

稳健医疗用品股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZI10222 号

# 稳健医疗用品股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-8
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	1-148
三、	事务所执业资质证明	

# 审计报告

信会师报字[2024]第 ZI10222 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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>2023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75.56亿元,占资产总额的44.16%;2022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89.06亿元,占资产总额的48.79%,对财务报表具有重要性,因此,我们将货币资金、交易性金融资产的存在确定为关键审计事项。</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"> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>3、对货币资金及交易性金融资产执行函证程序,并根据银行提供的截止资产负债表日的最新净值进行测算;</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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。</li> </ol>
--	--

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、（四十三）。</p> <p>稳健医疗收入主要来源于医用耗材、健康生活消费品业务。</p> <p>相比于上期，本期因国内新冠公共卫生事件防控政策的调整，医用耗材收入同比下降 46.74%，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>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"> <li>1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；对集团主要 IT 系统执行一般控制评估工作，关注信息管理领域的关键控制活动是否得到执行；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>6、对电商销售收入实施分析性复核程序，选取电商占比最高的淘系、京东及官网，获取各个平台的销售数据进行消费行为分析，并与企业账面销售收入金额进行对比；</li> </ol>

	<p>7、检查支付宝等第三方支付平台资金流水情况，与账面金额进行核对；</p> <p>8、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>
<b>固定资产、在建工程的核算</b>	
<p>请参阅合并财务报表附注三、（十六）、（十七）及附注五、（十五）、（十六）。</p> <p>2023年12月31日，固定资产、在建工程净额为37.34亿元，约占总资产的21.82%；2022年12月31日，固定资产、在建工程净额为30.78亿元，约占总资产的16.86%。</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>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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>2、选取固定资产及在建工程本年度增减的样本，检查合同、发票、验收单、收付款单等支持性文件；</li> <li>3、检查固定资产的所有权或控制权；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol>

	6、对大额工程函证相关经济事项（合同金额、付款情况、开票情况、往来余额、工程进度、工程状态）。
<b>商誉的减值测试</b>	
<p>请参阅合并财务报表附注五、（十九）、附注六（一）。</p> <p>2023年12月31日，商誉净额约为8.64亿元，约占总资产的5.05%；2022年12月31日，商誉净额约为10.45亿元，约占总资产的5.72%。</p> <p>商誉减值的评估过程中管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于财务报表整体重要性和减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，故我们将商誉及其减值测试确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对稳健医疗商誉的减值测试执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们了解及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</li> <li>2、将现金流量预测时所使用的数据与历史数据进行比较，评估所使用数据的合理性；</li> <li>3、将详细预测期的收入增长率与历史收入增长率进行比较，评估其合理性。了解管理层确定后续预测期收入增长率的依据，并评估其合理性；</li> <li>4、将详细预测期的毛利率与历史毛利率进行比较，分析详细预测期毛利率的合理性；</li> <li>5、利用评估专家的工作，复核管理层在减值测试中使用的估值模型以及关键参数的合理性；</li> <li>6、复核财务报表附注中有关商誉减值的披露充分性和完整性。</li> </ol>

## 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 2023 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，就可能对导致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。

(此页无正文)

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

2024 年 4 月 23 日

**稳健医疗用品股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2023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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	4,706,132,071.27	4,526,877,578.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,850,058,540.71	4,378,789,960.23
衍生金融资产			
应收票据	(三)	42,963,076.53	51,001,784.57
应收账款	(四)	768,602,289.60	932,642,061.04
应收款项融资	(五)	29,348,618.44	93,093,113.79
预付款项	(六)	122,281,742.75	229,225,273.09
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)	218,913,405.18	236,298,390.78
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,434,326,287.96	1,558,923,573.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	4,379,308.17	
其他流动资产	(十)	378,853,652.64	119,059,084.47
<b>流动资产合计</b>		<b>10,555,858,993.25</b>	<b>12,125,910,820.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	35,689,264.21	
长期股权投资	(十二)	20,879,244.20	21,747,635.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	70,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产	(十四)	7,693,341.79	8,747,014.25
固定资产	(十五)	2,749,018,750.62	2,312,982,598.88
在建工程	(十六)	984,571,329.05	765,009,910.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	417,496,021.36	472,356,125.64
无形资产	(十八)	995,228,233.51	1,033,109,803.45
开发支出			
商誉	(十九)	864,289,002.45	1,044,674,814.01
长期待摊费用	(二十)	131,090,470.15	132,692,286.03
递延所得税资产	(二十一)	175,351,248.02	211,971,976.90
其他非流动资产	(二十二)	104,856,551.36	83,524,640.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,556,163,456.72</b>	<b>6,126,816,806.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,112,022,449.97</b>	<b>18,252,727,626.66</b>

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）**  
**2023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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十四）	1,493,238,955.00	2,295,218,930.85
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	（二十五）	315,902,844.15	24,760,000.00
应付账款	（二十六）	1,116,802,220.38	1,119,574,518.58
预收款项			
合同负债	（二十七）	193,262,892.15	566,819,254.08
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	（二十八）	254,475,235.72	312,450,241.38
应交税费	（二十九）	62,877,779.86	322,255,874.61
其他应付款	（三十）	591,310,917.61	570,843,242.88
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	（三十一）	223,426,826.45	215,946,889.32
其他流动负债	（三十二）	19,712,328.19	59,604,591.85
<b>流动负债合计</b>		<b>4,271,009,999.51</b>	<b>5,487,473,543.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十三）	170,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十四）	292,009,504.04	326,459,697.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十五）	8,511,000.00	8,579,637.94
预计负债			
递延收益	（三十六）	121,649,364.97	98,791,412.91
递延所得税负债	（二十一）	138,520,778.30	133,677,102.81
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>730,690,647.31</b>	<b>567,507,851.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,001,700,646.82</b>	<b>6,054,981,395.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十七）	594,387,367.00	426,492,308.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	4,381,126,487.29	4,546,247,611.24
减：库存股	（三十九）	473,552,442.85	500,082,734.11
其他综合收益	（四十）	2,215,369.44	782,778.15
专项储备			
盈余公积	（四十一）	420,212,778.13	420,212,778.13
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	6,608,834,768.99	6,825,933,069.72
归属于母公司所有者权益合计		11,533,224,328.00	11,719,585,811.13
少数股东权益		577,097,475.15	478,160,420.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,110,321,803.15</b>	<b>12,197,746,231.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,112,022,449.97</b>	<b>18,252,727,626.66</b>

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**  
**2023年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,709,959,628.26	3,657,596,762.00
交易性金融资产		2,723,751,837.29	3,937,805,999.74
衍生金融资产			
应收票据		4,467,239.17	15,100,060.05
应收账款	(一)	329,056,250.56	454,131,329.85
应收款项融资		3,373,685.21	72,766,987.70
预付款项		819,879,677.04	1,247,948,057.70
其他应收款	(二)	116,040,893.47	123,628,108.60
存货		251,311,204.70	335,624,519.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,379,308.17	
其他流动资产		219,250,046.91	100,484,526.44
<b>流动资产合计</b>		<b>8,181,469,770.78</b>	<b>9,945,086,351.13</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		35,689,264.21	
长期股权投资	(三)	3,628,308,515.87	3,547,654,880.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		70,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		39,029,180.33	99,683,983.66
在建工程		81,523,183.74	28,127,353.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		53,018,721.37	73,896,162.36
无形资产		42,201,830.86	37,561,928.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,425,804.21	20,782,444.19
递延所得税资产		38,890,354.71	39,382,354.76
其他非流动资产		41,395,668.54	24,649,870.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,049,482,523.84</b>	<b>3,911,738,977.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,230,952,294.62</b>	<b>13,856,825,328.75</b>

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）**  
**2023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	附注十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,270,138,900.00	1,010,087,083.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,617,096.39	980,000,000.00
应付账款		247,993,184.23	868,496,158.04
预收款项			
合同负债		90,354,800.16	464,022,623.08
应付职工薪酬		62,965,400.32	123,859,226.02
应交税费		2,852,502.16	145,381,044.31
其他应付款		358,800,377.50	346,143,459.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		47,239,311.11	22,369,924.68
其他流动负债		4,700,685.90	44,098,604.24
<b>流动负债合计</b>		<b>2,189,662,257.77</b>	<b>4,004,458,123.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		170,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		51,992,935.59	54,991,421.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,312,817.62	17,434,675.44
递延所得税负债		8,333,039.89	1,510,415.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>231,638,793.10</b>	<b>73,936,513.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,421,301,050.87</b>	<b>4,078,394,636.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		594,387,367.00	426,492,308.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,380,380,114.80	4,571,654,373.59
减：库存股		473,552,442.85	500,082,734.11
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		4,897,039,093.59	4,868,969,633.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,809,651,243.75</b>	<b>9,778,430,692.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,230,952,294.62</b>	<b>13,856,825,328.75</b>

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**  
**2023 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		8,185,022,057.20	11,351,331,545.08
其中：营业收入	(四十三)	8,185,022,057.20	11,351,331,545.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,285,343,794.63	9,119,688,180.06
其中：营业成本	(四十三)	4,174,597,287.74	5,972,800,817.29
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	(四十四)	66,413,470.87	98,087,240.32
销售费用	(四十五)	2,090,492,506.10	2,050,176,407.46
管理费用	(四十六)	693,647,621.42	633,614,634.95
研发费用	(四十七)	322,051,868.43	487,583,652.11
财务费用	(四十八)	-61,858,959.93	-122,574,572.07
其中：利息费用		63,441,562.69	50,043,346.95
利息收入		133,913,862.72	123,909,561.75
加：其他收益	(四十九)	101,105,274.61	84,373,262.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	127,342,880.98	51,470,767.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,581,608.21	4,697,834.75
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）	(五十一)	46,678,103.27	32,148,876.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	4,725,509.30	-63,943,322.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-393,762,054.87	-362,869,340.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	32,201,950.01	3,726,204.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		817,969,925.87	1,976,549,812.58
加：营业外收入	(五十五)	16,618,496.48	10,569,559.38
减：营业外支出	(五十六)	84,742,148.34	67,613,275.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		749,846,274.01	1,919,506,096.33
减：所得税费用	(五十七)	121,301,087.57	245,168,629.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		628,545,186.44	1,674,337,466.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		628,545,186.44	1,674,337,466.68
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）		580,403,232.37	1,650,717,282.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		48,141,954.07	23,620,184.04
六、其他综合收益的税后净额		2,623,741.12	3,547,462.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,432,591.30	2,339,713.58
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-206,495.38	601,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-206,495.38	601,000.00
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		1,639,086.68	1,738,713.58
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		1,639,086.68	1,738,713.58
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,191,149.82	1,207,748.88
七、综合收益总额		631,168,927.56	1,677,884,929.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		581,835,823.67	1,653,056,996.22
归属于少数股东的综合收益总额		49,333,103.89	24,827,932.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十八)	0.98	2.79
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十八)	0.98	2.79

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**  
**2023 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,892,090,654.45	6,524,892,771.82
减：营业成本	(四)	2,034,115,507.03	4,161,507,373.94
税金及附加		8,489,244.95	36,034,584.59
销售费用		387,608,950.08	452,754,200.04
管理费用		313,981,375.21	334,694,723.83
研发费用		104,581,622.35	204,606,781.00
财务费用		-73,711,157.59	-124,366,125.15
其中：利息费用		38,242,399.91	22,677,277.27
利息收入		121,106,387.31	112,771,887.57
加：其他收益		19,329,429.96	20,759,967.82
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	817,024,682.96	727,290,299.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,184,337.91	4,692,894.92
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）		44,940,837.55	29,434,882.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,788,024.82	-72,175,899.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-135,881,132.07	-105,473,198.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,798,190.53	-94,094.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		893,025,146.17	2,059,403,190.55
加：营业外收入		3,058,779.51	1,353,390.78
减：营业外支出		60,362,700.49	17,761,666.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		835,721,225.19	2,042,994,914.70
减：所得税费用		10,150,231.94	187,930,805.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		825,570,993.25	1,855,064,109.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		825,570,993.25	1,855,064,109.37
（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		825,570,993.25	1,855,064,109.37
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**  
**2023 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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,846,783,036.30	12,313,842,633.16
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		79,672,356.36	13,034,931.53
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	177,059,400.53	215,912,765.53
经营活动现金流入小计		9,103,514,793.19	12,542,790,330.22
购买商品、接受劳务支付的现金		5,055,100,441.56	6,458,046,080.74
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		1,794,520,705.17	1,775,089,609.22
支付的各项税费		750,512,089.73	723,930,241.85
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	440,055,324.50	602,252,168.14
经营活动现金流出小计		8,040,188,560.96	9,559,318,099.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(六十)	1,063,326,232.23	2,983,472,230.27
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,247,266,220.01	8,019,668,619.78
取得投资收益收到的现金		234,362,316.07	155,708,427.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,039,128.43	63,203,570.84
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		6,589,667,664.51	8,238,580,617.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,066,181.04	1,199,381,228.11
投资支付的现金		4,659,245,208.32	9,180,242,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		147,078,596.46	1,677,072,708.56
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,559,389,985.82	12,056,695,936.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,030,277,678.69	-3,818,115,318.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,153,100,000.00	2,276,661,290.38
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	150,357,500.00	
筹资活动现金流入小计		2,303,457,500.00	2,276,661,290.38
偿还债务支付的现金		2,803,050,000.00	149,941,702.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,623,483.60	400,990,321.44
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	(五十九)	464,211,430.49	608,221,958.76
筹资活动现金流出小计		4,088,884,914.09	1,159,153,982.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,785,427,414.09	1,117,507,307.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,657,672.55	-654,523.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		306,518,824.28	282,209,696.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,370,821,958.17	4,088,612,262.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,677,340,782.45	4,370,821,958.17

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**  
**2023 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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,725,815,354.22	7,024,626,852.61
收到的税费返还		68,165,815.59	8,723,940.00
收到其他与经营活动有关的现金		49,890,829.94	45,569,799.37
经营活动现金流入小计		2,843,871,999.75	7,078,920,591.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,071,208,907.64	3,123,159,254.41
支付给职工以及为职工支付的现金		470,253,224.88	488,580,185.70
支付的各项税费		192,076,507.34	314,821,144.26
支付其他与经营活动有关的现金		115,904,010.32	165,828,956.84
经营活动现金流出小计		4,849,442,650.18	4,092,389,541.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,005,570,650.43	2,986,531,050.77
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		4,485,782,040.58	6,428,041,223.52
取得投资收益收到的现金		917,554,636.32	120,343,865.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,705,409.51	41,772,465.29
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		5,510,042,086.41	6,590,157,554.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,841,659.50	129,095,084.78
投资支付的现金		2,752,606,926.68	7,550,845,323.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		108,812,000.00	2,020,549,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,987,260,586.18	9,700,489,907.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,522,781,500.23	-3,110,332,353.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,870,000,000.00	1,010,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		127,857,500.00	
筹资活动现金流入小计		1,997,857,500.00	1,010,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,420,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,607,699.75	397,234,965.83
支付其他与筹资活动有关的现金		106,980,345.17	377,499,720.17
筹资活动现金流出小计		2,346,588,044.92	774,734,686.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-348,730,544.92	235,265,314.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		923,515.28	-1,231,353.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		169,403,820.16	110,232,657.16
加: 期初现金及现金等价物余额		3,540,343,438.87	3,430,110,781.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,709,747,259.03	3,540,343,438.87

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**  
**2023 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				4,546,247,611.24	500,082,734.11	782,778.15		420,212,778.13		6,810,953,829.30	11,704,606,570.71	478,161,435.74	12,182,768,006.45
加: 会计政策变更											14,979,240.42	14,979,240.42	-1,015.32	14,978,225.10
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				4,546,247,611.24	500,082,734.11	782,778.15		420,212,778.13		6,825,933,069.72	11,719,585,811.13	478,160,420.42	12,197,746,231.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	167,895,059.00				-165,121,123.95	-26,530,291.26	1,432,591.29				-217,098,300.73	-186,361,483.13	98,937,054.73	-87,424,428.40
(一) 综合收益总额							1,432,591.29				580,403,232.37	581,835,823.66	49,333,103.89	631,168,927.55
(二) 所有者投入和减少资本					3,151,091.47							3,151,091.47		3,151,091.47
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					3,151,091.47							3,151,091.47		3,151,091.47
4. 其他														
(三) 利润分配											-797,501,533.10	-797,501,533.10		-797,501,533.10
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											-797,501,533.10	-797,501,533.10		-797,501,533.10
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	167,895,059.00				-194,425,350.26	-26,530,291.26								
1. 资本公积转增资本(或股本)	167,895,059.00				-167,895,059.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					-26,530,291.26	-26,530,291.26								
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					26,153,134.84							26,153,134.84	49,603,950.84	75,757,085.68
四、本期期末余额	594,387,367.00				4,381,126,487.29	473,552,442.85	2,215,369.44		420,212,778.13		6,608,834,768.99	11,533,224,328.00	577,097,475.15	12,110,321,803.15

