



恒安(中国)投资有限公司

2019年半年度财务报表

恒安(中国)投资有限公司

2019 年半年财务报表

内容	页码
2019 年半年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
公司所有者权益变动表	6
财务报表附注	7 - 71

恒安(中国)投资有限公司

2019年6月30日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2019年6月30日 合并 (未经审计)	2018年12月31日 合并	2019年6月30日 公司 (未经审计)	2018年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	七(1)、十一(1)	10,465,268,444.72	12,823,416,098.26	5,523,831,706.39	8,057,642,519.67
应收票据	七(2)	12,450,000.00	2,746,840.26	-	-
应收账款	七(3)	3,199,572,913.46	2,921,209,574.96		
预付款项	七(5)	178,614,721.68	143,237,080.87	-	-
其他应收款	七(4)、十一(2)	7,242,929,645.85	4,078,116,258.87	3,290,234,683.26	3,003,641,725.04
存货	七(6)	2,820,451,297.02	2,636,223,810.61	-	-
其他流动资产	七(7)	424,512,637.62	363,135,223.26	159,787.95	109,976.62
流动资产合计		24,343,799,660.35	22,968,084,887.09	8,814,226,177.60	11,061,394,221.33
非流动资产					
可供出售金融资产	八(2(a))	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
长期股权投资	十一(3)	-	-	7,560,710,508.26	7,541,566,508.26
其他权益工具投资	八(2(a))	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-
投资性房地产	七(8)	207,586,750.46	208,311,003.33	-	-
固定资产	七(9)	6,709,134,896.95	6,850,924,150.82	-	-
在建工程	七(10)	344,279,573.94	356,699,512.54	-	-
无形资产	七(11)	671,302,394.66	681,607,774.63	-	-
商誉	七(12)	467,373,824.50	467,373,824.50	-	-
长期待摊费用		31,881,554.31	34,411,019.27	-	-
递延所得税资产	七(20)	111,131,514.19	57,935,119.46	-	4,093,225.12
其他非流动资产	七(13)	82,706,223.33	69,782,759.12	-	-
非流动资产合计		8,632,896,732.34	8,734,545,163.67	7,568,210,508.26	7,553,159,733.38
资产总计		32,976,696,392.69	31,702,630,050.76	16,382,436,685.86	18,614,553,954.71

恒安(中国)投资有限公司



2019年6月30日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2019年6月30日 合并 (未经审计)	2018年12月31日 合并	2019年6月30日 公司 (未经审计)	2018年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	七(14)	6,079,957,247.87	6,555,183,816.11	3,071,991,141.57	4,000,000,000.00
应付票据	八(4(e))	633,480,910.10	300,746,840.26	-	-
应付账款	八(4(d))	3,384,951,616.50	3,053,219,477.45	-	-
预收款项	八(4(f))	-	134,795,186.29	-	-
合同负债	四(28(b))、七(18)	183,236,436.88	-	-	-
应付职工薪酬	七(15)	77,224,717.87	105,869,249.63	-	-
应交税费	七(16)	16,312,775.66	128,337,038.29	4,494,353.14	-
其他应付款	七(17)、十一(4)	2,387,423,966.68	1,220,030,957.74	1,362,571,776.09	1,472,403,361.96
一年内到期的非流动负债	八(4(h))	1,896,693,050.08	1,896,693,050.08	-	-
流动负债合计		14,659,280,721.64	13,394,875,615.85	4,439,057,270.80	5,472,403,361.96
非流动负债					
应付债券	七(19)	4,142,794,422.00	3,987,943,364.00	4,142,794,422.00	3,987,943,364.00
非流动负债合计		4,142,794,422.00	3,987,943,364.00	4,142,794,422.00	3,987,943,364.00
负债合计		18,802,075,143.64	17,382,818,979.85	8,581,851,692.80	9,460,346,725.96
所有者权益					
实收资本		1,180,000,000.00	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00
资本公积	七(21)	5,469,189,463.55	5,464,629,316.37	4,694,650,404.45	4,694,650,404.45
盈余公积	七(22)	721,918,638.17	721,918,638.17	721,918,638.17	721,918,638.17
其他综合收益	七(34)	958,880.11	(1,229,927.77)	-	-
未分配利润	七(23)	5,295,022,048.81	5,452,748,158.41	1,204,015,950.44	2,557,638,186.13
归属于母公司所有者权益合计		12,667,089,030.64	12,818,066,185.18	7,800,584,993.06	9,154,207,228.75
少数股东权益		1,507,532,218.41	1,501,744,885.73	-	-
所有者权益合计		14,174,621,249.05	14,319,811,070.91	7,800,584,993.06	9,154,207,228.75
负债及所有者权益总计		32,976,696,392.69	31,702,630,050.76	16,382,436,685.86	18,614,553,954.71

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

恒安(中国)投资有限公司

截至2019年6月30日止半年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目	附注	2019年半年度 合并 (未经审计)	2018年半年度 合并 (未经审计)	2019年半年度 公司 (未经审计)	2018年半年度 公司 (未经审计)
一、营业收入	七(24)	10,452,784,816.10	10,739,914,276.13	-	-
营业成本	七(24)、七(27)	(7,235,239,701.62)	(6,447,207,373.60)	-	-
税金及附加	七(25)	(91,029,286.10)	(98,349,549.46)	-	(3,750.00)
销售费用	七(27)	(1,044,641,993.90)	(1,827,363,810.88)	-	-
管理费用	七(27)	(222,805,514.62)	(220,807,638.80)	(1,050,409.47)	(546,475.31)
研发费用	七(27)	(145,473,220.90)	(131,687,483.16)	-	-
财务收入/(费用)-净额	七(26)、十一(5)	14,296,350.89	25,913,049.70	11,341,746.04	(861,434.27)
信用减值转回/(损失)	七(29)	7,147,690.14	-	-	-
资产减值转回/(损失)	七(28)	(4,613,555.74)	(12,010,916.67)	-	-
投资收益	十一(6)	-	-	120,615,029.52	-
其他收益	七(30)	135,088,831.23	85,715,214.52	12,342,800.00	-
资产处置收益/(损失)	七(31)	(3,779,694.02)	(18,912,855.49)	-	-
二、营业利润		1,861,734,721.46	2,095,202,912.29	143,249,166.09	(1,411,659.58)
加: 营业外收入		17,398,664.70	6,766,996.92	11,716,176.48	1,377,491.40
减: 营业外支出		(2,018,158.57)	(756,397.11)	-	-
三、利润总额		1,877,115,227.59	2,101,213,512.10	154,965,342.57	(34,168.18)
减: 所得税费用	七(32)	(374,156,087.42)	(498,076,079.41)	(8,587,578.26)	8,542.05
四、净利润		1,502,959,140.17	1,603,137,432.69	146,377,764.31	(25,626.13)
归属于母公司股东的净利润		1,342,273,890.40	1,438,065,057.84	146,377,764.31	(25,626.13)
少数股东损益		160,685,249.77	165,072,374.85	-	-
五、其他综合收益的税后净额		4,979,644.02	1,844,463.47	-	-
六、综合收益总额		1,507,938,784.19	1,604,981,896.16	146,377,764.31	(25,626.13)
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,344,462,698.28	1,438,765,111.78	146,377,764.31	(25,626.13)
归属于少数股东的综合收益总额		163,476,085.91	166,216,784.38	-	-

