

桂林恒保健康防护有限公司

审计报告及财务报表

2019 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

信会师报字[2022]第 ZG50952 号

桂林恒保健康防护有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-130

审计报告

信会师报字[2022]第 ZG50952 号

桂林恒保健康防护有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了桂林恒保健康防护有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

五、 分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注，后附的贵公司财务报表系仅供中红普林医疗用品股份有限公司投资之用，不能转作他用。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

2022 年 9 月 10 日

桂林恒保健康防护有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	101,959,893.88	71,590,199.01	54,302,317.51	16,760,857.29
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	6,000,000.00		15,700,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	(三)	797,620.72	608,068.40	747,935.47	1,985,500.00
应收账款	(四)	38,858,858.95	30,646,956.66	33,605,317.49	23,418,567.21
应收款项融资	(五)			400,000.00	
预付款项	(六)	18,097,414.13	13,567,238.35	9,515,839.87	2,884,751.31
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	20,150,020.68	23,305,376.52	35,457,890.99	14,360,946.76
买入返售金融资产					
存货	(八)	88,633,710.25	68,662,324.56	31,352,327.24	27,621,134.92
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(九)	7,521,740.82	7,946,130.58	2,414,420.27	8,264,046.60
流动资产合计		282,019,259.43	216,326,294.08	183,496,048.84	95,295,804.09
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十)	4,080,000.00	4,080,000.00	4,080,000.00	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十一)	262,446,370.83	176,401,543.80	113,218,913.22	105,785,659.26
在建工程	(十二)	17,761,902.09	79,874,165.59	2,594,130.10	688,706.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十三)	2,597,862.53	3,182,507.15		
无形资产	(十四)	5,750,471.58	5,841,570.96	5,231,822.22	7,204,950.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十五)	522,333.53	433,843.03	63,679.27	
递延所得税资产	(十六)	3,206,873.26	3,206,873.26	2,009,739.88	1,672,310.65
其他非流动资产					
非流动资产合计		296,365,813.82	273,020,503.79	127,198,284.69	115,351,627.00
资产总计		578,385,073.25	489,346,797.87	310,694,333.53	210,647,431.09

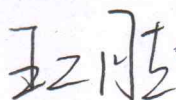
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

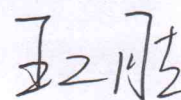
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







桂林恒保健康防护有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款	(十七)	104,827,864.67	78,898,507.08	60,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十八)	12,297,225.62	6,938,617.75	4,622,014.28	1,542,098.64
应付账款	(十九)	77,731,214.12	41,478,846.60	34,477,674.94	48,531,225.28
预收款项	(二十)				2,657,866.83
合同负债	(二十一)	11,903,149.82	10,204,246.48	25,126,719.35	
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十二)	8,657,386.45	9,342,092.35	6,008,413.49	2,105,873.35
应交税费	(二十三)	677,196.07	248,417.37	5,099,980.95	353,224.58
其他应付款	(二十四)	78,212,644.98	13,117,220.77	40,010,218.05	70,843,938.54
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十五)	4,400,000.00	7,550,000.00	10,400,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	(二十六)	1,920,523.36	1,784,629.20	4,036,007.09	1,590,000.00
流动负债合计		300,627,205.09	169,562,577.60	189,781,028.15	152,624,227.22
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(二十七)	54,590,000.00	44,590,000.00	4,600,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二十八)	2,976,143.46	3,217,015.00		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(二十九)	7,761,946.11	8,155,386.44	7,654,150.44	1,231,920.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		65,328,089.57	55,962,401.44	12,254,150.44	1,231,920.00
负债合计		365,955,294.66	225,524,979.04	202,035,178.59	153,856,147.22
所有者权益：					
实收资本	(三十)	48,726,753.17	48,726,753.17	38,707,865.17	38,707,865.17
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十一)	128,123,906.83	128,123,906.83	16,766,134.83	16,766,134.83
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(三十二)	10,464,342.60	7,370,158.91	4,255,440.91	
一般风险准备					
未分配利润	(三十三)	25,114,775.99	79,600,999.92	48,929,714.03	1,317,283.87
归属于母公司所有者权益合计		212,429,778.59	263,821,818.83	108,659,154.94	56,791,283.87
少数股东权益					
所有者权益合计		212,429,778.59	263,821,818.83	108,659,154.94	56,791,283.87
负债和所有者权益总计		578,385,073.25	489,346,797.87	310,694,333.53	210,647,431.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

桂林恒保健康防护有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

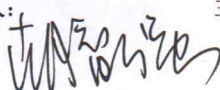
资产	附注十	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金		95,404,799.24	66,765,376.11	53,355,457.20	16,568,352.15
交易性金融资产				7,700,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	(一)	797,620.72	608,068.40	747,935.47	1,985,500.00
应收账款	(二)	36,115,731.33	26,293,326.49	20,651,261.14	9,550,708.44
应收款项融资	(三)			400,000.00	
预付款项		14,282,275.41	10,281,603.61	3,077,894.15	2,280,505.54
其他应收款	(四)	33,419,644.78	18,733,991.84	31,916,584.70	7,954,668.18
存货		88,067,769.83	68,330,911.46	30,712,613.68	26,573,364.55
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		6,343,971.36	7,452,405.63	148,303.83	6,502,926.81
流动资产合计		274,431,812.67	198,465,683.54	148,710,050.17	71,416,025.67
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	5,580,000.00	5,580,000.00	5,580,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		262,443,048.12	176,397,705.69	113,214,044.31	105,774,537.52
在建工程		17,761,902.09	79,874,165.59	2,594,130.10	688,706.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		2,597,862.53	3,182,507.15		
无形资产		5,750,471.58	5,841,570.96	5,231,822.22	7,196,550.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		522,333.53	433,843.03	63,679.27	
递延所得税资产		2,055,127.03	2,055,127.03	1,579,201.26	1,244,197.36
其他非流动资产					
非流动资产合计		296,710,744.88	273,364,919.45	128,262,877.16	116,403,991.97
资产总计		571,142,557.55	471,830,602.99	276,972,927.33	187,820,017.64