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）**  
**2023 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	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
加：会计政策变更											14,844,385.21	14,844,385.21	924.66	14,845,309.87
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				4,549,621,096.81	257,992,366.68	-1,556,935.43		420,212,778.13		5,552,979,671.18	10,689,756,552.01	12,196,970.60	10,701,953,522.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,373,485.57	242,090,367.43	2,339,713.58				1,272,953,398.54	1,029,829,259.12	465,963,449.82	1,495,792,708.94
（一）综合收益总额							2,339,713.58				1,650,717,282.64	1,653,056,996.22	24,827,932.92	1,677,884,929.14
（二）所有者投入和减少资本					-3,373,485.57							-3,373,485.57		-3,373,485.57
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					-3,373,485.57							-3,373,485.57		-3,373,485.57
4. 其他														
（三）利润分配											-377,763,884.10	-377,763,884.10		-377,763,884.10
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											-377,763,884.10	-377,763,884.10		-377,763,884.10
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						242,090,367.43						-242,090,367.43	441,135,516.90	199,045,149.47
四、本期期末余额	426,492,308.00				4,546,247,611.24	500,082,734.11	782,778.15		420,212,778.13		6,825,933,069.72	11,719,585,811.13	478,160,420.42	12,197,746,231.55

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**  
**2023 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				4,571,654,373.59	500,082,734.11			411,397,111.21	4,868,449,855.81	9,777,910,914.50
加：会计政策变更										519,777.63	519,777.63
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	426,492,308.00				4,571,654,373.59	500,082,734.11			411,397,111.21	4,868,969,633.44	9,778,430,692.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	167,895,059.00				-191,274,258.79	-26,530,291.26				28,069,460.15	31,220,551.62
（一）综合收益总额										825,570,993.25	825,570,993.25
（二）所有者投入和减少资本					3,151,091.47						3,151,091.47
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					3,151,091.47						3,151,091.47
4. 其他											
（三）利润分配										-797,501,533.10	-797,501,533.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-797,501,533.10	-797,501,533.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	167,895,059.00				-194,425,350.26	-26,530,291.26					
1. 资本公积转增资本（或股本）	167,895,059.00				-167,895,059.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					-26,530,291.26	-26,530,291.26					
（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	594,387,367.00				4,380,380,114.80	473,552,442.85			411,397,111.21	4,897,039,093.59	9,809,651,243.75

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）**  
**2023 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	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
加：会计政策变更										277,192.47	277,192.47
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	426,492,308.00				4,575,027,859.16	257,992,366.68			411,397,111.21	3,391,669,408.17	8,546,594,319.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,373,485.57	242,090,367.43				1,477,300,225.27	1,231,836,372.27
（一）综合收益总额										1,855,064,109.37	1,855,064,109.37
（二）所有者投入和减少资本					-3,373,485.57						-3,373,485.57
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					-3,373,485.57						-3,373,485.57
4. 其他											
（三）利润分配										-377,763,884.10	-377,763,884.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-377,763,884.10	-377,763,884.10
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						242,090,367.43					-242,090,367.43
四、本期期末余额	426,492,308.00				4,571,654,373.59	500,082,734.11			411,397,111.21	4,868,969,633.44	9,778,430,692.13

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 二〇二三年度财务报表附注 (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2022年年度股东大会审议通过权益分派方案，以扣除回购股份后的419,737,649股为基数，向全体股东拟每10股派发现金股利19.00元(含税)，每10股转增股本4股，公司股本变更为594,387,367.00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2024年04月23日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截止2023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”）（2023年黄冈棉业被黄冈稳健吸收合并）
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（以下简称“河源稳健”）
稳健医疗（武汉）有限公司（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（以下简称“津梁生活”）
深圳全棉里物科创有限公司（以下简称“全棉里物”）
黄冈全棉时代科技有限公司（以下简称“黄冈全棉”）
稳健医疗科技（佛山）有限公司（以下简称“佛山稳健”）
浙江隆泰医疗科技有限公司（以下简称“浙江隆泰”）
西安隆特姆医疗科技有限公司（以下简称“西安隆特姆”）
杭州盛医科技有限公司（以下简称“杭州盛医”）
德清隆泰医用硅胶制品有限公司（以下简称“德清隆泰”）
Longterm Medical US LLC（以下简称“美国隆泰”）
LONGTERM MEDICAL,S.DE.R.L.DE C.V. 1*（以下简称“墨西哥隆泰”）
稳健（桂林）乳胶用品有限公司（以下简称“桂林乳胶”）
稳健平安医疗科技（湖南）有限公司（以下简称“平安医疗”）
湖南瑞安医械科技有限公司（以下简称“瑞安医械”）
深圳市君健医疗器械有限公司（以下简称“君健医疗”）
上海洪松医疗器械有限公司 2*（以下简称“上海洪松”）
稳健（荆州）乳胶用品有限公司 3*（以下简称“荆州乳胶”）
武汉全棉时代科技有限公司 4*（以下简称“武汉全棉”）
香港全棉时代科技有限公司 5*（以下简称“香港全棉”）
天健发展（香港）有限公司 6*（以下简称“天健香港”）
武汉稳健数字科技有限公司 7*（以下简称“武汉数字科技”）

1\*：墨西哥隆泰系 2023 年设立。

2\*：上海洪松系 2023 年 4 月 30 日合并增加。

3\*：荆州乳胶系 2023 年 7 月 1 日合并增加。

4\*：武汉全棉系 2023 年设立。

5\*：香港全棉系 2023 年设立。

6\*：天健香港系 2023 年设立。

7\*：武汉数字科技系 2023 年设立。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、 控制的判断标准

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、(十四)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,采用年度平均汇率折算。

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以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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

本公司对于应收票据、应收款项融资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、应收款项融资的信用风险特征，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
<b>应收票据：</b>	
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）
<b>应收款项融资：</b>	
银行承兑汇票	承兑人若为信用等级较高的银行，不计提坏账准备

本公司对应收票据-商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、预付账款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
<b>应收账款：</b>		

项目	组合类别	确定依据
应收合并范围内关联方款项	无信用风险组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对合并范围内款项计提坏账准备
应收其他客户款项	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
<b>其他应收款：</b>		
应收出口退税等款项没有信用风险	无信用风险组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合(主要包括出口退税款项等)
其他应收合并范围内关联方款项	无信用风险组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对合并范围内款项计提坏账准备
应收押金保证金款项	余额百分比组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合(主要包括押金、保证金)
其他应收款项	账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
<b>预付款项：</b>		
预付合并范围内关联方款项		除存在客观证据表明无法收回外，不对合并范围内款项计提坏账准备
其他预付款	账龄组合	以其他预付款项的账龄作为信用风险特征划分组合

账龄组合坏账计提准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	预付账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	
1—2年	10.00	10.00	
2—3年	30.00	30.00	50.00
3—4年	50.00	50.00	100.00
4—5年	80.00	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收账款预期信用损失率,应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收账款账龄起始日。

余额百分比组合计提比例：应收款项余额的5%。

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) 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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 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。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## (十二) 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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）持有待售和终止经营

### 1、 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、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。

### 2、 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。

#### (十四) 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。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (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服务，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	10-38	5.00-10.00	2.37- 9.50
机器设备	年限平均法	2-15	5.00-10.00	6.00-47.50
运输设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67
电子设备、办公设备及其他	年限平均法	2-10	5.00-10.00	9.00-47.50
境外土地使用权	不计提折旧	不适用	不适用	不适用

## 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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理、消防、质量监督等单位完成验收；(3)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## (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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	38-50 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



项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
客户关系	10年	管理层预计使用年限

### 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、 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出,包括从事研发活动人员的相关职工薪酬、直接投入的材料费、折旧摊销费用、其他费用等,并按以下方式进行归集:从事研发活动人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动人员的工资、奖金、社保和公积金费用,直接投入的材料费主要指直接投入研发活动的相关材料,折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧和摊销,其他费用主要指公司研发活动直接相关的研发人员差旅费、测试费等其他支出。

### 5、 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。

### 6、 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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。

## (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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

## 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的，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。

## 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、 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。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十一)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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”。

## (三十二) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

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

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

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

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

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

### 3、套期会计处理方法

#### （1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

#### （2）现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额

转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入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。

## （三十三）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。

## （三十四）债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接



归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### (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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万人民币
重要应收款项坏账准备收回或转回	500 万人民币
重要的应收款项核销	500 万人民币
重要的账龄超过 1 年的预付账款	500 万人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	500 万人民币
重要的在建工程	本期发生额或期末余额超过 3000 万元
重要的合营企业或联营企业	超过资产总额的 0.5%

### (三十七) 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《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
《企业会计准则解释第 16 号》(简称“解释 16 号”)	递延所得税资产	14,845,309.87	277,192.47
	递延所得税负债		
	所得税费用	-14,845,309.87	-277,192.47
	未分配利润	14,844,385.21	277,192.47
	少数股东损益	-924.66	
	少数股东权益	924.66	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
《企业会计准则解释第 16 号》(简称“解释 16 号”)	递延所得税资产	12,773,788.21	14,978,225.10		519,777.63
	递延所得税负债	2,099,092.05		2,099,092.05	
	所得税费用	4,303,528.94	-132,915.23	2,618,869.68	-242,585.16
	未分配利润	10,693,719.10	14,979,240.42	-2,099,092.05	519,777.63
	少数股东损益	-18,007.62	-1,939.98		
	少数股东权益	-19,022.94	-1,015.32		

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		集团内公司	2023 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、武汉全棉 1*	13.00% 6.00% 3.00% 1.00% 0%
		本公司及其他境内子公司 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、平安医疗	5.00%
		本公司及其他境内子公司	7.00% 5.00%

税种	计税依据	税率	
		集团内公司	2023 年
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	本公司及境内子公司	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、武汉稳健、浙江隆泰、平安医疗、桂林乳胶	15.00%
		香港稳健	16.50%
		杭州盛医、西安隆特姆、德清隆泰、瑞安医械	20.00%
		墨西哥隆泰	30.00%
		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、武汉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 2023 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。根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）文规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

2\*本公司及集团内其他一般纳税人子公司销售商品 2023 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，深圳全棉提供的推广服务收入产生的增值税以 6.00%税率征收，武汉稳健提供仓储服务收入产生的增值税以 6.00%税率征收，黄冈全棉提供的客服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	
	2023 年度	2022 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、武汉稳健、浙江隆泰、平安医疗、桂林乳胶	15.00%	15.00%
香港稳健	16.50%	16.50%
杭州盛医、西安隆特姆、德清隆泰、瑞安医械	20.00%	20.00%
墨西哥隆泰	30.00%	30.00%

## (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 GR201942002414，2022 年通过高新技术企业资格复审。黄冈稳健 2022 至 2024 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) 根据 2022 年 11 月 9 日《关于公示湖北省 2022 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，武汉稳健于 2022 年 11 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202242002319，2022 至 2024 年期间可以按照 15.00% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(8) 浙江隆泰于 2017 年 11 月 13 日被认定为高新技术企业，于 2023 年 12 月 8 日再次取得更新后的高新技术企业资格证书，证书编号为 GR202345000323。减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，有效期为三年。

(9) 杭州盛医、西安隆特姆、德清隆泰均为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 平安医疗于 2010 年被认定为高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。于 2019 年 12 月 2 日再次取得更新后的高新技术企业资格证书，有效期为三年，直至 2022 年 12 月 1 日。企业于 2022 年第三次通过高新技术企业认证，证书编号为 GR202243004478，有效期至 2025 年 12 月 12 日。

(11) 瑞安医械为小型微利企业。年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。目前瑞安医械年应纳税所得额均低于 100 万，实际缴纳税率为 2.5%。

(12) 桂林乳胶于 2023 年 12 月 04 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202345000323，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，桂林乳胶于 2023 年度享受该优惠政策。

## 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	76,471.98	246,825.76
银行存款	4,676,600,881.85	4,169,305,311.41
其他货币资金	29,454,717.44	357,325,441.73
合计	4,706,132,071.27	4,526,877,578.90
其中：存放在境外的款项总额	6,765,888.80	15,822,664.52

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
银行承兑汇票保证金*1	10,935,300.00	7,428,000.00
信用证保证金*2	100,000.00	139,600,000.00
履约保证金*3	5,077,060.94	2,922,681.16
保函保证金*4	6,600,000.00	
其他受限制货币资金余额*5	6,078,927.88	6,104,939.57
合计	28,791,288.82	156,055,620.73

\*1 银行承兑汇票保证金系浙江隆泰为办理银行承兑汇票而存入的保证金存款。

\*2 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。

\*3 履约保证金系浙江隆泰为办理电费自动划款存入银行的保证金存款；香港稳健为与医院招标交易存入银行的保证金。

\*4 系平安医疗为签订见索即付保函而存入的保证金存款。

\*5 其他受限货币资金余额系深圳稳健商户收单保证金；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和 app 小程序的商品保证金。

### (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	2,850,058,540.71	4,378,789,960.23
其中：银行理财产品	1,735,249,266.74	3,027,531,039.77
信托产品	1,114,809,273.97	1,351,258,920.46
合计	2,850,058,540.71	4,378,789,960.23

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	42,963,076.53	51,001,784.57
合计	42,963,076.53	51,001,784.57

**2、 期末公司无已质押的应收票据**

**3、 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	334,223,420.29	28,991,818.10
合计	334,223,420.29	28,991,818.10

**4、 本期无实际核销的应收票据情况**

**(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	802,426,859.44	966,089,497.52
1 至 2 年	12,583,559.62	15,332,065.15
2 至 3 年	4,051,224.68	1,968,459.71
3 至 4 年	1,601,949.62	502,727.73
4 至 5 年	292,384.46	1,622,782.36
5 年以上	1,004,787.65	1,781,371.92
小计	821,960,765.47	987,296,904.39
减：坏账准备	53,358,475.87	54,654,843.35
合计	768,602,289.60	932,642,061.04



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	9,715,810.58	1.18	9,715,810.58	100.00		2,811,067.30	0.28	2,811,067.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	812,244,954.89	98.82	43,642,665.29	5.37	768,602,289.60	984,485,837.09	99.72	51,843,776.05	5.27	932,642,061.04
其中：										
账龄分析法	812,244,954.89	98.82	43,642,665.29	5.37	768,602,289.60	984,485,837.09	99.72	51,843,776.05	5.27	932,642,061.04
合计	821,960,765.47	100.00	53,358,475.87	6.49	768,602,289.60	987,296,904.39	100.00	54,654,843.35	5.54	932,642,061.04

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
步步高商业连锁股份有限公司	6,387,334.23	6,387,334.23	100.00	客户破产，货款预计无法收回。
合计	6,387,334.23	6,387,334.23	100.00	

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 2023 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 2023 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	796,361,879.54	39,638,001.21	5.00
1 至 2 年	9,676,946.08	967,694.62	10.00
2 至 3 年	3,296,613.23	988,983.97	30.00
3 至 4 年	1,601,949.62	800,974.82	50.00
4 至 5 年	302,778.77	242,223.02	80.00
5 年以上	1,004,787.65	1,004,787.65	100.00
合计	812,244,954.89	43,642,665.29	5.37

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	965,701,676.81	48,285,084.22	5.00
1 至 2 年	15,169,852.52	1,516,985.25	10.00
2 至 3 年	1,968,459.71	590,537.91	30.00
3 至 4 年	384,218.53	192,109.27	50.00
4 至 5 年	12,850.60	10,280.48	80.00
5 年以上	1,248,778.92	1,248,778.92	100.00
合计	984,485,837.09	51,843,776.05	5.27

### 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
		本期合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他-汇率变动	
应收账款坏账准备	54,654,843.35	1,756,101.61	26,628,661.68	29,684,826.02		3,695.25	53,358,475.87
合计	54,654,843.35	1,756,101.61	26,628,661.68	29,684,826.02		3,695.25	53,358,475.87

