

## 恒安(中国)投资有限公司

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)

截账日期: 2018年6月30日

资 产	附注	2017年12月31日 合并	2018年6月30日 合并	2017年12月31日 公司	2018年6月30日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	七(1)	7,343,669,124.88	8,540,969,100.52	339,701,290.99	2,428,450,455.43
应收票据	七(2)	15,473,914.40	5,970,000.00	-	-
应收账款	七(3(a))	2,659,125,994.54	2,677,173,030.89	-	-
预付款项	七(4)	158,840,026.62	142,420,648.74	-	-
应收利息		108,901,331.50	109,464,119.42	-	10,487,447.78
其他应收款	七(3(b))	3,880,257,081.70	4,225,863,448.96	3,688,621,008.86	852,859,172.09
应收股利		-	-	203,128,354.35	154,628,354.35
存货	七(5)	1,988,077,239.11	2,168,905,849.16	-	-
其他流动资产	七(6)	478,056,976.72	352,945,714.09	43,976.59	75,108.68
<b>流动资产合计</b>		<b>16,632,401,689.47</b>	<b>18,223,711,911.78</b>	<b>4,231,494,630.79</b>	<b>3,446,500,538.33</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产		7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
长期股权投资		-	-	7,509,045,644.26	7,541,566,508.26
投资性房地产	七(7)	203,152,926.21	200,724,171.53	-	-
固定资产	七(8)	6,787,234,003.75	6,688,059,418.56	-	-
在建工程	七(9)	633,592,035.23	589,264,295.17	-	-
无形资产	七(10)	700,583,764.83	690,006,896.47	-	-
商誉	七(11)	467,373,824.50	467,373,824.50	-	-
长期待摊费用		32,075,000.89	28,368,012.53	-	-
递延所得税资产	七(18)	165,896,988.22	115,189,947.92	7,710,001.73	7,718,543.78
其他非流动资产	七(12)	72,247,158.70	111,938,125.34	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,069,655,702.33</b>	<b>8,898,424,692.02</b>	<b>7,524,255,645.99</b>	<b>7,556,785,052.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,702,057,391.80</b>	<b>27,122,136,603.80</b>	<b>11,755,750,276.78</b>	<b>11,003,285,590.37</b>



恒安(中国)投资有限公司

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	2017年12月31日 合并	2018年6月30日 合并	2017年12月31日 公司	2018年6月30日 公司
流动负债					
短期借款	七(13)	3,128,944,369.64	2,892,262,973.32	-	-
应付账款		2,923,897,144.28	3,106,405,381.76	-	-
预收款项		247,869,150.90	88,257,834.90	-	-
应付职工薪酬	七(14)	121,460,820.35	95,533,746.93	-	-
应交税费	七(15)	155,071,445.61	18,782,673.49	-	-
应付利息		29,860,031.56	36,819,602.21	10,306,853.00	26,671,238.00
应付股利		37,683,552.96	285,000,000.00	-	285,000,000.00
其他应付款	七(16)	2,299,665,167.90	4,192,647,983.46	1,639,101,213.81	2,584,517,546.53
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		8,944,451,683.20	10,715,710,196.07	1,649,408,066.81	2,896,188,784.53
非流动负债					
应付债券	七(17)	994,001,136.00	994,781,358.00	994,001,136.00	994,781,358.00
长期应付款		1,896,693,050.08	1,896,693,050.08	-	-
非流动负债合计		2,890,694,186.08	2,891,474,408.08	994,001,136.00	994,781,358.00
负债合计		11,835,145,869.28	13,607,184,604.15	2,643,409,202.81	3,890,970,142.53
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(19)	5,443,259,241.21	5,453,544,094.85	4,694,650,404.45	4,694,650,404.45
盈余公积	七(20)	721,918,638.17	721,918,638.17	721,918,638.17	721,918,638.17
其他综合收益		-	700,053.94	-	-
未分配利润	七(21)	5,320,909,093.89	4,758,974,151.73	2,515,772,031.35	515,746,405.22
归属于母公司所有者权益合计		12,666,086,973.27	12,115,136,938.69	9,112,341,073.97	7,112,315,447.84
少数股东权益		1,200,824,549.25	1,399,815,060.96	-	-
所有者权益合计		13,866,911,522.52	13,514,951,999.65	9,112,341,073.97	7,112,315,447.84
负债及所有者权益总计		25,702,057,391.80	27,122,136,603.80	11,755,750,276.78	11,003,285,590.37

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

合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

截至日期: 2018年6月30日

项 目	附注	2017年半年度 合并	2018年半年度 合并	2017年半年度 公司	2018年半年度 公司
一、营业收入	七(22)	9,653,863,506.62	10,739,914,276.13	-	-
营业成本	七(22)、七(25)	(5,642,550,459.21)	(6,447,207,373.60)	-	-
税金及附加	七(23)	(107,197,115.52)	(98,349,549.46)	-	(3,750.00)
销售费用	七(25)	(1,723,322,637.42)	(1,827,363,810.88)	-	-
管理费用	七(25)	(395,682,094.85)	(352,495,121.96)	(303,018.87)	(546,475.31)
财务收入/(费用)-净额	七(24)	96,055,902.88	25,913,049.70	(16,017,672.25)	(861,434.27)
资产减值转回/(损失)	七(26)	(6,351,204.99)	(12,010,916.67)	-	-
投资收益		-	-	378,548,405.94	-
其他收益	七(27)	-	85,715,214.52	-	-
资产处置(损失)/收益	七(28)	(2,542,260.07)	(18,912,855.49)	-	-
二、营业利润		1,872,273,637.44	2,095,202,912.29	362,227,714.82	(1,411,659.58)
加: 营业外收入	七(29(a))	173,457,331.89	6,766,996.92	684,009.86	1,377,491.40
减: 营业外支出	七(29(b))	(1,954,299.59)	(756,397.11)	-	-
三、利润总额		2,043,776,669.74	2,101,213,512.10	362,911,724.68	(34,168.18)
减: 所得税费用	七(30)	(497,791,894.62)	(498,076,079.41)	(988,683.36)	8,542.05
四、净利润		1,545,984,775.12	1,603,137,432.69	361,923,041.32	(25,626.13)
归属于母公司股东的净利润		1,395,355,224.67	1,438,065,057.84	361,923,041.32	(25,626.13)
少数股东损益		150,629,550.45	165,072,374.85	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	1,844,463.47	-	-
六、综合收益总额		1,545,984,775.12	1,604,981,896.16	361,923,041.32	(25,626.13)
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,395,355,224.67	1,438,765,111.78	361,923,041.32	(25,626.13)
归属于少数股东的综合收益总额		150,629,550.45	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:



