

稳健医疗用品股份有限公司
审阅报告及财务报表
信会师报字[2020]第 ZI10507 号

稳健医疗用品股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年6月30日止)

目 录		页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	财务报表附注	1-86
三、	事务所执业资质证明	

审 阅 报 告

信会师报字[2020]第 ZI10507 号

稳健医疗用品股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的稳健医疗用品股份有限公司（以下简称稳健医疗）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1 至 6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是稳健医疗管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

中国注册会计师:




中国注册会计师:



中国·上海

2020年7月14日



 稳健医疗用品股份有限公司
 合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	2,281,073,104.86	480,838,765.63
应收账款	(二)	541,610,777.20	416,345,676.13
应收款项融资	(三)	8,069,383.83	8,456,356.50
预付款项	(四)	252,349,888.74	96,760,732.96
其他应收款	(五)	479,567,575.80	595,894,600.20
存货	(六)	1,294,937,513.63	992,411,173.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	707,410,828.62	83,881,183.43
流动资产合计		5,565,019,072.68	2,674,588,488.71
非流动资产:			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	11,147,033.65	8,858,476.15
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,438,079,336.53	1,274,733,960.96
在建工程	(十)	34,088,986.15	187,808,853.01
无形资产	(十一)	127,076,964.43	131,657,103.01
开发支出			
商誉	(十二)		
长期待摊费用	(十三)	146,032,134.91	165,474,142.92
递延所得税资产	(十四)	109,164,663.83	69,356,697.91
其他非流动资产	(十五)	37,068,255.33	18,996,656.91
非流动资产合计		1,902,657,374.83	1,856,885,890.87
资产总计		7,467,676,447.51	4,531,474,379.58

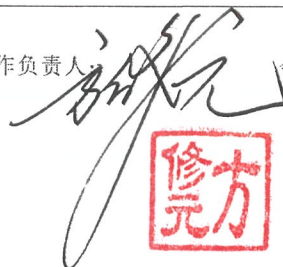

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

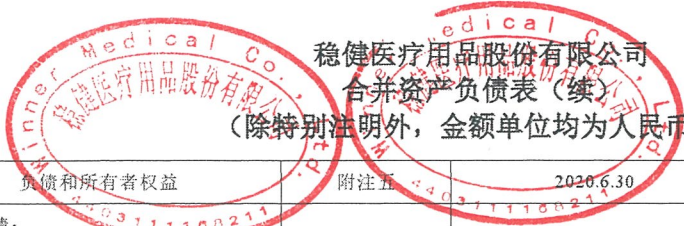
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







稳健医疗用品股份有限公司
合并资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	（十六）	150,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	（十七）	192,875,430.70	173,023,352.30
应付账款	（十八）	644,467,435.18	562,774,410.51
预收款项	（十九）		32,695,399.53
合同负债	（二十）	1,538,095,496.74	
应付职工薪酬	（二十一）	175,216,516.05	99,793,347.80
应交税费	（二十二）	241,096,318.13	47,134,987.40
其他应付款	（二十三）	359,294,222.02	142,607,932.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	5,000,000.00	8,977,342.14
其他流动负债	（二十五）	2,093,571.46	
流动负债合计		3,308,138,990.28	1,187,006,772.16
非流动负债：			
长期借款	（二十六）		134,210,746.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十七）		591,513.81
递延收益	（二十八）	49,074,609.07	46,117,344.20
递延所得税负债	（十四）	10,453,927.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,528,536.92	180,919,604.08
负债合计		3,367,667,527.20	1,367,926,376.24
所有者权益：			
股本	（二十九）	376,492,308.00	376,492,308.00
资本公积	（三十）	948,913,284.10	948,913,284.10
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	238,764.84	44,623.87
盈余公积	（三十二）	116,855,107.20	116,855,107.20
未分配利润	（三十三）	2,651,793,867.58	1,718,075,177.67
归属于母公司所有者权益合计		4,094,293,331.72	3,160,380,500.84
少数股东权益		5,715,588.59	3,167,502.50
所有者权益合计		4,100,008,920.31	3,163,548,003.34
负债和所有者权益总计		7,467,676,447.51	4,531,474,379.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

建全

方

克震

克震


稳健医疗用品股份有限公司
母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动资产:			
货币资金		1,890,328,394.18	190,247,936.40
应收票据			
应收账款		336,090,866.44	285,214,296.07
应收款项融资		8,069,383.83	11,197,742.51
预付款项		1,093,207,484.33	818,374,053.49
其他应收款		390,208,649.25	507,620,873.69
存货		290,204,616.53	80,096,665.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		390,071,077.03	507,766.36
流动资产合计		4,398,180,471.59	1,893,259,333.65
非流动资产:			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		735,797,717.80	733,509,160.30
投资性房地产			
固定资产		48,327,246.46	39,730,361.07
在建工程		1,866,325.04	3,273,398.46
无形资产		11,902,637.28	12,968,794.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,624,318.12	1,620,299.14
递延所得税资产		7,556,483.16	7,243,483.93
其他非流动资产		7,887,074.28	4,228,187.85
非流动资产合计		818,961,802.14	802,573,685.52
资产总计		5,217,142,273.73	2,695,833,019.17


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




 稳健医疗用品股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动负债：			
短期借款		120,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		106,378,472.27	71,789,226.76
应付账款		335,763,084.04	263,943,071.72
预收款项			6,184,697.51
合同负债		1,442,088,303.49	
应付职工薪酬		68,276,669.24	20,788,121.24
应交税费		117,034,024.65	16,238,975.65
其他应付款		215,946,067.87	70,782,736.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,410,486,621.56	514,726,828.98
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,719,059.89	4,453,201.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,719,059.89	4,453,201.48
负债合计		2,414,205,681.45	519,180,030.46
所有者权益：			
股本		376,492,308.00	376,492,308.00
资本公积		974,320,046.45	974,320,046.45
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		108,039,440.28	108,039,440.28
未分配利润		1,344,084,797.55	717,801,193.98
所有者权益合计		2,802,936,592.28	2,176,652,988.71
负债和所有者权益总计		5,217,142,273.73	2,695,833,019.17


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





稳健医疗用品股份有限公司
合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	(三十四)	4,179,778,883.27	2,105,441,289.35
其中: 营业收入	(三十四)	4,179,778,883.27	2,105,441,289.35
二、营业总成本		2,916,563,382.74	1,835,412,076.43
其中: 营业成本	(三十四)	1,767,729,037.00	1,047,323,547.71
税金及附加	(三十五)	33,476,875.35	20,735,366.17
销售费用	(三十六)	788,311,852.24	605,685,684.35
管理费用	(三十七)	158,666,340.89	93,007,504.13
研发费用	(三十八)	168,845,188.59	59,994,638.29
财务费用	(三十九)	-465,911.33	8,665,335.78
其中: 利息费用		1,935,306.63	6,836,696.42
利息收入		2,375,610.63	772,786.85
加: 其他收益	(四十)	19,765,789.73	13,752,265.79
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	7,158,219.52	-13,562,705.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,288,557.50	814,096.32
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十二)		8,789,775.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-787,646.99	933,776.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-72,609,085.32	-9,056,608.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	15,447.79	93,531.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,216,758,225.26	270,979,247.50
加: 营业外收入	(四十六)	13,659,135.49	1,619,178.27
减: 营业外支出	(四十七)	21,986,722.02	847,799.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,208,430,638.73	271,750,626.72
减: 所得税费用	(四十八)	173,749,962.63	41,383,694.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,034,680,676.10	230,366,932.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,034,680,676.10	230,366,932.07
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,032,218,689.91	229,931,670.33
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,461,986.19	435,261.74
六、其他综合收益的税后净额		280,240.87	-21,981.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		194,140.97	-19,644.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		194,140.97	-19,644.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		194,140.97	-19,644.38
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		86,099.90	-2,337.49
七、综合收益总额		1,034,960,916.97	230,344,950.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,032,412,830.88	229,912,025.95
归属于少数股东的综合收益总额		2,548,086.09	432,924.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.74	0.61
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.74	0.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





稳健医疗用品股份有限公司

母公司利润表

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		2,664,223,582.83	709,677,508.35
减：营业成本		1,506,375,076.61	527,681,126.70
税金及附加		14,189,199.10	3,599,581.84
销售费用		143,989,392.45	46,168,332.32
管理费用		62,551,090.14	40,825,675.75
研发费用		87,372,077.51	24,948,358.71
财务费用		-1,185,532.96	4,984,656.96
其中：利息费用		1,352,621.03	3,828,698.12
利息收入		2,125,568.15	574,955.13
加：其他收益		9,868,657.45	5,542,398.75
投资收益（损失以“-”号填列）		6,637,748.79	83,095,908.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,288,557.50	814,096.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,179,193.78	1,147,984.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,168,074.65	-1,245,476.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,447.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		863,465,253.14	150,010,590.97
加：营业外收入		20,698.49	8,448.57
减：营业外支出		3,422,613.71	50,137.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		860,063,337.92	149,968,902.25
减：所得税费用		135,279,734.35	7,555,050.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		724,783,603.57	142,413,851.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		724,783,603.57	142,413,851.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		724,783,603.57	142,413,851.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		n/a	n/a
（二）稀释每股收益（元/股）		n/a	n/a

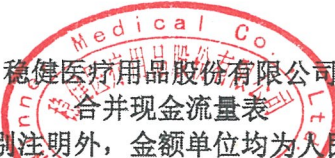
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：





稳健医疗用品股份有限公司

合并现金流量表

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,760,224,442.10	2,321,334,838.05
收到的税费返还		8,509,312.90	31,588,661.41
收到其他与经营活动有关的现金		71,859,754.40	63,920,475.40
经营活动现金流入小计		5,840,593,509.40	2,416,843,974.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,415,280,745.46	1,377,618,144.12
支付给职工以及为职工支付的现金		436,533,307.90	378,527,984.03
支付的各项税费		170,689,857.22	172,769,040.02
支付其他与经营活动有关的现金		344,683,616.57	243,121,131.44
经营活动现金流出小计		3,367,187,527.15	2,172,036,299.61
经营活动产生的现金流量净额	(四十九)	2,473,405,982.25	244,807,675.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			435,150,000.00
取得投资收益收到的现金		4,869,662.02	393,310.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,831,006.66	2,022,410.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	4,970,847.50
投资活动现金流入小计		246,700,668.68	442,536,568.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,731,218.78	268,984,083.20
投资支付的现金		610,535,150.13	435,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			14,770,113.08
投资活动现金流出小计		764,266,368.91	718,904,196.28
投资活动产生的现金流量净额		-517,565,700.23	-276,367,627.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	329,776,883.74
收到其他与筹资活动有关的现金			2,079,450.00
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	331,856,333.74
偿还债务支付的现金		249,210,746.07	244,589,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,660,939.62	51,094,405.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,383,328.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,802,115.63	20,734,409.46
筹资活动现金流出小计		351,673,801.32	316,418,415.20
筹资活动产生的现金流量净额		-201,673,801.32	15,437,918.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		261,849.00	766,618.77
五、现金及现金等价物净增加额	(四十九)	1,754,428,329.70	-15,355,414.75
加：期初现金及现金等价物余额	(四十九)	459,169,719.65	375,515,458.70
六、期末现金及现金等价物余额	(四十九)	2,213,598,049.35	360,160,043.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-2-11
报表第7页





 稳健医疗用品股份有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,300,448,536.45	706,948,628.12
收到的税费返还		5,633,329.18	30,455,408.50
收到其他与经营活动有关的现金		122,048,510.32	67,763,015.61
经营活动现金流入小计		4,428,130,375.95	805,167,052.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,145,062,671.93	704,223,695.09
支付给职工以及为职工支付的现金		83,100,928.44	70,793,099.27
支付的各项税费		87,300,152.40	19,101,103.93
支付其他与经营活动有关的现金		60,954,639.88	31,977,944.54
经营活动现金流出小计		2,376,418,392.65	826,095,842.83
经营活动产生的现金流量净额		2,051,711,983.30	-20,928,790.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			302,600,000.00
取得投资收益收到的现金		4,349,191.29	80,206,819.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	75,684.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		104,399,191.29	382,882,504.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,432,616.94	5,339,876.28
投资支付的现金		349,986,884.33	314,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		415,419,501.27	320,189,876.28
投资活动产生的现金流量净额		-311,020,309.98	62,692,627.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,079,450.00
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	182,079,450.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	214,589,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,026,262.05	46,753,576.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,802,115.63	568,568.75
筹资活动现金流出小计		160,828,377.68	261,911,745.57
筹资活动产生的现金流量净额		-40,828,377.68	-79,832,295.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		217,162.14	730,613.77
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		183,064,001.14	193,912,523.76
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,883,144,458.92	156,574,679.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



