

稳健医疗用品股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZI10154 号

稳健医疗用品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-118
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2022]第 ZI10154 号

稳健医疗用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了稳健医疗 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于稳健医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
货币资金及交易性金融资产的存在	
<p>请参阅合并财务报表附注三、(十)及附注五、(一)、(二)。</p> <p>2021年12月31日,稳健医疗货币资金、交易性金融资产余额约为74.04亿元,占资产总额的55.81%;2020年12月31日,稳健医疗货币资金及交易性金融资产余额约为82.94亿元,占资产总额的63.79%,对财务报表具有重要性。因此,我们将货币资金及交易性金融资产的存在识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对货币资金及交易性金融资产的存在执行的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与货币资金及交易性金融资产的存在相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性; 2、获取银行账户对账单,并与账面余额进行核对,针对存在差异的项目,获取银行存款余额调节表,了解调节项的性质,并对重大调节项进行测试; 3、对货币资金及交易性金融资产执行函证程序; 4、对货币资金进行大额查验;对交易性金融资产检查产品说明书、购买回单; 5、获取企业信用报告,检查是否存在与货币资金相关的质押担保事项; 6、执行银行结算账户信息查询程序,以确认管理层向我们提供的银行结算账户的准确性和完整性。
营业收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三、(二十七)及附注五、(三十六)。</p> <p>稳健医疗收入主要来源于医用耗材、</p>	<p>我们针对稳健医疗的营业收入确认执行的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其

<p>健康生活消费品业务。</p> <p>相比于上期，本期因国内疫情得到控制及竞争对手的进入，医用耗材收入同比下降 56.03%左右，健康生活消费品收入同比上升 15.27%，收入变动大。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2、检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3、对收入及毛利率按主要产品实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>4、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>5、对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；</p> <p>6、对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认。</p>
<p>固定资产、在建工程的核算</p>	
<p>请参阅合并财务报表附注三、(十六)、(十七)及附注五、(十一)、(十二)。</p> <p>2021 年 12 月 31 日，固定资产净额为 14.77 亿元，约占总资产的 11.14%；</p> <p>2020 年 12 月 31 日，固定资产净额为 14.01 亿元左右，占资产总额的 10.77%。在建工程增加 1.55 亿元左右。</p>	<p>我们针对稳健医疗固定资产、在建工程的核算执行的主要审计程序包括：</p> <p>1、在抽样的基础上实地检查重要固定资产及在建工程的进度，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产；</p> <p>2、选取固定资产及在建工程本年度</p>

<p>固定资产及在建工程是稳健医疗合并资产负债表的重要组成部分。在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点、固定资产折旧计提方法、对固定资产可使用年限以及可变现净值的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响且该影响对合并财务报表具有重要性。</p>	<p>增减的样本，检查合同、发票、验收单、收付款单等支持性文件；</p> <p>3、检查固定资产的所有权或控制权；</p> <p>4、检查折旧政策和方法是否符合准则规定，预计使用寿命和预计净残值是否合理，并测算折旧计提是否正确；</p> <p>5、在抽样的基础上，检查验收报告的日期，查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的恰当性。</p>
--	--

四、 其他信息

稳健医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括稳健医疗 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估稳健医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督稳健医疗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2022 年 4 月 20 日

稳健医疗用品股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	4,273,938,326.82	4,162,539,245.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	3,130,529,709.10	4,131,178,589.44
衍生金融资产			
应收票据	(三)		
应收账款	(四)	775,546,589.42	844,317,708.12
应收款项融资	(五)	9,940,272.21	18,182,662.70
预付款项	(六)	110,462,594.38	124,031,239.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	329,179,077.01	458,174,652.72
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,597,377,043.99	1,216,486,940.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	118,759,825.56	35,184,227.09
流动资产合计		10,345,733,438.49	10,990,095,265.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	16,949,801.24	13,424,230.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	1,477,320,848.63	1,400,749,050.00
在建工程	(十二)	216,096,622.30	61,383,340.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	531,735,443.44	
无形资产	(十四)	265,700,890.65	208,325,103.79
开发支出			
商誉	(十五)		
长期待摊费用	(十六)	174,785,770.83	121,335,007.33
递延所得税资产	(十七)	122,716,382.99	143,132,351.08
其他非流动资产	(十八)	115,571,001.80	63,807,415.75
非流动资产合计		2,920,876,761.88	2,012,156,499.33
资产总计		13,266,610,200.37	13,002,251,764.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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）
2021年12月31日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）		150,071,416.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	36,200,130.04	29,418,100.00
应付账款	（二十一）	734,521,490.60	726,577,306.94
预收款项			
合同负债	（二十二）	341,175,665.42	530,188,257.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	184,681,184.52	169,957,077.81
应交税费	（二十四）	93,859,069.68	444,381,369.49
其他应付款	（二十五）	443,946,028.46	352,543,008.89
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	216,181,531.82	
其他流动负债	（二十七）	24,165,400.50	23,638,266.47
流动负债合计		2,074,730,501.04	2,426,774,803.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十八）	381,808,925.09	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	109,625,401.82	94,921,260.87
递延所得税负债	（十七）	13,337,159.68	12,165,608.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		504,771,486.59	107,086,869.11
负债合计		2,579,501,987.63	2,533,861,673.00
所有者权益：			
股本	（三十）	426,492,308.00	426,492,308.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	4,549,621,096.81	4,481,709,983.24
减：库存股	（三十二）	257,992,366.68	
其他综合收益	（三十三）	-1,556,935.43	-1,111,035.08
专项储备			
盈余公积	（三十四）	420,212,778.13	420,212,778.13
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	5,538,135,285.97	5,126,630,011.14
归属于母公司所有者权益合计		10,674,912,166.80	10,453,934,045.43
少数股东权益		12,196,045.94	14,456,046.01
所有者权益合计		10,687,108,212.74	10,468,390,091.44
负债和所有者权益总计		13,266,610,200.37	13,002,251,764.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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
2021年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		3,580,157,428.37	3,669,286,043.43
交易性金融资产		2,234,720,701.50	3,779,510,798.34
衍生金融资产			
应收票据	(一)		
应收账款	(二)	502,217,638.86	679,644,839.39
应收款项融资	(三)	13,669,076.67	26,281,743.01
预付款项		1,991,853,374.17	1,141,185,179.88
其他应收款	(四)	218,099,656.42	361,160,139.37
存货		297,766,006.91	244,264,320.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		54,582,482.01	2,986,600.60
流动资产合计		8,893,066,364.91	9,904,319,664.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	921,600,485.39	738,074,914.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		65,889,542.40	47,677,210.41
在建工程		2,671,206.77	625,889.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		61,525,338.09	
无形资产		10,941,470.75	11,093,821.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,181,217.32	4,270,865.79
递延所得税资产		15,829,010.17	18,761,956.53
其他非流动资产		50,585,930.78	7,420,450.61
非流动资产合计		1,156,224,201.67	827,925,108.41
资产总计		10,049,290,566.58	10,732,244,772.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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）
2021年12月31日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			120,071,416.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			8,757,000.00
应付账款		744,765,121.01	734,959,933.53
预收款项			
合同负债		274,656,460.55	483,370,540.77
应付职工薪酬		57,013,025.70	57,086,457.61
应交税费		68,694,400.06	332,551,933.15
其他应付款		257,073,388.79	261,840,719.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,395,962.64	
其他流动负债		13,678,129.69	14,855,171.12
流动负债合计		1,430,276,488.44	2,013,493,172.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		48,977,325.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,071,043.26	22,798,583.10
递延所得税负债		3,648,582.23	1,426,619.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,696,950.75	24,225,202.85
负债合计		1,502,973,439.19	2,037,718,375.39
所有者权益：			
股本		426,492,308.00	426,492,308.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,575,027,859.16	4,507,116,745.59
减：库存股		257,992,366.68	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		411,397,111.21	411,397,111.21
未分配利润		3,391,392,215.70	3,349,520,232.39
所有者权益合计		8,546,317,127.39	8,694,526,397.19
负债和所有者权益总计		10,049,290,566.58	10,732,244,772.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十六)	8,037,420,812.91	12,533,945,946.63
其中: 营业收入	(三十六)	8,037,420,812.91	12,533,945,946.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,727,857,440.84	7,829,145,023.94
其中: 营业成本	(三十六)	4,028,246,646.17	5,070,422,301.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	65,390,051.16	116,569,221.35
销售费用	(三十八)	1,989,167,789.56	1,575,163,912.49
管理费用	(三十九)	454,389,948.90	436,965,446.22
研发费用	(四十)	298,162,366.16	411,383,173.80
财务费用	(四十一)	-107,499,361.11	218,640,968.32
其中: 利息费用		434,844.98	3,614,778.86
利息收入		137,186,581.16	23,340,834.75
加: 其他收益	(四十二)	102,353,195.81	70,291,282.76
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	103,237,547.98	21,585,123.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,525,570.83	4,565,754.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	58,474,468.36	11,178,589.44
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-574,000.57	-35,941,692.83
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-100,665,232.92	-240,186,749.52
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	3,250,448.27	9,765.86
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,475,639,799.00	4,531,737,241.56
加: 营业外收入	(四十八)	6,040,019.07	4,227,507.56
减: 营业外支出	(四十九)	18,919,306.79	33,505,825.07
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,462,760,511.28	4,502,458,924.05
减: 所得税费用	(五十)	225,315,643.94	679,909,863.81
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,237,444,867.34	3,822,549,060.24
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,237,444,867.34	3,822,549,060.24
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)		1,239,320,067.26	3,810,412,504.40
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,875,199.92	12,136,555.84
六、其他综合收益的税后净额		-830,700.50	-2,003,671.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-445,900.35	-1,155,658.95
(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		-445,900.35	-1,155,658.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-445,900.35	-1,155,658.95
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-384,800.15	-848,012.33
七、综合收益总额		1,236,614,166.84	3,820,545,388.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,238,874,166.91	3,809,256,845.45
归属于少数股东的综合收益总额		-2,260,000.07	11,288,543.51
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十一)	2.91	9.80
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十一)	2.91	9.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,797,082,652.58	8,890,110,957.62
减：营业成本	(六)	2,437,724,491.05	4,323,934,957.16
税金及附加		18,109,856.84	69,354,151.33
销售费用		296,170,387.31	266,259,515.24
管理费用		275,874,409.29	203,762,696.05
研发费用		120,590,517.01	268,121,590.13
财务费用		-128,801,099.82	212,244,708.29
其中：利息费用		292,866.58	2,683,843.27
利息收入		127,719,496.31	21,135,753.14
加：其他收益		48,122,477.41	18,520,087.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	88,870,284.00	19,125,074.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,525,570.83	4,565,754.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		52,211,519.29	9,510,798.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,818,449.70	-30,463,822.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,532,150.78	-7,066,883.80
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）		957,904,670.52	3,556,074,041.21
加：营业外收入		1,934,410.40	106,996.35
减：营业外支出		1,734,395.59	3,619,487.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		958,104,685.33	3,552,561,550.04
减：所得税费用		148,546,547.62	518,984,840.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		809,558,137.71	3,033,576,709.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		809,558,137.71	3,033,576,709.34
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		809,558,137.71	3,033,576,709.34
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。