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

恒安(中国)投资有限公司

截至2019年6月30日止半年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2019年半年度 合并 (未经审计)	2018年半年度 合并 (未经审计)	2019年半年度 公司 (未经审计)	2018年半年度 公司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	12,692,749,515.50	14,387,808,523.36	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	157,445,391.08	218,675,187.53	22,045,401.87	962,553,608.37
经营活动现金流入小计	12,850,194,906.58	14,606,483,710.89	22,045,401.87	962,553,608.37
购买商品、接受劳务支付的现金	(7,875,899,068.55)	(9,083,465,291.37)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	(754,928,107.41)	(631,218,157.32)	-	-
支付的各项税费	(1,150,671,016.86)	(684,880,849.48)	(49,811.33)	(34,882.09)
支付其他与经营活动有关的现金	(1,410,913,097.18)	(2,435,985,721.92)	(1,599,263.66)	(546,475.31)
经营活动现金流出小计	(11,192,411,290.00)	(12,835,550,020.09)	(1,649,074.99)	(581,357.40)
经营活动产生的现金流量净额	1,657,783,616.58	1,770,933,690.80	20,396,326.88	961,972,250.97
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,925,066.88	15,705,015.04	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	19,144,000.00	48,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,185,366,157.83	702,786,508.34	1,692,535,934.47	2,825,806,457.94
投资活动现金流入小计	1,204,291,224.71	718,491,523.38	1,711,679,934.47	2,874,306,457.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(224,704,903.84)	(285,638,867.43)	-	-
投资支付的现金	-	-	(19,144,000.00)	(32,520,864.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(3,295,894,902.65)	(408,275,111.42)	(1,551,858,400.00)	(1,072,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(3,520,599,806.49)	(693,913,978.85)	(1,571,002,400.00)	(1,104,520,864.00)
投资活动产生的现金流量净额	(2,316,308,581.78)	24,577,544.53	140,677,534.47	1,769,785,593.94
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	32,773,727.33	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	32,773,727.33	-	-
取得借款收到的现金	1,334,098,561.21	1,235,301,514.34	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	171,960,776.76	1,871,954,109.97	-	-
筹资活动现金流入小计	1,526,059,337.97	3,140,029,351.64	-	-
偿还债务支付的现金	(1,891,082,054.98)	(1,486,749,095.38)	(1,000,000,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(500,695,375.86)	(1,816,364,656.62)	(264,639,296.81)	(1,715,009,177.03)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	(176,602,662.92)	(37,683,552.96)	-	-
投资支付的现金	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(16,565,051.11)	-	-	-
筹资活动现金流出小计	(2,408,342,481.95)	(3,303,113,752.00)	(1,264,639,296.81)	(1,715,009,177.03)
筹资活动产生的现金流量净额	(882,283,143.98)	(163,084,400.36)	(1,264,639,296.81)	(1,715,009,177.03)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	940,026.68	14,234,589.24	57.88	496.56
五、现金及现金等价物净增加额	(1,539,868,082.50)	1,646,661,424.21	(1,103,565,377.58)	1,016,749,164.44
加：年初现金及现金等价物余额	3,793,744,903.13	2,706,252,502.56	1,709,642,519.67	339,701,290.99
六、年末现金及现金等价物余额	2,253,876,820.63	4,352,913,926.77	606,077,142.09	1,356,450,455.43

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

恒安(中国)投资有限公司

2019年半年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注	归属于本公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018年1月1日年初余额		1,180,000,000.00	5,443,259,241.21	-	721,918,638.17	5,320,909,093.89	1,200,824,549.25	13,866,911,522.52
2018年半年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,438,065,057.84	165,072,374.85	1,603,137,432.69
外币报表折算差额	七(34)	-	-	700,053.94	-	-	1,144,409.53	1,844,463.47
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本		-	-	-	-	-	32,773,727.33	32,773,727.33
股份支付计入所有者权益	七(21)	-	10,284,853.64	-	-	-	-	10,284,853.64
与少数股东交易	七(21)	-	-	-	-	-	-	-
利润分配								
对所有者的分配	七(23)	-	-	-	-	(2,000,000,000.00)	-	(2,000,000,000.00)
2018年6月30日期末余额		1,180,000,000.00	5,453,544,094.85	700,053.94	721,918,638.17	4,758,974,151.73	1,399,815,060.96	13,514,951,999.65
2019年1月1日年初余额		1,180,000,000.00	5,464,629,316.37	(1,229,927.77)	721,918,638.17	5,452,748,158.41	1,501,744,885.73	14,319,811,070.91
2019年半年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,342,273,890.40	160,685,249.77	1,502,959,140.17
外币报表折算差额		-	-	2,188,807.88	-	-	2,790,836.14	4,979,644.02
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本		-	-	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
股份支付计入所有者权益	七(21)	-	4,560,147.18	-	-	-	-	4,560,147.18
与少数股东交易	七(21)	-	-	-	-	-	-	-
利润分配								
对所有者的分配	七(23)	-	-	-	-	(1,500,000,000.00)	(177,688,753.23)	(1,677,688,753.23)
2019年6月30日期末余额		1,180,000,000.00	5,469,189,463.55	958,880.11	721,918,638.17	5,295,022,048.81	1,507,532,218.41	14,174,621,249.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

恒安(中国)投资有限公司

2019年半年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2018年1月1日年初余额		1,180,000,000.00	4,694,650,404.45	721,918,638.17	2,515,772,031.35	9,112,341,073.97
2018年半年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	(25,626.13)	(25,626.13)
利润分配						
对所有者的分配	七(23)	-	-	-	(2,000,000,000.00)	(2,000,000,000.00)
2018年6月30日期末余额		1,180,000,000.00	4,694,650,404.45	721,918,638.17	515,746,405.22	7,112,315,447.84
2019年1月1日年初余额		1,180,000,000.00	4,694,650,404.45	721,918,638.17	2,557,638,186.13	9,154,207,228.75
2019年半年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	146,377,764.31	146,377,764.31
利润分配						
对所有者的分配	七(23)	-	-	-	(1,500,000,000.00)	(1,500,000,000.00)
2019年6月30日期末余额		1,180,000,000.00	4,694,650,404.45	721,918,638.17	1,204,015,950.44	7,800,584,993.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

恒安(中国)投资有限公司(以下简称“本公司”)是由恒安国际集团有限公司于2007年8月23日在中华人民共和国福建省厦门市注册成立的有限责任公司。于2008年12月,恒安国际集团有限公司将其所持有的本公司股权全部转让给恒安珍宝投资有限公司(以下简称“珍宝投资”),并于2009年3月完成工商登记变更手续。本公司经批准的经营期限为50年,本公司成立时注册资本为800,000,000.00元。

根据2013年4月董事会决议及股东决议,本公司注册资本由800,000,000.00元增加至1,000,000,000.00元;根据2013年9月股东决议,本公司注册资本由1,000,000,000.00元增加至1,180,000,000.00元。上述增资已由晋江市永立信有限责任会计师事务所分别出具了晋永立信会所验字[2013]第2010号及晋永立信会所验字[2013]第2021号验资报告。

本公司的母公司为珍宝投资,最终控股公司为恒安国际集团有限公司(“恒安国际”)(附注八(1))。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为生产、分销和出售个人卫生用品。于2019年半年度,本公司的实际主营业务与上述经营范围一致。

本财务报表由本公司企业负责人于2019年8月28日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司2019年半年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，恒安(东方)卫生用品有限责任公司的记账本位币为卢布。本财务报表以人民币列示。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金以及可随时用于支付的存款。

(5) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

组合一 银行承兑汇票

组合二 应收合并范围内公司款项

组合三 其他应收款项

对于划分为组合的应收票据, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款逾期天数和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 存货

存货包括原材料及在产品、备品备件和产成品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。备品备件采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(7) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以历史成本进行初始计量。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本集团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。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	0%	2.5%
土地使用权	40年	0%	2.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备以及其他等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 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。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后依照预计使用寿命计提。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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.5%
机器设备	10-20年	10%	9%至4.5%
运输工具	5年	10%	18%
办公设备	5年	10%	18%
其他	5年	10%	18%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 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。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标及软件，以历史成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 商标

商标按使用年限 10 年平均摊销。

(c) 软件

软件按使用年限 10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(13) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产及使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬及基本养老保险。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该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。

(19) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售产品

本集团生产产品并销售予购货方。本集团将品按照合同约定交付购货方, 经其验收并签署货物交接单后, 按扣除应付购货方对价后的净额确认收入。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(b) 利息收入

利息收入依照存款的存续期间按实际收益率计算确认。

(c) 租赁收入

经营租赁的租金收入依照租赁期按照直线法确认。

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出依照租赁期按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入依照租赁期按照直线法确认。

(22) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(23) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。为进行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。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(25) 股份支付

股份支付是为了获取职工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。权益工具为本集团的最终控制方的权益工具。本集团作为接受服务企业，没有结算义务，因此作为以权益结算的股份支付处理。

本集团的股份支付以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量，在完成等待期内的服务才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权股票期权数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的股票期权数量。可行权日之后不再对已确认的费用和所有者权益总额进行调整。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定股份支付的费用及资本公积。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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)**本集团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)**本集团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。如果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。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则会导致以后会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的风险：

(i) 固定资产的预计可使用年限

本集团于各资产负债表日，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。根据本集团的业务模式以及资产管理政策，利用预计可使用年限来决定资产的使用寿命，由于某些因素，预计可使用年限可能显著改变。如果可使用年限短于先前估计年限，将会增加折旧费用，也可能将导致固定资产闲置、落后而发生的减值。预计净残值的估计将根据所有相关因素(包括但不限于参照行业惯例和估计的残值)确定。

如果资产的预计可使用年限或预计净残值与原先的估计有所不同，折旧费用将会发生改变。

(ii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(ii) 商誉减值准备的会计估计(续)

对于按照资产组预计未来现金流量的现值确定可收回净额的商誉减值测试，如果管理层对资产组的预计未来现金流量的现值计算中采用的销售增长率、毛利率或税前折现率进行修订，且修订后的销售增长率、毛利率低于或税前折现率高于目前采用的销售增长率、毛利率或税前折现率将导致预计未来现金流量的现值减少，本集团可能因此需对商誉计提或进一步计提减值准备。