稳健医疗用品股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

稳健医疗用品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为稳健实业(深圳)有限公司(以下简称“稳健实业”),系于2000年8月24日经深圳市工商行政管理局批准设立的外商独资企业。公司的原企业法人营业执照注册号:企独粤深总字第307199号,原注册资本为港币3,000.00万元,投资总额为港币6,000.00万元,由稳健国际贸易公司独资设立。注册资本分三期投入,2001年4月2日以货币资金投入注册资本港币18,023,154.30元,该次出资业经珠海中拓正泰会计事务所中拓正泰Y2001-1133号验资报告验证。原公司的经营范围为:生产经营卫生材料、敷料及其制品、医用服装、纺织品、无纺布制品及成型包装(不含国家出口许可证管理产品)。2001年5月18日,经公司董事会研究决定,同意将注册资本由港币3,000.00万元增加为港币6,000.00万元,投资总额由港币6,000.00万元增加为港币12,000.00万元,自公司注册登记之日起分三期缴纳。2001年6月5日,公司取得了深圳市工商局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。

截至2001年12月21日止,已收到稳健国际贸易公司缴纳的第二期注册资本,稳健国际贸易公司以货币资金出资港币31,445,194.91元,本次出资业经深圳中鹏会计师事务所深鹏会验字[2002]037号验资报告验证。截至2002年2月21日止,已收到稳健国际贸易公司缴纳的第三期注册资本合计港币6,005,722.20元,其中以货币出资港币3,665,722.20元,实物出资港币2,340,000.00元。本次出资业经深圳利商会计师事务所深利商验字[2002]039号验资报告验证。

2002年10月8日,经公司董事会研究决定,将公司注册资本由港币6,000.00万元增加为港币7,000.00万元,投资总额由港币12,000.00万元增加为港币13,400.00万元。2002年12月10日,公司取得了深圳市工商局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。截至2003年5月27日,已收到(香港)稳健国际贸易公司缴纳的第四期注册资本合计港币14,525,928.59元。本次增资业经深圳岳华会计师事务所深岳华验字[2003]339号验资报告验证。

2003年5月25日,经公司董事会批准,股东稳健国际贸易公司与稳健集团有限公司签订《股权转让协议书》,根据该协议稳健国际贸易公司将其持有的公司100%的股权转让给稳健集团有限公司。2003年7月28日,公司取得深圳市工商局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。

2006年6月8日，公司董事会决议将公司注册资本由港币7,000.00万元增加为港币12,600.00万元，投资总额由港币13,400.00万元增加为港币27,000.00万元，新增5,600.00万港币注册资本由公司税后未分配利润转增，新增注册资本在变更登记后半年内投入。2006年6月30日，公司取得了深圳市工商局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。

截至2006年8月30日，公司已将未分配利润转增资本港币49,423,804.00元，变更后的实收资本为港币119,423,804.00元，本次增资业经北京中联会计师事务所有限公司深圳分所以中联深所验字[2007]043号验资报告验证。

2006年12月2日，经公司董事会研究决定将原股东出资期限由2006年6月30日至2006年12月31日变更为2006年6月30日至2007年6月30日。2006年12月6日，公司经深圳市工商总局核准将企业类型从外商独资企业变更为有限责任公司（外国法人独资）并更改了营业期限。

截至2007年3月15日，公司将未分配利润转增资本港币6,576,196.00元，变更后的累计注册资本实收金额为港币12,600.00万元，本次增资业经深圳恒平会计师事务所所以深恒平外验字[2007]第0004号验资报告验证。2007年8月13日，公司取得了深圳市工商局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。注册号由企独粤深总字第307199号变更为440306503230896。

2009年6月8日，经公司董事会研究决定，在经营范围中增加灭菌技术服务。2009年6月30日，公司取得了深圳市工商局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。

2010年4月1日，经公司董事会研究决定，将公司注册资本由港币12,600.00万元增加至港币19,200.00万元，投资总额由港币27,000.00万元增加至港币38,000.00万元。注册资本增加额由原股东以外币现金出资。

截至2010年6月18日，已收到稳健集团有限公司缴纳的注册资本合计美金8,473,500.00元，折合港币66,000,653.75元。本次增资业经深圳恒平会计师事务所（普通合伙）以深恒平所（外）验字[2010]第13号验资报告验证。2010年7月2日，公司取得了深圳市市场监督管理局（自2009年9月9日起，深圳市工商行政管理局整合划入深圳市市场监督管理局）换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。

2011年4月27日，公司经深圳市工商总局核准将企业住所由深圳市宝安区龙华街道布龙公路稳健大道1号变更为深圳市宝安区龙华街道布龙公路旁稳健工业园。

2013年2月20日，经公司董事会研究决定，同意公司增加注册资本港币427.13万元，变更后的注册资本为港币19,627.13万元，投资总额仍为港币38,000.00万元。股东稳健集团有限公司以其对六家企业的股权进行出资，股权出资情况如下：

被投资者名称	所占比例 (%)	股权出资净资产账面价值 (人民币万元)	股权出资金额 (人民币万元)	计入资本公积的金额 (人民币万元)	股权出资金额 (折算为港币万元)
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d) = (b) * 折算汇率
稳健医疗(崇阳)有限公司(原名“崇阳稳健医用纺织品有限公司”)	100.00	3,232.93	32.33	3,200.60	39.94
稳健医疗(嘉鱼)有限公司(原名“嘉鱼稳健医用纺织品有限公司”)	100.00	3,520.95	35.21	3,485.74	43.50
稳健医疗用品(荆门)有限公司(原名“荆门稳健医用纺织品有限公司”)	100.00	2,527.24	25.27	2,501.97	31.22
宜昌稳健纺织品织造有限公司	100.00	1,800.69	18.01	1,782.68	22.25
稳健医疗(黄冈)有限公司	75.00	19,729.30	197.29	19,532.01	243.76
稳健医疗(天门)有限公司(原名“湖北稳健纺织有限公司”)	100.00	3,760.89	37.61	3,723.28	46.46
合计		34,572.00	345.72	34,226.28	427.13

增资后,原股东依然拥有公司 100%的股权,以上六家公司成为本公司的子公司。2013年7月25日,公司取得了深圳市工商行政管理局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。本次增资业经中联会计师事务所有限公司深圳分所以中联深所验字[2013]第102号验资报告验证。

2013年9月2日,经公司董事会研究决定,增加公司注册资本港币1,806.82万元,变更后的注册资本为港币21,433.95万元,投资总额仍为港币38,000.00万元。新增投资由深圳市康胜投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“康胜投资”)、深圳市康欣投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“康欣投资”)、深圳市康隆投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“康隆投资”)分别认购公司港币1,032.24万元、441.45万元、333.13万元出资额,本次增资完成后,公司的股权结构变更为:

投资者名称	出资额(港币万元)	所占比例 (%)
稳健集团有限公司	19,627.13	91.5703
康胜投资	1,032.24	4.8159
康欣投资	441.45	2.0596
康隆投资	333.13	1.5542
合计	21,433.95	100.0000

2013年10月17日,公司取得了深圳市市场监督管理局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。本次增资业经深圳恒平会计师事务所(普通合伙)以深恒平所验字[2013]第035号验资报告验证。

2013年10月26日,经公司董事会研究决定将企业住所由深圳市宝安区龙华街道布龙公路旁稳健工业园变更为深圳市龙华新区布龙路660号稳健工业园。2013年11

月4日，公司完成工商变更登记、取得了深圳市工商行政管理局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。

2014年7月1日，经公司董事会研究决定，同意公司增加注册资本港币364.66万元，变更后的注册资本为港币21,798.61万元，投资总额仍为港币38,000.00万元。本次增资由原股东康胜投资以1,358.50万元人民币认购公司港币364.66万元出资额，增加的注册资本分二期缴付。增资完成后，公司的股权结构变更为：

投资者名称	出资额（港币万元）	所占比例（%）
稳健集团有限公司	19,627.13	90.0385
康胜投资	1,396.90	6.4082
康欣投资	441.45	2.0251
康隆投资	333.13	1.5282
合计	21,798.61	100.0000

2014年7月24日，公司取得了深圳市市场监督管理局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。本次增资业经深圳恒平会计师事务所（普通合伙）以深恒平所验字[2014]第030号验资报告及深恒平所验字[2015]第003号验资报告验证。2014年7月28日，经公司董事会研究决定，同意公司股东稳健集团有限公司将其所持本公司2.9503%的股权转让给康欣投资、康隆投资，以及新引入股东深圳市康立投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“康立投资”）。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为：

投资者名称	出资额（港币万元）	所占比例（%）
稳健集团有限公司	18,984.01	87.0882
康胜投资	1,396.90	6.4082
康欣投资	740.83	3.3985
康隆投资	447.37	2.0523
康立投资	229.50	1.0528
合计	21,798.61	100.0000

2014年8月29日，公司取得了深圳市市场监督管理局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。

2014年9月28日，经公司董事会研究决定，同意公司增加注册资本港币2,255.03万元，变更后注册资本为港币24,053.64万元，投资总额仍为港币38,000.00万元。新增注册资本由北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）（以下简称“红杉信远”）以人民币30,000.00万元认购。本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

投资者名称	出资额（港币万元）	所占比例（%）
稳健集团有限公司	18,984.01	78.9236
康胜投资	1,396.90	5.8074
康欣投资	740.83	3.0800
康隆投资	447.37	1.8599
康立投资	229.50	0.9541
红杉信远	2,255.03	9.3750
合计	24,053.64	100.0000

截至2014年10月31日止，已收到红杉信远以货币资金出资人民币30,000.00万元。2014年11月6日，公司取得了深圳市市场监督管理局换发的变更后的企业法人营业执照并相应修改公司章程。本次增资业经中联会计师事务所有限公司深圳分所以中联深所验字[2014]087号验资报告验证。

2015年4月30日，经公司董事会决议通过，以2015年2月28日为基准日，将稳健实业整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币36,800.00万元。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至2015年2月28日止经审计的净资产人民币1,058,194,956.32元为依据，按1:0.3478的比例折为36,800万股，每股面值1元，共计股本人民币36,800.00万元投入，由原股东按原比例分别持有；其余人民币690,194,956.32元计入资本公积（由于报告期内公司应收款项坏账准备计提政策发生变更，截止股改基准日公司经审计的净资产调整为人民币1,050,812,354.45元，相应地折股比例调整为1:0.3502）。2015年6月4日，经深圳市经济贸易和信息化委员会核准，稳健实业整体变更为股份有限公司，更名为“稳健医疗用品股份有限公司”，领取了注册号为440306503230896号企业法人营业执照。

2018年5月28日经公司临时股东大会表决通过，同意公司增加注册资本人民币849.2308万元，变更后注册资本为人民币37,649.2308万元。新增注册资本由深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）以人民币30,000.00万元认购。本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

投资者名称	出资额（人民币万元）	所占比例（%）
稳健集团有限公司	29,043.8848	77.1434
康胜投资	2,137.1232	5.6764
康欣投资	1,133.4400	3.0105
康隆投资	684.4432	1.8179
康立投资	351.1088	0.9326
红杉信远	3,450.0000	9.1635
深创投	849.2308	2.2556
合计	37,649.2308	100.0000

截至2018年6月13日止,已收到深创投以货币资金出资人民币30,000.00万元。2018年6月15日,深圳市市场监督管理局就本次变更出具《变更(备案)通知书》(编号:21801665051),对本次增资予以核准。公司已就上述事项修改公司章程。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2018]ZI10525号验资报告验证。

2018年2月28日,公司取得了深圳市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91440300723009295R的企业法人营业执照。

营业期限:永续经营。

经营范围:生产经营II、III类6864医用卫生材料、医用生物材料、敷料及制品、医用服装、防护用品、纺织品、无纺布制品及成型包装(上述产品不含国家出口许可证管理商品)和相关产品一次性消耗品及成型包装;从事全部I类医疗器械,全部II类医疗器械(不含体外诊断试剂),III类医疗器械:医用卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂、医用高分子材料及制品(一次性使用输液(血)器(针)类除外)、普通诊察器械、医用冷疗、低温、冷藏设备及器具,全棉居家生活用品、全棉服装、全棉服饰、全棉水刺无纺布及其制成品、棉花、消毒产品、日用品、化妆品、防护用品及仪器仪表的批发、进出口、零售(含网上销售)和其他相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品,按国家有关规定办理申请);提供上述产品的技术咨询、技术服务和售后服务;灭菌技术服务(需取得相关资质方可经营的,按有关规定办理申请);企业管理咨询、商务信息咨询、经济信息咨询,仓储服务(不含危险化学品、易制毒化学品、成品油等危险品),自有物业租赁(凭公司名下合法房产证方可经营)。以上经营范围不含国家规定实施准入特别管理措施的项目,涉及备案许可资质的需取得相关证件后方可经营。