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)

一、 截账日期: 2018年6月30日

项 目	2017年半年度 合并	2018年半年度 合并	2017年半年度 公司	2018年半年度 公司
<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	12,826,634,273.18	14,387,808,523.36	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	232,694,915.87	218,675,187.53	684,009.86	962,553,608.37
经营活动现金流入小计	13,059,329,189.05	14,606,483,710.89	684,009.86	962,553,608.37
购买商品、接受劳务支付的现金	(7,401,524,909.44)	(9,083,465,291.37)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	(603,795,449.38)	(631,218,157.32)	-	-
支付的各项税费	(651,861,645.90)	(684,880,849.48)	(6,613,364.74)	(34,882.09)
支付其他与经营活动有关的现金	(2,288,301,890.25)	(2,435,985,721.92)	(320,913.27)	(546,475.31)
经营活动现金流出小计	(10,945,483,894.97)	(12,835,550,020.09)	(6,934,278.01)	(581,357.40)
经营活动产生的现金流量净额	2,113,845,294.08	1,770,933,690.80	(6,250,268.15)	961,972,250.97
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,556,074.46	15,705,015.04	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	243,729,897.42	48,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	903,816,506.52	702,786,508.34	2,031,691,168.98	2,825,806,457.94
投资活动现金流入小计	911,372,580.98	718,491,523.38	2,275,421,066.40	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	(324,647,546.18)	(285,638,867.43)	-	-
投资支付的现金	0.00	-	(249,681,742.60)	(32,520,864.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,930,099,293.90)	(408,275,111.42)	-	(1,072,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(2,254,746,840.08)	(693,913,978.85)	(249,681,742.60)	(1,104,520,864.00)
投资活动产生的现金流量净额	(1,343,374,259.10)	24,577,544.53	2,025,739,323.80	1,769,785,593.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金	2,214,550.00	32,773,727.33	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,214,550.00	32,773,727.33	-	-
取得借款收到的现金	2,344,928,101.21	1,235,301,514.34	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,246,795,762.73	1,871,954,109.97	301,329,324.32	-
筹资活动现金流入小计	3,593,938,413.94	3,140,029,351.64	301,329,324.32	-
偿还债务支付的现金	(1,405,804,016.66)	(1,486,749,095.38)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(2,362,039,301.06)	(1,816,364,656.62)	(2,150,000,000.00)	(1,715,009,177.03)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	(188,939,712.78)	(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	(6,014,151.66)	-	(3,968,753.25)	-
筹资活动现金流出小计	(3,773,857,469.38)	(3,303,113,752.00)	(2,153,968,753.25)	(1,715,009,177.03)
筹资活动产生的现金流量净额	(179,919,055.44)	(163,084,400.36)	(1,852,639,428.93)	(1,715,009,177.03)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	14,234,589.24	-	496.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	590,551,979.54	1,646,661,424.21	166,849,626.72	1,016,749,164.44
加: 年初现金及现金等价物余额	3,298,520,769.88	2,706,252,502.56	55,515,477.63	339,701,290.99
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	3,889,072,749.42	4,352,913,926.77	222,365,104.35	1,356,450,455.43

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

- 4 -

会计机构负责人:





恒安(中国)投资有限公司

2018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	盈余公积	未分配利润		
2017年1月1日年初余额		1,180,000,000.00	5,413,202,440.07	721,918,638.17	5,340,761,463.82	1,120,425,464.43	13,776,308,006.49
2017年半年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	1,395,355,224.67	150,629,550.45	1,545,984,775.12
所有者投入和减少资本							
所有者投入资本		-	-	-	-	2,214,550.00	2,214,550.00
股份支付计入所有者权益	七(19)	-	15,221,966.09	-	-	-	15,221,966.09
与少数股东交易	七(19)	-	203,041.56	-	-	(203,041.56)	-
利润分配							
对所有者的分配	七(21)	-	-	-	(2,150,000,000.00)	(208,785,765.88)	(2,358,785,765.88)
2017年6月30日期末余额		1,180,000,000.00	5,428,627,447.72	721,918,638.17	4,586,116,688.49	1,064,280,757.44	12,980,943,531.82
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					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(19)	-	10,284,853.64	-	-	-	10,284,853.64
与少数股东交易	七(19)	-	-	-	-	-	-
利润分配							
对所有者的分配	七(21)	-	-	-	(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	721,918,638.17	4,759,674,205.67	1,399,815,060.96	13,514,951,999.65

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

2018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
2017年1月1日年初余额		1,180,000,000.00	4,694,650,404.45	721,918,638.17	2,676,503,966.82	9,273,073,009.44
2017年半年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	361,923,041.32	361,923,041.32
利润分配						
对所有者的分配	七(21)	-	-	-	(2,150,000,000.00)	(2,150,000,000.00)
2017年6月30日期末余额		1,180,000,000.00	4,694,650,404.45	721,918,638.17	888,427,008.14	7,484,996,050.76
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(21)	-	-	-	(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

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

2018年半年度财务报表



恒安(中国)投资有限公司

2018 年半年度财务报表

内容	页码
2018 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 - 64

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 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，最终母公司为恒安国际集团有限公司。

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 2018 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 2018 年 8 月 30 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 2018 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 2018 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2018 年半年度的合并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

2018 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。本财务报表以人民币列示。

##### (3) 外币折算

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。

##### (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) 金融资产

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团的金融资产主要为应收款项及可供出售金融资产。

##### (a) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

##### (b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中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

#### 2018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) 金融资产(续)

##### (c) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项及可供出售金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该应收款项所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。

##### (d) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

## 恒安(中国)投资有限公司

### 财务报表附注

#### 2018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) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

### (7) 存货

存货包括原材料、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。

### (8) 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进行合并。

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

2018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) 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

2018 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) 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

2018 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)

#### (11) 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。

#### (12) 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

2018 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)

#### (13) 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。

#### (14) 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。

#### (15) 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

2018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)

