<u>11,105,876.13</u>	<u>288,444,810.59</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
年初余额	286,894,809.19	5,739,683.58	292,634,492.77
购置	-	7,422,016.52	7,422,016.52
其他增加	35,968,119.42	-	35,968,119.42
年末余额	<u>322,862,928.61</u>	<u>13,161,700.10</u>	<u>336,024,628.71</u>
累计折旧			
年初余额	35,724,839.27	582,157.83	36,306,997.10
计提	9,799,154.88	1,473,666.14	11,272,821.02
年末余额	<u>45,523,994.15</u>	<u>2,055,823.97</u>	<u>47,579,818.12</u>
账面价值			
年末	<u>277,338,934.46</u>	<u>11,105,876.13</u>	<u>288,444,810.59</u>
年初	<u>251,169,969.92</u>	<u>5,157,525.75</u>	<u>256,327,495.67</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
年初余额	179,035,890.42	509,595.04	179,545,485.46
购置	-	5,230,088.54	5,230,088.54
在建工程转入	107,657,083.91	-	107,657,083.91
其他增加	201,834.86	-	201,834.86
年末余额	<u>286,894,809.19</u>	<u>5,739,683.58</u>	<u>292,634,492.77</u>
累计折旧			
年初余额	29,045,605.50	246,596.22	29,292,201.72
计提	6,679,233.77	335,561.61	7,014,795.38
年末余额	<u>35,724,839.27</u>	<u>582,157.83</u>	<u>36,306,997.10</u>
账面价值			
年末	<u>251,169,969.92</u>	<u>5,157,525.75</u>	<u>256,327,495.67</u>
年初	<u>149,990,284.92</u>	<u>262,998.82</u>	<u>150,253,283.74</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：（续）

2020年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	179,035,890.42
累计折旧	
年初余额	23,375,507.03
计提	5,670,098.47
年末余额	29,045,605.50
账面价值	
年末	149,990,284.92
年初	155,660,383.39

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 15. 固定资产（续）

于2023年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
五期B9厂房	7,030,586.58	暂未办理
四期6#楼	6,551,592.12	暂未办理
透析器四期厂区室外消防	2,975,444.08	暂未办理
马山厂区储物维修间	1,605,086.92	暂未办理
马山厂区公厕	612,339.48	暂未办理
马山厂区消防室	582,085.37	暂未办理
三期B区门卫房	262,526.48	暂未办理
马山厂区门卫室	248,824.36	暂未办理
四期门卫房	173,313.25	暂未办理
四期充电房	105,110.46	暂未办理

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
五期B7厂房	19,769,870.17	暂未办理
五期B1厂房	12,810,378.13	暂未办理
五期B9厂房	7,150,788.20	暂未办理
四期6#楼	6,672,581.16	暂未办理
透析器四期厂区室外消防	3,030,384.25	暂未办理
马山厂区危险品库及维修间	1,631,331.88	暂未办理
马山厂区消防室	591,603.11	暂未办理
马山厂区公厕	622,351.91	暂未办理
三期B区门卫房	267,813.18	暂未办理
马山厂区门卫室	252,881.86	暂未办理
四期门卫房	176,513.40	暂未办理
四期充电房	106,954.79	暂未办理

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
成都A6厂房	63,806,137.94	暂未办理
A1透析器厂房	59,229,019.92	暂未办理
C1宿舍楼	48,824,048.90	暂未办理
五期A18厂房	27,515,202.25	暂未办理
五期A15厂房	25,174,495.81	暂未办理
A3办公楼	28,695,890.26	暂未办理
A4管路厂房	23,378,316.43	暂未办理
五期A1#厂房	22,569,764.50	暂未办理
A5灭菌厂房	18,658,827.89	暂未办理
四期6#楼	6,914,559.24	暂未办理
五期C1#厂房	7,074,250.00	暂未办理
五期A12厂房	6,438,281.82	暂未办理
A9灭菌厂房	3,956,011.13	暂未办理
透析器四期厂区室外消防	3,140,264.60	暂未办理
三期B区门卫房	278,386.58	暂未办理
四期门卫房	182,913.70	暂未办理
A8危险品库	179,298.93	暂未办理
四期充电房	110,643.44	暂未办理

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
五期A18厂房	26,796,100.97	暂未办理
五期A15厂房	26,013,768.37	暂未办理
五期A1#厂房	23,322,199.99	暂未办理
四期6#楼	6,975,083.92	暂未办理
五期C1#厂房	7,314,312.88	暂未办理
五期A12厂房	6,180,373.50	暂未办理
一期10#厂房	4,962,340.84	暂未办理
透析器四期厂区室外消防	3,250,144.95	暂未办理
三期B区门卫房	288,959.98	暂未办理
四期门卫房	189,314.00	暂未办理
四期充电房	114,332.09	暂未办理

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
透析器六期生产线	210,074,127.41	-	210,074,127.41
五期厂房及构筑物	62,768,674.42	-	62,768,674.42
中空纤维膜纺丝系统	54,816,603.22	-	54,816,603.22
赣州厂房	49,119,000.72	-	49,119,000.72
全自动透析器组装系统	32,799,305.53	-	32,799,305.53
透析器五期三线国产透析器组装生产线	30,737,569.44	-	30,737,569.44
Rhodotron TT200 电子加速器	26,305,041.00	-	26,305,041.00
赣州科研楼	16,917,944.90	-	16,917,944.90
其他	148,377,575.47	-	148,377,575.47
合计	<u>631,915,842.11</u>	<u>-</u>	<u>631,915,842.11</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
透析器六期生产线	204,665,029.03	-	204,665,029.03
五期厂房及构筑物	62,654,600.05	-	62,654,600.05
中空纤维膜纺丝系统	53,842,576.13	-	53,842,576.13
赣州厂房	32,585,547.57	-	32,585,547.57
全自动透析器组装系统	30,859,104.75	-	30,859,104.75
透析器五期三线国产透析器组装生产线	30,142,391.54	-	30,142,391.54
Rhodotron TT200 电子加速器	25,759,147.48	-	25,759,147.48
赣州科研楼	10,891,451.52	-	10,891,451.52
其他	98,089,743.03	-	98,089,743.03
合计	<u>549,489,591.10</u>	<u>-</u>	<u>549,489,591.10</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
五期厂房及构筑物	498,280,466.11	-	498,280,466.11
透析器六期生产线	191,577,373.76	-	191,577,373.76
中空纤维膜纺丝系统	52,112,655.97	-	52,112,655.97
Rhodotron TT200 电子加速器	16,145,212.80	-	16,145,212.80
其他	66,153,401.72	-	66,153,401.72
合计	<u>824,269,110.36</u>	<u>-</u>	<u>824,269,110.36</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
五期厂房及构筑物	530,887,207.30	-	530,887,207.30
透析器六期生产线	131,876,073.99	-	131,876,073.99
透析器厂房及车间	90,707,127.86	-	90,707,127.86
中空纤维膜纺丝系统	63,618,460.24	-	63,618,460.24
成都A6厂房	63,384,956.24	-	63,384,956.24
检测实验楼	46,333,921.20	-	46,333,921.20
管路厂房及车间	40,727,816.80	-	40,727,816.80
全自动透析器组装线	33,371,874.00	-	33,371,874.00
自动化高架立体仓库	32,256,369.53	-	32,256,369.53
马山透析器五期生产线	32,157,849.37	-	32,157,849.37
办公楼	26,305,637.35	-	26,305,637.35
灭菌厂房	16,950,285.27	-	16,950,285.27
市政工程	11,526,691.50	-	11,526,691.50
Rhodotron TT200 电子加速器	8,149,432.80	-	8,149,432.80
其他	69,685,733.09	-	69,685,733.09
合计	<u>1,197,939,436.54</u>	<u>-</u>	<u>1,197,939,436.54</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程截至2023年6月30日止6个月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
五期厂房及构筑物	928,692,191.17	62,654,600.05	114,074.37	-	-	62,768,674.42	自有资金	95.02
透析器六期生产线	233,444,000.00	204,665,029.03	5,716,462.49	(307,364.11)	-	210,074,127.41	自有资金	90.12
中空纤维膜纺丝系统	121,766,300.64	53,842,576.13	974,027.09	-	-	54,816,603.22	自有资金	84.60
Rhodotron TT200 电子 加速器	26,792,000.00	25,759,147.48	545,893.52	-	-	26,305,041.00	自有资金	98.18
透析器五期三线国产透析 器组装生产线	33,700,000.00	30,142,391.54	595,177.90	-	-	30,737,569.44	自有资金	91.21
全自动透析器组装系统	55,250,000.00	30,859,104.75	1,940,200.78	-	-	32,799,305.53	自有资金	59.37
赣州厂房	63,677,800.00	32,585,547.57	16,533,453.15	-	-	49,119,000.72	自有资金	77.14
赣州科研楼	22,632,500.00	10,891,451.52	6,026,493.38	-	-	16,917,944.90	自有资金	74.75
合计		<u>451,399,848.07</u>	<u>32,445,782.68</u>	<u>(307,364.11)</u>	-	<u>483,538,266.64</u>		

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
五期厂房及构筑物	928,692,191.17	498,280,466.11	32,405,321.09	(448,787,488.94)	(19,243,698.21)	62,654,600.05	自有资金	95.00
透析器六期生产线	233,444,000.00	191,577,373.76	13,087,655.27	-	-	204,665,029.03	自有资金	87.67
中空纤维膜纺丝系统	121,766,300.64	52,112,655.97	1,729,920.16	-	-	53,842,576.13	自有资金	83.80
Rhodotron TT200 电子加速器	26,792,000.00	16,145,212.80	9,613,934.68	-	-	25,759,147.48	自有资金	96.14
透析器五期三线国产透析器 组装生产线	33,700,000.00	55,721.39	30,086,670.15	-	-	30,142,391.54	自有资金	89.44
全自动透析器组装系统	55,250,000.00	-	30,859,104.75	-	-	30,859,104.75	自有资金	55.85
赣州厂房	63,677,800.00	-	32,585,547.57	-	-	32,585,547.57	自有资金	51.17
赣州科研楼	22,632,500.00	-	10,891,451.52	-	-	10,891,451.52	自有资金	48.12
合计		<u>758,171,430.03</u>	<u>161,259,605.19</u>	<u>(448,787,488.94)</u>	<u>(19,243,698.21)</u>	<u>451,399,848.07</u>		

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
五期厂房及构筑物	928,692,191.17	530,887,207.30	48,776,709.52	(81,383,450.71)	498,280,466.11	自有资金	91.52
透析器六期生产线	233,444,000.00	131,876,073.99	59,701,299.77	-	191,577,373.76	自有资金	82.07
						借款/	
透析器厂房及车间	95,073,081.74	90,707,127.86	4,365,953.88	(95,073,081.74)	-	自有资金	100.00
中空纤维膜纺丝系统	121,766,300.64	63,618,460.24	36,690,150.35	(48,195,954.62)	52,112,655.97	自有资金	82.38
						借款/	
成都A6厂房	63,849,255.93	63,384,956.24	464,299.69	(63,849,255.93)	-	自有资金	100.00
						借款/	
检测实验楼	48,045,621.19	46,333,921.20	1,711,699.99	(48,045,621.19)	-	自有资金	100.00
						借款/	
管路厂房及车间	41,848,653.17	40,727,816.80	1,120,836.37	(41,848,653.17)	-	自有资金	100.00
全自动透析器组装线	36,845,726.71	33,371,874.00	3,473,852.71	(36,845,726.71)	-	自有资金	100.00
自动化高架立体仓库	35,261,780.93	32,256,369.53	3,005,411.40	(35,261,780.93)	-	自有资金	100.00
马山透析器五期生产线	197,526,187.25	32,157,849.37	8,089,182.13	(40,247,031.50)	-	自有资金	100.00
						借款/	
办公楼	27,728,992.40	26,305,637.35	1,423,355.05	(27,728,992.40)	-	自有资金	100.00
灭菌厂房	18,639,089.19	16,950,285.27	1,688,803.92	(18,639,089.19)	-	自有资金	100.00
市政工程	12,233,757.11	11,526,691.50	707,065.61	(12,233,757.11)	-	自有资金	100.00
Rhodotron TT200 电子加速器	26,792,000.00	8,149,432.80	7,995,780.00	-	16,145,212.80	自有资金	60.26
透析器五期三线国产透析器组装 生产线	33,700,000.00	-	55,721.39	-	55,721.39	自有资金	0.17
合计	<u>1,128,253,703.45</u>	<u>179,270,121.78</u>	<u>179,270,121.78</u>	<u>(549,352,395.20)</u>	<u>758,171,430.03</u>		

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
五期厂房及构筑物	928,692,191.17	713,663,945.58	87,456,526.15	(270,233,264.43)	530,887,207.30	自有资金	86.26
透析器六期生产线	233,444,000.00	65,353,807.45	66,522,266.54	-	131,876,073.99	自有资金	56.49
						借款/	
透析器厂房及车间	95,073,081.74	42,559,265.52	48,147,862.34	-	90,707,127.86	自有资金	95.41
中空纤维膜纺丝系统	121,766,300.64	-	63,618,460.24	-	63,618,460.24	自有资金	52.25
						借款/	
成都A6厂房	63,849,255.93	14,882,317.34	48,502,638.90	-	63,384,956.24	自有资金	99.27
						借款/	
检测实验楼	48,045,621.19	27,768,956.84	18,564,964.36	-	46,333,921.20	自有资金	96.44
						借款/	
管路厂房及车间	41,848,653.17	14,100,482.64	26,627,334.16	-	40,727,816.80	自有资金	97.32
全自动透析器组装线	36,845,726.71	-	33,371,874.00	-	33,371,874.00	自有资金	90.57
自动化高架立体仓库	35,261,780.93	27,061,843.95	5,194,525.58	-	32,256,369.53	自有资金	91.48
马山透析器五期生产线	197,526,187.25	165,834,033.18	23,602,971.94	(157,279,155.75)	32,157,849.37	自有资金	95.90
						借款/	
办公楼	27,728,992.40	11,135,333.69	15,170,303.66	-	26,305,637.35	自有资金	94.87
灭菌厂房	18,639,089.19	13,406,854.45	3,543,430.82	-	16,950,285.27	自有资金	90.94
市政工程	12,233,757.11	-	11,526,691.50	-	11,526,691.50	自有资金	94.22
Rhodotron TT200 电子加速器	26,792,000.00	-	8,149,432.80	-	8,149,432.80	自有资金	30.42
合计		<u>1,095,766,840.64</u>	<u>459,999,282.99</u>	<u>(427,512,420.18)</u>	<u>1,128,253,703.45</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2021年利息资本化情况如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
透析器厂房及车间	100.00%	2,274,163.22	-	-
成都A6厂房	100.00%	2,490,527.26	-	-
检测实验楼	100.00%	1,343,865.60	-	-
管路厂房及车间	100.00%	917,220.59	-	-
办公楼	100.00%	805,528.65	-	-
合计		<u>7,831,305.32</u>	<u>-</u>	

重要在建工程2020年利息资本化情况如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
透析器厂房及车间	80.86%	2,274,163.22	407,520.59	4.91%
成都A6厂房	97.05%	2,490,527.26	446,292.13	4.91%
检测实验楼	71.67%	1,343,865.60	240,815.13	4.91%
管路厂房及车间	91.49%	917,220.59	164,362.12	4.91%
办公楼	62.98%	805,528.65	144,347.38	4.91%
合计		<u>7,831,305.32</u>	<u>1,403,337.35</u>	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

截至2023年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	37,909,525.68
增加	<u>7,227,729.68</u>
期末余额	<u>45,137,255.36</u>
累计折旧	
期初余额	33,575,098.69
计提	<u>3,388,377.45</u>
期末余额	<u>36,963,476.14</u>
账面价值	
期末	<u>8,173,779.22</u>
期初	<u>4,334,426.99</u>
2022年	
	房屋及建筑物
成本	
年初余额	28,999,494.24
增加	<u>8,910,031.44</u>
年末余额	<u>37,909,525.68</u>
累计折旧	
年初余额	28,215,454.07
计提	<u>5,359,644.62</u>
年末余额	<u>33,575,098.69</u>
账面价值	
年末	<u>4,334,426.99</u>
年初	<u>784,040.17</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	24,217,958.99
增加	<u>4,781,535.25</u>
年末余额	<u><u>28,999,494.24</u></u>
累计折旧	
年初余额	18,331,005.38
计提	<u>9,884,448.69</u>
年末余额	<u><u>28,215,454.07</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>784,040.17</u></u>
年初	<u><u>5,886,953.61</u></u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

截至2023年6月30日止6个月期间

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初及期末余额	<u>341,657,098.54</u>	<u>12,341,142.01</u>	<u>353,998,240.55</u>
累计摊销			
期初余额	48,293,752.17	7,912,334.50	56,206,086.67
计提	<u>3,558,516.25</u>	<u>642,782.66</u>	<u>4,201,298.91</u>
期末余额	<u>51,852,268.42</u>	<u>8,555,117.16</u>	<u>60,407,385.58</u>
账面价值			
期末	<u>289,804,830.12</u>	<u>3,786,024.85</u>	<u>293,590,854.97</u>
期初	<u>293,363,346.37</u>	<u>4,428,807.51</u>	<u>297,792,153.88</u>
2022年			
	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	341,657,098.54	12,111,706.38	353,768,804.92
购置	<u>-</u>	<u>229,435.63</u>	<u>229,435.63</u>
年末余额	<u>341,657,098.54</u>	<u>12,341,142.01</u>	<u>353,998,240.55</u>
累计摊销			
年初余额	41,176,719.71	6,675,923.14	47,852,642.85
计提	<u>7,117,032.46</u>	<u>1,236,411.36</u>	<u>8,353,443.82</u>
年末余额	<u>48,293,752.17</u>	<u>7,912,334.50</u>	<u>56,206,086.67</u>
账面价值			
年末	<u>293,363,346.37</u>	<u>4,428,807.51</u>	<u>297,792,153.88</u>
年初	<u>300,480,378.83</u>	<u>5,435,783.24</u>	<u>305,916,162.07</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	327,781,021.39	11,817,908.88	339,598,930.27
购置	13,876,077.15	307,301.77	14,183,378.92
处置	-	(13,504.27)	(13,504.27)
年末余额	<u>341,657,098.54</u>	<u>12,111,706.38</u>	<u>353,768,804.92</u>
累计摊销			
年初余额	34,152,194.43	5,463,899.77	39,616,094.20
计提	7,024,525.28	1,222,826.78	8,247,352.06
处置	-	(10,803.41)	(10,803.41)
年末余额	<u>41,176,719.71</u>	<u>6,675,923.14</u>	<u>47,852,642.85</u>
账面价值			
年末	<u>300,480,378.83</u>	<u>5,435,783.24</u>	<u>305,916,162.07</u>
年初	<u>293,628,826.96</u>	<u>6,354,009.11</u>	<u>299,982,836.07</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	327,781,021.39	12,139,256.69	339,920,278.08
购置	-	2,052,252.19	2,052,252.19
处置子公司	-	(2,373,600.00)	(2,373,600.00)
年末余额	<u>327,781,021.39</u>	<u>11,817,908.88</u>	<u>339,598,930.27</u>
累计摊销			
年初余额	27,160,029.42	4,576,985.61	31,737,015.03
计提	6,992,165.01	1,578,112.97	8,570,277.98
处置子公司	-	(691,198.81)	(691,198.81)
年末余额	<u>34,152,194.43</u>	<u>5,463,899.77</u>	<u>39,616,094.20</u>
账面价值			
年末	<u>293,628,826.96</u>	<u>6,354,009.11</u>	<u>299,982,836.07</u>
年初	<u>300,620,991.97</u>	<u>7,562,271.08</u>	<u>308,183,263.05</u>

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无内部研发形成的无形资产和未办妥产权证书的无形资产。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期待摊费用

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
职工福利	15,910,547.75	1,246,019.99	2,948,805.60	-	14,207,762.14
其他	<u>80,694.25</u>	<u>-</u>	<u>37,169.74</u>	<u>-</u>	<u>43,524.51</u>
合计	<u>15,991,242.00</u>	<u>1,246,019.99</u>	<u>2,985,975.34</u>	<u>-</u>	<u>14,251,286.65</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
职工福利	21,203,293.49	-	5,292,745.74	-	15,910,547.75
其他	<u>160,361.16</u>	<u>-</u>	<u>79,666.91</u>	<u>-</u>	<u>80,694.25</u>
合计	<u>21,363,654.65</u>	<u>-</u>	<u>5,372,412.65</u>	<u>-</u>	<u>15,991,242.00</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
职工福利	26,496,039.23	-	5,292,745.74	-	21,203,293.49
其他	<u>17,351.27</u>	<u>183,451.33</u>	<u>40,441.44</u>	<u>-</u>	<u>160,361.16</u>
合计	<u>26,513,390.50</u>	<u>183,451.33</u>	<u>5,333,187.18</u>	<u>-</u>	<u>21,363,654.65</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
固定资产改良	26,142,330.51	1,073,554.15	3,795,655.11	23,420,229.55	-
职工福利	31,788,784.98	-	5,292,745.75	-	26,496,039.23
其他	<u>468,645.82</u>	<u>1,699,546.26</u>	<u>277,451.37</u>	<u>1,873,389.44</u>	<u>17,351.27</u>
合计	<u>58,399,761.31</u>	<u>2,773,100.41</u>	<u>9,365,852.23</u>	<u>25,293,618.99</u>	<u>26,513,390.50</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
财务担保合同	107,247,918.97	16,087,187.85
资产减值准备	81,818,202.82	17,042,171.87
内部交易未实现利润	62,106,226.51	15,526,556.63
可抵扣亏损	48,630,113.45	12,157,196.17
递延收益	19,361,563.26	2,904,234.49
租赁负债	7,527,660.00	1,596,845.43
应收款项融资公允价值变动	188,548.37	30,117.82
长期股权投资损益调整	97,216.32	14,582.45
合计	326,977,449.70	65,358,892.71
	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	190,794,936.17	33,739,084.74
内部交易未实现利润	81,412,734.18	20,353,183.55
可抵扣亏损	52,020,806.52	13,004,869.44
递延收益	22,208,446.56	3,331,266.98
长期股权投资损益调整	12,289,886.01	1,843,482.90
租赁负债	3,756,762.04	563,514.31
预提费用	2,295,759.99	573,940.00
应收款项融资公允价值变动	189,802.81	28,470.42
合计	364,969,134.28	73,437,812.34

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	158,661,642.74	26,546,671.38
内部交易未实现利润	48,265,524.62	12,066,381.16
长期股权投资损益调整	34,735,655.30	5,210,348.30
可抵扣亏损	28,374,398.02	7,096,455.53
递延收益	28,321,825.71	4,248,273.86
应收款项融资公允价值变动	428,625.40	64,293.81
租赁负债	320,917.56	80,229.39
合计	<u>299,108,589.35</u>	<u>55,312,653.43</u>

	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	151,442,191.04	25,462,340.75
长期股权投资损益调整	52,831,368.46	7,924,705.27
递延收益	35,246,623.39	5,286,993.51
内部交易未实现利润	32,371,215.52	8,092,803.88
可抵扣亏损	21,677,465.61	5,422,554.65
财务担保合同	2,273,000.00	340,950.00
衍生金融工具公允价值变动	645,278.91	96,791.84
应收款项融资公允价值变动	290,004.91	43,500.74
合计	<u>296,777,147.84</u>	<u>52,670,640.64</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2023年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧	16,785,667.65	3,376,108.49
使用权资产	8,173,779.22	1,768,764.47
合计	24,959,446.87	5,144,872.96
	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧	17,747,067.84	3,584,392.86
使用权资产	4,334,426.99	717,366.30
利息收入	1,549,694.43	232,454.16
合计	23,631,189.26	4,534,213.32
	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
衍生金融工具公允价值变动	2,179,085.22	477,229.00
使用权资产	784,040.17	196,010.05
利息收入	345,208.76	51,781.31
合计	3,308,334.15	725,020.36

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>5,144,872.96</u>	<u>60,214,019.75</u>	<u>4,534,213.32</u>	<u>68,903,599.02</u>
递延所得税负债	<u>5,144,872.96</u>	<u>-</u>	<u>4,534,213.32</u>	<u>-</u>
	2021年12月31日		2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>725,020.36</u>	<u>54,587,633.07</u>	<u>-</u>	<u>52,670,640.64</u>
递延所得税负债	<u>725,020.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损	161,975,787.43	142,502,578.11	99,143,260.95	51,419,793.98
可抵扣暂时性差异	<u>11,734,155.36</u>	<u>55,171,972.52</u>	<u>71,932,597.00</u>	<u>1,279,044.28</u>
合计	<u>173,709,942.79</u>	<u>197,674,550.63</u>	<u>171,075,857.95</u>	<u>52,698,838.26</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2023年	2,222,830.25	2,222,830.25	2,222,830.25	2,222,830.25
2024年	19,338,848.20	19,338,848.20	19,338,848.20	19,338,848.20
2025年	29,858,115.53	29,858,115.53	29,858,115.53	29,858,115.53
2026年	45,582,917.74	47,723,466.97	47,723,466.97	-
2027年及以后	<u>64,973,075.71</u>	<u>43,359,317.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>161,975,787.43</u>	<u>142,502,578.11</u>	<u>99,143,260.95</u>	<u>51,419,793.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

本集团之子公司 WEGO HEALTHCARE (HK) LIMITED 及 WEGO HEALTHCARE-ECUADOR S.A.S. 分别于中国香港及厄瓜多尔成立。根据当地的税法，WEGO HEALTHCARE (HK) LIMITED 税务亏损的可抵扣年限为无限期，WEGO HEALTHCARE-ECUADOR S.A.S. 税务亏损的可抵扣年限为 5 年。本集团之子公司威高腹膜透析科技（威海）有限公司、威高血液净化制品（赣州）有限公司以及威高血净（上海）医疗科技发展有限公司于中国大陆成立，根据中国税法，其税务亏损的可抵扣年限为 5 年。

由于产生上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的相关公司预计在未来盈利的可能性较低，不存在可足以抵扣亏损的盈利，本集团并未对上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损确认递延所得税资产。

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

21. 其他非流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程设备款	7,329,383.51	25,887,703.84	155,893,997.01	140,950,433.72
增值税留抵税额	12,012,684.85	7,459,680.25	22,851,056.88	33,567,157.70
其他	5,576,225.00	5,576,225.00	3,373,090.00	-
合计	<u>24,918,293.36</u>	<u>38,923,609.09</u>	<u>182,118,143.89</u>	<u>174,517,591.42</u>

22. 短期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	-	41,842,531.50	-	-
质押借款	5,151,110.61	-	-	-
保证借款	-	-	679,181,146.00	672,581,529.02
合计	<u>5,151,110.61</u>	<u>41,842,531.50</u>	<u>679,181,146.00</u>	<u>672,581,529.02</u>