公司住所:深圳市龙华新区布龙路660号稳健工业园。

本财务报表业经公司董事会于2020年07月14日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2020.6.30	2019.12.31
稳健医疗用品(荆门)有限公司(以下简称“荆门稳健”)	是	是
宜昌稳健纺织品织造有限公司(以下简称“宜昌稳健”)	是	是
稳健医疗(天门)有限公司(以下简称“天门稳健”)	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
稳健医疗（崇阳）有限公司（以下简称“崇阳稳健”）	是	是
稳健医疗（嘉鱼）有限公司（以下简称“嘉鱼稳健”）	是	是
稳健医疗（香港）有限公司（以下简称“香港稳健”）	是	是
黄冈稳健棉业有限公司（以下简称“黄冈棉业”）	是	是
稳健医疗（黄冈）有限公司（以下简称“黄冈稳健”）	是	是
深圳全棉时代科技有限公司（以下简称“深圳全棉”）	是	是
广州全棉时代医疗科技有限公司（以下简称“广州全棉”）	是	是
北京全棉时代科技有限公司（以下简称“北京全棉”）	是	是
上海全棉时代科技有限公司（以下简称“上海全棉”）	是	是
深圳前海全棉时代电子商务有限公司（以下简称“前海全棉”）	是	是
稳健医疗马来西亚有限公司（以下简称“马来西亚稳健”）	是	是
稳健医疗（河源）有限公司（以下简称“河源稳健”）	是	是
湖北稳健医疗有限公司（以下简称“湖北稳健”）	是	是
深圳津梁生活科技有限公司（以下简称“津梁生活”）	是	是
蜜肤（上海）贸易有限公司（以下简称“蜜肤上海”）	是	是
深圳全棉里物科创有限公司（以下简称“全棉里物”）	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》、《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函【2018】453号）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的

相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时

调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及坏账准备计提方法
银行承兑汇票	承兑人若为信用等级较高的银行（如大型国有商业银行及上市股份制商业银行等），不计提坏账准备；承兑人若为其他银行或者财务公司，结合历史信息分析预期信用损失并判断是否需要计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与应收账款划分相同（若系应收账款转入应收票据，账龄持续计算）

本公司将该应收票据-商业承兑汇票、应收账款及预付账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收票据-商业承兑汇票、应收账款及预付账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	商业承兑汇票计提比例(%)	预付账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5	0
1—2年	10	10	0
2—3年	30	30	50
3—4年	50	50	100
4—5年	80	80	100
5年以上	100	100	100

如果有客观证据表明某项应收票据、应收账款或预付账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据或应收账款或预付账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款、应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、包装物等。

2、 发出存货的计价方法

外购成品销售发出时按移动加权平均法计价；自产成品销售发出时按标准成本法计价，实际成本与标准成本之间的差异按照存销比在期末进行分摊。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司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。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与“附注三、重要会计政策及会计估计之应收账款”方法一致。

(十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资

的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	10.00	2.57-9.00
机器设备	年限平均法	2-15	10.00	6.00-45.00
运输设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
电子设备、办公设备及其他	年限平均法	2-10	10.00	9.00-45.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产

达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证载明使用期限
软件使用权	2-8年	管理层预计使用年限
商标权	5-10年	商标使用权证载明受益期限
专利权	5-10年	专利使用权证载明受益期限
特许使用权	3年	合同约定的使用期限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项

计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

合同负债反映企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十三) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

本公司涉及退货、诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要

发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，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，任何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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入确认的一般原则：

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有

现时付款义务：企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入确认的具体原则：

(1) 一般国外销售部分：货物经商检、报关并装船后确认收入（公司出口收入结算主要采取 FOB 和 CIF 方式。对于极少量采取其他结算方式的，如采用 EXW 条款的，以买方指定承运人上门提货为产品销售收入确认时点；采用 FCA 条款，以产品交付予买方指定承运人为产品销售收入确认时点；采用 DDP/DDU 条款，以产品交付予买方指定收货地点为产品销售收入确认时点）。

(2) 一般国内销售部分：以客户确认收货时点为销售收入的确认时间（即客户签收后确认收入，但合同约定需要验收的，通过客户验收后确认收入）。

(3) 电商业务（B2C）：以客户确认交易完成时点为销售收入的确认时间（即以客户在电商平台上主动确认收货的时点和发货后电商平台经过一定期限自动确认收货的时点中较早者确认收入）。

(4) 门店销售模式：按结算时点及价格确认销售收入（即门店营业员收款并将货物交给客户后确认收入）。

(5) 寄售模式：公司将货物运送至代理商指定地点，根据合同约定的对账时间，收到销售清单核对无误后确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

2、 确认时点

在实际收到时，将其确认为政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

公市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易。

场出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

售采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

一第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

二第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；

S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、 重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

(三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
预收款项	32,695,399.53		-32,695,399.53
合同负债		36,672,741.67	36,672,741.67
其他流动资产		593,982.97	593,982.97
其他流动负债		1,185,496.78	1,185,496.78
一年内到期的非流动负债	3,977,342.14		-3,977,342.14
预计负债	591,513.81		-591,513.81

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数
预收款项	6,184,697.51		-6,184,697.51
合同负债		6,184,697.51	6,184,697.51

2、 会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		集团内公司	2020年1-6月	2019年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	深圳全棉	13.00%	16.00%
		广州全棉	6.00%	13.00%
		北京全棉	3.00%	6.00%
		上海全棉 1*		3.00%
		本公司及其他除香港稳健和马来西亚稳健外的合并范围内子公司 2*	13.00%	16.00%
			9.00%	11.00%
			6.00%	10.00%
				9.00%
				6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税（含免抵部分）及消费税计征	荆门稳健、宜昌稳健、天门稳健、崇阳稳健、嘉鱼稳健、河源稳健	5.00%	5.00%
		本公司及其他除香港稳健和马来西亚稳健外的合并范围内子公司	7.00%	7.00%
			5.00%	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税（含免抵部分）及消费税计征	除香港稳健马来西亚稳健外的所有合并范围内子公司	3.00%	3.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	本公司、黄冈稳健	15.00%	15.00%
		天门稳健 3*	15.00%	15.00%
		荆门稳健、崇阳稳健、嘉鱼稳健 4*	15.00%	15.00%
		马来西亚稳健	25.00%	25.00%
		前海全棉	15.00%	15.00%
		香港稳健	16.50%	16.50%
		蜜肤上海	20.00%	20.00%
		其他合并范围内子公司	25.00%	25.00%

1*深圳全棉、广州全棉、北京全棉、上海全棉及全棉里物部分门店为小规模纳税人，增值税按 3.00%征收率缴纳；非小规模纳税人门店增值税税率 2019 年 1 至 3 月为 16.00%，2019 年 4 月至 2020 年 6 月为 13.00%，部分门店提供餐饮服务适用 6.00% 或 3%（小规模纳税人）增值税税率，深圳全棉 2019 年起销售图书根据财政部和税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53 号）第二条规定免征增值税。

2*本公司及集团内其他一般纳税人子公司销售商品 2019 年 1 至 3 月执行 16.00% 的增值税税率，2019 年 4 月至 2020 年 6 月执行 13.00% 的增值税税率。本公司及部分子公司具有进出口经营权，出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。（根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零，参与免抵退税计算。）本公司、黄冈稳健、黄冈棉业及天门稳健销售棉花收入所产生的增值税在 2019 年 1 至 3 月以 10.00% 税率征收，在 2019 年 4 月至 2020 年 1-6 月以 9.00% 税率征收。本公司提供咨询服务收入产生的增值税以 6.00% 税率征收，黄冈稳健提供仓储服务收入产生的增值税以 6.00% 税率征收。

3*天门稳健于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，2019 年至 2020 年 1-6 月适用 15% 企业所得税税率。

4*荆门稳健、崇阳稳健、嘉鱼稳健分别于 2018 年 11 月 15 日、2018 年 11 月 30 日、2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，2019 年至 2020 年 1-6 月适用 15% 企业所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	
	2020 年 1-6 月	2019 年度
本公司、黄冈稳健	15.00%	15.00%
天门稳健	15.00%	15.00%
荆门稳健	15.00%	15.00%
崇阳稳健	15.00%	15.00%
嘉鱼稳健	15.00%	15.00%
前海全棉	15.00%	15.00%
香港稳健	16.50%	16.50%
蜜肤上海	20.00%	20.00%

(二) 税收优惠

(1) 2018年10月16日,根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示深圳市2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,本公司通过高新技术企业资格复审(证书编号GR201844200237),2018至2020年期间仍然可以按照15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于公示湖北省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,黄冈稳健被认定为第二批高新企业,证书编号GR201942002414,黄冈稳健2019至2021年期间可以按照15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 前海全棉于2015年7月21日成立,住所位于深圳市前海深港合作区,根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26号),前海全棉按15.00%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2018年11月15日《关于公示湖北省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,荆门稳健2018年11月15日取得高新技术企业证书,证书编号GR201842001123,2018至2020年期间可以按照15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2018年11月30日《关于公示湖北省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,天门稳健于2018年11月30日取得高新技术企业证书,证书编号GR201842001959,2018至2020年期间可以按照15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。根据2018年11月30日《关于公示湖北省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,崇阳稳健、嘉鱼稳健于2018年11月30日取得高新技术企业证书,证书编号GR201842001585、GR201842002393,2018至2020年期间可以按照15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 蜜肤上海成立于2018年03月16日,注册地为上海市浦东新区。根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号,蜜肤上海2019年应纳税所得额不超过100万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。蜜肤上海2020年1-6月应纳税所得额不超过100万元,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	111,590.76	74,459.31
银行存款	2,213,486,458.59	452,016,020.55
其他货币资金	67,475,055.51	28,748,285.77
合计	2,281,073,104.86	480,838,765.63
其中：存放在境外的款项总额	19,203,395.93	8,199,596.63

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票保证金*1	63,159,107.00	17,330,824.31
信用证保证金*2	101,244.71	145,673.48
履约保证金*3	743,722.20	727,733.82
其他受限制货币资金余额*4	3,470,981.60	3,464,814.37
合计	67,475,055.51	21,669,045.98

*1 银行承兑汇票保证金系本公司和深圳全棉为开具银行承兑汇票存入的保证金。

*2 信用证保证金系天门稳健、湖北稳健为办理国际和国内信用证而存入的保证金存款。

*3 履约保证金系香港稳健为与客户交易存入银行的保证金。

*4 其他受限制货币资金余额系深圳全棉根据商务部规定发行预付卡而开立的受限制非预算单位专用存款账户余额。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内（含1年）	569,858,384.57	437,903,303.33
1至2年（含2年）	241,462.82	298,771.53
2至3年（含3年）		56,603.61
3至4年（含4年）	46,538.20	49,957.40
4至5年（含5年）	23,631.00	20,211.80
5年以上		
合计	570,170,016.59	438,328,847.67
减：坏账准备	28,559,239.39	21,983,171.54
合计	541,610,777.20	416,345,676.13

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	570,170,016.59	100.00	28,559,239.39	5.01	541,610,777.20
合计	570,170,016.59	100.00	28,559,239.39	5.01	541,610,777.20

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	438,328,847.67	100.00	21,983,171.54	5.02	416,345,676.13
合计	438,328,847.67	100.00	21,983,171.54	5.02	416,345,676.13

本报告期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	违约损失率 (%)
1年以内 (含1年)	569,858,384.57	28,492,919.21	5.00
1至2年 (含2年)	241,462.82	24,146.28	10.00
2至3年 (含3年)			30.00
3至4年 (含4年)	46,538.20	23,269.10	50.00
4至5年 (含5年)	23,631.00	18,904.80	80.00
5年以上			100.00
合计	570,170,016.59	28,559,239.39	5.01

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	违约损失率 (%)
1年以内 (含1年)	437,903,303.33	21,895,165.17	5.00
1至2年 (含2年)	298,771.53	29,877.15	10.00
2至3年 (含3年)	56,603.61	16,981.08	30.00
3至4年 (含4年)	49,957.40	24,978.70	50.00
4至5年 (含5年)	20,211.80	16,169.44	80.00
5年以上			
合计	438,328,847.67	21,983,171.54	5.02

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	21,983,171.54	8,695,636.91	2,119,569.06		28,559,239.39
合计	21,983,171.54	8,695,636.91	2,119,569.06		28,559,239.39

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SUPERMAX HEALTHCARE CANADA INC.	40,410,589.54	7.09	2,020,529.48
深圳市圣天宁医疗器械有限公司	30,641,495.39	5.37	1,532,074.77
Molnlycke Healthcare AB*1	22,871,118.03	4.01	1,143,555.90
深圳市海王星辰医药有限公司	21,130,000.99	3.71	1,056,500.05
北京京东世纪贸易有限公司*2	20,800,314.43	3.65	1,040,015.72
合计	135,853,518.38	23.83	6,792,675.92