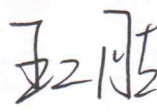
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

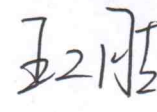
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







桂林恒保健康防护有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

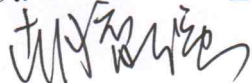
负债和所有者权益	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款		104,827,864.67	78,898,507.08	60,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		12,297,225.62	6,938,617.75	4,481,202.28	1,542,098.64
应付账款		72,874,136.06	39,681,434.07	29,142,488.68	32,316,246.22
预收款项					965,629.67
合同负债		4,922,421.19	5,298,688.75	19,417,576.23	
应付职工薪酬		7,333,641.19	5,952,932.56	3,665,868.55	1,968,327.79
应交税费		730,976.93	248,417.37	2,468,839.56	19,938.63
其他应付款		88,981,806.77	21,998,222.25	37,809,462.35	72,014,225.28
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		4,400,000.00	7,550,000.00	10,400,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		1,016,096.02	1,150,600.54	3,311,585.41	1,590,000.00
流动负债合计		297,384,168.45	167,717,420.37	170,697,023.06	135,416,466.23
非流动负债：					
长期借款		54,590,000.00	44,590,000.00	4,600,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		2,976,143.46	3,217,015.00		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		7,761,946.11	8,155,386.44	7,654,150.44	1,231,920.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		65,328,089.57	55,962,401.44	12,254,150.44	1,231,920.00
负债合计		362,712,258.02	223,679,821.81	182,951,173.50	136,648,386.23
所有者权益：					
实收资本		48,726,753.17	48,726,753.17	38,707,865.17	38,707,865.17
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		128,123,906.83	128,123,906.83	16,766,134.83	16,766,134.83
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		10,464,342.60	7,370,158.91	4,255,440.91	
未分配利润		21,115,296.93	63,929,962.27	34,292,312.92	-4,302,368.59
所有者权益合计		208,430,299.53	248,150,781.18	94,021,753.83	51,171,631.41
负债和所有者权益总计		571,142,557.55	471,830,602.99	276,972,927.33	187,820,017.64

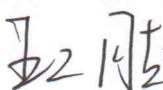
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

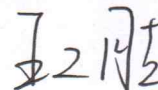
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







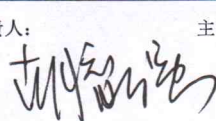
桂林恒保健康防护有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

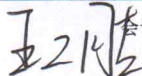
项目	附注五	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		205,987,853.41	298,324,542.50	332,949,491.56	127,955,905.97
其中: 营业收入	(三十四)	205,987,853.41	298,324,542.50	332,949,491.56	127,955,905.97
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		187,401,605.70	268,715,180.69	277,370,746.28	122,146,494.98
其中: 营业成本	(三十四)	150,280,264.77	195,938,757.96	227,787,953.38	95,961,665.56
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十五)	548,990.26	942,983.51	1,361,821.23	484,593.23
销售费用	(三十六)	13,212,322.77	32,880,031.26	27,803,177.97	10,536,607.91
管理费用	(三十七)	11,943,667.89	22,054,138.08	10,309,999.32	11,757,753.57
研发费用	(三十八)	11,796,589.70	13,491,787.64	10,415,429.16	3,357,991.66
财务费用	(三十九)	-380,229.69	3,407,482.24	-307,634.78	47,883.05
其中: 利息费用		2,972,513.50	2,651,222.12	2,222,191.69	1,095,957.85
利息收入		210,666.22	479,686.92	461,165.77	18,611.93
加: 其他收益	(四十)	1,294,942.96	9,646,343.47	4,300,714.73	736,522.15
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	21,479.43	116,832.90	118,759.43	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-3,017,710.10	-870,848.21	-2,665,606.35	-847,863.96
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,303,485.13	-1,667,430.99		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)			1,900,022.65	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		15,581,474.87	36,834,258.98	59,232,635.74	5,698,069.18
加: 营业外收入	(四十五)	5,000,862.03	13,316.17	363,986.46	199,408.21
减: 营业外支出	(四十六)	395,228.12	50,494.42	32,339.33	6,701.62
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		20,187,108.78	36,797,080.73	59,564,282.87	5,890,775.77
减: 所得税费用	(四十七)	1,579,149.02	3,011,076.84	7,696,411.80	1,615,906.14
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		18,607,959.76	33,786,003.89	51,867,871.07	4,274,869.63
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		18,607,959.76	33,786,003.89	51,867,871.07	4,274,869.63
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		18,607,959.76	33,786,003.89	51,867,871.07	4,274,869.63
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		18,607,959.76	33,786,003.89	51,867,871.07	4,274,869.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,607,959.76	33,786,003.89	51,867,871.07	4,274,869.63
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

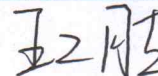
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