#### (16) 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。

#### (17) 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。

#### (18) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

## 恒安(中国)投资有限公司

### 财务报表附注

#### 2018 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) 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，包括短期薪酬及设定提存计划。

##### (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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### (b) 设定提存计划

于报告期内，本集团的设定提存计划是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险。

##### 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

2018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)

#### (20) 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。

#### (21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 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) 收入确认(续)

##### (a) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。产品交付后，购货方具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

##### (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。

#### (22) 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

2018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)

##### (23) 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。

##### (24) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

##### (25) 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。

##### (26) 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。

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018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) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

#### (27) 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

2018 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) 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。

#### (29) 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(附注七(11))。

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 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)

#### (29) 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

2018 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)

#### (30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年半年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 1 月 1 日
本集团将 2018 年半年度发生的与收益相关的政府补助计入其他收益项目(附注七(27))。2017 年半年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
		2017 年半年度
本集团将 2018 年半年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目(附注七(28))。2017 年半年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置损失	2,542,260.07
	营业外收入	401,505.71
	营业外支出	(2,943,765.78)

## 恒安(中国)投资有限公司

### 财务报表附注

2018 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 税项

(i) 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	25%及 15%	应纳税所得额
增值税	17%、6%、 5%及 16%	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

(ii) 税收优惠及批文

### 企业所得税

本公司在 2018 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%。

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 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 2018 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要 经营地	业务性质	2018 年 持股比例	2018 年 表决权比例	2017 年 持股比例	2017 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	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

2018 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 2017 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续)

	注册地	主要经营地	业务性质	2018 年 持股比例	2018 年 表决权比例	2017 年 持股比例	2017 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(“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(“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(“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”)(b)	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(“昌吉纸业”)(c)	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”)(d)	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%
晋江市恒安安乐卫生用品合伙企业(有限合伙) (“晋江安乐”)	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%
新疆恒安纸业(“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%
恒安(东方)卫品有限责任公司(“东方卫品”)(a)	俄罗斯	俄罗斯	制造、分销及出售个人卫生用品	51%	51%	-	-

## 恒安(中国)投资有限公司

### 财务报表附注

2018 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 2018 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司(续)

- (a) 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，由本公司与中国中运集团以及俄罗斯东方投资公司合作运营。注册资本为 600,000,000 卢布，本公司对东方卫品的持股比例为 51%，已全额出资。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	412,827.98	310,216.33
银行存款	8,537,681,509.71	7,340,356,832.21
其他货币资金	2,874,762.83	3,002,076.34
	<u>8,540,969,100.52</u>	<u>7,343,669,124.88</u>

于 2018 年 6 月 30 日其他货币资金 2,874,762.83 元(2017 年 12 月 31 日: 3,002,076.34 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

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>5,970,000.00</u>	<u>15,473,914.40</u>

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年核销	2018 年 6 月 30 日
应收账款	2,716,221,321.96			2,747,774,154.59
减：坏账准备	<u>(57,095,327.42)</u>	<u>(13,578,046.83)</u>	<u>72,250.55</u>	<u>(70,601,123.70)</u>
	<u>2,659,125,994.54</u>			<u>2,677,173,030.89</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2018 年 6 月 30 日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	2,612,349,445.35	95.07%	-
一到二年	85,037,854.60	3.09%	(35,159,575.97)
二年以上	50,386,854.64	1.84%	(35,441,547.73)
	<u>2,747,774,154.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>(70,601,123.70)</u>

  

	2017 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	2,633,796,868.27	97.02%	-
一到二年	50,448,588.62	1.82%	(25,119,462.35)
二年以上	31,975,865.07	1.16%	(31,975,865.07)
	<u>2,716,221,321.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>(57,095,327.42)</u>

应收账款按客户类别分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
关联方(附注八(4(a)))	460,711,391.71	664,952,289.19
第三方	<u>2,287,062,762.88</u>	<u>2,051,269,032.77</u>
	<u>2,747,774,154.59</u>	<u>2,716,221,321.96</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	本年转回	本年核销	2018 年 6 月 30 日
应收关联方款项 (附注八(4(b)))	3,718,331,755.44			4,007,158,123.49
应收第三方款项	153,411,318.78			201,445,056.83
应收职工款项	8,557,593.93			17,260,268.64
	<u>3,880,300,668.15</u>			<u>4,225,863,448.96</u>
减：坏账准备	(43,586.45)	43,586.45	-	-
	<u>3,880,257,081.70</u>			<u>4,225,863,448.96</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2018 年 6 月 30 日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	3,933,597,121.71	93.08%	-
一到二年	280,672,050.27	6.64%	-
二年以上	11,594,276.98	0.27%	-
	<u>4,225,863,448.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	3,869,254,147.58	99.72%	-
一到二年	5,978,251.16	0.15%	-
二年以上	5,068,269.41	0.13%	(43,586.45)
	<u>3,880,300,668.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>(43,586.45)</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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

2018 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) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
账龄				
一年以内	135,569,130.96	95.19%	158,063,817.97	99.52%
一到二年	4,943,639.06	3.47%	244,423.12	0.15%
二年以上	1,907,878.72	1.34%	531,785.53	0.33%
	<u>142,420,648.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>158,840,026.62</u>	<u>100.00%</u>

(5) 存货

	2017 年 12 月 31 日	本年(计提)/转回	本年核销	2018 年 6 月 30 日
成本 -				
原材料	717,097,426.16			901,335,659.78
备品备件	140,640,794.71			144,171,606.56
产成品	<u>1,168,433,585.07</u>			<u>1,157,895,884.53</u>
	<u>2,026,171,805.94</u>			<u>2,203,403,150.87</u>

减：存货跌价准备 -

原材料	(11,055,251.07)	(870,936.65)	(276,155.16)	(12,202,342.88)
备品备件	(7,977,442.51)	(8,926.93)	(109,649.05)	(8,096,018.49)
产成品	<u>(19,061,873.25)</u>	<u>2,403,407.29</u>	<u>2,459,525.62</u>	<u>(14,198,940.34)</u>
	<u>(38,094,566.83)</u>	<u>1,523,543.71</u>	<u>2,073,721.41</u>	<u>(34,497,301.71)</u>
	<u>1,988,077,239.11</u>			<u>2,168,905,849.16</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(6) 其他流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	344,900,564.46	478,056,976.72
预缴企业所得税	8,045,149.63	-
	<u>352,945,714.09</u>	<u>478,056,976.72</u>