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款的年利率分别为3.30%-4.51%、3.30%、1.65%-4.35%及1.50%-4.66%。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无逾期借款。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 23. 交易性金融负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融负债				
衍生金融负债	-	-	108,816.44	645,278.91

## 24. 应付票据

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	40,795,625.96	40,608,979.85	-	15,001,000.00
信用证	-	47,690,088.34	59,570,359.16	-
合计	40,795,625.96	88,299,068.19	59,570,359.16	15,001,000.00

于2023年6月30日，本集团无到期未付的应付票据。

## 25. 应付账款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付采购款	636,392,615.71	622,443,274.70	466,442,764.75	394,214,975.39

于2023年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

## 26. 合同负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	238,861,825.82	293,070,815.24	186,803,895.05	172,576,787.15

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收货款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户提前支付的款项后，一般会在1年左右的时间范围内履行履约义务并确认收入。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	166,319,012.52	260,592,034.54	297,622,639.27	129,288,407.79
离职后福利（设定提存计划）	437,921.90	18,279,596.42	18,189,242.15	528,276.17
合计	<u>166,756,934.42</u>	<u>278,871,630.96</u>	<u>315,811,881.42</u>	<u>129,816,683.96</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	132,881,518.80	492,107,326.21	458,669,832.49	166,319,012.52
离职后福利（设定提存计划）	364,479.24	35,362,236.42	35,288,793.76	437,921.90
合计	<u>133,245,998.04</u>	<u>527,469,562.63</u>	<u>493,958,626.25</u>	<u>166,756,934.42</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	107,720,289.19	471,205,042.28	446,043,812.67	132,881,518.80
离职后福利（设定提存计划）	78,163.19	28,328,360.42	28,042,044.37	364,479.24
合计	<u>107,798,452.38</u>	<u>499,533,402.70</u>	<u>474,085,857.04</u>	<u>133,245,998.04</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	102,585,952.36	454,090,174.86	448,955,838.03	107,720,289.19
离职后福利（设定提存计划）	1,060,920.79	9,132,102.83	10,114,860.43	78,163.19
合计	<u>103,646,873.15</u>	<u>463,222,277.69</u>	<u>459,070,698.46</u>	<u>107,798,452.38</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	119,171,947.42	224,113,495.96	262,945,215.11	80,340,228.27
职工福利费	3,944,318.33	13,894,917.55	15,466,845.23	2,372,390.65
社会保险费	253,973.14	10,966,334.64	10,902,311.73	317,996.05
其中：医疗保险费	245,993.22	9,883,610.71	9,844,627.40	284,976.53
工伤保险费	6,060.59	1,045,596.95	1,028,051.92	23,605.62
生育保险费	1,919.33	37,126.98	29,632.41	9,413.90
住房公积金	166,525.26	4,755,151.94	4,700,993.92	220,683.28
工会经费和职工教育经费	42,782,248.37	6,862,134.45	3,607,273.28	46,037,109.54
合计	<u>166,319,012.52</u>	<u>260,592,034.54</u>	<u>297,622,639.27</u>	<u>129,288,407.79</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	98,761,667.20	423,438,633.55	403,028,353.33	119,171,947.42
职工福利费	1,075,356.53	26,167,867.43	23,298,905.63	3,944,318.33
社会保险费	217,303.43	19,472,561.37	19,435,891.66	253,973.14
其中：医疗保险费	209,031.82	17,787,979.58	17,751,018.18	245,993.22
工伤保险费	7,942.44	1,604,234.20	1,606,116.05	6,060.59
生育保险费	329.17	80,347.59	78,757.43	1,919.33
住房公积金	136,073.39	9,912,744.75	9,882,292.88	166,525.26
工会经费和职工教育经费	32,691,118.25	13,115,519.11	3,024,388.99	42,782,248.37
合计	<u>132,881,518.80</u>	<u>492,107,326.21</u>	<u>458,669,832.49</u>	<u>166,319,012.52</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	83,205,634.46	406,726,281.71	391,170,248.97	98,761,667.20
职工福利费	75,381.00	27,286,326.50	26,286,350.97	1,075,356.53
社会保险费	195,626.17	16,121,433.53	16,099,756.27	217,303.43
其中：医疗保险费	189,731.49	14,376,104.30	14,356,803.97	209,031.82
工伤保险费	2,766.36	1,613,342.72	1,608,166.64	7,942.44
生育保险费	3,128.32	131,986.51	134,785.66	329.17
住房公积金	148,894.90	8,203,186.05	8,216,007.56	136,073.39
工会经费和职工教育经费	24,094,752.66	12,867,814.49	4,271,448.90	32,691,118.25
合计	<u>107,720,289.19</u>	<u>471,205,042.28</u>	<u>446,043,812.67</u>	<u>132,881,518.80</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,541,712.68	403,706,187.60	406,042,265.82	83,205,634.46
职工福利费	1,268,940.90	24,373,683.99	25,567,243.89	75,381.00
社会保险费	554,129.52	9,478,199.97	9,836,703.32	195,626.17
其中：医疗保险费	311,879.62	7,654,251.71	7,776,399.84	189,731.49
工伤保险费	214,694.01	1,618,468.81	1,830,396.46	2,766.36
生育保险费	27,555.89	205,479.45	229,907.02	3,128.32
住房公积金	170,075.92	3,780,986.36	3,802,167.38	148,894.90
工会经费和职工教育经费	15,051,093.34	12,751,116.94	3,707,457.62	24,094,752.66
合计	<u>102,585,952.36</u>	<u>454,090,174.86</u>	<u>448,955,838.03</u>	<u>107,720,289.19</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	424,109.94	17,585,676.53	17,501,174.08	508,612.39
失业保险费	13,811.96	693,919.89	688,068.07	19,663.78
合计	<u>437,921.90</u>	<u>18,279,596.42</u>	<u>18,189,242.15</u>	<u>528,276.17</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	351,893.51	34,055,606.06	33,983,389.63	424,109.94
失业保险费	12,585.73	1,306,630.36	1,305,404.13	13,811.96
合计	<u>364,479.24</u>	<u>35,362,236.42</u>	<u>35,288,793.76</u>	<u>437,921.90</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	75,302.60	27,253,376.14	26,976,785.23	351,893.51
失业保险费	2,860.59	1,074,984.28	1,065,259.14	12,585.73
合计	<u>78,163.19</u>	<u>28,328,360.42</u>	<u>28,042,044.37</u>	<u>364,479.24</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,038,699.92	8,394,182.87	9,357,580.19	75,302.60
失业保险费	22,220.87	737,919.96	757,280.24	2,860.59
合计	<u>1,060,920.79</u>	<u>9,132,102.83</u>	<u>10,114,860.43</u>	<u>78,163.19</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	13,034,112.03	48,933,135.29	2,100,438.43	13,087,293.01
企业所得税	16,628,036.81	10,076,078.79	19,600,642.88	6,726,595.05
城市维护建设税	1,463,444.49	3,505,046.51	146,947.19	952,317.02
房产税	3,010,396.61	3,006,002.67	1,589,787.59	1,565,413.26
个人所得税	847,315.82	1,578,824.49	1,169,937.06	2,034,087.89
教育费附加	661,581.62	1,535,556.21	62,977.37	531,977.18
地方教育费附加	440,055.93	1,022,705.65	41,984.91	354,651.46
土地使用税	978,473.65	978,473.66	1,027,269.55	-
其他	528,714.86	408,244.09	185,011.42	94,434.64
合计	<u>37,592,131.82</u>	<u>71,044,067.36</u>	<u>25,924,996.40</u>	<u>25,346,769.51</u>

29. 其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	<u>206,892,564.98</u>	<u>347,760,912.92</u>	<u>401,384,156.02</u>	<u>316,884,232.39</u>
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
工程类	115,482,415.11	186,328,659.45	252,076,726.46	219,693,294.45
费用类	74,117,554.10	140,742,919.84	130,966,444.65	92,708,518.16
往来类	16,251,515.31	20,362,679.99	16,789,791.34	3,373,508.81
其他	<u>1,041,080.46</u>	<u>326,653.64</u>	<u>1,551,193.57</u>	<u>1,108,910.97</u>
合计	<u>206,892,564.98</u>	<u>347,760,912.92</u>	<u>401,384,156.02</u>	<u>316,884,232.39</u>

于2023年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的				
长期借款	-	-	121,178,919.97	12,347,099.65
一年内到期的				
长期应付款	-	-	75,362,054.57	99,417,322.66
一年内到期的				
租赁负债	<u>5,129,444.54</u>	<u>1,922,896.17</u>	<u>320,917.56</u>	<u>-</u>
合计	<u>5,129,444.54</u>	<u>1,922,896.17</u>	<u>196,861,892.10</u>	<u>111,764,422.31</u>

31. 其他流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	3,704,993.53	9,579,905.88	4,443,564.80	6,060,528.50
财务担保合同	<u>107,247,918.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,273,000.00</u>
合计	<u>110,952,912.50</u>	<u>9,579,905.88</u>	<u>4,443,564.80</u>	<u>8,333,528.50</u>

本集团于2020年度为威高集团有限公司人民币1,280,000,000.00元的银行借款提供担保。于2020年12月31日，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并确认与财务担保相关的其他流动负债人民币2,273,000.00元。本集团于2021年度解除上述担保。

本集团及威高集团有限公司于2023年6月为威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司人民币50,000,000.00元的银行借款以及租金总额人民币64,756,483.56元的融资租赁合同提供担保。于2023年6月30日，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并确认与财务担保相关的其他流动负债人民币107,247,918.97元。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	-	-	121,178,919.97	218,347,099.65
减：一年内到期的长期借款	-	-	121,178,919.97	12,347,099.65
合计	-	-	-	206,000,000.00

于2020年12月31日，上述借款的年利率为4.99%-5.50%。

33. 租赁负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债	7,527,660.00	3,756,762.04	320,917.56	-
减：一年内到期的部分	5,129,444.54	1,922,896.17	320,917.56	-
合计	2,398,215.46	1,833,865.87	-	-

34. 长期应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款	-	-	75,362,054.57	174,779,377.23
减：一年内到期的部分	-	-	75,362,054.57	99,417,322.66
合计	-	-	-	75,362,054.57

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>98,352,987.04</u>	<u>-</u>	<u>5,540,351.42</u>	<u>92,812,635.62</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>109,877,209.06</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>12,924,222.02</u>	<u>98,352,987.04</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>97,216,549.49</u>	<u>23,500,000.00</u>	<u>10,839,340.43</u>	<u>109,877,209.06</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>92,453,218.87</u>	<u>12,072,300.00</u>	<u>7,308,969.38</u>	<u>97,216,549.49</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2023年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/收益相关
企业产业扶持资金	36,199,208.75	-	627,995.63	35,571,213.12	与资产相关
新型血液透析（过滤）器核心技术 升级产业化项目	26,230,271.76	-	1,656,500.00	24,573,771.76	与资产相关
省级工业发展资金	4,803,577.09	-	83,333.33	4,720,243.76	与资产相关
合成膜（血液透析器过滤器）研发 及产业化升级项目	3,603,991.69	-	261,324.96	3,342,666.73	与资产相关
新一代人工器官用膜分离关键材料 高技术产业化示范工程项目	3,520,000.00	-	880,000.00	2,640,000.00	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产技术 改造项目	3,118,953.54	-	282,156.97	2,836,796.57	与资产相关
先进制造业和数字化经济发展技术 升级改造专项基金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产项目	2,901,697.71	-	256,934.97	2,644,762.74	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	2,412,000.00	-	402,000.00	2,010,000.00	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设 项目	2,375,213.26	-	150,000.00	2,225,213.26	与资产相关
新型血液透析（过滤）器核心技术 升级改造项目	2,375,213.26	-	150,000.00	2,225,213.26	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设 项目国家财政补助资金-二期	1,797,157.47	-	113,565.95	1,683,591.52	与资产相关
工业难降解有机废水减排处理项目	1,380,000.00	-	230,000.00	1,150,000.00	与资产相关
山东省科学技术厅2021年度山东省 重点实验平台项目	1,255,932.94	-	89,999.98	1,165,932.96	与资产相关
合成膜（透析器）研发及产业化升 级项目	810,323.62	-	74,201.58	736,122.04	与资产相关
高通量血液透析器产业化项目	540,000.00	-	60,000.00	480,000.00	与资产相关
2018年度省级商贸发展和市场开拓 资金	533,745.20	-	48,281.85	485,463.35	与资产相关
区商务局外贸转型升级示范项目资 金	475,042.65	-	30,000.00	445,042.65	与资产相关
省级工业发展资金威高医疗装备产 业园项目	453,745.89	-	7,871.67	445,874.22	与资产相关
工业难降解有机废水回收循环利用 项目	367,346.95	-	91,836.73	275,510.22	与资产相关
2015年度下达重点行业技术改造 项目	199,565.26	-	44,347.80	155,217.46	与资产相关
合计	<u>98,352,987.04</u>	<u>-</u>	<u>5,540,351.42</u>	<u>92,812,635.62</u>	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
企业产业扶持资金	37,368,814.43	-	1,169,605.68	36,199,208.75	与资产相关
新型血液透析（过滤）器核心技术 升级产业化项目	29,543,271.76	-	3,313,000.00	26,230,271.76	与资产相关
省级工业发展资金	4,977,725.12	-	174,148.03	4,803,577.09	与资产相关
合成膜（血液透析器过滤器）研发 及产业化升级项目	4,451,641.67	-	847,649.98	3,603,991.69	与资产相关
新一代人工器官用膜分离关键材料 高技术产业化示范工程项目	5,280,000.00	-	1,760,000.00	3,520,000.00	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产技术 改造项目	3,683,267.48	-	564,313.94	3,118,953.54	与资产相关
先进制造业和数字化经济发展技术 升级改造专项基金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产项目	3,415,567.65	-	513,869.94	2,901,697.71	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	3,216,000.00	-	804,000.00	2,412,000.00	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设 项目	2,675,213.26	-	300,000.00	2,375,213.26	与资产相关
新型血液透析（过滤）器核心技术 升级改造项目	2,675,213.26	-	300,000.00	2,375,213.26	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设 项目国家财政补助资金-二期	2,024,289.37	-	227,131.90	1,797,157.47	与资产相关
工业难降解有机废水减排处理项目	1,840,000.00	-	460,000.00	1,380,000.00	与资产相关
山东省科学技术厅2021年度山东省 重点实验室平台项目	-	1,400,000.00	144,067.06	1,255,932.94	与资产相关
合成膜（透析器）研发及产业化升 级项目	958,726.77	-	148,403.15	810,323.62	与资产相关
高通量血液透析器产业化项目	660,000.00	-	120,000.00	540,000.00	与资产相关
2018年度省级商贸发展和市场开拓 资金	630,308.90	-	96,563.70	533,745.20	与资产相关
区商务局外贸转型升级示范项目资 金	535,042.65	-	60,000.00	475,042.65	与资产相关
省级工业发展资金威高医疗装备产 业园项目	472,300.00	-	18,554.11	453,745.89	与资产相关
工业难降解有机废水回收循环利用 项目	551,020.41	-	183,673.46	367,346.95	与资产相关
2015年度下达重点行业技术改造项 目	288,260.87	-	88,695.61	199,565.26	与资产相关
聚砜膜血液透析器产业化项目	1,426,000.00	-	1,426,000.00	-	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产	204,545.46	-	204,545.46	-	与资产相关
合计	109,877,209.06	1,400,000.00	12,924,222.02	98,352,987.04	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
企业产业扶持资金	19,202,890.70	18,400,000.00	234,076.27	37,368,814.43	与资产相关
新型血液透析（过滤）器核心技术 升级产业化项目	32,640,766.93	-	3,097,495.17	29,543,271.76	与资产相关
新一代人工器官用膜分离关键材料 高技术产业化示范工程项目	7,040,000.00	-	1,760,000.00	5,280,000.00	与资产相关
省级工业发展资金	5,000,000.00	-	22,274.88	4,977,725.12	与资产相关
合成膜（血液透析器过滤器）研 发及产业化升级项目	4,874,291.67	-	422,650.00	4,451,641.67	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产技 术改造项目	4,247,581.42	-	564,313.94	3,683,267.48	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产项 目	3,929,437.60	-	513,869.95	3,415,567.65	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	4,020,000.00	-	804,000.00	3,216,000.00	与资产相关
先进制造业和数字化经济发展技 术升级改造专项基金	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建 设项目	2,955,698.79	-	280,485.53	2,675,213.26	与资产相关
新型血液透析（过滤）器核心技 术升级改造项目	2,955,698.79	-	280,485.53	2,675,213.26	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建 设项目国家财政补助资金-二期	-	2,100,000.00	75,710.63	2,024,289.37	与资产相关
工业难降解有机废水减排处理项 目	2,300,000.00	-	460,000.00	1,840,000.00	与资产相关
聚砜膜血液透析器产业化项目	2,852,000.00	-	1,426,000.00	1,426,000.00	与资产相关
合成膜（透析器）研发及产业化 升级项目	1,107,129.92	-	148,403.15	958,726.77	与资产相关
高通量血液透析器产业化项目	780,000.00	-	120,000.00	660,000.00	与资产相关
2018年度省级商贸发展和市场开 拓资金	726,872.60	-	96,563.70	630,308.90	与资产相关
工业难降解有机废水回收循环利 用项目	734,693.88	-	183,673.47	551,020.41	与资产相关
区商务局外贸转型升级示范项目 资金	591,139.76	-	56,097.11	535,042.65	与资产相关
省级工业发展资金威高医疗装备 产业园项目	472,300.00	-	-	472,300.00	与资产相关
2015年度下达重点行业技术改 造项目	376,956.52	-	88,695.65	288,260.87	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产	409,090.91	-	204,545.45	204,545.46	与资产相关
合计	<u>97,216,549.49</u>	<u>23,500,000.00</u>	<u>10,839,340.43</u>	<u>109,877,209.06</u>	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
新型血液透析（过滤）器核心技术 升级产业化项目	33,130,000.00	-	489,233.07	32,640,766.93	与资产相关
企业产业扶持资金	19,202,890.70	-	-	19,202,890.70	与资产相关
新一代人工器官用膜分离关键材料 高技术产业化示范工程项目	8,800,000.00	-	1,760,000.00	7,040,000.00	与资产相关
省级工业发展资金	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与资产相关
合成膜（血液透析器过滤器）研发 及产业化升级项目	5,226,500.00	-	352,208.33	4,874,291.67	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产技术 改造项目	4,811,895.36	-	564,313.94	4,247,581.42	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	4,824,000.00	-	804,000.00	4,020,000.00	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产项目	4,443,307.56	-	513,869.96	3,929,437.60	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设 项目	-	3,000,000.00	44,301.21	2,955,698.79	与资产相关
新型血液透析（过滤）器核心技术 升级改造项目	-	3,000,000.00	44,301.21	2,955,698.79	与资产相关
聚砜膜血液透析器产业化项目	4,278,000.00	-	1,426,000.00	2,852,000.00	与资产相关
工业难降解有机废水减排处理项目	2,760,000.00	-	460,000.00	2,300,000.00	与资产相关
合成膜（透析器）研发及产业化升 级项目	1,255,533.07	-	148,403.15	1,107,129.92	与资产相关
高通量血液透析器产业化项目	900,000.00	-	120,000.00	780,000.00	与资产相关
工业难降解有机废水回收循环利用 项目	918,367.35	-	183,673.47	734,693.88	与资产相关
2018年度省级商贸发展和市场开拓 资金	823,436.30	-	96,563.70	726,872.60	与资产相关
区商务局外贸转型升级示范项目资 金	-	600,000.00	8,860.24	591,139.76	与资产相关
省级工业发展资金威高医疗装备产 业园项目	-	472,300.00	-	472,300.00	与资产相关
合成膜（透析器）产业化生产 2015年度下达重点行业技术改造 项目	613,636.36	-	204,545.45	409,090.91	与资产相关
	<u>465,652.17</u>	<u>-</u>	<u>88,695.65</u>	<u>376,956.52</u>	与资产相关
合计	<u>92,453,218.87</u>	<u>12,072,300.00</u>	<u>7,308,969.38</u>	<u>97,216,549.49</u>	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本/实收资本

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增减变动			期末余额
		增资	资本公积转增股本	小计	
股本	<u>370,254,659.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>370,254,659.00</u>

2022年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		增资 (注1)	资本公积转增股本	小计	
股本	<u>350,000,000.00</u>	<u>20,254,659.00</u>	<u>-</u>	<u>20,254,659.00</u>	<u>370,254,659.00</u>

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		增资	资本公积转增股本	小计	
股本	<u>350,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350,000,000.00</u>

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		增资 (注2)	资本公积转增股本 (注3)	小计	
股本/实收资本	<u>193,980,000.00</u>	<u>105,090,000.00</u>	<u>50,930,000.00</u>	<u>156,020,000.00</u>	<u>350,000,000.00</u>

注1：2022年3月9日，本公司股东大会做出决议，增加注册资本人民币20,254,659.00元，由厦门铎兴领沛创业投资合伙企业（有限合伙）、天津华兴志凯创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴晨壹晖宏股权投资合伙企业（有限合伙）、阳光人寿保险股份有限公司、江西济麟鑫盛企业管理有限公司、嘉兴仁盈股权投资合伙企业（有限合伙）、Grand Begonia Limited Partnership、Rosy Vigor Asia L.P.、XJ Champion HK Limited、HLC Healthcare III HK Limited及Eastern Handson Holdings Limited（以下简称“投资方”）认缴；同时威高集团有限公司将其持有的注册资本人民币23,026,280.00元转让给投资方，变更后注册资本为人民币370,254,659.00元。投资方以货币出资人民币624,214,989.18元，扣除与本次增资有关费用人民币1,666,762.74元，增加实收资本人民币20,254,659.00元，增加资本公积-股本溢价人民币602,293,567.44元。该变更事项经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具“安永华明（2022）验字第61753482\_J01号”验资报告予以验证。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本/实收资本（续）

注2：于2019年11月28日，本公司董事会作出决议，注册资本由人民币193,980,000.00元增加至人民币299,070,000.00元。2020年2月，威高集团有限公司以人民币1,300,000,000.00元认购本公司新增注册资本人民币105,090,000.00元，溢价部分人民币1,194,910,000.00元计入资本公积。

注3：2020年12月23日，公司董事会作出决议，以现有股本299,070,000股为基数，按照公司各股东持股比例以资本公积向全体股东转增50,930,000股，转增后公司总股本增加至350,000,000股。上述变更事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年5月26日出具“大华验字[2022]000286号”验资报告予以验证。

37. 资本公积

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,969,715,115.51	-	-	2,969,715,115.51
同一控制下处置子公司	207,037,108.12	-	-	207,037,108.12
股份支付（附注十一、1）	123,984,578.08	13,429,154.39	-	137,413,732.47
其他（注6）	361,444,933.14	215,420.00	-	361,660,353.14
合计	<u>3,662,181,734.85</u>	<u>13,644,574.39</u>	<u>-</u>	<u>3,675,826,309.24</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	2,367,421,548.07	602,293,567.44	-	2,969,715,115.51
同一控制下处置子公司	207,037,108.12	-	-	207,037,108.12
股份支付（附注十一、1）	71,021,278.26	52,963,299.82	-	123,984,578.08
其他	361,444,933.14	-	-	361,444,933.14
合计	<u>3,006,924,867.59</u>	<u>655,256,867.26</u>	<u>-</u>	<u>3,662,181,734.85</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 资本公积（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,367,421,548.07	-	-	2,367,421,548.07
同一控制下处置子公司	207,037,108.12	-	-	207,037,108.12
股份支付（附注十一、1）	-	71,021,278.26	-	71,021,278.26
其他（注6）	361,294,933.14	150,000.00	-	361,444,933.14
合计	<u>2,935,753,589.33</u>	<u>71,171,278.26</u>	<u>-</u>	<u>3,006,924,867.59</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价（注2、注3、注4）	744,396,393.00	1,673,955,155.07	50,930,000.00	2,367,421,548.07
同一控制下处置子公司（注5）	39,239,798.23	167,797,309.89	-	207,037,108.12
其他（注6）	353,131,131.50	8,163,801.64	-	361,294,933.14
合计	<u>1,136,767,322.73</u>	<u>1,849,916,266.60</u>	<u>50,930,000.00</u>	<u>2,935,753,589.33</u>

注1：2022年3月投资方向本公司注入资金，增加资本公积人民币602,293,567.44元，详见附注五、36之注1。

注2：2020年2月本公司因增资导致资本公积增加人民币1,194,910,000.00元，详见附注五、36之注2。

注3：根据本公司和发起人协议，公司以2020年7月31日为基准日整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币299,070,000.00元。全体发起人以其所拥有的公司2020年7月31日的净资产人民币2,982,501,715.59元折股，按原出资比例认购公司股份，股份总额299,070,000股，每股面值人民币1.00元，以人民币299,070,000.00元为股改后注册资本，剩余金额人民币2,683,431,715.59元转入资本公积，因此导致资本公积增加人民币479,045,155.07元，盈余公积和未分配利润分别减少人民币19,327,209.15元和人民币459,717,945.92元。

注4：2020年12月23日，公司董事会作出决议，以现有股本299,070,000股为基数，按照公司各股东持股比例以资本公积向全体股东转增50,930,000股，减少资本公积人民币50,930,000.00元，详见附注五、36之注3。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 37. 资本公积（续）

注5：2020年7月31日，集团将其持有的全资子公司山东威高医疗控股有限公司（以下简称“医疗控股”）100%股权转让至母公司威高集团有限公司，属于同一控制下处置子公司。股权转让对价与处置日账面净负债的差额确认资本公积人民币167,797,309.89元。

注6：本公司之股东山东威高集团医用高分子制品股份有限公司为本公司提供无息借款，2020年度因资本占用确认资本性投入金额人民币7,706,887.64元；同时，威高集团为本公司员工发放奖金，2020年度、2021年度及截至2023年6月30日止6个月期间分别确认资本公积人民币456,914.00元、人民币150,000.00元和人民币215,420.00元。

## 38. 其他综合亏损

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合亏损累积余额：

截至2023年6月30日止6个月期间

	2023年1月1日	增减变动	2023年6月30日
应收款项融资公允价值变动	<u>(173,665.05)</u>	<u>13,168.88</u>	<u>(160,496.17)</u>
2022年			
	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(364,331.59)</u>	<u>190,666.54</u>	<u>(173,665.05)</u>
2021年			
	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(246,504.17)</u>	<u>(117,827.42)</u>	<u>(364,331.59)</u>
2020年			
	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(1,359,809.83)</u>	<u>1,113,305.66</u>	<u>(246,504.17)</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合亏损（续）

其他综合亏损发生额：

截至2023年6月30日止6个月期间

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合亏损 应收款项融资公允价值变动	<u>11,521.48</u>	<u>(1,647.40)</u>	<u>13,168.88</u>

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合亏损 应收款项融资公允价值变动	<u>226,489.93</u>	<u>35,823.39</u>	<u>190,666.54</u>