公司负责人：

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
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		8,561,473,154.33	13,080,026,126.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		62,719,156.18	243,877,727.20
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	186,733,643.10	182,982,841.99
经营活动现金流入小计		8,810,925,953.61	13,506,886,695.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,249,732,073.57	6,321,166,011.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,324,315,606.64	1,010,260,597.27
支付的各项税费		897,686,267.95	819,152,009.87
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	467,502,103.52	588,811,789.56
经营活动现金流出小计		7,939,236,051.68	8,739,390,408.13
经营活动产生的现金流量净额	(五十三)	871,689,901.93	4,767,496,287.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,090,000,000.00	4,308,736,771.86
取得投资收益收到的现金		184,186,882.84	17,019,368.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,932,781.03	246,308,685.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)		
投资活动现金流入小计		7,465,119,663.87	4,572,064,826.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		743,269,761.70	573,264,209.18
投资支付的现金		6,243,043,466.66	8,428,736,771.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)		
投资活动现金流出小计		6,986,313,228.36	9,002,000,981.04
投资活动产生的现金流量净额		478,806,435.51	-4,429,936,154.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,593,348,396.23
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
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)		
筹资活动现金流入小计			3,743,348,396.23
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	259,210,746.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		768,192,416.04	102,333,161.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	491,444,823.25	33,727,072.53
筹资活动现金流出小计		1,409,637,239.29	395,270,980.45
筹资活动产生的现金流量净额		-1,409,637,239.29	3,348,077,415.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,981,530.49	4,927,426.22
五、现金及现金等价物净增加额		-61,122,432.34	3,690,564,974.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,149,734,694.38	459,169,719.65
六、期末现金及现金等价物余额		4,088,612,262.04	4,149,734,694.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,868,882,685.84	8,971,990,210.35
收到的税费返还		59,750,226.81	241,763,249.24
收到其他与经营活动有关的现金		88,410,542.05	79,920,248.95
经营活动现金流入小计		4,017,043,454.70	9,293,673,708.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,919,880,528.57	4,793,815,703.96
支付给职工以及为职工支付的现金		320,386,520.67	210,111,491.64
支付的各项税费		436,826,117.76	319,415,360.21
支付其他与经营活动有关的现金		730,441,492.58	399,817,457.85
经营活动现金流出小计		4,407,534,659.58	5,723,160,013.66
经营活动产生的现金流量净额		-390,491,204.88	3,570,513,694.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,769,000,000.00	3,251,480,000.00
取得投资收益收到的现金		162,879,612.33	14,559,320.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,159,514.85	235,274,618.02
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			
投资活动现金流入小计		6,085,039,127.18	3,501,313,938.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,912,097.78	105,223,806.25
投资支付的现金		4,563,112,014.62	7,021,480,000.00
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		4,772,024,112.40	7,126,703,806.25
投资活动产生的现金流量净额		1,313,015,014.78	-3,625,389,867.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,593,348,396.23
取得借款收到的现金			120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,713,348,396.23
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		768,050,437.64	101,192,176.61
支付其他与筹资活动有关的现金		271,738,213.27	33,727,072.53
筹资活动现金流出小计		1,159,788,650.91	199,919,249.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,159,788,650.91	3,513,429,147.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,910,420.71	27,669,067.86
五、现金及现金等价物净增加额		-239,175,261.72	3,486,222,042.29
加: 期初现金及现金等价物余额		3,669,286,043.43	183,064,001.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,430,110,781.71	3,669,286,043.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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
合并所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	426,492,308.00				4,481,709,983.24		-1,111,035.08		420,212,778.13		5,126,630,011.14	10,453,934,045.43	14,456,046.01	10,468,390,091.44
加: 会计政策变更											-60,128,638.03	-60,128,638.03		-60,128,638.03
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	426,492,308.00				4,481,709,983.24		-1,111,035.08		420,212,778.13		5,066,501,373.11	10,393,805,407.40	14,456,046.01	10,408,261,453.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					67,911,113.57	257,992,366.68	-445,900.35				471,633,912.86	281,106,759.40	-2,260,000.07	278,846,759.33
(一) 综合收益总额							-445,900.35				1,239,320,067.26	1,238,874,166.91	-2,260,000.07	1,236,614,166.84
(二) 所有者投入和减少资本					67,911,113.57							67,911,113.57		67,911,113.57
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					67,911,113.57							67,911,113.57		67,911,113.57
4. 其他														
(三) 利润分配											-767,686,154.40	-767,686,154.40		-767,686,154.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-767,686,154.40	-767,686,154.40		-767,686,154.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他						257,992,366.68						-257,992,366.68		-257,992,366.68
四、本期期末余额	426,492,308.00				4,549,621,096.81	257,992,366.68	-1,556,935.43		420,212,778.13		5,538,135,285.97	10,674,912,166.80	12,196,045.94	10,687,108,212.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:

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
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	376,492,308.00				948,913,284.10		44,623.87		116,855,107.20		1,718,075,177.67	3,160,380,500.84	3,167,502.50	3,163,548,003.34
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	376,492,308.00				948,913,284.10		44,623.87		116,855,107.20		1,718,075,177.67	3,160,380,500.84	3,167,502.50	3,163,548,003.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				3,532,796,699.14		-1,155,658.95		303,357,670.93		3,408,554,833.47	7,293,553,544.59	11,288,543.51	7,304,842,088.10
（一）综合收益总额							-1,155,658.95				3,810,412,504.40	3,809,256,845.45	11,288,543.51	3,820,545,388.96
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				3,532,796,699.14							3,582,796,699.14		3,582,796,699.14
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00				3,508,849,271.20							3,558,849,271.20		3,558,849,271.20
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,947,427.94							23,947,427.94		23,947,427.94
4. 其他														
（三）利润分配									303,357,670.93		-401,857,670.93	-98,500,000.00		-98,500,000.00
1. 提取盈余公积									303,357,670.93		-303,357,670.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-98,500,000.00	-98,500,000.00		-98,500,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	426,492,308.00				4,481,709,983.24		-1,111,035.08		420,212,778.13		5,126,630,011.14	10,453,934,045.43	14,456,046.01	10,468,390,091.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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
母公司所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	426,492,308.00				4,507,116,745.59				411,397,111.21	3,349,520,232.39	8,694,526,397.19
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	426,492,308.00				4,507,116,745.59				411,397,111.21	3,349,520,232.39	8,694,526,397.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					67,911,113.57	257,992,366.68				41,871,983.31	-148,209,269.80
(一) 综合收益总额										809,558,137.71	809,558,137.71
(二) 所有者投入和减少资本					67,911,113.57						67,911,113.57
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					67,911,113.57						67,911,113.57
4. 其他											
(三) 利润分配										-767,686,154.40	-767,686,154.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-767,686,154.40	-767,686,154.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						257,992,366.68					-257,992,366.68
四、本期期末余额	426,492,308.00				4,575,027,859.16	257,992,366.68			411,397,111.21	3,391,392,215.70	8,546,317,127.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	376,492,308.00				974,320,046.45				108,039,440.28	717,801,193.98	2,176,652,988.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	376,492,308.00				974,320,046.45				108,039,440.28	717,801,193.98	2,176,652,988.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				3,532,796,699.14				303,357,670.93	2,631,719,038.41	6,517,873,408.48
（一）综合收益总额										3,033,576,709.34	3,033,576,709.34
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				3,532,796,699.14						3,582,796,699.14
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00				3,508,849,271.20						3,558,849,271.20
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,947,427.94						23,947,427.94
4. 其他											
（三）利润分配									303,357,670.93	-401,857,670.93	-98,500,000.00
1. 提取盈余公积									303,357,670.93	-303,357,670.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-98,500,000.00	-98,500,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	426,492,308.00				4,507,116,745.59				411,397,111.21	3,349,520,232.39	8,694,526,397.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

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 二〇二一年度财务报表附注 (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以深鹏会验字[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以深利商验字[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以深岳华验字[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。

2020 年 8 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1822 号《关于同意稳健医疗用品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司向社会公众发行人民币普通股 5,000 万股，并于 2020 年 9 月 17 日在深圳证券交易所上市。发行完成后，公司注册资本为人民币 42,649.2308 万元。

公司所属行业为纺织业。

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：深圳市龙华区民治街道北站社区汇隆商务中心 2 号楼 42 层；深圳市龙华区布龙路 660 号稳健工业园。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 04 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

稳健医疗用品（荆门）有限公司（以下简称“荆门稳健”）
宜昌稳健纺织品织造有限公司（以下简称“宜昌稳健”）
稳健医疗（天门）有限公司（以下简称“天门稳健”）
稳健医疗（崇阳）有限公司（以下简称“崇阳稳健”）
稳健医疗（嘉鱼）有限公司（以下简称“嘉鱼稳健”）
稳健医疗（香港）有限公司（以下简称“香港稳健”）
黄冈稳健棉业有限公司（以下简称“黄冈棉业”）
稳健医疗（黄冈）有限公司（以下简称“黄冈稳健”）
深圳全棉时代科技有限公司（以下简称“深圳全棉”）
广州全棉时代医疗科技有限公司（以下简称“广州全棉”）
北京全棉时代科技有限公司（以下简称“北京全棉”）
上海全棉时代科技有限公司（以下简称“上海全棉”）
深圳前海全棉时代电子商务有限公司（以下简称“前海全棉”）
稳健医疗马来西亚有限公司（以下简称“马来西亚稳健”）
稳健医疗（河源）有限公司 1*（以下简称“河源稳健”）
稳健医疗（武汉）有限公司 2*（以下简称“武汉稳健”）（曾用名：湖北稳健医疗有限公司）
深圳津梁生活科技有限公司 3*（以下简称“津梁生活”）
蜜肤（上海）贸易有限公司 4*（以下简称“蜜肤上海”）
深圳全棉里物科创有限公司 5*（以下简称“全棉里物”）
黄冈全棉时代科技有限公司 6*（以下简称“黄冈全棉”）

1*：河源稳健于 2016 年 5 月 18 日设立。

2*：武汉稳健于 2017 年 1 月 23 日设立，曾用名湖北稳健医疗有限公司（简称“湖北稳健”）。2020 年 8 月 28 日湖北稳健更名为稳健医疗(武汉)有限公司。

3*：津梁生活于 2018 年 1 月 25 日设立。

4*：蜜肤上海于 2018 年 3 月 16 日设立，于 2022 年 2 月 21 日注销。

5*：全棉里物于 2019 年 7 月 9 日设立。

6*：黄冈全棉于 2020 年 9 月 27 日设立。

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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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）：

- 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；
- 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。

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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(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（合并范围内应收账款除外）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、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“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”。

(十四) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

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、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(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。

(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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，

不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产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。

(三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于

确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原

合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形

对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转

让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照

与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十二) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 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，则以前计入其他综合收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，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十四) 回购本公司股份

本公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额，借记“库存股”科目，贷记“银行存款”等科目。注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，冲减股票发行时原记入资本公积的溢价部分，借记“资本公积——股本溢价”科目，回购价格超过上述冲减“股本”及“资本公积——股本溢价”科目的部分，依次借记“盈余公积”“利润分配——未分配利润”等科目，如回购价格低于回购股份所对应的股本，所注销库存股的账面余额与所冲减股本的差额作为增加股本溢价处理，按回购股份所对应的股本面值，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目。

(三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十四)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值:5%)来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	654,340,469.27
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	564,334,375.76
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	564,334,375.76
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
			合并
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	504,205,737.73
		租赁负债	363,828,691.92
		一年到期的非流动负债	200,505,683.84
		未分配利润	-60,128,638.03

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	5,126,630,011.14	5,066,501,373.11		-60,128,638.03	-60,128,638.03
使用权资产		504,205,737.73		504,205,737.73	504,205,737.73
租赁负债		363,828,691.92		363,828,691.92	363,828,691.92
一年到期的非流动负债		200,505,683.84		200,505,683.84	200,505,683.84

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		集团内公司	2021年
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 广州全棉 北京全棉 上海全棉 1*	13.00% 6.00% 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% 9.00% 6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税（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%
		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% 5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税（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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	本公司、黄冈稳健、天门稳健、荆门稳健、崇阳稳健、嘉鱼稳健、前海全棉	15.00%
		马来西亚稳健	25.00%
		香港稳健	16.50%
		蜜肤上海	20.00%
		其他合并范围内子公司	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 2021 年度为 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 2021 年度执行 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。

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。

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	
	2021 年度	2020 年度
本公司、黄冈稳健、天门稳健、荆门稳健、崇阳稳健、嘉鱼稳健、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) 2021 年 12 月 23 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 2021 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 GR202144202494)，2021 至 2023 年期间可以按照 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 2021 年 12 月 23 日《关于公示湖北省 2021 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，荆门稳健 2021 年 12 月 03 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202142004475，2021 至 2023 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 2021 年 12 月 23 日《关于公示湖北省 2021 年第五批拟认定高新技术企业名单的通知》，嘉鱼稳健于 2021 年 12 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202142005582，2021 至 2023 年期间可以按照 15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。

(6) 根据 2021 年 12 月 15 日《关于公示湖北省 2021 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，崇阳稳健、天门稳健于 2021 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，

证书编号 GR202142000579、GR202142002367，2021 至 2023 年期间可以按照 15.00% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(7) 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 2021 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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	65,897.39	49,287.18
银行存款	4,088,546,364.65	4,149,685,407.20
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	185,326,064.78	12,804,551.40
合计	4,273,938,326.82	4,162,539,245.78
其中：存放在境外的款项总额	11,841,008.78	95,608,086.45

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，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	期末余额	上年年末余额
信用证保证金*1	27,597,366.13	6,958,192.79
履约保证金*2	2,162,025.10	2,369,198.81
其他受限制货币资金余额*3	155,566,673.55	3,477,159.80
合计	185,326,064.78	12,804,551.40

*1 信用保证金系天门稳健为办理国际和国内信用证而存入的保证金存款。

*2 履约保证金系香港稳健为与客户交易存入银行的保证金。

*3 其他受限货币资金余额系深圳稳健理财账户购入理财产品的在途资金及深圳全棉根据商务部规定发行预付卡而开立的受限非预算单位专用存款账户余额。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,130,529,709.10	4,131,178,589.44
其中：银行理财产品	1,778,361,521.42	3,930,375,900.71
远期外汇合约	6,334,756.86	802,688.73
信托产品	1,345,833,430.82	200,000,000.00
合计	3,130,529,709.10	4,131,178,589.44

(三) 应收票据

1、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,790,607.90	3,408,110.27	18,706,652.69	4,525,816.87
合计	19,790,607.90	3,408,110.27	18,706,652.69	4,525,816.87

*公司将持有的由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票背书转让或贴现时终止确认，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票背书转让或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后予以终止确认。

2、 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	812,541,858.45	888,730,796.94
1至2年(含2年)	4,023,973.09	14,640.46
2至3年(含3年)	14,640.46	404.54
4至5年(含5年)		49,957.40
5年以上	70,169.20	20,211.80
小计	816,650,641.20	888,816,011.14
减：坏账准备	41,104,051.78	44,498,303.02
合计	775,546,589.42	844,317,708.12