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	132,804,349.62		132,804,349.62	16.16	6,640,217.48
第二名	28,162,882.67		28,162,882.67	3.43	1,408,144.13
第三名	23,054,581.06		23,054,581.06	2.80	1,152,729.05
第四名	21,432,541.07		21,432,541.07	2.61	1,071,627.05
第五名	18,989,901.82		18,989,901.82	2.31	949,495.09
合计	224,444,256.24		224,444,256.24	27.31	11,222,212.80

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	29,348,618.44	93,093,113.79
合计	29,348,618.44	93,093,113.79

### 2、 期末公司无已质押的应收款项融资

(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	119,158,386.43	95.50	226,208,813.98	98.32
1至2年	2,613,992.18	2.10	2,922,303.77	1.27
2至3年	2,050,728.28	1.64	948,358.84	0.41
3年以上	948,358.84	0.76		
小计	124,771,465.73	100.00	230,079,476.59	100.00
减：坏账准备	2,489,722.98	2.00	854,203.50	0.37
合计	122,281,742.75	100.00	229,225,273.09	100.00

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	36,429,259.56	29.20
第二名	5,158,215.30	4.13
第三名	3,967,110.70	3.18
第四名	2,157,568.73	1.73
第五名	1,636,461.99	1.31
合计	49,348,616.28	39.55

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	218,913,405.18	236,298,390.78
合计	218,913,405.18	236,298,390.78

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	37,682,315.11	41,891,601.58
1至2年	17,911,211.16	20,875,710.36
2至3年	13,979,257.63	20,538,043.37
3至4年	17,098,300.38	240,857,729.75
4至5年	228,654,779.32	29,659,408.36
5年以上	22,494,274.99	3,095,001.24
小计	337,820,138.59	356,917,494.66

稳健医疗用品股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	118,906,733.41	120,619,103.88
合计	218,913,405.18	236,298,390.78

(2) 按分类披露

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	220,391,165.90	65.24	110,313,505.90	50.05	110,077,660.00	224,656,320.00	62.94	112,328,660.00	50.00	112,327,660.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,428,972.69	34.76	8,593,227.51	7.32	108,835,745.18	132,261,174.66	37.06	8,290,443.88	6.27	123,970,730.78
其中：										
账龄组合	16,845,623.22	4.99	3,565,039.11	21.16	13,280,584.11	24,821,784.54	6.96	2,925,861.53	11.79	21,895,923.01
押金保证金组合	100,583,349.47	29.77	5,028,188.40	5.00	95,555,161.07	107,291,647.00	30.06	5,364,582.35	5.00	101,927,064.65
其他组合	-		-			147,743.12	0.04			147,743.12
合计	337,820,138.59	100.00	118,906,733.41	35.20	218,913,405.18	356,917,494.66	100.00	120,619,103.88	33.79	236,298,390.78

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项披露：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
紫金县人民政府	220,155,320.00	110,077,660.00	50.00	应收政府款项，账龄 4-5 年。	224,655,320.00	112,327,660.00
合计	220,155,320.00	110,077,660.00	50.00		224,655,320.00	112,327,660.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,172,638.33	558,631.88	5.00
1至2年	159,603.64	15,960.37	10.00
2至3年	54,266.80	16,280.04	30.00
3至4年	4,801,895.28	2,400,947.65	50.00
4至5年	420,000.00	336,000.00	80.00
5年以上	237,219.17	237,219.17	100.00
合计	16,845,623.22	3,565,039.11	21.16

(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	108,878,474.34		11,740,629.54	120,619,103.88
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				
本期合并增加	14,592.03			14,592.03
本期计提	2,431,037.90			2,431,037.90
本期转回	4,100,382.86			4,100,382.86
本期转销或核销	57,953.35			57,953.35
其他变动	335.81			335.81
期末余额	107,166,103.87		11,740,629.54	118,906,733.41

(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
		本期合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	120,619,103.88	14,592.03	2,431,037.90	4,100,382.86	57,953.35	335.81	118,906,733.41

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		本期合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
准备合计	120,619,103.88	14,592.03	2,431,037.90	4,100,382.86	57,953.35	335.81	118,906,733.41

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	57,953.35

(6) 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	220,155,320.00	224,655,320.00
押金及保证金	101,019,054.40	107,940,240.20
出口退税		147,743.12
员工备用金	3,453,440.82	3,851,541.87
其他	13,192,323.37	20,322,649.47
合计	337,820,138.59	356,917,494.66



(7) 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	220,155,320.00	4-5年(含5年)	65.17	110,077,660.00
第二名	押金及保证金	2,311,115.80	1-2年(含2年)	0.68	115,555.79
第三名	其他	2,000,000.00	3-4年(含4年)	0.59	1,000,000.00
第四名	押金	1,328,196.61	1-2年(含2年)	0.39	66,409.83
第五名	押金	1,176,513.00	1年以内(含1年)	0.35	58,825.65
合计		226,971,145.41		67.18	111,318,451.27

(八) 存货

1、 存货分类

类别	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	257,540,786.57	13,590,764.92	243,950,021.65	442,673,944.78	54,831,465.50	387,842,479.28
在产品	202,621,436.49	36,094,235.16	166,527,201.33	172,727,862.49	9,184,849.77	163,543,012.72
库存商品	1,187,727,556.66	205,259,954.93	982,467,601.73	1,188,954,668.09	258,680,380.74	930,274,287.35
发出商品	24,716,158.02		24,716,158.02	61,520,340.90	130,228.78	61,390,112.12
低值易耗品	18,264,295.81	1,598,990.58	16,665,305.23	17,465,670.25	1,591,988.35	15,873,681.90
合计	1,690,870,233.55	256,543,945.59	1,434,326,287.96	1,883,342,486.51	324,418,913.14	1,558,923,573.37

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

类别	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		本期合并增加	计提	其他	转回或转销	其他-汇率变动	
原材料及委托加工物资	54,831,465.50		16,801,848.94		58,042,549.52		13,590,764.92
在产品	9,184,849.77		26,909,385.39				36,094,235.16
库存商品	258,680,380.74	1,084,931.09	266,138,204.39		320,646,375.36	-2,814.07	205,259,954.93
发出商品	130,228.78				130,228.78		
低值易耗品	1,591,988.35		1,352,093.22		1,345,090.99		1,598,990.58
合计	324,418,913.14	1,084,931.09	311,201,531.94		380,164,244.65	-2,814.07	256,543,945.59

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	4,379,308.17	
合计	4,379,308.17	

(十) 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	97,786,429.67	101,670,459.07
增值税待抵扣进项税/未认证进项税	51,890,783.52	5,863,706.62
预缴企业所得税	38,171,660.89	4,773,735.12
待摊费用	10,150,883.88	4,853,649.47
应收退货成本	779,058.41	1,181,368.44
质押的大额存单	180,000,000.00	
其他	74,836.27	716,165.75
合计	378,853,652.64	119,059,084.47

说明：

1\*系深圳稳健、深圳全棉将定期存单质押用于开具银行承兑汇票。

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	49,389,379.42		49,389,379.42				
减：未实现融资收益	9,320,807.04		9,320,807.04				
小计	40,068,572.38		40,068,572.38				
减：一年内到期的非流动资产	4,379,308.17		4,379,308.17				
合计	35,689,264.21		35,689,264.21				

2、 本期无实际核销的长期应收款情况

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 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 利康医疗 用品有限 公司	21,642,696.16				1,184,337.91				2,450,000.00			20,377,034.07
湖北先创 科技有限 公司	104,939.83				397,270.30							502,210.13
小计	21,747,635.99				1,581,608.21				2,450,000.00			20,879,244.20
合计	21,747,635.99				1,581,608.21				2,450,000.00			20,879,244.20

**(十三) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	70,000,000.00	40,000,000.00
合计	70,000,000.00	40,000,000.00

**(十四) 投资性房地产**

**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	10,739,083.13	10,739,083.13
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	10,739,083.13	10,739,083.13
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	1,992,068.88	1,992,068.88
(2) 本期增加金额	1,053,672.46	1,053,672.46
—计提或摊销	1,053,672.46	1,053,672.46
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,045,741.34	3,045,741.34
<b>3. 减值准备</b>		
(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		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	7,693,341.79	7,693,341.79
(2) 上年年末账面价值	8,747,014.25	8,747,014.25

**2、 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况**

**(十五) 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	2,749,018,750.62	2,312,982,598.88
合计	2,749,018,750.62	2,312,982,598.88

## 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
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	1,539,756,530.45	1,738,833,686.67	32,042,953.81	173,097,303.06	3,483,730,473.99
(2) 本期增加金额	515,581,061.39	244,193,161.07	4,987,640.28	15,506,096.57	780,267,959.31
—购置	39,289,356.95	104,783,316.30	1,718,927.89	12,061,059.72	157,852,660.86
—在建工程转入	422,939,409.33	93,296,726.87		1,637,866.64	517,874,002.84
—企业合并增加	53,352,295.11	46,113,117.90	3,268,712.39	1,807,170.21	104,541,295.61
(3) 本期减少金额	45,508,790.43	122,452,296.25	1,486,722.32	24,469,263.69	193,917,072.69
—处置或报废	45,508,790.43	122,452,296.25	1,486,722.32	24,469,263.69	193,917,072.69
(4) 期末余额	2,009,828,801.41	1,860,574,551.49	35,543,871.77	164,134,135.94	4,070,081,360.61
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	342,594,926.93	597,986,893.92	18,669,157.81	87,708,190.39	1,046,959,169.05
(2) 本期增加金额	69,485,618.51	148,331,950.96	4,626,339.44	26,598,885.75	249,042,794.66
—计提	66,327,702.62	145,447,227.12	3,745,028.42	26,356,373.89	241,876,332.05
—企业合并增加	3,157,915.89	2,884,723.84	881,311.02	242,511.86	7,166,462.61
(3) 本期减少金额	29,865,953.21	43,192,397.01	1,219,541.07	21,552,966.59	95,830,857.88
—处置或报废	29,865,953.21	43,192,397.01	1,219,541.07	21,552,966.59	95,830,857.88
(4) 期末余额	382,214,592.23	703,126,447.87	22,075,956.18	92,754,109.55	1,200,171,105.83
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额	43,277,161.98	79,082,344.13	25,258.85	1,403,941.10	123,788,706.06
(2) 本期增加金额		1,457,194.17		13,111.06	1,470,305.23
—计提		1,457,194.17		13,111.06	1,470,305.23
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		4,070,489.91		297,017.22	4,367,507.13
—处置或报废		4,070,489.91		297,017.22	4,367,507.13
(4) 期末余额	43,277,161.98	76,469,048.39	25,258.85	1,120,034.94	120,891,504.16
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	1,584,337,047.20	1,080,979,055.23	13,442,656.74	70,259,991.45	2,749,018,750.62
(2) 上年年末账面价值	1,153,884,441.54	1,061,764,448.62	13,348,537.15	83,985,171.57	2,312,982,598.88





### 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
房屋及建筑物	36,623.93	24,171.79	8,789.75	3,662.39	暂不需使用
机器设备	36,313,653.56	16,519,158.73	3,763,922.85	16,030,571.98	暂不需使用
电子设备、 办公设备及 其他	465,676.93	193,738.05	10,204.04	261,734.84	暂不需使用
合计	36,815,954.42	16,737,068.57	3,782,916.64	16,295,969.21	

### 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-自动化立库	65,000,041.16	手续尚未办全
天门稳健-水刺三期成品二车间	13,630,500.13	手续尚未办全
武汉稳健-1号分拣车间(二期)	63,227,429.04	手续尚未办全
武汉稳健-2号分拣车间(二期)	123,176,674.20	手续尚未办全
武汉稳健-3号分拣车间(二期)	55,901,342.48	手续尚未办全

(十六) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	994,806,562.31	10,235,233.26	984,571,329.05	775,875,390.63	10,865,480.00	765,009,910.63
合计	994,806,562.31	10,235,233.26	984,571,329.05	775,875,390.63	10,865,480.00	765,009,910.63

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
武汉稳健工程项目	312,034,251.51		312,034,251.51	375,173,643.40		375,173,643.40
嘉鱼稳健工程项目	308,354,182.04		308,354,182.04	165,245,291.40		165,245,291.40
深圳稳健工程项目	76,348,750.97		76,348,750.97	12,844,241.04		12,844,241.04
平安医疗工程项目	59,274,700.93		59,274,700.93	597,437.74		597,437.74
浙江隆泰工程项目	18,342,398.26		18,342,398.26	285,487.51		285,487.51
桂林稳健工程项目	46,030,337.25	10,205,833.26	35,824,503.99	1,877,054.35		1,877,054.35
黄冈稳健工程项目	12,299,188.10		12,299,188.10	83,828,495.28		83,828,495.28
荆门基础设施工程				36,276,311.67		36,276,311.67
天门基础设施工程	1,009,831.16		1,009,831.16	397,954.71		397,954.71

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
其他待安装设备及零星工程	161,112,922.09	29,400.00	161,083,522.09	99,349,473.53	10,865,480.00	88,483,993.53
合计	994,806,562.31	10,235,233.26	984,571,329.05	775,875,390.63	10,865,480.00	765,009,910.63

### 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
黄冈稳健综合车间项目	85,000,000.00	83,828,495.28	277,357.92	84,105,853.20			98.95	100.00%				自筹资金
嘉鱼稳健科技产业园项目1-4号车间建设工程	272,380,000.00	141,859,864.32	43,523,853.22			185,383,717.54	68.06	68.06%				自筹资金
荆门稳健综合	73,000,000.00	36,276,311.67	41,574,765.10	77,851,076.77			106.65	100.00%				自筹资金

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
车间 工程												
武汉 稳健 二期 1-3 分拣 中心 桩工 程	268,000,000.00	184,403,669.79	57,901,775.91	242,305,445.70			90.41	100.00%				自筹 资金
武汉 稳健 二期 主体 工程	110,871,722.11	91,545,458.64				91,545,458.64	82.57	95.00%				自筹 资金
武汉 稳健 二期 厂区 自动 化立 库工 程	96,000,000.00	21,238,938.05	59,469,026.55			80,707,964.60	84.07	95.00%				自筹 资金
武汉 稳健 研发 中心 项目	35,666,270.00	19,632,809.17	11,452,472.03			31,085,281.20	87.16	95.00%				自筹 资金

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
武汉 稳健 倒班 楼食 堂扩 建项 目	33,213,730.00	19,928,238.00	11,777,162.06			31,705,400.06	95.46	98.00%				自筹 资金
深圳 稳健 医疗 产业 大厦	261,723,960.00	2,741,232.41	66,245,742.34			68,986,974.75	26.36	14.00%				自筹 资金
稳健 平安 医疗 器械 产业 园项 目一 期	600,000,000.00	597,437.74	58,677,263.19			59,274,700.93	9.88	60.00%				自有 资金
合计		602,052,455.07	350,899,418.32	404,262,375.67		548,689,497.72						

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出	其他		
桂林-1#2#3#生产车间建筑物		10,205,833.26			10,205,833.26	因政策原因项目搁置
N95点带穿环设备	9,899,180.00		9,899,180.00			
上片机及其他	966,300.00	29,400.00	966,300.00		29,400.00	
合计	10,865,480.00	10,235,233.26	10,865,480.00		10,235,233.26	

#### (十七) 使用权资产

##### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	916,984,153.11	916,984,153.11
(2) 本期增加金额	215,342,341.68	215,342,341.68
—新增租赁	207,448,900.27	207,448,900.27
—企业合并增加	7,893,441.41	7,893,441.41
—重估调整		
(3) 本期减少金额	266,772,845.29	266,772,845.29
—转出至固定资产		
—处置	266,772,845.29	266,772,845.29
(4) 期末余额	865,553,649.50	865,553,649.50
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	444,628,027.47	444,628,027.47
(2) 本期增加金额	225,687,987.31	225,687,987.31
—计提	224,710,757.36	224,710,757.36
—企业合并增加	985,973.86	985,973.86
—汇率变动	-8,743.91	-8,743.91
(3) 本期减少金额	222,258,386.64	222,258,386.64
—转出至固定资产		
—处置	222,258,386.64	222,258,386.64
(4) 期末余额	448,057,628.14	448,057,628.14
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		
—转出至固定资产		

稳健医疗用品股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	417,496,021.36	417,496,021.36
(2) 上年年末账面价值	472,356,125.64	472,356,125.64