(iii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),本集团已采用上述准则和通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表,对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

(a) 一般企业报表格式的修改

对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本集团		本公司	
		2018 年	2018 年	2018 年	2018 年
		12 月 31 日	1 月 1 日	12 月 31 日	1 月 1 日
本集团及本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目。	应收账款	2,921,209,574.96	2,659,125,994.54	-	-
	应收票据	2,746,840.26	15,473,914.40	-	-
	应收票据及应收账款	(2,923,956,415.22)	(2,674,599,908.94)	-	-

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
集团及本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。	应付账款	3,053,219,477.45	2,923,897,144.28	-	-
	应付票据	300,746,840.26	-	-	-
	应付票据及应付账款	(3,353,966,317.71)	(2,923,897,144.28)	-	-

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		本集团		本公司	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
基于实际利率法计提的金融工具的利息调整至相应金融工具的账面余额中。	其他应收款	(109,548,838.13)	(108,901,331.50)	(77,402,654.89)	-
	货币资金	109,548,838.13	108,901,331.50	77,402,654.89	-
	其他应付款	(95,858,298.41)	(29,860,031.56)	(93,497,769.46)	(10,306,853.00)
	短期借款	28,709,250.41	19,553,178.56	26,348,721.46	-
	应付债券	67,149,048.00	10,306,853.00	67,149,048.00	10,306,853.00

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2018年半年度	
		本集团	本公司
本集团及本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	131,687,483.16	-
	管理费用	(131,687,483.16)	-

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的重大累积影响数调整 2019 年年初财务报表相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额	
		2019年1月1日	
		本集团	本公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售产品相关的预收款项及待付市场助销投入重分类至合同负债项目。	预收款项	(134,795,186.29)	-
	其他应付款	(74,376,495.18)	-
	合同负债	209,171,681.47	-

与原收入准则相比，因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售产品相关的预收款项及待付市场助销投入重分类至合同负债，将原计入销售费用的市场助销投入抵减营业收入，对 2019 年半年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目名称	影响金额	
	2019年6月30日	
	本集团	本公司
预收款项	(113,966,558.49)	-
其他应付款	(69,269,878.39)	-
合同负债	183,236,436.88	-

受影响的利润表项目名称	影响金额	
	2019年半年度	
	本集团	本公司
营业收入	(923,519,867.34)	-
销售费用	923,519,867.34	-

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则				新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值 集团	账面价值 公司	列报项目	计量类别	账面价值 集团	账面价值 公司
货币资金	摊余成本	12,823,416,098.26	8,057,642,519.67	货币资金	摊余成本	12,823,416,098.26	8,057,642,519.67
应收票据	摊余成本	2,746,840.26	-	应收票据	摊余成本	2,746,840.26	-
应收账款	摊余成本	2,921,209,574.96	-	应收账款	摊余成本	2,921,209,574.96	-
其他应收款	摊余成本	4,078,116,258.87	3,003,641,725.04	其他应收款	摊余成本	4,078,116,258.87	3,003,641,725.04
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	7,500,000.00	7,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益	7,500,000.00	7,500,000.00

于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团及公司均没有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。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(i)	25%及 15%	应纳税所得额
增值税(ii)	17%、16%、 13%及 6%	应纳税营业额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税税额

(i) 企业所得税

本公司在 2019 年半年度实际执行的企业所得税税率为 25%。

部分子公司被认定为高新技术企业享受企业所得税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 适用的企业所得税税率为 15%。

部分子公司于西部开发区成立并归属于认可工业类别, 故有权享受企业所得税优惠政策。根据财政部颁发的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定, 适用的企业所得税税率为 15%。

根据国家税务总局颁发的财税[2008]1 号关于《企业所得税若干优惠政策的通知》第四条规定, 2008 年 1 月 1 日之前外商投资企业形成的累积未分配利润, 在 2008 年以后分配给外国投资者的, 免征企业所得税; 2008 年及以后年度外商投资企业新增利润分配给外国投资者的, 依法缴纳企业所得税。根据国家税务总局颁发的国税函[2008]112 号《关于下发协定股息税率情况一览表的通知》, 2008 年 1 月 1 日起, 非居民企业从我国居民企业获得的股息将按照 10% 的税率征收预提所得税, 香港居民企业可享受 5% 的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第十八条的规定, 部分子公司纳税年度发生的亏损, 准予向以后年度结转, 用以后年度的所得弥补, 但结转年限最长不得超过五年。

(ii) 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)、《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39 号)及相关规定, 本集团原适用 17% 税率的业务, 于 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%, 又于 2019 年 4 月 1 日起调整为 13%。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于2019年6月30日纳入合并范围的子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	2019年 持股比例	2019年 表决权比例	2018年 持股比例	2018年 表决权比例
福建恒安集团厦门商贸有限公司(“厦门商贸”)	中国	中国	从事贸易	90%	90%	90%	90%
恒安(晋江)生活用品有限公司(“晋江生活”)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	100%	100%	100%	100%
福建恒安卫生材料有限公司(“福建卫材”)	中国	中国	制造、分销及出售 个人卫生材料、家居用品	100%	100%	100%	100%
恒安(四川)家庭用品有限公司(“四川家庭”)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	100%	100%	100%	100%
恒安(孝感)家庭用品有限公司(“孝感家庭”)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	97.8%	97.8%	97.8%	97.8%
恒安(四川)生活用品有限公司(“四川生活”)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	95.42%	95.42%	95.42%	95.42%
恒安(抚顺)生活用品有限公司(“抚顺生活”)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	100%	100%	100%	100%
恒安(江西)家庭用品有限公司(“江西家庭”)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	96.29%	96.29%	96.29%	96.29%
恒安(合肥)生活用品有限公司(“合肥生活”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	97.5%	97.5%	97.5%	97.5%
湖南恒安纸业集团有限公司(“湖南纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
恒安(重庆)纸制品有限公司(“重庆纸制品”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	90%	90%	90%	90%
恒安(中国)纸业集团有限公司(“中国纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
恒安(中国)卫生用品有限公司(“中国卫品”)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	100%	100%	100%	100%
恒安(天津)纸业集团有限公司(“天津纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
恒安(广西)纸业集团有限公司(“广西纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
恒安(湖南)心相印纸业集团有限公司(“湖南心相印”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
湖南恒安生活用纸有限公司(“湖南生活”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
恒安(重庆)生活用品有限公司(“重庆生活”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	70.27%	100%	70.27%	100%
恒安(陕西)纸业集团有限公司(“陕西纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
晋江恒安心相印纸制品有限公司(“晋江心相印”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于2019年6月30日纳入合并范围的子公司(续)

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	2019年 持股比例	2019年 表决权比例	2018年 持股比例	2018年 表决权比例
晋江恒安家庭生活用纸有限公司(“晋江家庭”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	95%	95%	95%	95%
山东恒安纸业有限公司(“山东纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
山东恒安心相印纸制品有限公司(“山东心相印”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
重庆恒安心相印纸制品有限公司(“重庆心相印”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
抚顺恒安纸业有限公司(“抚顺纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
恒安丽人堂(吉安)日化有限公司(“吉安丽人堂”)	中国	中国	制造、分销及出售护肤及个人日用品	100%	100%	100%	100%
恒安(芜湖)纸业有限公司(“芜湖纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	81.09%	100%	81.09%	100%
恒安(河南)卫生用品有限公司(“河南卫品”)(c)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	21.23%	100%	21.23%	100%
恒安(昌吉)纸业有限公司(“昌吉纸业”)(b)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	49%	100%	49%	100%
恒安(浙江)家庭生活用品有限公司(“浙江家庭”)(a)	中国	中国	制造、分销及出售个人卫生用品	50%	100%	50%	100%
厦门恒安电子商务有限公司(“厦门恒安电商”)	中国	中国	于中国互联网从事贸易	100%	100%	100%	100%
厦门七度空间电子商务有限公司 (“厦门七度空间电商”)	中国	中国	于中国互联网从事贸易	100%	100%	100%	100%
新疆恒安纸业有限公司(“新疆纸业”)	中国	中国	制造、分销及出售生活用纸	100%	100%	100%	100%
恒安丽人(江西)日化有限公司(“江西丽人”)	中国	中国	制造、分销及出售护肤及个人日用品	100%	100%	100%	100%
泉州市恒安安乐家庭生活用品有限公司 (“泉州安乐”)	中国	中国	制造、分销及出售特定品类个人卫生用品	51%	100%	51%	100%
恒安(东方)卫生用品有限责任公司(“东方卫品”)	俄罗斯	俄罗斯	制造、分销及出售个人卫生用品	51%	51%	51%	51%

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于 2019 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司(续)