桂林恒保健康防护有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(六)	189,987,785.58	248,720,691.73	171,869,154.27	60,769,761.42
减: 营业成本	(六)	136,890,205.02	153,686,955.84	87,602,302.84	38,853,186.95
税金及附加		540,374.48	931,282.45	1,309,360.13	446,199.90
销售费用		12,584,685.58	28,294,905.60	20,200,137.29	5,296,413.16
管理费用		11,027,451.86	19,824,874.78	8,441,008.54	9,760,856.80
研发费用		11,796,589.70	13,491,787.64	10,415,429.16	3,357,991.66
财务费用		-231,953.27	3,958,649.80	1,592,686.63	1,318,292.85
其中: 利息费用		2,972,513.50	2,651,222.12	2,222,191.69	1,095,957.85
利息收入		204,169.42	409,922.67	441,902.97	16,899.53
加: 其他收益		1,287,034.34	9,644,602.48	4,300,714.73	736,522.15
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	12,021,479.43	116,832.90	118,759.43	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,132,358.35	-464,739.43	-2,470,680.25	-750,425.45
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,303,485.13	-1,558,083.25		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				1,900,022.65	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		27,253,102.50	36,320,848.32	46,157,046.24	1,722,916.80
加: 营业外收入		5,000,792.99	12,327.96	43.61	2,789.13
减: 营业外支出		395,228.12	50,494.42	2,318.07	3,263.14
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		31,858,667.37	36,282,681.86	46,154,771.78	1,722,442.79
减: 所得税费用		1,579,149.02	3,530,314.51	3,304,649.36	886,306.99
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		30,279,518.35	32,752,367.35	42,850,122.42	836,135.80
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		30,279,518.35	32,752,367.35	42,850,122.42	836,135.80
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		30,279,518.35	32,752,367.35	42,850,122.42	836,135.80
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡智德

王正阳

王正阳

桂林恒保健康防护有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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		213,270,854.78	276,394,742.59	370,255,977.39	105,318,995.52
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		1,784,004.70	13,659,870.43	18,435,459.23	9,498,390.96
收到其他与经营活动有关的现金		17,041,670.56	72,709,905.60	66,163,986.01	17,141,339.79
经营活动现金流入小计		232,096,530.04	362,764,518.62	454,855,422.63	131,958,726.27
购买商品、接受劳务支付的现金		128,042,301.26	226,386,717.02	248,739,289.17	86,638,155.90
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		44,079,211.35	53,508,188.60	25,576,989.58	18,446,467.55
支付的各项税费		3,566,746.08	12,571,120.16	6,215,127.96	1,582,835.24
支付其他与经营活动有关的现金		15,043,370.66	70,957,674.57	123,638,183.89	33,471,639.48
经营活动现金流出小计		190,731,629.35	363,423,700.35	404,169,590.60	140,139,098.17
经营活动产生的现金流量净额		41,364,900.69	-659,181.73	50,685,832.03	-8,180,371.90
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,500,000.00	15,700,000.00	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,479.43	116,832.90	118,759.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00			7,989.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		3,523,479.43	15,816,832.90	12,118,759.43	7,989.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,513,097.73	159,517,994.45	20,708,101.44	26,425,824.79
投资支付的现金		9,500,000.00		31,560,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00		
投资活动现金流出小计		43,013,097.73	164,517,994.45	52,268,101.44	26,425,824.79
投资活动产生的现金流量净额		-39,489,618.30	-148,701,161.55	-40,149,342.01	-26,417,835.59
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			121,376,660.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		81,359,810.67	142,798,507.08	91,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					17,455,299.00
筹资活动现金流入小计		81,359,810.67	264,175,167.08	91,000,000.00	42,455,299.00
偿还债务支付的现金		48,380,453.08	88,564,740.00	41,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,965,380.81	3,545,342.96	1,986,026.15	955,386.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金			24,594,661.53	13,820,000.00	2,089,305.21
筹资活动现金流出小计		51,345,833.89	116,704,744.49	56,806,026.15	3,044,692.00
筹资活动产生的现金流量净额		30,013,976.78	147,470,422.59	34,193,973.85	39,410,607.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,214,403.53	507,900.28	-973,715.76	1,555.61
五、现金及现金等价物净增加额		33,103,662.70	-1,382,020.41	43,756,748.11	4,813,955.12
加：期初现金及现金等价物余额		48,150,774.99	49,532,795.40	5,776,047.29	962,092.17
六、期末现金及现金等价物余额		81,254,437.69	48,150,774.99	49,532,795.40	5,776,047.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

桂林恒保健康防护有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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		193,696,411.00	227,372,568.26	182,588,832.32	42,231,661.39
收到的税费返还		1,232,578.71	6,301,263.50	2,496,686.96	1,947,381.69
收到其他与经营活动有关的现金		15,108,104.92	73,631,977.00	46,593,265.80	22,901,286.04
经营活动现金流入小计		210,037,094.63	307,305,808.76	231,678,785.08	67,080,329.12
购买商品、接受劳务支付的现金		116,108,051.79	187,763,360.81	84,417,203.21	32,490,877.48
支付给职工以及为职工支付的现金		41,545,976.98	50,943,341.20	23,073,956.00	16,516,002.45
支付的各项税费		2,543,346.32	9,331,789.14	3,674,406.68	1,022,159.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,260,170.63	55,466,205.33	78,440,930.33	25,224,929.08
经营活动现金流出小计		176,457,545.72	303,504,696.48	189,606,496.22	75,253,968.27
经营活动产生的现金流量净额		33,579,548.91	3,801,112.28	42,072,288.86	-8,173,639.15
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,500,000.00	7,700,000.00	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,479.43	116,832.90	118,759.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00			7,689.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		3,523,479.43	7,816,832.90	12,118,759.43	7,689.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,513,097.73	159,517,994.45	20,708,101.44	26,425,824.79
投资支付的现金		3,500,000.00		23,560,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00		
投资活动现金流出小计		37,013,097.73	164,517,994.45	44,268,101.44	26,425,824.79
投资活动产生的现金流量净额		-33,489,618.30	-156,701,161.55	-32,149,342.01	-26,418,135.59
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			121,376,660.00		
取得借款收到的现金		81,359,810.67	142,798,507.08	91,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					17,455,299.00
筹资活动现金流入小计		81,359,810.67	264,175,167.08	91,000,000.00	42,455,299.00
偿还债务支付的现金		48,380,453.08	88,564,740.00	41,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,965,380.81	3,545,342.96	1,986,026.15	955,386.79
支付其他与筹资活动有关的现金			24,594,661.53	13,820,000.00	2,089,305.21
筹资活动现金流出小计		51,345,833.89	116,704,744.49	56,806,026.15	3,044,692.00
筹资活动产生的现金流量净额		30,013,976.78	147,470,422.59	34,193,973.85	39,410,607.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,214,403.53	507,900.28	-973,715.76	1,555.61
五、现金及现金等价物净增加额		31,318,310.92	-4,921,726.40	43,143,204.94	4,820,387.87
加: 期初现金及现金等价物余额		43,805,020.69	48,726,747.09	5,583,542.15	763,154.28
六、期末现金及现金等价物余额		75,123,331.61	43,805,020.69	48,726,747.09	5,583,542.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