(7) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	<u>190,546,748.55</u>	<u>29,842,901.65</u>	<u>220,389,650.20</u>
2018 年 6 月 30 日	<u>190,546,748.55</u>	<u>29,842,901.65</u>	<u>220,389,650.20</u>
累计折旧、摊销			
2017 年 12 月 31 日	(15,121,751.34)	(2,114,972.65)	(17,236,723.99)
本年计提	<u>(2,189,780.21)</u>	<u>(238,974.47)</u>	<u>(2,428,754.68)</u>
2018 年 6 月 30 日	<u>(17,311,531.55)</u>	<u>(2,353,947.12)</u>	<u>(19,665,478.67)</u>
净值			
2018 年 6 月 30 日	<u>173,235,217.00</u>	<u>27,488,954.53</u>	<u>200,724,171.53</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>175,424,997.21</u>	<u>27,727,929.00</u>	<u>203,152,926.21</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(8) 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						
2017 年 12 月 31 日	4,072,836,242.97	6,629,859,680.88	21,415,243.72	65,303,508.70	89,497,561.06	10,878,912,237.33
汇兑差额	-	-	-	(51.84)	-	(51.84)
本年增加	7,636,291.82	34,130,885.38	139,559.40	4,799,730.53	1,435,650.35	48,142,117.48
本年在建工程转入 (附注七(9))	8,116,867.49	157,285,132.28	-	1,899,334.81	3,289,665.50	170,591,000.08
本年减少	<u>(2,443,284.03)</u>	<u>(105,601,511.67)</u>	<u>(2,362,329.86)</u>	<u>(2,100,618.30)</u>	<u>(2,240,614.61)</u>	<u>(114,748,358.47)</u>
2018 年 6 月 30 日	<u>4,086,146,118.25</u>	<u>6,715,674,186.87</u>	<u>19,192,473.26</u>	<u>69,901,903.90</u>	<u>91,982,262.30</u>	<u>10,982,896,944.58</u>
累计折旧						
2017 年 12 月 31 日	(1,040,297,797.40)	(2,942,045,174.77)	(14,387,490.52)	(40,214,023.81)	(54,733,747.08)	(4,091,678,233.58)
本年计提	(93,324,378.27)	(179,717,094.50)	(1,152,204.79)	(4,954,741.25)	(4,243,925.67)	(283,392,344.48)
本年减少	<u>2,043,967.15</u>	<u>72,753,346.44</u>	<u>1,872,948.51</u>	<u>1,870,794.18</u>	<u>1,691,995.76</u>	<u>80,233,052.04</u>
2018 年 6 月 30 日	<u>(1,131,578,208.52)</u>	<u>(3,049,008,922.83)</u>	<u>(13,666,746.80)</u>	<u>(43,297,970.88)</u>	<u>(57,285,676.99)</u>	<u>(4,294,837,526.02)</u>
账面价值						
2018 年 6 月 30 日	<u>2,954,567,909.73</u>	<u>3,666,665,264.04</u>	<u>5,525,726.46</u>	<u>26,603,933.02</u>	<u>34,696,585.31</u>	<u>6,688,059,418.56</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>3,032,538,445.57</u>	<u>3,687,814,506.11</u>	<u>7,027,753.20</u>	<u>25,089,484.89</u>	<u>34,763,813.98</u>	<u>6,787,234,003.75</u>

2018 年半年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 206,425,419.37 元、1,964,492.74 元和 75,002,432.37 元 (2017 年半年度: 201,267,279.97 元、2,925,605.93 元和 68,323,436.58 元)。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 在建工程

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产(附注七(8))	2018 年 6 月 30 日
昌吉纸业-1#成品仓	21,223,553.02	29,432.00	-	21,252,985.02
昌吉纸业-面巾纸机	-	1,204,086.96	-	1,204,086.96
江西家庭-三期工程车间、仓库	50,618,935.65	2,809,814.18	(567,017.02)	52,861,732.81
晋江心相印-超迷你湿巾生产线	-	4,659,477.45	-	4,659,477.45
山东心相印-成品仓自动化系统	17,189,743.60	12,743,589.73	-	29,933,333.33
山东心相印-卷筒纸包装机	-	7,512,991.43	-	7,512,991.43
山东心相印-卷筒纸生产线	-	10,102,276.00	-	10,102,276.00
山东纸业-厂房建设	93,864,763.44	26,644,736.15	-	120,509,499.59
山东纸业-四期立体库	42,609,564.32	15,592,236.78	-	58,201,801.10
山东纸业-纸机	157,441,902.17	9,252,533.83	(84,562,593.76)	82,131,842.24
陕西纸业-卫生巾生产线	-	760,421.30	-	760,421.30
天津纸业-卷筒纸包装机	-	1,294,871.80	-	1,294,871.80
中国卫品-五里综合楼	50,445,100.21	1,161,780.95	-	51,606,881.16
中国卫品-纸尿裤机	39,791,849.38	9,458,535.75	(23,272,571.56)	25,977,813.57
重庆心相印-二期工程	-	1,195,074.14	-	1,195,074.14
重庆心相印-卷筒纸生产线	-	10,572,649.52	-	10,572,649.52
重庆心相印-生活用纸包装机	-	1,211,230.76	-	1,211,230.76
重庆心相印-装箱机	-	930,841.03	-	930,841.03
其他项目	160,406,623.44	9,126,680.26	(62,188,817.74)	107,344,485.96
	<u>633,592,035.23</u>	<u>126,263,260.02</u>	<u>(170,591,000.08)</u>	<u>589,264,295.17</u>

于 2018 年半年度，无借款费用资本化(2017 年半年度：无)。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 无形资产

	原价	2017 年 12 月 31 日	本年摊销	2018 年 6 月 30 日	累计 摊销额
土地使用权	847,366,878.27	699,113,071.12	(10,385,699.44)	688,727,371.68	(158,639,506.59)
商标	3,800,000.00	1,456,666.50	(189,999.98)	1,266,666.52	(2,533,333.48)
软件	<u>23,948.73</u>	<u>14,027.21</u>	<u>(1,168.94)</u>	<u>12,858.27</u>	<u>(11,090.46)</u>
	<u>851,190,827.00</u>	<u>700,583,764.83</u>	<u>(10,576,868.36)</u>	<u>690,006,896.47</u>	<u>(161,183,930.53)</u>
减：无形资产减值准备		<u>-</u>		<u>-</u>	
		<u>700,583,764.83</u>		<u>690,006,896.47</u>	