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	特许使用权	商标权	专利权	客户关系	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	566,900,313.57	83,745,573.57	10,228,226.53	67,090,980.97	269,943,554.50	180,488,908.40	1,178,397,557.54
(2) 本期增加金额	14,767,966.00	14,898,538.57		28,080,000.00		9,080,000.00	66,826,504.57
—购置	13,115.00	14,898,538.57					14,911,653.57
—企业合并增加	14,754,851.00			28,080,000.00		9,080,000.00	51,914,851.00
—内部研发							
(3) 本期减少金额	33,988,851.00	80,968.09		67,000.00			34,136,819.09
—处置	9,018,493.00	80,968.09		67,000.00			9,166,461.09
—其他减少	24,970,358.00						24,970,358.00
(4) 期末余额	547,679,428.57	98,563,144.05	10,228,226.53	95,103,980.97	269,943,554.50	189,568,908.40	1,211,087,243.02
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	51,413,899.49	48,333,127.60	10,228,226.53	7,377,554.38	22,902,340.61	5,032,605.48	145,287,754.09
(2) 本期增加金额	13,069,639.33	6,832,684.40		7,746,945.04	29,325,576.50	17,450,479.45	74,425,324.72
—计提	12,448,088.33	6,832,684.40		7,746,945.04	29,325,576.50	17,450,479.45	73,803,773.72
—企业合并增加	621,551.00						621,551.00
(3) 本期减少金额	3,791,683.44	12,135.86		50,250.00			3,854,069.30
—处置	3,791,683.44	12,135.86		50,250.00			3,854,069.30
(4) 期末余额	60,691,855.38	55,153,676.14	10,228,226.53	15,074,249.42	52,227,917.11	22,483,084.93	215,859,009.51
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							
—失效且终止确认							
的部分							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							



项目	土地使用权	软件使用权	特许使用权	商标权	专利权	客户关系	合计
(1) 期末账面价值	486,987,573.19	43,409,467.91		80,029,731.55	217,715,637.39	167,085,823.47	995,228,233.51
(2) 上年年末账面价值	515,486,414.08	35,412,445.97		59,713,426.59	247,041,213.89	175,456,302.92	1,033,109,803.45

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳稳健-观澜街道规划桂芳路北侧	26,973,333.33	两证合一，待完工后申请不动产权证
平安医疗-输注类二期土地	83,166,813.30	两证合一，待完工后申请不动产权证
合计	110,140,146.63	

## (十九) 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
		企业合并形成的	企业收购增加	处置	.....	
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
非同一控制下企业合并-收购浙江隆泰	390,472,978.67					390,472,978.67
非同一控制下企业合并-收购桂林乳胶	244,814,604.75		8,401,335.65			253,215,940.40

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
		企业合并形成的	企业收购增加	处置	.....	
非同一控制下企业合并-收购平安医疗	388,989,258.26					388,989,258.26
非同一控制下企业合并-收购君健医疗	20,397,972.33					20,397,972.33
小计	1,047,356,046.10		8,401,335.65			1,055,757,381.75
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
非同一控制下企业合并-收购浙江隆泰						
非同一控制下企业合并-收购桂林乳胶			32,642,673.30			32,642,673.30
非同一控制下企业合并-收购平安医疗			156,144,473.91			156,144,473.91
非同一控制下企业合并-收购君健医疗						
小计	2,681,232.09		188,787,147.21			191,468,379.30
账面价值	1,044,674,814.01					864,289,002.45

## 2、商誉所属资产组或资产组组合的构成

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据
浙江隆泰及其子公司	浙江隆泰及其子公司经营相关长期资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入
桂林乳胶及其子公司	桂林乳胶及其子公司经营相关长期资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入
平安医疗及其子公司	平安医疗及其子公司经营相关长期资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入
君健医疗	君健医疗经营相关长期资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入

资产组或资产组组合发生变化的说明：

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
桂林乳胶及其子公司	桂林乳胶经营相关长期资产	桂林乳胶及其子公司经营相关长期资产	收购子公司

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
浙江隆泰及其子公司	1,380,269,574.65	1,500,150,000.00		5年	[注 1]	结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测收入增长率；根据预测的收入、成本、费用等计算利润率。	[注 1]	基于该资产组过去的业绩、扩产计划及对所处市场发展的预期；根据公司主营业务所在地域，经营范围确定税前折现率水平。
桂林乳胶及其子公司	578,432,673.30	545,790,000.00	32,642,673.30	5年	[注 2]	结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测收入增长率；根据预测的收入、成本、费用等计算利润率。	[注 2]	基于该资产组过去的业绩、扩产计划及对所处市场发展的预期；根据公司主营业务所在地域，经营范围确定税前折现率水平。
平安医疗及其子公司	965,514,532.61	738,230,000.00	156,144,473.91	5年	[注 3]	结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测收入增长率；根据预测的收入、成本、费用等计算利润率。	[注 3]	基于该资产组过去的业绩、扩产计划及对所处市场发展的预期；根据公司主营业务所在地域，经营范围确定税前折现率水平。
君健医疗	130,313,066.66	214,578,947.95		5年	[注 4]	结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测收入增长率；根据预测的收入、成本、费用等计算利润率。	[注 4]	基于该资产组过去的业绩及对所处市场发展的预期；根据公司主营业务所在地域，经营范围确定税前折现率水平。

[注 1]浙江隆泰及其子公司主要从事伤口护理、穿刺护理、造口护理、消毒系列、微创系列等系列产品的研发、生产与销售，结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测 2024 年至 2028 年收入增长率分别为 13.10%、

14.09%、12.30%、8.79%和 5.65%，2024 年至 2028 年毛利率分别为 45.78%、45.34%、45.06%、44.77%和 44.51%。稳定期收入增长率为零、毛利率与 2028 年一致，稳定期折现率为 12.36%。

[注 2]桂林乳胶及其子公司主要从事医用手套、防护手套、避孕套等产品的研发、生产与销售，结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测 2024 年至 2028 年收入增长率分别为 17.99%、23.80%、23.61%、16.42%和 8.37%，2024 年至 2028 年毛利率分别为 24.22%、25.94%、27.79%、28.58%和 28.61%。稳定期收入增长率为零、毛利率与 2028 年一致，稳定期折现率为 11.72%。

[注 3]平安医疗及其子公司主要从事一次性使用无菌输注类医疗器械的研发、生产及销售，结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测 2024 年至 2028 年收入增长率分别为 16.36%、38.60%、31.11%、19.80%和 10.72%，2024 年至 2028 年毛利率分别为 27.38%、24.70%、26.28%、27.65%和 28.23%。稳定期收入增长率为零、毛利率与 2028 年一致，稳定期折现率为 11.64%。

[注 4]君健医疗主要从事医疗设备的销售，结合其已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的产品类别预测 2024 年至 2028 年收入增长率分别为 8.50%、18.11%、23.34%、19.67%和 18.91%，2024 年至 2028 年毛利率分别为 42.67%、40.86%、39.62%、39.51%和 38.90%。稳定期收入增长率为零、毛利率与 2028 年一致，稳定期折现率为 15.17%。

公司聘请银信资产评估有限公司分别对下属 3 家子公司浙江隆泰医疗科技有限公司、稳健（桂林）乳胶用品有限公司、稳健平安医疗科技（湖南）有限公司收购股权时形成的商誉进行减值测试并出具资产评估报告。

在减值测试中 3 家公司预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了《稳健医疗用品股份有限公司以财务报告为目的所涉及的其并购

浙江隆泰医疗科技有限公司形成的商誉所在资产组之可收回金额资产评估报告》（银信评报字[2024]第 D00027 号）的评估结果、《稳健医疗用品股份有限公司以财务报告为目的所涉及的其并购稳健（桂林）乳胶用品有限公司形成的商誉所在资产组之可收回金额资产评估报告》（银信评报字[2024]第 D00026 号）的评估结果、《稳健医疗用品股份有限公司以财务报告为目的所涉及的其并购稳健平安医疗科技（湖南）有限公司形成的商誉所在资产组之可收回金额资产评估报告》（银信评报字[2024]第 D00025 号）的评估结果。

经测试，浙江隆泰医疗科技有限公司可收回金额高于包含商誉资产组的账面价值，本期不计提商誉减值准备；稳健（桂林）乳胶用品有限公司可收回金额低于包含商誉资产组的账面价值，本期计提商誉减值准备 32,642,673.30 元；稳健平安医疗科技（湖南）有限公司可收回金额低于包含商誉资产组的账面价值，本期计提商誉减值准备 156,144,473.91 元。

#### 4、 业绩承诺完成情况

公司形成商誉的企业合并无业绩承诺。

#### (二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期企业合并增加	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	38,774,369.19		23,525,966.15	8,729,563.16	17,104,589.82	36,466,182.36
经营租入固定资产装修支出	93,917,916.84		43,581,658.01	44,585,335.55	1,126,061.50	91,788,177.80
其他		2,859,991.18	1,299,922.03	1,323,803.22		2,836,109.99
合计	132,692,286.03	2,859,991.18	68,407,546.19	54,638,701.93	18,230,651.32	131,090,470.15

## (二十一) 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	563,729,896.96	93,836,596.43	635,561,435.85	113,878,209.59
辞退福利	4,779,605.32	716,940.80	2,858,415.48	483,093.52
内部交易未实现利润	95,050,168.29	19,008,937.89	176,701,413.90	33,954,186.63
可抵扣亏损	162,261,104.42	27,044,245.03	121,028,998.43	29,902,881.36
递延收益	121,649,364.97	19,453,796.42	98,791,412.91	14,929,042.38
会员积分	8,896,543.12	2,224,135.78	9,067,179.42	2,266,794.86
预提负债	1,171,229.85	292,807.46	2,781,740.46	624,681.92
超过税法扣除限额的广告费支出			1,176,743.33	176,511.50
交易性金融资产公允价值变动			5,189,000.26	778,350.04
租赁产生的递延所得税资产	494,525,992.95	115,610,000.62	533,664,057.97	125,559,711.50
合计	1,452,063,905.88	278,187,460.43	1,586,820,398.01	322,553,463.30

### 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
非同一控制企业合并资产评估增值	647,328,681.03	110,179,927.94	665,595,964.73	109,308,421.87
交易性金融资产公允价值变动	41,058,540.71	6,289,451.44	1,983,960.49	304,114.59
固定资产折旧	116,084,112.68	17,416,107.82	149,207,192.40	22,381,078.85
其他	16,907,993.66	2,536,199.05	11,223,250.00	1,683,487.50
租赁产生的递延所得税负债	457,331,866.07	104,935,304.46	472,356,125.66	110,581,486.40
合计	1,278,711,194.15	241,356,990.71	1,300,366,493.28	244,258,589.21

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	102,836,212.41	175,351,248.02	110,581,486.40	211,971,976.90
递延所得税负债	102,836,212.41	138,520,778.30	110,581,486.40	133,677,102.81



#### 4、 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	237,469,440.67	251,019,604.38
资产减值准备	1,003,903.52	7,053,355.76
辞退福利		996,517.00
合计	238,473,344.19	259,069,477.14

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		25,574,944.59	
2024 年	49,242,056.04	48,794,287.92	
2025 年	53,806,994.23	46,546,726.71	
2026 年	67,039,319.19	74,343,804.38	
2027 年	64,047,377.46	55,364,880.58	
2028 年	2,597,636.60		
2029 年及以后			
无到期日	736,057.15	394,960.20	
合计	237,469,440.67	251,019,604.38	

**(二十二) 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	84,628,360.75		84,628,360.75	83,524,640.64		83,524,640.64
深圳龙华工业园及土地使用权	20,228,190.61		20,228,190.61			
合计	104,856,551.36		104,856,551.36	83,524,640.64		83,524,640.64

**(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	内容	账面价值	受限情况
货币资金	其他货币资金	28,791,288.82	详见附注“五、合并财务报表项目注释（一）货币资金”
其他流动资产	质押的定期存单	180,000,000.00	详见附注“五、合并财务报表项目注释（十）其他流动资产”
其他非流动资产	深圳稳健-龙华工业园	20,228,190.61	详见附注“十五、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		229,019,479.43	

#### (二十四) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现	1,060,000,000.00	1,130,050,000.00
贸易融资（信用证等）	200,000,000.00	1,000,000,000.00
信用借款	233,000,000.00	100,000,000.00
抵押+保证担保借款		60,000,000.00
保证借款	100,000.00	5,000,000.00
借款利息	138,955.00	168,930.85
合计	1,493,238,955.00	2,295,218,930.85

短期借款分类的说明：

票据贴现：

1、深圳稳健于 2023 年 5 月-12 月与中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行签订银行承兑协议：0400000014-2023(承兑协议)00241 号、0400000014-2023(承兑协议)00242 号、0400000014-2023(承兑协议)00243 号、编号： 0400000014-2023(承兑协议)00244 号、0400000014-2023(承兑协议)00245 号、0400000014-2023(承兑协议)00246 号、0400000014-2023(承兑协议)00333 号、0400000014-2023(承兑协议)00330 号、0400000014-2023(承兑协议)00331 号、0400000014-2023(承兑协议)00332 号、0400000014-2023(承兑协议)00334 号、0400000014-2023(承兑协议)00335 号、0400000014-2023(承兑协议)00656 号、0400000014-2023(承兑协议)00679 号、0400000014-2023(承兑协议)00678 号，金额共计 670,000,000.00 元人民币（6.7 亿元人民币），利率 1.15%-1.85%。截止 2023 年 12 月 31 日，已到期票据金额为 400,000,000.00 元，未到期已贴现票据金额为 270,000,000.00 元人民币。另外，承兑协议编号：0400000014-2023(承兑协议)00656 号有 0.8 亿人民币的存单质押，担保合同编号：0400000014-2023 年龙华(质)字 0466 号。

2、深圳稳健于 2023 年 12 月与中国农业银行深圳锦绣江南支行签订银行承兑协议，合同编号为 81180120230001117、合同编号为 81180120230001129，共计 200,000,000.00 元人民币（2 亿元人民币），利率 1.20-1.22%。截止 2023 年 12 月 31 日，未到期已贴现票据金额为 200,000,000.00 元人民币。

3、深圳稳健于 2023 年 5 月、10 月与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订银行承兑协议：2023 圳中银华承协字第 0042-1 号、2023 圳中银华承协字第 0042-2 号，金额共计 400,000,000.00 元人民币（4 亿元人民币），利率 1.08%、1.3%。截止 2023 年 12 月 31 日，票据均未到期，全部贴现。

4、深圳全棉于 2023 年 7 月和 10 月与工商银行深圳龙华支行签订银行承兑协议，承兑协议编号：0400000014-2023(承兑协议)00416 号、承兑协议编号:0400000014-2023(承兑协议)00414 号、承兑协议编号:0400000014-2023(承兑协议)00415 号、承兑协议编号: 0400000014-2023(承兑协议)00657 号，金额共计 190,000,000.00 元人民币（1.9 亿元人民币），利率 1.25%-1.42%。截止 2023 年 12 月 31 日，票据均未到期，全部贴现。承兑协议编号: 0400000014-2023(承兑协议)00657 号有 1 亿的存单质押，质押合同编号为 0400000014-2023 年龙华(质)字 0467 号。

贸易融资（信用证等）：

深圳稳健于 2023 年 1 月 10 日在中信银行深圳分行开立编号为 744101KL23000006 的信用证，金额为 200,000,000 元人民币（2 亿元人民币），利率为 1.65%，授信协议编号为【2022 深银龙华综字第 0024 号】，额度 500,000,000 元人民币（5 亿元人民币），受益人为稳健医疗(崇阳)有限公司，无相关抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔信用证尚未到期已贴现。

信用借款：

1、深圳稳健于 2023 年 3 月 13 日向中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行签订了流动资金借款合同（编号:81010120230003946），合同属于稳健医疗用品股份有限公司与中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行签署的编号为第 4401400202200027 号的《授信额度协议》项下的单项协议，借款金额为 200,000,000.00 元人民币(2 亿元人民币)，利率 2.5%，借款期限为 2023 年 3 月 13 日到 2024 年 3 月 12 日，无相关抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。

2、桂林乳胶于 2023 年 1 月 13 日与交通银行有限公司桂林分行签订了流动资金借款合同，借款合同编号：[Z2212LN15663183]，合同属于稳健(桂林)乳胶用品有限公司与交通银行有限公司桂林分行签署的编号为第 Z2212IN1566318300001 号的《授信额度协议》项下的单项协议，借款金额为 33,000,000.00 元，贷款利率 0.86%（广西壮族自治区人民政府“桂惠贷”财政补贴贷款利率 2.79 个百分点），借款期限为 2023 年 1 月 13 日至 2024 年 1 月 11 日，无相关抵押担保。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。

保证借款：

1、浙江隆泰于 2023 年 12 月 26 日与中国银行股份有限公司德清支行签订了流动资金借款合同，贷款合同编号：[德清 2023 人借 295]，贷款金额 100,000.00 元，借款