桂林恒保健康防护有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-6 月													
	实收资本	其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债		其他	减：库 存股							其他综合 收益	专项 储备
一、上年年末余额	48,726,753.17			128,123,906.83			7,370,158.91		79,600,999.92	263,821,818.83		263,821,818.83		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	48,726,753.17			128,123,906.83			7,370,158.91		79,600,999.92	263,821,818.83		263,821,818.83		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,094,183.69		-54,486,223.93	-51,392,040.24		-51,392,040.24		
（一）综合收益总额									18,607,959.76	18,607,959.76		18,607,959.76		
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配							3,094,183.69		-73,094,183.69	-70,000,000.00		-70,000,000.00		
1. 提取盈余公积							3,094,183.69		-3,094,183.69					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-70,000,000.00	-70,000,000.00		-70,000,000.00		
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或实收资本）														
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	48,726,753.17			128,123,906.83			10,464,342.60		25,114,775.99	212,429,778.59		212,429,778.59		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

五二五

五二五

桂林恒保健康防护有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	38,707,865.17				16,766,134.83					4,255,440.91	48,929,714.03	108,659,154.94	108,659,154.94	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	38,707,865.17				16,766,134.83					4,255,440.91	48,929,714.03	108,659,154.94	108,659,154.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,018,888.00				111,357,772.00					3,114,718.00	30,671,285.89	155,162,663.89	155,162,663.89	
（一）综合收益总额											33,786,003.89	33,786,003.89	33,786,003.89	
（二）所有者投入和减少资本	10,018,888.00				111,357,772.00							121,376,660.00	121,376,660.00	
1. 所有者投入的普通股	10,018,888.00				111,357,772.00							121,376,660.00	121,376,660.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										3,114,718.00	-3,114,718.00			
2. 提取一般风险准备										3,114,718.00	-3,114,718.00			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或实收资本）														
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	48,726,753.17				128,123,906.83					7,370,158.91	79,600,999.97	263,821,818.83	263,821,818.83	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

桂林恒健康防护有限公司

合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益							专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	其他							
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	38,707,865.17			16,766,134.83							1,317,283.87	56,791,283.87		56,791,283.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	38,707,865.17			16,766,134.83							1,317,283.87	56,791,283.87		56,791,283.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											47,612,430.16	51,867,871.07		51,867,871.07
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积											-4,255,440.91			
2. 提取一般风险准备											-4,255,440.91			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或实收资本）														
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	38,707,865.17			16,766,134.83							48,929,714.03	108,659,154.94		108,659,154.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

$$\frac{21}{2}$$

会计机构负责人:

五二班

桂林恒保健康防护有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	38,707,865.17	优先股	永续债	其他	16,766,134.83			-2,957,585.76	52,516,414.24	52,516,414.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	38,707,865.17				16,766,134.83			-2,957,585.76	52,516,414.24	52,516,414.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,274,869.63	4,274,869.63	4,274,869.63
（一）综合收益总额								4,274,869.63	4,274,869.63	4,274,869.63
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或实收资本）										
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	38,707,865.17				16,766,134.83			1,317,283.87	56,791,283.87	56,791,283.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡智强

王卫华

王卫华

桂林恒健康防护有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,726,753.17				128,123,906.83				7,370,158.91	63,929,962.27	248,150,781.18
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	48,726,753.17				128,123,906.83				7,370,158.91	63,929,962.27	248,150,781.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									3,094,183.69	-73,094,183.69	-70,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配									3,094,183.69	-3,094,183.69	
3.其他										-70,000,000.00	-70,000,000.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	48,726,753.17				128,123,906.83				10,464,342.60	21,115,296.93	208,430,299.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

王卫

主管会计工作负责人:

王卫

会计机构负责人:

王卫

桂林恒保健康防护有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	38,707,865.17				16,766,134.83			-5,138,504.39	50,335,495.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	38,707,865.17				16,766,134.83			-5,138,504.39	50,335,495.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								836,135.80	836,135.80
（一）综合收益总额								836,135.80	836,135.80
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	38,707,865.17				16,766,134.83			-4,302,368.59	51,171,631.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

胡志勇

主管会计工作负责人：

王胜

会计机构负责人：

王胜

桂林恒保健康防护有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

桂林恒保健康防护有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为桂林生活乳胶有限公司,由胡智强和江友藩共同出资成立,于2010年8月25日取得桂林市工商行政管理局颁发的营业执照,公司注册资本为500.00万元,其中:胡智强以货币方式出资335.00万元,出资比例为67.00%,江友藩以货币方式出资165.00万元,出资比例为33.00%。本次出资由广西嘉计会计师事务所有限公司审验并出具桂嘉计验字(2010)第546号验资报告。桂林生活乳胶有限公司设立时的控股股东为胡智强,实际控制人为胡智强。