2018年半年度研究开发支出为131,687,483.16元 (2017年半年度: 146,673,430.79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

2018 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) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 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2018年6月30日及2017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税前年利率贴现。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
销售增长率	23.6%	3.6%
毛利率	30.8%	32.9%
折现率	10.5%	10.5%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。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2018年6月30日及2017年12月31日，本集团无商誉减值。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 其他非流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	82,907,457.84	43,216,491.20
预付土地款	29,030,667.50	29,030,667.50
	<u>111,938,125.34</u>	<u>72,247,158.70</u>

(13) 短期借款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
押汇	-	95,500,000.00
保证借款(a)	432,448,761.07	674,857,338.80
信用借款	2,459,814,212.25	2,358,587,030.84
	<u>2,892,262,973.32</u>	<u>3,128,944,369.64</u>

(a) 于 2018 年 6 月 30 日，银行保证借款 432,448,761.07 元(2017 年 12 月 31 日：674,857,338.80 元)系由最终控制方恒安国际集团有限公司提供保证。

于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间分别为：2.10%至 4.58% (2017 年 12 月 31 日：2.10%至 4.57%)。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(14) 应付职工薪酬

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	95,018,682.56	121,276,772.68
应付设定提存计划(b)	515,064.37	184,047.67
	<u>95,533,746.93</u>	<u>121,460,820.35</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴 和补贴	109,712,512.65	514,514,575.08	(544,818,887.67)	79,408,200.06
职工福利费	649,119.04	8,216,633.24	(7,529,381.83)	1,336,370.45
社会保险费	75,854.87	36,877,905.36	(36,738,968.85)	214,791.38
其中：医疗保险费	54,184.24	32,114,781.51	(31,994,887.32)	174,078.43
工伤保险费	15,418.49	2,774,636.60	(2,768,858.47)	21,196.62
生育保险费	6,252.14	1,988,487.25	(1,975,223.06)	19,516.33
住房公积金	52,959.60	18,564,981.01	(18,597,818.61)	20,122.00
工会经费和职工教 育经费	10,786,326.52	4,615,523.91	(1,362,651.76)	14,039,198.67
	<u>121,276,772.68</u>	<u>582,789,618.60</u>	<u>(609,047,708.72)</u>	<u>95,018,682.56</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年半年度		2017 年半年度	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险	61,708,918.49	496,910.43	42,158,340.23	221,758.93
失业保险费	2,008,931.07	18,153.94	1,651,020.94	17,703.91
	<u>63,717,849.56</u>	<u>515,064.37</u>	<u>43,809,361.17</u>	<u>239,462.84</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 应交税费

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	-	131,416,215.89
应交房产税	5,103,688.94	6,499,941.54
应交城市维护建设税	4,973,124.06	5,918,132.50
应交土地使用税	2,813,461.90	4,917,423.97
应交教育费附加	3,797,952.48	4,454,613.24
应交印花税	1,101,911.80	1,032,799.28
其他	992,534.31	832,319.19
	<u>18,782,673.49</u>	<u>155,071,445.61</u>

(16) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4(f)))	3,669,605,815.09	1,789,312,398.74
应付工程款	262,830,941.43	308,602,330.47
预提商场费用	59,285,683.95	46,397,587.70
预提运输费	53,561,919.07	42,956,056.32
预提销售服务推广费	32,685,464.24	34,484,555.99
预提水电费	44,080,067.30	32,298,166.44
预提促销费	27,092,161.61	12,105,954.69
预提广告费	14,387,656.42	7,443,613.80
其他	29,118,274.35	26,064,503.75
	<u>4,192,647,983.46</u>	<u>2,299,665,167.90</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(17) 应付债券

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
公司债券	<u>994,781,358.00</u>	<u>994,001,136.00</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 6 月 30 日的公司债券的账面值与其公允价值相近。

于 2018 年 8 月 3 日，本公司完成于上海证券交易所发行金额人民币 30 亿元之第二期公司债券，票面年利率固定为 4.58%。自发行之日起，公司债券将于 3 年后到期。

(18) 递延所得税资产

递延所得税资产列示如下：

	2018 年 6 月 30 日		2017 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	57,959,514.47	232,081,516.18	116,091,868.99	468,256,310.56
资产减值准备	25,939,956.51	105,098,425.39	23,427,403.78	95,233,480.70
可抵扣亏损	<u>31,290,476.94</u>	<u>125,161,908.00</u>	<u>26,377,715.45</u>	<u>105,510,861.80</u>
	<u>115,189,947.92</u>	<u>462,341,849.57</u>	<u>165,896,988.22</u>	<u>669,000,653.06</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 额	83,899,470.98		139,519,272.77	
预计于 1 年后转 回的金額	<u>31,290,476.94</u>		<u>26,377,715.45</u>	
	<u>115,189,947.92</u>		<u>165,896,988.22</u>	

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 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) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 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)	<u>216,882,742.64</u>	<u>10,284,853.64</u>	<u>-</u>	<u>227,167,596.28</u>
	<u>5,443,259,241.21</u>	<u>10,284,853.64</u>	<u>-</u>	<u>5,453,544,094.85</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	5,212,345,335.96	14,031,162.61	-	5,226,376,498.57
其他资本公积	<u>200,857,104.11</u>	<u>29,853,759.58</u>	<u>(13,828,121.05)</u>	<u>216,882,742.64</u>
	<u>5,413,202,440.07</u>	<u>43,884,922.19</u>	<u>(13,828,121.05)</u>	<u>5,443,259,241.21</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 2018 年半年度，股份支付计入所有者权益部分为 10,284,853.64 元。

本集团于 2018 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

2018 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) 资本公积(续)

	2018 年		2017 年	
	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	74.72	12,160,300	74.30	12,269,500
行使	72.75	(230,500)		
行使	68.30	(62,000)		
失效	-	-	72.04	(2,408,000)
于 6 月 30 日	74.79	<u>11,867,800</u>	74.85	<u>9,861,500</u>