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合亏损 应收款项融资公允价值变动	<u>(138,620.49)</u>	<u>(20,793.07)</u>	<u>(117,827.42)</u>

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合亏损 应收款项融资公允价值变动	<u>1,309,771.36</u>	<u>196,465.70</u>	<u>1,113,305.66</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 盈余公积

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>112,679,962.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112,679,962.53</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>64,714,672.45</u>	<u>47,965,290.08</u>	<u>-</u>	<u>112,679,962.53</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>34,541,933.22</u>	<u>30,172,739.23</u>	<u>-</u>	<u>64,714,672.45</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>30,500,144.10</u>	<u>23,368,998.27</u>	<u>19,327,209.15</u>	<u>34,541,933.22</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 未分配利润

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上期/年末未分配利润	522,213,092.43	255,216,517.82	24,608,404.40	211,046,393.78
会计政策变更（附注三、34）	-	-	960,686.17	-
调整后/年初未分配利润	522,213,092.43	255,216,517.82	25,569,090.57	211,046,393.78
归属于母公司股东的净利润	228,754,834.42	314,961,864.69	259,820,166.48	296,648,954.81
减：提取法定盈余公积	-	47,965,290.08	30,172,739.23	23,368,998.27
净资产折股（附注五、37）	-	-	-	459,717,945.92
期/年末未分配利润	<u>750,967,926.85</u>	<u>522,213,092.43</u>	<u>255,216,517.82</u>	<u>24,608,404.40</u>

41. 营业收入和营业成本

	截至2023年6月30日止6个月期间	
	收入	成本
主营业务	1,641,251,621.66	915,232,382.14
其他业务	43,640,434.98	37,747,359.05
合计	<u>1,684,892,056.64</u>	<u>952,979,741.19</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	3,294,359,219.41	1,844,191,327.42
其他业务	131,756,436.89	111,905,443.25
合计	<u>3,426,115,656.30</u>	<u>1,956,096,770.67</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

	2021年	
	收入	成本
主营业务	2,777,963,894.93	1,442,775,426.68
其他业务	132,563,710.26	115,694,407.62
合计	<u>2,910,527,605.19</u>	<u>1,558,469,834.30</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	2,566,400,031.70	1,279,920,386.88
其他业务	75,970,664.57	69,746,596.90
合计	<u>2,642,370,696.27</u>	<u>1,349,666,983.78</u>

营业收入列示如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	1,676,931,546.95	3,413,065,325.82	2,899,920,512.87	2,634,209,589.37
其他	<u>7,960,509.69</u>	<u>13,050,330.48</u>	<u>10,607,092.32</u>	<u>8,161,106.90</u>
合计	<u>1,684,892,056.64</u>	<u>3,426,115,656.30</u>	<u>2,910,527,605.19</u>	<u>2,642,370,696.27</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

商品类型	
血液透析器	862,095,018.41
血液透析机	339,047,876.45
血液透析管路	194,020,829.82
透析配套产品	173,470,266.82
腹膜透析液	72,617,630.16
其他	35,679,925.29
	<hr/>
合计	1,676,931,546.95
	<hr/>
经营地区	
中国大陆	1,615,813,582.21
其他国家和地区	61,117,964.74
	<hr/>
合计	1,676,931,546.95
	<hr/>
商品转让的时间	
在某一时点转让	1,676,931,546.95
	<hr/>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2022年

商品类型

血液透析器	1,747,401,046.78
血液透析机	660,563,006.25
血液透析管路	414,572,477.88
透析配套产品	314,025,398.87
腹膜透析液	157,797,289.63
其他	118,706,106.41

合计	<u>3,413,065,325.82</u>
----	-------------------------

经营地区

中国大陆	3,348,090,328.88
其他国家和地区	64,974,996.94

合计	<u>3,413,065,325.82</u>
----	-------------------------

商品转让的时间

在某一时点转让	<u>3,413,065,325.82</u>
---------	-------------------------

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 41. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年

商品类型

血液透析器	1,573,095,821.48
血液透析机	547,071,845.43
血液透析管路	355,625,842.33
透析配套产品	213,344,001.59
腹膜透析液	88,826,384.10
其他	<u>121,956,617.94</u>

合计 2,899,920,512.87

经营地区

中国大陆	2,827,542,552.93
其他国家和地区	<u>72,377,959.94</u>

合计 2,899,920,512.87

商品转让的时间

在某一时刻转让	<u>2,899,920,512.87</u>
---------	-------------------------

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年

商品类型

血液透析器	1,543,498,162.95
血液透析机	482,347,215.93
血液透析管路	308,529,255.60
透析配套产品	136,373,965.63
透析服务	68,544,674.60
腹膜透析液	27,106,756.99
其他	67,809,557.67

合计 2,634,209,589.37

经营地区

中国大陆	2,578,270,061.48
其他国家和地区	55,939,527.89

合计 2,634,209,589.37

商品转让的时间

在某一时点转让 2,634,209,589.37

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
销售商品	<u>246,868,183.49</u>	<u>135,317,897.85</u>	<u>129,859,330.37</u>	<u>95,942,276.60</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

*销售商品及安装服务*

对于境内销售，以商品经客户签收或验收时点履行履约义务；对于境外销售，需要安装调试的，以商品经验收时点履行履约义务，无需安装调试的，采用FOB及CIF贸易方式的销售以商品装船时点作为商品控制权转移时点履行履约义务，采用DDP及EXW贸易方式的销售以商品交付给客户时点履行履约义务。合同价款通常为预收货款，对于其他授信客户，合同价款通常在交付商品后30-360天内到期。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 税金及附加

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
房产税	7,410,079.71	10,996,827.20	6,528,812.78	5,931,161.46
城市维护建设税	5,490,080.76	14,176,601.18	11,564,037.91	8,343,999.18
教育费附加	2,585,248.34	6,345,518.17	5,317,983.83	4,187,139.06
土地使用税	2,406,625.29	4,811,253.07	4,813,250.59	4,702,758.58
地方教育费附加	1,637,497.62	4,232,865.41	3,545,322.54	2,791,426.08
印花税	985,765.99	1,999,176.69	1,552,950.13	1,094,001.41
其他	10,612.84	-	-	512,355.29
合计	<u>20,525,910.55</u>	<u>42,562,241.72</u>	<u>33,322,357.78</u>	<u>27,562,841.06</u>

43. 销售费用

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	127,746,948.25	243,236,470.04	240,935,453.86	235,007,728.75
市场教育及调研	104,145,542.42	227,773,139.33	217,580,835.46	203,745,717.77
业务招待费	20,061,651.34	61,073,949.89	63,532,097.03	71,253,612.80
业务宣传费	19,849,355.80	46,063,638.78	33,073,687.90	13,396,390.90
差旅费	19,165,990.33	31,857,614.86	36,248,174.72	31,894,698.88
折旧和摊销	13,343,979.08	29,251,774.63	36,967,774.75	25,654,510.48
股权激励费用	5,030,735.85	20,267,929.44	27,485,234.69	-
房租	3,175,032.91	7,336,848.25	4,878,869.61	15,740,076.87
其他	11,487,144.52	19,750,002.79	18,211,955.57	11,449,184.67
合计	<u>324,006,380.50</u>	<u>686,611,368.01</u>	<u>678,914,083.59</u>	<u>608,141,921.12</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	26,630,838.34	52,097,000.36	60,388,744.13	52,516,057.22
折旧和摊销	27,487,994.44	46,115,269.08	31,306,207.18	25,650,849.00
咨询费	1,914,950.77	45,037,314.00	7,371,635.96	11,068,606.97
股权激励费用	6,943,247.01	26,721,664.86	35,581,660.41	-
业务招待费	5,492,076.66	8,446,074.94	6,462,117.94	9,410,797.79
办公费	4,632,899.91	7,400,237.84	7,958,393.50	8,442,767.94
其他	7,749,587.22	12,237,816.85	13,672,082.01	10,446,927.04
合计	<u>80,851,594.35</u>	<u>198,055,377.93</u>	<u>162,740,841.13</u>	<u>117,536,005.96</u>

45. 研发费用

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	24,701,468.92	44,829,276.45	45,344,844.29	34,256,717.14
物料消耗	13,707,007.78	42,889,798.69	34,077,409.74	31,416,242.80
检测费	12,629,884.33	42,421,643.92	22,581,173.60	14,494,150.95
折旧和摊销	9,907,664.31	24,386,293.64	30,675,994.16	8,005,035.76
动力费	2,233,983.27	7,152,413.86	4,348,925.41	5,200,708.39
股权激励费用	1,455,171.53	5,973,705.52	7,954,383.16	-
办公费	1,052,212.85	1,082,582.64	1,018,940.14	1,011,412.82
其他	4,534,138.00	14,106,665.75	7,486,666.17	4,807,747.41
合计	<u>70,221,530.99</u>	<u>182,842,380.47</u>	<u>153,488,336.67</u>	<u>99,192,015.27</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 财务费用

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
利息支出	736,433.99	18,329,699.18	47,580,870.09	63,171,496.41
减：利息收入	1,333,555.60	3,494,859.59	2,999,889.91	4,162,753.97
减：利息资本化 金额	-	-	-	1,403,337.35
汇兑损益	(4,467,057.06)	(7,525,623.54)	(3,626,901.91)	680,669.74
其他	294,750.26	1,287,736.15	1,050,035.77	769,931.03
合计	<u>(4,769,428.41)</u>	<u>8,596,952.20</u>	<u>42,004,114.04</u>	<u>59,056,005.86</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

47. 其他收益

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
与日常活动相关 的政府补助	14,335,748.42	26,519,726.34	26,984,646.28	26,598,379.00
代扣个人所得税 手续费返还	316,832.24	814,021.57	63,361.91	101,184.84
合计	<u>14,652,580.66</u>	<u>27,333,747.91</u>	<u>27,048,008.19</u>	<u>26,699,563.84</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年	与资产/收益相关
安商育商补贴	7,542,600.00	6,361,500.00	5,328,600.00	8,942,500.00	与收益相关
新型血液透析（过滤） 器核心技术升级产业 化项目	1,656,500.00	3,313,000.00	3,097,495.17	489,233.07	与资产相关
财政金融局补助资金	-	3,000,000.00	-	-	与收益相关
新一代人工器官用膜分 离关键材料高技术产 业化示范工程项目	880,000.00	1,760,000.00	1,760,000.00	1,760,000.00	与资产相关
聚砜膜血液透析器产业 化项目	-	1,426,000.00	1,426,000.00	1,426,000.00	与资产相关
企业研究开发财政补助 资金	-	1,346,100.00	2,376,700.00	1,472,200.00	与收益相关
产业扶持资金	-	1,200,000.00	2,214,124.52	3,229,457.66	与收益相关
产业扶持资金	627,995.63	1,169,605.68	234,076.27	-	与资产相关
合成膜（透析器）产业 化生产项目	539,091.94	1,078,183.88	1,078,183.88	1,078,183.88	与资产相关
合成膜（血液透析器过 滤器）研发及产业化 升级项目	261,324.96	847,649.98	422,650.00	352,208.33	与资产相关
中央外经贸发展专项资 金	402,000.00	804,000.00	804,000.00	804,000.00	与资产相关
工业难降解有机废水减 排处理项目	230,000.00	460,000.00	460,000.00	460,000.00	与资产相关
商务局省级商贸发展和 市场开拓资金	-	-	2,000,000.00	-	与收益相关
威海卫健委高区管理办 公室省级支持高质量 发展奖励基金	-	-	2,000,000.00	-	与收益相关
高区经济发展局奖补资 金-新型血液透析 （过滤）器核心技术 升级改造项目	-	-	497,000.00	-	与收益相关
省级科技厅泰山人才项 目资金	766,667.00	-	-	3,800,000.00	与收益相关
双百人才项目资金	-	-	-	520,000.00	与收益相关
其他与收益相关政府补 助	486,130.00	1,687,904.32	1,728,881.34	1,325,251.98	与收益相关
其他与资产相关政府补 助	943,438.89	2,065,782.48	1,556,935.10	939,344.08	与资产相关
合计	<u>14,335,748.42</u>	<u>26,519,726.34</u>	<u>26,984,646.28</u>	<u>26,598,379.00</u>	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资收益	13,441,496.85	28,824,415.11	15,535,851.37	6,642,734.50
交易性金融资产处置及在持有期间取得的投资收益/（损失）	414,777.64	(2,088,078.37)	794,799.77	1,099,005.26
票据贴现损失	(189,709.75)	(398,418.72)	(472,275.20)	-
合计	<u>13,666,564.74</u>	<u>26,337,918.02</u>	<u>15,858,375.94</u>	<u>7,741,739.76</u>

49. 公允价值变动收益/（损失）

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
交易性金融资产	-	-	2,287,901.66	-
其中：衍生金融工具	-	-	2,287,901.66	-
交易性金融负债	-	-	(108,816.44)	(645,278.91)
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,179,085.22</u>	<u>(645,278.91)</u>

50. 信用减值转回/（损失）

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
委托贷款坏账转回/（损失）	107,537,604.10	10,203,770.65	5,582,050.95	(12,862,366.95)
应收票据坏账转回/（损失）	298,391.22	(283,978.66)	(34,977.25)	-
应收账款坏账转回/（损失）	1,914,082.71	(37,232,352.75)	(5,523,209.26)	(16,750,246.52)
其他应收款坏账转回/（损失）	3,132,242.87	1,941,772.87	(2,268,221.26)	(3,094,829.89)
财务担保合同预期信用/转回	(107,247,918.97)	-	2,273,000.00	(2,273,000.00)
合计	<u>5,634,401.93</u>	<u>(25,370,787.89)</u>	<u>28,643.18</u>	<u>(34,980,443.36)</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 资产减值（损失）/转回

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
存货跌价（损失）/转回	<u>(1,411,640.02)</u>	<u>(2,600,871.19)</u>	<u>738,203.27</u>	<u>(396,695.40)</u>

52. 资产处置收益/（损失）

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
固定资产处置收益/（损失）	<u>93,961.18</u>	<u>(14,045.23)</u>	<u>8,254.37</u>	<u>(710,081.15)</u>

53. 营业外收入

	截至2023年6月30日 止6个月期间	计入非经常性损益
货损赔偿	374,258.32	374,258.32
罚款收入	20,100.00	20,100.00
与日常活动无关的政府补助	9,000.00	9,000.00
其他	<u>190,535.77</u>	<u>190,535.77</u>
合计	<u>593,894.09</u>	<u>593,894.09</u>
	2022年	计入非经常性损益
货损赔偿	111,656.71	111,656.71
罚款收入	34,023.77	34,023.77
其他	<u>296,392.81</u>	<u>296,392.81</u>
合计	<u>442,073.29</u>	<u>442,073.29</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业外收入（续）

	2021年	计入非经常性损益
货损赔偿	247,005.73	247,005.73
与日常活动无关的政府补助	40,500.00	40,500.00
罚款收入	20,532.00	20,532.00
其他	219,777.48	219,777.48
合计	<u>527,815.21</u>	<u>527,815.21</u>

	2020年	计入非经常性损益
货损赔偿	288,712.04	288,712.04
与日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
罚款收入	106,492.50	106,492.50
其他	376,400.80	376,400.80
合计	<u>1,771,605.34</u>	<u>1,771,605.34</u>

54. 营业外支出

	截至2023年6月30日 止6个月期间	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	1,975,954.38	1,975,954.38
其他	118,310.07	118,310.07
合计	<u>2,094,264.45</u>	<u>2,094,264.45</u>

	2022年	计入非经常性损益
不可抗力导致的停工损失	5,501,544.70	5,501,544.70
公益性捐赠支出	2,246,398.71	2,246,398.71
非流动资产毁损报废损失	1,955,184.19	1,955,184.19
盘亏损失	1,576,723.78	1,576,723.78
其他	357,488.62	357,488.62
合计	<u>11,637,340.00</u>	<u>11,637,340.00</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外支出（续）

	2021年	计入非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	8,538,950.39	8,538,950.39
公益性捐赠支出	110,600.00	110,600.00
其他	<u>30,325.70</u>	<u>30,325.70</u>
合计	<u><u>8,679,876.09</u></u>	<u><u>8,679,876.09</u></u>
	2020年	计入非经常性损益
公益性捐赠支出	7,876,027.28	7,876,027.28
非流动资产毁损报废损失	7,183,823.30	7,183,823.30
其他	<u>186,454.00</u>	<u>186,454.00</u>
合计	<u><u>15,246,304.58</u></u>	<u><u>15,246,304.58</u></u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所得税费用

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	34,765,764.51	65,231,184.86	61,682,447.71	80,497,598.22
递延所得税费用	<u>8,691,226.67</u>	<u>(14,351,789.34)</u>	<u>(2,206,067.22)</u>	<u>(11,697,524.27)</u>
合计	<u>43,456,991.18</u>	<u>50,879,395.52</u>	<u>59,476,380.49</u>	<u>68,800,073.95</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
利润总额	272,211,825.60	365,841,260.21	319,296,546.97	365,449,028.76
按适用税率计算的所得税费用（注）	40,831,773.84	54,876,189.03	47,894,482.05	54,817,354.31
子公司适用不同税率的影响	2,057,813.18	(7,274,498.54)	(936,972.88)	4,069,514.92
非应税收入的影响	-	(2,907,000.00)	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,134,338.72	10,571,734.92	8,635,743.00	13,705,052.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(356,946.96)	-	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-	(1,310,873.80)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	7,526,919.17	20,945,351.88	24,387,891.83	8,270,899.93
研发费用加计扣除	(9,736,906.77)	(24,083,568.99)	(20,401,728.72)	(10,427,559.76)
固定资产加计扣除	-	(1,281,998.30)	-	-
其他	-	33,185.52	(103,034.79)	(324,314.20)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>43,456,991.18</u>	<u>50,879,395.52</u>	<u>59,476,380.49</u>	<u>68,800,073.95</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 每股收益

	截至2023年6月30日 止6个月期间 元/股	2022年 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>0.62</u>	<u>0.87</u>	<u>0.74</u>	<u>0.83</u>
终止经营	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.06</u>
稀释每股收益				
持续经营	<u>0.62</u>	<u>0.87</u>	<u>0.74</u>	<u>0.83</u>
终止经营	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.06</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
收益				
归属于本公司普通股股东的当期净利润				
持续经营	228,754,834.42	314,961,864.69	259,820,166.48	275,138,506.94
终止经营	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,510,447.87</u>
合计	<u>228,754,834.42</u>	<u>314,961,864.69</u>	<u>259,820,166.48</u>	<u>296,648,954.81</u>
股份				
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>370,254,659.00</u>	<u>363,840,683.67</u>	<u>350,000,000.00</u>	<u>332,485,000.00</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金				
收到政府补助	8,804,397.00	14,995,504.32	39,685,805.85	32,361,709.62
收回押金保证金	8,172,386.52	10,755,918.36	2,125,939.18	1,115,295.74
利息收入	1,311,696.56	2,869,945.99	2,223,410.61	3,448,063.31
其他	2,013,304.34	5,867,985.76	4,642,161.84	9,008,048.73
合计	<u>20,301,784.42</u>	<u>34,489,354.43</u>	<u>48,677,317.48</u>	<u>45,933,117.40</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
支付销售费用	234,749,141.82	392,216,389.22	324,451,963.81	335,504,814.07
支付管理费用	30,105,927.38	62,805,030.80	35,464,229.41	39,369,099.74
支付研发费用	20,450,218.45	64,763,306.17	35,435,705.32	25,514,019.57
支付保证金及押金	-	-	18,609,767.96	1,918,467.83
其他	9,604,326.19	17,842,226.80	20,289,799.03	21,903,388.62
合计	<u>294,909,613.84</u>	<u>537,626,952.99</u>	<u>434,251,465.53</u>	<u>424,209,789.83</u>
收到其他与筹资活动有关的现金				
收回售后回租保证金	-	15,000,000.00	-	-
其他	100,000.00	-	150,000.00	456,914.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>456,914.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金				
偿还租赁负债本金及利息	3,697,284.80	5,839,556.36	9,430,663.95	-
支付可予以资本化的上市费用	2,313,656.59	-	-	-
支付售后回租租金	-	76,846,875.02	106,909,375.02	112,309,375.02
其他	-	1,666,762.74	-	-
合计	<u>6,010,941.39</u>	<u>84,353,194.12</u>	<u>116,340,038.97</u>	<u>112,309,375.02</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
净利润	228,754,834.42	314,961,864.69	259,820,166.48	296,648,954.81
加：信用减值（转回）/损失	(5,634,401.93)	25,370,787.89	(28,643.18)	34,980,443.36
资产减值准备	1,411,640.02	2,600,871.19	(738,203.27)	396,695.40
固定资产折旧	109,983,318.86	223,671,513.54	181,608,907.79	154,513,966.67
使用权资产折旧	3,388,377.45	5,359,644.62	9,884,448.69	-
无形资产摊销	4,062,538.14	7,651,249.08	7,066,395.27	7,043,403.61
投资性房地产折旧	1,935,186.02	2,851,476.08	2,849,539.28	2,849,539.28
长期待摊费用摊销	2,985,975.34	5,372,412.65	5,333,187.18	9,365,852.23
处置固定资产的（收益）/ 损失	(93,961.18)	14,045.23	(8,254.37)	710,081.15
固定资产报废损失	1,975,604.38	3,007,524.96	8,538,950.39	14,181,459.13
公允价值变动（收益）/ 损失	-	-	(2,179,085.22)	645,278.91
财务费用	(398,584.80)	16,458,397.70	46,710,031.48	62,291,613.63
投资收益	(13,666,564.74)	(26,337,918.02)	(15,858,375.94)	(7,741,739.76)
递延所得税资产减少/ （增加）	8,691,226.67	(14,351,789.34)	(2,206,067.22)	(11,697,524.27)
存货的增加	(189,521,444.13)	(117,451,678.13)	(101,938,130.96)	(123,348,005.84)
经营性应收项目的减少/ （增加）	47,678,363.25	(188,050,207.88)	(222,906,574.30)	(64,885,037.74)
经营性应付项目的（减少）/ 增加	(230,014,499.27)	413,236,451.92	257,922,839.41	235,071,766.53
股份支付及其他	13,544,574.39	52,963,299.82	71,021,278.26	-
经营活动（使用）/产生的现金 流量净额	<u>(14,917,817.11)</u>	<u>727,327,946.00</u>	<u>504,892,409.77</u>	<u>611,026,747.10</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
应收账款和其他应收款抵减 工程款	-	-	-	169,459,723.10
承担租赁负债方式取得使用权 资产	7,227,729.68	8,910,031.44	4,781,535.25	-

票据背书转让：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让	133,962,140.29	181,406,351.02	173,743,205.92	183,147,138.92

现金及现金等价物净变动：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
现金的期/年末余额	484,119,061.84	564,895,866.55	298,448,435.53	419,062,640.61
减：现金的期/年初余额	<u>564,895,866.55</u>	<u>298,448,435.53</u>	<u>419,062,640.61</u>	<u>561,330,318.83</u>
现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	<u>(80,776,804.71)</u>	<u>266,447,431.02</u>	<u>(120,614,205.08)</u>	<u>(142,267,678.22)</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

（2） 处置子公司信息

处置子公司的信息

	2020年
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	20,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	<u>27,475,299.72</u>
处置子公司支付的现金净额	<u><u>(7,475,299.72)</u></u>

（3） 现金及现金等价物

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	484,119,061.84	564,895,866.55	298,448,435.53	419,062,640.61
其中：库存现金	70,094.65	68,089.43	107,648.59	113,173.38
可随时用于支付的银行存款	<u>484,048,967.19</u>	<u>564,827,777.12</u>	<u>298,340,786.94</u>	<u>418,949,467.23</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>484,119,061.84</u>	<u>564,895,866.55</u>	<u>298,448,435.53</u>	<u>419,062,640.61</u>

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	
货币资金	23,683,100.62	24,068,804.39	31,928,607.18	66,111,565.28	注1
应收款项融资	21,522,090.99	26,187,824.60	-	-	注2
应收款项融资	5,300,000.00	-	-	-	注3
固定资产	-	-	216,033,340.54	358,464,903.52	注4
在建工程	-	-	-	406,791,369.23	注5
无形资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154,743,044.12</u>	注6
合计	<u>50,505,191.61</u>	<u>50,256,628.99</u>	<u>247,961,947.72</u>	<u>986,110,882.15</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注1：于资产负债表日，用途受限的货币资金明细如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金	19,332,637.87	16,641,891.96	-	5,890,000.00
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金	4,350,462.75	4,381,037.43	563,864.88	334,800.00
用于开立信用证的保证金	-	3,045,875.00	31,364,742.30	59,886,765.28
合计	<u>23,683,100.62</u>	<u>24,068,804.39</u>	<u>31,928,607.18</u>	<u>66,111,565.28</u>

注2：于2023年6月30日及2022年12月31日，账面价值为人民币21,522,090.99元（质押期限至2023年12月）和人民币26,187,824.60元（质押期限至2023年6月）的银行承兑汇票用于质押开立应付票据。

注3：于2023年6月30日，账面价值为人民币5,300,000.00元的供应链票据用于保理取得银行借款。

注4：于2021年12月31日及2020年12月31日，账面价值为人民币216,033,340.54元和人民币262,696,893.26元的固定资产为售后回租取得。于2020年12月31日账面价值为人民币95,768,010.26元的固定资产用于抵押为威高集团有限公司的银行借款提供连带责任保证，上述抵押担保于2021年12月28日解除。

注5：于2020年12月31日，账面价值为人民币406,791,369.23元的在建工程用于抵押为威高集团有限公司的银行借款提供连带责任保证，上述抵押担保于2021年12月28日解除。

注6：于2020年12月31日，账面价值为人民币154,743,044.12元的无形资产用于抵押为威高集团有限公司的银行借款提供连带责任保证，上述抵押担保于2021年12月28日解除。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目

	2023年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	2,287,091.34	7.2258	16,526,064.60
欧元	1,167,498.56	7.8771	9,196,502.91
港币	880,347.69	0.9220	811,680.57
应收账款			
美元	4,801,044.44	7.2258	34,691,386.91
欧元	317,596.31	7.8771	2,501,737.89
其他应收款			
美元	83,487.58	7.2258	603,264.56
欧元	31,305.00	7.8771	246,592.62
应付账款			
美元	(53,694.80)	7.2258	(387,987.89)
其他应付款			
美元	(1,142.75)	7.2258	<u>(8,257.28)</u>
合计			<u>64,180,984.89</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目（续）

	2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	5,257,946.86	6.9646	36,619,496.70
欧元	611,324.42	7.4229	4,537,800.04
港币	550,496.65	0.8933	491,758.66
应收账款			
美元	5,363,768.34	6.9646	37,356,500.98
欧元	154,622.40	7.4229	1,147,746.61
其他应收款			
美元	88,147.51	6.9646	613,912.15
应付账款			
美元	(580,251.58)	6.9646	(4,041,220.15)
日元	(20,735,000.00)	0.0524	(1,086,514.00)
其他应付款			
欧元	(1,595,916.32)	7.4229	<u>(11,846,327.25)</u>
合计			<u>63,793,153.74</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目（续）