利率 3.3%，借款期限为 2023 年 12 月 26 日至 2024 年 6 月 25 日，无相关抵押担保。  
截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。

## 2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

### (二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	315,902,844.15	24,760,000.00
合计	315,902,844.15	24,760,000.00

### (二十六) 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）	1,088,985,790.28	1,094,753,592.92
1 至 2 年（含 2 年）	21,481,374.19	19,338,059.30
2 至 3 年（含 3 年）	1,568,734.69	2,914,279.27
3 年以上	4,766,321.22	2,568,587.09
合计	1,116,802,220.38	1,119,574,518.58

#### 2、 公司无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

### (二十七) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
已收客户对价	184,366,349.03	557,752,074.66
会员积分	8,896,543.12	9,067,179.42
合计	193,262,892.15	566,819,254.08

### (二十八) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	301,139,811.76	2,428,408.19	1,584,146,143.75	1,645,107,046.15	242,607,317.55
离职后福利-设定提存计划	7,455,497.14	15,827.96	126,365,430.61	125,970,065.49	7,866,690.22
辞退福利	3,854,932.48	117,055.76	23,562,044.07	23,532,804.36	4,001,227.95
一年内到期的其他福利					
合计	312,450,241.38	2,561,291.91	1,734,073,618.43	1,794,609,916.00	254,475,235.72

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	297,664,958.99	2,209,526.09	1,436,695,533.36	1,497,798,720.00	238,771,298.44
(2) 职工福利费	2,789,216.06	1,000.00	41,769,910.75	41,735,812.20	2,824,314.61
(3) 社会保险费	409,397.19	35,027.08	63,470,105.02	63,440,825.53	473,703.76
其中：医疗保险费	232,375.41	34,873.61	56,016,485.09	56,022,955.70	260,778.41
工伤保险费	124,437.99	153.47	4,501,165.44	4,465,378.05	160,378.85
生育保险费	52,583.79		2,952,454.49	2,952,491.78	52,546.50
(4) 住房公积金	3,943.00	182,855.02	38,951,191.64	39,113,891.66	24,098.00
(5) 工会经费和职工教育经费	272,296.52		2,510,901.70	2,469,295.48	313,902.74
(6) 其他			748,501.28	548,501.28	200,000.00
合计	301,139,811.76	2,428,408.19	1,584,146,143.75	1,645,107,046.15	242,607,317.55

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,350,564.34	15,348.32	122,266,083.34	121,887,250.46	7,744,745.54
失业保险费	104,932.80	479.64	4,099,347.27	4,082,815.03	121,944.68
企业年金缴费					
合计	7,455,497.14	15,827.96	126,365,430.61	125,970,065.49	7,866,690.22

### (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,974,689.54	96,897,978.48
企业所得税	40,190,413.70	197,571,709.68
个人所得税	3,866,181.55	4,579,372.68
城市维护建设税	946,970.72	8,167,572.37
房产税	6,172,395.17	5,597,557.89
教育费附加及地方教育费附加	837,582.92	6,150,636.51
土地使用税	1,057,104.57	1,153,638.19
印花税	789,943.27	2,101,599.24
其他	42,498.42	35,809.57
合计	62,877,779.86	322,255,874.61

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	591,310,917.61	570,843,242.88
合计	591,310,917.61	570,843,242.88

#### 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
押金、保证金(1*)	281,427,299.00	170,299,618.40
运费等预提费用	186,895,812.59	222,336,599.71
佣金	58,667,353.50	58,911,887.83
增值税及关税(2*)	12,701,935.49	
第三方往来款	12,658,807.80	19,647,462.33
员工持股计划回购义务	10,857,500.00	
关联方往来款	5,395,945.27	83,907,582.49
其他	22,706,263.96	15,740,092.12

项目	期末余额	上年年末余额
合计	591,310,917.61	570,843,242.88

说明

1\*同比增加主要系因深圳工业园项目收到星河款项 1 亿元，其他主要是全棉时代加盟门店增加导致押金变多。

2\*同比增加主要系深圳稳健部分外贸客户变更了贸易方式。

**(三十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	20,138,900.00	8,011,977.78
一年内到期的长期应付职工薪酬	627,000.00	620,000.00
一年内到期的租赁负债	202,660,926.45	207,314,911.54
合计	223,426,826.45	215,946,889.32

**(三十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
应付退货款	1,950,288.26	3,963,108.90
待转销项税额	17,762,039.93	55,641,482.95
合计	19,712,328.19	59,604,591.85

**(三十三) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

说明：

2023 年 03 月 27 日，深圳稳健与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订流动资金借款合同，该长期借款合同编号为 2023 圳中银华长借字第 0043 号，借款金额 200,000,000.00 元，到期日 2025 年 3 月 27 日，利率为浮动利率。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款尚有 190,000,000.00 元本金未归还（一年内到期的已重分类至一年内到期的非流动负债）。



### (三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	332,663,417.84	365,030,013.20
未确认融资费用	-40,653,913.80	-38,570,315.30
合计	292,009,504.04	326,459,697.90

### (三十五) 长期应付职工薪酬

#### 1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	9,138,000.00	9,199,637.94
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	627,000.00	620,000.00
合计	8,511,000.00	8,579,637.94

#### 2、 设定受益计划变动情况

##### (1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	9,199,637.94	9,982,066.32
2. 计入当期损益的设定受益成本	335,000.00	433,000.00
(1) 当期服务成本	16,000.00	42,000.00
(2) 过去服务成本	52,000.00	102,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	267,000.00	289,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	225,081.26	-601,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	225,081.26	-601,000.00
(2) .....		
4. 其他变动	-621,719.20	-614,428.38
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-621,719.20	-614,428.38
(3) .....		
5. 期末余额	9,138,000.00	9,199,637.94

(2) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司因前期改制遗留下来的离退休职工、遗属及内退员工的历年福利支付，依据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。离退休职工及遗属的福利支出作为离

职后福利计划设定受益计划进行精算评估，内退员工的持续薪酬福利支出作为辞退福利计划进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

### (3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

项目	2023年12月31日
年折现率-各类人员退休后福利计划	2.75%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) —养老类业务男表/女表

折现率以国债收益率为设定折现率的标准，在决定评估时点的折现率时，先预估该评估时点福利计划在未来年度所产生的现金流，然后根据该现金流计算福利负债在评估时点的修正久期，参考相应年期的国债收益率，决定适用的折现率。

### (三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期企业合并增加	本期增加	本期计入其他收益	本期其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	98,791,412.91	11,050,037.37	37,627,250.00	11,319,335.31	14,500,000.00	121,649,364.97	与资产相关的政府补助
合计	98,791,412.91	11,050,037.37	37,627,250.00	11,319,335.31	14,500,000.00	121,649,364.97	

详见“八、政府补助（一）政府补助的种类、金额和列报项目 2、涉及政府补助的负债项目”

### (三十七) 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			167,895,059.00		167,895,059.00	594,387,367.00

### (三十八) 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		194,425,350.26	4,263,337,205.04
其他资本公积	88,485,055.94	29,304,226.31		117,789,282.25
合计	4,546,247,611.24	29,304,226.31	194,425,350.26	4,381,126,487.29

其他说明：

1、资本溢价（股本溢价）本期减少主要系：

（1）根据 2022 年年度股东大会审议通过的权益分派方案，公司向全体股东派发股票股利，每 10 股转增股本 4 股，资本溢价（股本溢价）减少 167,895,059.00 元。

（2）本期公司实施员工持股计划，将库存股调成与回购义务相同的金额，合计 26,530,291.26 元。

2、其他资本公积本期增加主要系：

（1）2020 年限制性股票激励和 2023 年员工持股计划的实施，公司确认激励费用合计 3,151,091.47 元。

（2）桂林乳胶增资引入少数股东，公司股权被动稀释，未丧失控制权，确认其他资本公积 26,153,134.84 元。

### (三十九) 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	500,082,734.11		26,530,291.26	473,552,442.85
合计	500,082,734.11		26,530,291.26	473,552,442.85

其他说明：

本期减少系本期公司实施员工持股计划，将库存股调成与回购义务相同的金额，合计 26,530,291.26 元。

(四十) 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	601,000.00	-225,081.26			-206,495.39	-18,585.87		394,504.61
其中：重新计量设定受益计划变动额	601,000.00	-225,081.26			-206,495.39	-18,585.87		394,504.61
2. 将重分类进损益的其他综合收益	181,778.15	2,848,822.37			1,639,086.68	1,209,735.69		1,820,864.83
其中：外币财务报表折算差额	181,778.15	2,848,822.37			1,639,086.68	1,209,735.69		1,820,864.83
其他综合收益合计	782,778.15	2,623,741.11			1,432,591.29	1,191,149.82		2,215,369.44

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	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
合计	420,212,778.13			420,212,778.13

(四十二) 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	6,810,953,829.30	5,538,135,285.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	14,979,240.42	14,844,385.21
调整后年初未分配利润	6,825,933,069.72	5,552,979,671.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	580,403,232.37	1,650,717,282.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	797,501,533.10	377,763,884.10
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	6,608,834,768.99	6,825,933,069.72

(四十三) 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	8,124,324,653.18	4,139,502,655.31	11,257,751,810.00	5,910,146,579.23
其他业务	60,697,404.02	35,094,632.43	93,579,735.08	62,654,238.06
合计	8,185,022,057.20	4,174,597,287.74	11,351,331,545.08	5,972,800,817.29

2、 主营业务（分产品）

业务类别	产品小类	本期金额		上期金额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医用耗材	传统伤口护理与包扎产品	1,152,978,257.74	756,271,542.20	1,077,558,999.19	721,435,653.90
	高端伤口敷料产品	595,391,352.74	267,838,902.18	466,329,531.98	214,388,590.22
	手术室耗材产品	555,205,865.12	305,768,350.25	471,737,488.55	324,986,710.26
	感染防护产品	912,495,298.85	504,221,134.36	4,735,248,687.64	2,441,987,072.10
	健康个护	298,890,864.36	181,923,331.62	316,264,298.92	191,426,828.33
	其他产品	346,784,577.76	284,396,670.02	183,042,470.35	132,447,124.66
	小计	3,861,746,216.57	2,300,419,930.63	7,250,181,476.63	4,026,671,979.47
日用消费品	干湿棉柔巾	1,187,127,619.96	560,892,390.86	1,155,141,187.50	585,437,456.89
	卫生巾	593,006,956.43	199,809,154.77	569,333,764.43	208,924,450.61
	其他无纺消费品	381,405,875.17	230,564,498.16	393,710,479.90	238,661,531.94
	婴童服饰及用品	850,728,263.63	361,286,447.91	848,630,484.33	399,427,311.55
	成人服饰	836,195,171.03	308,237,685.37	687,219,850.71	283,748,829.92
	其他纺织消费品	414,114,550.39	178,292,547.61	353,534,566.50	167,275,018.85
	小计	4,262,578,436.61	1,839,082,724.68	4,007,570,333.37	1,883,474,599.76
合计		8,124,324,653.18	4,139,502,655.31	11,257,751,810.00	5,910,146,579.23

### 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	6,580,404,456.81	3,254,836,583.61	9,951,130,825.51	5,162,921,767.30
境外销售	1,543,920,196.37	884,666,071.70	1,306,620,984.49	747,224,811.93
合计	8,124,324,653.18	4,139,502,655.31	11,257,751,810.00	5,910,146,579.23

### 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	574,835,439.21	7.02
第二名	230,352,491.53	2.81
第三名	146,990,248.64	1.80
第四名	123,024,162.99	1.50
第五名	122,747,568.23	1.50
合计	1,197,949,910.60	14.63

### (四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	23,828,308.48	43,075,435.03
教育费附加	11,109,423.30	19,248,049.13
地方教育费附加	6,894,324.42	12,835,042.86
土地使用税	5,164,407.85	4,462,427.50
房产税	13,826,245.30	10,547,488.67
印花税	5,292,583.81	7,410,934.06
其他	298,177.71	507,863.07
合计	66,413,470.87	98,087,240.32

### (四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告与宣传费	651,816,390.71	600,156,113.14
职工薪酬	643,446,712.68	649,605,092.33
销售佣金及电商平台费用	261,088,807.68	240,516,336.22
使用权资产折旧	196,694,977.33	188,658,565.69
租赁及物管费	118,909,705.83	152,186,000.56
折旧及摊销	54,120,612.33	82,408,480.44
差旅费	24,738,868.66	12,266,843.44
物料消耗	23,880,919.78	29,027,854.76

项目	本期金额	上期金额
办公通讯费	15,318,336.04	17,665,180.74
水电费	12,448,568.50	12,817,521.54
保险费	7,355,088.51	5,076,079.44
服务费	17,439,391.54	7,485,101.27
其他	63,234,126.51	52,307,237.89
合计	2,090,492,506.10	2,050,176,407.46

#### (四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	343,893,839.96	356,528,450.43
折旧摊销费	126,637,904.03	93,586,310.72
存货报废损失及物料消耗(*1)	59,888,593.56	2,451,385.18
差旅费	6,775,498.55	4,737,997.83
办公费	6,399,725.18	3,066,482.44
咨询顾问及中介服务费	31,915,068.83	27,481,281.65
水电费	12,013,901.42	11,445,522.43
信息系统费用	18,991,236.76	39,836,787.42
维修费	28,116,320.44	35,254,976.30
使用权资产折旧	24,199,602.13	22,168,279.11
其他	34,815,930.56	37,057,161.44
合计	693,647,621.42	633,614,634.95

\*1 同比明显增加主要系深圳龙华工业园搬迁及处理感染防护产品库存造成的损失增加。

#### (四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	156,098,327.58	164,802,423.37
折旧与摊销	20,944,780.06	20,937,418.03
材料	83,875,970.91	232,395,899.93
其他杂项费用	61,132,789.88	69,447,910.78
合计	322,051,868.43	487,583,652.11

#### (四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	63,441,562.69	50,043,346.95
其中：租赁负债利息费用	28,614,724.12	26,647,978.76
减：利息收入	133,913,862.72	123,909,561.75



项目	本期金额	上期金额
财政贴息		
汇兑损益	7,627,126.27	-52,070,721.48
银行手续费及其他	986,213.83	3,362,364.21
合计	-61,858,959.93	-122,574,572.07

#### (四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	80,639,097.23	76,662,122.86
税费抵减和减免	20,466,177.38	7,711,139.48
合计	101,105,274.61	84,373,262.34

详见“八、政府补助（一）政府补助的种类、金额和列报项目 1、计入当期损益的政府补助”。

#### (五十) 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	1,581,608.21	4,697,834.75
购买理财产品获取的投资收益		30,114,666.09
赎回交易性金融资产取得的投资收益	125,761,272.77	16,658,266.32
合计	127,342,880.98	51,470,767.16

#### (五十一) 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
银行理财产品和信托产品	46,678,103.27	32,148,876.44
合计	46,678,103.27	32,148,876.44

#### (五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,056,164.34	4,946,266.03
其他应收款坏账损失	1,669,344.96	-68,889,588.55
合计	4,725,509.30	-63,943,322.52

**(五十三) 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	-190,214,320.23	-331,806,543.64
预付账款减值损失	-3,084,448.94	-854,203.50
固定资产减值损失	-1,470,305.23	-19,343,113.09
在建工程减值损失	-10,205,833.26	-10,865,480.00
商誉减值损失	-188,787,147.21	
合计	-393,762,054.87	-362,869,340.23

**(五十四) 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	18,934,269.72	4,466,739.85	18,934,269.72
其中：固定资产处置利得	10,540.42	150,442.48	10,540.42
使用权资产处置利得	18,923,729.30	4,316,297.37	18,923,729.30
非流动资产处置损失	-1,232,319.71	-740,535.48	-1,232,319.71
其中：固定资产处置损失	-1,232,319.71	-740,535.48	-1,232,319.71
其他（1*）	14,500,000.00		14,500,000.00
合计	32,201,950.01	3,726,204.37	32,201,950.01

1\*系公共卫生事件产品设备报废,尚未摊销的递延收益一次性转入资产处置收益。

**(五十五) 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	171,825.26	485,841.01	171,825.26
非流动资产报废利得	2,458,639.59	1,104,717.15	2,458,639.59
赔偿或罚款收入	7,273,705.13	2,923,432.97	7,273,705.13
其他	6,714,326.50	6,055,568.25	6,714,326.50
合计	16,618,496.48	10,569,559.38	16,618,496.48