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Molnlycke Healthcare AB	33,533,169.02	7.65	1,676,658.45
恒安国际集团有限公司*3	25,382,056.53	5.79	1,269,102.83
Richardson Healthcare Ltd.	23,415,119.82	5.34	1,170,755.99
北京京东世纪贸易有限公司	16,892,841.54	3.85	844,642.08
平湖市瑞恩健康护理卫生用品有限公司	14,344,892.80	3.27	717,244.64
合计	113,568,079.71	25.90	5,678,403.99

*1 含 Molnlycke Health Care AB. 和 MOLNLYCKE HEALTH CARE PROCEDUREPAK, 下同。

*2 含北京京东世纪贸易有限公司、北京京东世纪信息技术有限公司, 下同。

*3 含福建恒安集团有限公司、福建恒安家庭生活用品有限公司、恒安(抚顺)生活用品有限公司、恒安(合肥)生活用品有限公司、恒安(陕西)纸业有限公司、恒安(四川)生活用品有限公司、恒安(天津)纸业有限公司、恒安(孝感)家庭用品有限公司、恒安(浙江)家庭生活用品有限公司、恒安(中国)卫生用品有限公司、晋江恒安家庭生活用纸有限公司、恒安(上虞)卫生用品有限公司和恒安(湖北)生活用品有限公司、恒安(河南)卫生用品有限公司、恒安(广西)纸业有限公司、恒安(四川)妇幼用品有限公司、晋江恒安心相印纸制品有限公司。

(三) 应收款项融资

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据-银行承兑汇票	8,069,383.83	8,456,356.50
合计	8,069,383.83	8,456,356.50

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	252,111,402.33	99.91	96,630,514.58	99.87
1至2年(含2年)	238,486.41	0.09	130,218.38	0.13
合计	252,349,888.74	100.00	96,760,732.96	100.00

本报告期各期末无账龄超过一年的重要预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中华棉花集团有限公司	83,647,990.91	33.15
广东金发科技有限公司	36,408,429.20	14.43
金滤科技(惠州)有限公司	21,877,327.98	8.67
中棉华泰国际贸易有限公司	18,699,090.39	7.41
东营俊富净化科技有限公司	12,249,199.62	4.85
合计	172,882,038.10	68.51

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中华棉花集团有限公司	56,280,031.00	58.16
杭州沧浪健康管理咨询有限公司	3,962,264.04	4.09
深圳易才人力资源顾问有限公司	1,676,238.61	1.73
利鸥品牌策划(上海)有限公司	1,576,101.04	1.63
新疆银棉储运有限公司	624,379.66	0.65
合计	64,119,014.35	66.26

(五) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
其他应收款项	479,567,575.80	595,894,600.20
合计	479,567,575.80	595,894,600.20

1、按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内（含1年）	429,332,408.25	567,820,028.42
1至2年（含2年）	41,807,561.99	49,498,269.54
2至3年（含3年）	25,572,047.28	6,841,294.43
3至4年（含4年）	6,621,294.43	1,111,424.33
4至5年（含5年）	1,062,399.10	1,146,695.25
5年以上	606,452.47	703,396.81
合计	505,002,163.52	627,121,108.78
减：坏账准备	25,434,587.72	31,226,508.58
合计	479,567,575.80	595,894,600.20

2、按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
员工备用金	3,493,847.21	2,613,102.67
押金及保证金	86,081,542.49	87,293,594.09
出口退税		6,611,507.46
IPO 中介费用	5,807,173.53	4,005,057.90
其他	6,964,280.29	3,942,526.66
河源稳健投资建设项目补偿款	402,655,320.00	522,655,320.00
合计	505,002,163.52	627,121,108.78

3、其他应收款按坏账计提方法分类披露

坏账准备	2020年6月30日			合计
	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 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	31,012,508.58		214,000.00	31,226,508.58
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-28,854.74		28,854.74	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	34,428.28		242,523.69	276,951.97
本期转回	6,065,372.83			6,065,372.83
本期转销				-
本期核销	3,500.00			3,500.00
其他变动				
期末余额	24,949,209.29		485,378.43	25,434,587.72

4、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	31,226,508.58	276,951.97	6,065,372.83	3,500.00	25,434,587.72
合计	31,226,508.58	276,951.97	6,065,372.83	3,500.00	25,434,587.72

5、本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020年1-6月	2019年度
实际核销的其他应收款项	3,500.00	2,600.00

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
紫金县人民政府	河源稳健投资建设 项目补偿款	402,655,320.00	1年以内	79.73	20,132,766.00
立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	IPO中介费用	3,465,747.60	1年以内; 1至2年: 2,358,317.94	0.69	
深圳市海岸商业管理有限公司	押金	1,633,486.45	1至2年	0.32	81,674.32
惠州天佳宝家居用品有限公司	第三方往来款	1,609,180.75	1年以内	0.32	80,459.04
广州宏城广场房地产开发有限公司	押金	1,420,550.00	1年以内: 53,040.00 1至2年: 1,299,480.00	0.28	71,027.50
合计		410,784,284.80		81.34	20,365,926.86

(六) 存货

1、存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及委托加工物资	361,368,560.39	19,681,777.77	341,686,782.62	171,872,652.39	4,027,026.07	167,845,626.32
在产品	145,067,721.57	2,517,263.46	142,550,458.11	78,313,267.23	1,326,649.69	76,986,617.54
库存商品	682,533,326.03	63,791,274.64	618,742,051.39	733,865,398.37	18,413,979.35	715,451,419.02
发出商品	182,803,100.58		182,803,100.58	19,513,436.58		19,513,436.58

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	9,155,120.93		9,155,120.93	12,614,074.40		12,614,074.40
合计	1,380,927,829.50	85,990,315.87	1,294,937,513.63	1,016,178,828.97	23,767,655.11	992,411,173.86

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加金额			本期减少金额		
		计提	其他	转回	转回	转销	2020.6.30
原材料及委托加工物资	4,027,026.07	17,492,619.12		525,142.84		1,312,724.58	19,681,777.77
在产品	1,326,649.69	1,845,143.41		340,483.44		314,046.20	2,517,263.46
库存商品	18,413,979.35	49,745,763.59		865,285.83		3,503,182.47	63,791,274.64
合计	23,767,655.11	69,083,526.12		1,730,912.11		5,129,953.25	85,990,315.87

项目	2018.12.31	本期增加金额			本期减少金额		
		计提	其他	转回	转回	转销	2019.12.31
原材料及委托加工物资	5,671,815.82	3,267,435.75		332,649.94		4,579,575.56	4,027,026.07
在产品	1,120,204.15	1,187,147.20		115,290.81		865,410.85	1,326,649.69
库存商品	11,064,307.72	17,550,710.60		533,742.26		9,667,296.71	18,413,979.35
合计	17,856,327.69	22,005,293.55		981,683.01		15,112,283.12	23,767,655.11

3、 各期末存货余额中无资本化的借款费用。

(七) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
增值税待抵扣进项税/未认证进项税	84,189,097.77	51,968,081.39
预缴企业所得税	521,631.75	3,377,953.50
待摊费用	11,111,017.54	28,535,148.54
应收退货成本	1,074,169.09	
短期理财产品	610,514,912.47	
合计	707,410,828.62	83,881,183.43

(八) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
联营企业									
成都稳健	7,173,028.99			1,685,447.16				8,858,476.15	
小计	7,173,028.99			1,685,447.16				8,858,476.15	
合计	7,173,028.99			1,685,447.16				8,858,476.15	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动						2020.6.30	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
联营企业									
成都稳健	8,858,476.15			2,288,557.50				11,147,033.65	
小计	8,858,476.15			2,288,557.50				11,147,033.65	
合计	8,858,476.15			2,288,557.50				11,147,033.65	

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	673,170,874.43	671,950,837.30	17,136,834.73	75,541,447.04	1,437,799,993.50
(2) 本期增加金额	256,890,370.08	132,225,477.14	1,006,790.78	14,865,896.53	404,988,534.53
—购置	11,547,347.82	31,797,193.98	910,525.62	13,474,977.51	57,730,044.93
—在建工程转入	245,343,022.26	100,428,283.16	96,265.16	1,390,919.02	347,258,489.60
(3) 本期减少金额	12,965,045.82	27,363,263.74	935,012.65	3,893,216.19	45,156,538.40
—处置或报废	12,965,045.82	27,363,263.74	935,012.65	3,893,216.19	45,156,538.40
(4) 2019.12.31	917,096,198.69	776,813,050.70	17,208,612.86	86,514,127.38	1,797,631,989.63
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	151,997,991.60	241,019,676.43	9,403,206.41	41,336,527.63	443,757,402.07
(2) 本期增加金额	26,726,550.69	54,349,100.10	1,452,290.69	10,209,979.90	92,737,921.38
—计提	26,726,550.69	54,349,100.10	1,452,290.69	10,209,979.90	92,737,921.38
(3) 本期减少金额	7,616,041.41	16,654,794.22	512,196.13	3,231,763.99	28,014,795.75
—处置或报废	7,616,041.41	16,654,794.22	512,196.13	3,231,763.99	28,014,795.75
(4) 2019.12.31	171,108,500.88	278,713,982.31	10,343,300.97	48,314,743.54	508,480,527.70
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31	9,493,406.67	12,532,770.50	115,192.46	2,320.15	22,143,689.78
(2) 本期增加金额	590,632.65	761,868.62	10,053.50	7,834.46	1,370,389.23
—计提	590,632.65	761,868.62	10,053.50	7,834.46	1,370,389.23
(3) 本期减少金额	3,596,045.55	5,366,703.27	125,245.96	8,583.26	9,096,578.04
—处置或报废	3,596,045.55	5,366,703.27	125,245.96	8,583.26	9,096,578.04
(4) 2019.12.31	6,487,993.77	7,927,935.85		1,571.35	14,417,500.97
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	739,499,704.04	490,171,132.54	6,865,311.89	38,197,812.49	1,274,733,960.96
(2) 2018.12.31 账面价值	511,679,476.16	418,398,390.37	7,618,435.86	34,202,599.26	971,898,901.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	917,096,198.69	776,813,050.70	17,208,612.86	86,514,127.38	1,797,631,989.63
(2) 本期增加金额	38,716,413.23	254,569,886.23	2,074,630.33	9,502,647.25	304,863,577.04
—购置	31,638,789.63	61,159,455.21	2,025,319.99	8,999,663.85	103,823,228.68
—在建工程转入	7,077,623.60	193,410,431.02	49,310.34	502,983.40	201,040,348.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	30,463,295.23	22,223,047.57	374,203.96	14,253,732.91	67,314,279.67
—处置或报废	30,463,295.23	22,223,047.57	374,203.96	14,253,732.91	67,314,279.67
(4) 2020.6.30	925,349,316.69	1,009,159,889.36	18,909,039.23	81,763,041.72	2,035,181,287.00
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	171,108,500.88	278,713,982.31	10,343,300.97	48,314,743.54	508,480,527.70
(2) 本期增加金额	22,524,762.14	74,761,997.27	754,223.47	5,472,611.04	103,513,593.92
—计提	22,524,762.14	74,761,997.27	754,223.47	5,472,611.04	103,513,593.92
(3) 本期减少金额	8,458,578.89	11,190,882.67	306,348.22	11,699,005.93	31,654,815.71
—处置或报废	8,458,578.89	11,190,882.67	306,348.22	11,699,005.93	31,654,815.71
(4) 2020.6.30	185,174,684.13	342,285,096.91	10,791,176.22	42,088,348.65	580,339,305.91
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31	6,487,993.77	7,927,935.85		1,571.35	14,417,500.97
(2) 本期增加金额	800,000.00	2,996,063.47			3,796,063.47
—计提	800,000.00	2,996,063.47			3,796,063.47
(3) 本期减少金额	1,449,348.53			1,571.35	1,450,919.88
—处置或报废	1,449,348.53			1,571.35	1,450,919.88
(4) 2020.6.30	5,838,645.24	10,923,999.32			16,762,644.56
4. 账面价值					
(1) 2020.6.30 账面价值	734,335,987.32	655,950,793.13	8,117,863.01	39,674,693.07	1,438,079,336.53
(2) 2019.12.31 账面价值	739,499,704.04	490,171,132.54	6,865,311.89	38,197,812.49	1,274,733,960.96

暂时闲置的固定资产

2020年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,471,902.91	8,812,768.62	2,623,080.21	2,036,054.08	
合计	13,471,902.91	8,812,768.62	2,623,080.21	2,036,054.08	

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	687,924.90	87,563.02	590,632.65	9,729.23	
电子设备	3,500.00	1,874.25	1,417.50	208.25	
机器设备	15,845,454.99	9,744,026.92	2,809,998.23	3,291,429.84	
合计	16,536,879.89	9,833,464.19	3,402,048.38	3,301,367.32	