	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	4,839,463.81	6.3757	30,854,969.41
欧元	174,135.32	7.2197	1,257,204.77
港币	1,528,241.23	0.8176	1,249,490.03
应收账款			
美元	2,075,953.20	6.3757	13,235,654.82
欧元	76,811.04	7.2197	554,552.67
其他应收款			
泰铢	153,200.00	0.1912	29,291.84
短期借款			
美元	(3,790,800.00)	6.3757	(24,169,003.56)
应付账款			
美元	(897,952.34)	6.3757	(5,725,074.73)
欧元	(687,600.00)	7.2197	(4,964,265.72)
其他应付款			
美元	(11,117.06)	6.3757	(70,879.04)
欧元	(3,335,091.07)	7.2197	(24,078,357.00)
合计			<u>(11,826,416.51)</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司  
财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	2,764,934.30	6.5249	18,040,919.81
欧元	47,420.98	8.0250	380,553.36
港币	4,896.13	0.8416	4,120.58
应收账款			
美元	2,319,594.81	6.5249	15,135,124.18
其他应收款			
美元	29,568.96	6.5249	192,934.51
应付账款			
美元	(740,741.45)	6.5249	(4,833,263.89)
其他应付款			
美元	(13,816.12)	6.5249	(90,148.80)
欧元	(4,178,194.17)	8.0250	<u>(33,530,008.21)</u>
合计			<u>(4,699,768.46)</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计持 股比例(%)	本集团合计享有 的表决权比例(%)	不再成为子 公司原因
山东威高医疗控 股有限公司	山东威海	医疗服务	100.00	100.00	注

注：本公司与威高集团有限公司于2020年7月20日签订股权转让协议，以人民币20,000,000.00元出售其所持有山东威高医疗控股有限公司的100.00%股权，处置日为2020年7月31日。故自2020年8月1日起，本集团不再将山东威高医疗控股有限公司纳入合并范围。山东威高医疗控股有限公司的相关财务信息列示如下：

	2020年7月31日 账面价值
流动资产	113,170,132.57
非流动资产	88,004,927.39
流动负债	<u>(348,972,369.85)</u>
净资产	<u>(147,797,309.89)</u>
处置差额（计入权益）	(167,797,309.89)
处置对价	<u>20,000,000.00</u>
	2020年1月1日至7月31日期间
营业收入	74,618,089.40
营业成本	44,916,924.92
净利润	21,510,447.87

2. 其他原因的合并范围变动

于2021年4月16日，本公司在江西赣州设立全资子公司威高血液净化制品（赣州）有限公司。

于2021年8月5日，本公司的全资子公司WEGO HEALTHCARE (HK) LIMITED在厄瓜多尔设立全资子公司WEGO HEALTHCARE-ECUADOR S.A.S.。

于2021年11月25日，本公司在上海设立全资子公司威高血净（上海）医疗科技发展有限公司。

# 山东威高血液净化制品股份有限公司

## 财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	山东省威海市	山东省威海市	销售	人民币10,000万元	100.00	-
威高血液净化制品（上海）有限公司	上海市	上海市	销售	人民币8,000万元	100.00	-
威高医疗器械（成都）有限公司	四川省成都市	四川省成都市	销售	人民币1,000万元	100.00	-
威高医疗（深圳）有限公司	广东省深圳市	深圳市	销售	人民币2,000万元	100.00	-
威高血液净化（成都）有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产	人民币20,000万元	100.00	-
威高血液净化制品（赣州）有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	生产	人民币10,000万元	100.00	-
威高血净（上海）医疗科技发展有限公司	上海市	上海市	研发	人民币1,000万元	100.00	-
WEGO HEALTHCARE (HK) LIMITED	香港	香港	销售	港币400万元	-	100.00
WEGO HEALTHCARE-ECUADOR S.A.S.	厄瓜多尔	厄瓜多尔	销售	美元12万元	-	100.00
同一控制下企业合并取得的子公司						
山东威高东元医药有限公司	山东省威海市	山东省威海市	销售	人民币1,000万元	90.00	10.00

于2020年，本公司对威高血液净化（成都）有限公司注入资本人民币48,000,000.00元。

于2021年，本公司对威高血液净化制品（赣州）有限公司注入资本人民币34,400,000.00元；威高医疗（深圳）有限公司对WEGO HEALTHCARE (HK) LIMITED注入资本美元100,000.00元。

于2022年，本公司对威高血液净化制品（上海）有限公司注入资本人民币75,000,000.00元，对威高腹膜透析科技（威海）有限公司注入资本人民币80,000,000.00元；对威高血液净化制品（赣州）有限公司注入资本人民币64,500,000.00元；对威高血净（上海）医疗科技发展有限公司注入资本人民币10,000,000.00元；WEGO HEALTHCARE (HK) LIMITED对WEGO HEALTHCARE-ECUADOR S.A.S.注入资本美元120,000.00元。

截至2023年6月30日止6个月期间，本公司对威高血液净化制品（赣州）有限公司注入资本人民币1,100,000.00元；威高医疗（深圳）有限公司对WEGO HEALTHCARE (HK) LIMITED注入资本美元400,000.00元。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
威高日机装（威海）透析机器有限公司	山东省 威海市	山东省 威海市	透析设备 生产销售	美元1,100 万元	51.00	-	权益法
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	山东省 威海市	山东省 威海市	腹膜透析产品 生产销售	人民币16,000 万元	50.00	-	权益法

2010年4月，本公司与第三方签订合资经营协议，设立威高日机装（威海）透析机器有限公司。该公司注册资本美元11,000,000.00元，本公司以货币出资美元5,610,000.00元，出资比例51%。该公司共有六名董事会成员，其中本公司派出三名董事，公司章程规定，董事会会议需三分之二以上的董事出席方为有效，对于威高日机装（威海）透析机器有限公司重大事项需经出席董事会会议的全体董事一致通过，故本公司与第三方共同控制威高日机装（威海）透析机器有限公司。

2012年3月，本公司与第三方签订合资经营协议，设立威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司。该公司注册资本人民币160,000,000.00元，本公司以货币出资人民币80,000,000.00元，出资比例50%。该公司共有六名董事会成员，其中本公司派出三名董事，公司章程规定，董事会会议需三分之二以上的董事出席方为有效，对于威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司重大事项需经出席董事会会议的全体董事一致通过，故本公司与第三方共同控制威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司。

本集团的重要合营企业威高日机装（威海）透析机器有限公司担任本集团透析设备的供应商，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业中的权益（续）

下表列示了威高日机装（威海）透析机器有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产	335,785,072.60	301,143,279.79	229,473,074.31	171,954,559.56
其中：现金和现金等价物	21,509,962.35	63,414,461.43	34,895,301.04	5,984,514.47
非流动资产	38,937,489.90	42,251,573.60	46,112,796.39	50,809,088.83
资产合计	374,722,562.50	343,394,853.39	275,585,870.70	222,763,648.39
流动负债	69,856,420.26	86,378,862.85	62,162,692.35	50,323,698.58
非流动负债	7,749,190.95	8,501,640.36	8,425,599.51	9,346,238.04
负债合计	77,605,611.21	94,880,503.21	70,588,291.86	59,669,936.62
归属于母公司股东权益	297,116,951.29	248,514,350.18	204,997,578.84	163,093,711.77
按持股比例享有的净资产份额	151,529,645.16	126,742,318.59	104,548,765.21	83,177,793.00
投资的账面价值	151,529,645.16	126,742,318.59	104,548,765.21	83,177,793.00
	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
营业收入	302,524,817.17	499,854,856.72	395,496,103.94	374,752,261.72
财务费用——利息收入	737,671.86	933,825.68	290,117.93	244,808.08
财务费用——利息费用	-	(530,263.85)	(484,983.47)	(526,666.07)
所得税费用	(16,449,581.46)	(27,850,813.33)	(14,125,391.06)	(7,862,316.59)
净利润	48,602,601.12	81,516,771.34	41,903,867.07	21,461,119.02
综合收益总额	48,602,601.12	81,516,771.34	41,903,867.07	21,461,119.02
收到的股利	-	19,380,000.00	-	-

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业中的权益（续）

下表列示了本集团其他合营企业威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司的财务信息：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
合营企业				
投资账面价值	-	-	-	-
下列各项按持股比例计算的金额				
净（亏损）/利润	(2,011,346.46)	775,978.79	(4,273,376.43)	(13,650,554.10)
综合（亏损）/收益总额	<u>(2,011,346.46)</u>	<u>775,978.79</u>	<u>(4,273,376.43)</u>	<u>(13,650,554.10)</u>

由于除财务担保合同以外，对威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司净投资的长期权益减记至零为限。本集团截至2023年6月30日止6个月期间未确认及累计未确认的投资损失金额分别为人民币2,011,346.46元和人民币21,433,960.97元；2022年未确认的投资收益和累计未确认的投资损失金额分别为人民币775,978.79元和人民币19,422,614.51元；2021年未确认及累计未确认的投资损失金额分别为人民币4,273,376.43元和人民币20,198,593.30元；2020年未确认及累计未确认的投资损失金额分别为人民币13,650,554.10元和人民币15,925,216.87元。

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2021年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币2,287,901.66元，主要列示于交易性金融资产；于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币57,317,268.61元、人民币49,069,403.94元、人民币24,312,052.67元和人民币25,972,343.24元，主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币1,475,315,177.50元、人民币1,667,899,815.78元、人民币1,326,570,103.66和人民币1,262,980,004.90元，主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款；于2021年12月31日及2020年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计人民币108,816.44元和人民币645,278.91元，主要列示于交易性金融负债；于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，以摊余成本计量的金融负债合计人民币889,231,917.26元、人民币1,100,345,787.31元、人民币1,803,119,400.47元和人民币1,791,808,213.68元，主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团已背书或贴现的银行承兑汇票、商业承兑汇票及供应链票据的账面价值分别为人民币28,790,321.00元、人民币31,335,863.44元、人民币11,444,484.21元和人民币10,165,379.14元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或确认短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币23,490,321.00元、人民币31,335,863.44元、人民币11,444,484.21元和人民币10,165,379.14元。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币100,743,176.10元、人民币68,855,283.96元、人民币72,548,214.08元和人民币46,710,394.87元。于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度及2021年度，本集团于其转移日确认损失分别为人民币189,709.75元、人民币398,418.72元及人民币472,275.20元。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书及贴现在本年度大致均衡发生。

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理按照经董事会批准的政策开展。董事会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、债权投资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注五、31。

由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对来自于非中国大陆地区的部分应收账款余额持有“中信保”信用增级。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

于2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，已逾期超过30天的其他应收款由于款项性质为押金保证金被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照未来12个月预期信用损失对其计提减值准备。

##### *已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### *信用风险敞口*

应收账款、其他应收款和财务担保合同的信用风险变动有所不同。应收账款的账面余额以及计提的整个存续期信用损失的具体情况，参见附注五、4。其他应收款的账面余额以及计提的未来12个月预期信用损失的具体情况，参见附注五、7。债权投资的账面余额以及计提的整个存续期信用损失的具体情况，参见附注五、11。财务担保合同的信用风险敞口以及计提的整个存续期信用损失的具体情况，参见附注五、31。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年6月30日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	5,300,000.00	-	-	5,300,000.00
应付票据	40,795,625.96	-	-	40,795,625.96
应付账款	636,392,615.71	-	-	636,392,615.71
其他应付款	206,892,564.98	-	-	206,892,564.98
一年内到期的非 流动负债	5,252,982.63	-	-	5,252,982.63
租赁负债	-	2,948,729.00	1,116,373.33	4,065,102.33
财务担保合同	116,781,483.56	-	-	116,781,483.56
合计	<u>1,011,415,272.84</u>	<u>2,948,729.00</u>	<u>1,116,373.33</u>	<u>1,015,480,375.17</u>

2022年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	42,280,916.16	-	-	42,280,916.16
应付票据	88,299,068.19	-	-	88,299,068.19
应付账款	622,443,274.70	-	-	622,443,274.70
其他应付款	347,760,912.92	-	-	347,760,912.92
一年内到期的非 流动负债	1,972,729.00	-	-	1,972,729.00
租赁负债	-	1,972,729.00	-	1,972,729.00
合计	<u>1,102,756,900.97</u>	<u>1,972,729.00</u>	<u>-</u>	<u>1,104,729,629.97</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2021年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	689,829,680.57	-	-	689,829,680.57
交易性金融负债	108,816.44	-	-	108,816.44
应付票据	59,570,359.16	-	-	59,570,359.16
应付账款	466,442,764.75	-	-	466,442,764.75
其他应付款	401,384,156.02	-	-	401,384,156.02
一年内到期的非 流动负债	<u>200,832,850.08</u>	-	-	<u>200,832,850.08</u>
合计	<u>1,818,168,627.02</u>	-	-	<u>1,818,168,627.02</u>

2020年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	688,343,715.77	-	-	688,343,715.77
交易性金融负债	645,278.91	-	-	645,278.91
应付票据	15,001,000.00	-	-	15,001,000.00
应付账款	394,214,975.39	-	-	394,214,975.39
其他应付款	316,884,232.39	-	-	316,884,232.39
一年内到期的非 流动负债	<u>119,882,208.75</u>	-	-	<u>119,882,208.75</u>
长期借款	10,709,875.00	137,796,697.95	76,333,561.64	224,840,134.59
长期应付款	-	76,959,375.02	-	76,959,375.02
财务担保合同	<u>1,154,074,689.38</u>	-	-	<u>1,154,074,689.38</u>
合计	<u>2,699,755,975.59</u>	<u>214,756,072.97</u>	<u>76,333,561.64</u>	<u>2,990,845,610.20</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

截至2023年6月30日止6个月期间

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	-	-
人民币	(100)	-	-
2022年			
	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(358,694.44)	(358,694.44)
人民币	(100)	358,694.44	358,694.44
2021年			
	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(1,237,319.44)	(1,237,319.44)
人民币	(100)	1,237,319.44	1,237,319.44

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。（续）

2020年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(1,261,111.11)	(1,261,111.11)
人民币	(100)	1,261,111.11	1,261,111.11

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

截至2023年6月30日止6个月期间

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	2,571,223.55	2,571,223.55
人民币对美元升值	(5)	(2,571,223.55)	(2,571,223.55)
人民币对欧元贬值	5	597,241.67	597,241.67
人民币对欧元升值	(5)	(597,241.67)	(597,241.67)
人民币对港币贬值	5	40,584.03	40,584.03
人民币对港币升值	(5)	(40,584.03)	(40,584.03)

## 八、与金融工具相关的风险（续）

## 3. 金融工具风险（续）

## 市场风险（续）

## 汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。（续）

## 2022年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	3,527,434.48	3,527,434.48
人民币对美元升值	(5)	(3,527,434.48)	(3,527,434.48)
人民币对欧元贬值	5	(308,001.68)	(308,001.68)
人民币对欧元升值	(5)	308,001.68	308,001.68
人民币对港币贬值	5	24,607.20	24,607.20
人民币对港币升值	(5)	(24,607.20)	(24,607.20)
人民币对日元贬值	5	(54,325.70)	(54,325.70)
人民币对日元升值	(5)	54,325.70	54,325.70

## 2021年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	706,316.58	706,316.58
人民币对美元升值	(5)	(706,316.58)	(706,316.58)
人民币对欧元贬值	5	(1,361,599.84)	(1,361,599.84)
人民币对欧元升值	(5)	1,361,599.84	1,361,599.84
人民币对港币贬值	5	62,505.07	62,505.07
人民币对港币升值	(5)	(62,505.07)	(62,505.07)
人民币对泰铢贬值	5	1,470.72	1,470.72
人民币对泰铢升值	(5)	(1,470.72)	(1,470.72)

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。（续）

2020年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	1,422,082.11	1,422,082.11
人民币对美元升值	(5)	(1,422,082.11)	(1,422,082.11)
人民币对欧元贬值	5	(1,657,679.28)	(1,657,679.28)
人民币对欧元升值	(5)	1,657,679.28	1,657,679.28
人民币对港币贬值	5	206.13	206.13
人民币对港币升值	(5)	(206.13)	(206.13)

### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理（续）

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债和长期应付款减去货币资金。资本包括股东/所有者权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
短期借款	5,151,110.61	41,842,531.50	679,181,146.00	672,581,529.02
一年内到期的非流动负债	5,129,444.54	1,922,896.17	196,861,892.10	111,764,422.31
长期借款	-	-	-	206,000,000.00
租赁负债	2,398,215.46	1,833,865.87	-	-
长期应付款	-	-	-	75,362,054.57
减：货币资金	<u>507,802,162.46</u>	<u>588,964,670.94</u>	<u>330,377,042.71</u>	<u>485,174,205.89</u>
净（资产）/负债	<u>(495,123,391.85)</u>	<u>(543,365,377.40)</u>	<u>545,665,995.39</u>	<u>580,533,800.01</u>
资本	<u>4,909,568,361.45</u>	<u>4,667,155,783.76</u>	<u>3,676,491,726.27</u>	<u>3,344,657,422.78</u>
资本和净（资产）/负债	<u>4,414,444,969.60</u>	<u>4,123,790,406.36</u>	<u>4,222,157,721.66</u>	<u>3,925,191,222.79</u>
杠杆比率	<u>(11.22%)</u>	<u>(13.18%)</u>	<u>12.92%</u>	<u>14.79%</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
资产				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	57,317,268.61	-	57,317,268.61

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
资产				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	49,069,403.94	-	49,069,403.94

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报 价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
<b>资产</b>				
持续的公允价值计量				
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	-	2,287,901.66	-	2,287,901.66
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	24,312,052.67	-	24,312,052.67
合计	-	26,599,954.33	-	26,599,954.33
<b>负债</b>				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
衍生金融负债	-	108,816.44	-	108,816.44

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
资产				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	25,972,343.24	-	25,972,343.24

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
负债				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
衍生金融负债	-	645,278.91	-	645,278.91

2. 以公允价值披露的资产和负债

2023年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
资产				
一年内到期的非流动资产	-	212,389.38	-	212,389.38
长期应收款	-	366,732.55	-	366,732.55
合计	-	579,121.93	-	579,121.93

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
资产				
一年内到期的非流动资产	-	212,389.38	-	212,389.38
长期应收款	-	458,147.82	-	458,147.82
合计	-	670,537.20	-	670,537.20

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
资产				
一年内到期的非流动资产	-	14,411,995.24	-	14,411,995.24
负债				
一年内到期的非流动负债	-	75,362,054.57	-	75,362,054.57

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
资产				
长期应收款	-	13,635,515.94	-	13,635,515.94
负债				
一年内到期的非流动负债	-	99,417,322.66	-	99,417,322.66
长期应付款	-	75,362,054.57	-	75,362,054.57
合计	-	174,779,377.23	-	174,779,377.23

## 九、 公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

对于长期应收款和长期应付款，管理层以现值计量，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款和长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2021年12月31日和2020年12月31日，针对长期应付款自身不履约风险评估为不重大。

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外币互换和利率互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同和利率互换的账面价值，与公允价值相同。于2021年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
威高集团有限公司	山东省威海市	生产制造	人民币120,000万元	46.39	83.70

本公司的最终控制方为陈学利。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

除附注七、2披露的合营企业外，无与本集团发生交易的其他合营企业和联营企业。

4. 其他关联方

	关联方关系
山东威高医疗控股有限公司	本集团报告期内处置的子公司
国药控股（威海）威高医药有限公司	母公司参股的企业
合肥爱众医疗服务有限公司	母公司参股的企业
禄劝至人血液透析中心有限公司	母公司参股的企业
陕西威高致远医药科技有限公司	最终控制方参股的企业
江西威高医疗装备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东威高教育产业发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东威高四海酿造有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东威高拓威医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高建材有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高康威餐饮服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高齐全医疗设备有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高商砼有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高生物科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高食品配送有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高食品有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高温泉酒店有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高医疗影像科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海卫大厦有限公司	受同一最终控制方控制的企业

注1

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

续表

关联方关系

山东威高利彤生物制品有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高洁丽康生物材料有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东宜惠家贸易有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威高肾科医疗器械（赣州）有限公司	受同一母公司控制
山东威高世纪医疗有限公司	受同一母公司控制
山东威高医学检验技术有限公司	受同一母公司控制
威海威高医疗健康有限公司	受同一母公司控制
山东威高诺真生物科技有限公司	受同一母公司控制
威海威高生基医疗科技有限公司	受同一母公司控制
山东威高医疗科技有限公司	受同一母公司控制
威海威高金融控股有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东威高介入医疗科技股份有限公司	受同一母公司控制
威海威高洁盛医疗器材有限公司	受同一母公司控制
威海固远贸易有限公司	受同一母公司控制
威高云智（上海）数字医疗科技有限公司	受同一母公司控制
威海高维医疗器械有限公司	受同一母公司控制
威海威高盛祥商业管理有限公司	受同一母公司控制
山东威藤医用制品有限公司	受同一母公司控制
威海威高海洋科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高置业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
威海威高国际医疗投资控股有限公司	受同一最终控制方控制的企业
肥城市威高血液透析有限公司	受同一母公司控制
安徽威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
保定威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
北京威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
朝阳威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
成都温江威高血液透析中心有限公司	受同一母公司控制
崇州威高血液透析中心有限公司	受同一母公司控制
大连本真堂健康管理有限公司	受同一母公司控制
福州帆顺医疗器械技术有限公司	受同一母公司控制
广东威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
广西威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
贵州威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
海南省威高医疗器械有限责任公司	受同一母公司控制
河南威高佰瑞医药科技有限公司	受同一母公司控制
菏泽威高医药科技有限公司	受同一母公司控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

续表  
关联方关系

黑龙江华璟医药科技有限公司	受同一母公司控制
湖北威高佰瑞康医疗科技有限公司	受同一母公司控制
湖南威高医药有限公司	受同一母公司控制
华璟北方吉林医药科技有限公司	受同一母公司控制
济南威高医疗器械有限公司	受同一母公司控制
辽宁威高医疗器械有限公司	受同一母公司控制
临沂威高血液透析中心有限责任公司	受同一母公司控制
内蒙古威高固恒医药科技有限公司	受同一母公司控制
内蒙古威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
宁夏威高固恒医药科技有限公司	受同一母公司控制
荣成威高血液透析中心有限公司	受同一母公司控制
山东威高骨科材料股份有限公司	受同一母公司控制
山东威高宏瑞医学科技有限公司	受同一母公司控制
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	受同一母公司控制
山东威高健康营养有限公司	受同一母公司控制
山东威高诺润医学检验实验室有限公司	受同一母公司控制
辽宁威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
威海市文登区威高血液透析中心有限公司	受同一母公司控制
山东威高普瑞医药包装有限公司	受同一母公司控制
山东威高瑞新医疗技术有限公司	受同一母公司控制
山东威高肾科医疗器械有限公司	受同一母公司控制
山东威高文旅产业发展有限公司	受同一母公司控制
山东威高物业服务有限公司	受同一母公司控制
山东威高新生医疗器械有限公司	受同一母公司控制
山东威高讯通信息科技有限公司	受同一母公司控制
山东威高药业股份有限公司	受同一母公司控制
山东威高医药包装制品有限公司	受同一母公司控制
山东威高医药有限公司	受同一母公司控制
山东威高医用工程有限公司	受同一母公司控制
山东维心医疗器械有限公司	受同一母公司控制
山西威高医药科技有限公司	受同一母公司控制
陕西威高固恒医药科技有限公司	受同一母公司控制
上海固诚医院管理有限公司	受同一母公司控制
深圳市金瑞凯利生物科技有限公司	受同一母公司控制
四川威高固恒医药科技有限公司	受同一母公司控制
四川威高天府医药科技有限公司	受同一母公司控制
泰安市岱岳区威高血液透析有限公司	受同一母公司控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

续表  
关联方关系

泰州华璟医疗器械有限公司	受同一母公司控制
威高（山东）信息科技股份有限公司	受同一母公司控制
威高恒科医院管理服务（上海）有限公司	受同一母公司控制
威高（浙江）医药供应链有限公司	受同一母公司控制
威高奋威健康科技发展（上海）有限公司	受同一母公司控制
威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	受同一母公司控制
威高药业（成都）有限公司	受同一母公司控制
威海安辰贸易有限公司	受同一母公司控制
威海富信保安服务有限公司	受同一母公司控制
威海高区利民医院有限公司	受同一母公司控制
威海洁瑞医用制品有限公司	受同一母公司控制
威海威高房地产开发有限公司	受同一母公司控制
威海威高富森医用材料有限公司	受同一母公司控制
威海威高海盛医用设备有限公司	受同一母公司控制
威海威高集团模具有限公司	受同一母公司控制
威高医疗韩国有限公司	受同一母公司控制
威海威高建材科技有限公司	受同一母公司控制
威海威高建设有限公司	受同一母公司控制
威海威高节能科技有限公司	受同一母公司控制
威海威高进出口有限公司	受同一母公司控制
威海威高汽车服务有限公司	受同一母公司控制
威海威高人工肝有限公司	受同一母公司控制
威海威高外科医疗科技有限公司	受同一母公司控制
威海威高现代农业生态园有限公司	受同一母公司控制
威海威高阳权生物有限公司	受同一母公司控制
威海威高医疗国际贸易有限公司	受同一母公司控制
威海威高医疗器械销售有限公司	受同一母公司控制
威海威高医疗消毒供应有限公司	受同一母公司控制
威海威高医用材料有限公司	受同一母公司控制
威海威高医用制品有限公司	受同一母公司控制
威海威高医院有限公司	受同一母公司控制
威海威高益康护理用品有限公司	受同一母公司控制
潍坊威高医疗器械有限公司	受同一母公司控制
武汉威高医疗器械有限公司	受同一母公司控制
信阳威高医药科技有限公司	受同一母公司控制

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

续表  
关联方关系

烟台芝罘威高血液透析中心有限公司	受同一母公司控制	
上海固恒医院管理有限公司	受同一母公司控制	
云南威高医药科技有限公司	受同一母公司控制	
威海维心医疗设备有限公司	受同一母公司控制	
山东威瑞外科医用制品有限公司	受同一母公司控制	
上海威高宝龄药业有限公司	受同一母公司控制	
泰安市威新医用制品有限公司	受同一母公司控制	
威海市万通置业有限公司	受同一母公司控制	
济南威高肾科医院	受同一母公司控制	
牟平威高血液净化中心	受同一母公司控制	
荣成威高血液净化中心	受同一母公司控制	
乳山威高血液净化中心	受同一母公司控制	
威海经济技术开发区威高血液净化中心	受同一母公司控制	
威海市文登威高血液净化中心	受同一母公司控制	
威海威高血液净化中心	受同一母公司控制	
山东七福健康科技有限公司	受同一母公司控制	
威高集团有限公司工会联合会	受同一母公司控制	
威海市环翠区威高幼儿园	受同一母公司控制	
威海威高采血耗材有限公司	受同一母公司控制	
四川康映房地产开发有限公司	受同一母公司控制	
威海高技术产业开发区明鹏木材加工厂	关联自然人控制的企业	
威海仁东商贸有限公司	关联自然人控制的企业	
环翠区仁东贸易商行	关联自然人控制的企业	
成都双流威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
成都威高肾病医院有限公司	其他关联企业	注2
成都新都威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
大邑威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
大英威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
富顺威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
菏泽宝树血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
犍为威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
乐至威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
隆昌威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
泸县威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
马鞍山善美医院有限公司	其他关联企业	注2
绵阳高新威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2