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	816,650,641.20	100.00	41,104,051.78	5.03	775,546,589.42	888,816,011.14	100.00	44,498,303.02	5.01	844,317,708.12
合计	816,650,641.20	100.00	41,104,051.78	5.03	775,546,589.42	888,816,011.14	100.00	44,498,303.02	5.01	844,317,708.12

本报告期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:

按组合计提坏账的确认标准及说明: 本公司于 2021 年 12 月 31 日, 根据历史坏账损失情况, 复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性, 认为违约概率与账龄存在较强的相关性, 账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标志。因此本公司 2021 年 12 月 31 日的信用风险损失以账龄为基础, 按原有损失比率进行估计。

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	违约损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	812,541,858.45	40,627,093.27	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	4,023,973.09	402,397.18	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	14,640.46	4,392.13	30.00
5 年以上	70,169.20	70,169.20	100.00
合计	816,650,641.20	41,104,051.78	5.00

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	违约损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	888,730,796.94	44,436,539.90	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	14,640.46	1,464.04	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	404.54	121.36	30.00
4 至 5 年(含 5 年)	49,957.40	39,965.92	80.00
5 年以上	20,211.80	20,211.80	100.00
合计	888,816,011.14	44,498,303.02	5.01

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	44,498,303.02	14,560,526.46	17,954,777.70		41,104,051.78
合计	44,498,303.02	14,560,526.46	17,954,777.70		41,104,051.78

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	53,239,700.00	6.52	2,661,985.00
第二名	37,163,406.73	4.55	1,858,170.34
第三名	35,962,673.92	4.40	1,798,133.70
第四名	22,486,530.30	2.75	1,124,326.52
第五名	21,173,173.90	2.59	1,058,658.70
合计	170,025,484.85	20.81	8,501,274.26

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	9,940,272.21	18,182,662.70
合计	9,940,272.21	18,182,662.70

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	104,201,209.67	94.33	124,030,319.05	100.00
1至2年	6,261,384.71	5.67	920.00	
合计	110,462,594.38	100.00	124,031,239.05	100.00

本报告期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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	44,104,368.85	39.93
第二名	11,084,010.92	10.03
第三名	3,167,448.30	2.87
第四名	2,528,039.97	2.29
第五名	2,332,000.00	2.11
合计	63,215,868.04	57.23

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	329,179,077.01	458,174,652.72
合计	329,179,077.01	458,174,652.72

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	48,935,151.22	46,756,536.69
1至2年(含2年)	28,415,705.45	410,806,976.37
2至3年(含3年)	258,129,423.45	39,047,249.05
3至4年(含4年)	36,725,907.73	3,678,024.40
4至5年(含5年)	3,057,874.96	844,595.09
5年以上	2,125,293.08	1,379,070.83
小计	377,389,355.89	502,512,452.43
减: 坏账准备	48,210,278.88	44,337,799.71
合计	329,179,077.01	458,174,652.72

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
河源稳健投资建设项目补偿款	238,655,320.00	387,655,320.00
押金及保证金	112,419,848.22	98,537,244.23
出口退税	7,309,079.43	7,809,612.57
员工备用金	3,238,544.33	2,496,966.71
其他	15,766,563.91	6,013,308.92
合计	377,389,355.89	502,512,452.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	44,337,799.71			44,337,799.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-5,870,314.77		5,870,314.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,564,017.57		5,870,314.77	19,434,332.34
本期转回	15,466,080.53			15,466,080.53
本期转销				
本期核销				
其他变动	-95,772.64			-95,772.64
期末余额	36,469,649.34		11,740,629.54	48,210,278.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
其他应收款坏账准备	44,337,799.71	19,434,332.34	15,466,080.53	-95,772.64	48,210,278.88
合计	44,337,799.71	19,434,332.34	15,466,080.53	-95,772.64	48,210,278.88

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收河源项目相关款项	238,655,320.00	2-3 年	63.24	35,798,298.00
第二名	押金、保证金	7,857,968.76	1 年以内	2.08	392,898.44
第三名	应收预付货款	5,870,314.77	1-2 年	1.56	5,870,314.77
第四名	押金、保证金	5,088,270.42	1-2 年	1.35	254,413.52
第五名	押金、保证金	2,746,332.73	1 年以内	0.73	137,316.64
合计		260,218,206.68		68.96	42,453,241.37

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料及 委托加工 物资	250,762,666.63	5,117,956.28	245,644,710.35	376,925,094.86	8,304,812.08	368,620,282.78
在产品	172,991,958.16	4,599,718.11	168,392,240.05	131,194,111.13	4,032,195.26	127,161,915.87
库存商品	1,256,964,242.78	100,692,345.17	1,156,271,897.61	772,693,263.07	136,714,538.94	635,978,724.13
发出商品	16,843,633.88		16,843,633.88	76,790,690.31		76,790,690.31
低值易耗 品	10,226,415.09	1,852.99	10,224,562.10	8,170,543.67	235,216.55	7,935,327.12
合计	1,707,788,916.54	110,411,872.55	1,597,377,043.99	1,365,773,703.04	149,286,762.83	1,216,486,940.21

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及委托加工物资	8,304,812.08	14,611,095.58		17,797,951.38		5,117,956.28
在产品	4,032,195.26	11,096,444.91		10,528,922.06		4,599,718.11
库存商品	136,714,538.94	77,995,279.61		114,017,473.38		100,692,345.17
低值易耗品	235,216.55	2,063.40		235,426.96		1,852.99
合计	149,286,762.83	103,704,883.50		142,579,773.78		110,411,872.55

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款/大额存款利息	50,158,601.37	
增值税待抵扣进项税/未认证进项税	43,055,676.36	31,138,563.62
预缴企业所得税	17,873,716.95	
待摊费用	5,174,471.98	2,595,244.40
应收退货成本	733,984.30	1,449,440.77
其他	1,763,374.60	978.30
合计	118,759,825.56	35,184,227.09

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
成都稳健	13,424,230.41			3,525,570.83						16,949,801.24	
小计	13,424,230.41			3,525,570.83						16,949,801.24	
合计	13,424,230.41			3,525,570.83						16,949,801.24	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,477,320,848.63	1,400,749,050.00
合计	1,477,320,848.63	1,400,749,050.00

2、 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) 上年年末余额	926,386,555.07	1,064,281,471.00	20,440,318.74	92,956,202.87	2,104,064,547.68
(2) 本期增加金额	71,725,032.00	153,472,843.98	4,639,482.14	38,392,518.35	268,229,876.47
—购置	42,675,705.50	74,938,175.02	4,639,482.14	37,741,741.57	159,995,104.23
—在建工程转入	29,049,326.50	78,534,668.96		650,776.78	108,234,772.24

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	3,006,284.90	67,034,449.84	811,746.42	5,977,992.12	76,830,473.28
—处置或报废	3,006,284.90	67,034,449.84	811,746.42	5,977,992.12	76,830,473.28
(4) 期末余额	995,105,302.17	1,150,719,865.14	24,268,054.46	125,370,729.10	2,295,463,950.87
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	196,666,419.77	343,952,942.83	10,785,778.37	45,364,340.26	596,769,481.23
(2) 本期增加金额	41,413,892.44	98,137,211.90	1,792,990.48	14,554,440.66	155,898,535.48
—计提	41,413,892.44	98,137,211.90	1,792,990.48	14,554,440.66	155,898,535.48
(3) 本期减少金额	1,263,240.11	37,096,113.75	419,861.38	3,548,462.43	42,327,677.67
—处置或报废	1,263,240.11	37,096,113.75	419,861.38	3,548,462.43	42,327,677.67
(4) 期末余额	236,817,072.10	404,994,040.98	12,158,907.47	56,370,318.49	710,340,339.04
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	47,897,289.81	58,276,333.59		372,393.05	106,546,016.45
(2) 本期增加金额		7,924,893.69			7,924,893.69
—计提		7,924,893.69			7,924,893.69
(3) 本期减少金额	2,215,098.79	4,215,961.63		237,086.52	6,668,146.94
—处置或报废	2,215,098.79	4,215,961.63		237,086.52	6,668,146.94
(4) 期末余额	45,682,191.02	61,985,265.65		135,306.53	107,802,763.20
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	712,606,039.05	683,740,558.51	12,109,146.99	68,865,104.08	1,477,320,848.63
(2) 上年年末账面价值	681,822,845.49	662,052,194.58	9,654,540.37	47,219,469.56	1,400,749,050.00

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	11,464.80	9,794.05		1,670.75	暂不需使用
机器设备	2,931,847.02	1,967,885.39	85,913.42	878,048.21	暂不需使用
合计	2,943,311.82	1,977,679.44	85,913.42	879,718.96	

4、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
天门稳健水刺二期主厂房	16,257,581.83	手续尚未办全
荆门稳健北区宿舍楼（六层）	12,859,291.42	手续尚未办全
天门稳健医疗大楼一楼	9,479,460.46	手续尚未办全
荆门稳健办公楼（四层）	6,803,491.83	手续尚未办全
荆门稳健北区仓库	6,558,442.20	手续尚未办全
天门稳健医疗大楼二楼	5,707,447.63	手续尚未办全
荆门稳健新食堂	1,837,671.15	手续尚未办全
天门稳健成品三车间（口罩车间）	1,124,413.44	手续尚未办全

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	216,096,622.30	61,383,340.97
合计	216,096,622.30	61,383,340.97

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天门基建设施工程	28,206,760.19		28,206,760.19	3,103,139.22		3,103,139.22
崇阳稳健工程项目				3,920,741.93		3,920,741.93
黄冈稳健工程项目	264,970.51		264,970.51			
嘉鱼稳健工程项目	4,821,946.07		4,821,946.07	206,839.83		206,839.83
宜昌基建设施工程				829,816.92		829,816.92
荆门基建设施工程				11,748,247.37		11,748,247.37
武汉稳健工程项目	75,214,244.85		75,214,244.85	25,508,709.25		25,508,709.25
其他待安装设备及零星工程	109,049,108.52	1,460,407.84	107,588,700.68	17,526,254.29	1,460,407.84	16,065,846.45
合计	217,557,030.14	1,460,407.84	216,096,622.30	62,843,748.81	1,460,407.84	61,383,340.97

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
天门稳健自动化仓库项目基建项目	48,000,000.00	4,403,669.72	22,018,348.62			26,422,018.34	55.05	60.00%				自筹资金
武汉稳健水刺三线无纺布梳理机、水刺机	37,000,000.00		36,849,434.96			36,849,434.96	99.59	90.00%				自筹资金
天门稳健自动化仓库项目设备及安装工程	22,950,000.00		6,092,920.35			6,092,920.35	26.55	30.00%				自筹资金
荆门稳健办公宿舍楼	21,000,000.00	11,654,612.45	7,094,513.67	18,749,126.12			89.28	100.00%				自筹资金
武汉稳健高产梳棉机、清花车间设备	16,000,000.00		15,044,247.76			15,044,247.76	94.03	90.00%				自筹资金
武汉稳健二期 1-3 分拣中心桩工程	268,000,000.00		10,000,000.00			10,000,000.00	3.73	3.73%				自筹资金
武汉稳健二期主体工程	110,871,722.11		49,892,274.96			49,892,274.96	45.00	45.00%				自筹资金
天门稳健水刺三期成品车间工程	7,600,000.00		4,880,733.94			4,880,733.94	64.22	70.00%				自筹资金
合计		16,058,282.17	151,872,474.26	18,749,126.12		149,181,630.31						

4、本期无计提在建工程减值准备情况

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	836,548,177.77	836,548,177.77
首次适用新租赁准则调整	836,548,177.77	836,548,177.77
(2) 本期增加金额	246,481,539.66	246,481,539.66
—新增租赁	246,481,539.66	246,481,539.66
—重估调整		
(3) 本期减少金额	36,413,608.18	36,413,608.18
—转出至固定资产		
—处置	36,413,608.18	36,413,608.18
(4) 期末余额	1,046,616,109.25	1,046,616,109.25
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	332,342,440.04	332,342,440.04
首次适用新租赁准则调整	332,342,440.04	332,342,440.04
(2) 本期增加金额	210,025,059.74	210,025,059.74
—计提	210,025,059.74	210,025,059.74
(3) 本期减少金额	27,486,833.97	27,486,833.97
—转出至固定资产		
—处置	27,486,833.97	27,486,833.97
(4) 期末余额	514,880,665.81	514,880,665.81
3. 减值准备		
(1) 年初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	531,735,443.44	531,735,443.44
(2) 年初账面价值	504,205,737.73	504,205,737.73

(十四) 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) 上年年末余额	215,498,508.06	1,573,637.86	1,710,590.99	44,776,668.88	10,228,226.53	273,787,632.32
(2) 本期增加金额	50,675,510.82			17,489,919.41		68,165,430.23
—购置	50,675,510.82			17,489,919.41		68,165,430.23
(3) 本期减少金额				4,613,205.00		4,613,205.00
—处置				4,613,205.00		4,613,205.00
(4) 期末余额	266,174,018.88	1,573,637.86	1,710,590.99	57,653,383.29	10,228,226.53	337,339,857.55
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	23,228,466.51	1,126,804.28	1,661,457.66	29,217,573.55	10,228,226.53	65,462,528.53