2020年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北稳健办公楼、厂房、宿舍等	168,650,780.35	政府部门已验收，产权证办理中
宜昌稳健剑杆车间厂房（新）	1,490,646.34	手续尚未办全
天门稳健医疗大楼	16,545,431.53	正在办理消防验收
天门稳健坯布仓库	1,016,216.22	政府部门已验收，产权证办理中
天门稳健二期主厂房	15,307,334.73	政府部门已验收，产权证办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
荆门稳健工程项目	136,238.53		136,238.53	
湖北稳健工程项目	564,220.18		564,220.18	
其他待安装设备及零星工程	33,524,662.24	1,460,407.84	32,064,254.40	
天门稳健工程项目	266,981.13		266,981.13	
崇阳稳健工程项目	519,136.30		519,136.30	
嘉鱼稳健工程项目	318,983.59		318,983.59	
黄冈稳健工程项目	219,172.02		219,172.02	
合计	35,549,393.99	1,460,407.84	34,088,986.15	
			账面余额	2019.12.31
			减值准备	账面价值
				账面价值
				9,632,902.40
				174,559,637.05
				3,135,504.37
				480,809.19
				187,808,853.01

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天门稳健水刺二期生产车间及5线6线生产线	70,000,000.00	44,004,029.36	12,798,091.66	56,802,121.02			81.15	100.00				自筹资金
崇阳稳健三期新成品车间	20,570,000.00	15,544,440.49	4,642,393.90	20,186,834.39			98.14	100.00				自筹资金
嘉鱼稳健水刺生产线	10,550,000.00	10,213,335.88	630,601.21	10,418,101.46	425,835.63		102.79	100.00				自筹资金
黄冈稳健卫生巾生产线安装调试	19,360,000.00	17,120,825.86	1,66,020.87	17,286,846.73			89.29	100.00				自筹资金

稳健医疗用品股份有限公司
2020年1月1日至2020年6月30日
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北稳健特 吕水刺进口 设备安装调 试工程	118,730,000.00	56,116,781.24	49,532,172.05			105,648,953.29	88.98	88.98	1,090,602.75	1,090,602.75	5.488	自筹 资金+ 借款
湖北稳健基 建工程、道路 管网围墙及 污水处理附 属工程	173,000,000.00	115,384,409.15	71,739,150.25	187,123,559.40			108.16	100.00	2,203,937.89	2,203,937.89	5.390	自筹 资金+ 借款
河源稳健一 期工程	500,000,000.00	353,671,580.56	131,929,642.48		485,601,223.04		97.12	N/A				自筹 资金
合计		612,055,402.54	271,438,072.42	291,817,463.00	486,027,058.67	105,648,953.29			3,294,540.64	3,294,540.64		

3-2-2-67

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北稳健特 吕水刺进口 设备安装调 试工程	118,730,000.00	105,648,953.29	287,538.76	105,936,492.05			89.22	100.00	1,277,916.07	187,313.32	5.488	自筹 资金+ 借款
湖北稳健电 子加速器 工程	11,000,000.00		9,292,035.39			9,292,035.39	84.47	84.47				自筹
合计		105,648,953.29	9,579,574.15	105,936,492.05		9,292,035.39						

3、本报告期无计提在建工程减值准备情况。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	特许使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	129,778,826.14	1,589,657.86	1,661,043.82	38,919,269.23	10,228,226.53	182,177,023.58
(2) 本期增加金额			67,000.00	12,820,997.51		12,887,997.51
—购置			67,000.00	12,820,997.51		12,887,997.51
(3) 本期减少金额				6,752,511.19		6,752,511.19
(4) 2019.12.31	129,778,826.14	1,589,657.86	1,728,043.82	44,987,755.55	10,228,226.53	188,312,509.90
2. 累计摊销						
(1) 2018.12.31	17,685,766.04	898,851.98	1,568,179.07	25,915,919.06	3,693,526.25	49,762,242.40
(2) 本期增加金额	2,619,200.90	122,235.67	67,246.34	4,470,430.02	3,409,408.84	10,688,521.77
—计提	2,619,200.90	122,235.67	67,246.34	4,470,430.02	3,409,408.84	10,688,521.77
(3) 本期减少金额				3,795,357.28		3,795,357.28
(4) 2019.12.31	20,304,966.94	1,021,087.65	1,635,425.41	26,590,991.80	7,102,935.09	56,655,406.89
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	109,473,859.20	568,570.21	92,618.41	18,396,763.75	3,125,291.44	131,657,103.01
(2) 2018.12.31 账面价值	112,093,060.10	690,805.88	92,864.75	13,003,350.17	6,534,700.28	132,414,781.18

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	特许使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	129,778,826.14	1,589,657.86	1,728,043.82	44,987,755.55	10,228,226.53	188,312,509.90
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额				207,453.59		207,453.59
(4) 2020.6.30	129,778,826.14	1,589,657.86	1,728,043.82	44,780,301.96	10,228,226.53	188,105,056.31
2. 累计摊销						
(1) 2019.12.31	20,304,966.94	1,021,087.65	1,635,425.41	26,590,991.80	7,102,935.09	56,655,406.89
(2) 本期增加金额	1,309,600.48	61,048.54	31,860.28	1,352,206.92	1,704,704.42	4,459,420.64
—计提	1,309,600.48	61,048.54	31,860.28	1,352,206.92	1,704,704.42	4,459,420.64
(3) 本期减少金额				86,735.65		86,735.65
(4) 2020.6.30	21,614,567.42	1,082,136.19	1,667,285.69	27,856,463.07	8,807,639.51	61,028,091.88
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2020.6.30 账面价值	108,164,258.72	507,521.67	60,758.13	16,923,838.89	1,420,587.02	127,076,964.43
(2) 2019.12.31 账面价值	109,473,859.20	568,570.21	92,618.41	18,396,763.75	3,125,291.44	131,657,103.01

(十二) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
账面原值				
非同一控制下企业合并- 收购马来西亚稳健	2,681,232.09			2,681,232.09
小计	2,681,232.09			2,681,232.09
减值准备				
非同一控制下企业合并- 收购马来西亚稳健	2,681,232.09			2,681,232.09
小计	2,681,232.09			2,681,232.09
账面价值				

(十三) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
装修费	12,488,705.10	10,214,338.78	3,181,350.71		19,521,693.17
经营租入固定资产装修支出	148,369,647.77	3,826,410.36	27,993,511.42		124,202,546.71
云服务器、云数据库使用权	4,615,790.05		2,307,895.02		2,307,895.03
合计	165,474,142.92	14,040,749.14	33,482,757.15		146,032,134.91

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	158,207,007.01	31,570,024.50	91,394,664.34	16,548,521.25
辞退福利	2,318,903.48	347,835.52	2,345,403.48	351,810.52
内部交易未实现利润	155,999,628.23	23,500,309.02	80,813,782.47	12,442,122.80
可抵扣亏损	188,939,222.55	43,302,177.13	131,089,600.55	32,532,211.09
递延收益	60,156,942.36	10,189,467.07	46,117,344.20	6,949,826.64
预计负债	1,019,402.37	254,850.59	591,513.81	147,878.45
超过税法扣除限额的广告费支出			1,537,308.62	384,327.16
合计	566,641,106.00	109,164,663.83	353,889,617.47	69,356,697.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	59,016,967.42	10,453,927.85		
合计	59,016,967.42	10,453,927.85		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31
可抵扣亏损	7,061,712.11	7,050,463.87
资产减值准备	188.37	171.86
合计	7,061,900.48	7,050,635.73

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	备注
无到期日	7,061,900.48	7,050,463.87	
合计	7,061,900.48	7,050,463.87	

(十五) 其他非流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
预付工程款/设备采购款/预付门店工程及装修款	37,068,255.33	18,996,656.91
合计	37,068,255.33	18,996,656.91

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31
抵押借款		
保证借款	150,000,000.00	120,000,000.00
合计	150,000,000.00	120,000,000.00

2、 本报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	192,875,430.70	173,023,352.30
合计	192,875,430.70	173,023,352.30

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
1年以内(含1年)	622,548,207.19	550,429,812.75
1至2年(含2年)	16,656,740.90	7,723,263.63
2至3年(含3年)	1,766,740.13	3,730,982.69
3年以上	3,495,746.96	890,351.44
合计	644,467,435.18	562,774,410.51

2、 账龄超过一年的重要应付账款

截止2020年6月30日,无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
1年以内(含1年)		21,506,080.72
1至2年(含2年)		5,870,087.20
2至3年(含3年)		3,792,312.51
3年以上		1,526,919.10
合计		32,695,399.53

2、 本报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项

3、 本报告期各期末无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

(二十) 合同负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
已收客户对价	1,526,737,989.65	
会员积分	11,357,507.09	
合计	1,538,095,496.74	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	93,788,283.02	498,114,462.03	422,930,886.77	168,971,858.28
离职后福利-设定提存计划	3,659,661.30	13,520,754.66	13,254,661.67	3,925,754.29
辞退福利	2,345,403.48	372,161.31	398,661.31	2,318,903.48
合计	99,793,347.80	512,007,378.00	436,584,209.75	175,216,516.05

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	93,186,809.17	466,621,158.06	397,163,749.33	162,644,217.90
(2) 职工福利费	-51,100.00	12,393,903.42	6,810,891.42	5,531,912.00
(3) 社会保险费	473,047.86	10,709,583.58	10,656,548.31	526,083.13
其中：医疗保险费	423,985.52	9,509,436.86	9,647,270.95	286,151.43
工伤保险费	21,412.08	282,682.93	197,432.03	106,662.98
生育保险费	27,650.26	917,463.79	811,845.33	133,268.72
(4) 住房公积金	178,994.00	7,833,519.71	7,825,369.71	187,144.00
(5) 工会经费和职工教育经费	531.99	556,297.26	474,328.00	82,501.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	93,788,283.02	498,114,462.03	422,930,886.77	168,971,858.28

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	3,605,444.25	13,099,590.41	12,900,922.42	3,804,112.24
失业保险费	54,217.05	421,164.25	353,739.25	121,642.05
合计	3,659,661.30	13,520,754.66	13,254,661.67	3,925,754.29

4、 辞退福利

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
辞退福利	2,345,403.48	372,161.31	398,661.31	2,318,903.48
合计	2,345,403.48	372,161.31	398,661.31	2,318,903.48

(二十二) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31
增值税	62,185,670.91	5,604,947.55
企业所得税	162,821,360.38	36,920,287.61
个人所得税	1,266,487.51	1,215,585.66
城市维护建设税	7,122,771.85	786,892.99
房产税	1,269,454.33	1,088,618.25
教育费附加及地方教育费附加	5,091,011.33	611,980.60
土地使用税	510,523.50	602,272.26
环境保护税	43,248.10	54,770.07
印花税	785,790.22	249,632.41
合计	241,096,318.13	47,134,987.40

(二十三) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息	64,166.66	289,799.65
其他应付款项	359,230,055.36	142,318,132.83
合计	359,294,222.02	142,607,932.48

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		210,049.65
短期借款应付利息	64,166.66	79,750.00
合计	64,166.66	289,799.65

本报告期各期末无已逾期未支付的利息。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
运费等预提费用	155,767,694.63	69,749,288.04
计提佣金	27,323,692.38	11,631,145.72
押金、保证金	155,651,235.33	51,229,552.21
其他	20,487,433.02	9,708,146.86
合计	359,230,055.36	142,318,132.83

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2020年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市星河房地产开发有限公司	50,000,000.00	工业园更新项目保证金
合计	50,000,000.00	

2019年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市星河房地产开发有限公司	50,000,000.00	工业园更新项目保证金
合计	50,000,000.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
会员积分		3,977,342.14
合计	5,000,000.00	8,977,342.14

(二十五) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付退货款	2,093,571.46	
合计	2,093,571.46	

(二十六) 长期借款

长期借款分类:

项目	2020.6.30	2019.12.31
保证+抵押+质押借款		134,210,746.07
合计		134,210,746.07

(二十七) 预计负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
应计提退货损失		591,513.81
合计		591,513.81

(二十八) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	46,117,344.20	5,571,587.33	2,614,322.46	49,074,609.07	资产相关政府补助
合计	46,117,344.20	5,571,587.33	2,614,322.46	49,074,609.07	

(二十九) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	376,492,308.00						376,492,308.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	376,492,308.00						376,492,308.00

(三十) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价 (股本溢价)	948,913,284.10			948,913,284.10
其他资本公积				
合计	948,913,284.10			948,913,284.10

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价 (股本溢价)	948,913,284.10			948,913,284.10
其他资本公积				
合计	948,913,284.10			948,913,284.10

(三十一) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期发生额				2019.12.31	
				本期所得 税前发生 额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用		税后归属 于母公司
外币财务报表折算差额	-40,576.16		-40,576.16	187,711.19				102,511.16	44,623.87
其他综合收益合计	-40,576.16		-40,576.16	187,711.19				102,511.16	44,623.87

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期发生额				2020.6.30	
				本期所得 税前发生 额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得 税费用		税后归属 于母公司
外币财务报表折算差额	44,623.87		44,623.87	280,240.87				194,140.97	86,099.90
其他综合收益合计	44,623.87		44,623.87	280,240.87				194,140.97	86,099.90