根据胡智强、胡国祥于2016年8月18日签署的《桂林生活乳胶有限公司股东会决议》,经桂林生活乳胶有限公司于2016年8月18日召开的股东大会审议通过,并经桂林市工商行政管理局于2016年8月25日以《企业名称变更核准通知书》(名称变更核内字[2016]第167号)和2016年9月1日发布的《准予变更登记通知书》(登记企核变字[2016]第1969号)批准,桂林生活乳胶有限公司变更为桂林恒保健康防护有限公司。

截至2022年6月30日公司股权结构情况如下:

股东名称	单位: 万元	
	2021 年 12 月	
	金额	比例 (%)
胡智强	836.71	17.17
桂林恒保投资控股有限公司	2,200.00	45.15
桂林恒保企业管理中心	745.00	15.29
广西北部湾厚润德基金管理中心	387.08	7.94
深圳市创新投资集团有限公司	208.12	4.27
广西桂深红土创业投资有限公司	180.28	3.70
南宁红土邕深创业投资有限公司	97.60	2.00
广西自贸区启远保恒创业投资合伙企业(有限合伙)	79.00	1.62
深圳勤智德泰新科技创业投资企业(有限合伙)	69.44	1.43
河南盛周股权投资基金合伙企业(有限合伙)	69.45	1.43
合 计	4,872.68	100.00

公司目前工商登记信息：

公司注册资本 4,872.68 万元人民币，成立时间：2010 年 08 月 25 日，注册地址：广西壮族自治区桂林市桂林经济技术开发区水荆东路 1-2 号，统一社会信用代码：914503005594474013。

经营范围：许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：橡胶制品制造；橡胶制品销售；高品质合成橡胶销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；合成材料制造（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 9 月 10 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颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四） 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方

在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“三、（三十一）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定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投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现

金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

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

(九) 金融工具

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不

可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 应收票据、应收账款、应收款项融资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、应收账款、应收款项融资和其他应收账款划分为若干组合，对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司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。

(2) 其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

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

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

1、套期保值的分类

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

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

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

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

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

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账

面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

（十一）应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“三、（十）金融工具 -金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，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。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“三、（十）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，

以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不

足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资

账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

执行新租赁准则前，融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“三、（二十九）租赁-自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
固定资产				
其中：房屋及建筑物	平均年限	10-30	5%	9.5-3.17
机器设备	平均年限	3-10	5%	31.67-9.5
运输设备	平均年限	4-8	5%	23.75-11.9
办公设备	平均年限	3-5	5%	32.67-19.6
其他设备	平均年限	3-5	5%	32.67-19.6

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

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

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：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。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

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

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

对于境内销售，本公司以取得客户签收单时确认收入；对于境外销售，本公司以取得海关报关单时确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于境内销售，本公司以出库时间作为收入确认时点；对于境外销售，本公司以报关单确认收入。

(二十五) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未

收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前执行的会计政策

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有

权最终是否转移)确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

对于经营租赁租出的资产,按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产,按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租出的资产,采用系统合理的方法进行摊销。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁,认定为融资租赁:

- 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;
- 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

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

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

(二十九) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(三十一) 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

1、 会计政策变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《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》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（简称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）（简称“新租赁准则”）
- 《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（简称“解释第 13 号”）
- 《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号）
- 《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号）
- 《企业会计准则解释第 14 号》（2021 年发布）（简称“解释第 14 号”）
- 《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）
- 《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年发布）（简称“解释第 15 号”）
- 《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号）
- 《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”）

2、 执行新会计政策对本公司的影响

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		3,507,867.96		3,507,867.96	3,507,867.96
租赁负债		3,507,867.96		3,507,867.96	3,507,867.96

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		3,507,867.96		3,507,867.96	3,507,867.96
租赁负债		3,507,867.96		3,507,867.96	3,507,867.96

(三十二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三十三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%	13.00%	13.00%	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%	15.00%、25.00%	15.00%、25.00%	15.00%、25.00%
房产税	按年应纳税原产原值乘以 0.7 计缴	1.200%	1.200%	1.200%	1.200%

(二) 税收优惠

- 2019 年 11 月 25 日，广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局向恒保防护颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201945000713，有效期三年。恒保防护在有效期内按 15%缴纳企业所得税。
- 上海恒保根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对于小型微利企业应纳税额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对于年应纳税额超过 100

万元单不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、恒保防护根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018] 99 号）中规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销以及《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策公告》（财税[2021] 13 号）中的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

4、恒保防护根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第 538 号令）第十五条规定：企业销售避孕药品及用具的，增值税可享受免税优惠。

（三）其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金				
银行存款	81,254,437.69	48,150,774.99	49,532,795.40	5,776,047.29
其中：存放财务公司款项				
其他货币资金	20,705,456.19	23,439,424.02	4,769,522.11	10,984,810.00
合计	101,959,893.88	71,590,199.01	54,302,317.51	16,760,857.29
其中：存放在境外的款项总额				

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

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行汇票保证金	12,587,335.28	6,938,678.40	4,622,013.56	1,204,810.00
信用证保证金	154,498.25			
保函保证金	5,800,000.00	7,840,000.00		9,780,000.00

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他	2,163,622.66	8,660,745.62	147,508.55	
合计	20,705,456.19	23,439,424.02	4,769,522.11	10,984,810.00