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
(2) 本期增加金额	4,810,650.67	120,650.11	13,400.00	5,844,942.59		10,789,643.37
—计提	4,810,650.67	120,650.11	13,400.00	5,844,942.59		10,789,643.37
(3) 本期减少金额				4,613,205.00		4,613,205.00
—处置				4,613,205.00		4,613,205.00
(4) 期末余额	28,039,117.18	1,247,454.39	1,674,857.66	30,449,311.14	10,228,226.53	71,638,966.90
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	238,134,901.70	326,183.47	35,733.33	27,204,072.15		265,700,890.65
(2) 上年年末账面价值	192,270,041.55	446,833.58	49,133.33	15,559,095.33		208,325,103.79

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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				

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,585,327.02	35,035,282.28	7,873,132.11	21,589.46	43,725,887.73
经营租入固定资产装修支出	104,749,680.31	78,454,347.45	47,781,416.46	4,362,728.20	131,059,883.10
合计	121,335,007.33	113,489,629.73	55,654,548.57	4,384,317.66	174,785,770.83

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	308,989,374.25	55,407,470.14	342,367,005.23	65,132,073.97
辞退福利	2,315,103.48	347,265.52	2,318,903.48	347,835.52
内部交易未实现利润	114,388,686.49	23,660,535.47	218,425,773.62	33,265,658.66
可抵扣亏损	60,670,842.73	15,167,710.69	91,373,086.80	20,778,878.65
递延收益	109,625,401.82	17,710,015.89	94,921,260.87	15,374,283.41
会员积分	10,319,207.78	2,579,801.95	16,282,017.02	4,070,504.26
预计退货、预提费用	1,881,955.47	410,114.78	1,316,336.08	329,084.02
超过税法扣除限额的广告费支出	39,046,992.53	5,857,048.88	256,467.28	64,116.82
股权激励费用	10,509,464.48	1,576,419.67	25,132,771.81	3,769,915.77
合计	657,747,029.03	122,716,382.99	792,393,622.19	143,132,351.08

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	27,097,991.08	4,242,794.56	11,178,589.44	1,754,263.42
固定资产折旧	52,132,715.97	9,094,365.12	59,458,724.22	10,411,344.82
合计	79,230,707.05	13,337,159.68	70,637,313.66	12,165,608.24

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	206,266,023.76	100,460,644.28
资产减值准备及折旧摊销	5,372,991.42	5,508,170.07
合计	211,639,015.18	105,968,814.35

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年	14,402,997.46	305,751.35	
2023年	25,574,944.59	23,804,062.08	
2024年	48,810,687.88	31,489,882.74	
2025年	44,934,541.40	38,128,355.56	
2026年	65,783,169.18		
无到期日	6,759,683.25	6,732,592.55	
合计	206,266,023.76	100,460,644.28	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款/设备采购款/预付门店工程及装修款	115,571,001.80		115,571,001.80	63,807,415.75		63,807,415.75
合计	115,571,001.80		115,571,001.80	63,807,415.75		63,807,415.75

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		30,000,000.00
保证借款		120,000,000.00
借款利息		71,416.66
合计		150,071,416.66

短期借款分类的说明：

2021 年度

1、2020 年 2 月 5 号，深圳稳健与工商银行龙华支行签订了借款协议（0400000014-2019 年龙华（保）字 0029 号；0400000014-2019 年龙华（保）字 0030 号；0400000014-2019 年龙华（保）字 0031 号），借款金额为人民币 5000 万，借款期限为 2020 年 2 月 5 号到 2021 年 2 月 5 号，借款利率为 2.5%，前海全棉、深圳全棉、李建全为该笔借款提供担保，分别签订了最高额保证合同（0400000014-2019 年龙华（保）字 0029 号；0400000014-2019 年龙华（保）字 0030 号；0400000014-2019 年龙华（保）字 0031 号），截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款已归还。

2、2020 年 2 月 17 号，深圳稳健与中国银行龙华支行签订了借款协议（2020 圳中银华保字第 0027 号），相关授信协议编号为 2020 圳中银华额协字第 0027 号，借款金额为人民币 2000 万，借款期限为 2020 年 2 月 17 号到 2021 年 2 月 17 号，借款利率为 1.8%，李建全为该笔借款提供担保，签订了最高额保证合同（2020 圳中银华保字第 0027 号），截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款已归还。

3、2020 年 2 月 14 号，深圳稳健与国家开发银行签订了借款协议（4430202001100002554 号），借款金额为人民币 5000 万，借款期限为 2020 年 2 月 14 号到 2021 年 2 月 14 号，借款利率为 2%，深圳全棉为该笔借款提供担保，签订了最高额保证合同，截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款已归还。

4、2020年2月13日，崇阳稳健和工商银行崇阳县支行签订了借款协议（0181800301-2020年（崇阳）字00015号），借款金额为3000万，借款期限为2020年2月13日到2021年2月12日，借款利率为2.5%，无相关抵押担保，截止2021年12月31日，该笔借款已归还。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	36,200,130.04	29,418,100.00
合计	36,200,130.04	29,418,100.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	714,681,791.55	711,659,249.43
1至2年（含2年）	16,519,858.09	10,837,529.41
2至3年（含3年）	2,213,757.41	977,275.13
3年以上	1,106,083.55	3,103,252.97
合计	734,521,490.60	726,577,306.94

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
已收客户对价	330,856,457.64	513,906,240.61
会员积分	10,319,207.78	16,282,017.02
合计	341,175,665.42	530,188,257.63

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	159,456,636.87	1,266,769,672.38	1,251,646,583.07	174,579,726.18
离职后福利-设定提存计划	8,181,537.46	86,425,388.80	86,820,571.40	7,786,354.86
辞退福利	2,318,903.48	772,579.24	776,379.24	2,315,103.48
一年内到期的其他福利				
合计	169,957,077.81	1,353,967,640.42	1,339,243,533.71	184,681,184.52

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	158,773,217.39	1,160,925,967.18	1,147,781,557.00	171,917,627.57

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	136,421.00	32,808,824.37	31,046,678.96	1,898,566.41
(3) 社会保险费	392,645.68	42,429,154.82	42,238,184.52	583,615.98
其中：医疗保险费	232,807.39	37,996,487.96	37,837,568.17	391,727.18
工伤保险费	106,558.29	2,032,345.89	2,011,789.61	127,114.57
生育保险费	53,280.00	2,400,320.97	2,388,826.74	64,774.23
(4) 住房公积金	6,792.00	25,568,824.93	25,570,432.93	5,184.00
(5) 工会经费和职工教育经费	147,560.80	5,036,901.08	5,009,729.66	174,732.22
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	159,456,636.87	1,266,769,672.38	1,251,646,583.07	174,579,726.18

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,064,367.91	83,587,246.34	83,981,713.42	7,669,900.83
失业保险费	117,169.55	2,838,142.46	2,838,857.98	116,454.03
企业年金缴费				
合计	8,181,537.46	86,425,388.80	86,820,571.40	7,786,354.86

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,177,794.77	18,181,804.05
企业所得税	80,626,257.39	415,529,360.40
个人所得税	2,915,638.55	2,036,312.66
城市维护建设税	484,733.91	2,884,475.60
房产税	2,544,714.33	2,317,520.34
教育费附加及地方教育费附加	365,615.00	2,193,371.26
土地使用税	1,462,224.90	721,674.83
环境保护税	22,044.78	27,808.56
印花税	1,260,046.05	489,041.79
合计	93,859,069.68	444,381,369.49

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	443,946,028.46	352,543,008.89
合计	443,946,028.46	352,543,008.89

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
第三方往来款	20,895,856.79	14,357,347.93
押金、保证金	162,215,690.65	154,311,464.02
计提佣金	76,615,789.42	68,139,060.51
运费、广告费等预提费用	176,844,834.39	94,068,852.36
其他	7,373,857.21	21,666,284.07
合计	443,946,028.46	352,543,008.89

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	216,181,531.82	
合计	216,181,531.82	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付退货款	2,012,198.90	2,765,776.85
待转销项税额	22,153,201.60	20,872,489.62
合计	24,165,400.50	23,638,266.47

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	431,547,562.69
未确认融资费用	-49,738,637.60
合计	381,808,925.09

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,921,260.87	38,902,446.91	24,198,305.96	109,625,401.82	与资产相关的政府补助
合计	94,921,260.87	38,902,446.91	24,198,305.96	109,625,401.82	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年省高新技术产业发展专项项目补助-黄冈稳健	277,085.67		58,333.00		218,752.67	与资产相关
2014年湖北省科技支撑计划项目(第二批)补助-黄冈稳健	712,500.00		150,000.00		562,500.00	与资产相关
黄冈赤壁大道拆迁公司规划变更补贴-黄冈稳健	2,482,664.69		105,645.31		2,377,019.38	与资产相关
技术中心研发项目补助-本公司	1,055,170.73		299,841.84		755,328.89	综合性补助
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	629,970.00		20,320.00		609,650.00	与资产相关
市政府项目基础设施建设的补贴资金-崇阳稳健	9,270,412.50		413,550.00		8,856,862.50	与资产相关
土地补贴款及污水处理补贴款-嘉鱼稳健	10,209,500.01		406,833.34		9,802,666.67	与资产相关
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	285,000.00		60,000.00		225,000.00	与资产相关
2014年度黄冈市区工业发展专项资金补助-黄冈稳健	118,750.00		25,000.00		93,750.00	与资产相关
2014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	34,615.30		34,615.28		0.02	与资产相关
2015年天门市工业企业重点技改扩规项目补助-天门稳健	262,481.00		50,004.00		212,477.00	与资产相关
2015年度市区工业发展专项资金(卫品2#生产线建设)-黄冈稳健	210,000.00		40,000.00		170,000.00	与资产相关

稳健医疗用品股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
手术耗材生产线自动化改造-本公司	1,209,000.00		186,000.00		1,023,000.00	与资产相关
2016年天门市工业重点技改扩规项目奖励-天门稳健	312,485.00		50,004.00		262,481.00	与资产相关
2017年天门市加贸增产扩规设备补贴-天门稳健	100,000.00		15,000.00		85,000.00	与资产相关
宜昌市燃气型锅炉补贴-宜昌稳健	100,000.09		15,999.96		84,000.13	与资产相关
2017年第二批传统产业改造补助-黄冈稳健	1,307,339.54		209,174.28		1,098,165.26	与资产相关
2017年生产1.5万吨全棉水刺无纺布项目-天门稳健	475,471.79		79,245.24		396,226.55	与资产相关
重点技改扩规项目(全棉水刺柔巾生产线项目)-天门稳健	702,703.00		108,108.00		594,595.00	与资产相关
2017年年产1.2亿包全棉柔巾生产线项目-天门稳健	706,442.28		107,307.72		599,134.56	与资产相关
第二批传统产业改造升级专项资金-宜昌稳健	181,250.08		24,999.96		156,250.12	与资产相关
全棉时代二期扩建项目技术创新补贴-荆门稳健	4,491,886.85		166,366.20		4,325,520.65	与资产相关
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	841,666.71		99,999.96		741,666.75	与资产相关
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	1,034,412.37		241,698.00		792,714.37	与资产相关
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	1,391,904.76		52,857.14		1,339,047.62	与资产相关
2018年第一批工业企业技术改造奖补资金-崇阳稳健	796,532.20		106,157.12		690,375.08	与资产相关
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	1,160,689.66		136,551.72		1,024,137.94	与资产相关
黄冈市2018年市区技术改造款-黄冈稳健	416,666.70		55,555.52		361,111.18	与资产相关
2019年度第一批传统补贴-黄冈稳健	1,089,000.00		121,000.00		968,000.00	与资产相关
2019年度区级技改补贴款-荆门稳健	378,461.60		29,112.36		349,349.24	与资产相关
2020深圳市新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目-本公司	19,500,000.00		2,000,000.00		17,500,000.00	与资产相关
市经信局关于下达应急物资保障体系建设技术改造专项补助-黄冈稳健	1,189,565.22		751,296.00		438,269.22	与资产相关