## 十、 关联方关系及其交易（续）

## 4. 其他关联方（续）

续表  
关联方关系

蓬溪威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
平度市威高东润血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
齐河县宝树血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
青岛宝树血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
青岛威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
邛崃威高宝树血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
邛崃威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
仁寿威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
上海宝树医疗科技有限公司	其他关联企业	注2
什邡威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
四川威高甘露医疗管理有限公司	其他关联企业	注2
遂宁安居威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
遂宁经济技术开发区威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
成都宝树医疗器械销售有限公司	其他关联企业	注2
资中威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
淄博宝树血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
淄博威高东润血液透析有限公司	其他关联企业	注2
宜宾南溪威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
烟台招远宝尚血液透析有限公司	其他关联企业	注2
烟台芝罘宝尚血液透析有限公司	其他关联企业	注2
盐亭威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
烟台龙口宝尚血液透析有限公司	其他关联企业	注2
新津威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
雅安雨城威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
烟台莱阳宝尚血液透析有限公司	其他关联企业	注2
泸州龙马潭威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
邛崃威高肾病医院有限公司	其他关联企业	注2
成都青白江宏阳血液透析中心有限公司	其他关联企业	注2
福清威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注3
漳州威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注3
宜兴威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注3
武威宝树血液透析中心有限责任公司	其他关联企业	注3
山东德康血液透析服务管理有限公司	其他关联企业	注3
莆田威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注3
南平建阳威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注3
南阳宝树血液透析中心有限责任公司	其他关联企业	注3
龙岩威高血液透析中心有限公司	其他关联企业	注3
焦作宝树血液透析中心有限公司	其他关联企业	注3

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	续表
	关联方关系
惠东威高血液透析中心有限公司	其他关联企业 注3
嘉峪关星威血液透析中心有限公司	其他关联企业 注3
福州市长乐区威高血液透析中心有限公司	其他关联企业 注3
阜阳云祥血液透析中心有限公司	其他关联企业 注3
威海威高生命科技有限公司	其他关联企业 注3
威海怡仁贸易有限公司	其他关联企业 注4
青岛瑞源泰医疗科技有限公司	其他关联企业 注5
绥化威高医疗器械有限公司	其他关联企业 注5
威海威高华瑞化工材料有限公司	其他关联企业 注5
威海德生技术检测有限公司	其他关联企业 注5
浙江威高自动化设备有限公司	其他关联企业 注5
广西楚迅供应链有限公司	前员工持股的公司 注6
广西依立商贸有限公司	前员工持股的公司 注6
江苏星普医疗器械有限公司	前员工持股的公司 注6
广西南宁维素康医疗器械有限公司	前员工持股的公司 注6
广西南宁谦谦商贸有限公司	前员工持股的公司 注6
杭州灿锐贸易有限公司	前员工持股的公司 注6
阿克苏天宇伟业电子科技商务有限公司	前员工持股的公司 注6
阿拉尔市天宇伟业商贸有限公司	前员工持股的公司 注6
湖南旭曜医疗科技有限公司	前员工持股的公司 注6
杭州钦达科技有限公司	前员工持股的公司 注6
保定祝康医疗器械销售有限公司	前员工持股的公司 注6
合肥皖达医疗器械有限公司	前员工持股的公司 注6
明基生物技术（上海）有限公司	前员工间接持股的公司 注6
重庆振丰医疗器械有限公司	前员工间接持股的公司 注6
大同市达尔盛医疗器械有限公司	前员工担任监事的公司 注6
杭州钦羿尚科技有限公司	前员工曾担任监事的公司 注6
江西森婷科技有限公司	前员工曾持股并担任监事的公司 注6
河北迈德思商贸有限公司	员工曾担任监事的公司 注6
威海明月亮景商务服务有限公司	关键管理人员近亲属控制的公司
胡云涌	前任母公司监事
张存明	董事、总经理
牟倡骏	董事、副总经理
陈章鹏	关键管理人员近亲属
谷月景	关键管理人员近亲属

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方（续）

注1： 于2020年7月，本集团处置持有的山东威高医疗控股有限公司100%的股权，本集团将自2020年8月1日起与山东威高医疗控股有限公司之间的交易列为关联方交易。

注2： 威高集团有限公司作为有限合伙人持有威海齐韵股权投资基金合伙企业（有限合伙）7.60%的合伙份额且负有对其他有限合伙人的投资收益补足义务并需要协助其在适当的时间退出；威海齐韵股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有上海宝树医疗科技有限公司39.75%的股权。本集团根据实质重于形式原则，将威海齐韵股权投资基金合伙企业（有限合伙）及其控制的公司、上海宝树医疗科技有限公司及其控制的公司与本集团之间的交易比照关联交易的要求进行披露。

注3： 威高集团有限公司作为有限合伙人持有威海鲁韵股权投资基金合伙企业（有限合伙）19%的合伙份额且负有对其他有限合伙人的投资收益补足义务并需要协助其在适当的时间退出；威海鲁韵股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有山东德康血液透析服务管理有限公司99.98%的股权，山东德康血液透析服务管理有限公司持有威海威高生命科技有限公司100%的股权。本集团根据实质重于形式原则，将威海鲁韵股权投资基金合伙企业（有限合伙）及其控制的公司与本集团之间的交易比照关联交易的要求进行披露。

注4： 威海怡仁贸易有限公司由在本集团实际控制人控制的公司中任职的员工投资设立，且与本集团发生转贷交易，本集团根据实质重于形式原则，将威海怡仁贸易有限公司与本集团之间的交易比照关联交易的要求进行披露。

注5： 威高集团有限公司报告期内曾经控制的公司。

注6： 本集团根据实质重于形式原则，比照关联方进行披露的其他公司。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易 内容	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
威高日机装（威海）透析机器有限公司	购买商品及服务	250,085,007.91	452,597,085.98	403,445,429.30	352,634,059.99
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	购买商品	54,268,209.56	110,845,949.89	73,821,109.56	20,396,765.10
山东威高肾科医疗器械有限公司	购买商品	50,918,528.74	86,165,573.87	46,478,575.16	63,716.81
威海威高生命科技有限公司	购买商品	20,422,266.33	51,075,879.48	15,977,964.54	23,632,106.13
威海洁瑞医用制品有限公司	购买商品	9,914,060.69	22,285,371.88	36,984,857.40	19,039,704.20
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	购买商品及灭 菌服务	6,564,852.87	9,371,490.89	9,766,759.58	11,350,555.21
山东威高文旅产业发展有限公司	购买商品及会 议服务	3,933,951.00	1,196,736.89	1,882,814.80	-
威海威高食品配送有限公司	购买商品	3,908,129.04	798,020.24	766,332.49	13,660.50
威海德生技术检测有限公司	检测服务	3,132,060.75	5,675,605.38	5,968,396.98	2,182,257.55
浙江威高自动化设备有限公司	购买商品	3,036,185.83	7,234.51	-	-
威海威高食品有限公司	购买商品	2,124,750.58	3,145,853.54	1,656,925.77	1,444,528.36
山东威高物业服务有限公司	物业服务	1,924,011.24	3,049,127.19	-	-
上海固诚医院管理有限公司	仓储物流服务	1,626,064.15	2,398,233.96	2,390,153.77	-
威海威高集团模具有限公司	购买商品及维 修服务	1,399,012.40	2,108,424.79	3,658,752.22	2,444,533.09
威高（山东）信息科技股份有限公司	购买商品及软 件	1,294,777.00	2,794,442.50	4,505,459.76	1,299,867.26
杭州灿锐贸易有限公司	购买商品	1,093,401.75	1,051,943.36	-	-
山东威高医疗控股有限公司	购买商品等	-	-	6,187,168.04	976,586.19
威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	购买商品	861,620.58	5,151,470.56	4,614,929.83	4,069,613.87
威海威高节能科技有限公司	购买设备及基 建服务	725,663.72	7,128,617.31	-	2,888,341.19
威海卫大厦有限公司	购买商品	702,456.83	244,085.47	593,963.79	1,209,865.42
威海仁东商贸有限公司	购买商品	442,225.66	946,831.86	-	2,549,681.42
威海威高进出口有限公司	购买商品等	344,604.86	60,787.39	799,386.66	1,336,561.54
威海富信保安服务有限公司	安保服务	265,330.19	899,858.49	542,971.70	-
国药控股（威海）威高医药有限公司	购买商品	211,106.46	507,497.18	460,747.22	410,851.97
威海威高汽车服务有限公司	汽车服务	235,543.57	281,228.72	308,897.62	2,761.42
威海威高医疗国际贸易有限公司	购买商品	217,539.82	1,506,306.11	-	-
贵州威高医药科技有限公司	购买商品	215,421.24	1,373,119.71	-	-
深圳市金瑞凯利生物科技有限公司	购买商品	212,389.43	112,300.91	-	-
山东威高药业股份有限公司	购买商品	162,147.58	320,038.87	3,010,178.38	24,087,940.40

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	关联交易内容	截至2023年6月30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
					续表
上海威高宝龄药业有限公司	购买商品	204,047.79	68,088.50	-	-
威海高新区利民医院有限公司	体检服务	146,139.00	272,127.00	223,265.93	25,249.72
山东威高宏瑞医学科技有限公司	购买商品	102,366.37	11,950.44	552.21	-
威海威高医用制品有限公司	购买商品	53,447.78	264,833.24	-	-
威海威高康威餐饮服务有限公司	购买商品	53,128.22	11,290.93	575,048.97	1,365,019.42
威海威高建材科技有限公司	基建服务	52,043.69	2,407,451.44	195,067.96	517,016.98
武汉威高医疗器械有限公司	招标服务	41,246.23	50,264.15	-	-
威海市万通置业有限公司	购买商品	35,000.00	35,000.00	1,258,000.00	43,348.67
威海威高现代农业生态园有限公司	购买商品	32,690.00	26,617.50	330,442.50	49,876.00
威高集团有限公司	物业服务等	30,000.00	193,872.19	1,822,743.47	5,002,701.33
威海威高外科医疗科技有限公司	购买商品	27,292.03	27,292.04	-	-
山东威高医用工程有限公司	购买商品	26,964.60	1,476,743.36	-	-
威海威高温泉酒店有限公司	购买商品	20,053.98	3,971.68	11,860.18	188,329.20
山东威高医药包装制品有限公司	购买商品	19,867.61	8,365.31	-	-
山东七福健康科技有限公司	购买商品	18,000.00	-	-	-
威海威高医院有限公司	体检服务	6,800.00	-	-	-
山东威高骨科材料股份有限公司	购买商品	6,074.28	281,320.22	153,621.50	167,742.56
山东威高瑞新医疗技术有限公司	购买商品	5,490.26	4,778.76	-	-
山东威高健康营养有限公司	购买商品	4,021.81	14,645.25	2,852.53	-
山东威高诺润医学检验实验室有限公司	检测服务	1,896.23	3,196.23	29,331.51	428.00
威海威高富森医用材料有限公司	购买商品	760.34	24,971.70	1,046.00	-
威海威高健康科技发展（上海）有限公司	委托研发服务	-	4,528,773.46	-	-
威海威高海盛医用设备有限公司	购买商品	-	579,601.08	230,061.95	-
山东威高四海酿造有限公司	购买商品	-	160,405.00	179,512.00	171,579.58
威海威高医用材料有限公司	购买商品	-	138,342.87	241,220.51	267,457.02
胡云涌	其他	-	60,000.00	-	-
威海威高齐全医疗设备有限公司	购买商品及设备	-	30,884.96	761,495.57	1,078,539.82
成都宝树医疗器械销售有限公司	购买商品	-	30,796.46	-	-
山东威高讯通信息科技有限公司	购买资产	-	24,622.64	391,509.43	-
山东威高医药有限公司	购买商品及服务	-	14,513.27	338,223.41	27,969.92
山东威高教育产业发展有限公司	购买商品	-	11,962.33	218,214.02	107,961.40
安徽威高医药科技有限公司	其他	-	8,618.40	-	-

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	关联交易 内容	截至2023年6月30 日止6个月期间	续表		
			2022年	2021年	2020年
上海宝树医疗科技有限公司	购买资产	-	2,515.26	-	-
陕西威高固恒医药科技有限公司	其他	-	582.57	-	-
威海威高华瑞化工材料有限公司	购买资产	-	-	162,176.47	-
黑龙江华璟医药科技有限公司	购买商品	-	-	129,546.90	-
威海威高医疗影像科技有限公司	购买商品	-	-	90,265.48	-
威海威高建设有限公司	基建服务	-	-	9,509.71	4,770,728.31
山东宜惠家贸易有限公司	购买商品	-	-	3,949.56	11,114.42
环翠区仁东贸易商行	购买商品	-	-	4,601.77	-
山东维心医疗器械有限公司	购买商品	-	-	3,716.82	-
威海明月亮景商务服务有限公司	购买商品	-	-	1,440.00	-
威海威高海洋科技发展有限公司	购买商品	-	-	1,400.00	-
威海威高商砼有限公司	基建服务	-	-	-	1,670,735.44
威海威高建材有限公司	基建服务	-	-	-	46,021.86
威海高技术产业开发区明鹏木材加工厂	基建服务	-	-	-	24,540.00
威海威高生物科技有限公司	购买商品	-	-	-	8,616.60
		<u>421,128,650.00</u>	<u>783,877,515.17</u>	<u>631,192,450.93</u>	<u>487,578,933.87</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易 内容	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
威海威高医用制品有限公司	血液透析产品、 腹膜透析产品及 其他	106,136,777.05	153,429,822.61	-	-
山东威高医疗控股有限公司	血液透析产品及 其他	25,692,592.14	57,343,671.46	22,444,593.82	8,813,963.40
上海固诚医院管理有限公司	血液透析产品及 其他	12,145,162.02	19,358,955.60	17,781,498.77	15,627,662.96
山东威高肾科医疗器械有限公司	血液透析产品及 其他	9,557,557.36	5,500,792.72	2,699,292.44	-
广东威高医药科技有限公司	血液透析产品及 其他	4,130,511.57	1,300,544.28	35,215.12	-
威海威高医疗国际贸易有限公司	血液透析产品及 其他	3,967,896.04	6,632,379.62	16,298,346.17	-
河北迈德思商贸有限公司	血液透析产品及 其他	3,923,907.92	7,868,262.08	6,667,472.79	6,352,680.86
辽宁威高医药科技有限公司	血液透析产品及 其他	3,739,945.35	1,830,585.42	1,675,855.00	-
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	血液透析产品及 其他	3,157,037.87	89,873,240.01	164,652,238.16	128,271,007.69
北京威高医药科技有限公司	血液透析产品及 其他	2,824,984.10	7,923,472.90	3,686,182.58	147,525.66
济南威高医疗器械有限公司	血液透析产品及 其他	2,298,100.20	4,729,871.33	4,101,354.59	3,694,084.32
华璟北方吉林医药科技有限公司	血液透析产品及 其他	2,297,638.93	339,964.60	-	-
广西南宁谦谦商贸有限公司	血液透析产品及 其他	2,277,953.92	5,928,372.68	5,505,737.25	-
宜宾南溪威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	2,008,673.75	2,024,918.89	620,305.62	1,258,607.86
资中威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	1,793,889.46	2,606,616.83	260,790.03	92,098.17
武汉威高医疗器械有限公司	血液透析产品及 其他	1,742,014.43	4,258,775.38	-	-
盐亭威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	1,651,103.69	1,921,231.91	1,880,324.64	138,099.63
绵阳高新威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	1,468,181.81	338,187.22	1,120,462.48	7,818.38
成都威高肾病医院有限公司	血液透析产品及 其他	1,382,231.50	1,399,571.51	1,779,735.01	195,776.59
隆昌威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	1,327,439.76	3,125,439.64	458,234.72	76,343.96
湖北威高佰瑞康医疗科技有限公司	血液透析产品及 其他	1,310,435.43	2,915,008.91	2,502,276.15	5,169,805.26
国药控股（威海）威高医药有限公司	腹膜透析产品及 其他	1,285,765.96	2,409,974.76	1,544,987.18	836,760.76
杭州钦达科技有限公司	血液透析产品及 其他	1,261,125.65	2,182,831.82	55,408.71	-
济南威高肾科医院	血液透析产品及 其他	1,192,035.83	3,020,347.41	2,488,291.38	852,200.42
宜兴威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	1,153,165.10	2,126,779.01	1,492,555.07	217,212.60

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	截至2023年6月30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
					续表
威海威高医院有限公司	血液透析产品、腹膜透析产品及其他	1,122,366.33	2,153,692.54	2,784,623.47	-
乐至威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	1,090,645.67	1,476,991.78	400,581.11	1,193,327.06
邛崃威高肾病医院有限公司	血液透析产品及其他	969,064.05	2,130,128.58	2,736,832.54	7,103,312.45
富顺威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	956,104.57	-	293,626.14	2,118,715.35
内蒙古威高固恒医药科技有限公司	血液透析产品及其他	900,488.75	1,008,701.69	-	-
威高医疗韩国有限公司	血液透析产品	878,150.43	814,838.77	224,774.70	-
合肥爱众医疗服务有限公司	血液透析产品及其他	903,821.33	388,845.42	2,243,477.53	-
武威宝树血液透析中心有限责任公司	血液透析产品及其他	853,397.43	625,098.27	349,251.92	4,124.76
崇州威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	837,029.02	875,614.00	862,049.22	323,750.00
安徽威高医药科技有限公司	血液透析产品及其他	700,420.04	3,041,845.26	878,680.72	-
遂宁经济技术开发区威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	788,402.89	1,851,048.61	1,787,685.98	1,262,996.48
大英威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	787,741.15	2,384,664.56	875,193.86	1,295,964.47
广西依立商贸有限公司	血液透析产品及其他	781,729.16	2,063,640.88	535,718.14	71,150.44
遂宁安居威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	758,007.96	1,941,666.90	1,397,534.57	60,082.38
烟台招远宝尚血液透析有限公司	血液透析产品及其他	722,083.90	1,188,081.02	1,246,493.54	1,085.83
荣成威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	706,587.41	5,707.96	-	-
菏泽宝树血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	679,661.49	1,013,021.81	1,507,838.47	117,979.43
马鞍山善美医院有限公司	血液透析产品及其他	674,423.65	1,518,426.81	1,528,356.73	671,454.54
临沂威高血液透析中心有限责任公司	血液透析产品及其他	629,317.11	1,947,238.45	2,220,401.94	1,331,751.27
辽宁威高医疗器械有限公司	血液透析产品及其他	622,842.90	197,148.24	-	-
大连本真堂健康管理有限公司	血液透析产品及其他	611,179.42	-	24,035.40	-
黑龙江华璟医药科技有限公司	血液透析产品	597,345.13	-	163,716.81	-
明基生物技术（上海）有限公司	血液透析产品	581,507.99	554,378.75	-	-
菏泽威高医药科技有限公司	血液透析产品	562,572.51	527,137.51	-	-

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易 内容	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
					续表
威海市文登区威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	551,220.32	1,099,362.31	-	-
四川威高天府医药科技有限公司	血液透析产品及 其他	530,973.49	1,322,012.28	1,300,884.90	240,353.98
牟平威高血液净化中心	血液透析产品、 腹膜透析产品及 其他	509,971.96	1,868,866.57	2,046,734.95	797,765.94
阜阳云祥血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	509,282.44	382,387.62	206,952.70	1,997,610.74
陕西威高致远医药科技有限公司	血液透析产品及 其他	499,784.07	1,885,149.11	1,591,256.12	-
南阳宝树血液透析中心有限责任公司	血液透析产品及 其他	494,741.54	374,390.24	256,554.43	78,892.61
福州帆顺医疗器械技术有限公司	血液透析产品	489,472.56	4,373,466.03	1,631,575.21	846,787.57
青岛瑞源泰医疗科技有限公司	血液透析产品	488,495.58	-	-	-
潍坊威高医疗器械有限公司	血液透析产品及 其他	475,965.47	1,362,172.20	1,425,074.50	4,282,498.38
蓬溪威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	463,177.86	2,003,741.02	1,351,249.88	621,739.86
莆田威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	435,892.14	1,060,272.28	2,135,645.70	755,376.45
烟台龙口宝尚血液透析有限公司	血液透析产品及 其他	430,816.18	1,181,327.81	1,469,497.19	481,608.13
烟台莱阳宝尚血液透析有限公司	血液透析产品及 其他	420,473.56	1,376,496.05	4,064,366.90	866,983.33
保定祝康医疗器械销售有限公司	血液透析产品及 其他	397,564.62	489,302.67	-	-
齐河县宝树血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	334,437.70	748,524.52	1,083,797.87	258,800.76
肥城市威高血液透析有限公司	血液透析产品及 其他	325,756.81	2,136,293.85	684,502.04	186,750.45
平度市威高东润血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	323,825.27	577,674.93	1,178,464.04	974,587.40
惠东威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	321,104.28	2,226,298.99	1,750,859.63	567,008.97
福清威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	319,835.06	1,113,742.63	1,830,587.28	1,262,875.10
焦作宝树血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	316,465.93	1,380,864.47	1,425,740.33	207,008.10
隰为威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	315,848.06	894,313.36	1,090,073.65	864,174.55
成都新都威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	311,161.63	824,446.62	1,265,574.49	1,247,088.19
成都温江威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	306,045.69	530,101.35	627,568.88	212,131.67

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	截至2023年6月30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
杭州钦羿尚科技有限公司	血液透析产品	303,292.04	1,785,656.65	1,309,699.14	1,599,079.65
什邡威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	299,201.78	890,001.11	1,222,710.79	1,521,868.16
广西南宁维素康医疗器械有限公司	血液透析产品及 其他	295,221.25	745,359.24	529,837.15	478,322.19
新津威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	277,857.00	522,096.41	530,523.33	471,081.02
泸县威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	276,489.69	-	1,904,647.52	474,040.39
烟台芝罘宝尚血液透析有限公司	血液透析产品及 其他	274,877.87	405,324.25	253,000.86	107,058.47
泰安市岱岳区威高血液透析有限公司	血液透析产品、 腹膜透析产品及 其他	244,906.00	1,047,697.24	597,861.48	130,753.26
泰州华璟医疗器械有限公司	血液透析产品及 耗材	221,911.50	829,458.41	663,795.39	625,539.81
江苏星普医疗器械有限公司	血液透析产品及 耗材	208,017.72	998,145.13	657,982.32	566,761.05
青岛宝树血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	207,080.37	1,066,938.88	642,360.29	115,233.73
大邑威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	191,152.04	398,613.89	1,180,324.43	154,034.07
青岛威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	186,285.17	536,510.83	788,259.16	754,953.44
山东威高医用工程有限公司	血液透析产品及 其他	185,098.31	2,026,548.69	4,634,182.22	-
仁寿威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	181,760.46	165,808.98	1,094,414.13	-
乳山威高血液净化中心	血液透析产品及 其他	178,070.34	787,420.26	735,078.31	273,166.33
宁夏威高固恒医药科技有限公司	血液透析产品及 其他	173,893.81	-	-	31,858.40
威海经济技术开发区威高血液净化中心	血液透析产品及 其他	166,955.93	722,225.50	626,992.84	264,814.20
漳州威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	147,884.21	1,120,499.36	331,937.11	97,372.97
雅安雨城威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	147,127.64	181,968.22	1,168,673.19	925.48
龙岩威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	135,815.03	-	711,234.10	43,114.32
南平建阳威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及 其他	129,089.90	198,312.77	382,335.07	72,759.85
广西楚迅供应链有限公司	血液透析产品 血液透析产品及	123,292.04	172,035.40	-	-
成都双流威高血液透析中心有限公司	其他	119,528.20	158,131.87	934,034.61	70,422.58
威高（山东）信息科技股份有限公司	其他	114,336.21	210,619.33	191,133.61	82,568.01