**(五十六) 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	81,125,472.09	44,824,142.16	81,125,472.09
对外捐赠	2,088,058.84	2,698,153.48	2,088,058.84
滞纳金支出	429,933.94	5,587,691.07	429,933.94
违约金支出	95,536.17	11,433,314.10	95,536.17
其他	1,003,147.30	3,069,974.82	1,003,147.30

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	84,742,148.34	67,613,275.63	84,742,148.34

## (五十七) 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	97,007,712.22	318,328,487.05
递延所得税费用	27,814,952.80	-72,656,057.90
本期调整以前年度所得税金额	-3,521,577.45	-503,799.50
合计	121,301,087.57	245,168,629.65

### 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	749,846,274.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	112,476,941.10
子公司适用不同税率的影响	21,013,929.84
调整以前期间所得税的影响	-3,521,577.45
研发费用加计扣除的影响	-34,270,553.29
非应税收入的影响	-569,116.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,495,686.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,454,470.23
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	1,130,247.95
所得税费用	121,301,087.57

## (五十八) 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	580,403,232.37	1,650,717,282.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	594,387,367.00	591,681,702.00
基本每股收益	0.98	2.79
其中：持续经营基本每股收益	0.98	2.79
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）	580,403,232.37	1,650,717,282.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	594,387,367.00	591,681,702.00
稀释每股收益	0.98	2.79
其中：持续经营稀释每股收益	0.98	2.79
终止经营稀释每股收益		

## (五十九) 现金流量表项目

### 1、与经营活动有关的现金

#### (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	18,253,683.99	20,839,933.57
收到的利息收入	34,146,193.53	29,396,223.39
收到政府补助	107,118,837.18	74,022,751.98
其他	17,540,685.83	91,653,856.59
合计	177,059,400.53	215,912,765.53

#### (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	168,245,402.79	214,977,555.82
付现销售费用	239,409,655.00	239,471,468.15
支付的押金、保证金、质保金	8,959,379.78	8,316,592.48
银行手续费	1,921,639.86	3,348,042.45
其他	21,519,247.07	136,138,509.24
合计	440,055,324.50	602,252,168.14

### 2、与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金	139,500,000.00	
员工持股计划	10,857,500.00	
合计	150,357,500.00	

#### (2) 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	280,704,130.49	246,700,957.46
支付的库存股回购额		242,090,367.43
支付的票据及信用证保证金（筹资用途）	183,507,300.00	119,430,633.87
合计	464,211,430.49	608,221,958.76

(六十) 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	628,545,186.44	1,674,337,466.68
加：信用减值损失	-4,725,509.30	63,943,322.52
资产减值准备	393,762,054.87	362,869,340.23
固定资产折旧	241,876,332.05	210,820,306.94
使用权资产折旧	224,710,757.36	215,248,882.88
无形资产摊销	73,803,773.72	55,669,156.15
长期待摊费用摊销	54,638,701.93	73,413,333.87
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）	-32,201,950.01	-3,726,204.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,666,832.50	43,719,425.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,678,103.27	-32,148,876.44
财务费用（收益以“-”号填列）	-35,603,859.98	-43,801,146.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,342,880.98	-51,470,767.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,620,728.88	-74,410,284.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,805,924.74	1,754,226.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,103,044.13	-73,528,720.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	182,401,595.94	42,540,286.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-578,417,187.65	526,247,452.59
其他	35,178,728.60	-8,004,969.61
经营活动产生的现金流量净额	1,063,326,232.23	2,983,472,230.27
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,677,340,782.45	4,370,821,958.17
减：现金的期初余额	4,370,821,958.17	4,088,612,262.04
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	306,518,824.28	282,209,696.13

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	77,260,000.00
其中：上海洪松	30,000,000.00
荆州乳胶	47,260,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,993,403.54
其中：上海洪松	8,823,863.68
荆州乳胶	169,539.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	78,812,000.00
其中：君健医疗	78,812,000.00
取得子公司支付的现金净额	147,078,596.46

### 3、 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	4,677,340,782.45	4,370,821,958.17
其中：库存现金	76,471.98	246,825.76
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,676,600,881.85	4,169,305,311.38
可随时用于支付的其他货币资金	663,428.62	201,269,821.03
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	4,677,340,782.45	4,370,821,958.17
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

### (六十一) 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			435,196,098.42
其中：美元	57,390,116.35	7.0827	406,476,977.07
欧元	643,144.41	7.8592	5,054,600.55
港币	22,971,973.80	0.9062	20,817,202.66
墨西哥比索	54,990,865.00	0.0502	2,760,541.42
马来令吉	56,293.69	1.5415	86,776.72
应收账款			169,560,564.27
其中：美元	21,558,056.44	7.0827	152,689,246.35
欧元	598,202.04	7.8592	4,701,389.47
港币	11,749,192.84	0.9062	10,647,118.55
墨西哥比索	60,061.96	0.0502	3,015.11
马来令吉	985,919.42	1.5415	1,519,794.79
其他应收款			604,520.58
其中：港币	667,094.00	0.9062	604,520.58
应付账款			3,910.09
其中：墨西哥比索	77,890.25	0.0502	3,910.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			1,119,958.02
其中：港币	845,102.79	0.9062	765,832.15
马来令吉	229,728.10	1.5415	354,125.87

## (六十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	28,614,724.12
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	687,850.31
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)	
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	20,627,211.88
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	908,441.15
与租赁相关的总现金流出	302,019,192.68
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	

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	430,764.22	387,480.54
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	132,000.00	219,483.67
1 至 2 年		95,238.10
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

稳健医疗用品股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

剩余租赁期	本期金额	上期金额
5 年以上		
合计	132,000.00	314,721.77



## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海洪松医疗器械有限公司	2023/4/30	30,000,000.00	60.00	股权收购	2023/4/30	取得控制权	29,533,043.04	7,910,958.99	-218,570.29
稳健（荆州）乳胶用品有限公司	2023/7/1	103,000,000.00	100.00	股权收购	2023/7/1	取得控制权	1,825,402.15	-10,961,860.92	1,197,505.80

[注 1]本公司与自然人股东张玉清、曹文松于 2022 年 10 月 9 日签订了《关于上海洪松医疗器械有限公司之股权转让协议》，本公司以 3,000.00 万元受让上述自然人所持有上海洪松 60.00%股权。上海洪松于 2023 年 4 月 28 日办妥工商变更登记手续，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，为便于核算，将 2023 年 4 月 30 日确定为购买日，自 2023 年 4 月 30 日起，将其纳入合并财务报表范围。

[注 2]子公司桂林乳胶与江苏尤佳手套有限公司、余姚市稳拿机械工贸有限公司、桂林金鹰乳胶技术有限公司于 2023 年 5 月 24 日签订了《股权转让协议》及其补充协议，桂林乳胶以 10,300.00 万元受让上述股东持有的荆州乳胶 100.00%股权。荆州乳胶于 2023 年 7 月 11 日办妥工商变更登记手续，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，为便于核算，将 2023 年 7 月 1 日确定为购买日，自 2023 年 7 月 1 日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 2、 合并成本及商誉

	上海洪松医疗器械有限公司	稳健（荆州）乳胶用品有限公司
合并成本		
—现金	30,000,000.00	47,260,000.00
—非现金资产的公允价值		55,740,000.00
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	30,000,000.00	103,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,025,628.52	94,598,664.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-25,628.52	8,401,335.65

大额商誉形成的主要原因：

公司收购稳健（荆州）乳胶用品有限公司 100.00%股权，合并成本为 103,000,000.00 元。购买日，公司取得稳健（荆州）乳胶用品有限公司可辨认净资产公允价值 94,598,664.35 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 8,401,335.65 元确认为商誉。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海洪松医疗器械有限公司		稳健（荆州）乳胶用品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	105,903,686.47	94,701,104.45	193,136,941.56	149,741,122.62
货币资金	8,823,863.68	8,823,863.68	169,539.86	169,539.86
交易性金融资产	45,084,821.92	45,000,000.00		
应收账款净值	29,718,604.59	29,718,604.59	481,417.05	481,417.05
预付款项	190,174.00	190,174.00	541,660.19	541,660.19
其他应收款净值	267,921.81	267,921.81	9,326.71	9,326.71
存货净值	3,631,478.92	2,174,472.57	8,882,511.77	8,261,963.67
其他流动资产			7,309,869.00	7,309,869.00
固定资产净额	2,199,354.00	1,618,600.25	95,175,479.00	82,920,529.77
在建工程			35,243,285.25	34,238,864.64
使用权资产净值	6,907,467.55	6,907,467.55		
无形资产净值	9,080,000.00		42,213,300.00	12,697,399.00
长期待摊费用			2,859,991.18	2,859,991.18
其他非流动资产			250,561.55	250,561.55

	上海洪松医疗器械有限公司		稳健（荆州）乳胶用品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	55,860,972.26	53,060,326.76	98,538,277.21	87,689,322.48
短期借款			21,500,000.00	21,500,000.00
应付账款	18,439,452.22	18,439,452.22	32,361,218.69	32,361,218.69
合同负债	653,648.93	653,648.93	1,015,777.86	1,015,777.86
应付职工薪酬	1,715,576.91	1,715,576.91	845,715.00	845,715.00
应交税费	1,657,742.59	1,657,742.59	427,460.66	427,460.66
应付股利	23,192,786.50	23,192,786.50		
其他应付款	149,420.94	149,420.94	11,857,061.78	11,857,061.78
一年内到期的非流动负债	641,367.96	641,367.96	6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	85,910.37	85,910.37	132,051.12	132,051.12
长期借款			2,500,000.00	2,500,000.00
租赁负债	6,524,420.34	6,524,420.34		
递延收益			11,050,037.37	11,050,037.37
递延所得税负债	2,800,645.50		10,848,954.73	
净资产	50,042,714.21	41,640,777.69	94,598,664.35	62,051,800.14
减：少数股东权益	20,017,085.68	16,656,311.08		
取得的净资产	30,025,628.53	24,984,466.61	94,598,664.35	62,051,800.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

收购标的上海洪松医疗器械有限公司，已经银信资产评估有限公司进行评估，并出具了（银信评报字[2023]第 D00117 号）《稳健医疗用品股份有限公司拟进行合并对价分摊所涉及的上海洪松医疗器械有限公司各项可辨认资产、负债及或有负债市场价值项目资产评估报告》，评估基准日为 2023 年 4 月 30 日。根据该评估报告考虑递延所得税的影响及本次增资的影响，所收购上海洪松医疗器械有限公司 100% 股权的可辨认净资产的公允价值为人民币 50,042,714.20 元。

收购标的稳健（荆州）乳胶用品有限公司，已经银信资产评估有限公司进行评估，并出具了（银信评报字[2023]第 D00138 号）《稳健医疗用品股份有限公司拟进行合并对价分摊所涉及的稳健(荆州)乳胶用品有限公司各项可辨认资产、负债及或有负债市场价值评估项目资产评估报告》，评估基准日为 2023 年 6 月 30 日。根据该评估报告考虑递延所得税的影响及本次增资的影响，所收购稳健（荆州）乳胶用品有限公司 100% 股权的可辨认净资产的公允价值为人民币 94,598,664.35 元。

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

本期黄冈稳健吸收合并黄冈棉业。

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
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

稳健医疗用品股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
马来西亚稳健	马来西亚	马来西亚	已无实际业务经营	100.00		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
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
佛山稳健	广东省佛山市	广东省佛山市	暂无实际业务经营	100.00		设立
浙江隆泰	浙江省湖州市	浙江省湖州市	医用耗材的生产及销售	55.00		非同一控制下企业合并
杭州盛医	浙江省杭州市	浙江省杭州市	其他科技推广服务业		55.00	非同一控制下企业合并
西安隆特姆	陕西省西安市	陕西省西安市	工程和技术研究和试验发展		55.00	非同一控制下企业合并
德清隆泰	浙江省湖州市	浙江省湖州市	医疗仪器设备及器械制造		55.00	非同一控制下企业合并
美国隆泰	美国	美国	医疗仪器设备及器械制造		55.00	非同一控制下企业合并
桂林乳胶	广西壮族自治区桂林市秀峰区	广西壮族自治区桂林市秀峰区	橡胶制品业	91.74		非同一控制下企业合并
平安医疗	湖南省常德市	湖南省常德市	医用耗材的生产及销售	68.70		非同一控制下企业合并
瑞安医械	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工程和技术研究和试验发展		68.70	非同一控制下企业合并
君健医疗	广东省深圳市	广东省深圳市	医用耗材的销售	100.00		非同一控制下企业合并
墨西哥隆泰	墨西哥	墨西哥	医用耗材的生产及销售		55.00	设立
上海洪松	上海市	上海市	医用耗材的销售	60.00		非同一控制下企业合并
荆州乳胶	湖北省荆州市	湖北省荆州市	橡胶制品制造和销售		91.74	非同一控制下企业合并
武汉全棉	湖北省武汉市	湖北省武汉市	全棉时代产品的销售		100.00	设立

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	
香港全棉	香港	香港	全棉时代产品的销售		100.00	设立
天健香港	香港	香港	贸易和咨询服务	100.00		设立
武汉数字科技	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件开发及销售	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

无

收入及总资产占比均超过合并报表 10%的非全资子公司为重要的非全资子公司。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

桂林乳胶增资引入少数股东，公司股权被动稀释，未丧失控制权，确认其他资本公积 26,153,134.84 元。

### (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：		
投资账面价值合计	20,879,244.20	21,747,635.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,581,608.21	4,697,834.75
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,581,608.21	4,697,834.75

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2020 深圳市新冠肺炎公共卫生事件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	1,000,000.00	2,000,000.00	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	1,500,000.00	375,000.00	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	196,989.82	210,556.48	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
2020 年公共卫生事件物资生产补助-黄冈稳健	11,400,000.00	递延收益		3,420,000.00	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	329,333.28	329,333.28	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		2,522,692.27	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	582,288.72	582,288.70	其他收益
2021 公共卫生事件设备补贴-荆门稳健	6,800,000.00	递延收益	1,700,000.00	1,700,000.00	其他收益
“三个一批”重点企业公共卫生事件设备购置资金补贴-崇阳稳健	5,590,000.00	递延收益	563,697.48	563,697.48	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
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	432,432.44	其他收益
新冠肺炎公共卫生事件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	312,892.09	591,720.31	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	
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	105,645.40	105,645.31	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	336,448.60	336,448.60	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
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
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	163,000.59	74,309.77	其他收益
市区2021年技术改造资金-黄冈稳健	1,520,000.00	递延收益	164,722.20	151,666.65	其他收益
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
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		438,269.20	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
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	238,868.00	239,811.33	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
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
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	105,263.16	105,263.16	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	125,460.48	125,460.48	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	107,307.72	其他收益
2023年省级制造业高质量发展专项资金285万-崇阳稳健	2,850,000.00	递延收益	256,756.76		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	
收 2022 年技术改造项目奖励资金 80 万元-崇阳稳健	800,000.00	递延收益	72,072.07		其他收益
收到科经局 22 年技改专项资金-武汉稳健	2,802,500.00	递延收益	340,176.02		其他收益
其他	13,497,883.36	递延收益	1,089,073.16	1,264,322.88	其他收益
合计	167,866,542.56		11,319,335.31	17,273,133.37	

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项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
重点人群税收优惠退税-黄冈稳健	8,516,900.00	其他收益		8,516,900.00
广东省通信管理局省工业互联网解析医疗用品行业建设资金-本公司	3,000,000.00	其他收益		3,000,000.00
2022 年工业互联网发展扶持计划-深圳全棉	3,000,000.00	其他收益		3,000,000.00
2019-2022 年重点群体就业退税款-嘉鱼稳健	2,979,600.00	其他收益		2,979,600.00
科技创新奖-本公司	1,279,800.79	其他收益	850,263.79	429,537.00
深圳市工业和信息化局制造业单项冠军奖励项目-本公司	2,000,000.00	其他收益		2,000,000.00
龙华区工业和信息化局工业企业增长企业补助-本公司	2,000,000.00	其他收益		2,000,000.00
龙华区工业和信息化局工业稳增长-本公司	3,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	2,000,000.00
质量品牌双提升项目扶持计划-深圳全棉	1,800,000.00	其他收益		1,800,000.00
深圳市商务局保费资助-本公司	1,560,000.00	其他收益	20,000.00	1,540,000.00
出口信用保险费资助款-本公司	2,491,029.00	其他收益	1,232,000.00	1,259,029.00