稳健医疗用品股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
市财政口罩拓能中央预算专项资金-黄冈稳健	282,352.94		225,882.36		56,470.58	与资产相关
2020年新冠肺炎防疫物资生产补助-黄冈稳健	10,260,000.00		6,840,000.00		3,420,000.00	与资产相关
2019年度区级技改补贴款-荆门稳健	387,636.35		29,818.20		357,818.15	与资产相关
2019年传统产业改造升级专项资金项目-嘉鱼稳健	723,214.29		26,785.69		696,428.60	与资产相关
手术衣生产线项目补贴-崇阳稳健	3,711,711.71		432,432.44		3,279,279.27	与资产相关
“三个一批”重点企业防疫设备购置资金补贴-崇阳稳健	5,543,025.21		563,697.48		4,979,327.73	与资产相关
新洲区科经局关于落实武汉市“零土地”技改政策暨市级工业投资与技术改造专项资金项目-湖北稳健	7,708,855.65		582,288.74		7,126,566.91	与资产相关
新冠肺炎疫情防控物资生产企业扩能技改项目补贴-湖北稳健	3,370,836.97		591,720.31		2,779,116.66	与资产相关
省级“三个一批”重点企业设备购置补贴-黄冈稳健(1*)		9,370,000.00	6,847,307.73		2,522,692.27	与资产相关
2020年制造业高质量发展专项资金-黄冈稳健(2*)		3,000,000.00	308,411.22		2,691,588.78	与资产相关
市区2021年技术改造资金-黄冈稳健		1,050,000.00	9,375.00		1,040,625.00	与资产相关
2021疫情设备补贴-荆门稳健(3*)		6,800,000.00	1,275,000.00		5,525,000.00	与资产相关
2020年度省级制造业高质量发展专项资金-嘉鱼稳健(4*)		1,000,000.00	96,491.22		903,508.78	与资产相关
年设备投资奖补(水刺三期、立库)-天门稳健(5*)		15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
100万省级制造业发展基金-武汉稳健(6*)		1,000,000.00	104,305.17		895,694.83	与资产相关
收到中央应急物资保障体系建设产能提升补助-武汉稳健(7*)		1,600,000.00	41,139.46		1,558,860.54	与资产相关
其他		82,446.91	3,074.99		79,371.92	与资产相关
合计	94,921,260.87	38,902,446.91	24,198,305.96		109,625,401.82	

涉及政府补助的项目:

1*根据《省经信厅关于下达“三个一批”重点企业设备购置补助的资金分配计划的通知》(鄂经信规划函[2020]249号文件),黄冈稳健于2021年4月收到补助款937万元,用于购置口罩机,设备分别于2020年3月、2020年4月开始转固,摊销年限是2年,因此从2021年4月开始在该资产剩余年限12个月、13个月内进行摊销。截止至2021年12月31日,递延收益余额为人民币2,522,692.27元,摊销计入当期

损益的金额为人民币 6,847,307.73 元。

2*根据省经信厅《关于开展 2020 年省级制造业高质量发展专项资金分配工作的通知》(鄂经信规划函[2020] 219 号)和《黄冈市传统产业改造升级专项资金管理实施细则(试行)》(黄财企[2018] 1 号) 文件, 黄冈稳健于 2021 年 2 月收到补助款 300 万元, 用于购置高速折叠机。由于该设备资本化日期为 2019 年 12 月, 因此从 2021 年 2 月开始在该资产剩余年限 107 个月内进行摊销。截止至 2021 年 12 月 31 日, 递延收益余额为人民币 2,691,588.78 元, 摊销计入当期损益的金额为人民币 308,411.22 元。

3*根据《省经信厅关于下达“三个一批”重点企业设备购置补的资金分配计划的通知》(鄂经信规划函[2020] 249 号文件), 荆门稳健于 2021 年 7 月收到该补助款 680 万元, 该补助项目涉及的 9 项资产均已转固, 并分别在对应资产的剩余使用寿命内进行摊销。截止至 2021 年 12 月 31 日, 递延收益余额为人民币 5,525,000.00 元, 摊销计入当期损益的金额为人民币 1,275,000.00 元。

4*根据《省经信厅关于开展 2020 年省级制造业高质量发展专项资金分配工作的通知》(鄂经信规划函[2020]219 号), 嘉鱼稳健于 2021 年收到省级传统产业改造升级专项资金 100 万元, 用于 18 项设备的购置补贴, 该项目涉及到资产的资本化日期均为 2020 年 6 月, 均按资产剩余使用年限 9.5 年摊销, 截止至 2021 年 12 月 31 日, 递延收益的余额为人民币 903,508.78 元, 摊销计入当期损益的金额为人民币 96,491.22 元。

5*根据《天门市经济和信息化局关于拨付 2020 年中央应急物资保障体系建设补助资金的函》, 天门稳健分别于 2021 年 2 月及 5 月获得年设备投资奖补(水刺三期、立库) 467 万元和 1033 万元, 合计 1500 万元, 由于相关资产尚未转固, 故未进行摊销。

6*根据《省经信厅关于印发 2021 年度省级制造业高质量发展专项资金申报工作指南的通知》(鄂经信规划〔2021〕88 号), 武汉稳健于 2021 年 5 月收到补助款 100 万元。用于购置 17 项资产, 由于涉及资产均已转固, 因此分别在对应资产的剩余使用寿命内进行摊销。截止至 2021 年 12 月 31 日, 递延收益余额为人民币 895,694.83 元, 摊销计入当期损益的金额为人民币 104,305.17 元。

7*根据《湖北省财政厅关于做好中央应急物资保障体系建设补助资金项目申报工作的通知》(鄂财产发〔2020〕32 号), 武汉稳健于 2021 年 10 月获得防疫物资生产线

补助款 160 万元，用于购置 21 项资产，由于这些资产均已转固，因此分别在对应资产的剩余使用寿命内进行摊销。截止至 2021 年 12 月 31 日，递延收益余额为人民币 1,558,860.54 元，摊销计入当期损益的金额为人民币 41,139.46 元。

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	426,492,308.00						426,492,308.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,457,762,555.30			4,457,762,555.30
其他资本公积	23,947,427.94	67,911,113.57		91,858,541.51
合计	4,481,709,983.24	67,911,113.57		4,549,621,096.81

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		257,992,366.68		257,992,366.68
合计		257,992,366.68		257,992,366.68

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-1,111,035.08	-830,700.50				-445,900.35	-384,800.15	-1,556,935.43
其他综合收益合计	-1,111,035.08	-830,700.50				-445,900.35	-384,800.15	-1,556,935.43

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	420,212,778.13	420,212,778.13			420,212,778.13
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	420,212,778.13	420,212,778.13			420,212,778.13

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,126,630,011.14	1,718,075,177.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-60,128,638.03	
调整后年初未分配利润	5,066,501,373.11	1,718,075,177.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,239,320,067.26	3,810,412,504.40
减：提取法定盈余公积		303,357,670.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	767,686,154.40	98,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,538,135,285.97	5,126,630,011.14

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,976,221,600.59	3,995,298,393.86	12,437,774,260.04	5,013,032,168.77
其他业务	61,199,212.32	32,948,252.31	96,171,686.59	57,390,132.99
合计	8,037,420,812.91	4,028,246,646.17	12,533,945,946.63	5,070,422,301.76

2、 主营业务（分产品）

业务类别	产品大类	产品小类	本期金额		上期金额		
			收入	成本	收入	成本	
医用耗材	伤口护理产品	传统伤口护理与包扎产品	722,278,464.76	477,322,916.40	759,751,922.28	499,948,197.38	
		高端伤口敷料产品	106,508,385.52	42,693,536.92	86,564,910.83	42,459,087.13	
	感染防护产品	手术室感染控制产品	433,797,895.65	283,560,220.88	690,626,432.63	394,497,062.26	
		疾控防护产品	2,377,805,588.44	1,089,169,415.21	7,011,523,043.56	2,283,582,659.33	
	消毒清洁产品		281,616,534.01	166,205,143.14	372,246,212.68	216,696,887.85	
健康生活消费品	无消费产品	棉柔巾	963,021,436.98	495,334,534.63	944,201,375.98	444,752,822.23	
		卫生巾	548,455,495.71	196,483,663.31	416,487,477.36	136,141,753.72	
		湿巾	177,019,643.94	84,046,461.57	212,241,182.02	91,292,475.29	
		其他无纺消费品	447,206,583.29	272,665,609.95	599,948,666.83	302,306,309.87	
	纺织消费品	婴童用品	362,311,219.62	189,108,390.51	278,354,957.01	136,114,444.45	
		婴童服饰	509,175,928.16	233,238,566.53	366,929,602.68	165,433,346.32	
		成人服饰	679,999,664.91	285,951,444.13	447,589,263.48	182,699,935.40	
		其他纺织消费品	367,024,759.60	179,518,490.68	251,309,212.70	117,107,187.54	
		合计		7,976,221,600.59	3,995,298,393.86	12,437,774,260.04	5,013,032,168.77

3、 主营业务（分地区）

区域	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	6,282,579,110.20	3,153,181,567.80	6,459,798,880.72	2,966,714,618.25
境外销售	1,693,642,490.39	842,116,826.06	5,977,975,379.32	2,046,317,550.52
合计	7,976,221,600.59	3,995,298,393.86	12,437,774,260.04	5,013,032,168.77

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	395,936,070.52	4.93
第二名	319,768,662.47	3.98
第三名	169,690,891.73	2.11
第四名	116,483,472.94	1.45
第五名	108,858,996.77	1.35
合计	1,110,738,094.43	13.82

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,709,162.04	59,435,664.56
教育费附加	12,172,848.90	26,320,395.32
地方教育费附加	8,372,544.74	16,589,229.97
土地使用税	5,356,635.09	2,027,167.21
房产税	8,202,839.28	5,926,418.32
印花税	4,334,626.82	5,893,961.68
车船使用税	15,402.27	14,323.60
环境保护税	140,942.02	221,322.94
其他	85,050.00	140,737.75
合计	65,390,051.16	116,569,221.35

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	535,320,245.23	397,499,114.63
差旅费	14,589,718.50	8,983,106.15
办公通讯费	12,577,824.48	15,438,257.66
销售佣金	222,716,753.83	285,232,187.12
保险费	5,302,498.97	7,140,391.33
折旧及摊销	52,193,907.26	92,468,599.20
广告与宣传费	692,445,882.66	372,944,041.90
租赁及物管费	152,728,211.40	294,980,913.63
物料消耗	5,212,855.45	11,464,378.72
水电费	11,632,395.90	9,181,005.97
服务费	6,522,845.03	9,840,472.61
其他	86,048,976.09	69,991,443.57
使用权资产折旧	191,875,674.76	
合计	1,989,167,789.56	1,575,163,912.49

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	298,562,603.50	213,994,465.12
折旧摊销费	35,794,417.00	40,246,232.86
差旅费	4,380,791.71	3,925,947.37
办公费	4,475,089.91	7,898,820.35

项目	本期金额	上期金额
咨询顾问及中介服务费	14,590,734.04	31,718,741.96
水电费	9,396,543.04	4,996,195.22
通讯费	18,015,557.80	13,327,325.02
维修调试等费用	23,082,184.26	41,219,106.78
物料消耗	7,873,344.53	28,768,975.44
IPO 费用		15,551,190.73
使用权资产折旧	18,149,384.98	
其他	20,069,298.13	35,318,445.37
合计	454,389,948.90	436,965,446.22

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	126,551,089.29	94,315,577.68
折旧与摊销	15,510,211.39	23,962,990.53
材料	119,134,692.81	229,378,046.60
其他杂项费用	36,966,372.67	63,726,558.99
合计	298,162,366.16	411,383,173.80

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	434,844.98	3,614,778.86
加：租赁负债利息费用	29,553,772.26	
减：利息收入	137,186,581.16	23,340,834.75
财政贴息	797,400.00	2,810,700.00
汇兑损益	-607,837.15	239,426,448.65
其他	1,103,839.96	1,751,275.56
合计	-107,499,361.11	218,640,968.32

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	102,353,195.81	70,291,282.76
合计	102,353,195.81	70,291,282.76