续表

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

		关联交易	截至2023年6月30日			续表
		内容	止6个月期间	2022年	2021年	2020年
	血液透析产品及					
威海威高生命科技有限公司	其他	130,539.61	2,343,383.22	795,174.47	92,727.35	
山东威高拓威医疗器械有限公司	其他	107,964.60	239,823.02	-	-	
	血液透析产品及					
福州市长乐区威高血液透析中心有限公司	其他	106,973.56	378,195.74	1,827,631.25	1,167,462.91	
合肥皖达医疗器械有限公司	血液透析产品	431,457.08	264,590.81	169,964.61	52,566.38	
	血液透析产品及					
邛崃威高宝树血液透析中心有限公司	其他	100,798.25	241,317.86	-	-	
	血液透析产品及					
贵州威高医药科技有限公司	其他	99,350.41	2,836,612.06	1,194,690.28	-	
	血液透析产品及					
烟台芝罘威高血液透析中心有限公司	其他	98,127.06	624,057.47	1,110,671.77	263,364.26	
	血液透析产品及					
信阳威高医药科技有限公司	其他	83,630.45	431,703.38	15,249.55	-	
	血液透析产品及					
荣成威高血液净化中心	其他	82,504.02	1,310,472.33	1,152,597.40	658,861.13	
	血液透析产品及					
淄博威高东润血液透析有限公司	其他	81,648.74	638,279.22	544,044.36	205,786.69	
云南威高医药科技有限公司	血液透析产品	76,725.66	318,637.19	-	-	
	血液透析产品及					
保定威高医药科技有限公司	其他	73,762.83	733,309.71	26,548.65	-	
	其他					
江西威高医疗装备有限公司		72,641.51	-	-	-	
	血液透析产品					
湖南旭曜医疗科技有限公司		-	71,681.41	-	-	
	血液透析产品及					
河南威高佰瑞医药科技有限公司	其他	57,512.94	561,177.39	75,539.82	-	
	血液透析产品及					
成都青白江宏阳血液透析中心有限公司	其他	54,082.85	488,540.95	2,007,187.10	245,443.04	
	血液透析产品及					
禄劝至人血液透析中心有限公司	其他	52,176.98	165,061.90	39,836.25	-	
	血液透析产品、					
	腹膜透析产品及					
湖南威高医药有限公司	其他	48,540.74	317,610.62	-	-	
	其他					
威海威高进出口有限公司		45,032.30	9,483.77	-	-	
	血液透析产品及					
嘉峪关星威血液透析中心有限公司	其他	41,659.70	73,272.24	40,402.82	51,955.86	
	血液透析产品及					
阿拉尔市天宇伟业商贸有限公司	其他	39,813.29	119,893.82	323,681.41	5,039.82	
	血液透析产品及					
淄博宝树血液透析中心有限公司	其他	38,899.07	32,302.48	1,009,747.95	-	
	血液透析产品					
杭州灿锐贸易有限公司		14,336.28	45,876.10	44,442.48	8,601.77	
	其他					
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司		11,833.69	3,009.66	113,151.17	164,042.03	
	血液透析产品及					
威高恒科医院管理服务（上海）有限公司	其他	10,088.50	576,286.70	341,293.79	53,228.42	
	血液透析产品及					
威海威高人工肝有限公司	其他	6,865.22	7,106.43	203,678.02	-	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	截至2023年6月30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
					续表
阿克苏天宇伟业电子科技商务有限公司	血液透析产品及其他	1,274.34	38,009.73	216,856.63	1,155,323.44
威高日机装（威海）透析机器有限公司	血液透析产品及其他	688.51	196,875.28	172,449.56	212,769.91
山东德康血液透析服务管理有限公司	其他	398.23	318.58	-	-
成都宝树医疗器械销售有限公司	血液透析产品及其他	-	11,275,931.33	25,435,710.03	33,422,646.65
威海威高海盛医用设备有限公司	血液透析产品及其他	-	2,685,753.75	6,499,901.02	1,172,169.92
内蒙古威高医药科技有限公司	其他	-	2,407,389.39	-	-
海南省威高医疗器械有限责任公司	血液透析产品及其他	-	1,729,674.48	8,869.91	-
威海市文登威高血液净化中心	血液透析产品及其他	-	1,334,643.72	1,949,004.58	424,949.34
威海威高血液净化中心	血液透析产品、腹膜透析产品和 其他	-	918,109.16	1,824,569.63	804,684.35
大同市达尔盛医疗器械有限公司	血液透析产品	-	-	-	158,761.06
泰安市威新医用制品有限公司	血液透析产品	-	438,414.17	426,671.15	-
威高（浙江）医药供应链有限公司	其他	-	327,321.24	492,212.38	-
广西威高医药科技有限公司	血液透析产品	-	169,964.60	-	-
山东威高新生医疗器械有限公司	其他	-	72,876.09	170,044.21	161,283.15
威高集团有限公司	血液透析产品及其他	-	66,057.53	-	-
朝阳威高医药科技有限公司	血液透析产品	-	12,093.23	-	-
山东威高医药有限公司	其他	-	3,851.68	-	-
上海宝树医疗科技有限公司	其他	-	7,602.20	40,137.11	39,536.08
江西森婷科技有限公司	血液透析产品	-	2,761.06	137,628.32	-
威海威高齐全医疗设备有限公司	血液透析产品及其他	-	-	6,525,730.79	458,442.44
山东威高药业股份有限公司	其他	-	-	722,319.30	2,932,016.64
威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	其他	-	-	512,389.38	1,902.65
威海威高汽车服务有限公司	其他	-	-	300,578.86	-
山西威高医药科技有限公司	血液透析产品	-	-	267,823.02	-
威海威高华瑞化工材料有限公司	其他	-	-	208,490.57	32,780.00
四川威高甘露医疗管理有限公司	其他	-	-	31,994.18	14,283.15
泸州龙马潭威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	-	-	11,056.75	44,805.48
威海安辰贸易有限公司	血液透析产品及其他	-	-	5,590.07	149,287.61

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	截至2023年6月30日止6个月期间	续表		
			2022年	2021年	2020年
邳崮威高血液透析中心有限公司	血液透析产品及其他	-	-	-	833,171.71
绥化威高医疗器械有限公司	血液透析产品	-	-	-	88,034.19
山东威高讯通信息科技有限公司	其他	-	-	-	61,327.42
重庆振丰医疗器械有限公司	血液透析产品及其他	-	-	-	15,483.20
		<u>234,771,800.28</u>	<u>496,797,448.44</u>	<u>388,315,568.81</u>	<u>257,145,850.59</u>

本集团与关联方购买商品、接受劳务和销售商品、提供劳务的价格由双方参考市场价格协商决定。

向关联方代收代付货款

本集团存在代威海威高生命科技有限公司收付货款的情形：

	关联交易内容	截至2023年6月30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
代收代付货款销售额	销售商品	-	17,994,579.97	38,817,981.72	3,255,775.22
减：代收代付货款采购额	采购商品	-	17,454,796.08	37,545,584.06	3,027,782.67
代理费收入		-	539,783.89	1,272,397.66	227,992.55

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产 种类	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
威海威高生命科技有限公司	房屋	1,275,542.88	2,250,897.90	873,654.18	873,654.18
威高日机装（威海）透析机 器有限公司	房屋	1,076,992.18	1,912,317.72	1,361,859.02	1,361,859.08
威高泰尔茂（威海）医疗制 品有限公司	房屋	1,060,526.71	2,121,053.36	2,121,053.35	2,121,053.35
威海威高益康护理用品有限 公司	房屋	804,158.52	-	-	-
山东威高普瑞医药包装有限 公司	房屋	708,836.70	1,852,797.11	2,381,771.10	1,076,400.00
威海威高医用材料有限公司	房屋	561,795.00	-	-	-
威海威高阳权生物有限公司	房屋	378,199.98	756,399.96	756,399.97	756,400.03
威高药业（成都）有限公司	房屋	365,707.96	738,460.26	535,137.61	-
威海洁瑞医用制品有限公司	房屋	325,146.78	650,293.52	650,293.53	650,293.50
四川威高固恒医药科技有限 公司	房屋	269,908.26	134,954.13	-	-
威海威高医疗消毒供应有限 公司	房屋	53,958.33	-	-	-
山东威高医疗控股有限公司	房屋	37,278.66	74,557.37	74,557.36	37,278.70
山东威高集团医用高分子制 品股份有限公司	房屋	-	435,123.70	1,305,371.10	1,284,168.06
威海威高人工肝有限公司	房屋	-	79,240.49	-	-
成都宝树医疗器械销售有限 公司	房屋	-	11,965.14	2,393.03	-
		<u>6,918,051.96</u>	<u>11,018,060.66</u>	<u>10,062,490.25</u>	<u>8,161,106.90</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁（续）

作为承租人

截至2023年6月30日止6个月期间

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁 负债利息支出	增加的 使用权资产
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	仓库	986,364.50	80,298.14	-

2022年

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁 负债利息支出	增加的 使用权资产
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	仓库	1,972,729.00	235,884.33	5,493,606.71

2021年

	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁 负债利息支出	增加的 使用权资产
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	仓库	1,967,750.65	132,314.44	1,835,436.21

于2020年度，本集团无作为承租人自关联方租赁资产。

（3） 关联方担保

接受关联方担保

截至2023年6月30日止6个月期间，本集团未接受其他关联方的担保。

2022年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至年末 担保是否履行完毕
威高集团有限公司	(a)	47,690,088.34	2022-06-02	2023-06-01	否

(a) 2022年度威高集团有限公司无偿为本集团开立信用证提供担保，担保金额为人民币47,690,088.34元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2021年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至年末担保是否履行完毕
威高集团有限公司	(b)	150,000,000.00	2021-11-17	2022-05-16	否
威高集团有限公司	(b)	100,000,000.00	2021-02-03	2022-02-03	否
威高集团有限公司	(b)	59,632,331.18	2021-03-26	2022-03-26	否
威高集团有限公司	(b)	54,000,000.00	2021-03-01	2022-03-01	否
威高集团有限公司	(b)	49,034,278.56	2021-11-15	2022-11-15	否
威高集团有限公司	(b)	44,000,000.00	2021-03-25	2022-03-10	否
威高集团有限公司	(b)	41,000,000.00	2021-11-10	2022-11-10	否
威高集团有限公司	(b)	35,000,000.00	2021-04-28	2022-04-28	否
威高集团有限公司	(b)	31,538,402.23	2021-05-28	2022-05-28	否
威高集团有限公司	(b)	29,068,723.34	2021-11-23	2022-05-22	否
威高集团有限公司	(b)	24,600,396.60	2021-05-12	2022-05-12	否
威高集团有限公司	(b)	20,931,276.66	2021-07-29	2022-07-29	否
威高集团有限公司	(b)	12,295,737.18	2021-04-01	2022-04-01	否
威高集团有限公司	(b)	11,000,000.00	2021-12-01	2022-12-01	否
威高集团有限公司	(b)	7,967,812.00	2021-03-30	2022-03-30	否
威高集团有限公司	(b)	7,877,870.85	2021-04-08	2022-04-08	否
威高集团有限公司	(c)	31,589,963.60	2021-11-10	2022-05-10	否
威高集团有限公司	(c)	27,980,395.56	2021-08-26	2022-02-22	否
威高集团有限公司	(c)	2,380,000.00	2021-03-10	2022-02-14	否

(b) 2021年度威高集团有限公司无偿为本集团的银行借款提供担保，担保金额为人民币677,946,828.60元。

(c) 2021年度威高集团有限公司无偿为本集团开立信用证提供担保，担保金额为人民币61,950,359.16元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2020年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至年末担保是否履行完毕
威高集团有限公司	(d)	200,000,000.00	2020-11-23	2021-11-22	否
威高集团有限公司	(d)	100,000,000.00	2020-04-29	2023-04-28	否
威高集团有限公司	(d)	53,000,000.00	2020-02-13	2021-02-13	否
威高集团有限公司	(d)	50,000,000.00	2020-03-24	2021-03-09	否
威高集团有限公司	(d)	47,784,181.03	2020-09-28	2021-09-27	否
威高集团有限公司	(d)	44,079,471.72	2020-03-27	2021-03-26	否
威高集团有限公司	(d)	41,000,000.00	2020-12-10	2021-12-09	否
威高集团有限公司	(d)	30,000,000.00	2020-01-16	2021-01-16	否
威高集团有限公司	(d)	30,000,000.00	2020-06-30	2021-02-19	否
威高集团有限公司	(d)	29,000,000.00	2020-10-29	2021-10-28	否
威高集团有限公司	(d)	28,000,000.00	2020-10-16	2021-10-15	否
威高集团有限公司	(d)	27,385,131.69	2020-11-13	2021-02-10	否
威高集团有限公司	(d)	20,000,000.00	2020-06-28	2021-02-19	否
威高集团有限公司	(d)	17,162,453.23	2020-09-08	2021-09-07	否
威高集团有限公司	(d)	16,000,000.00	2020-11-04	2021-11-03	否
威高集团有限公司	(d)	14,494,891.85	2020-09-09	2021-09-08	否
威高集团有限公司	(d)	5,910,389.87	2020-03-20	2021-03-19	否
威高集团有限公司	(d)	5,863,512.77	2020-11-27	2021-11-26	否
威高集团有限公司	(d)	5,066,710.69	2020-08-24	2021-08-23	否
威高集团有限公司	(d)	1,518,395.00	2020-09-25	2021-09-24	否
威高集团有限公司	(d)	1,194,830.00	2020-09-07	2021-09-06	否
威高集团有限公司	(d)	561,802.50	2020-09-27	2021-09-26	否
威高集团有限公司	(e)	6,280,000.00	2020-10-27	2021-04-27	否
威高集团有限公司	(e)	3,600,000.00	2020-11-26	2021-02-26	否
威高集团有限公司	(e)	3,211,000.00	2020-08-27	2021-02-27	否
威高集团有限公司	(e)	1,910,000.00	2020-09-23	2021-03-23	否

(d) 2020年度威高集团有限公司无偿为本集团的银行借款提供担保，担保金额为人民币768,021,770.35元。

(e) 2020年度威高集团有限公司无偿为本集团开立应付票据提供担保，担保金额为人民币15,001,000.00元。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

提供关联方担保

截至2023年6月30日止6个月期间

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至期末担保是否履行完毕
威高泰尔茂（威海） 医疗制品有限公司	(a)	64,756,483.56	2023/6/26	2026/6/25	否
威高泰尔茂（威海） 医疗制品有限公司	(b)	50,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否

2021年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至年末担保是否履行完毕
威高集团有限公司	(c)	200,000,000.00	2021-08-04	2021-12-28	是

2020年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至年末担保是否履行完毕
威高集团有限公司	(d)	780,000,000.00	2020-02-21	2021-12-28	否
威高集团有限公司	(d)	500,000,000.00	2020-04-15	2021-12-28	否

(a) 于2023年6月26日，本集团及威高集团有限公司分别与招银金融租赁有限公司签订财务担保合同，约定本集团及威高集团有限公司分别为招银金融租赁有限公司向威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司提供的租金总额人民币64,756,483.56元的融资租赁提供不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为2023年6月26日至2026年6月25日。截至2023年6月30日，上述担保仍在有效期内。

(b) 于2023年6月28日，本集团及威高集团有限公司分别与北京银行股份有限公司济南分行签订财务担保合同，约定本集团及威高集团有限公司分别为北京银行股份有限公司济南分行向威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司提供的本金金额人民币50,000,000.00元的银行借款提供不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为2023年6月28日至2024年6月27日。截至2023年6月30日，上述担保仍在有效期内。威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司亦以名下药品注册证书设立质押。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

提供关联方担保（续）

(c) 本集团无偿为威高集团有限公司的银行借款提供担保，担保金额为人民币200,000,000.00元，上述抵押担保于2021年12月28日解除。

(d) 本集团无偿为威高集团有限公司的银行借款提供担保，担保金额为人民币1,280,000,000.00元，上述抵押担保于2021年12月28日解除。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

于截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度，本集团未自关联方拆入资金。

于2020年度，本集团向山东威高集团医用高分子制品股份有限公司归还资金人民币1,293,314,983.16元，向威高集团有限公司归还资金人民币63,597,967.97元。

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
资金拆入				
利息支出	-	-	-	9,110,224.99

资金拆出

于截至2023年6月30日止6个月期间，本集团未向关联方拆出资金。

2022年

	拆借金额	起始日	到期日
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	5,000,000.00	2022-10-31	2027-10-30
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	5,000,000.00	2022-12-27	2027-12-26

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借（续）

资金拆出（续）

2021年

	拆借金额	起始日	到期日
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	5,000,000.00	2021-03-26	2026-03-25
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	5,000,000.00	2021-05-06	2026-05-05
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	5,000,000.00	2021-08-25	2026-08-24
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	4,000,000.00	2021-08-04	2026-08-03
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	1,000,000.00	2021-08-31	2026-08-30

2020年

	拆借金额	起始日	到期日
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	3,000,000.00	2020-02-17	2025-02-16
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	15,000,000.00	2020-04-23	2025-04-22
威海威高华瑞化工材料有限公司	895,000.00	2020-02-25	2020-11-30

于2023年6月26日，威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司与招银金融租赁有限公司签订融资租赁租赁合同，取得租赁物转让价款人民币60,000,000.00元。于2023年6月28日，威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司与北京银行股份有限公司济南分行签订借款合同，取得银行借款人民币50,000,000.00元。如附注十、5（3）（a）与附注十、5（3）（b）所述，本集团及威高集团有限公司分别为威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司上述融资租赁与银行借款提供不可撤销的连带责任保证担保。于截至2023年6月30日止6个月期间，威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司向本集团归还资金人民币107,537,604.10元。

于2022年度、2021年度及2020年度，威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司分别向本集团归还资金人民币20,203,770.65元、人民币25,582,050.95元和人民币5,137,633.05元；于2020年度，威海威高华瑞化工材料有限公司向本集团归还无息借款人民币895,000.00元。

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
资金拆出利息收入	<u>2,537,604.10</u>	<u>5,203,770.65</u>	<u>5,582,050.95</u>	<u>5,137,633.05</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 股权交易

本公司与威高集团有限公司于2020年7月20日签订股权转让协议，以人民币20,000,000.00元出售其所持有山东威高医疗控股有限公司的100.00%股权，处置日为2020年7月31日，详见附注六、1。

(6) 其他关联方交易

		截至2023年6月 30日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
关键管理人员薪酬		11,352,856.19	36,501,778.82	44,192,711.41	8,687,616.89
其中：股份支付费用		6,541,342.49	25,174,901.82	33,522,043.34	-
	关联交易内容	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
向关联方收取代收代付水电汽费					
威高泰尔茂（威海）医疗制品 有限公司	水电汽费	5,685,902.54	9,200,989.68	7,241,302.84	3,663,048.44
山东威高集团医用高分子制品 股份有限公司	水电汽费	558,192.58	830,301.46	819,821.85	712,695.47
威海威高生命科技有限公司	水电汽费	314,486.41	17,742.98	16,440.01	27,974.86
威海威高洁丽康生物材料有限 公司	水电汽费	246,798.28	354,336.81	380,024.57	386,543.30
威高日机装（威海）透析机器 有限公司	水电汽费	239,804.66	442,149.94	470,637.81	439,134.40
威海洁瑞医用制品有限公司	水电汽费	29,936.57	37,303.94	46,671.85	42,981.58
山东威高普瑞医药包装有限公司	水电汽费	27,682.91	86,680.82	36,299.34	79,526.17
威高药业（成都）有限公司	水电汽费	25,849.37	45,983.10	16,848.00	-
山东威瑞外科医用制品有限公司	水电汽费	16,863.25	37,731.35	47,661.49	41,043.47
其他零星水电汽费收取	水电汽费	17,910.77	20,527.03	79,267.75	48,694.16
		<u>7,163,427.34</u>	<u>11,073,747.11</u>	<u>9,154,975.51</u>	<u>5,441,641.85</u>



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6） 其他关联方交易（续）

于2020年度、2021年度及截至2023年6月30日止6个月期间，威高集团为本集团员工发放奖金，分别为人民币456,914.00元、人民币150,000.00元和人民币215,420.00元，本集团将上述款项作为股东投入，计入资本公积。

于2020年度、2021年度及截至2023年6月30日止6个月期间，根据本集团与威高集团有限公司、山东威高集团医用高分子制品股份有限公司签订的商标使用许可协议，本集团至2031年8月27日有权无偿使用申请/注册号52561286及52529567的「WEGO BP」商标，至2027年1月13日有权无偿使用申请/注册号9021567的「WEGO威高」商标，至2027年1月13日及2027年10月6日分别有权无偿使用申请/注册号9021538及1919159的「洁瑞」及对应图形商标。除上述商标外，威高集团有限公司曾授权本集团无偿使用申请/注册号52536158及52514877的「WEGORRT」商标，本集团已于2023年6月与威高集团有限公司签署终止商标使用许可协议。

根据本集团2021年福利住房政策，本集团三名员工以本集团提供款项人民币2,427,975.00元向四川康映房地产开发有限公司购买福利房产。因员工离职，相关福利购房权益由本集团予以收回。就相关事项，本集团与四川康映房地产开发有限公司于2022年10月签署《关于员工购房的协议》，约定相关款项对应的福利购房权益由本集团享有并可指定由其他适格员工承继。

于2020年度，本集团存在与关联方威海怡仁贸易有限公司和威高日机装（威海）透析机器有限公司的转贷交易：

受托支付方	贷款银行	贷款金额	汇出时间	汇回时间
威高日机装（威海）透析机器有限公司	招商银行威海高新支行	30,000,000.00	2020-1-19	2020-1-19
威海怡仁贸易有限公司	中国银行威海分行	53,000,000.00	2020-2-14	2020-2-17
威海怡仁贸易有限公司	交通银行威海分行	50,000,000.00	2020-2-28	2020-3-4
威高日机装（威海）透析机器有限公司	中国建设银行威海高新支行	50,000,000.00	2020-3-25	2020-3-27
威高日机装（威海）透析机器有限公司	齐鲁银行威海分行	100,000,000.00	2020-4-30	2020-5-6 -2020-5-7
威海怡仁贸易有限公司	中信银行威海分行	20,000,000.00	2020-6-29	2020-6-29
威海怡仁贸易有限公司	中信银行威海分行	30,000,000.00	2020-6-30	2020-6-30

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收票据

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东威高医药有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	-	-	-	-	60,000.00	-	-	-
	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 应收账款

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东威高医疗控股有限公司	43,658,067.04	977,940.70	59,143,391.19	1,487,832.38	9,665,508.20	145,949.17	1,486,959.60	23,196.57
威海威高医用制品有限公司	7,222,981.51	161,794.79	36,771,263.87	805,290.68	-	-	-	-
山东威高肾科医疗器械有限公司	6,550,291.13	146,726.52	968,665.63	21,213.78	2,257,329.40	34,085.67	-	-
北京威高医药科技有限公司	4,411,544.58	98,818.60	2,908,958.64	63,706.19	2,100,136.28	31,712.06	291,688.08	26,497.54
辽宁威高医药科技有限公司	4,041,292.96	90,524.96	818,371.48	17,922.34	1,893,716.16	28,595.11	-	-
四川威高天府医药科技有限公司	3,567,755.18	531,293.65	2,967,755.18	331,176.80	-	-	-	-
广东威高医药科技有限公司	2,600,694.95	58,255.57	2,729,583.42	219,769.70	-	-	-	-
济南威高医疗器械有限公司	2,446,133.12	54,793.38	1,545,280.62	33,841.65	1,480,249.20	22,351.76	1,750,731.20	27,311.41
上海固诚医院管理有限公司	2,361,256.56	52,892.15	1,368,489.89	29,969.93	-	-	6,207,007.00	96,829.31
威海威高海盛医用设备有限公司	2,348,349.73	440,959.93	3,683,991.23	197,904.97	4,779,247.75	72,166.64	-	-
宜宾南溪威高血液透析中心有限公司	2,270,051.25	50,849.15	2,541,400.90	101,392.29	405,091.30	6,116.88	62,024.20	967.58
资中威高血液透析中心有限公司	2,027,095.10	45,406.93	3,054,880.44	87,259.37	170,974.05	2,581.71	-	-
盐亭威高血液透析中心有限公司	1,865,747.20	41,792.74	2,827,504.65	180,488.52	696,778.03	10,521.35	-	-
绵阳高新威高血液透析中心有限公司	1,663,945.35	37,272.38	429,819.70	18,739.63	51,642.20	779.80	136,011.30	25,555.82
潍坊威高医疗器械有限公司	1,639,901.60	97,552.69	1,182,622.22	25,899.43	862,174.20	13,018.83	2,252,734.20	35,142.65

山东威高血液净化制品股份有限公司  
财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

续表

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都威高肾病医院有限公司	1,564,481.55	35,044.39	2,140,000.40	261,780.01	1,673,561.95	25,270.79	33,392.00	520.92
隆昌威高血液透析中心有限公司	1,433,346.90	32,106.97	3,742,902.06	120,104.21	321,489.77	4,854.50	-	-
遂宁经济技术开发区威高血液透析中心有限公司	1,412,316.10	31,635.88	2,711,173.30	171,424.06	1,806,253.00	27,274.42	176,093.00	2,747.05
乐至威高血液透析中心有限公司	1,232,429.57	27,606.42	1,847,637.93	72,725.16	265,483.05	4,008.79	-	-
威海威高生命科技有限公司	1,229,743.00	120,952.74	1,406,633.00	37,632.30	107,399.39	1,621.73	-	-
菏泽威高医药科技有限公司	1,138,368.72	25,499.46	595,665.36	13,045.07	-	-	-	-
内蒙古威高固恒医药科技有限公司	1,130,253.30	215,583.86	-	-	-	-	-	-
河北迈德思商贸有限公司	1,128,373.52	25,275.57	951,527.16	20,838.44	500,080.00	7,551.21	1,030,404.66	16,074.31
富顺威高血液透析中心有限公司	1,080,398.20	24,200.92	333,234.65	28,940.13	182,600.40	2,757.27	0.50	0.01
大英威高血液透析中心有限公司	889,207.60	19,918.25	3,002,369.26	336,236.20	676,286.32	10,211.92	68,664.50	1,071.17
宜兴威高血液透析中心有限公司	879,127.20	19,692.45	1,528,041.10	33,464.10	1,362,594.80	20,575.18	35,292.00	550.56
遂宁安居威高血液透析中心有限公司	856,549.02	19,186.70	3,628,645.00	338,549.13	1,434,561.50	21,661.88	-	-
武威宝树血液透析中心有限责任公司	825,000.00	18,480.00	306,210.65	6,706.01	292,501.60	4,416.77	-	-
菏泽宝树血液透析中心有限公司	764,913.50	17,134.06	2,467,761.75	292,986.25	1,379,851.30	20,835.75	74,793.50	1,166.78
国药控股（威海）威高医药有限公司	761,275.98	17,052.58	671,393.00	14,703.51	521,664.00	7,877.13	459,064.32	7,161.40
陕西威高致远医药科技有限公司	759,752.11	17,018.45	-	-	-	-	-	-
烟台招远宝尚血液透析有限公司	748,073.80	16,756.85	1,430,463.95	47,207.72	87,932.25	1,327.78	-	-
崇州威高血液透析中心有限公司	730,847.30	16,370.98	228,267.4	4,999.06	-	-	14,368.00	224.14
犍为威高血液透析中心有限公司	690,014.52	15,456.33	1,688,880.32	159,743.21	679,716.10	10,263.71	-	-
湖北威高佰瑞康医疗科技有限公司	675,216.00	15,124.84	514,380.53	11,264.93	-	-	-	-
合肥爱众医疗服务有限公司	675,000.00	15,120.00	-	-	-	-	-	-
辽宁威高医疗器械有限公司	631,379.72	14,142.91	222,777.52	4,878.83	-	-	-	-
阜阳云祥血液透析中心有限公司	562,562.55	12,601.40	106,753.20	2,337.90	89,616.20	1,353.20	-	-
蓬溪威高血液透析中心有限公司	523,391.00	11,723.96	2,718,221.16	142,250.49	723,961.10	10,931.81	-	-
烟台龙口宝尚血液透析有限公司	486,596.30	10,899.76	1,649,848.24	93,052.08	315,173.88	4,759.13	450,000.00	7,020.00
烟台莱阳宝尚血液透析有限公司	474,706.10	10,633.42	3,242,977.75	375,790.41	1,687,537.10	25,481.81	805,000.00	12,558.00
青岛宝树血液透析中心有限公司	445,000.00	9,968.00	795,000.00	80,620.50	350,000.00	5,285.00	-	-