(二) 交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,000,000.00		15,700,000.00	
其中：债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他	6,000,000.00		15,700,000.00	
合计	6,000,000.00		15,700,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	797,620.72	608,068.40	747,935.47	1,985,500.00
商业承兑汇票				
合计	797,620.72	608,068.40	747,935.47	1,985,500.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		376,181.26		461,771.00		787,300.50		1,590,000.00
商业承兑汇票								
合计		376,181.26		461,771.00		787,300.50		1,590,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	36,213,326.55	25,994,678.44	30,725,722.23	24,651,123.39
1 至 2 年	3,820,697.06	6,957,135.39	5,519,851.71	
2 至 3 年	2,799,282.16	772,607.68		
3 年以上				
小计	42,833,305.77	33,724,421.51	36,245,573.94	24,651,123.39
减：坏账准备	3,974,446.82	3,077,464.85	2,640,256.45	1,232,556.18
合计	38,858,858.95	30,646,956.66	33,605,317.49	23,418,567.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,833,305.77	100.00	3,974,446.82	9.28	38,858,858.95
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,833,305.77	100.00	3,974,446.82	9.28	38,858,858.95
合计	42,833,305.77	100.00	3,974,446.82		38,858,858.95

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,724,421.51	100.00	3,077,464.85	9.13	30,646,956.66
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,724,421.51	100.00	3,077,464.85	9.13	30,646,956.66
合计	33,724,421.51	100.00	3,077,464.85		30,646,956.66

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,245,573.94	100.00	2,640,256.45	7.28	33,605,317.49
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,245,573.94	100.00	2,640,256.45	7.28	33,605,317.49
合计	36,245,573.94	100.00	2,640,256.45		33,605,317.49

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,651,123.39	100.00	1,232,556.18	5.00	23,418,567.21
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,651,123.39	100.00	1,232,556.18	5.00	23,418,567.21
合计	24,651,123.39	100.00	1,232,556.18		23,418,567.21

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	538,652.07		538,652.07	701,694.38	7,790.27		1,232,556.18
合计	538,652.07		538,652.07	701,694.38	7,790.27		1,232,556.18

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,232,556.18		1,232,556.18	1,407,700.27			2,640,256.45
合计	1,232,556.18		1,232,556.18	1,407,700.27			2,640,256.45

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,640,256.45	621,397.71	28,479.61	155,709.70	3,077,464.85
合计	2,640,256.45	621,397.71	28,479.61	155,709.70	3,077,464.85

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,077,464.85	2,359,647.57	43,185.07	1,419,480.53	3,974,446.82
合计	3,077,464.85	2,359,647.57	43,185.07	1,419,480.53	3,974,446.82

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Medneü Solutions, S.A.	3,870,394.26	9.04	1,089,730.34
Medline International B.V.	3,480,954.86	8.13	174,047.74
HBM GROUP,INC.	2,032,038.37	4.74	852,432.53
MULTIKAN SAGLIK URUN LERI SANAYIVE DIS TIC . A . s .	1,816,386.72	4.24	90,819.34
宁夏米粒医药科技有限公司	1,285,530.62	3.00	64,276.53
合计	12,485,304.83	29.15	2,271,306.48

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Medline International B.V.	8,566,396.90	25.40	428,319.85
Medneü Solutions, S.A.	5,289,874.79	15.69	1,200,020.66
HBM GROUP,INC.	2,032,038.37	6.03	406,407.67

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁夏米粒医药科技有限公司	1,518,810.00	4.50	75,940.50
HEALTHCARE PRODUCTS CENTRO AMERICA SDE R.L	1,492,744.36	4.43	74,637.22
合计	18,899,864.42	56.05	2,185,325.90

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Medneü Solutions, S.A.	6,858,567.08	18.92	649,255.05
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	6,542,704.31	18.05	327,135.22
LLC KorDim	3,160,689.12	8.72	247,650.40
Latex Industries SA PTY Ltd	2,989,996.83	8.25	459,707.03
北京利孟联成商贸有限公司	2,589,823.80	7.15	129,491.19
合计	22,141,781.14	61.09	1,813,238.89

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Latex Industries SA PTY Ltd	4,222,386.70	17.13	211,119.34
Medneü Solutions, S.A.	3,902,036.95	15.83	195,101.85
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	3,500,000.01	14.20	175,000.00
Protex S.A.S	3,079,529.30	12.49	153,976.47
LLC KorDim	2,956,521.38	11.99	147,826.07
合计	17,660,474.34	71.64	883,023.73

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据			400,000.00	
应收账款				
合计			400,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据		1,163,421.00	763,421.00		400,000.00	
应收账款						
合计		1,163,421.00	763,421.00		400,000.00	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	400,000.00	2,765,589.00	3,165,589.00			
应收账款						
合计	400,000.00	2,765,589.00	3,165,589.00			

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.6.30	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据		3,267,270.65	3,267,270.65			
应收账款						
合计		3,267,270.65	3,267,270.65			

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,041,034.02	83.11	9,893,544.31	72.92	9,362,955.58	98.39	2,884,751.31	100.00
1 至 2 年	147,626.55	0.82	3,643,154.41	26.85	152,884.29	1.61		
2 至 3 年	2,902,291.27	16.04	30,539.63	0.23				
3 年以上	6,462.29	0.03						
合计	18,097,414.13	100.00	13,567,238.35	100.00	9,515,839.87	100.00	2,884,751.31	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2022.6.30	未及时结算的原因
湖北恒泰纸塑防护用品有限公司	2,811,900.98	尚未结算
Richter Rubber Technology Sdn.Bhd	304,661.51	尚未结算
合计	3,116,562.49	

项目	2021.12.31	未及时结算的原因
湖北恒泰纸塑防护用品有限公司	2,847,168.24	尚未结算
合盾化工（上海）有限公司	630,000.00	尚未结算
合计	3,477,168.24	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北恒泰纸塑防护用品有限公司	2,811,900.98	15.54
重庆门朵新材料科技有限公司	2,215,876.53	12.24
桂林市七星区鑫鸿机械设备制造厂	1,427,639.87	7.89
浙江鸿昌机械有限公司	1,087,004.42	6.01
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	1,031,354.77	5.70
合计	8,573,776.57	47.38