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技术中心研发项目补助-本公司		803,030.75	综合性补助
2020 深圳市新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目-深圳稳健	2,000,000.00	500,000.00	资产
2020年新冠肺炎防疫物资生产补助-黄冈稳健	6,840,000.00	1,140,000.00	资产
市经信局关于下达应急物资保障体系建设技术改造专项补助-黄冈稳健	751,296.00		资产
“三个一批”重点企业防疫设备购置资金补贴-崇阳稳健	563,697.48		资产
新洲区科经局关于落实武汉市“零土地”技改政策暨市级工业投资与技术改造专项资金项目-武汉稳健	582,288.74		资产
新冠肺炎疫情防控物资生产企业扩能技改项目补贴-武汉稳健	591,720.31		资产
省级“三个一批”重点企业设备购置补贴-黄冈稳健	6,847,307.73		资产
2021 疫情设备补贴-荆门稳健	1,275,000.00		资产
市场准入认证激励款-深圳稳健		971,200.00	收益
出口信用保险费资助款-深圳稳健		1,034,730.00	收益
产业专项资金-工业稳增长-深圳稳健		2,294,000.00	收益
企业扩产增效计划扶持资金-深圳稳健		2,859,000.00	收益
企业研发资助款-深圳稳健		1,058,000.00	收益
出口信用保险费资助款-深圳稳健		2,827,783.00	收益
防护用品扩展项目-深圳稳健		2,110,000.00	收益
重点物资生产企业技术改造项目-深圳稳健		1,200,000.00	收益
产业发展专项资金-深圳稳健	585,900.00	780,000.00	收益
出疆棉花运费补贴-黄冈棉业		654,400.00	收益
吸纳就业补贴-崇阳稳健		650,000.00	收益
疫情加班工资补贴-崇阳稳健		2,320,000.00	收益
疫情电费补贴-崇阳稳健		1,205,627.98	收益
职工技能提升培训补贴-崇阳稳健		689,400.00	收益
防护服成本增加补助-崇阳稳健		10,850,000.00	收益
吸纳就业补贴-嘉鱼稳健		988,000.00	收益
出疆棉花运费补贴-黄冈稳健	1,739,600.00	506,700.00	收益
稳岗补贴-黄冈稳健		1,342,105.00	收益
企业电费补贴-黄冈稳健		814,454.08	收益
以工代训补贴-黄冈稳健		3,296,000.00	收益
稳岗补贴-黄冈稳健		1,060,000.00	收益
电费补贴-武汉稳健		1,033,353.82	收益
“保就业”工资补贴-香港稳健		801,101.93	收益
一次性吸纳就业补贴-荆门稳健		1,026,000.00	收益
产业专项资金-工业稳增长-深圳全棉		5,188,900.00	收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助计划-深圳全棉		1,041,000.00	收益
2020年市民营及中小企业创新发展培育扶持计划-深圳全棉		800,000.00	收益
工业稳增长措施市级资助-深圳全棉		3,640,000.00	收益
知识产权优势企业补助款-深圳全棉		500,000.00	收益
工行收到财政局2020年工业稳增长专项资金*1	20,000,000.00		收益
境内上市和挂牌资助-深圳稳健*2	3,500,000.00		收益
战略性新兴产业专项资金等资助款-深圳稳健*3	1,032,300.00		收益
外贸优质增长款-深圳稳健*4	1,573,787.00		收益
扩大产能项目奖-深圳稳健*5	13,333,300.00		收益
财政局产业发展专项资金补助-深圳稳健*6	2,500,000.00		收益
科技创新奖-深圳稳健	816,000.00		收益
高新技术企业培育资助款-深圳稳健	1,000,000.00		收益
经济发展专项资金-深圳全棉*7	1,400,300.00		收益
工业企业扩大产能奖励-深圳全棉*8	8,524,000.00		收益
企业研究开发资助款-深圳全棉	776,000.00		收益
扩大奖励项目补助款-深圳全棉*9	6,666,700.00		收益
发展专项资金质量品牌双提升扶持计划-深圳全棉	800,000.00		收益
21年促进消费提升扶持款-前海全棉	500,000.00		收益
高新企业认定后补助、创新平台后补助-黄冈稳健*10	1,050,000.00		收益
两化融合、隐形冠军奖-黄冈稳健	800,000.00		收益
计划项目资金-黄冈稳健	600,000.00		收益
疫情防控电费补贴-天门稳健*11	1,015,602.25		收益
出疆棉运费补贴-天门稳健*12	1,351,100.00		收益
企校项目补助-荆门稳健*13	1,000,000.00		收益
其他-与资产相关	4,746,995.70	4,308,052.58	
其他-与收益相关	7,590,300.60	9,998,443.62	
合计	102,353,195.81	70,291,282.76	

1*深圳稳健于2021年6月30日收到深圳市龙华财政局拨付的产业专项资金-工业稳增长款20,000,000.00元。

2*根据《龙华区产业发展专项资金制造业分项实施细则》《龙华区产业发展专项资金金融业分项实施细则》《深圳市龙华区关于提振商贸业消费的若干措施》《龙华区助力企业应对疫情的若干措施》及操作规程相关规定，深圳稳健于2021年2月18日获得龙华区工业和信息化局企业境内上和挂牌资助类发展专项资金3,500,000.00元。

3*根据龙华区工业和信息化局关于2021年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶

持计划市场准入资助项目公示的通知，深圳稳健于 2021 年 3 月 30 日收到补助款 1,032,300.00 元。

4*深圳稳健于 2021 年收到龙华区商务局外贸优质增长扶持资金 1,573,787.00 元。

5*根据市工业和信息化局关于 2021 年工业企业扩大产能奖励项目拟资助计划公示的通知，深圳稳健和深圳全棉合并获得 20,000,000.00 元资助款，其中深圳稳健享有 13,333,300.00 元。

6*根据《龙华区产业发展专项资金制造业分项实施细调》及操作规程相关规定，深圳稳健获得 2021 年产业发展专项资金 2,500,000.00 元。

7*根据深圳市龙华区发展和改革局关于开展龙华区 2021 年度总部企业资金申报工作的通知，深圳全棉于 2021 年 4 月 30 日收到补助款 1,400,300.00 元。

8*根据深圳市工业和信息化局关于 2021 年工业企业扩大产能奖励项目拟资助计划公示的通知，深圳全棉于 2021 年 6 月 30 日收到补助款 8,524,000.00 元。

9*根据市工业和信息化局关于 2021 年工业企业扩大产能奖励项目拟资助计划公示的通知，深圳稳健和深圳全棉合并获得 20,000,000.00 元资助款，其中深圳全棉享有 6,666,700.00 元。

10*根据黄高管发（2020）32 号黄冈高新区管委会关于申报 2019 年度高层次人才引进创新发展奖补项目的通知，黄冈稳健于 2021 年 1 月 21 日收到补助款 1,050,000.00 元。

11*根据鄂财建发【2020】113 号关于做好对参加疫情防控相关企业实施临时电费补贴工作的通知，天门稳健于 2021 年 1 月 28 日收到补助款 1,015,602.25 元。

12*根据新财建〔2021〕142 号关于做好 2020 棉花年度出疆棉花运费补贴申报工作的通知，天门稳健于 2021 年 6 月 29 日收到补助款 1,351,100.00 元。

13*根据荆科发(2020)4 号关于印发《荆门市企校联合创新中心备案管理办法(试行)》的通知，荆门稳健于 2021 年 6 月 7 日收到补助款 1,000,000.00 元。

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,525,570.83	4,565,754.26
购买理财产品获取的投资收益	15,019,953.42	17,019,368.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	84,692,023.73	
合计	103,237,547.98	21,585,123.16

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
远期外汇结汇	6,334,756.86	802,688.73
银行理财产品和信托产品	52,139,711.50	10,375,900.71
合计	58,474,468.36	11,178,589.44

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,394,251.24	-22,515,131.48
其他应收款坏账损失	-3,968,251.81	-13,426,561.35
合计	-574,000.57	-35,941,692.83

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-92,740,339.23	-141,565,283.29
固定资产减值损失	-7,924,893.69	-97,161,058.39
在建工程减值损失		-1,460,407.84
合计	-100,665,232.92	-240,186,749.52

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,275,886.08	15,447.79	3,275,886.08
其中：固定资产处置利得	28,225.52	15,447.79	28,225.52
使用权资产处置利得	3,247,660.56		3,247,660.56
非流动资产处置损失	-25,437.81	-5,681.93	-25,437.81
其中：固定资产处置损失	-25,437.81	-5,681.93	-25,437.81
合计	3,250,448.27	9,765.86	3,250,448.27

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,982,375.49	1,490,813.60	1,982,375.49
非流动资产报废利得	1,196,285.18	632,816.66	1,196,285.18
赔偿或罚款收入	1,348,234.56	553,853.86	1,348,234.56
其他	1,513,123.84	1,550,023.44	1,513,123.84
合计	6,040,019.07	4,227,507.56	6,040,019.07

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年两化融合试点奖励资金-荆门稳健		100,000.00	收益
2019年度隐形冠军企业奖励资金-荆门稳健		200,000.00	收益
企业两化融合考核奖励-天门稳健		111,400.00	收益
千万元税收工程奖励-天门稳健		300,000.00	收益
工业企业财税贡献奖(19年度)-崇阳稳健		100,000.00	收益
到企业转型升级奖励-崇阳稳健		100,000.00	收益
财政局社会保险补贴-崇阳稳健		267,213.60	收益
黄冈新型冠状病毒肺炎疫情防控指挥部慰问金-黄冈稳健		100,000.00	收益
收政府2020年度出口创汇奖励-崇阳稳健	180,000.00		收益
工业企业财政税收贡献奖-崇阳稳健	600,000.00		收益
工行收到2020年度龙华区区长质量奖-深圳稳健	1,000,000.00		收益
收市商务局外贸企业对外开放奖励-黄冈稳健	197,300.00		收益
其他	5,075.49	212,200.00	收益
合计	1,982,375.49	1,490,813.60	

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,527,120.74	26,557,319.27	13,527,120.74
对外捐赠	4,497,184.74	2,303,609.26	4,497,184.74
其他	895,001.31	4,644,896.54	895,001.31
合计	18,919,306.79	33,505,825.07	18,919,306.79

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	196,937,865.17	740,992,371.76
递延所得税费用	21,378,341.19	-61,400,866.60
本期调整以前年度所得税金额	6,999,437.58	318,358.65
合计	225,315,643.94	679,909,863.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,462,760,511.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	219,414,076.69
子公司适用不同税率的影响	794,428.59
调整以前期间所得税的影响	6,999,437.58
研发费用加计扣除的影响	-36,305,274.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,608,894.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,804,080.67
所得税费用	225,315,643.94

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,239,320,067.26	3,810,412,504.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	426,114,012.75	388,992,308.00
基本每股收益	2.91	9.80
其中：持续经营基本每股收益	2.91	9.80
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,239,320,067.26	3,810,412,504.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	426,114,012.75	389,016,548.38
稀释每股收益	2.91	9.79
其中：持续经营稀释每股收益	2.91	9.79
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的保证金、押金、质保金	15,037,420.79	3,081,911.81
收到的利息收入*1	42,673,242.80	23,340,834.75
收到政府补助	119,837,112.25	123,396,713.03
其他	9,185,867.26	33,163,382.40
合计	186,733,643.10	182,982,841.99

*1 不含大额存单利息收入。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用及研发费用	124,259,182.05	157,769,645.84
付现销售费用	282,879,625.34	405,213,437.73
支付的押金、保证金、质保金	43,490,664.87	19,754,562.48
银行手续费	1,103,839.96	1,751,275.56
其他	15,768,791.30	4,322,867.95
合计	467,502,103.52	588,811,789.56

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债本金及利息	233,452,456.57	
支付的库存股回购额	257,992,366.68	
支付的上市费用		33,727,072.53
合计	491,444,823.25	33,727,072.53

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,237,444,867.34	3,822,549,060.24
加：信用减值损失	574,000.57	35,941,692.83
资产减值准备	100,665,232.92	240,186,749.52
固定资产折旧	155,898,535.48	147,635,980.81
使用权资产折旧	210,025,059.74	
无形资产摊销	10,789,643.37	10,988,997.61
长期待摊费用摊销	55,654,548.57	99,119,620.61

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-3,250,448.27	-9,765.86
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	12,330,835.56	25,924,502.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-58,474,468.36	-11,178,589.44
财务费用(收益以“—”号填列)	-62,543,190.63	-1,312,647.36
投资损失(收益以“—”号填列)	-103,237,547.98	-21,585,123.16
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	20,206,789.76	-73,566,474.84
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,171,551.44	12,165,608.24
存货的减少(增加以“—”号填列)	-473,630,443.01	-365,641,049.64
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,098,897.28	-499,624,352.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-289,569,059.18	1,272,381,877.68
其他	84,732,891.89	73,520,200.51
经营活动产生的现金流量净额	871,689,901.93	4,767,496,287.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,088,612,262.04	4,149,734,694.38
减：现金的期初余额	4,149,734,694.38	459,169,719.65
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	-61,122,432.34	3,690,564,974.73

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,088,612,262.04	4,149,734,694.38
其中：库存现金	65,897.39	49,287.18
可随时用于支付的银行存款	4,088,546,364.65	4,149,685,407.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,088,612,262.04	4,149,734,694.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,326,064.78	办理国际和国内信用证而存入的保证金、履约保证金、购入理财产品的在途资金
固定资产	6,567,843.41	详见附注“十四、其他重要事项(二)其他对投资者决策有影响的重要事项2、稳健工业园城市更新项目”
合计	191,893,908.19	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			211,304,211.64
其中：美元	29,934,189.09	6.3757	190,851,409.38
欧元	925,201.16	7.2197	6,679,674.81
港币	16,386,640.74	0.8176	13,397,717.47
日元	4,960,507.92	0.0554	274,812.14
马来令吉	65,892.34	1.5267	100,597.84
应收账款			204,411,955.36
其中：美元	30,221,063.60	6.3757	192,680,435.20
欧元	190,050.34	7.2197	1,372,106.44
港币	10,829,513.87	0.8176	8,854,210.54
马来令吉	985,919.42	1.5267	1,505,203.18
其他应收款			1,739.66
其中：马来令吉	1,139.49	1.5267	1,739.66
应付账款			10,234,002.17
其中：美元	209,718.97	6.3757	1,337,105.24
欧元	26,518.80	7.2197	191,457.78
港币	7,386,468.03	0.8176	6,039,176.26
日元	2,553,600.00	0.0554	141,469.44
马来令吉	1,653,758.73	1.5267	2,524,793.45
其他应付款			80,708,558.62
其中：美元	10,965,868.63	6.3757	69,915,088.62
港币	12,371,013.41	0.8176	10,114,540.56
马来令吉	444,703.90	1.5267	678,929.44