山东威高血液净化制品股份有限公司  
财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		续表
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
南阳宝树血液透析中心有限责任公司	412,159.80	9,232.38	-	-	114,274.42	1,725.54	-	-	
杭州钦达科技有限公司	391,188.00	8,762.61	8,592.00	188.16	-	-	-	-	
肥城市威高血液透析有限公司	365,000.00	8,176.00	860,132.74	18,836.91	-	-	-	-	
什邡威高血液透析中心有限公司	330,809.00	7,410.12	2,387,364.46	301,811.65	1,381,663.16	20,863.11	143,337.20	2,236.06	
泸县威高血液透析中心有限公司	312,433.40	6,998.51	705,282.74	62,943.11	1,673,010.26	25,262.45	-	-	
烟台芝罘宝尚血液透析有限公司	310,756.23	6,960.94	522,027.80	19,783.05	64,011.30	966.57	-	-	
安徽威高医药科技有限公司	280,792.00	6,289.74	426,120.28	9,332.03	608,902.74	9,194.43	-	-	
泰安市威新医用制品有限公司	272,918.40	6,113.37	977,546.40	84,628.96	482,138.40	7,280.29	-	-	
威海市文登区威高血液透析中心有限公司	272,754.00	6,109.69	950,000.00	20,805.00	-	-	-	-	
云南威高医药科技有限公司	269,556.00	6,038.05	360,060.00	7,885.31	-	-	-	-	
仁寿威高血液透析中心有限公司	205,389.35	4,600.72	1,393,404.00	248,326.34	1,228,634.80	18,552.39	-	-	
惠东威高血液透析中心有限公司	204,875.20	4,589.20	131,135.00	2,871.86	1,661,389.35	25,086.98	-	-	
信阳威高医药科技有限公司	193,862.40	4,342.52	390,452.00	8,550.90	17,232.00	260.20	-	-	
齐河县宝树血液透析中心有限公司	181,657.95	4,069.14	990,000.00	120,108.00	545,000.00	8,229.50	-	-	
平度市威高东润血液透析中心有限公司	175,000.00	3,920.00	-	-	-	-	-	-	
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	170,732.74	34,419.72	190,676.74	4,175.82	42,995,489.70	649,231.89	64,980,910.58	1,013,702.20	
雅安雨城威高血液透析中心有限公司	166,254.30	3,724.10	132,217.80	2,895.57	121,631.30	1,836.63	-	-	
山东威高医用工程有限公司	163,908.50	3,671.55	2,749,580.00	194,867.55	3,881,580.00	58,611.86	-	-	
威海威高医疗国际贸易有限公司	159,228.18	3,566.71	1,264,662.36	27,696.11	18,417,131.16	278,098.68	-	-	
邛崃威高肾病医院有限公司	139,993.00	3,135.84	-	-	1,086,005.25	16,398.68	-	-	
河南威高佰瑞医药科技有限公司	135,844.26	8,676.96	382,311.96	14,050.70	114,820.54	1,733.79	-	-	
临沂威高血液透析中心有限责任公司	127,293.60	2,851.38	561,231.00	12,290.96	-	-	1,040,000.00	16,224.00	
莆田威高血液透析中心有限公司	115,110.50	2,578.48	108,338.92	2,372.62	1,805,134.10	27,257.52	21,946.10	342.36	
邛崃威高宝树血液透析中心有限公司	113,902.00	2,551.40	272,689.25	5,971.89	-	-	-	-	
贵州威高医药科技有限公司	112,266.00	2,514.76	106,504.20	2,332.44	-	-	-	-	
焦作宝树血液透析中心有限公司	103,653.71	2,321.84	754,137.80	16,515.62	205,776.90	3,107.23	53,608.30	836.29	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		续表
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
成都新都威高血液透析中心有限公司	90,391.90	2,024.78	94,914.17	2,078.62	461,755.45	6,972.51	-	-	
龙岩威高血液透析中心有限公司	79,706.00	1,785.41	419,221.72	9,180.96	763,806.30	11,533.48	6,853.00	106.91	
荣成威高血液透析中心有限公司	75,852.00	1,699.08	-	-	-	-	-	-	
马鞍山善美医院有限公司	74,736.75	1,674.10	1,594,931.10	83,690.99	438,377.50	6,619.50	-	-	
威海威高医院有限公司	73,887.20	1,655.07	53,964.00	1,181.81	2,385,000.00	36,013.50	-	-	
新津威高血液透析中心有限公司	73,424.20	1,644.70	114,336.80	2,503.98	347,026.86	5,240.11	24,334.00	379.61	
威海威高阳权生物有限公司	66,185.00	1,482.54	-	-	-	-	-	-	
漳州威高血液透析中心有限公司	59,376.50	1,330.03	287,259.82	6,290.99	102,227.75	1,543.64	4,638.50	72.36	
湖南威高医药有限公司	54,851.04	1,228.66	-	-	-	-	-	-	
成都双流威高血液透析中心有限公司	39,524.90	885.36	178,689.10	3,913.29	104,884.75	1,583.76	-	-	
淄博宝树血液透析中心有限公司	35,095.60	786.14	1,106,221.60	221,080.25	1,108,864.50	16,743.85	-	-	
烟台芝罘威高血液透析中心有限公司	34,833.30	780.27	-	-	-	-	-	-	
福清威高血液透析中心有限公司	34,776.00	778.98	133,767.00	2,929.50	1,486,067.50	22,439.62	48,305.00	753.56	
成都温江威高血液透析中心有限公司	29,363.10	657.73	-	-	-	-	-	-	
大邑威高血液透析中心有限公司	25,692.85	575.52	1,012,345.00	185,613.36	1,125,995.00	17,002.52	47,223.90	736.69	
淄博威高东润血液透析有限公司	25,221.00	564.95	285,000.00	6,241.50	-	-	-	-	
泰安市岱岳区威高血液透析有限公司	24,409.20	546.77	-	-	198.00	2.99	-	-	
阿克苏天宇伟业电子科技商务有限公司	24,189.00	541.83	24,189.00	529.74	-	-	150,000.00	2,340.00	
威海威高进出口有限公司	13,267.04	297.18	10,716.65	234.69	-	-	-	-	
福州帆顺医疗器械技术有限公司	11,065.26	247.86	-	-	331,862.40	5,011.12	674,786.88	10,526.68	
阿拉尔市天宇伟业商贸有限公司	9,313.00	208.61	-	-	-	-	5,695.00	88.84	
牟平威高血液净化中心	9,195.00	205.97	2,634.00	57.68	-	-	-	-	
乳山威高血液净化中心	4,570.00	102.37	-	-	567.00	8.56	-	-	
威海经济技术开发区威高血液净化中心	1,410.00	31.58	-	-	2,136.00	32.25	-	-	
山东德康血液透析服务管理有限公司	450.00	10.08	-	-	-	-	-	-	

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收账款（续）

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都宝树医疗器械销售有限公司	-	-	6,000,000.00	131,400.00	32,424,735.21	1,072,522.42	14,808,837.50	231,017.87
武汉威高医疗器械有限公司	-	-	5,187,923.93	181,432.23	-	-	-	-
青岛威高血液透析中心有限公司	-	-	495,501.10	74,061.47	350,000.00	5,285.00	190,000.00	2,964.00
威高（山东）信息科技股份有限公司	-	-	485,000.00	10,621.50	-	-	-	-
杭州钦羿尚科技有限公司	-	-	184,800.00	4,047.12	4,800.00	72.48	249,600.00	3,893.76
威海威高齐全医疗设备有限公司	-	-	179,882.74	36,426.25	1,110,358.74	16,766.42	246,532.74	3,845.91
福州市长乐区威高血液透析中心有限公司	-	-	138,564.00	3,034.55	184,876.50	2,791.64	46,091.00	719.02
威海威高人工肝有限公司	-	-	116,600.13	20,917.92	118,156.16	1,784.16	-	-
威高恒科医院管理服务（上海）有限公司	-	-	102,420.00	2,243.00	385,662.00	5,823.50	-	-
海南省威高医疗器械有限责任公司	-	-	101,023.00	2,212.40	-	-	-	-
山东威高拓威医疗器械有限公司	-	-	85,000.00	1,861.50	-	-	-	-
嘉峪关星威血液透析中心有限公司	-	-	25,628.50	561.26	43,073.20	650.41	-	-
山东威高新生医疗器械有限公司	-	-	17,123.89	375.01	27,450.00	414.50	-	-
山东威高医药有限公司	-	-	435.24	9.53	-	-	-	-
华璟北方吉林医药科技有限公司	-	-	-	-	481,729.76	7,274.12	-	-
南平建阳威高血液透析中心有限公司	-	-	-	-	380,444.60	5,744.71	5,041.00	78.64
成都青白江宏阳血液透析中心有限公司	-	-	-	-	329,572.20	4,976.54	287,707.49	32,164.66
山东威高药业股份有限公司	-	-	-	-	170,000.00	29,461.00	934,305.62	22,251.84
威海威高血液净化中心	-	-	-	-	11,160.00	168.52	-	-
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-	4,410.82	66.60	185,367.50	2,891.73
四川威高甘露医疗管理有限公司	-	-	-	-	422.00	6.37	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	-	-	-	-	-	-	202,884.00	3,164.99
	<u>119,061,555.18</u>	<u>3,887,432.59</u>	<u>195,935,303.69</u>	<u>8,477,659.03</u>	<u>159,910,556.06</u>	<u>3,024,452.30</u>	<u>99,692,233.37</u>	<u>1,635,933.20</u>

续表

山东威高血液净化制品股份有限公司  
 财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(3) 应收款项融资

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东威高医药有限公司	198,120.85	-	-	-	-	-	496,001.30	-
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	-	-	-	-	99,367.24	-	1,361,405.06	-
国药控股（威海）威高医药有限公司	-	-	-	-	-	-	473,476.76	-
	<u>198,120.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,367.24</u>	<u>-</u>	<u>2,330,883.12</u>	<u>-</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（4） 预付款项

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
威海德生技术检测有限公司	3,161,302.00	1,070,454.00	135,000.00	-
山东威高文旅产业发展有限公司	2,189,133.00	238,499.00	128,522.80	-
威高集团有限公司	786,623.94	275,378.55	283,588.18	292,000.00
浙江威高自动化设备有限公司	465,658.36	118,452.76	-	-
威海威高集团模具有限公司	447,500.77	-	-	-
贵州威高医药科技有限公司	125,490.27	125,490.27	-	-
威海威高康威餐饮服务有限公司	104,961.20	-	-	-
山东威高肾科医疗器械有限公司	61,230.71	-	-	-
山东威高讯通信息科技有限公司	26,100.00	26,100.00	-	-
威海洁瑞医用制品有限公司	19,356.14	-	-	-
威海卫大厦有限公司	15,469.38	28,147.00	28,147.00	50,000.00
山东威高骨科材料股份有限公司	6,074.28	44,444.39	-	-
杭州灿锐贸易有限公司	3,451.33	-	-	-
威高（山东）信息科技股份有限公司	-	1,317,508.04	634,422.86	-
安徽威高医药科技有限公司	-	9,135.50	-	-
深圳市金瑞凯利生物科技有限公司	-	900.00	-	-
杭州钦羿尚科技有限公司	-	-	720,315.04	-
威海威高齐全医疗设备有限公司	-	-	158,400.00	-
	<u>7,412,351.38</u>	<u>3,254,509.51</u>	<u>2,088,395.88</u>	<u>342,000.00</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司  
财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(5) 其他应收款

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川威高固恒医药科技有限公司	429,154.13	3,035.56	-	-	-	-	-	-
威高药业（成都）有限公司	376,927.39	3,882.35	125,954.13	1,834.80	535,137.61	19,590.36	-	-
威海威高阳权生物有限公司	126,066.66	1,298.49	-	-	-	-	-	-
威海威高汽车服务有限公司	53,735.85	1,084.49	-	-	-	-	-	-
威海威高医疗消毒供应有限公司	55,981.77	857.57	-	-	-	-	-	-
杭州灿锐贸易有限公司	25,000.00	257.50	-	-	46,263.00	1,693.60	-	-
山东威高医用工程有限公司	-	-	458,870.19	91,219.84	1,928,921.40	142,623.37	-	-
山东威高普瑞医药包装有限公司	-	-	387,731.91	5,271.51	10,047.66	367.83	210,742.17	4,602.94
成都宝树医疗器械销售有限公司	-	-	376,927.39	5,124.61	2,393.03	87.60	-	-
威海威高康威餐饮服务服务有限公司	-	-	206,118.20	18,895.78	567,931.20	20,790.87	127,772.00	2,790.74
威海威高食品有限公司	-	-	159,275.00	2,165.46	-	-	75.50	1.65
威海威高人工肝有限公司	-	-	83,202.52	1,131.20	-	-	-	-
威海卫大厦有限公司	-	-	68,520.53	15,527.14	123,956.48	26,288.53	315,879.50	6,899.31
威高集团有限公司	-	-	66,772.62	7,032.10	499,716.99	19,317.78	48,200.00	1,052.76
威海威高医用制品有限公司	-	-	8,640.00	117.47	-	-	-	-
山东威高利彤生物制品有限公司	-	-	6,335.00	86.13	-	-	-	-
威海威高进出口有限公司	-	-	392.52	5.34	-	-	-	-
山东威瑞外科医用制品有限公司	-	-	36.93	0.50	6,048.70	221.43	5,931.50	129.55
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-	15,358,563.28	1,774,947.13	5,920,781.94	129,319.22
威海威高生命科技有限公司	-	-	-	-	-	-	3,278.70	1,066.23
威海威高洁丽康生物材料有限公司	-	-	-	-	466,567.87	34,806.03	86,543.30	1,890.24
威海洁瑞医用制品有限公司	-	-	-	-	124,291.00	4,550.05	-	-
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	-	-	-	-	268,619.41	9,833.64	-	-
威海维心医疗设备有限公司	-	-	-	-	92,825.50	3,398.16	22,669.00	495.13
威海威高富森医用材料有限公司	-	-	-	-	71,758.50	2,626.94	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	-	-	-	-	34,258.25	1,254.13	389,081.68	8,498.16
山东维心医疗器械有限公司	-	-	-	-	26,027.00	952.80	-	-

山东威高血液净化制品股份有限公司  
财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（5） 其他应收款（续）

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		续表
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
威海安辰贸易有限公司	-	-	-	-	3,815.00	139.66	-	-	
上海固恒医院管理有限公司	-	-	-	-	1,496.00	54.77	-	-	
威海威高医用材料有限公司	-	-	-	-	549.00	20.10	-	-	
威海威高建设有限公司	-	-	-	-	547.50	20.04	-	-	
山东威高药业股份有限公司	-	-	-	-	22.50	0.82	3,554.47	77.64	
山东威高医药包装制品有限公司	-	-	-	-	-	-	2,264.00	49.45	
威海威高医疗影像科技有限公司	-	-	-	-	-	-	40.50	0.88	
	<u>1,066,865.80</u>	<u>10,415.96</u>	<u>1,948,776.94</u>	<u>148,411.88</u>	<u>20,169,756.88</u>	<u>2,063,585.64</u>	<u>7,136,814.26</u>	<u>156,873.90</u>	

（6） 债权投资

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	105,000,000.00	105,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（7） 其他非流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
山东威高医用工程有限公司	-	1,501,370.00	191,226.00	-
浙江威高自动化设备有限公司	-	231,000.00	-	-
	-	1,732,370.00	191,226.00	-

除对威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司的委托贷款外，应收关联方款项均不计息，无抵押，且无固定还款期。对威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司的委托贷款根据同期银行贷款利率厘定，并逐笔约定还款日期。

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付票据

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
威海威高节能科技有限公司	591,373.15	2,128,948.23	-	-
浙江威高自动化设备有限公司	550,000.00	231,000.00	-	-
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	514,466.40	951,081.65	-	-
威海威高食品有限公司	352,920.00	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	-	47,690,088.34	59,570,359.16	-
	2,008,759.55	51,001,118.22	59,570,359.16	-

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（2） 应付账款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
威高日机装（威海）透析机器有限公司	239,720,494.38	211,634,944.34	176,137,841.08	114,445,024.21
山东威高肾科医疗器械有限公司	40,012,846.09	65,738,156.93	16,035,044.05	63,716.81
威海威高生命科技有限公司	25,365,473.93	40,110,936.66	24,503,796.69	18,035,054.12
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	19,190,743.64	14,141,898.14	30,921,514.37	9,376,285.44
威海洁瑞医用制品有限公司	18,035,992.93	31,541,921.73	15,475,056.75	17,039,017.76
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	10,869,710.83	5,293,912.18	485,943.28	236,244.33
山东威高医疗控股有限公司	3,346,500.00	6,291,500.00	12,291,500.00	-
浙江威高自动化设备有限公司	1,000,000.00	-	-	-
杭州灿锐贸易有限公司	209,184.00	566,460.00	-	-
威高（山东）信息科技股份有限公司	162,298.00	18,000.00	18,000.00	131,765.00
山东威高药业股份有限公司	112,000.89	262,018.95	621,361.89	10,530,557.18
山东威高医药包装制品有限公司	31,903.20	8,365.31	-	-
威高集团有限公司	17,130.00	3,831.86	-	-
山东威高瑞新医疗技术有限公司	5,490.26	4,778.76	-	-
威海威高医用制品有限公司	2,400.00	82,700.40	-	-
威海威高集团模具有限公司	-	2,750,208.16	-	-
威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	-	338,508.22	354,300.00	63,302.50
威海威高医用材料有限公司	-	143,456.88	200,024.99	202,406.57
山东威高医用工程有限公司	-	34,620.00	-	-
威海威高医疗国际贸易有限公司	-	32,500.00	-	-
威海威高外科医疗科技有限公司	-	30,840.00	-	-
威海威高富森医用材料有限公司	-	424.41	-	-
威海威高医疗器械销售有限公司	-	-	22,000,000.00	22,000,000.00
国药控股（威海）威高医药有限公司	-	-	84,365.31	-
威海威高医疗影像科技有限公司	-	-	56,637.17	-
威海威高齐全医疗设备有限公司	-	-	28,318.58	111,238.94
山东威高医药有限公司	-	-	8,849.57	-
威海威高进出口有限公司	-	-	6,050.00	387,162.25
山东威高骨科材料股份有限公司	-	-	5,981.65	6,136.32
	<u>358,082,168.15</u>	<u>379,029,982.93</u>	<u>299,234,585.38</u>	<u>192,627,911.43</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（3） 合同负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	10,640,088.77	16,338,681.76	5,691,733.12	150,442.48
威海威高医用制品有限公司	7,706,673.56	88,495.58	-	-
华璟北方吉林医药科技有限公司	2,573,012.31	3,470,718.54	-	-
内蒙古威高固恒医药科技有限公司	469,816.94	732,645.84	-	-
黑龙江华璟医药科技有限公司	252,212.40	252,212.40	-	-
武汉威高医疗器械有限公司	246,739.24	-	-	-
安徽威高医药科技有限公司	219,985.24	219,985.24	-	-
上海固诚医院管理有限公司	204,285.71	-	436,218.99	25,314.16
合肥皖达医疗器械有限公司	154,960.11	0.88	0.88	0.88
威海威高齐全医疗设备有限公司	154,867.26	-	-	-
广西南宁谦谦商贸有限公司	96,332.74	100,800.00	380,856.62	-
保定威高医药科技有限公司	40,785.84	67,037.17	477,876.10	-
威高恒科医院管理服务（上海）有限公司	35,681.42	-	-	-
威海威高海盛医用设备有限公司	669.03	669.03	669.03	1,155,536.27
海南省威高医疗器械有限责任公司	0.18	-	-	-
富顺威高血液透析中心有限公司	-	942,477.88	-	-
宁夏威高固恒医药科技有限公司	-	167,256.64	-	-
福州帆顺医疗器械技术有限公司	-	117,992.34	-	-
明基生物技术（上海）有限公司	-	92,984.07	-	-
广西依立商贸有限公司	-	71,681.42	601,769.92	95,575.22
济南威高肾科医院	-	84,070.80	-	-
合肥爱众医疗服务有限公司	-	79,646.02	-	-
威海市文登威高血液净化中心	-	71,858.95	-	-
威高医疗韩国有限公司	-	15,486.71	201,562.98	-
陕西威高致远医药科技有限公司	-	13,688.50	67,242.48	-
阿克苏天宇伟业电子科技商务有限公司	-	530.97	-	-
广东威高医药科技有限公司	-	-	1,300,544.28	-
威高（浙江）医药供应链有限公司	-	-	327,321.24	-
泰州华璟医疗器械有限公司	-	-	8,516.81	113.27
威海安辰贸易有限公司	-	-	3,376.11	-
四川威高天府医药科技有限公司	-	-	-	1,300,884.90
烟台莱阳宝尚血液透析有限公司	-	-	-	964,601.80

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（3） 合同负债（续）

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
马鞍山善美医院有限公司	-	-	-	530,973.46
蓬溪威高血液透析中心有限公司	-	-	-	336,283.20
湖北威高佰瑞康医疗科技有限公司	-	-	-	313,274.34
潍坊威高医疗器械有限公司	-	-	-	128,054.87
杭州钦羿尚科技有限公司	-	-	-	19,115.04
威海威高生命科技有限公司	-	-	-	14,230.09
荣成威高血液净化中心	-	-	-	3,805.31
	<u>22,796,110.75</u>	<u>22,928,920.74</u>	<u>9,497,688.56</u>	<u>5,038,205.29</u>

（4） 其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	7,903,092.24	12,010,018.02	12,946,387.06	114,601.77
山东威高物业服务有限公司	1,541,765.00	1,853,005.69	-	-
威海威高集团模具有限公司	1,332,743.37	1,996,460.18	3,729,867.60	1,949,801.22
威海日机装（威海）透析机器有限公司	900,715.11	634,993.96	1,353,495.94	-
威海威高建材科技有限公司	858,304.64	1,056,761.00	162,170.00	532,527.50
威海富信保安服务有限公司	588,000.00	-	-	-
威海威高房地产开发有限公司	432,003.20	432,003.20	371,619.80	430,344.02
山东威高普瑞医药包装有限公司	24,334.07	-	-	-
威海威高节能科技有限公司	9,717.97	601,091.12	-	-
山东威高医用工程有限公司	-	1,338,672.57	-	-
威海威高医用制品有限公司	-	784,181.00	-	-
牟倡骏	-	300,000.00	-	-
威海威高建设有限公司	-	20.00	441,461.45	507,838.17
张存明	-	-	28,072.00	173,852.64
黑龙江华璟医药科技有限公司	-	-	146,388.00	-
威海威高进出口有限公司	-	-	20,760.00	-
威海威高商砼有限公司	-	-	-	1,404,615.00
威海卫大厦有限公司	-	-	-	515,484.00
威海威高食品有限公司	-	-	-	156,307.00
	<u>13,590,675.60</u>	<u>21,007,206.74</u>	<u>19,200,221.85</u>	<u>5,785,371.32</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(5) 一年内到期的非流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	1,922,896.17	1,922,896.17	-	-

(6) 租赁负债

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	927,799.51	1,833,865.87	-	-

除一年内到期的非流动负债及租赁负债外，应付关联方款项均不计息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 股份支付

1. 概况

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
授予的各项权益工具总额	-	-	231,000,000.00	-
	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
以股份支付换取的职工服务总额	13,429,154.39	52,963,299.82	71,021,278.26	-

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	137,413,732.47	123,984,578.08	71,021,278.26	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,429,154.39	52,963,299.82	71,021,278.26	-

## 十一、 股份支付（续）

### 2. 股份支付计划

本公司实施了一项股份支付计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的职工。

于2021年12月21日，本集团通过员工增资员工持股平台威海顺合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及威海智捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）授予本集团员工本公司限制性股票10,000,000股，授予价格为人民币5.71元/股。根据授予协议，于2021年12月21日解锁该员工在员工持股平台所持有且已足额缴纳出资款的合伙份额的40.00%，剩余6,000,000股限制性股票将于2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日及2025年12月31日均等解锁。解锁附有业绩目标，业绩目标为以本集团2021年度的经调整的净利润为基础，于2022年至2025年四年期间本集团经调整净利润的增长率分别不低于20%、44%、73%和107%且被授予人于各年度的个人业绩考核结果合格。本集团采用收益法对授予日股权的公允价值进行估计，并于资产负债表日通过考虑预期离职率的方式预计可行权人数并分摊确定股份支付费用。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
--	------------	-------------	-------------	-------------

已签约但未拨备				
---------	--	--	--	--

资本承诺	<u>253,376,060.87</u>	<u>273,585,299.77</u>	<u>297,688,465.31</u>	<u>324,070,219.11</u>
------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

作为承租人的租赁承诺，参见附注十四、3。

### 2. 或有事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十四、其他重要事项

1. 终止经营

如附注六、1所述，山东威高医疗控股有限公司划分为终止经营。

有关山东威高医疗控股有限公司的损益如下：

	截至2020年7月31日 止7个月期间
收入	74,618,089.40
成本费用	53,107,641.53
利润总额	21,510,447.87
所得税费用	-
净利润	21,510,447.87
终止经营的减值损失	55,520.70
与终止经营的减值损失相关的所得税费用	-
终止经营净利润	21,510,447.87
其中：归属于母公司股东的终止经营净利润	21,510,447.87

山东威高医疗控股有限公司的现金流量如下：

	截至2020年7月31日 止7个月期间
经营活动产生的现金流量净额	5,449,242.24
投资活动产生的现金流量净额	(4,342,666.06)
筹资活动产生的现金流量净额	-

## 十四、其他重要事项（续）

## 2. 分部报告

## 经营分部

本集团的业务主要与血液净化医用制品的生产和销售有关，本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

## 其他信息

## 产品和劳务信息

## 对外交易收入

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	1,676,931,546.95	3,413,065,325.82	2,899,920,512.87	2,634,209,589.37
其他	<u>7,960,509.69</u>	<u>13,050,330.48</u>	<u>10,607,092.32</u>	<u>8,161,106.90</u>
合计	<u>1,684,892,056.64</u>	<u>3,426,115,656.30</u>	<u>2,910,527,605.19</u>	<u>2,642,370,696.27</u>

## 地理信息

## 对外交易收入

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
中国大陆	1,623,774,091.90	3,361,140,659.36	2,838,149,645.25	2,586,431,168.38
其他国家或地区	<u>61,117,964.74</u>	<u>64,974,996.94</u>	<u>72,377,959.94</u>	<u>55,939,527.89</u>
合计	<u>1,684,892,056.64</u>	<u>3,426,115,656.30</u>	<u>2,910,527,605.19</u>	<u>2,642,370,696.27</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

## 十四、其他重要事项（续）

## 2. 分部报告（续）

## 其他信息（续）

## 地理信息（续）

## 非流动资产总额

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
中国大陆	3,910,559,848.30	3,900,848,698.44	3,902,954,363.08	3,708,654,185.20
其他国家或地区	<u>61,781.72</u>	<u>59,451.70</u>	<u>55,812.64</u>	<u>61,671.52</u>
合计	<u>3,910,621,630.02</u>	<u>3,900,908,150.14</u>	<u>3,903,010,175.72</u>	<u>3,708,715,856.72</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

## 主要客户信息

截至2023年6月30日止6个月期间、2022年、2021年及2020年营业收入人民币197,203,302.21元、人民币409,923,441.24元、人民币290,097,924.84元和人民币184,278,276.27元分别来自于对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

## 3. 租赁

## (1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1年至20年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。截至2023年6月30日止6个月期间、2022年度、2021年度及2020年度本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入分别为人民币6,926,051.96元、人民币11,052,211.12元、人民币10,062,490.25元及人民币8,161,106.90元，参见附注五、41。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产和固定资产，参见附注五、14和附注五、15。