于 2018 年半年度及 2017 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)	2018 年	2017 年
2021 年 7 月 27 日	68.30	1,477,000	1,515,000
2022 年 7 月 28 日	72.75	6,087,800	4,091,500
2025 年 10 月 5 日	79.20	4,303,000	4,255,000
		<u>11,867,800</u>	<u>9,861,500</u>

于 2018 年半年度及 2017 年半年度，本集团承担的股份支付费用如下：

	2018 年	2017 年
股份支付费用	<u>10,284,853.64</u>	<u>15,221,966.09</u>

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 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)

#### (20) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>721,918,638.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>721,918,638.17</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<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，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，2018 年半年度，因本公司法定盈余公积金累计额已达到注册资本的 50%以上，因此不再提取。

#### (21) 未分配利润

根据 2018 年 3 月 28 日、2018 年 4 月 7 日、2018 年 4 月 27 日、2018 年 5 月 9 日、及 2018 年 6 月 18 日的董事会决议，本公司 2018 年半年度合计向股东分配利润 2,000,000,000.00 元(2017 年半年度：2,150,000,000.00 元)。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 营业收入和营业成本

	2018 年半年度		2017 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—销售纸品	5,689,743,007.70	3,936,838,724.45	4,602,151,609.45	3,041,015,085.73
—销售卫生巾	3,587,980,848.20	1,689,293,408.53	3,439,435,583.41	1,694,844,342.18
—销售纸尿裤	887,695,652.54	474,028,549.43	1,175,189,897.35	624,455,257.56
—其他	61,184,066.13	33,311,125.10	60,338,775.79	35,098,093.65
其他业务				
—销售原材料、废品	496,012,595.64	311,013,513.72	367,147,414.02	244,796,285.67
—租金收入	17,298,105.92	2,722,052.37	9,600,226.60	2,341,394.42
	<u>10,739,914,276.13</u>	<u>6,447,207,373.60</u>	<u>9,653,863,506.62</u>	<u>5,642,550,459.21</u>

(23) 税金及附加

	2018 年半年度	2017 年半年度
城市维护建设税	31,778,061.16	36,076,031.56
教育费附加	24,451,676.58	28,221,639.47
房产税	20,074,884.43	21,044,209.47
土地使用税	13,128,692.83	14,095,717.90
印花税	8,790,456.02	7,739,875.60
车船税	3,735.23	12,898.50
其他	122,043.21	6,743.02
	<u>98,349,549.46</u>	<u>107,197,115.52</u>

(24) 财务收入/(费用)净额

	2018 年半年度	2017 年半年度
利息收入	121,675,498.03	111,606,269.59
利息费用	(75,757,934.31)	(46,922,649.25)
手续费	(323,157.71)	(2,930,101.07)
汇兑收益/(损失)	(19,681,356.31)	34,302,383.61
	<u>25,913,049.70</u>	<u>96,055,902.88</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(25) 费用按性质分类

合并利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年半年度	2017 年半年度
产成品存货变动	24,736,640.88	(202,999,979.25)
耗用的原材料和低值易耗品等	5,356,656,244.35	4,888,617,761.26
市场及推广费用	997,649,033.36	917,677,084.29
职工薪酬费用	615,575,937.54	578,624,039.13
运输及装卸费用	373,123,939.08	371,238,194.75
公用事业及办公室费用	456,994,260.91	280,134,180.51
折旧费和摊销费用	305,773,526.03	294,732,763.32
研究开发费用	131,687,483.16	146,673,430.79
维修及保养费用	52,152,760.32	51,443,345.58
差旅费	57,451,396.35	56,354,583.61
厂房及销售办事处租金	41,480,854.07	40,015,423.27
审计及中介机构咨询费	2,831,127.50	5,494,233.19
其他费用	210,953,102.89	333,550,131.03
	<u>8,627,066,306.44</u>	<u>7,761,555,191.48</u>

(26) 资产减值损失

	2018 年半年度	2017 年半年度
坏账损失/(转回)	13,534,460.38	(3,010,622.08)
存货跌价 (转回)/ 损失	<u>(1,523,543.71)</u>	<u>9,361,827.07</u>
	<u>12,010,916.67</u>	<u>6,351,204.99</u>

(27) 其他收益(附注四(30))

	2018 年半年度	2017 年半年度
政府扶持资金	62,686,423.73	-
税收返还	<u>23,028,790.79</u>	-
	<u>85,715,214.52</u>	-

本年的其他收益均与收益相关。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 资产处置收益/(损失)(附注四(30))

	2018 年半年度	2017 年半年度
固定资产处置净损失	<u>18,912,855.49</u>	<u>2,542,260.07</u>

(29) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年半年度	2017 年半年度
罚没利得	3,268,472.83	5,730,285.62
其他	3,498,524.09	2,589,800.65
政府补助(附注四(30))	-	165,137,245.62
	<u>6,766,996.92</u>	<u>173,457,331.89</u>

(b) 营业外支出

	2018 年半年度	2017 年半年度
捐赠支出	8,796.92	156,491.22
罚没支出	280,300.63	152,025.59
其他	467,299.56	1,645,782.78
	<u>756,397.11</u>	<u>1,954,299.59</u>

(30) 所得税费用

	2018 年半年度	2017 年半年度
当期所得税	447,369,039.11	426,727,146.36
递延所得税	50,707,040.30	71,064,748.26
	<u>498,076,079.41</u>	<u>497,791,894.62</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(31) 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