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的补助

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
			本期金额	上期金额	
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	150,000.00	150,000.00	其他收益
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	105,645.31	105,645.31	其他收益
技术中心研发项目补助-本公司	12,420,000.00	递延收益	299,841.84	803,030.75	其他收益
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	413,550.00	413,550.00	其他收益
鱼岳镇园区项目建设-嘉鱼稳健	9,880,000.00	递延收益	406,833.34	329,333.33	其他收益
手术耗材生产线自动化改造-本公司	1,860,000.00	递延收益	186,000.00	186,000.00	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	209,174.28	209,174.28	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	108,108.00	108,108.00	其他收益
2017 年年产 1.2 亿包全棉柔巾生产线项目-天门稳健	930,000.00	递延收益	107,307.72	107,307.69	其他收益
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	166,366.20	166,366.20	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	241,698.00	165,587.63	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	106,157.12	106,157.11	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	136,551.72	136,551.72	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	121,000.00	121,000.00	其他收益
2020 深圳市新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目-本公司	20,000,000.00	递延收益	2,000,000.00	500,000.00	其他收益
市经信局关于下达应急物资保障体系建设技术改造专项补助-黄冈稳健	1,440,000.00	递延收益	751,296.00	250,434.78	其他收益
2020 年新冠肺炎防疫物资生产补助-黄冈稳健	11,400,000.00	递延收益	6,840,000.00	1,140,000.00	其他收益
手术衣生产线项目补贴-崇阳稳健	4,000,000.00	递延收益	432,432.44	288,288.29	其他收益
“三个一批”重点企业防疫设备购置资金补贴-崇阳稳健	5,590,000.00	递延收益	563,697.48		其他收益
新洲区科经局关于落实武汉市“零土地”技改政策暨市级工业投资与技术改造专项资金项目-武汉稳健	8,000,000.00	递延收益	582,288.74	291,144.35	其他收益

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
			本期金额	上期金额	
新冠肺炎疫情防控物资生产企业扩能技改项目补贴-武汉稳健	3,645,000.00	递延收益	591,720.31	274,163.03	其他收益
省级“三个一批”重点企业设备购置补贴-黄冈稳健	9,370,000.00	递延收益	6,847,307.73		其他收益
2020年制造业高质量发展专项资金-黄冈稳健	3,000,000.00	递延收益	308,411.22		其他收益
市区2021年技术改造资金-黄冈稳健	1,050,000.00	递延收益	9,375.00		其他收益
2021疫情设备补贴-荆门稳健	6,800,000.00	递延收益	1,275,000.00		其他收益
2020年度省级制造业高质量发展专项资金-嘉鱼稳健	1,000,000.00	递延收益	96,491.22		其他收益
年设备投资奖补(水刺三期、立库)-天门稳健	15,000,000.00	递延收益			其他收益
100万省级制造业发展基金-武汉稳健	1,000,000.00	递延收益	104,305.17		其他收益
收到中央应急物资保障体系建设产能提升补助-武汉稳健	1,600,000.00	递延收益	41,139.46		其他收益
其他	11,625,301.34	递延收益	996,607.66	899,240.86	其他收益
合计	159,071,460.54		24,198,305.96	6,751,083.33	

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		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
市场准入认证激励-本公司	971,200.00		971,200.00	其他收益
出口信用保险费资助-本公司	1,034,730.00		1,034,730.00	其他收益
产业专项资金-工业稳增长-本公司	2,294,000.00		2,294,000.00	其他收益
企业增效扶持款-本公司	2,859,000.00		2,859,000.00	其他收益
企业研发资助-本公司	1,058,000.00		1,058,000.00	其他收益
出口信用保险费资助-本公司	2,827,783.00		2,827,783.00	其他收益
疫情防控物资生产补助-本公司	2,110,000.00		2,110,000.00	其他收益
重点物资生产补助-本公司	1,200,000.00		1,200,000.00	其他收益
产业发展专项资金-本公司	780,000.00		780,000.00	其他收益
龙华区工业和信息化局产业发展专项资金-本公司	585,900.00	585,900.00		其他收益
棉花运费补贴-黄冈棉业	654,400.00		654,400.00	其他收益
吸纳就业补贴-崇阳稳健	650,000.00		650,000.00	其他收益

稳健医疗用品股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

种类	金额	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
		本期金额	上期金额	
疫情加班工资补贴-崇阳稳健	2,320,000.00		2,320,000.00	其他收益
疫情电费补贴-崇阳稳健	1,205,627.98		1,205,627.98	其他收益
职工技能提升培训补贴-崇阳稳健	689,400.00		689,400.00	其他收益
防护服成本增加补助-崇阳稳健	10,850,000.00		10,850,000.00	其他收益
吸纳就业补贴-嘉鱼稳健	988,000.00		988,000.00	其他收益
棉花运费补贴-黄冈稳健	506,700.00		506,700.00	其他收益
收 2019 年棉运费补贴	1,739,600.00	1,739,600.00		其他收益
稳岗补贴-黄冈稳健	1,342,105.00		1,342,105.00	其他收益
企业电费补贴-黄冈稳健	814,454.08		814,454.08	其他收益
以工代训补贴-黄冈稳健	3,296,000.00		3,296,000.00	其他收益
稳岗补贴-黄冈稳健	1,060,000.00		1,060,000.00	其他收益
电费补贴-湖北稳健	1,033,353.82		1,033,353.82	其他收益
“保就业”工资补贴-香港稳健	801,101.93		801,101.93	其他收益
一次性吸纳就业补贴-荆门稳健	1,026,000.00		1,026,000.00	其他收益
工业稳增长补助-深圳全棉	5,188,900.00		5,188,900.00	其他收益
企业研究开发资助计划-深圳全棉	1,041,000.00		1,041,000.00	其他收益
2020 年市民营及中小企业创新发展培育扶持计划-深圳全棉	800,000.00		800,000.00	其他收益
工业稳增长措施市级资助-深圳全棉	3,640,000.00		3,640,000.00	其他收益
知识产权优势企业补助款-深圳全棉	500,000.00		500,000.00	其他收益
工行收到财政局 2020 年工业稳增长专项资金	20,000,000.00	20,000,000.00		其他收益
境内上市和挂牌资助-本公司	3,500,000.00	3,500,000.00		其他收益
战略性新兴产业专项资金等资助款-本公司	1,032,300.00	1,032,300.00		其他收益
外贸优质增长款-本公司	1,573,787.00	1,573,787.00		其他收益
扩大产能项目奖-本公司	13,333,300.00	13,333,300.00		其他收益
财政局产业发展专项资金补助-本公司	2,500,000.00	2,500,000.00		其他收益
科技创新奖-本公司	816,000.00	816,000.00		其他收益
高新技术企业培育资助款-本公司	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
经济发展专项资金-深圳全棉	1,400,300.00	1,400,300.00		其他收益
工业企业扩大产能奖励-深圳全棉	8,524,000.00	8,524,000.00		其他收益

种类	金额	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
		本期金额	上期金额	
企业研究开发资助款-深圳全棉	776,000.00	776,000.00		其他收益
扩大奖励项目补助款-深圳全棉	6,666,700.00	6,666,700.00		其他收益
发展专项资金质量品牌双提升扶持计划-深圳全棉	800,000.00	800,000.00		其他收益
21年促进消费提升扶持款-前海全棉	500,000.00	500,000.00		其他收益
高新企业认定后补助、创新平台后补助-黄冈稳健	1,050,000.00	1,050,000.00		其他收益
两化融合、隐形冠军奖-黄冈稳健	800,000.00	800,000.00		其他收益
计划项目资金-黄冈稳健	600,000.00	600,000.00		其他收益
疫情防控电费补贴-天门稳健	1,015,602.25	1,015,602.25		其他收益
棉运费补贴-天门稳健	1,351,100.00	1,351,100.00		其他收益
企校项目补助-荆门稳健	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
财政贴息	3,608,100.00	797,400.00	2,810,700.00	财务费用
收到 2020 年度龙华区区长质量奖	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
其他	20,061,933.31	8,572,676.09	11,489,257.22	其他收益/营业外收入
合计	148,776,378.37	80,934,665.34	67,841,713.03	

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	29,553,772.27
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	27,875,536.82
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	25,178,998.82
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	21,765,642.20
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	305,010,182.67
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	240,795,667.26
1至2年	189,493,128.55
2至3年	131,265,678.34
3年以上	677,533,149.62
合计	1,239,087,623.77

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。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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、医用耗材及全棉时代产品的生产及销售	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
荆门稳健	湖北省荆门市	湖北省荆门市	医用耗材、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	医用耗材的生产及销售	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	医用耗材、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	医用耗材及健康生活消费品的销售	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
武汉稳健	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1*	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
黄冈全棉	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	全棉时代产品的销售		100.00	设立

1*蜜肤上海于2022年2月21日注销。

2、重要非全资子公司

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

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
成都稳健		
投资账面价值合计	16,949,801.24	13,424,230.41

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,525,570.83	4,565,754.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,525,570.83	4,565,754.26

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内部审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内部审计主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付票据		36,200,130.04				36,200,130.04
应付账款		734,521,490.60				734,521,490.60
其他应付款		443,946,028.46				443,946,028.46
租赁负债		240,795,667.26	189,493,128.55	808,798,827.96		1,239,087,623.77
合计		1,455,463,316.36	189,493,128.55	808,798,827.96		2,453,755,272.87

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		150,071,416.66				150,071,416.66
应付票据		29,418,100.00				29,418,100.00
应付账款		726,577,306.94				726,577,306.94
其他应付款		352,543,008.89				352,543,008.89
合计		1,258,609,832.49				1,258,609,832.49

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司本期无长期借款。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元	欧元	港币	日元	马来令吉	合计
外币金融资产						
货币资金	190,851,409.38	6,679,674.81	13,397,717.47	274,812.14	100,597.84	211,304,211.64
应收账款	192,680,435.20	1,372,106.44	8,854,210.54		1,505,203.18	204,411,955.36
其他应收款					1,739.66	1,739.66
小计	383,531,844.58	8,051,781.25	22,251,928.01	274,812.14	1,607,540.68	415,717,906.66
外币金融负债						
应付账款	1,337,105.24	191,457.78	6,039,176.26	141,469.44	2,524,793.45	10,234,002.17
其他应付款	69,915,088.62		10,114,540.56		678,929.44	80,708,558.62
小计	71,252,193.86	191,457.78	16,153,716.82	141,469.44	3,203,722.89	90,942,560.79
净额	312,279,650.72	7,860,323.47	6,098,211.19	133,342.70	-1,596,182.21	324,775,345.87

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元/欧元/港币/日元/马来令吉升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 13,738,289.79 元（2020 年 12 月 31 日： 32,055,401.46 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		1,784,696,278.28	1,345,833,430.82	3,130,529,709.10
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,784,696,278.28	1,345,833,430.82	3,130,529,709.10
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		1,784,696,278.28		1,784,696,278.28
(4) 信托产品			1,345,833,430.82	1,345,833,430.82
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		9,940,272.21		9,940,272.21
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		1,794,636,550.49	1,345,833,430.82	3,140,469,981.31
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、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	68.10	68.10

(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
红杉信远	公司股东，持公司 6.83% 股份
厦门乐源（曾用名：深圳市康胜投资合伙企业（有限合伙））	公司股东，持公司 4.14% 股份
厦门裕彤（曾用名：深圳市康欣投资合伙企业（有限合伙））	公司股东，持公司 2.20% 股份
深创投	公司股东，持公司 1.99% 股份
厦门慧康（曾用名：深圳市康隆投资合伙企业（有限合伙））	公司股东，持公司 1.33% 股份
厦门泽鹏（深圳市康立投资合伙企业（有限合伙））	公司股东，持公司 0.68% 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
谢平	股东，间接持有公司 13.94% 的股份
李晓远	股东，间接持有公司 6.32% 的股份
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，本期离任
周小雄	独立董事，本期离任
毕群	独立董事，本期离任
刘卫伟	监事会主席，本期离任
叶杨晶	监事，本期离任
Key Ke Liu（刘科）	独立董事，本期上任
彭剑锋	独立董事，本期上任
谢家伟	独立董事，本期上任
张婷婷	监事会主席，本期上任
刘华	监事，本期上任
王英	监事
尹文岭	副总经理，本期离任
张莉	副总经理，本期上任
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	本期金额	上期金额
武汉卓领	购商品或服务	35,219,394.72	8,983,368.26
成都稳健	购商品或服务	280,008.49	356,964.47
倍轻松	购商品或服务	84,650.44	107,172.57

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都稳健	销售商品或服务		6,870,744.20
歌力思	销售商品或服务	59,342.47	1,407,141.59
深创投	销售商品或服务	130,787.61	230,380.54

2、 关联担保情况

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
前海全棉, 深圳全棉, 李建全	本公司	50,000,000.00	2020.02.05	2021.02.05	否
深圳全棉	本公司	200,000,000.00	2020.02.14	2021.02.14	否
李建全	本公司	20,000,000.00	2020.02.17	2021.02.17	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。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	11,225,549.33	11,404,125.60