本集团还将部分设备用于出租，租赁期为2年至3年，形成经营租赁。

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十四、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

（1）作为出租人（续）

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
租赁收入	<u>7,960,509.69</u>	<u>13,050,330.48</u>	<u>10,607,092.32</u>	<u>8,161,106.90</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
1年以内（含1年）	14,961,696.25	7,564,322.40	6,912,196.33	4,491,743.33
1年至2年（含2年）	8,251,493.52	6,580,300.40	5,727,943.33	4,491,743.33
2年至3年（含3年）	5,197,379.04	4,257,058.04	4,690,943.33	4,491,743.33
3年至4年（含4年）	4,466,533.04	3,657,058.04	3,657,058.04	4,491,743.33
4年至5年（含5年）	4,336,933.04	3,657,058.04	3,657,058.04	3,657,058.04
5年以上	<u>15,816,305.74</u>	<u>14,472,084.76</u>	<u>17,824,387.96</u>	<u>21,481,446.00</u>
合计	<u>53,030,340.63</u>	<u>40,187,881.68</u>	<u>42,469,587.03</u>	<u>43,105,477.36</u>

经营租出投资性房地产和固定资产，参见附注五、14和附注五、15。

（2）作为承租人

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
租赁负债利息费用	240,453.08	365,369.40	353,646.70	不适用
计入当期损益的采用简化处 理的短期租赁费用	495,409.91	973,779.27	697,688.92	不适用
与租赁相关的总现金流出	4,192,694.71	6,813,335.63	10,128,352.87	不适用
售后租回交易产生的相关损 益	-	896,815.69	6,715,573.06	11,893,967.27
售后租回交易现金流入	-	15,000,000.00	-	-
售后租回交易现金流出	<u>-</u>	<u>76,846,875.02</u>	<u>106,909,375.02</u>	<u>112,309,375.02</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为1-3年。

十四、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

（2）作为承租人（续）

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日
1年以内（含1年）	2,492,407.89
1年至2年（含2年）	<u>2,670,052.36</u>
	<u><u>5,162,460.25</u></u>

售后租回交易

2019年9月26日，本公司为融资，与浦银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，约定将部分生产设备以人民币300,000,000.00元转让至浦银金融租赁股份有限公司，同时租回该部分生产设备。合同约定，租赁期为3年，租赁年利率为5.2250%，租金总额为人民币325,123,541.67元。于租赁期满后，本公司可以以人民币1.00元的价格留购该部分生产设备。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、17；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注五、30和附注五、33。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	677,546,608.14	673,506,807.59	636,342,304.53	570,324,273.34
1年至2年	105,775,609.39	139,147,771.17	76,837,346.82	48,974,716.49
2年至3年	12,566,949.62	6,196,880.83	13,526,198.10	6,966,192.22
3年以上	13,905,155.29	14,488,550.39	5,047,822.00	6,315,537.53
	809,794,322.44	833,340,009.98	731,753,671.45	632,580,719.58
减：应收账款坏账准备	54,645,821.73	54,803,380.75	29,752,393.38	27,445,070.56
合计	755,148,500.71	778,536,629.23	702,001,278.07	605,135,649.02

应收账款坏账准备分析如下：

	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	809,794,322.44	100.00	54,645,821.73	6.75	755,148,500.71

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	833,340,009.98	100.00	54,803,380.75	6.58	778,536,629.23

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备分析如下：（续）

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>731,753,671.45</u>	<u>100.00</u>	<u>29,752,393.38</u>	<u>4.07</u>	<u>702,001,278.07</u>

	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>632,580,719.58</u>	<u>100.00</u>	<u>27,445,070.56</u>	<u>4.34</u>	<u>605,135,649.02</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年6月30日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	677,546,608.14	1.78	12,068,578.26
1年至2年	105,775,609.39	18.13	19,175,873.47
2年至3年	12,566,949.62	75.56	9,496,214.71
3年以上	<u>13,905,155.29</u>	<u>100.00</u>	<u>13,905,155.29</u>
合计	<u>809,794,322.44</u>		<u>54,645,821.73</u>

	2022年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	673,506,807.59	1.73	11,619,945.74
1年至2年	139,147,771.17	17.08	23,759,482.42
2年至3年	6,196,880.83	79.64	4,935,402.20
3年以上	<u>14,488,550.39</u>	<u>100.00</u>	<u>14,488,550.39</u>
合计	<u>833,340,009.98</u>		<u>54,803,380.75</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	636,342,304.53	1.25	7,932,889.01
1年至2年	76,837,346.82	11.24	8,636,286.33
2年至3年	13,526,198.10	60.15	8,135,396.04
3年以上	5,047,822.00	100.00	5,047,822.00
合计	<u>731,753,671.45</u>		<u>29,752,393.38</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	570,324,273.34	1.35	7,736,332.27
1年至2年	48,974,716.49	17.98	8,804,506.24
2年至3年	6,966,192.22	65.87	4,588,694.52
3年以上	6,315,537.53	100.00	6,315,537.53
合计	<u>632,580,719.58</u>		<u>27,445,070.56</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2023年6月30日止6个月期间	54,803,380.75	-	(157,559.02)	-	54,645,821.73
2022年	29,752,393.38	25,050,987.37	-	-	54,803,380.75
2021年	27,445,070.56	2,358,945.02	-	(51,622.20)	29,752,393.38
2020年	16,556,088.82	10,982,408.25	-	(93,426.51)	27,445,070.56

期/年末余额前五名的应收账款的期/年末余额及占应收账款期/年末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期/年末余额如下：

2023年6月30日

	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
威高医疗（深圳）有限公司	82,194,390.65	10.15	-
山东威高医疗控股有限公司	43,627,041.44	5.39	977,245.73
威高血液净化制品（上海）有限公司	36,655,399.18	4.53	-
山东威高东元医药有限公司	30,760,493.92	3.80	-
威高血液净化（成都）有限公司	15,740,337.38	1.94	-
合计	<u>208,977,662.57</u>	<u>25.81</u>	<u>977,245.73</u>

2022年12月31日

	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
威高医疗（深圳）有限公司	70,991,377.35	8.52	-
山东威高东元医药有限公司	61,759,140.87	7.41	-
山东威高医疗控股有限公司	57,188,844.79	6.86	1,252,435.70
威高血液净化（成都）有限公司	13,827,096.95	1.66	-
国药控股广西有限公司	11,329,457.75	1.36	248,115.12
合计	<u>215,095,917.71</u>	<u>25.81</u>	<u>1,500,550.82</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

期/年末余额前五名的应收账款的期/年末余额及占应收账款期/年末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期/年末余额如下：（续）

2021年12月31日

	年末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
威高医疗（深圳）有限公司	75,878,124.83	10.37	-
成都宝树医疗器械销售有限公司	32,424,735.21	4.43	1,072,522.42
山东威高东元医药有限公司	13,344,247.32	1.82	-
国药控股广西有限公司	10,327,386.93	1.41	155,943.54
山东威高医疗控股有限公司	9,665,508.20	1.33	145,949.17
合计	<u>141,640,002.49</u>	<u>19.36</u>	<u>1,374,415.13</u>

2020年12月31日

	年末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	64,527,870.44	10.20	1,006,634.78
威高医疗（深圳）有限公司	35,692,459.17	5.64	-
成都宝树医疗器械销售有限公司	14,808,837.50	2.34	231,017.87
国药控股广西有限公司	9,958,940.68	1.57	155,359.47
营口市中西医结合医院	8,854,481.60	1.41	1,649,723.51
合计	<u>133,842,589.39</u>	<u>21.16</u>	<u>3,042,735.63</u>

2. 其他应收款

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	<u>656,970,171.48</u>	<u>589,936,266.86</u>	<u>507,868,806.39</u>	<u>281,047,871.19</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	145,422,150.80	184,625,534.96	269,399,232.57	246,905,906.70
1年至2年	193,098,815.95	206,397,607.89	207,345,291.36	34,721,821.99
2年至3年	205,548,966.18	195,604,373.18	33,597,546.39	934,877.80
3年以上	113,653,044.20	4,391,455.40	283,645.00	424,207.00
	657,722,977.13	591,018,971.43	510,625,715.32	282,986,813.49
减：其他应收款坏账准备	752,805.65	1,082,704.57	2,756,908.93	1,938,942.30
合计	656,970,171.48	589,936,266.86	507,868,806.39	281,047,871.19

其他应收款按性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	641,191,633.86	577,950,138.46	495,581,594.68	267,863,990.68
押金保证金	9,019,839.87	6,189,602.85	6,598,014.72	5,892,569.80
备用金	3,958,888.80	4,123,093.20	6,536,328.11	7,231,262.18
其他	3,552,614.60	2,756,136.92	1,909,777.81	1,998,990.83
	657,722,977.13	591,018,971.43	510,625,715.32	282,986,813.49
减：其他应收款坏账准备	752,805.65	1,082,704.57	2,756,908.93	1,938,942.30
合计	656,970,171.48	589,936,266.86	507,868,806.39	281,047,871.19

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
期初余额	1,082,704.57	-	-	1,082,704.57
本期计提	115,744.71	-	-	115,744.71
本期转回	(445,643.63)	-	-	(445,643.63)
期末余额	<u>752,805.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>752,805.65</u>

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	2,756,908.93	-	-	2,756,908.93
本年计提	259,280.48	-	-	259,280.48
本年转回	(1,933,484.84)	-	-	(1,933,484.84)
年末余额	<u>1,082,704.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,082,704.57</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	1,938,942.30	-	-	1,938,942.30
本年计提	1,778,692.31	-	-	1,778,692.31
本年转回	(960,725.68)	-	-	(960,725.68)
年末余额	<u>2,756,908.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,756,908.93</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	757,278.12	-	-	757,278.12
本年计提	1,181,664.18	-	-	1,181,664.18
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>1,938,942.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,938,942.30</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2023年6月30日				
止6个月期间	1,082,704.57	115,744.71	(445,643.63)	752,805.65
2022年	2,756,908.93	259,280.48	(1,933,484.84)	1,082,704.57
2021年	1,938,942.30	1,778,692.31	(960,725.68)	2,756,908.93
2020年	757,278.12	1,181,664.18	-	1,938,942.30

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
威高血液净化（成都）有限 公司	482,268,819.45	73.32	关联方往来款	1年以内 1-2年，2-3年	-
威高腹膜透析科技（威海） 有限公司	87,871,119.61	13.36	关联方往来款	3年以上 1年以内	-
威高血液净化制品（赣州） 有限公司	66,141,376.60	10.06	关联方往来款	1-2年，2-3年	-
北京分贝通科技有限公司	3,448,345.21	0.52	第三方往来款	1年以内	35,580.02
威海市公共资源交易中心	<u>2,700,000.00</u>	<u>0.41</u>	保证金	1年以内	<u>27,858.60</u>
合计	<u>642,429,660.87</u>	<u>97.67</u>			<u>63,438.62</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
威高血液净化（成都）有限公司	481,071,777.44	81.40	关联方往来款	1年以内 1-2年, 2-3年 3年以上	-
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	83,766,022.80	14.17	关联方往来款	1年以内, 1-2年	-
威高血液净化制品（赣州）有限公司	8,941,376.60	1.51	关联方往来款	1年以内	-
山东威高东元医药有限公司	1,281,714.48	0.22	关联方往来款	1年以内, 1-2年	-
北京分贝通科技有限公司	1,083,610.72	0.18	第三方往来款	1年以内	14,732.50
合计	<u>576,144,502.04</u>	<u>97.48</u>			<u>14,732.50</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
威高血液净化（成都）有限公司	451,489,284.74	88.42	关联方往来款	1年以内 1-2年, 2-3年	-
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	23,345,208.76	4.57	关联方往来款	1年以内	-
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	15,358,563.28	3.01	关联方往来款	1年以内, 1-2年	1,774,947.13
北京分贝通科技有限公司	1,465,657.74	0.29	第三方往来款	1年以内	53,654.91
山东威高东元医药有限公司	1,440,000.00	0.28	关联方往来款	1年以内	-
合计	<u>493,098,714.52</u>	<u>96.57</u>			<u>1,828,602.04</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
威高血液净化（成都）有限公司	259,040,709.07	91.54	关联方往来款	1年以内, 1-2年	-
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	5,920,781.94	2.09	关联方往来款	1年以内	129,319.22
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	1,130,874.95	0.40	关联方往来款	1年以内	-
北京分贝通科技有限公司	605,936.90	0.21	第三方往来款	1年以内	13,234.62
威高日机装（威海）透析机器有限公司	389,081.68	0.14	关联方往来款	1年以内	8,498.16
合计	<u>267,087,384.54</u>	<u>94.38</u>			<u>151,052.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 债权投资

	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	<u>106,150,000.00</u>	<u>(13,150,000.00)</u>	<u>93,000,000.00</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	<u>211,150,000.00</u>	<u>(118,150,000.00)</u>	<u>93,000,000.00</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	<u>296,150,000.00</u>	<u>(203,150,000.00)</u>	<u>93,000,000.00</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	<u>274,150,000.00</u>	<u>(186,150,000.00)</u>	<u>88,000,000.00</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 债权投资（续）

债权投资按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
期初余额	-	-	118,150,000.00	118,150,000.00
本期转回	-	-	(105,000,000.00)	(105,000,000.00)
期末余额	-	-	13,150,000.00	13,150,000.00

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	-	203,150,000.00	203,150,000.00
本年转回	-	-	(85,000,000.00)	(85,000,000.00)
年末余额	-	-	118,150,000.00	118,150,000.00

2021年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	-	186,150,000.00	186,150,000.00
本年计提	-	-	17,000,000.00	17,000,000.00
年末余额	-	-	203,150,000.00	203,150,000.00

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

## 3. 债权投资（续）

债权投资按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	-	122,000,000.00	122,000,000.00
本年计提	-	-	64,150,000.00	64,150,000.00
年末余额	-	-	186,150,000.00	186,150,000.00

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期变动				期末余额	期末减值准备
		追加投资	权益法下投资收益	发放现金股利	股份支付		
成本法							
子公司							
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	104,476,885.65	-	-	-	498,915.95	104,975,801.60	104,975,801.60
威高血液净化制品（上海）有限公司	116,100,184.81	-	-	-	4,143,774.16	120,243,958.97	-
威高医疗器械（成都）有限公司	4,487,158.70	-	-	-	471,198.40	4,958,357.10	-
威高医疗（深圳）有限公司	22,238,442.83	-	-	-	249,457.97	22,487,900.80	-
威高血液净化（成都）有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-
山东威高东元医药有限公司	3,149,456.43	-	-	-	-	3,149,456.43	-
威高血液净化制品（赣州）有限公司	98,900,000.00	1,100,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-
威高血净（上海）医疗科技发展有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
权益法							
合营企业							
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	105,699,911.99	-	12,192,669.69	-	-	117,892,581.68	-
合计	<u>665,052,040.41</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>12,192,669.69</u>	<u>-</u>	<u>5,363,346.48</u>	<u>683,708,056.58</u>	<u>104,975,801.60</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2022年

	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资收益	发放现金股利	股份支付		
成本法							
子公司							
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	22,556,766.02	80,000,000.00	-	-	1,920,119.63	104,476,885.65	104,476,885.65
威高血液净化制品（上海）有限公司	23,820,638.74	75,000,000.00	-	-	17,279,546.07	116,100,184.81	-
威高医疗器械（成都）有限公司	3,420,425.57	-	-	-	1,066,733.13	4,487,158.70	-
威高医疗（深圳）有限公司	21,278,383.00	-	-	-	960,059.83	22,238,442.83	-
威高血液净化（成都）有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-
山东威高东元医药有限公司	3,149,456.43	-	-	-	-	3,149,456.43	-
威高血液净化制品（赣州）有限公司	34,400,000.00	64,500,000.00	-	-	-	98,900,000.00	-
威高血净（上海）医疗科技发展有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
权益法							
合营企业							
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	83,254,142.70	-	41,825,769.29	(19,380,000.00)	-	105,699,911.99	-
合计	<u>391,879,812.46</u>	<u>229,500,000.00</u>	<u>41,825,769.29</u>	<u>(19,380,000.00)</u>	<u>21,226,458.66</u>	<u>665,052,040.41</u>	<u>104,476,885.65</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2021年

	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资收益	发放现金股利	股份支付		
成本法							
子公司							
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	20,000,000.00	-	-	-	2,556,766.02	22,556,766.02	22,556,766.02
威高血液净化制品（上海）有限公司	5,000,000.00	-	-	-	18,820,638.74	23,820,638.74	-
威高医疗器械（成都）有限公司	2,000,000.00	-	-	-	1,420,425.57	3,420,425.57	-
威高医疗（深圳）有限公司	20,000,000.00	-	-	-	1,278,383.00	21,278,383.00	-
威高血液净化（成都）有限公司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-
山东威高东元医药有限公司	3,149,456.43	-	-	-	-	3,149,456.43	-
威高血液净化制品（赣州）有限公司	-	34,400,000.00	-	-	-	34,400,000.00	-
权益法							
合营企业							
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	65,158,429.54	-	18,095,713.16	-	-	83,254,142.70	-
合计	<u>315,307,885.97</u>	<u>34,400,000.00</u>	<u>18,095,713.16</u>	<u>-</u>	<u>24,076,213.33</u>	<u>391,879,812.46</u>	<u>22,556,766.02</u>

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020年

	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资收益	发放现金股利	股份支付		
成本法							
子公司							
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
威高血液净化制品（上海）有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-
威高医疗器械（成都）有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
威高医疗（深圳）有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-
威高血液净化（成都）有限公司	152,000,000.00	48,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-
山东威高东元医药有限公司	3,149,456.43	-	-	-	-	3,149,456.43	-
权益法							
合营企业							
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	-	-	-	-	-	-	-
威高日机装（威海）透析机器有限公司	52,452,179.42	-	12,706,250.12	-	-	65,158,429.54	-
合计	254,601,635.85	48,000,000.00	12,706,250.12	-	-	315,307,885.97	20,000,000.00

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

截至2023年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	<u>104,476,885.65</u>	<u>498,915.95</u>	<u>-</u>	<u>104,975,801.60</u>
2022年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	<u>22,556,766.02</u>	<u>81,920,119.63</u>	<u>-</u>	<u>104,476,885.65</u>
2021年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>2,556,766.02</u>	<u>-</u>	<u>22,556,766.02</u>
2020年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本

	截至2023年6月30日止6个月期间	
	收入	成本
主营业务	1,388,292,381.97	794,764,456.76
其他业务	36,280,292.54	29,476,927.60
合计	<u>1,424,572,674.51</u>	<u>824,241,384.36</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	2,919,279,204.23	1,672,305,233.17
其他业务	103,533,380.04	78,663,557.11
合计	<u>3,022,812,584.27</u>	<u>1,750,968,790.28</u>
	2021年	
	收入	成本
主营业务	2,471,785,358.48	1,331,620,386.20
其他业务	72,458,850.65	59,179,835.21
合计	<u>2,544,244,209.13</u>	<u>1,390,800,221.41</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	2,155,136,915.28	1,100,167,867.45
其他业务	47,838,303.46	41,002,165.06
合计	<u>2,202,975,218.74</u>	<u>1,141,170,032.51</u>

营业收入列示如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
与客户之间的合同 产生的收入	1,415,813,479.39	3,007,726,384.26	2,529,252,852.14	2,193,172,011.39
其他	<u>8,759,195.12</u>	<u>15,086,200.01</u>	<u>14,991,356.99</u>	<u>9,803,207.35</u>
合计	<u>1,424,572,674.51</u>	<u>3,022,812,584.27</u>	<u>2,544,244,209.13</u>	<u>2,202,975,218.74</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

截至2023年6月30日止6个月期间

商品类型

血液透析器	730,797,451.16
血液透析机	308,621,858.73
血液透析管路	192,005,937.07
透析配套产品	156,867,135.01
其他	27,521,097.42

合计	<u>1,415,813,479.39</u>
----	-------------------------

经营地区

中国大陆	<u>1,415,813,479.39</u>
------	-------------------------

商品转让的时间

在某一时点转让	<u>1,415,813,479.39</u>
---------	-------------------------

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2022年

商品类型

血液透析器	1,570,722,608.13
血液透析机	646,573,179.64
血液透析管路	413,726,665.72
透析配套产品	288,256,750.74
其他	<u>88,447,180.03</u>

合计 3,007,726,384.26

经营地区

中国大陆 3,007,726,384.26

商品转让的时间

在某一时点转让 3,007,726,384.26

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年

商品类型

血液透析器	1,423,563,163.83
血液透析机	535,380,922.01
血液透析管路	341,154,728.43
透析配套产品	171,686,544.21
其他	57,467,493.66

合计	<u>2,529,252,852.14</u>
----	-------------------------

经营地区

中国大陆	<u>2,529,252,852.14</u>
------	-------------------------

商品转让的时间

在某一时点转让	<u>2,529,252,852.14</u>
---------	-------------------------

山东威高血液净化制品股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年

商品类型

血液透析器	1,385,388,356.92
血液透析机	359,777,619.96
血液透析管路	298,088,446.92
透析配套产品	111,882,491.48
其他	<u>38,035,096.11</u>

合计	<u>2,193,172,011.39</u>
----	-------------------------

经营地区

中国大陆	<u>2,193,172,011.39</u>
------	-------------------------

商品转让的时间

在某一时点转让	<u>2,193,172,011.39</u>
---------	-------------------------

当年确认的包括在合同负债期/年初账面价值中的收入如下：

	截至2023年6月30 日止6个月期间	2022年	2021年	2020年
销售商品	<u>113,167,853.75</u>	<u>138,581,377.75</u>	<u>214,028,462.67</u>	<u>123,581,583.11</u>

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

## 5. 营业收入和营业成本（续）

本公司与履约义务相关的信息如下：

*销售商品及安装服务*

以商品经客户签收或验收时点履行履约义务，合同价款通常为预收货款，对于其他授信客户，合同价款通常在交付商品后30-360天内到期。

## 6. 投资收益

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
子公司股息红利	-	90,000,000.00	-	-
权益法核算的长期股 权投资收益	12,192,669.69	41,825,769.29	18,095,713.16	12,706,250.12
委托贷款取得的投资 收益	2,256,269.20	4,524,935.47	4,565,862.97	422,010.42
交易性金融资产在持 有期间取得的投资 收益/（损失）	370,195.44	(584,416.17)	794,799.77	1,099,005.26
票据贴现损失	(189,709.75)	(398,418.72)	(472,275.20)	-
合计	<u>14,629,424.58</u>	<u>135,367,869.87</u>	<u>22,984,100.70</u>	<u>14,227,265.80</u>

# 山东威高血液净化制品股份有限公司

## 补充资料（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

### 1. 非经常性损益明细表

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1,881,993.20)	(1,969,229.42)	(8,530,696.02)	(7,893,904.45)
计入当期损益的政府补助（与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）	14,344,748.42	26,519,726.34	27,025,146.28	27,598,379.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	414,777.64	(2,088,078.37)	2,973,884.99	453,726.35
单独进行减值测试的债权投资准备转回	107,537,604.10	10,203,770.65	5,582,050.95	5,137,633.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	466,584.02	(9,240,082.52)	346,389.51	(7,290,875.94)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(107,247,918.97)	1,281,998.30	-	-
所得税影响数	(2,877,825.02)	(3,958,564.58)	(5,119,815.84)	(4,493,555.31)
合计	10,755,976.99	20,749,540.40	22,276,959.87	13,511,402.70

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目如下：

	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年	2021年	2020年
财务担保合同预期信用损失	(107,247,918.97)	-	-	-
固定资产加计扣除	-	1,281,998.30	-	-
合计	(107,247,918.97)	1,281,998.30	-	-

本集团认为对威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司融资租赁与银行借款提供不可撤销的连带责任保证担保所确认的财务担保合同预期信用损失与本集团对威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司债权投资减值准备的转回只影响本集团对威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司由债权风险敞口转为担保风险敞口，不应影响本集团经常性损益的金额。同时考虑上述财务担保合同预期信用损失的特殊性质及偶发性，会影响报表使用人对本集团经营业绩和盈利能力做出正常判断，故本集团将该项财务担保合同预期信用损失的计提与本集团单独进行减值测试的债权投资减值准备转回均归类为非经常性损益项目。

山东威高血液净化制品股份有限公司

补充资料（续）

2020年度、2021年度、2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2023年6月30日止6个月期间

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.59	0.59

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.81	0.81

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.77	0.68	0.68

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.85	0.85



证书序号: 0004095

# 说明

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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

会计司 审核

返回主站

当前位置: 首页 > 工作动态

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息

(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	公告日期
1	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111060061521394	11000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060400778006	1102274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010209656463270	11000000	2020-11-02
4	北京德华会计师事务所(特殊普通合伙)	911106005696498266	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060590876059Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060950811464C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000054878703B	31000012	2020-11-02
8	众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078358333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010637280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101049087781	44010167	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889328	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805900066	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101010600987640	31000006	2020-11-02
15	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160786417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470026	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134443	31000007	2020-11-02
18	特华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060604922320	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106060322281L	31000008	2020-11-02
21	深圳道宽会计师事务所(普通合伙)	914403007703291220E	47470084	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510600083891472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000064504628W	32000026	2020-11-02
24	佛山市正合会计师事务所(普通合伙)	911302030736687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91350000005315832L	35000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913500000679942121S	35000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080856549376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080628425668	11010160	2020-11-02
29	特华会计师事务所(特殊普通合伙)	916101340734018932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101062594881W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786632412	11010076	2020-11-02
32	永新会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050985458961W	11000102	2020-11-02
33	尤思德德普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200303517035979	37020009	2020-11-02
34	惠同会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010366293436553N	11010166	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91410102088987900Q	11000182	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91020136883350414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9111013061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91430000081878603B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661864J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101086630783F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765693D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000187	2020-11-02
44	中汇天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089620853K	11000287	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082898996D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084118261J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关对备案材料完备性进行形式审核, 会计师事务所对材料真实性、准确性、完整性负责, 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力认可。

会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。

本表会计师事务所基本信息, 注册会计师执业信息, 近三年行政处罚信息均经更新附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案材料(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【主中心】 【分支机构】 【新增窗口】

主办单位: 中华人民共和国财政部

承办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 北京中财信通信息技术有限公司

技术支持: 北京中财信通信息技术有限公司

中华人民共和国财政部 版权所有, 未经许可, 不得转载





姓名	李辉华
性别	女
出生日期	1980-10-06
工作单位	安永华明会计师事务所 (特普通合伙) 青岛分所
身份证号	370285198010062323



专业业务报告

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002433604  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 07 月 27 日  
Date of Issuance





姓名 Full name 于鲁克  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1989-02-01  
 工作单位 Working unit 永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所  
 身份证号 Identity Card No. 370202198902014932



专业业务报告专用章

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate

110002431896

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2019 年 09 月 02 日