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北恒泰纸塑防护用品有限公司	2,847,168.24	20.99
重庆门朵新材料科技有限公司	2,475,247.53	18.24
东莞市康搏智能装备有限公司	1,475,622.50	10.88
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	1,031,354.77	7.60
合盾化工（上海）有限公司	630,000.00	4.64
合计	8,459,393.04	62.35

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北恒泰纸塑防护用品有限公司	2,798,524.28	29.41
嘉兴市天和制药有限公司	1,660,227.50	17.45
镇江华扬乳胶制品有限公司	980,000.00	10.30
合盾化工（上海）有限公司	630,000.00	6.62
青岛合力乳胶制品有限公司	428,907.58	4.51

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	6,497,659.36	68.29

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州吴江福兴乳胶制品模具厂	340,092.00	11.79
广西诚科制冷工程有限公司	301,315.83	10.45
合盾化工（上海）有限公司	225,400.00	7.81
桂林市吉兴装饰设计有限责任公司	208,743.01	7.24
镇江嘉鹏医疗科技有限公司	156,482.47	5.42
合计	1,232,033.31	42.71

(七) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	20,150,020.68	23,305,376.52	35,457,890.99	14,360,946.76
合计	20,150,020.68	23,305,376.52	35,457,890.99	14,360,946.76

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	4,534,063.46	11,681,056.40	36,189,826.09	15,116,786.06
1 至 2 年	17,552,373.26	13,459,465.00	1,346,945.25	
2 至 3 年	602,500.00	529,027.01		
3 年以上	516,527.01			
小计	23,205,463.73	25,669,548.41	37,536,771.34	15,116,786.06
减：坏账准备	3,055,443.05	2,364,171.89	2,078,880.35	755,839.30
合计	20,150,020.68	23,305,376.52	35,457,890.99	14,360,946.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,205,463.73	100.00	3,055,443.05	13.17	20,150,020.68
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,205,463.73	100.00	3,055,443.05	13.17	20,150,020.68
合计	23,205,463.73	100.00	3,055,443.05		20,150,020.68

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,669,548.41	100.00	2,364,171.89	9.21	23,305,376.52
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,669,548.41	100.00	2,364,171.89	9.21	23,305,376.52
合计	25,669,548.41	100.00	2,364,171.89		23,305,376.52

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,536,771.34	100.00	2,078,880.35	5.54	35,457,890.99
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,536,771.34	100.00	2,078,880.35	5.54	35,457,890.99
合计	37,536,771.34	100.00	2,078,880.35		35,457,890.99

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,116,786.06	100.00	755,839.30	5.00	14,360,946.76
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,116,786.06	100.00	755,839.30	5.00	14,360,946.76
合计	15,116,786.06	100.00	755,839.30		14,360,946.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	706,379.45			706,379.45
2019.1.1 余额在本期	706,379.45			706,379.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	49,459.85			49,459.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	755,839.30			755,839.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	755,839.30			755,839.30
2019.12.31 余额在本期	755,839.30			755,839.30
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	1,415,061.93			1,415,061.93
本期转回	92,020.88			92,020.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,078,880.35			2,078,880.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	2,078,880.35			2,078,880.35
2020.12.31 余额在本期	2,078,880.35			2,078,880.35
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	285,291.54			285,291.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	2,364,171.89			2,364,171.89

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	2,364,171.89			2,364,171.89
2021.12.31 余额在本期	2,364,171.89			2,364,171.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	691,271.16			691,271.16
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2022.6.30 余额	3,055,443.05			3,055,443.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	12,357,156.63			12,357,156.63
2019.1.1 余额在本期	12,357,156.63			12,357,156.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,759,629.43			2,759,629.43
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	15,116,786.06			15,116,786.06

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	15,116,786.06			15,116,786.06
2019.12.31 余额在本期	15,116,786.06			15,116,786.06
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	22,419,985.28			22,419,985.28
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	37,536,771.34			37,536,771.34

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	37,536,771.34			37,536,771.34
2020.12.31 余额在本期	37,536,771.34			37,536,771.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	11,867,222.93			11,867,222.93
其他变动				
2021.12.31 余额	25,669,548.41			25,669,548.41

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	25,669,548.41			25,669,548.41
2021.12.31 余额在本期	25,669,548.41			25,669,548.41
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	2,464,084.68			2,464,084.68
其他变动				
2022.6.30 余额	23,205,463.73			23,205,463.73

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	706,379.45		706,379.45	49,459.85			755,839.30
合计	706,379.45		706,379.45	49,459.85			755,839.30

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	755,839.30	1,415,061.93	92,020.88		2,078,880.35
合计	755,839.30	1,415,061.93	92,020.88		2,078,880.35

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,078,880.35	285,291.54			2,364,171.89
合计	2,078,880.35	285,291.54			2,364,171.89

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,364,171.89	691,271.16			3,055,443.05
合计	2,364,171.89	691,271.16			3,055,443.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂林恒保优品建设开发有限公司	关联往来	12,122,000.00	2 年内	52.24	1,236,100.00
桂林华大生物科技有限公司	借款	5,000,000.00	1 年内	21.55	250,000.00
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	关联往来	1,992,697.80	2 年内	8.59	398,539.56
桂林恒保投资控股有限公司	关联往来	560,000.00	3 年内	2.41	282,000.00
桂林兴源热能发展有限责任公司	气费	500,000.00	1-2 年	2.15	100,000.00
合计		20,174,697.80		86.94	2,266,639.56

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂林恒保优品建设开发有限公司	关联往来	10,052,000.00	1 年内	39.16	502,600.00
桂林华大生物科技有限公司	借款	5,000,000.00	1 年内	19.48	250,000.00
SHANGHAI HBM	代收代付款	3,117,233.82	1 年内	12.14	155,861.69