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
龙华区工业稳增长奖励项目-深圳全棉	4,128,000.00	其他收益	2,935,700.00	1,192,300.00
龙华区工业和信息化局跨境物流支持补助-本公司	1,000,000.00	其他收益		1,000,000.00
政府补贴-崇阳稳健	800,000.00	其他收益		800,000.00
深圳先进研究院科技专项资助-本公司	1,500,000.00	其他收益	750,000.00	750,000.00
棉花运费补贴-黄冈稳健	2,047,915.00	其他收益	1,372,215.00	675,700.00
收 2019 年棉运费补贴	675,700.00	其他收益		675,700.00
2022 年第一批一次性留工培训补助-深圳全棉	660,375.00	其他收益	7,500.00	652,875.00
龙华区工业和信息化局 2021 年外贸稳增长补助-本公司	739,300.00	其他收益	100,000.00	639,300.00
企业困难就业人员社保补贴-崇阳稳健	602,114.00	其他收益		602,114.00
2022 年省级科技创新专项资金-崇阳稳健	500,000.00	其他收益		500,000.00
龙华区工业和信息化局产业发展专项资金-本公司	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00	
棉运费补贴-天门稳健	1,013,328.00	其他收益	1,013,328.00	
收 2023 年深圳市科技重大专项（第一批）项目资助-本公司	2,800,000.00	其他收益	2,800,000.00	
收到 2021 企业研发投入激励项目-本公司	880,164.00	其他收益	880,164.00	
收 22 年实体经济高质量政府补助-天门稳健	1,411,100.00	其他收益	1,411,100.00	
收财政局全棉水刺低温脱漂技术研究专项资金-黄冈稳健	500,000.00	其他收益	500,000.00	
收市科技局 23 年科技创新专项资金-黄冈稳健	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	
龙华工业和信息化局 21 年企业信息化建设资助款-深圳全棉	500,000.00	其他收益	500,000.00	
收到 2021 年出疆棉运费补贴-武汉稳健	865,551.00	其他收益	865,551.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
澧县商务局 2023 年度招商引资资金-平安医疗	7,520,000.00	其他收益	7,520,000.00	
澧县工业和信息化局制造业高地建设专项资金-平安医疗	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00	
澧县工业和信息化局 2023 年中央中小企业发展专项资金—平安医疗	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00	
湖南省工业和信息化厅关于下达 2021 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补的资金—平安医疗	843,300.00	其他收益	843,300.00	
2021-2022 年度第三次创业系列优惠政策奖励—西安隆特姆	900,000.00	其他收益	900,000.00	
基础设施达产奖励/湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会—浙江隆泰	1,659,612.00	其他收益	1,659,612.00	
医疗优质中小企业梯度培育补贴资金/德清县经济和信息化局—浙江隆泰	700,000.00	其他收益	700,000.00	
2022 年杨浦区级财政科技专项资金-上海洪松	4,221,000.00	其他收益	4,221,000.00	
其他	65,662,328.89	其他收益/营业外收入	30,309,853.39	23,861,775.50
合计	140,857,117.68		69,491,587.18	59,874,830.50

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期企业合并增加	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年湖北省科技支撑计划项目（第二批）补助-黄冈稳健	412,500.00			150,000.00		262,500.00	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	2,271,374.07			105,645.40		2,165,728.67	与资产相关
技术中心研发项目补助-本公司	544,772.41			196,989.82		347,782.59	综合性补助

负债项目	上年年末余额	本期企业合并增加	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	589,330.00			20,320.00		569,010.00	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	8,443,312.50			413,550.00		8,029,762.50	与资产相关
土地补贴款及污水处理补贴款-嘉鱼稳健	9,395,833.43			406,833.24		8,989,000.19	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	165,000.00			60,000.00		105,000.00	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	68,750.00			25,000.00		43,750.00	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	130,000.00			40,000.00		90,000.00	与资产相关
手术耗材生产线自动化改造-本公司	837,000.00			186,000.00		651,000.00	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	212,477.00			50,004.00		162,473.00	与资产相关
2017年天门市加贸增产扩规设备补贴-天门稳健	70,000.00			15,000.00		55,000.00	与资产相关
宜昌市燃气型锅炉补贴-宜昌稳健	68,000.17			15,999.96		52,000.21	与资产相关
2017年第二批传统产业改造补助-黄冈稳健	888,990.98			209,174.28		679,816.70	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	316,981.31			79,245.24		237,736.07	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	486,487.00			108,108.00		378,379.00	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	491,826.84			107,307.72		384,519.12	与资产相关
第二批传统产业改造升级专项资金-宜昌稳健	131,250.16			24,999.96		106,250.20	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	4,159,154.45			166,366.20		3,992,788.25	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	641,666.79			99,999.96		541,666.83	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	552,903.04			238,868.00		314,035.04	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期企业合并增加	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	1,286,190.50			52,857.24		1,233,333.26	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	584,217.97			106,157.12		478,060.85	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	887,586.22			136,551.72		751,034.50	与资产相关
黄冈市 2018 年市区技术改造款-黄冈稳健	305,555.66			55,555.52		250,000.14	与资产相关
2019 年度第一批传统补贴-黄冈稳健	847,000.00			121,000.00		726,000.00	与资产相关
2019 年度区级技改补贴款-荆门稳健	320,236.88			29,112.36		291,124.52	与资产相关
2020 深圳市新冠肺炎公共卫生事件防控重点物资生产企业技术改造项目-本公司	15,500,000.00			1,000,000.00	14,500,000.00	-	与资产相关
2019 年度区级技改补贴款-荆门稳健	327,999.95			29,818.20		298,181.75	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	669,642.92			26,785.68		642,857.24	与资产相关
手术衣生产线项目补贴-崇阳稳健	2,846,846.83			432,432.44		2,414,414.39	与资产相关
“三个一批”重点企业公共卫生事件设备购置资金补贴-崇阳稳健	4,415,630.25			563,697.48		3,851,932.77	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-武汉稳健	6,544,278.21			582,288.72		5,961,989.49	与资产相关
新冠肺炎公共卫生事件防控物资生产企业扩能技改项目补贴-武汉稳健	2,187,396.35			312,892.09		1,874,504.26	与资产相关
2020 年制造业高质量发展专项资金-黄冈稳健	2,355,140.18			336,448.60		2,018,691.58	与资产相关
市区 2021 年技术改造资金-黄冈稳健	1,358,958.35			164,722.20		1,194,236.15	与资产相关
2021 公共卫生事件设备补贴-荆门稳健	3,825,000.00			1,700,000.00		2,125,000.00	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	798,245.62			105,263.16		692,982.46	与资产相关
年设备投资奖补（水刺三期、立库）-天门稳健	14,625,000.00			1,500,000.00		13,125,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期企业合并增加	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
100 万省级制造业发展基金-武汉稳健	770,234.35			125,460.48		644,773.87	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	1,923,950.50			204,870.62		1,719,079.88	与资产相关
市区 2022 年技术改造资金-黄冈稳健	4,094,200.00			-		4,094,200.00	与资产相关
技改项目奖补-崇阳稳健	534,545.45			65,454.54		469,090.91	与资产相关
2022 年多层婴儿面巾生产项目产业扶持资金-宜昌稳健	270,581.49			10,115.16		260,466.33	与资产相关
2021 年度枝江市制造业高质量发展专项资金-宜昌稳健	581,197.50			59,610.00		521,587.50	与资产相关
省级 2023 年高质量发展资金-黄冈稳健(1*)			6,800,000.00	-		6,800,000.00	与资产相关
市区 2023 年技术改造资金-黄冈稳健			324,000.00	-		324,000.00	与资产相关
2023 年省级制造业高质量发展专项资金 285 万-崇阳稳健(2*)			2,850,000.00	256,756.76		2,593,243.24	与资产相关
收到科经局 22 年技改专项资金-武汉稳健(3*)			2,802,500.00	189,081.52		2,613,418.48	与资产相关
技术改造项目—荆州乳胶		1,620,704.04		117,183.84		1,503,520.20	与资产相关
固定资产投资奖励—荆州乳胶 (4*)		9,429,333.33		256,000.02		9,173,333.31	与资产相关
稳健亚安医疗器械产业园项目固定资产投资奖励—平安医疗 (5*)			20,469,000.00	-		20,469,000.00	与资产相关
2023 年省级制造业高质量发展专项资金-嘉鱼稳健 (6*)			3,200,000.00	-		3,200,000.00	与资产相关
经信局 2022 年度枝江市制造业高质量发展专项资金-宜昌稳健			381,750.00	10,411.85		371,338.15	与资产相关
其他	54,167.58		800,000.00	49,396.21		804,771.37	与资产相关
合计	98,791,412.91	11,050,037.37	37,627,250.00	11,319,335.31	14,500,000.00	121,649,364.97	

1\*根据省厅高质量发展专项第一批技改项目文件，黄冈稳健于2023年3月16日收到黄冈市经信局680万元，该项补助主要针对卫生巾4、5号线设备,资产未转固，暂未开始摊销。截止2023年12月31日，递延收益的余额为人民币6,800,000.00元。

2\*根据省级制造业高质量发展专项资金文件，崇阳稳健于2023年3月29日日收到崇阳科学技术和经济信息化局285万元，该项补助主要针对全伺服曲皱无纺布设备，按照该设备剩余使用年限摊销，本年度摊销12个月。截止2023年12月31日，递延收益的余额为人民币2,593,243.24元。

3\*根据武汉市工业投资和技术改造专项资金有关管理办法的通知，武汉稳健于2023年1月18日收到武汉市新洲区科学技术和经济信息得局280.25万元。截止2023年12月31日，递延收益的余额为人民币2,462,323.98元。

4\*2021年11月23日荆州乳胶收到了公安经济开发区管委会对荆州乳胶固定资产投资奖励1024万元，荆州稳健于2023年7月1日进入合并范围，本期企业合并增加9,429,333.33元。截止到2023年12月31日，递延收益的余额为9,173,333.31元。

5\*澧县政府为鼓励投资项目建设，对稳健平安医疗器械产业园项目以固定资产投资方式给予投资奖励，平安医疗于2023年5月25日收到了澧县高新技术产业开发区管理委员会2046.90万元政府补助。截止2023年12月31日，在建工程尚未完工，对应的递延收益尚未开始摊销。

6\*根据省级制造业高质量发展专项资金文件，嘉鱼稳健公司于2023年10月27日收到嘉鱼县科学技术和经济信息化局320万元。截止2023年12月31日，递延收益的余额为人民币3,200,000.00元。

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

#### 1、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。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



## 2、 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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					未折现合同金额合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		1,493,238,955.00				1,493,238,955.00
应付票据		315,902,844.15				315,902,844.15
应付账款		1,116,802,220.38				1,116,802,220.38
其他应付款		591,310,917.61				591,310,917.61
一年内到期的非流动负债		223,426,826.45				223,426,826.45
长期借款			170,000,000.00			170,000,000.00
租赁负债			152,725,191.59	160,706,193.96	19,232,032.29	332,663,417.84
合计		3,740,681,763.59	322,725,191.59	160,706,193.96	19,232,032.29	4,243,345,181.43

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		2,295,218,930.85				2,295,218,930.85
应付票据		24,760,000.00				24,760,000.00
应付账款		1,119,574,518.58				1,119,574,518.58
其他应付款		570,843,242.88				570,843,242.88
一年内到期的非流动负债		215,946,889.32				215,946,889.32
租赁负债			160,958,289.43	204,071,723.77		365,030,013.20
合计		4,226,343,581.63	160,958,289.43	204,071,723.77		4,591,373,594.83

### 3、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加3,680,579.09元（2022年12月31日：1,419,254.31元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (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	墨西哥比索	马来令吉	合计
外币金融资产						
货币资金	406,476,977.07	5,054,600.55	20,817,202.66	2,760,541.42	86,776.72	435,196,098.42
应收账款	152,689,246.35	4,701,389.47	10,647,118.55	3,015.11	1,519,794.79	169,560,564.27
其他应			604,520.58			604,520.58

项目	期末余额					
	美元	欧元	港币	墨西哥比索	马来令吉	合计
收款						
小计	559,166,223.42	9,755,990.02	32,068,841.79	2,763,556.53	1,606,571.51	605,361,183.27
外币金融负债						
应付账款				3,910.09		3,910.09
其他应付款			765,832.15		354,125.87	1,119,958.02
小计			765,832.15	3,910.09	354,125.87	1,123,868.11
净额	559,166,223.42	9,755,990.02	31,303,009.64	2,759,646.44	1,252,445.64	604,237,315.16

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对上述外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 25,321,546.56 元（2022 年 12 月 31 日：16,092,001.76 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。

## 十、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
☑交易性金融资产		1,735,249,266.74	1,114,809,273.97	2,850,058,540.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,735,249,266.74	1,114,809,273.97	2,850,058,540.71
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		1,735,249,266.74		1,735,249,266.74
(4) 其他			1,114,809,273.97	1,114,809,273.97
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		29,348,618.44		29,348,618.44
☑其他债权投资				
☑其他权益工具投资				
☑其他非流动金融资产			70,000,000.00	70,000,000.00
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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,764,597,885.18	1,184,809,273.97	2,949,407,159.15
☑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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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	
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
☑持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
☑持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十一、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	68.41	68.41

### (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
湖北先创	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
荣瑞控股有限公司	实际控制人控制的企业
荣瑞有限公司	实际控制人通过荣瑞控股控制的企业
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）	公司股东
厦门乐源投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
厦门裕彤投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
厦门慧康投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
深圳市创新投资集团有限公司	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门泽鹏投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
成都稳健利康医疗用品有限公司	联营企业，公司持股 49%
武汉市卓领包装有限公司	受公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
Glory Ray Holdings Limited	实际控制人控制的公司
李建全	公司实际控制人
方修元	董事、副总经理、财务总监
徐小丹	董事
郭振炜	董事
彭剑锋	独立董事
谢家伟	独立董事
刘科	独立董事
张婷婷	监事会主席
王英	原监事
张燕	监事
刘华	职工监事
陈惠选	董事会秘书、副总经理
张莉	副总经理
黄军	平安医疗原股东、原董事
澧县沪农商村镇银行股份有限公司	平安医疗副董事长郑大田担任董事的公司
精耘生物科技（上海）有限公司	隆泰医疗股东吴康平实际控制的公司
深圳九星印刷包装集团有限公司	稳健桂林合并前最终控制方控制的公司
深圳市君和圣科技有限公司	君健医疗合并前实际控制人控制的公司
深圳市圣天宁医疗器械有限公司	君健医疗合并前实际控制人控制的公司
深圳市正君医疗器械有限公司	君健医疗合并前实际控制人控制的公司
浙江康力迪医疗用品有限公司	隆泰医疗股东吴狄实际控制的公司
浙江朗特医疗科技有限公司	隆泰医疗股东吴狄实际控制的公司
浙江隆腾医用新材料有限公司	隆泰医疗股东吴康平实际控制的公司
郑君辉	君健医疗合并前控股股东、实际控制人
吴康平、黄乐培、吴狄	隆泰医疗合并前控股股东、现少数股东
曹文松、张玉清	上海洪松合并前控股股东、现少数股东
桂林金鹰乳胶技术有限公司	桂林乳胶少数股东、荆州乳胶前股东

## (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
武汉市卓领包装有限公司	采购商品或服务	16,916,433.65	77,258,887.85
成都稳健利康医疗用品有限公司	采购商品或服务	216,261.26	563,725.61

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳九星印刷包装集团有限公司	采购商品或服务	1,985,289.48	352,151.87
深圳市圣天宁医疗器械有限公司	采购商品或服务	897,359.19	668,252.32
深圳市正君医疗器械有限公司	采购商品或服务	25,872.75	139,551.39
浙江康力迪医疗用品有限公司	采购商品或服务		643,678.38
浙江隆腾医用新材料有限公司	采购商品或服务	15,974.14	150,642.09
浙江朗特医疗科技有限公司	采购商品或服务	225,644.59	149,844.78
桂林金鹰乳胶技术有限公司	采购商品或服务	2,345,811.69	

#### 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
成都稳健利康医疗用品有限公司	销售商品或服务	3,310,936.37	11,746,826.18
澧县沪农商村镇银行股份有限公司	销售商品或服务		3,893.81
浙江隆腾医用新材料有限公司	销售商品或服务		5,532.76
浙江朗特医疗科技有限公司	销售商品或服务	784,905.96	468,765.43
浙江康力迪医疗用品有限公司	销售商品或服务	7,958,719.59	6,735,072.47
深圳市圣天宁医疗器械有限公司	销售商品或服务	1,427,243.15	9,121,976.34
深圳市正君医疗器械有限公司(*1)	销售商品或服务	-424,759.31	399,011.49