- (a) 本公司对浙江家庭持股比例合计为 50%，因本公司在其董事会中拥有全部表决权，对其形成控制，故纳入合并报表范围。
- (b) 本公司对昌吉纸业的持股比例为 49%，因本公司在其董事会中拥有全部表决权，对其形成控制，故纳入合并报表范围。
- (c) 本公司对河南卫品的持股比例为 21.23%，因本公司在其董事会中拥有全部表决权，对其形成控制，故纳入合并报表范围。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	312,570.31	354,124.08
银行存款	10,301,198,279.56	12,820,209,461.25
其他货币资金	2,856,840.89	2,852,512.93
存款应收利息	160,900,753.96	-
	<u>10,465,268,444.72</u>	<u>12,823,416,098.26</u>

于2019年6月30日其他货币资金2,856,840.89元(2018年12月31日：2,852,512.93元)，为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>12,450,000.00</u>	<u>2,746,840.26</u>

于2019年6月30日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

(3) 应收账款

	2018年 12月31日	本年转回	本年核销	2019年 6月30日
应收账款	2,981,309,627.27			3,252,451,391.56
减：坏账准备	<u>(60,100,052.31)</u>	<u>7,149,690.14</u>	<u>71,884.07</u>	<u>(52,878,478.10)</u>
	<u>2,921,209,574.96</u>			<u>3,199,572,913.46</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2019年6月30日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	3,156,470,718.35	97.05%	-
一到二年	38,600,784.04	1.19%	(10,829,614.36)
二年以上	57,379,889.17	1.76%	(42,048,863.74)
	<u>3,252,451,391.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>(52,878,478.10)</u>

	2018年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	2,879,751,534.30	96.60%	-
一到二年	38,249,807.27	1.28%	(16,535,655.20)
二年以上	63,308,285.70	2.12%	(43,564,397.11)
	<u>2,981,309,627.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>(60,100,052.31)</u>

应收账款按客户类别分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
关联方(附注八(4(a)))	450,333,934.67	474,188,570.98
第三方	2,802,117,456.89	2,507,121,056.29
	<u>3,252,451,391.56</u>	<u>2,981,309,627.27</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2018年 12月31日	本年增加	本年核销	2019年 6月30日
应收关联方款项 (附注八(4(b)))	3,673,691,758.95			6,674,044,680.98
应收第三方款项	279,289,700.15			553,059,071.87
应收利息	109,548,838.13			-
应收职工款项	15,585,961.64			15,825,893.00
	<u>4,078,116,258.87</u>			<u>7,242,929,645.85</u>
减：坏账准备	-	<u>(2,000.00)</u>	<u>2,000.00</u>	-
	<u>4,078,116,258.87</u>			<u>7,242,929,645.85</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2019年6月30日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	7,126,439,837.20	98.39%	-
一到二年	88,579,310.80	1.22%	-
二年以上	27,910,497.85	0.39%	-
	<u>7,242,929,645.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>
	2018年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	4,044,007,752.80	99.16%	-
一到二年	24,877,750.92	0.61%	-
二年以上	9,230,755.15	0.23%	-
	<u>4,078,116,258.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于2019年6月30日及2018年12月31日，无已逾期但未减值的其他应收款。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

预付账款按账龄分析如下:

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	166,608,452.54	93.28%	137,388,214.84	95.92%
一到二年	8,464,285.85	4.74%	5,092,331.93	3.56%
二年以上	3,541,983.29	1.98%	756,534.10	0.52%
	<u>178,614,721.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>143,237,080.87</u>	<u>100.00%</u>

(6) 存货

	2018年 12月31日	本年增加	本年核销	2019年 6月30日
成本 -				
原材料及 在产品	957,946,921.54			951,142,199.04
备品备件	145,025,443.73			151,445,637.30
产成品	1,547,106,205.49			1,732,720,580.14
	<u>2,650,078,570.76</u>			<u>2,835,308,416.48</u>
减: 存货跌价准备 -				
原材料及 在产品	(5,228,661.78)	(1,708,275.69)	722,676.31	(6,214,261.17)
备品备件	(5,454,405.19)	(111,144.02)	-	(5,565,549.21)
产成品	(3,171,693.18)	(2,794,136.03)	2,888,520.12	(3,077,309.08)
	<u>(13,854,760.15)</u>	<u>(4,613,555.74)</u>	<u>3,611,196.43</u>	<u>(14,857,119.46)</u>
	<u>2,636,223,810.61</u>			<u>2,820,451,297.02</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税	413,730,025.72	363,135,223.26
预缴企业所得税	10,782,611.90	-
	<u>424,512,637.62</u>	<u>363,135,223.26</u>

(8) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2018年12月31日	216,658,887.25	29,842,901.65	246,501,788.90
本年固定资产转入 (附注七(9))	4,185,948.81	-	4,185,948.81
2019年6月30日	<u>220,844,836.06</u>	<u>29,842,901.65</u>	<u>250,687,737.71</u>
累计折旧、摊销			
2018年12月31日	(35,383,706.92)	(2,807,078.65)	(38,190,785.57)
本年固定资产转入 (附注七(9))	(2,114,787.54)	-	(2,114,787.54)
本年计提	(2,342,282.62)	(453,131.52)	(2,795,414.14)
2019年6月30日	<u>(39,840,777.08)</u>	<u>(3,260,210.17)</u>	<u>(43,100,987.25)</u>
净值			
2019年6月30日	<u>181,004,058.98</u>	<u>26,582,691.48</u>	<u>207,586,750.46</u>
2018年12月31日	<u>181,275,180.33</u>	<u>27,035,823.00</u>	<u>208,311,003.33</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
原价						
2018 年 12 月 31 日	4,243,470,088.69	6,943,094,554.72	18,638,427.83	76,738,217.24	94,590,901.63	11,376,532,190.11
本年增加	10,995,528.54	65,674,165.56	114,146.56	3,953,503.08	4,356,429.35	85,093,773.09
本年在建工程转入(附注七(10))	57,462,572.50	37,807,450.61	-	-	-	95,270,023.11
本年转入投资性房地产(附注七(8))	(4,185,948.81)	-	-	-	-	(4,185,948.81)
本年转入在建工程(附注七(10))	-	(862,068.97)	-	-	-	(862,068.97)
汇兑差异	-	8,830.06	-	3,316.93	935.92	13,082.91
本年减少	(22,555,099.85)	(47,769,628.59)	(2,200,902.67)	(1,807,258.92)	(1,100,606.80)	(75,433,496.83)
2019 年 6 月 30 日	<u>4,285,187,141.07</u>	<u>6,997,953,303.39</u>	<u>16,551,671.72</u>	<u>78,887,778.33</u>	<u>97,847,660.10</u>	<u>11,476,427,554.61</u>
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	(1,210,770,830.49)	(3,194,241,437.11)	(13,996,579.57)	(45,731,994.76)	(60,867,197.36)	(4,525,608,039.29)
本年计提	(98,078,501.09)	(190,407,959.44)	(755,540.29)	(3,597,004.91)	(4,228,085.92)	(297,067,091.65)
本年转入投资性房地产(附注七(8))	2,114,787.54	-	-	-	-	2,114,787.54
汇兑差异	-	(784.04)	-	(359.32)	-	(1,143.36)
本年减少	12,589,257.80	36,222,641.95	1,937,970.47	1,573,234.09	945,724.79	53,268,829.10
2019 年 6 月 30 日	<u>(1,294,145,286.24)</u>	<u>(3,348,427,538.64)</u>	<u>(12,814,149.39)</u>	<u>(47,756,124.90)</u>	<u>(64,149,558.49)</u>	<u>(4,767,292,657.66)</u>
账面价值						
2019 年 6 月 30 日	<u>2,991,041,854.83</u>	<u>3,649,525,764.75</u>	<u>3,737,522.33</u>	<u>31,131,653.43</u>	<u>33,698,101.61</u>	<u>6,709,134,896.95</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>3,032,699,258.20</u>	<u>3,748,853,117.61</u>	<u>4,641,848.26</u>	<u>31,006,222.48</u>	<u>33,723,704.27</u>	<u>6,850,924,150.82</u>