(三十二) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	83,434,723.09	33,420,384.11		116,855,107.20
合计	83,434,723.09	33,420,384.11		116,855,107.20

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	116,855,107.20			116,855,107.20
合计	116,855,107.20			116,855,107.20

(三十三) 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年
调整前上年年末未分配利润	1,718,075,177.67	1,248,201,883.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,718,075,177.67	1,248,201,883.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,032,218,689.91	546,293,677.91
减：提取法定盈余公积		33,420,384.11
应付普通股股利	98,500,000.00	43,000,000.00
期末未分配利润	2,651,793,867.58	1,718,075,177.67

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 主营业务收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,146,476,965.99	1,763,632,151.79	2,079,312,091.93	1,033,866,589.62
其他业务	33,301,917.28	4,096,885.21	26,129,197.42	13,456,958.09
合计	4,179,778,883.27	1,767,729,037.00	2,105,441,289.35	1,047,323,547.71

2、 主营业务（分地区）

区域	2020年度1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	3,015,288,766.61	1,365,669,640.95	1,649,309,066.46	780,978,065.02
境外销售	1,131,188,199.38	397,962,510.84	430,003,025.47	252,888,524.60
合计	4,146,476,965.99	1,763,632,151.79	2,079,312,091.93	1,033,866,589.62

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2020年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股湖北有限公司	294,253,893.44	7.04
Mölnlycke Health Care AB.	147,801,239.10	3.54
深圳市市场监督管理局	142,981,626.39	3.42
SUPERMAX HEALTHCARE CANADA INC.	125,568,226.64	3.00
Walgreens Boots Alliance	88,528,194.62	2.12
合计	799,133,180.19	19.12

2019年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	98,737,395.88	4.69
恒安国际集团有限公司	66,971,417.24	3.18
Sakai Shoten Co., Ltd.*1	53,613,010.13	2.55
Mölnlycke Health Care AB.	47,783,365.71	2.27
Richardson Healthcare Ltd.	34,652,559.88	1.65
合计	301,757,748.84	14.34

*1 含 Sakai Shoten Co., Ltd.和 Koei Tusho Ltd.。

(三十五) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	16,497,725.24	9,320,731.02
教育费附加	7,371,553.72	4,171,039.27
地方教育费附加	4,537,550.33	2,603,089.32
堤围建设费	43,611.00	54,562.90
土地使用税	710,896.16	1,347,141.93
房产税	2,028,629.48	2,321,553.06
印花税	2,185,782.68	810,832.52
车船使用税	5,446.26	4,426.23
环境保护税	95,680.48	101,989.92
合计	33,476,875.35	20,735,366.17

(三十六) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	218,246,955.67	151,503,701.52
运费	132,362,948.00	86,190,024.94
差旅费	2,213,199.29	4,201,775.69
办公通讯费	7,111,983.72	3,139,680.12
销售佣金	97,068,184.37	39,527,825.81
保险费	2,271,675.17	1,602,749.17
折旧及摊销	29,276,701.85	24,429,360.27
广告与宣传费	115,342,907.94	116,832,878.94
租赁费	139,580,079.91	149,992,306.38
其他	44,837,216.32	28,265,381.51
合计	788,311,852.24	605,685,684.35

(三十七) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	94,254,490.88	61,079,050.15
折旧摊销费	19,591,733.89	13,375,763.30
差旅费	1,195,328.88	993,111.59
办公费	2,109,267.17	1,622,287.03
咨询顾问及中介服务费	2,503,028.59	1,807,763.90
水电费	2,389,584.46	1,916,405.40
通讯及网络服务费	20,593,671.66	3,228,180.01
维修费用	4,600,385.17	2,609,973.16
汽车费用	574,142.59	633,212.07
排污费	742,998.78	172,147.16
物料消耗	611,189.62	1,646,916.85
其他	9,500,519.20	3,922,693.51
合计	158,666,340.89	93,007,504.13

(三十八) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	40,799,524.38	22,955,030.14
折旧与摊销	9,438,888.51	4,359,446.41
材料	96,722,100.92	25,517,089.26
水电等费用	3,935,668.43	3,514,769.08
其他杂项费用	17,949,006.35	3,648,303.40
合计	168,845,188.59	59,994,638.29

(三十九) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	1,935,306.63	6,836,696.42
减：利息收入	2,586,023.70	772,786.85
汇兑损益	-864,201.47	1,588,508.87
其他	1,049,007.21	1,012,917.34
合计	-465,911.33	8,665,335.78

(四十) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	19,765,789.73	13,752,265.79
合计	19,765,789.73	13,752,265.79

(四十一) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	2,288,557.50	814,096.32
远期外汇合约/棉花期货合约损益		-14,770,113.08
购买理财产品获取的投资收益	4,869,662.02	393,310.91
合计	7,158,219.52	-13,562,705.85

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
棉花期货合约		8,789,775.00
合计		8,789,775.00

(四十三) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	-6,576,067.85	898,367.60
其他应收款坏账损失	5,788,420.86	35,408.86
合计	-787,646.99	933,776.46

(四十四) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失	-67,352,614.01	-8,047,181.42
固定资产减值损失	-3,796,063.47	-1,009,426.60
在建工程减值损失	-1,460,407.84	
合计	-72,609,085.32	-9,056,608.02

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置利得	15,447.79	93,531.20	15,447.79	93,531.20
其中：固定资产处置利得	15,447.79	93,531.20	15,447.79	93,531.20
非流动资产处置损失				
其中：固定资产处置损失				
合计	15,447.79	93,531.20	15,447.79	93,531.20

(四十六) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	11,587,864.12	1,145,300.00	11,587,864.12	1,145,300.00
非流动资产报废利得	170,491.38	64,039.67	170,491.38	64,039.67
赔偿或罚款收入	188,497.40	166,691.00	188,497.40	166,691.00
其他	1,712,282.59	243,147.60	1,712,282.59	243,147.60
合计	13,659,135.49	1,619,178.27	13,659,135.49	1,619,178.27

(四十七) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产报废损失	17,105,877.65	664,996.53	17,105,877.65	664,996.53
其中：固定资产报废损失	17,105,877.65	664,996.53	17,105,877.65	664,996.53
对外捐赠	1,360,772.16	138,405.19	1,360,772.16	138,405.19
其他	3,520,072.21	44,397.33	3,520,072.21	44,397.33
合计	21,986,722.02	847,799.05	21,986,722.02	847,799.05

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	203,104,000.70	44,819,542.69
递延所得税费用	-29,354,038.07	-2,840,696.77
本期调整以前年度所得税金额		-595,151.27
合计	173,749,962.63	41,383,694.65

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,034,680,676.10	230,366,932.07
加：信用减值损失	787,646.99	-933,776.46
资产减值准备	72,609,085.32	9,056,608.02
固定资产折旧	103,513,593.92	44,292,273.19
无形资产摊销	4,459,420.64	5,481,744.19
长期待摊费用摊销	33,482,757.15	23,206,594.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,447.79	-93,531.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,935,386.27	600,956.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-8,789,775.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,935,306.63	6,070,077.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,158,219.52	13,562,705.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,807,965.92	-2,840,696.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,453,927.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-369,878,953.78	49,244,809.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-340,509,861.01	7,309,196.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,951,918,629.40	-139,690,499.82
其他		7,964,056.52
经营活动产生的现金流量净额	2,473,405,982.25	244,807,675.25
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,213,598,049.35	360,160,043.95
减：现金的期初余额	459,169,719.65	375,515,458.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,754,428,329.70	-15,355,414.75

(五十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			2020年1-6月	
技术中心研发项目补助-本公司	12,420,000.00	递延收益	641,141.59	其他收益/营业 外收入
手术耗材生产线自动化改造-本公司	1,860,000.00	递延收益	93,000.00	其他收益
重 20180311 体温响应型自固化创面 再生修复材料的技术研究科创补助- 本公司	1,200,000.00	递延收益		其他收益
荆门牌楼镇稳健公司新上医用绷带 厂征地土地使用权出让金减免款-荆 门稳健	987,040.00	递延收益	10,160.00	其他收益/营业 外收入
全棉时代二期扩建项目技术创新补 贴-荆门稳健	4,755,300.00	递延收益	83,183.10	其他收益
2019 年度区级技改补贴款-荆门稳健	820,000.00	递延收益	22,010.73	其他收益
宜昌市燃气型锅炉补贴-宜昌稳健	160,000.00	递延收益	7,999.98	其他收益
收到第二批传统产业改造升级专项 资金-宜昌稳健	250,000.00	递延收益	12,499.98	其他收益/营业 外收入
2014 年湖北省预算内工业固定资产 投资计划 100 亿纱布片扩建项目补助 -天门稳健	100,000.00	递延收益	5,769.24	其他收益
2015 年天门市工业企业重点技改扩 规项目补助-天门稳健	500,000.00	递延收益	25,002.00	其他收益/营业 外收入
2016 年天门市工业企业重点技改扩 规项目奖励-天门稳健	500,000.00	递延收益	25,002.00	其他收益
2017 年天门市增产扩规设备(设备及 配套 150T/H 软设备) 补贴-天门稳健	150,000.00	递延收益	7,500.00	其他收益
生产 1.5 万吨全棉水刺无纺布项目- 天门稳健	700,000.00	递延收益	39,622.62	其他收益
重点技改扩规项目(全棉水刺柔巾生 产线项目)-天门稳健	1,000,000.00	递延收益	54,054.00	其他收益
年产 1.2 亿包全棉柔巾生产线项目- 天门稳健	930,000.00	递延收益	53,653.86	其他收益
2018 年重点技改扩规项目(全棉水刺 无纺布生产项目二期)-天门稳健	1,000,000.00	递延收益	49,999.98	其他收益
天门市 2019 年省级传统产业改造升 级专项资金第一批切块资金分配方 案-天门稳健	1,320,000.00	递延收益	68,275.86	其他收益/营业 外收入
市政府项目基础设施建设的补贴资 金-崇阳稳健	12,406,500.00	递延收益	206,775.00	其他收益
2018 年第一批工业企业技术改造奖 补资金-崇阳稳健	1,000,000.00	递延收益	50,000.00	其他收益
手术衣生产线补贴-崇阳稳健	4,000,000.00	递延收益	366,666.67	其他收益
鱼岳镇园区项目建设补助-嘉鱼稳健	9,880,000.00	递延收益	164,666.67	其他收益
污水处理工程奖励-嘉鱼稳健	1,550,000.00	递延收益	38,750.00	其他收益
2018 年度省级传统产业改造升级专 项资金第二批清算切块资金补助-嘉 鱼稳健	1,480,000.00	递延收益	26,428.57	其他收益/营业 外收入

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			2020年1-6月	
2019年传统产业改造升级资金-嘉鱼稳健	750,000.00	递延收益	13,392.86	其他收益
政府“保就业”工资补贴-香港稳健	409,240.59	递延收益	136,413.53	其他收益
黄冈市经济和信息委员会关于2015年市区工业发展专项资金-黄冈稳健	400,000.00	递延收益	20,000.00	其他收益/营业外收入
2012年省高新技术产业发展专项项目补助-黄冈稳健	700,000.00	递延收益	29,166.68	其他收益/营业外收入
黄冈赤壁大道拆迁公司规划变更补贴-黄冈稳健	3,169,359.20	递延收益	52,822.64	其他收益/营业外收入
2015年黄冈省预算内投资计划黄冈稳健全棉水刺无纺布(8号线)扩建项目补贴-黄冈稳健	600,000.00	递延收益	30,000.00	其他收益/营业外收入
2014年度黄冈市区工业发展专项资金补助-黄冈稳健	250,000.00	递延收益	12,500.00	其他收益/营业外收入
2014年湖北省科技支撑计划项目(第二批)补助-黄冈稳健	1,500,000.00	递延收益	75,000.00	其他收益
2017年第二批传统产业改造补助-黄冈稳健	1,900,000.00	递延收益	104,587.14	其他收益
黄冈市2018年市区技术改造款-黄冈稳健	500,000.00	递延收益	27,777.76	其他收益
2019年度第一批传统补贴-黄冈稳健	1,210,000.00	递延收益	60,500.00	其他收益
合计	70,357,439.79		2,614,322.46	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额
		2020年1-6月
2020年科技创新专项-本公司	971,200.00	971,200.00
稳岗补贴-本公司	93,382.74	93,382.74
深圳市商务局2019年1-5月出口信用保险保费资助-本公司	462,754.00	462,754.00
深圳市商务局2018年下半年出口信用保险保费资助-本公司	571,976.00	571,976.00
税费返还-本公司	404,828.12	404,828.12
产业专项资金-工业稳增长资助2019年四-本公司	174,000.00	174,000.00
产业专项资金-工业稳增长资助-在外设厂及大朗时尚小镇重点企业-本公司	2,120,000.00	2,120,000.00
工信局2020年度企业扩产增效扶持计划资助-本公司	2,859,000.00	2,859,000.00
深圳市科创委高新处2019年企业研发-本公司	1,058,000.00	1,058,000.00
深圳市场监督管理局2019年专项资金资助奖-本公司	49,375.00	49,375.00
深圳市工信局2020年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升资助-本公司	370,000.00	370,000.00
2018年度出疆棉花运费-天门稳健	464,400.00	464,400.00