\*1 负数系本期存在退货情况。

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江朗特医疗科技有限公司	厂房	430,764.22	257,033.03
成都稳健利康医疗用品有限公司	厂房	908,441.15	

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴康平、黄乐培	150,000,000.00	2022/2/23	2026/2/22	是
吴康平、黄乐培	60,000,000.00	2021/4/13	2027/4/12	是
吴康平	11,000,000.00	2021/2/7	2025/2/6	是
黄乐培	11,000,000.00	2021/2/7	2025/2/6	是
吴狄	11,000,000.00	2021/2/7	2025/2/6	是
吴康平	10,000,000.00	2022/2/24	2025/2/23	是
黄乐培	10,000,000.00	2022/2/24	2025/2/23	是

浙江康力迪医疗用品有限公司	10,000,000.00	2022/2/24	2025/2/23	是
---------------	---------------	-----------	-----------	---

截止 2023 年 12 月 31 日，相关借款已归还。

#### 4、 关联方资金拆借

无

#### 5、 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	11,823,627.11	13,446,315.05

### (六) 关联方应收应付等未结算项目

#### 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					
	成都稳健利康医疗用品有限公司	121,107.25	6,055.36	369,395.74	18,469.79
	精耘生物科技（上海）有限公司	651,786.67	362,599.47	651,786.67	220,006.76
	深圳市圣天宁医疗器械有限公司			7,331,532.66	366,576.63
	深圳市正君医疗器械有限公司			1,762,022.32	88,101.12
	浙江康力迪医疗用品有限公司	6,273,681.66	3,262,314.46	1,837,108.40	91,855.42
	浙江朗特医疗科技有限公司	44,264.20	22,132.10	144,673.40	7,233.67
	浙江隆腾医用新材料有限公司			55,964.00	2,798.20
预付款项					
	深圳市圣天宁医疗器械有限公司			274,273.56	
	深圳市正君医疗器械有限公司			1,170.00	
	浙江朗特医疗科技有限公司	62,934.14			
	稳健集团有限公司	516,504.00			
长期应收款*					
	成都稳健利康医疗用品有限公司	40,068,572.38			

\*此项包含重分类到一年内到期的非流动资产。



## 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			
	武汉市卓领包装有限公司	763,921.27	23,113,608.45
	成都稳健利康医疗用品有限公司	11,682.12	81,750.48
	深圳九星印刷包装集团有限公司		194,545.00
	深圳市圣天宁医疗器械有限公司	54,808.53	9,219.64
	深圳市正君医疗器械有限公司		2,964.00
	浙江康力迪医疗用品有限公司	83,441.97	93,378.17
	浙江朗特医疗科技有限公司		10,617.60
	桂林金鹰乳胶技术有限公司	7,048,938.08	
其他应付款			
	黄军	3,157,385.18	4,490,583.41
	深圳市圣天宁医疗器械有限公司		470,799.92
	深圳市正君医疗器械有限公司		134,199.16
	郑君辉		78,812,000.00
	曹文松	568,310.09	
	桂林金鹰乳胶技术有限公司	1,670,250.00	
合同负债			
	深圳市圣天宁医疗器械有限公司	1,165.93	

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

说明：

#### 1、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。首次授予限制性股票的授予价格为每股 72.50 元。

(2) 本激励计划的有效期、授予日、归属安排和禁售期

①本激励计划的有效期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。

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  $\geq 120$  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 $\geq$ 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。

2022 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。由于第一个归属期（2021 年度）公司未能完成业绩考核要求，限制性股票首次授予之日至 2022 年 4 月 20 日期间 166 名激励对象离职，以及原激励对象张婷婷女士和刘华女士于 2021 年 7 月 13 日当选公司监事，公司合计作废限制性股票 336.6925 万股。此时，剩余激励对象为 868 名，剩余限制性股票为 246.6075 万股。

2021 年 5 月 20 日，公司实施 2020 年年度权益分派，限制性股票的授予价格从 72.50 元/股调整为 70.70 元/股。

2022 年 5 月 27 日，公司实施 2021 年年度权益分派，限制性股票的授予价格从 70.70 元/股再次调整为 69.81 元/股。

2023 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》。本次激励计划中的首次授予部分限制性股票将于 2023 年 5 月 18 日进入第二个归属期，第二个归属期的归属条件已成就，公司以 2020 年 12 月 18 日为授予日，以 69.81 元/股的授予价格向 388 名激励对象授予 116.2140 万股限制性股票。

## 2、2023 年员工持股计划

公司于 2023 年 8 月 15 日召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十一次会议，并于 2023 年 9 月 5 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司第一期员工持股计划（草案）>的议案》和《关于<公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》等相关议案。

本员工持股计划的购买价格确定为 43.00 元/股，实际认购资金总额为 21,715,000 元（不含预留份额），实际认购的份额为 21,715,000 份。员工自筹的资金和公司计提的激励基金的比例为 1:1。股份来源为公司回购专用账户中已回购的本公司 A 股普通股股票。

公司已于 2023 年 10 月 11 日完成 2023 年员工持股计划的非交易过户。

本员工持股计划的存续期为 60 个月，自股东大会审议通过且公司公告标的股票过户至员工持股计划名下之日起计算。本员工持股计划根据归属考核期内的考核结果分三期将对应的标的权益归属至本员工持股计划各持有人，归属时点分别为持股计划过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，归属比例分别为本持股计划所持标的股票总数的 30%、30%、40%。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年限制性股票激励计划	2023 年员工持股计划
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。	授予日的公司股票公允价值(以当日公司股票的收盘价为基础计算)。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量。	
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	89,454,428.59	2,181,718.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	969,372.65	2,181,718.82

## (三) 以现金结算的股份支付情况

无

## (四) 股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、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 2023 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
项目 1	131,980,000.00
项目 2	68,986,974.75

项目名称	金额
项目 3	57,735,000.00
项目 4	38,400,000.00
项目 5	21,440,000.00
项目 6	16,449,754.57
项目 7	10,600,000.00
项目 8	10,280,522.97
项目 9	9,000,000.00
项目 10	8,740,000.00
项目 11	7,812,000.00
项目 12	7,453,800.00
项目 13	6,657,744.80
项目 14	5,971,000.00
项目 15	5,514,119.60
合计	407,020,916.69

## (二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

经公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五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 588,292,708 股，其中回购专用证券账户中股份为 4,354,560 股，以扣除回购股份后的 583,938,148 股为基数，向全体股东拟每 10 股派发现金股利 5 元（含税），合计派发现金分红 291,969,074.00 元，不实施资本公积转增股本、不送红股。

该预案尚需公司 2023 年度股东大会审议批准。

### (二) 关于暂缓推进稳健工业园城市更新项目

考虑当前房地产市场发生较大变化，经双方友好协商，公司和项目合作方于 2024 年 1 月 29 日签署《关于收回<放弃房地产权利声明书>的确认书》并暂缓推进项目建设，详细见本报告“十五、其他重要事项（二）其他对投资者决策有影响的重要事项-稳健工业园城市更新项目”。

## 十五、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两个报告分部，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	健康生活消费品	未分配	分部间抵销	合计
营业收入	3,922,443,620.59	4,262,578,436.61			8,185,022,057.20
营业成本	2,335,514,563.06	1,839,082,724.68			4,174,597,287.74
资产减值损失&信用减值损失	179,336,815.01	20,912,583.35	188,787,147.21		389,036,545.57
折旧费和摊销费	146,319,055.56	276,278,820.32			422,597,875.88
营业利润/亏损	340,417,200.52	486,354,544.67	-8,801,819.32		817,969,925.87
营业外收支			-68,123,651.86		-68,123,651.86
资产和负债					
资产总额	7,300,236,708.35	3,792,798,370.86	6,018,987,370.76		17,112,022,449.97
负债总额	1,186,560,471.70	1,581,540,663.14	2,233,599,511.98		5,001,700,646.82

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

### 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。

## （3）目前进展

公司分别于 2023 年 6 月 12 日召开第三届董事会第十四次会议、2023 年 7 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟签署稳健工业园城市更新单元搬迁补偿安置相关协议的议案》，公司与深圳市星达房地产开发有限公司（以下简称“星达公司”）进行合作，就所持有的深圳市龙华区稳健工业园的土地及地上建筑物和星达公司签署《深圳市龙华区稳健工业园城市更新单元搬迁补偿安置协议书》和《放弃房地产权利声明书》等相关文件。

公司和星达公司签署《深圳市龙华区稳健工业园城市更新单元搬迁补偿安置协议书》和《放弃房地产权利声明书》等相关文件之后，双方积极推进交易的执行。项目取得了《深圳市龙华区城市更新和土地整备局关于<龙华区龙华街道稳健工业园城市更新单元规划>审批情况的复函(深华更新函[2023]25 号)》，根据该复函审批情况，稳健工业园现状一类工业用地功能已调整为规划的二类居住用地+商业用地功能。公司于 2023 年 7 月 17 日腾空清退工业园并交由星达公司，双方签署了《移交确认书》并结清了水电费，随后星达公司开始对旧建筑开展拆除工作。公司于 2023 年 7 月份按照资产处置的原则进行会计处理，在将工业园移交星达公司拆除时一次性确认资产处置净收益 13.6 亿元，并根据专业评估机构评估的回迁房公允价值作为资产处置收益计量的依据。该类处理方式亦是目前查询到的大部分上市公司类似案例所采用的会计处理方式。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计收到现金 2.5 亿元；2017 年 4 月收到 5,000 万

元定金，2020年2月收到1.0亿元预付搬迁补偿款，2023年7月收到1.0亿元搬迁补偿安置协议书约定的货币补偿款。

考虑当前房地产市场发生较大变化，经双方友好协商，公司和星达公司于2024年1月29日签署《关于收回〈放弃房地产权利声明书〉的确认书》，前述文件主要内容如下：暂缓推进项目建设，公司暂时全部收回协议书项下的《放弃房地产权利声明书》（原件陆份），并撤回《放弃房地产权利声明书》中所做声明的全部内容。

公司会继续与星达公司一同高度关注房地产市场变化，加强沟通，若后续房地产市场回暖，继续推进项目建设。根据项目的实际推进进度，公司承诺全力配合星达公司相关手续办理。鉴于项目出现暂缓推进之情况发生于2023年12月份且本项目相关方一致同意暂缓推进本项目建设，公司已收回《放弃房地产权利声明书》及撤回《放弃房地产权利声明书》中所做声明的全部内容，星达公司亦出具了《声明书》书面确认前述事项，这一事项符合资产负债表日后调整事项的定义，基于上述分析公司冲回相应的资产处置收益。

## 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 2023 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 3.325 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武汉稳健，医疗组合包的生产已经转移至公司子公司崇阳稳健。

武汉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。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）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	340,774,634.65	468,679,968.14
1 至 2 年	1,043,737.97	4,823,718.66
2 至 3 年	179,652.24	81,233.50
3 至 4 年	57,900.37	168,509.20
4 至 5 年	118,509.20	1,609,931.76
5 年以上	2,142,524.76	532,593.00
小计	344,316,959.19	475,895,954.26
减：坏账准备	15,260,708.63	21,764,624.41
合计	329,056,250.56	454,131,329.85

## 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	344,316,959.19	100.00	15,260,708.63	4.43	329,056,250.56	475,895,954.26	100.00	21,764,624.41	4.57	454,131,329.85
其中：										
账龄分析法	302,550,055.56	87.87	15,260,708.63	5.04	287,289,346.93	429,616,144.67	90.28	21,764,624.41	5.07	407,851,520.26
其他组合	41,766,903.63	12.13			41,766,903.63	46,279,809.59	9.72			46,279,809.59
合计	344,316,959.19	100.00	15,260,708.63	4.43	329,056,250.56	475,895,954.26	100.00	21,764,624.41	4.57	454,131,329.85

### 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	其他变动	
应收账款坏账准备	21,764,624.41	2,817,673.66	9,321,589.44			15,260,708.63
合计	21,764,624.41	2,817,673.66	9,321,589.44			15,260,708.63

### 4、 本期实际核销的应收账款情况：无

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	23,601,630.57		23,601,630.57	6.85	
第二名	21,432,541.07		21,432,541.07	6.22	1,071,627.05
第三名	19,372,648.93		19,372,648.93	5.63	968,632.45
第四名	14,892,197.04		14,892,197.04	4.33	744,609.85
第五名	13,652,094.96		13,652,094.96	3.96	682,604.75
合计	92,951,112.57		92,951,112.57	26.99	3,467,474.10

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	116,040,893.47	123,628,108.60
合计	116,040,893.47	123,628,108.60

### 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	3,533,854.33	8,925,718.50
1至2年	28,992.00	2,723,166.80
2至3年	2,714,714.80	
3至4年		224,655,320.00
4至5年	220,155,320.00	
小计	226,432,881.13	236,304,205.30
减：坏账准备	110,391,987.66	112,676,096.70
合计	116,040,893.47	123,628,108.60

(2) 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	112,676,096.70			112,676,096.70
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	353,321.25			353,321.25
本期转回	2,637,430.29			2,637,430.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,391,987.66			110,391,987.66

(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	其他变动	
坏账准备	112,676,096.70	353,321.25	2,637,430.29			110,391,987.66
合计	112,676,096.70	353,321.25	2,637,430.29			110,391,987.66

(4) 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	220,155,320.00	224,655,320.00
押金及保证金	3,740,072.80	3,941,268.30
员工备用金	558,778.18	592,876.83
关联方往来款		4,688,603.35
其他	1,978,710.15	2,426,136.82
合计	226,432,881.13	236,304,205.30

(5) 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	220,155,320.00	4-5 年	97.23	110,077,660.00

稳健医疗用品股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

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
第二名	押金	2,311,115.80	2-3 年	1.02	115,555.79
第三名	押金	399,599.00	2-3 年	0.18	19,979.95
第四名	员工借款	100,000.00	1 年以内	0.04	5,000.00
第五名	员工借款	95,420.00	1 年以内	0.04	4,771.00
合计		223,061,454.80		98.51	110,222,966.74

(三) 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	3,612,018,476.28	4,086,994.48	3,607,931,481.80	3,530,099,178.63	4,086,994.48	3,526,012,184.15
对联营、合营企业投资	20,377,034.07		20,377,034.07	21,642,696.16		21,642,696.16
合计	3,632,395,510.35	4,086,994.48	3,628,308,515.87	3,551,741,874.79	4,086,994.48	3,547,654,880.31

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
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	130,000,000.00		1,058,457.65				131,058,457.65	
崇阳稳健	33,629,806.08						33,629,806.08	
嘉鱼稳健	236,436,595.28						236,436,595.28	
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	4,086,994.48
河源稳健	100,000,000.00						100,000,000.00	
武汉稳健	400,000,000.00						400,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
津梁生活	150,000,000.00						150,000,000.00	
浙江隆泰	727,540,000.00						727,540,000.00	
桂林乳胶	450,000,000.00		50,000,000.00				500,000,000.00	
平安医疗	751,921,500.00						751,921,500.00	
君健医疗	192,000,000.00						192,000,000.00	
上海洪松			30,000,000.00				30,000,000.00	
天健香港			860,840.00				860,840.00	
合计	3,530,099,178.63	4,086,994.48	81,919,297.65				3,612,018,476.28	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	减值准备上年年末余额	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												
成都稳健利康医疗用品有限公司	21,642,696.16				1,184,337.91				2,450,000.00		20,377,034.07	
小计	21,642,696.16				1,184,337.91				2,450,000.00		20,377,034.07	
合计	21,642,696.16				1,184,337.91				2,450,000.00		20,377,034.07	

(四) 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	2,814,210,405.74	2,028,042,457.15	6,424,434,990.51	4,145,092,045.28
其他业务	77,880,248.71	6,073,049.88	100,457,781.31	16,415,328.66
合计	2,892,090,654.45	2,034,115,507.03	6,524,892,771.82	4,161,507,373.94

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	699,939,868.87
权益法核算的长期股权投资收益	1,184,337.91	4,692,894.92
购买理财产品获取的投资收益		15,949,400.16
赎回交易性金融资产取得的投资收益	115,840,345.05	6,708,135.26
合计	817,024,682.96	727,290,299.21

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,464,882.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	74,822,989.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	172,439,376.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,371,355.38	
小计	211,168,838.35	
所得税影响额	35,321,337.22	
少数股东权益影响额（税后）	7,471,766.01	
合计	168,375,735.12	



(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	5.03	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.57	0.69	0.69

稳健医疗用品股份有限公司

(加盖公章)

2024年4月23日