2019 年半年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 215,385,349.14 元、1,833,986.25 元和 79,847,756.26 元 (2018 年半年度: 206,425,419.37 元、1,964,492.74 元和 75,002,432.37 元)。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年固定资产转入 (附注七(9))	本年转入固定资产 (附注七(9))	汇兑差异	2019 年 6 月 30 日
中国卫品-五里综合楼	53,822,971.21	1,961,275.83	-	(54,577,331.91)	-	1,206,915.13
江西家庭-三期工程车间、仓库	49,649,845.22	-	-	-	-	49,649,845.22
山东纸业-成品仓自动化系统	29,933,333.33	-	-	-	-	29,933,333.33
中国卫品-纸尿裤机	28,637,944.03	33,797,513.39	-	(8,529,741.28)	-	53,905,716.14
中国纸业-纸品加工设备	19,862,780.61	2,480,384.65	-	(2,015,384.61)	-	20,327,780.65
山东纸业-纸品加工设备	15,549,523.90	2,276,496.54	-	(14,879,307.33)	-	2,946,713.11
山东纸业-厂房建设	8,467,379.99	2,070,462.10	-	-	-	10,537,842.09
晋江家庭-湿巾设备	6,984,401.12	978,244.47	-	(2,324,460.14)	-	5,638,185.45
福建卫材-无尘纸加工设备		7,931,896.47	-	-	-	7,931,896.47
孝感家庭-纸品加工设备		4,172,601.85	-	-	-	4,172,601.85
重庆纸业-纸品加工设备		3,682,697.41	-	-	-	3,682,697.41
浙江家庭-吹膜机设备		3,686,194.74	-	-	-	3,686,194.74
其他项目	143,791,333.13	18,207,956.00	862,068.97	(12,943,797.84)	742,292.09	150,659,852.35
	<u>356,699,512.54</u>	<u>81,245,723.45</u>	<u>862,068.97</u>	<u>(95,270,023.11)</u>	<u>742,292.09</u>	<u>344,279,573.94</u>

于 2019 年半年度，无借款费用资本化(2018 年半年度：无)。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	原价	2018 年 12 月 31 日	本年转出	本年摊销	2019 年 6 月 30 日	累计 摊销额
土地使用权	846,946,578.27	680,298,232.00	(485,605.99)	(9,537,066.41)	670,275,559.60	(176,671,018.67)
商标	3,800,000.00	1,076,666.54	-	(189,999.98)	886,666.56	(2,913,333.44)
软件	305,875.09	232,876.09	-	(92,707.59)	140,168.50	(165,706.59)
	<u>851,052,453.36</u>	<u>681,607,774.63</u>	<u>(485,605.99)</u>	<u>(9,819,773.98)</u>	<u>671,302,394.66</u>	<u>(179,750,058.70)</u>
减：无形资产减值准备		-			-	
		<u>681,607,774.63</u>			<u>671,302,394.66</u>	

2019年半年度研究开发支出为145,473,220.90元(2018年半年度: 131,687,483.16元)，全部于当年度计入损益。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 商誉

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
商誉	467,373,824.50	-	-	467,373,824.50
减: 减值准备	-	-	-	-
	<u>467,373,824.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>467,373,824.50</u>

本集团商誉主要系2003年非同一控制企业合并吸收纸品业务所致。

管理层已对于2019年6月30日及2018年12月31日之商誉账面值评估减值, 就减值测试而言, 商誉467,373,824.50元已分配至纸品业务, 即本集团按业务分部划分之资产组。资产组的可收回金额根据使用价值计算。纸品业务的商誉减值评估计算方式利用现金流量预测, 并参考普遍的市场情况, 依据董事批核的五年期财政预算及假设的销售增长率和毛利率。现金流量预测乃根据年折现率贴现。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	2019年6月30日	2018年12月31日
销售增长率	3%-7.2%	3% - 7.4%
毛利率	28.5%	29.7%
折现率	10.2%	10.2%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算销售增长率及毛利率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的利率为折现率。上述假设用以分析该经营分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

基于管理层的评估, 于2019年6月30日及2018年12月31日, 本集团商誉无减值。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
预付设备款	44,965,555.83	44,372,091.62
预付土地款	37,740,667.50	25,410,667.50
	<u>82,706,223.33</u>	<u>69,782,759.12</u>

(14) 短期借款

	2019年6月30日	2018年12月31日
信用证押汇借款	-	22,550,853.70
保证借款(a)	1,550,667,285.67	980,000,000.00
信用借款	1,449,330,306.71	1,552,632,962.41
短期融资券(b)	3,000,000,000.00	4,000,000,000.00
应付利息	79,959,655.49	-
	<u>6,079,957,247.87</u>	<u>6,555,183,816.11</u>

(a) 于2019年6月30日, 银行保证借款1,550,667,285.67元(2018年12月31日: 980,000,000.00元)系由最终控制方恒安国际集团有限公司以及母公司恒安(中国)投资有限公司提供保证。

于2019年6月30日, 短期借款的利率区间分别为: 2.25%至4.35% (2018年12月31日: 2.10%至5.00%)。

(b) 于2019年6月30日, 本集团及本公司超短融债券余额为:

债券名称	利率	发行日期	到期期限	金额
18 恒安中投 SCP003	4.07%	2018年10月29日	270天	1,000,000,000.00
18 恒安中投 SCP004	3.99%	2018年11月29日	270天	1,000,000,000.00
18 恒安中投 SCP005	3.90%	2018年12月05日	270天	1,000,000,000.00

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付短期薪酬(a)	77,136,421.82	105,566,396.38
应付设定提存计划(b)	88,296.05	302,853.25
	<u>77,224,717.87</u>	<u>105,869,249.63</u>

(a) 短期薪酬

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 6月30日
工资、奖金、津贴 和补贴	94,034,653.59	600,246,781.37	(617,797,862.10)	76,483,572.86
职工福利费	874,013.86	14,320,477.54	(14,788,424.86)	406,066.54
社会保险费	134,102.37	33,145,398.75	(33,189,546.08)	89,955.04
其中: 医疗保险费	115,763.74	29,185,099.16	(29,215,474.53)	85,388.37
工伤保险费	6,059.00	2,123,082.85	(2,128,584.89)	556.96
生育保险费	12,279.63	1,837,216.74	(1,845,486.66)	4,009.71
住房公积金	395.00	13,715,621.40	(13,688,019.40)	27,997.00
工会经费和职工教 育经费	10,523,231.56	6,276,217.92	(16,670,619.10)	128,830.38
	<u>105,566,396.38</u>	<u>667,704,496.98</u>	<u>(696,134,471.54)</u>	<u>77,136,421.82</u>

(b) 设定提存计划

	2019年半年度		2018年半年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	61,215,446.40	82,385.22	61,708,918.49	496,910.43
失业保险费	2,126,518.22	5,910.83	2,008,931.07	18,153.94
	<u>63,341,964.62</u>	<u>88,296.05</u>	<u>63,717,849.56</u>	<u>515,064.37</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应交税费

	2019年6月30日	2018年12月31日
应交企业所得税	-	105,666,932.12
应交房产税	6,757,040.61	6,667,160.42
应交城市维护建设税	2,997,553.93	6,099,888.77
应交教育费附加	2,329,548.59	4,818,553.81
应交土地使用税	2,695,085.53	3,098,608.40
应交印花税	1,061,503.49	1,486,514.70
其他	472,043.51	499,380.07
	<u>16,312,775.66</u>	<u>128,337,038.29</u>

(17) 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付关联方款项(附注八(4(g)))	2,078,964,106.29	677,652,291.29
应付工程款	219,845,594.96	258,339,618.22
应付利息	-	95,858,298.41
应付股利	1,086,090.31	-
预提公用事业费	52,467,116.65	51,277,023.87
预提运输费	21,446,678.76	45,926,867.17
预提商场费用	-	39,622,331.46
预提销售服务推广费	-	16,715,952.26
预提促销费	-	18,038,211.46
预提广告费	9,880,467.49	8,772,181.77
其他	3,733,912.22	7,828,181.83
	<u>2,387,423,966.68</u>	<u>1,220,030,957.74</u>

(18) 合同负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
待付市场助销投入	69,269,878.39	-
预收款项(附注(八(4(i))))	113,966,558.49	-
	<u>183,236,436.88</u>	<u>-</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付债券

	2019年6月30日	2018年12月31日
公司债券	<u>4,142,794,422.00</u>	<u>3,987,943,364.00</u>

于2016年9月，本公司发行以人民币计值的应付债券，面值为1,000,000,000.00元，每年固定利率为3.30%。该债券自发行之日起的五年后到期，利息每年支付一次。

于2018年7月30日，本公司发行以人民币计值的应付债券，面值为3,000,000,000.00元，前两年每年固定利率为4.58%。在第二年结束时，发行人可以选择调整票面利率，而债券持有人可以选择要求发行人提前赎回。该债券自发行之日起的三年后到期，利息每年支付一次。

(20) 递延所得税资产

递延所得税资产列示如下：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
抵销内部未实				
现利润	23,208,826.89	92,852,400.55	12,158,309.85	48,656,476.26
资产减值准备	3,434,948.88	14,857,119.46	18,138,929.99	73,954,812.46
信用减值准备	13,083,797.25	52,878,478.10	-	-
可抵扣亏损	71,403,941.17	285,615,764.64	27,637,879.62	110,551,519.00
	<u>111,131,514.19</u>	<u>446,203,762.75</u>	<u>57,935,119.46</u>	<u>233,162,807.72</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	39,727,573.02		30,297,239.84	
预计于1年后转回的金额	71,403,941.17		27,637,879.62	
	<u>111,131,514.19</u>		<u>57,935,119.46</u>	