	2018 年半年度	2017 年半年度
合并净利润	1,603,137,432.69	1,545,984,775.12
加：资产减值准备	12,010,916.67	6,568,572.38
固定资产折旧	283,392,344.48	272,516,322.48
无形资产摊销	10,576,868.36	9,730,537.16
投资性房地产折旧及摊销	2,428,754.68	2,290,136.69
长期待摊费用摊销	9,375,558.51	10,195,766.99
股份支付费用	10,284,853.64	15,221,966.09
处置固定资产的净损失	18,912,855.49	2,542,260.07
财务收入	(2,686,576.03)	(39,621,146.80)
递延所得税资产的减少	50,707,040.30	71,064,748.26
存货的(增加)/减少	(179,305,066.34)	107,425,881.77
经营性应收项目的减少	8,827,262.27	427,629,265.43
经营性应付项目的减少	(56,728,553.92)	(317,703,791.56)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,770,933,690.80</u>	<u>2,113,845,294.08</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年半年度	2017 年半年度
现金及现金等价物的年末余额	4,352,913,926.77	3,889,072,749.42
减：现金及现金等价物的年初余额	(2,706,252,502.56)	(3,298,520,769.88)
	<u>1,646,661,424.21</u>	<u>590,551,979.54</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	8,540,969,100.52	7,343,669,124.88
减：受到限制的其他货币资金	(2,874,762.83)	(3,002,076.34)
期限大于三个月的长期银		
行定期存款	(4,185,180,410.92)	(4,634,414,545.98)
现金及现金等价物	<u>4,352,913,926.77</u>	<u>2,706,252,502.56</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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) 其他综合收益

	2018 年半年度	2017 年半年度
外币报表折算差额	700,053.94	-

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(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

### 2018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

	注册地	业务性质
珍宝投资	香港	投资控股、贸易及采购

本公司的最终控制方为恒安国际集团有限公司(“恒安国际”)。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018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

	2018年6月30日		2017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

2018 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的性质

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
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
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

- (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，作为以成本计量的可供出售金融资产列示。该投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置该投资的计划。

### (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。

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(b) 采购货物

	2018 年半年度	2017 年半年度
澳门离岸	2,145,351,768.93	1,532,525,173.94
芜湖心相印	549,690,820.93	339,464,628.16
福建恒安	535,925,919.87	418,319,009.59
福建家庭	422,514,447.95	261,950,380.94
珍宝投资	93,821,638.07	51,362,092.93
四川妇幼	82,835,068.55	85,015,045.66
广东纸品	70,640,049.90	55,124,853.59
恒安国际	37,197,171.88	30,499,206.06
晋江卫科	14,697,057.54	16,502,049.38
厦门淳一	6,270,369.56	2,844,095.00
	<u>3,958,944,313.18</u>	<u>2,793,606,535.25</u>

(c) 销售货物

	2018 年半年度	2017 年半年度
芜湖心相印	412,467,233.96	287,238,566.42
珍宝投资	162,795,314.49	124,347,464.93
福建恒安	80,334,341.87	74,498,714.26
福建家庭	61,098,694.56	48,544,686.33
广东纸品	52,553,934.32	34,495,415.99
四川妇幼	25,572,216.72	22,769,350.27
威信药业	12,177,311.15	11,416,016.39
厦门淳一	3,427,602.48	1,248,939.85
声科上海	22,787.93	-
晋江卫科	-	42,198.91
	<u>810,449,437.48</u>	<u>604,601,353.35</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(d) 利息支出

	2018 年半年度	2017 年半年度
珍宝投资	<u>3,923,787.10</u>	<u>3,968,753.25</u>

(e) 收回资金

	2018 年半年度	2017 年半年度
澳门离岸	49,000,000.00	523,000,000.00
珍宝投资	-	239,000,000.00
	<u>49,000,000.00</u>	<u>762,000,000.00</u>

(f) 利息收入

	2018 年半年度	2017 年半年度
澳门离岸	10,238.18	44,397.03
珍宝投资	-	195,919.40
	<u>10,238.18</u>	<u>240,316.43</u>

(g) 接受借款担保

	2018 年半年度	2017 年半年度
恒安国际	<u>432,448,761.07</u>	<u>214,682,486.91</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(h) 采购蒸汽热电

	2018 年半年度	2017 年半年度
潍坊热电	<u>78,631,125.53</u>	<u>75,834,692.51</u>

(i) 出售固定资产

	2018 年半年度	2017 年半年度
福建恒安	364,549.12	776,198.42
芜湖心相印	1,550,868.94	52,068.00
厦门淳一	-	1,212.64
福建家庭	94,324.93	-
晋江卫科	1,257.81	-
广东纸品	54,098.30	-
	<u>2,065,099.10</u>	<u>829,479.06</u>

(j) 购入固定资产

	2018 年半年度	2017 年半年度
福建恒安	3,945,964.89	4,532.87
广东纸品	-	282.91
福建家庭	11,992,487.18	-
	<u>15,938,452.07</u>	<u>4,815.78</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
芜湖心相印	336,400,959.43	465,343,651.16
四川妇幼	36,033,383.82	21,725,470.60
珍宝投资	33,857,839.25	22,158,138.16
广东纸品	18,853,268.59	93,507,985.85
福建家庭	13,496,969.02	53,366,521.43
福建恒安	13,484,555.25	27,435.20
威信药业	4,102,533.33	4,063,702.13
厦门淳一	3,955,449.02	4,759,384.66
晋江卫科	500,000.00	-
声科上海	26,434.00	-
	<u>460,711,391.71</u>	<u>664,952,289.19</u>

(b) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
福建恒安	3,111,147,154.27	2,721,583,159.99
福建家庭	818,485,273.62	942,752,453.71
潍坊热电	60,000,000.00	-
芜湖心相印	13,952,075.41	4,069,523.12
陕西家庭	2,592,300.00	50,000.00
厦门淳一	897,008.05	859,786.05
广东纸品	79,394.18	2,828.35
晋江卫科	4,917.96	1,379.90
澳门离岸(i)	-	49,039,374.32
	<u>4,007,158,123.49</u>	<u>3,718,331,755.44</u>

(i)于 2018 年 6 月 30 日，本集团向澳门离岸借出款项，已于 2018 年 5 月收到对方全额还清的本息。(2017 年 12 月 31 日：49,000,000.00 元，应收利息为 39,374.32 元)

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
福建恒安	16,254,736.97	30,108,247.23
四川妇幼	12,143,980.33	18,447,684.63
芜湖心相印	3,764,529.07	2,732,764.88
广东纸品	2,119,522.40	2,119,522.40
福建家庭	1,775,316.75	1,863,243.50
珍宝投资	287,361.32	283,787.36
晋江卫科	5,629.68	2,856.77
恒安国际	-	29,401,269.53
厦门淳一	-	6,454.03
	<u>36,351,076.52</u>	<u>84,965,830.33</u>