种类	金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额
		2020年1-6月
疫情防控期间开工企业-天门稳健	362,000.00	362,000.00
工业企业结构调整专项-天门稳健	100,000.00	100,000.00
“两化”融合示范企业奖补情况-天门稳健	111,400.00	111,400.00
隐形冠军企业奖励情况-天门稳健	30,000.00	30,000.00
外贸出口工作考核奖励情况-天门稳健	6,800.00	6,800.00
发明专利给予补贴情况-天门稳健	5,000.00	5,000.00
2019年授权实用新型专利奖励-天门稳健	18,000.00	18,000.00
税收奖励-天门稳健	300,000.00	300,000.00
物流补助-天门稳健	92,553.00	92,553.00
中央外经贸发展专项资金-天门稳健	10,000.00	10,000.00
2020年失业保险稳岗返-天门稳健	154,808.28	154,808.28
高新技术企业用电补贴情况-天门稳健	494,600.00	494,600.00
降低物流成本补贴情况-天门稳健	417,950.00	417,950.00
收2018年度用人单位稳岗补贴-崇阳稳健	134,098.00	134,098.00
收2019年度用人单位稳岗补贴-崇阳稳健	229,359.62	229,359.62
收工业企业财税贡献奖（19年度）-崇阳稳健	100,000.00	100,000.00
收到企业转型升级奖励-崇阳稳健	100,000.00	100,000.00
收政府2019年出口创汇奖励-崇阳稳健	50,000.00	50,000.00
疫情期间企业吸纳就业补贴-崇阳稳健	650,000.00	650,000.00
收科经局疫情防控优惠贴息-崇阳稳健	50,000.00	50,000.00
疫情防控期间一次性吸纳就业补贴-湖北稳健	4,000.00	4,000.00
2019年度个税手续费返还-湖北稳健	1,090.27	1,090.27
稳岗补贴-湖北稳健	64,304.00	64,304.00
18年度新疆棉运费补贴-黄冈棉业	654,400.00	654,400.00
19年个税返还-黄冈棉业	52.89	52.89
防疫奖励-黄冈稳健	100,000.00	100,000.00
收18年出疆棉花运费-黄冈稳健	506,700.00	506,700.00
收市劳动就业局2020年失业保险费稳岗-黄冈稳健	530,105.00	530,105.00
收市劳动就业局一次性吸纳就业补贴-黄冈稳健	812,000.00	812,000.00
收黄冈经信委税收突破1亿以及隐形冠军-黄冈稳健	900,000.00	900,000.00
收黄冈发改委2-3月份电费补贴-黄冈稳健	814,454.08	814,454.08

种类	金额	计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的金额
		2020年1-6月
黄冈商务局外经贸资金印尼展会款-黄冈稳健	80,000.00	80,000.00
收黄冈人社局新冠专项资金补贴-黄冈稳健	397,500.00	397,500.00
收黄冈科技局款-黄冈稳健	300,000.00	300,000.00
政府稳岗返还-荆门稳健	137,200.00	137,200.00
收区人力资源和社会保障局补助款-荆门稳健	1,026,000.00	1,026,000.00
收市劳动就业管理局补助款-荆门稳健	137,200.00	137,200.00
基本电费节约收入-荆门稳健	167,749.15	167,749.15
2018年两化融合试点奖励资金-荆门稳健	100,000.00	100,000.00
19年度个税手续费返还-荆门稳健	1,655.14	1,655.14
稳岗补贴-宜昌稳健	35,500.00	35,500.00
19年度个税手续费返还-宜昌稳健	331.22	331.22
稳岗补贴-嘉鱼稳健	194,063.00	194,063.00
一次性吸纳就业补贴-嘉鱼稳健	988,000.00	988,000.00
19年科技创新奖励-嘉鱼稳健	100,000.00	100,000.00
19年外贸出口奖励-嘉鱼稳健	81,400.00	81,400.00
19年个税手续费返还-嘉鱼稳健	2,218.10	2,218.10
增值税减免-津梁生活	9,895.22	9,895.22
19年个税手续费返还-津梁生活	3,581.59	3,581.59
深圳社保局汇款2019年稳岗补贴款-深圳全棉	86,897.80	86,897.80
杭州地区疫情期间商贸企业补贴-深圳全棉	52,633.07	52,633.07
深圳市市场监督管理局第二批专利补助款-深圳全棉	2,000.00	2,000.00
龙华工信局和财政局汇款产业发展专项款-深圳全棉	5,188,900.00	5,188,900.00
深圳市市场监督管理局汇款19年补助款-深圳全棉	100,000.00	100,000.00
长沙砂之船2019年税收奖励-深圳全棉	20,000.00	20,000.00
南京第三和第四疫情期间小规模纳税人税收补贴-深圳全棉	12,918.10	12,918.10
深圳市中小企业局汇款20年管理咨询款-深圳全棉	102,000.00	102,000.00
深圳中小企业局企业国内市场开拓项目资助款-深圳全棉	13,410.00	13,410.00
深圳市科技创新委员会高新处19企业研发资助款-深圳全棉	1,041,000.00	1,041,000.00
深圳市工业和信息化局张政报20年技改倍增资金-深圳全棉	800,000.00	800,000.00
深圳市市场监督管理局2019年深圳标准领域专项资金资助款-深圳全棉	154,688.00	154,688.00
合计	28,739,331.39	28,739,331.39

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

2020年6月30日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳全棉	广东省深圳市	广东省深圳市	全棉时代产品的销售	100.00		设立
北京全棉	北京市	北京市	全棉时代产品的销售		100.00	设立
广州全棉	广东省广州市	广东省广州市	全棉时代产品的销售		100.00	设立
上海全棉	上海市	上海市	全棉时代产品的销售		100.00	设立
前海全棉	广东省深圳市	广东省深圳市	全棉时代产品的销售		100.00	设立
黄冈稳健	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	全棉水刺无纺布、医用敷料及全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
荆门稳健	湖北省荆门市	湖北省荆门市	医用敷料、全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
崇阳稳健	湖北省崇阳县	湖北省崇阳县	医用敷料的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
嘉鱼稳健	湖北省嘉鱼县	湖北省嘉鱼县	医用敷料、全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
宜昌稳健	湖北省枝江市	湖北省枝江市	医用坯布的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
天门稳健	湖北省天门市	湖北省天门市	全棉水刺无纺布、全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
香港稳健	香港	香港	医用敷料及消费品的销售	60.00		同一控制下企业合并

稳健医疗用品股份有限公司
2020年1月1日至2020年6月30日
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄冈棉业	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	棉花贸易		100.00	同一控制下企业合并
马来西亚稳健	马来西亚	马来西亚	已无实际业务经营	99.9999		非同一控制下企业合并
河源稳健	广东省河源市	广东省河源市	暂无实际业务经营	100.00		设立
湖北稳健	湖北省武汉市	湖北省武汉市	全棉水刺无纺布、全棉时代产品的生产及灭菌	100.00		设立
津梁生活	广东省深圳市	广东省深圳市	个人护理等产品销售	100.00		设立
蜜肤上海	上海市	上海市	化妆品进口及国内销售	100.00		设立
全棉里物	广东省深圳市	广东省深圳市	全棉里物产品的销售	100.00		设立

2019年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳全棉	广东省深圳市	广东省深圳市	全棉时代产品的销售	100.00		设立
北京全棉	北京市	北京市	全棉时代产品的销售		100.00	设立
广州全棉	广东省广州市	广东省广州市	全棉时代产品的销售		100.00	设立
上海全棉	上海市	上海市	全棉时代产品的销售		100.00	设立
前海全棉	广东省深圳市	广东省深圳市	全棉时代产品的销售		100.00	设立
黄冈稳健	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	全棉水刺无纺布、医用敷料及全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
荆门稳健	湖北省荆门市	湖北省荆门市	医用敷料、全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
崇阳稳健	湖北省崇阳县	湖北省崇阳县	医用敷料的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
嘉鱼稳健	湖北省嘉鱼县	湖北省嘉鱼县	医用敷料、全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
宜昌稳健	湖北省枝江市	湖北省枝江市	医用坯布的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
天门稳健	湖北省天门市	湖北省天门市	全棉水刺无纺布、全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
香港稳健	香港	香港	医用敷料及消费品的销售	60.00		同一控制下企业合并
黄冈棉业	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	棉花贸易		100.00	同一控制下企业合并
马来西亚稳健	马来西亚	马来西亚	已无实际业务经营	99.9999		非同一控制下企业合并
河源稳健	广东省河源市	广东省河源市	暂无实际业务经营	100.00		设立
湖北稳健	湖北省武汉市	湖北省武汉市	全棉水刺无纺布、全棉时代产品的生产及灭菌	100.00		设立
津梁生活	广东省深圳市	广东省深圳市	个人护理等产品销售	100.00		设立
蜜肤上海	上海市	上海市	化妆品进口及国内销售	100.00		设立
全棉里物	广东省深圳市	广东省深圳市	全棉里物产品的销售	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

无。

*收入及总资产占比均超过合并报表10%的非全资子公司为重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2020.6.30/2020年1-6月	2019.6.30/2019年1-6月
联营企业：		
成都稳健		
投资账面价值合计	11,147,033.65	7,987,125.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,288,557.50	814,096.32
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,288,557.50	814,096.32

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
稳健集团有限公司	开曼群岛	股权投资及管理业务	港币 1,143,000.00 元	77.14	77.14

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都稳健	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
康胜投资	公司股东，持公司 5.6764% 股份
康欣投资	公司股东，持公司 3.0105% 股份
康隆投资	公司股东，持公司 1.8179% 股份
康立投资	公司股东，持公司 0.9326% 股份
红杉信远	公司股东，持公司 9.1635% 股份
深创投	公司股东，持公司 2.2556% 股份
武汉市卓领包装有限公司（以下简称“武汉卓领”）	受公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
Glory Ray Holdings Limited	实际控制人控制的公司
深圳市倍轻松科技股份有限公司（以下简称“倍轻松”）	公司独立董事梁文昭担任独立董事的公司
深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称“歌力思”）	公司独立董事周小雄担任独立董事的公司
李建全	公司实际控制人
方修元	董事、副总经理、财务总监
徐小丹	董事
郭振炜	董事
梁文昭	独立董事
周小雄	独立董事
毕群	独立董事
刘卫伟	监事会主席
叶杨晶	监事
王英	监事
尹文岭	副总经理
陈惠选	副总经理、董事会秘书
宋海波	核心技术人员
王欢	核心技术人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
武汉市卓领包装有限公司	购商品或服务	2,721,060.41	1,092,815.63
成都稳健	购商品或服务	166,451.37	128,308.87
倍轻松	购商品或服务	31,424.78	44,453.10

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
成都稳健	销售商品或服务	1,940,885.50	821,833.83
歌力思	销售商品或服务		22,138.79

2、 关联担保情况

2020年1-6月

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖北稳健	300,000,000.00	2018.12.29	2020.04.10	是
李建全, 深圳全棉	本公司	5,000,000.00	2018.09.10	2020.09.10	否
本公司, 前海全棉	深圳全棉	150,000,000.00	2019.10.10	2020.10.31	否
前海全棉, 深圳全棉, 李建全	本公司	240,000,000.00	2019.10.10	2020.10.31	否
本公司, 李建全	深圳全棉	200,000,000.00	2019.08.30	2020.08.30	否
李建全, 深圳全棉	本公司	200,000,000.00	2020.03.02	2021.03.01	否
深圳全棉, 李建全	本公司	250,000,000.00	2020.04.20	2020.04.19	是
本公司, 李建全	深圳全棉				
李建全	本公司	200,000,000.00	2020.02.17	2021.02.17	否
深圳全棉	本公司	200,000,000.00	2020.02.14	2021.02.14	否