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都稳健	1,925,119.44	96,255.97	39,800.00	1,990.00
	歌力思			746,070.00	37,303.50
	深创投	35,880.00	1,794.00		
预付款项					
	倍轻松			59,198.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	成都稳健	69,711.48	67,630.00
	武汉卓领	17,557,893.52	4,705,258.45
	倍轻松		51,511.50
合同负债	成都稳健		1,193,017.20
	深创投	11,946.90	29,486.73

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

《2020 年限制性股票激励计划》

1、授予的限制性股票数量

2020年11月27日公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第九次会议，审议并通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，2020年12月15日，公司召开2020年第六次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。据上述议案：本次激励计划拟授予的限制性股票（第二类限制性股票）数量为650万股，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占本次激励计划草案公告时公司股本总额的1.52%。其中，首次授予590万股，约占本次激励计划草案公告时公司股本总额的1.38%，占拟授予权益总额的90.77%；预留授予60万股，约占本次激励计划草案公告时公司股本总额的0.14%，占拟授予权益总额的9.23%。首次授予的激励对象不超过1053人，包括公司董事、高级管理人员，以及董事会认为需要激励的其他人员。2020年12月18日公司召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。鉴于17名激励对象因离职、个人原因等放弃公司拟授予的限制性股票，不再符合激励条件。根据《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司对激励对象及授予数量进行调整，首次授予激励对象人数由1053人调整为1036人，首次授予限制性股票总量由590.00万股调整583.3万股。

2、本激励计划的有效期限、授予日、归属安排和禁售期

①本激励计划的有效期限为自限制性股票首次授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过48个月。

②本激励计划经公司股东大会审议通过后，由公司董事会确定授予日，授予日必须为交易日。公司需在股东大会审议通过后60日内授予限制性股票并完成公告。公司未能在60日内完成上述工作的，将终止实施本激励计划，未授予的限制性股票失效。公司应当在本激励计划经股东大会审议通过后12个月内明确预留授予的激励对象；超过12个月未明确激励对象的，预留部分对应的限制性股票失效。

③本激励计划首次授予限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自首次授予之日起17个月后的首个交易日起至首次授予之日起29个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个归属期	自首次授予之日起29个月后的首个交易日起至首次授予之日起41个月内的最后一个交易日当日止	50%

若预留部分对应的限制性股票于2020年内授出，本激励计划预留授予限制性股票的归属安排与首次授予限制性股票的归属安排一致。

若预留部分对应的限制性股票于 2021 年内授出，本激励计划预留授予限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个归属期	自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励对象为公司董事和高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

3、首次授予限制性股票的授予价格为每股 72.50 元。

公司本期授予的各项权益工具总额：508,824,220.00 元

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：2021 年度经审计营业收入 ≥ 120 亿元则公司层面归属比例为 100%，若 100 亿元 \leq 2021 年度经审计营业收入 < 120 亿元则公司层面归属比例为 80%，若 2021 年度经审计营业收入 < 100 亿元则激励对象计划归属的限制性股票不得归属并作废失效。2022 年度经审计营业收入 ≥ 2021 年度经审计营业收入 $\times (1+30\%)$ 则公司层面归属比例为 100%，若 2021 年度经审计营业收入 $\times (1+20\%) \leq 2022$ 年度经审计营业收入 < 2021 年度经审计营业收入 $\times (1+30\%)$ 则公司层面归属比例为 80%，若 2022 年度经审计营业收入 < 2021 年度经审计营业收入 $\times (1+20\%)$ 则激励对象计划归属的限制性股票不得归属并作废失效。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：运用 Black-Scholes 模型期权定价公式计算出董事高管的限制性股票的公允价值；其他员工限制性股票的公允价值参考授予日股票收盘价不考虑流动性折价确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：无

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：91,858,541.52 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：68,120,291.90 元

其他：第一个归属期不满足业绩条件失效作废。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(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 2021 年 12 月 31 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
嘉鱼稳健-新建工厂项目费用	895,189,115.88
武汉稳健-二期 1-3 分拣中心桩工程款	258,000,000.00
武汉稳健-二期工程款	60,979,447.15
天门稳健-全棉电商智能化立体仓库	50,547,500.00
黄冈稳健-卫生巾生产设备	31,500,000.00
天门稳健-水刺七线-清花设备	24,835,768.00
天门稳健-水刺七线	22,809,900.00
黄冈稳健-卫生巾包装生产线	7,420,000.00
天门稳健-EO 灭菌车间	4,232,500.00
崇阳稳健-二期手术衣车间净化装修及暖通工程	3,285,000.00
合计	1,358,799,231.03

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

经公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议审议通过的报告期利润分配预案如下：

分配预案披露之日，公司总股本为 426,492,308.00 股，其中回购专用证券账户中股份为 6,754,659.00 股，以扣除回购股份后的 419,737,649.00 股为基数，向全体股东拟每 10 股派发现金股利 9.00 元（含税），合计派发现金股利 377,763,884.10 元。

该预案尚需公司 2021 年度股东大会审议批准。

2、 重要的对外投资

公司于 2022 年 4 月 8 日召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于收购隆泰医疗 55% 股权的议案》，公司拟使用自有资金人民币 72,754.00 万元向吴康平先生、黄乐培女士和吴狄先生收购其持有浙江隆泰医疗科技股份有

限公司共计 55% 的股权，隆泰医疗的主营业务为高端伤口敷料（包括硅胶泡沫、水胶体、硅凝胶、水凝胶、薄膜敷贴及造口等产品）的研发、生产和销售。交易各方已于 2022 年 4 月 8 日签署了《关于浙江隆泰医疗科技股份有限公司之股权转让协议》。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个报告分部，分别为：医用耗材、健康生活消费品。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例（根据公司情况确定）在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、报告分部的财务信息

项目	医用耗材 (分部 1)	健康生活消费品 (分部 2)	未分配	合计
营业收入	3,983,206,080.68	4,054,214,732.23		8,037,420,812.91
营业成本	2,091,899,484.86	1,936,347,161.31		4,028,246,646.17
资产减值损失& 信用减值损失	57,501,336.49	46,705,131.00	-2,967,234.00	101,239,233.49
折旧费和摊销费	67,175,336.55	246,348,258.84		313,523,595.39
营业利润/亏损	870,436,027.53	438,158,425.02	167,045,346.45	1,475,639,799.00
营业外收支			-12,879,287.72	-12,879,287.72
资产和负债				
资产总额	5,441,722,100.96	3,370,887,494.54	4,454,000,604.87	13,266,610,200.37
负债总额	950,676,601.26	1,279,372,778.69	349,452,607.68	2,579,501,987.63

(二) 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。目前办公楼二栋一层至六层、宿舍三栋一层至六层、宿舍四栋一层至六层已抵押。

（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，但最终由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东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》，紫金县人民政府需承担律师费、诉讼费等费用合计2,655,320.00元，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%。截至2021年12月31日，公司已收到紫金县人民政府退还的土地出让保证金300万元、支付补偿款3.14亿元，并向紫金县人民政府移交了项目用地、地上建筑物、设备设施及相关配套资料。

（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。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 期末公司无已质押的应收票据。

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,571,180.83	7,620,568.05	37,629,918.69	12,624,897.18
合计	39,571,180.83	7,620,568.05	37,629,918.69	12,624,897.18

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	524,223,728.98	709,214,052.12
1至2年(含2年)	1,614,247.44	413,720.01
2至3年(含3年)	386,715.98	1,772,102.18
3至4年(含4年)	1,728,440.97	489,336.32
4至5年(含5年)	489,336.32	49,957.40
5年以上	70,169.20	20,211.80
小计	528,512,638.89	711,959,379.83
减：坏账准备	26,295,000.03	32,314,540.44
合计	502,217,638.86	679,644,839.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	528,512,638.89	100.00	26,295,000.03	4.98	502,217,638.86	711,959,379.83	100.00	32,314,540.44	4.54	679,644,839.39
其中：账龄分析法	521,018,955.26	98.58	26,295,000.03	5.05	494,723,955.23	644,741,680.92	90.56	32,314,540.44	5.01	612,427,140.48
其他组合	7,493,683.63	1.42			7,493,683.63	67,217,698.91	9.44			67,217,698.91
合计	528,512,638.89	100.00	26,295,000.03	4.98	502,217,638.86	711,959,379.83	100.00	32,314,540.44	4.54	679,644,839.39

账龄分析法组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	518,947,822.64	25,947,391.23	5.00
1至2年（含2年）	1,614,247.44	161,424.81	10.00
2至3年（含3年）	386,715.98	116,014.79	30.00
5年以上	70,169.20	70,169.20	100.00
合计	521,018,955.26	26,295,000.03	5.05

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,314,540.44	32,314,540.44	6,950,424.96	12,969,965.37		26,295,000.03
合计	32,314,540.44	32,314,540.44	6,950,424.96	12,969,965.37		26,295,000.03

4、 本期无实际核销的应收账款

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	37,163,406.73	7.03	1,858,170.34
第二名	35,962,673.92	6.80	1,798,133.70
第三名	21,173,173.90	4.01	1,058,658.70
第四名	17,964,338.96	3.40	898,216.95
第五名	17,338,183.10	3.28	866,909.16
合计	129,601,776.61	24.52	6,480,088.85

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,669,076.67	26,281,743.01
合计	13,669,076.67	26,281,743.01

(四) 其他应收款

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	12,850,615.74	12,270,449.27
1至2年(含2年)	2,815,513.64	387,905,076.99
2至3年(含3年)	238,675,342.50	25,337.86
小计	254,341,471.88	400,200,864.12
减: 坏账准备	36,241,815.46	39,040,724.75
合计	218,099,656.42	361,160,139.37

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
河源稳健投资建设项目补偿款	238,655,320.00	387,655,320.00
出口退税	7,187,293.68	7,190,798.48
押金及保证金	5,370,048.01	3,650,806.01
员工备用金	333,170.12	175,183.18
其他	2,795,640.07	1,528,756.45
合计	254,341,471.88	400,200,864.12

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	39,040,724.75			39,040,724.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,603,126.70			11,603,126.70
本期转回	14,402,035.99			14,402,035.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,241,815.46			36,241,815.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	39,040,724.75	11,603,126.70	14,402,035.99		36,241,815.46
合计	39,040,724.75	11,603,126.70	14,402,035.99		36,241,815.46

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收河源项目相关款项	238,655,320.00	2-3年	93.83	35,798,298.00
第二名	押金	2,544,135.21	1-2年	1.00	127,206.76
第三名	押金	2,311,115.80	1年以内	0.91	115,555.79
第四名	其他	424,131.00	1年以内	0.17	21,206.55
第五名	押金	399,599.00	1年以内	0.16	19,979.95
合计		244,334,301.01		96.07	36,082,247.05

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	908,737,678.63	4,086,994.48	904,650,684.15	728,737,678.63	4,086,994.48	724,650,684.15
对联营、合营企业投资	16,949,801.24		16,949,801.24	13,424,230.41		13,424,230.41
合计	925,687,479.87	4,086,994.48	921,600,485.39	742,161,909.04	4,086,994.48	738,074,914.56

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄冈稳健	267,491,627.79			267,491,627.79		
荆门稳健	27,242,761.31			27,242,761.31		
深圳全棉	50,000,000.00	80,000,000.00		130,000,000.00		
崇阳稳健	33,629,806.08			33,629,806.08		
嘉鱼稳健	36,436,595.28			36,436,595.28		

稳健医疗用品股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天门稳健	39,697,276.28			39,697,276.28		
香港稳健	1,456,720.00			1,456,720.00		
宜昌稳健	18,595,897.41			18,595,897.41		
马来西亚稳健	4,086,994.48			4,086,994.48		4,086,994.48
河源稳健	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北稳健	100,000,000.00			100,000,000.00		
津梁生活	50,000,000.00	100,000,000.00		150,000,000.00		
蜜肤上海	100,000.00			100,000.00		
合计	728,737,678.63	180,000,000.00		908,737,678.63		4,086,994.48

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值 准备		
联营企业										
成都稳健	13,424,230.41			3,525,570.83						16,949,801.24
合计	13,424,230.41			3,525,570.83						16,949,801.24

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,750,575,739.60	2,431,548,447.53	8,810,788,637.62	4,299,577,993.11
其他业务	46,506,912.98	6,176,043.52	79,322,320.00	24,356,964.05
合计	3,797,082,652.58	2,437,724,491.05	8,890,110,957.62	4,323,934,957.16

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,525,570.83	4,565,754.26
购买理财产品获取的投资收益	15,019,953.42	14,559,320.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	70,324,759.75	
合计	88,870,284.00	19,125,074.95

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,080,387.29	
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）	105,132,971.30	
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	158,186,445.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,530,827.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	251,708,201.87	
所得税影响额	-41,394,596.42	
少数股东权益影响额（税后）	878.83	
合计	210,314,484.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.76%	2.91	2.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.76%	2.41	2.41

稳健医疗用品股份有限公司

(加盖公章)

2022年4月20日