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资本公积

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 6月30日
资本溢价	5,226,376,498.57	-	-	5,226,376,498.57
其他资本公积(a)	238,252,817.80	4,560,147.18	-	242,812,964.98
	<u>5,464,629,316.37</u>	<u>4,560,147.18</u>	<u>-</u>	<u>5,469,189,463.55</u>
	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
资本溢价	5,226,376,498.57	-	-	5,226,376,498.57
其他资本公积	216,882,742.64	21,370,075.16	-	238,252,817.80
	<u>5,443,259,241.21</u>	<u>21,370,075.16</u>	<u>-</u>	<u>5,464,629,316.37</u>

(a) 其他资本公积

其他资本公积主要系本集团以最终控制方的权益工具结算的股份支付。本集团作为接受服务企业，没有结算义务，因此作为以权益结算的股份支付处理。本集团的股份支付以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量，在完成等待期内的服务才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用，相应增加资本公积。

于2019年半年度，股份支付计入所有者权益部分为4,560,147.18元。

本集团于2019年半年度未行使的股份期权数目与有关的加权平均行权价的变动如下：

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资本公积(续)

(a) 其他资本公积(续)

	2019年半年度		2018年半年度	
	每股平均行 权价(港币)	股份期权数目	每股平均行 权价(港币)	股份期权数目
于1月1日	74.79	11,867,800	74.72	12,160,300
行使		-	72.75	(230,500)
行使	68.30	(5,000)	68.30	(62,000)
于6月30日	74.79	<u>11,862,800</u>	74.79	<u>11,867,800</u>

于2019年半年度及2018年半年度未行使股份期权的到日期和行权价如下：

到期日	行权价 (港币)	2019年	2018年
2021年7月27日	68.30	1,472,000	1,477,000
2022年7月28日	72.75	6,087,800	6,087,800
2025年10月5日	79.20	4,303,000	4,303,000
		<u>11,862,800</u>	<u>11,867,800</u>

于2019年半年度及2018年半年度，本集团承担的股份支付费用如下：

	2019年	2018年
股份支付费用	<u>4,560,147.18</u>	<u>10,284,853.64</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 6 月 30 日
储备基金	<u>721,918,638.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>721,918,638.17</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
储备基金	<u>721,918,638.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>721,918,638.17</u>

根据《中华人民共和国外资企业法》及本公司章程的规定，本公司的年度净利润于弥补以前年度亏损后，先提取储备基金和职工奖励及福利基金，再向投资方进行分配。储备基金提取比例不低于净利润的 10%，累计提取额达到注册资本的 50%以上时，可以不再提取；储备基金和职工奖励及福利基金的提取比例由本公司自行确定。经董事会决议，2019 年半年度，本公司储备基金累计提取额金额已达到注册资本的 50%以上，因此不再提取。

(23) 未分配利润

	2019 年半年度	2018 年半年度
年初未分配利润	5,452,748,158.41	5,320,909,093.89
加：本年净利润	<u>1,342,273,890.40</u>	<u>1,438,065,057.84</u>
年末未分配利润	6,795,022,048.81	6,758,974,151.73
减：利润分配		
一向所有者的分配	<u>(1,500,000,000.00)</u>	<u>(2,000,000,000.00)</u>
	<u>5,295,022,048.81</u>	<u>4,758,974,151.73</u>

根据 2019 年 3 月 26 日、2019 年 5 月 21 日及 2019 年 6 月 18 日的董事会决议，本公司 2019 年半年度合计向股东分配现金股利 1,500,000,000.00 元(2018 年半年度：2,000,000,000.00 元)。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 营业收入和营业成本

	2019年半年度		2018年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—销售纸品	5,712,287,289.55	4,522,912,527.16	5,689,743,007.70	3,936,838,724.45
—销售卫生巾	3,246,281,574.91	1,519,823,289.30	3,587,980,848.20	1,689,293,408.53
—销售纸尿裤	817,616,324.52	575,055,947.98	887,695,652.54	474,028,549.43
—其他	116,262,743.71	95,079,920.17	61,184,066.13	33,311,125.10
其他业务				
—销售原材料、废品	539,654,996.27	520,909,726.88	496,012,595.64	311,013,513.72
—租金收入	20,681,887.14	1,458,290.13	17,298,105.92	2,722,052.37
	<u>10,452,784,816.10</u>	<u>7,235,239,701.62</u>	<u>10,739,914,276.13</u>	<u>6,447,207,373.60</u>

(25) 税金及附加

	2019年半年度	2018年半年度
城市维护建设税	26,996,342.00	31,778,061.16
教育费附加	21,845,095.32	24,451,676.58
房产税	20,870,068.55	20,074,884.43
土地使用税	12,203,160.73	13,128,692.83
印花税	8,749,451.54	8,790,456.02
其他	365,167.96	125,778.44
	<u>91,029,286.10</u>	<u>98,349,549.46</u>

(26) 财务收入/(费用)净额

	2019年半年度	2018年半年度
利息收入	262,491,315.85	121,675,498.03
减: 利息费用	(236,045,128.02)	(75,757,934.31)
手续费	(2,705,478.92)	(323,157.71)
汇兑损失	(9,444,358.02)	(19,681,356.31)
	<u>14,296,350.89</u>	<u>25,913,049.70</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 费用按性质分类

合并利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	2019年半年度	2018年半年度
产成品存货变动	(185,614,374.65)	24,736,640.88
耗用的原材料和低值易耗品等	6,501,151,846.72	5,356,656,244.35
市场及推广费用	154,045,098.78	997,649,033.36
职工薪酬费用	730,843,722.83	615,575,937.54
公用事业及办公室费用	364,043,661.98	456,994,260.91
运输及装卸费用	362,346,841.41	373,123,939.08
折旧费和摊销费用	319,105,177.38	305,773,526.03
研究开发费用	145,473,220.90	131,687,483.16
差旅费	61,552,520.78	57,451,396.35
维修及保养费用	47,773,027.30	52,152,760.32
厂房及销售办事处租金	42,459,271.86	41,480,854.07
审计及中介机构咨询费	7,278,161.35	2,831,127.50
其他费用	97,702,254.40	210,953,102.89
	<u>8,648,160,431.04</u>	<u>8,627,066,306.44</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资产减值(转回)/损失

	2019 年半年度	2018 年半年度
坏账减值准备	-	13,534,460.38
存货跌价损失/(转回)	4,613,555.74	(1,523,543.71)
	<u>4,613,555.74</u>	<u>12,010,916.67</u>

(29) 信用减值(转回)/损失

	2019 年半年度	2018 年半年度
应收账款坏账净转回	(7,149,690.14)	-
其他应收款坏账净损失	2,000.00	-
	<u>(7,147,690.14)</u>	<u>-</u>

(30) 其他收益

	2019 年半年度	2018 年半年度
政府扶持资金	53,736,484.73	62,686,423.73
税收返还	81,352,346.50	23,028,790.79
	<u>135,088,831.23</u>	<u>85,715,214.52</u>

本年的其他收益均与收益相关。

(31) 资产处置损益

	2019 年半年度	2018 年半年度
固定资产处置净损失	<u>3,779,694.02</u>	<u>18,912,855.49</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 所得税费用

	2019年半年度	2018年半年度
当期所得税	427,352,482.15	447,369,039.11
递延所得税	(53,196,394.73)	50,707,040.30
	<u>374,156,087.42</u>	<u>498,076,079.41</u>

(33) 现金流量表附注

(a) 将合并净利润调节为经营活动现金流量

	2019年半年度	2018年半年度
合并净利润	1,502,959,140.17	1,603,137,432.69
加: 资产减值损失	4,613,555.74	12,010,916.67
信用减值(转回)/损失	(7,147,690.14)	-
固定资产折旧	297,067,091.65	283,392,344.48
无形资产摊销	9,819,773.98	10,576,868.36
投资性房地产折旧及摊销	2,795,414.14	2,428,754.68
长期待摊费用摊销	9,422,897.61	9,375,558.51
股份支付费用	4,560,147.18	10,284,853.64
处置固定资产的净损失	3,779,694.02	18,912,855.49
财务收入	(19,009,778.51)	(2,686,576.03)
递延所得税资产的(增加)/减少	(53,196,394.73)	50,707,040.30
存货的增加	(188,841,042.15)	(179,305,066.34)
经营性应收项目的(增加)/减少	(357,766,784.50)	8,827,262.27
经营性应付项目的增加/(减少)	448,727,592.12	(56,728,553.92)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,657,783,616.58</u>	<u>1,770,933,690.80</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2019年半年度	2018年半年度
现金及现金等价物的年末余额	2,253,876,820.63	4,352,913,926.77
减: 现金及现金等价物的年初余额	(3,793,744,903.13)	(2,706,252,502.56)
	<u>(1,539,868,082.50)</u>	<u>1,646,661,424.21</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
货币资金(附注七(1))	10,465,268,444.72	12,823,416,098.26
减: 受到限制的其他货币资金	(2,856,840.89)	(2,852,512.93)
期限大于三个月的银行定期存款	(8,047,634,029.24)	(9,026,818,682.20)
减: 存款应收利息	(160,900,753.96)	-
现金及现金等价物	<u>2,253,876,820.63</u>	<u>3,793,744,903.13</u>