*以上担保均包含已经签订担保协议但是未实际发生借款的关联方担保事项，下同。

2019年度

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖北稳健	300,000,000.00	2018.12.29	2027.01.31	否
李建全, 深圳全棉	本公司	5,000,000.00	2018.09.10	2020.09.10	否
深圳全棉, 李建全	本公司	130,000,000.00	2018.11.16	2019.08.24	是
前海全棉, 深圳全棉, 李建全	本公司	240,000,000.00	2018.09.01	2019.09.30	是
前海全棉, 本公司	深圳全棉	150,000,000.00	2018.09.01	2019.09.30	是
本公司, 李建全	深圳全棉	120,000,000.00	2018.08.24	2019.08.23	是
黄冈稳健, 深圳全棉, 李建全	本公司	250,000,000.00	2018.10.08	2019.10.07	是
黄冈稳健, 本公司, 李建全	深圳全棉				
深圳全棉, 李建全	本公司	100,000,000.00	2018.05.14	2019.05.13	是
本公司, 前海全棉	深圳全棉	150,000,000.00	2019.10.10	2020.10.31	否
前海全棉, 深圳全棉, 李建全	本公司	240,000,000.00	2019.10.10	2020.10.31	否
本公司, 李建全	深圳全棉	200,000,000.00	2019.08.30	2020.08.30	否

3、 关联方资金拆借

无。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5、 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员薪酬	5,627,380.27	3,787,647.60

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都稳健	252,142.36	12,607.12	461,367.48	23,068.37
	歌力思			837,650.00	41,882.50

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
应付账款			
	成都稳健	73,530.00	7,870.11
	武汉卓领	775,428.33	2,071,358.81
预收账款			
	成都稳健		17,800.00

*2019年12月31日本公司应收成都稳健461,367.48元，黄冈稳健预收成都稳健17,800.00元，崇阳稳健应付成都稳健7,870.11元，因为涉及不同法律主体，故不予抵销。

*2020年6月30日本公司应收成都稳健212,342.36元，嘉鱼稳健应收成都稳健39,800.00元，崇阳稳健应付成都稳健73,530.00元，因为涉及不同法律主体，故不予抵销。

九、 股份支付

本报告期内未发生股份支付事项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截止2020年6月30日，本公司及子公司已签订的正在或准备履行的大额合同中尚未支付的合同情况如下：

项目名称	金额
天门稳健二期水刺主设备合同	6,435,900.00
天门稳健二期水刺主厂房	1,696,860.78
黄冈稳健老成品车间净化改造工程	378,204.44
黄冈稳健全伺服卫生巾生产线	1,936,000.00
湖北稳健高低压配电工程	5,695,000.00
湖北稳健成品车间地坪施工工程	6,080,000.00
湖北稳健自动化密集库集成方案采购合同	9,680,000.00
湖北稳健高温医用煮漂机及中央落料系统	6,080,000.00
合计	37,981,965.22

2、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据子公司深圳全棉与出租方签订的办公场所及经营场地租赁合同，未来应付租金的情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	184,732,611.78
1至2年	191,329,041.14
2至3年	150,653,091.09
3年以上	175,417,723.42
合计	702,132,467.43

(二) 或有事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 稳健工业园城市更新项目

(1) 项目概况

2017年4月6日，本公司与深圳市星河房地产开发有限公司（以下简称“星河地产”）签订《稳健工业园城市更新项目合作协议》，拟将深圳市龙华区稳健工业园申报及实施拆除重建类城市更新改造（以下称“该项目”）。该项目拟拆除用地范围为了一幅国有已出让用地，宗地号A819-0123，土地面积为29,064.49平方米，现状用途为工业用地。根据深圳市宝安402-19&20&21号片区【油松地区】法定图则，该地块规划用途为二类居住用地。该宗土地上已办理产权登记建筑面积36,625.89平方米，用途为办公、厂房、宿舍。本公司作为上述宗地及其地上全部建(构)筑物、附属物的单一权利主体。目前上述目标地块及建筑物部分尚未抵押。

(2) 合作方式

本公司同意将该目标地块及建筑物委托星河地产申报城市更新单元计划立项，并按照本协议约定条件接受星河地产的搬迁安置补偿，星河地产具体负责目标地块及建筑物申报更新单元计划立项及实施城市更新改造的全部工作，负责搬迁安置补偿及拆除重建的资金，并作为单一市场实施主体享有更新项目的权益。

目标地块及建筑物更新改造通过城市更新单元计划立项后，具体改造开发强度、规划用途及指标等，在正式报建前星河地产应事先与本公司进行商讨，但最终以政府相关部门批复为准。

星河地产以向本公司支付搬迁安置补偿对价方式向本公司支付合作对价，本公司自愿选择货币补偿和产权调换（回迁）相结合的搬迁补偿方式，包括：1）货币补偿：人民币肆亿元整；2）产权调换（回迁）物业：以本项目最终获批的更新单元专项规划批复确定的计容可售建筑面积为基数，按40%计容可售建筑面积确定乙方获得的产权调换（回迁）物业面积。

过渡期内（即项目获批进入实体施工阶段）星河地产按照优惠价格将其开发的另外一个已完工写字楼项目出租给本公司用于其日常办公。

(3) 目前进展

截止目前，星河地产已经按照协议约定向本公司支付了第一笔5,000万元人民币的保证金和第二笔1亿元人民币的预付拆迁补偿款。该项目已于2019年9月进行公示，2019年12月完成项目立项，目前处于专项规划阶段。后续将按照政府规定流程推进，具体进度将以政府批复为准。

根据协议，如因政府政策或不可抗力原因，项目无法获得更新单元计划立项，

任何一方均有权要求解除合同，本公司所收款项将在合同解除后30日内无息退回给星河地产。

2、 河源投资建设项目

(1) 问题背景

2016年，本公司为响应深圳市对口帮扶河源市的政策，在深圳市龙华区委区政府的引导和推动下，拟将部分生产和物流等功能转移至河源紫金临江工业园。2016年5月，本公司与河源市紫金县人民政府签订《投资建设医疗组合包和全棉生活用品生产项目协议书》（以下简称“《投资协议》”），项目建设用地为20万平方米。

协议签署并获得《用地通知书》后，本公司按要求报送了规划平面图、项目申报呈批表，并开始动工建设，河源稳健于2016年8月取得紫金县发展和改革局出具的《广东省企业投资项目备案证》，于2017年6月取得紫金县环境保护局下发的《关于稳健医疗（河源）有限公司建设项目环境影响报告表的批复》。按照协议约定，紫金县政府协助办理国有土地使用权证、建设用地规划许可证等一系列证照。

在项目签署及动工之后，因项目所在地与规划中的赣深高铁河源站及高铁新城等用地冲突，政府要求存在用地冲突的紫金临江工业园所有在建项目全部停工，同时暂停相关用地手续的办理。

(2) 目前进展

2019年6月，《河源市高铁新城核心区控制性详细规划及修建性详细城市设计》向社会公布，公布时间为2019年6月22日至2019年7月22日。按照最终公示内容，确定高铁河源站站前广场、205国道及高铁新城与河源稳健项目用地重叠。

2019年10月，公司与紫金县人民政府、河源江东新区管理委员会签署三方协议，明确整体处置方案，河源稳健项目用地及其地上建筑物将由紫金县人民政府收回，三方同意通过仲裁程序确定补偿款金额。紫金县人民政府向公司支付了3,000万元作为履约保证金。

2019年11月，赣江新区国际仲裁院作出(2019)赣国仲字第095号《裁决书》，裁决确认解除原《投资协议》，紫金县人民政府向公司返还土地出让保证金300万元、补偿经济损失5.5亿元，前述5.5亿元补偿金额，紫金县人民政府应于2019年12月31日前支付50%，2020年2月29日前支付50%。

2019年12月13日，公司已按照《裁决书》要求，将河源稳健投资建设项目用地、地上建筑物及资料移交给紫金县人民政府。

根据公司与紫金县人民政府、河源江东新区管理委员会签署的《协议书》，上述补偿款在项目用地红线范围内的地块出让金中列支。因土地出让需履行招拍挂程序，补偿款收款进度受到招拍挂时间影响，加之新冠肺炎疫情延缓了土地招拍挂进程，截至本审阅报告签署日，紫金县自然资源局已完成国有土地使用权挂牌，紫金县人民政府已向公司返还土地出让保证金 300 万元、支付补偿款 1.5 亿元，公司正在积极与紫金县人民政府沟通剩余款项的支付安排。

(3) 该事项对本公司经营的影响

河源稳健的业务定位主要是医疗组合包和全棉生活用品的生产、物流仓储功能。目前，公司已经将全棉时代生活用品的生产和物流仓储功能转移至公司子公司湖北稳健，医疗组合包的生产已经转移至公司子公司崇阳稳健。湖北稳健和崇阳稳健有充足产能承接原拟由河源稳健承担的前述生产和物流仓储业务，河源稳健上述事宜未对公司的正常生产经营造成重大不利影响。

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-16,919,938.48	-507,425.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,353,653.85	14,897,565.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		-5,980,338.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,980,064.38	227,036.08	
小计	11,453,650.99	8,636,838.13	
所得税影响额	-2,151,118.52	-1,370,618.82	
少数股东权益影响额（税后）	-44,892.03	-16.51	
合计	9,257,640.44	7,266,202.80	





陈琼

姓名: 陈琼

性别: 女

出生日期: 1977-01-23

工作单位: 立信会计师事务所

Working unit: 立信会计师事务所

身份证号码: 360111770123006

Identity card No. 360111770123006

1977-01-23

深圳广信会计师事务所

360111770123006

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.

2011年5月28日

证书编号:
No. of Certificate

440300690907

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年 8月 28日
/y /m /d



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.

2012年6月28日
年度注册



44030690907
深圳市注册会计师协会

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.

2015.7.30
年度注册



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.

2017.5.25

2013年6月15日

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.

2016.7.30

2014年7月29日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳立信 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 4 月 21 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 4 月 21 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓深圳分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华深圳分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 12 月 31 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
深圳分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
特殊普通合伙深圳分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月31日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 立信 军磊
Full name
性别 男
出生 1982-12-18
Date of birth
工作单位 深圳南方民和会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 370786198212183012
Identity card No.

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: 440300190009
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 23 日
Date of Issuance

2015.7.30
年度检验



4

5

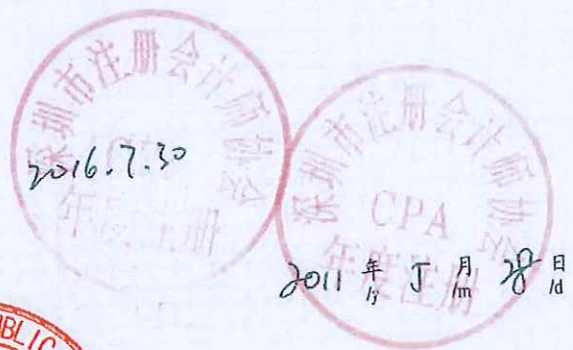
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



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.



6

7

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.



高军磊
440300190009
深圳市注册会计师协会

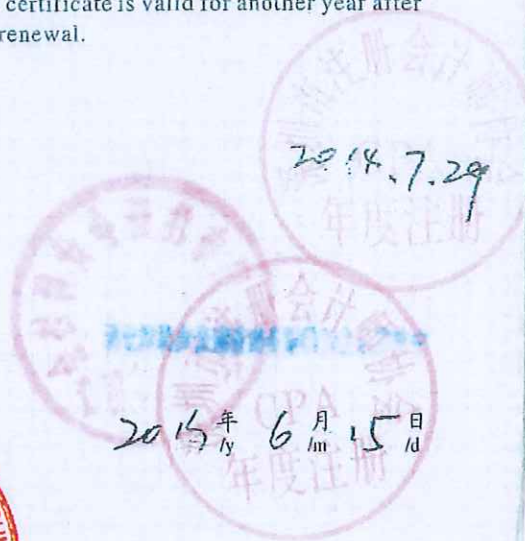
2012年 6月 28日
年度注册



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.



2014.7.29
年度注册

2015年 6月 15日
年度注册

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳南方民利会计师事务所有限责任公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 6月 7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所有限公司深圳分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年 6月 7日
/y /m /d

10



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中国注册会计师事务所
有限公司深圳分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 7月 25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)深圳分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 7月 25日
/y /m /d

11



营业执照

(副本)

扫描二维码
即可查询
企业信息
统一社会信用代码
91310101568093764U



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



名称 立信会计师事务所 (普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 宋建弟、杨志美

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统实施领域的技术服务；法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10日

证书序号: 0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、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: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



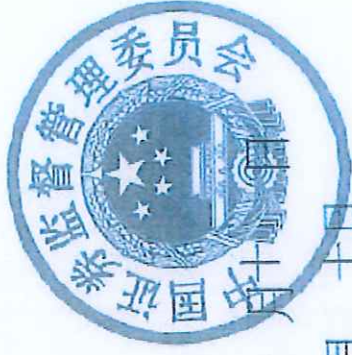
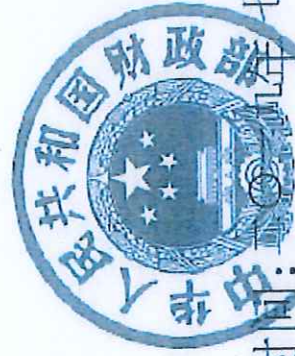
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一三年七月十日
证书有效期至: 二〇一五年七月十日