(d) 应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
澳门离岸	1,593,635,104.45	1,147,984,012.21
芜湖心相印	348,895,503.25	463,182,762.34
福建家庭	202,312,807.18	10,065,637.15
晋江卫科	56,691,169.79	53,509,605.88
珍宝投资	44,130,428.06	124,414,597.99
四川妇幼	43,454,313.36	103,275,092.07
福建恒安	37,110,160.20	84,464,014.04
广东纸品	36,716,958.53	109,958,434.52
潍坊热电	15,244,120.64	-
恒安国际	10,578,594.67	-
厦门淳一	6,871,128.31	2,024,941.24
香港实业	19,391.30	-
	<u>2,395,659,679.74</u>	<u>2,098,879,097.44</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 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)

(e) 预收款项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
福建恒安	14,132,798.54	42,307,890.30
福建家庭	9,274,639.06	8,849,452.19
广东纸品	4,727,119.62	3,735,912.25
珍宝投资	228,403.11	-
	<u>28,362,960.33</u>	<u>54,893,254.74</u>

(f) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
福建恒安	3,277,485,748.17	1,443,376,164.68
珍宝投资(i)	347,193,918.22	338,736,880.22
福建家庭	37,815,513.83	98,300.86
芜湖心相印	4,276,360.30	3,847,441.55
广东纸品	1,826,004.70	2,125,573.61
四川妇幼	557,709.65	682,138.00
香港实业	379,746.58	379,697.17
威信药业	53,858.99	53,960.26
厦门淳一	16,953.65	12,241.39
福建投资	1.00	1.00
	<u>3,669,605,815.09</u>	<u>1,789,312,398.74</u>

(i)于 2018 年 6 月 30 日，本集团向母公司珍宝投资借入借款，本金为 330,830,000.00 元，应付利息为 8,260,825.10 元(2017 年 12 月 31 日：326,710,000.00 元，应付利息为 3,923,787.10 元)。上述关联方借款于 2018 年 7 月到期。

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 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)

##### (g) 应付股利

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
福建恒安	<u>285,000,000.00</u>	<u>37,683,552.96</u>

##### (h) 长期应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
恒安国际	<u>1,896,693,050.08</u>	<u>1,896,693,050.08</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团向恒安国际借入借款，金额为 1,896,693,050.08 元(2017 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。

### 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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>288,272,871.44</u>	<u>441,290,519.73</u>

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 承诺事项(续)

#### (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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	24,380,447.05	25,371,491.88
一到二年	1,293,593.80	1,532,379.41
二到三年	534,249.72	608,139.93
三年以上	514,956.59	578,555.78
	<u>26,723,247.16</u>	<u>28,090,567.00</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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	20,897,871.64	19,121,604.60
一到二年	17,820,602.96	16,917,764.60
二到三年	11,284,205.48	13,231,647.00
三年以上	41,661,130.50	45,610,596.00
	<u>91,663,810.58</u>	<u>94,881,612.20</u>

#### (3) 投资承诺

本公司于 2017 年注册成立新疆纸业，注册资本为人民币 2.5 亿元，于 2018 年 6 月 30 日，本公司实缴人民币 1.3 亿元，剩余 1.2 亿元尚未支付。

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

### 2018 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 2018 年 6 月 30 日及 2017 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、应付款项和应付债券，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

2018年半年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资金成本。

为了维持或调整资本结构, 本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。

### 十二 公司财务报表附注

#### (1) 货币资金

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行存款	<u>2,428,450,455.43</u>	<u>339,701,290.99</u>

#### (2) 其他应收款

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 6月30日
应收子公司	3,686,791,008.86			845,229,172.09
应收关联方	<u>1,830,000.00</u>			<u>7,630,000.00</u>
	3,688,621,008.86			852,859,172.09
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,688,621,008.86</u>			<u>852,859,172.09</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2018 年 6 月 30 日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	<u>852,859,172.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	<u>3,688,621,008.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	7,541,566,508.26	7,509,045,644.26
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,541,566,508.26</u>	<u>7,509,045,644.26</u>

# 恒安(中国)投资有限公司

## 财务报表附注

2018 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 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	-	-	250,292,223.66
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
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
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
四川家庭	31,793,907.89	-	-	31,793,907.89
江西家庭	84,690,466.26	-	-	84,690,466.26
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
晋江安乐	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00
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
新疆纸业	130,000,000.00	-	-	130,000,000.00
江西丽人	35,880,000.00	-	-	35,880,000.00
东方卫品	-	32,520,864.00	-	32,520,864.00
	<u>7,509,045,644.26</u>	<u>32,520,864.00</u>	<u>-</u>	<u>7,541,566,508.26</u>

本公司于 2018 年半年度长期股权投资变动主要系新设立子公司，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

2018 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付子公司	2,584,517,508.53	1,638,301,173.81
应付关联方	38.00	800,040.00
	<u>2,584,517,546.53</u>	<u>1,639,101,213.81</u>

(5) 财务费用- 净额

	2018 年半年度	2017 年半年度
利息费用	17,144,607.00	21,086,735.25
减：利息收入	(15,759,784.25)	(4,984,029.83)
手续费	9,177.03	17,894.40
汇兑(收益)/损失	(532,565.51)	(102,927.57)
	<u>861,434.27</u>	<u>16,017,672.25</u>

(6) 投资收益

	2018 年半年度	2017 年半年度
成本法核算的长期股权投资 收益	-	378,548,405.94
	<u>-</u>	<u>378,548,405.94</u>

恒安(中国)投资有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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

	2018 年半年度	2017 年半年度
净利润	(25,626.13)	361,923,041.32
加：财务费用	16,621,218.52	15,999,777.85
投资收益	-	(378,548,405.94)
递延税款资产的增加	(8,542.05)	-
经营性应收项目的增加	(31,132.09)	(16,981.13)
经营性应付项目的减少	945,416,332.72	(5,607,700.25)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>961,972,250.97</u>	<u>(6,250,268.15)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年半年度	2017 年半年度
现金及现金等价物的年末余额	1,356,450,455.43	222,365,104.35
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(339,701,290.99)</u>	<u>(55,515,477.63)</u>
	<u>1,016,749,164.44</u>	<u>166,849,626.72</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	2,428,450,455.43	339,701,290.99
减：期限大于三个月的长期 银行定期存款	<u>(1,072,000,000.00)</u>	-
	<u>1,356,450,455.43</u>	<u>339,701,290.99</u>