(34) 其他综合收益

	2019年半年度	2018年半年度
外币报表折算差额	<u>958,880.11</u>	<u>700,053.94</u>

于2018年2月, 在俄罗斯伏尔加格勒州注册成立恒安(东方)卫生用品有限责任公司。恒安(东方)卫生用品有限责任公司由恒安(中国)投资有限公司、中国中运集团以及俄罗斯东方投资公司合作运营, 主营生产销售个人卫生用品产品。恒安(东方)卫生用品有限责任公司的记账本位币为卢布。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质
珍宝投资	香港	投资控股、贸易及采购

本公司的最终控股公司为恒安国际集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 6月30日
	港币			港币
珍宝投资	<u>1,367,302,854.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,367,302,854.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
珍宝投资	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本集团的关系
福建恒安集团有限公司(“福建恒安”)	与本公司同受母公司控制
广东恒安纸品有限公司(“广东纸品”)	与本公司同受母公司控制
恒安(四川)妇幼用品有限公司(“四川妇幼”)	与本公司同受母公司控制
淳一(厦门)母婴用品有限公司(“厦门淳一”)	与本公司同受母公司控制
潍坊恒安热电有限公司(“潍坊热电”)(a)	与本公司同受母公司控制
恒安环球有限公司(“恒安环球”)	与本公司同受母公司控制
声科家居用品(上海)有限公司 (“声科上海”)	与本公司同受母公司控制
声威家居用品(潍坊)有限公司 (“声威潍坊”)	与本公司同受母公司控制
皇城贸易有限公司(“皇城贸易”)	与本公司同受母公司控制
高品喜乐有限公司(“高品喜乐”)	与本公司同受母公司控制
恒安(陕西)家庭生活用品有限公司 (“陕西家庭”)	与本公司同受母公司控制
福建恒安家庭生活用品有限公司 (“福建家庭”)	与本公司同受最终控制方控制
芜湖恒安心相印纸制品有限公司 (“芜湖心相印”)	与本公司同受最终控制方控制
泉州市晋江恒安卫生科技有限公司 (“晋江卫科”)	与本公司同受最终控制方控制
安海(澳门)离岸商业服务有限公司 (“澳门离岸”)	与本公司同受最终控制方控制
恒安(威信)药业有限公司(“威信药业”)	与本公司同受最终控制方控制
恒安实业(香港)有限公司(“恒安实业”)	与本公司同受最终控制方控制
恒安(福建)投资有限公司(“福建投资”)	与本公司同受最终控制方控制

- (a) 潍坊热电原为受与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业。于2017年12月27日, 本公司的母公司和本公司收购了潍坊热电100%的股权, 其中本公司持有潍坊热电5%的股权, 作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具列示。本集团尚无处置该投资的计划。

于2019年6月30日, 本集团及本公司持有的没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资账面价值为7,500,000.00元, 本集团及本公司将该权益工具从可供出售金融资产重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具列示, 列示为其他权益工具投资。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司销售给关联方的产品、从关联方采购货物以及其他关联交易的价格由交易双方根据具体情况协商确定。

(b) 销售货物

	2019 年半年度	2018 年半年度
芜湖心相印	500,194,395.99	412,467,233.96
珍宝投资	160,999,786.04	162,795,314.49
福建恒安	112,498,586.79	80,334,341.87
福建家庭	90,118,200.15	61,098,694.56
广东纸品	62,084,244.87	52,553,934.32
厦门淳一	15,302,846.26	3,427,602.48
威信药业	11,493,076.72	12,177,311.15
恒安环球	772,893.83	-
皇城贸易	558,395.46	-
高品喜乐	88,543.46	-
声科上海	33,738.94	22,787.93
潍坊热电	1,306.73	-
四川妇幼	-	25,572,216.72
	<u>954,146,015.24</u>	<u>810,449,437.48</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 采购货物

	2019年半年度	2018年半年度
澳门离岸	2,607,749,093.97	2,145,351,768.93
芜湖心相印	652,604,870.29	549,690,820.93
福建恒安	573,507,028.32	535,925,919.87
福建家庭	481,988,306.50	422,514,447.95
珍宝投资	178,933,455.76	93,821,638.07
广东纸品	82,334,303.90	70,640,049.90
厦门淳一	26,359,218.43	6,270,369.56
晋江卫科	16,536,611.68	14,697,057.54
声科上海	1,551,151.97	-
声威潍坊	832,397.36	-
四川妇幼	-	82,835,068.55
恒安国际	-	37,197,171.88
	<u>4,622,396,438.18</u>	<u>3,958,944,313.18</u>

(d) 利息支出

	2019年半年度	2018年半年度
珍宝投资	<u>-</u>	<u>3,923,787.10</u>

(e) 收回资金

	2019年半年度	2018年半年度
澳门离岸	<u>-</u>	<u>49,000,000.00</u>

(f) 利息收入

	2019年半年度	2018年半年度
澳门离岸	<u>-</u>	<u>10,238.18</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(g) 接受借款担保

	2019年半年度	2018年半年度
恒安国际	<u>875,667,285.67</u>	<u>432,448,761.07</u>

(h) 采购蒸汽热电

	2019年半年度	2018年半年度
潍坊热电	<u>89,235,188.73</u>	<u>78,631,125.53</u>

(i) 出售固定资产

	2019年半年度	2018年半年度
福建家庭	3,926,114.13	364,549.12
广东纸品	1,352,439.95	54,098.30
福建家庭	42,361.97	94,324.93
芜湖心相印	-	1,550,868.94
晋江卫科	-	1,257.81
	<u>5,320,916.05</u>	<u>2,065,099.10</u>

(j) 购入固定资产

	2019年半年度	2018年半年度
福建家庭	20,264,211.71	11,992,487.18
福建恒安	118,988.96	3,945,964.89
	<u>20,383,200.67</u>	<u>15,938,452.07</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 应收、应付关联方款项余额

(a) 应收账款

	2019年6月30日	2018年12月31日
芜湖心相印	398,964,663.31	393,951,661.39
珍宝投资	32,997,512.64	15,412,428.28
福建恒安	9,614,720.01	927,900.41
威信药业	4,047,437.06	4,244,304.59
福建家庭	2,180,585.32	5,042,113.30
厦门淳一	1,380,478.92	13,485,719.78
恒安环球	779,038.26	21,051,796.27
皇城贸易	151,338.81	129,850.99
声威潍坊	121,973.28	121,973.28
广东纸品	96,187.06	19,820,822.69
	<u>450,333,934.67</u>	<u>474,188,570.98</u>

(b) 其他应收款

	2019年6月30日	2018年12月31日
福建恒安	4,546,348,797.86	2,902,495,178.51
福建家庭	2,120,577,282.00	759,512,148.45
陕西家庭	7,082,300.00	2,592,300.00
厦门淳一	31,001.09	36,925.08
芜湖心相印	3,361.03	8,558,466.26
广东纸品	1,939.00	479,844.65
珍宝投资	-	16,896.00
	<u>6,674,044,680.98</u>	<u>3,673,691,758.95</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 应收、应付关联方款项余额(续)

(c) 预付款项

	2019年6月30日	2018年12月31日
厦门淳一	984,629.26	-
芜湖心相印	546,954.54	1,533,564.65
福建恒安	30,006.91	57,456.02
珍宝投资	11,782.65	11,283.20
潍坊热电	-	26,372,612.56
福建家庭	-	275,642.41
	<u>1,573,373.36</u>	<u>28,250,558.84</u>

(d) 应付账款

	2019年6月30日	2018年12月31日
澳门离岸	2,010,033,574.36	1,612,233,624.20
芜湖心相印	387,916,695.28	358,117,448.32
珍宝投资	130,101,854.49	28,688,254.99
广东纸品	26,278,279.53	43,608,507.28
厦门淳一	24,555,378.19	24,197,861.50
晋江卫科	23,237,463.14	52,705,981.93
潍坊热电	15,499,069.64	-
福建恒安	6,115,710.84	155,106,035.86
声科上海	2,839,411.80	-
福建家庭	1,141,850.97	13,309,577.65
声威潍坊	186,652.80	896,765.76
香港实业	20,233.10	-
恒安国际	-	1,612,577.47
	<u>2,627,926,174.14</u>	<u>2,290,476,634.96</u>

(e) 应付票据

	2019年6月30日	2018年12月31日
福建家庭	260,000,000.00	-
福建恒安	360,000,000.00	-
	<u>620,000,000.00</u>	<u>-</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 应收、应付关联方款项余额(续)

(f) 预收款项

	2019年6月30日	2018年12月31日
福建恒安	-	25,867.27
芜湖心相印	-	18,390,000.00
	<u>-</u>	<u>18,415,867.27</u>

(g) 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
福建恒安	583,871,584.94	427,209,511.16
福建家庭	218,869,802.82	237,336,263.84
珍宝投资(i)	1,275,730,856.95	8,103,093.12
香港实业	379,901.32	379,894.42
威信药业	55,446.96	55,226.36
广东纸品	33,360.16	4,522,085.23
皇城贸易	23,152.14	23,113.41
福建投资	1.00	1.00
芜湖心相印	-	23,102.75
	<u>2,078,964,106.29</u>	<u>677,652,291.29</u>

(i)于2019年6月30日，本集团向母公司珍宝投资应付股利：1,273,000,000.00元(2018年12月31日：0元)。

(h) 一年内到期的非流动负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
恒安国际	<u>1,896,693,050.08</u>	<u>1,896,693,050.08</u>

于2019年6月30日的余额为本集团向恒安国际借入借款，金额为1,896,693,050.08元(2018年12月31日：1,896,693,050.08元)。上述关联方借款将于2019年9月到期，无息。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 应收、应付关联方款项余额(续)

(i) 合同负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
福建恒安	24,840,000.00	-
芜湖心相印	159,660.98	-
	<u>24,999,660.98</u>	<u>-</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019年6月30日	2018年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>358,027,121.98</u>	<u>328,629,161.43</u>

(2) 经营租赁承诺事项

(a) 本集团公司为承租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	28,462,766.58	42,352,323.50
一年以上	<u>3,037,717.75</u>	<u>1,592,645.36</u>
	<u>31,500,484.33</u>	<u>43,944,968.86</u>

(b) 本集团公司为出租人

投资性房地产按长期经营租赁租予租户，并按月收取租金。并未于财务报表中确认的投资性房地产不可撤销经营租赁的最低应收租赁租金如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	27,232,351.18	27,180,435.64
一到二年	21,694,553.53	22,826,854.68
二到三年	14,611,049.53	16,040,684.28
三年以上	<u>61,174,941.42</u>	<u>54,019,810.33</u>
	<u>124,712,895.66</u>	<u>120,067,784.93</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计

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，由第一层次逐层往下决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值作为后续计量的资产

于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司无持续的以公允价值作为后续计量的资产和负债。

(2) 不以公允价值作为后续计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本作为后续计量的金融资产和金融负债主要包括应收款项、应付款项、短期借款和应付债券，其账面价值与公允价值相近。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注

(1) 货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款	<u>5,523,831,706.39</u>	<u>8,057,642,519.67</u>

(2) 其他应收款

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 6月30日
应收子公司	2,918,389,070.15			3,184,837,653.74
应收股利	-			101,471,029.52
应收利息	77,402,654.89			-
应收第三方	370,000.00			126,000.00
应收关联方	7,480,000.00			3,800,000.00
	<u>3,003,641,725.04</u>			<u>3,290,234,683.26</u>
减: 坏账准备	-	-	-	-
	<u>3,003,641,725.04</u>			<u>3,290,234,683.26</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2019年6月30日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	<u>3,290,234,683.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>
	2018年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	<u>3,003,641,725.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于2019年6月30日及2018年12月31日, 无其他应收款已逾期但未减值。

(3) 长期股权投资

	2019年6月30日	2018年12月31日
子公司(a)	7,560,710,508.26	7,541,566,508.26
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>7,560,710,508.26</u>	<u>7,541,566,508.26</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

子公司名称	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 6月30日
中国纸业	1,075,930,076.84	-	-	1,075,930,076.84
湖南生活	809,683,201.72	-	-	809,683,201.72
山东纸业	730,878,589.11	-	-	730,878,589.11
芜湖纸业	708,760,000.00	-	-	708,760,000.00
重庆生活	674,008,000.00	-	-	674,008,000.00
湖南纸业	411,905,535.74	-	-	411,905,535.74
山东心相印	317,452,544.16	-	-	317,452,544.16
福建卫材	292,702,470.89	-	-	292,702,470.89
浙江家庭	250,292,223.66	19,144,000.00	-	269,436,223.66
湖南心相印	199,663,099.30	-	-	199,663,099.30
晋江心相印	166,328,109.40	-	-	166,328,109.40
晋江生活	157,449,918.50	-	-	157,449,918.50
广西纸业	184,049,198.54	-	-	184,049,198.54
重庆心相印	143,979,651.66	-	-	143,979,651.66
厦门商贸	143,291,447.51	-	-	143,291,447.51
中国卫品	138,270,401.65	-	-	138,270,401.65
四川生活	132,280,495.53	-	-	132,280,495.53
新疆纸业	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00
晋江家庭	119,548,421.15	-	-	119,548,421.15
合肥生活	108,603,461.07	-	-	108,603,461.07
天津纸业	101,930,605.58	-	-	101,930,605.58
江西家庭	84,690,466.26	-	-	84,690,466.26
孝感家庭	80,198,759.29	-	-	80,198,759.29
抚顺纸业	71,303,643.28	-	-	71,303,643.28
昌吉纸业	67,130,000.00	-	-	67,130,000.00
陕西纸业	65,593,759.77	-	-	65,593,759.77
江西丽人	35,880,000.00	-	-	35,880,000.00
四川家庭	31,793,907.89	-	-	31,793,907.89
抚顺生活	21,149,780.89	-	-	21,149,780.89
吉安丽人堂	17,420,116.47	-	-	17,420,116.47
河南卫品	17,405,735.12	-	-	17,405,735.12
重庆纸制品	5,272,023.28	-	-	5,272,023.28
厦门恒安电商	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
厦门七度空间电商	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
东方卫品	32,520,864.00	-	-	32,520,864.00
泉州安乐	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00
	<u>7,541,566,508.26</u>	<u>19,144,000.00</u>	<u>-</u>	<u>7,560,710,508.26</u>

本公司于2019年半年度长期股权投资变动主要系对子公司的减少投资、新设立子公司，具体请参见附注六(1)。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付子公司	89,571,738.09	1,378,905,554.50
应付股利	1,273,000,000.00	-
应付利息	-	93,497,769.46
应付关联方	38.00	38.00
	<u>1,362,571,776.09</u>	<u>1,472,403,361.96</u>

(5) 财务收入/(费用)-净额

	2019年半年度	2018年半年度
利息收入	182,846,713.17	15,759,784.25
减：利息费用	(170,983,726.92)	(17,144,607.00)
手续费	(548,854.19)	(9,177.03)
汇兑收益	27,613.98	532,565.51
	<u>11,341,746.04</u>	<u>(861,434.27)</u>

(6) 投资收益

	2019年半年度	2018年半年度
成本法核算的长期股权投资收益	<u>120,615,029.52</u>	<u>-</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2019年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(7) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2019年半年度	2018年半年度
净利润	146,377,764.31	(25,626.13)
加: 财务(收入)/费用	(13,904,174.84)	16,621,218.52
投资收益	(120,615,029.52)	-
递延税款资产的减少/(增加)	4,093,225.12	(8,542.05)
经营性应收项目的增加	(49,811.33)	(31,132.09)
经营性应付项目的减少	4,494,353.14	945,416,332.72
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>20,396,326.88</u>	<u>961,972,250.97</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2019年半年度	2018年半年度
现金及现金等价物的年末余额	606,077,142.09	1,356,450,455.43
减: 现金及现金等价物的年初余额	(1,709,642,519.67)	(339,701,290.99)
	<u>(1,103,565,377.58)</u>	<u>1,016,749,164.44</u>

(c) 现金及现金等价物

	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	5,523,831,706.39	8,057,642,519.67
减: 期限大于三个月的银行定期存款	(4,801,000,000.00)	(6,348,000,000.00)
减: 存款应收利息	(116,754,564.30)	-
	<u>606,077,142.09</u>	<u>1,709,642,519.67</u>

(d) 支付其他与经营活动相关的现金

	2019年半年度	2018年半年度
中介机构费	850,188.67	538,867.91
手续费	548,854.19	9,177.03
其他	200,220.80	2,180.37
	<u>1,599,263.66</u>	<u>550,225.31</u>