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
HEALTHCARES, INC.					
桂林恒保卫生防护用品有限公司	关联往来	2,343,583.65	1-2 年	9.13	468,716.73
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	关联往来	1,992,697.80	1-2 年	7.76	398,539.56
合计		22,505,515.27		87.67	1,775,717.98

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
桂林恒保卫生防护用品有限公司	关联往来	29,080,485.61	1 年内	77.47	1,454,024.28
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	关联往来	3,378,670.00	1 年内	9.00	168,933.50
SHANGHAI HBM HEALTHCARES, INC.	代收代付款	1,017,386.44	1 年内	2.71	50,869.32
桂林恒保优品建设开发有限公司	关联往来	950,000.00	1 年内	2.53	47,500.00
桂林恒保投资控股有限公司	关联往来	560,000.00	2 年内	1.49	29,500.00
合计		34,986,542.05		93.20	1,750,827.10

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
桂林恒保健康用品有限公司	关联往来	6,477,618.65	1 年内	42.85	323,880.93
陈福元	借款	3,091,806.52	1 年内	20.45	154,590.33
聂祥波	代垫工程款	2,070,000.00	1 年内	13.69	103,500.00
中华人民共和国桂林海关	保证金	930,027.47	1 年内	6.15	46,501.37
永福县劳动保障监察大队	保证金	514,421.00	1 年内	3.40	25,721.05
合计		13,083,873.64		86.54	654,193.68

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,501,981.22	447,831.29	21,054,149.93	28,983,209.50	208,505.76	28,774,703.74	9,124,628.22		9,124,628.22	11,001,460.91		11,001,460.91
库存商品	33,885,975.31	2,457,469.60	31,428,505.71	15,769,386.71	1,317,522.74	14,451,863.97	9,029,406.27		9,029,406.27	10,677,155.38		10,677,155.38
发出商品	5,697,556.56		5,697,556.56	4,124,627.30		4,124,627.30	1,881,475.08		1,881,475.08			
委托加工物资										68,247.03		68,247.03
周转材料	10,197,518.58		10,197,518.58	10,026,948.21		10,026,948.21	3,252,100.71		3,252,100.71	1,597,691.27		1,597,691.27
半成品	20,321,594.70	65,615.23	20,255,979.47	11,425,583.83	141,402.49	11,284,181.34	8,064,716.96		8,064,716.96	4,276,580.33		4,276,580.33

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	91,604,626.37	2,970,916.12	88,633,710.25	70,329,755.55	1,667,430.99	68,662,324.56	31,352,327.24		31,352,327.24	27,621,134.92		27,621,134.92

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		208,505.76				208,505.76
库存商品		1,317,522.74				1,317,522.74
半成品		141,402.49				141,402.49
合计		1,667,430.99				1,667,430.99

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	208,505.76	239,325.53				447,831.29
库存商品	1,317,522.74	1,139,946.86				2,457,469.60
半成品	141,402.49			75,787.26		65,615.23
合计	1,667,430.99	1,379,272.39		75,787.26		2,970,916.12

(九) 其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
税费重分类	7,485,151.80	7,862,799.67	2,414,420.27	8,243,305.35
其他	36,589.02	83,330.91		20,741.25
合计	7,521,740.82	7,946,130.58	2,414,420.27	8,264,046.60

(十) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
桂林恒保优品建设开发有限公司		4,080,000.00								4,080,000.00	
桂林华大生物科技有限公司											
合计		4,080,000.00								4,080,000.00	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
桂林恒保优品建设开发有限公司	4,080,000.00									4,080,000.00	
桂林华大生物科技有限公司											
合计	4,080,000.00									4,080,000.00	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
桂林恒保优品建设开发有限公司	4,080,000.00									4,080,000.00	
桂林华大生物科技有限公司											
合计	4,080,000.00									4,080,000.00	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	262,446,370.83	176,401,543.80	113,218,913.22	105,785,659.26
固定资产清理				
合计	262,446,370.83	176,401,543.80	113,218,913.22	105,785,659.26

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31		2,183,706.02	1,701,389.91	464,142.53		4,349,238.46
(2) 本期增加金额	70,028,029.69	38,734,201.19	64,642.37	45,504.63	306,414.57	109,178,792.45
(3) 本期减少金额	1,502,757.03		13,500.00	2,998.00		1,519,255.03
—处置或报废	1,502,757.03		13,500.00	2,998.00		1,519,255.03
(4) 2019.12.31	68,525,272.66	40,917,907.21	1,752,532.28	506,649.16	306,414.57	112,008,775.88
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31		112,960.29	902,364.72	76,133.10		1,091,458.11
(2) 本期增加金额	194,831.26	826,229.36	137,775.00	59,582.12	3,916,513.00	5,134,930.74
—计提	194,831.26	826,229.36	137,775.00	59,582.12	3,916,513.00	5,134,930.74
(3) 本期减少金额			2,829.21	443.02		3,272.23
—处置或报废			2,829.21	443.02		3,272.23
(4) 2019.12.31	194,831.26	939,189.65	1,037,310.51	135,272.20	3,916,513.00	6,223,116.62
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 2019.12.31 账面价值	68,330,441.40	39,978,717.56	715,221.77	371,376.96	-3,610,098.43	105,785,659.26
(2) 2018.12.31 账面价值		2,070,745.73	799,025.19	388,009.43		3,257,780.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	68,525,272.66	40,917,907.21	1,752,532.28	506,649.16	306,414.57	112,008,775.88
(2)本期增加金额		15,588,136.52	489,469.02	158,560.08		16,236,165.62
(3)本期减少金额	1,487,077.87				306,414.57	1,793,492.44
—处置或报废	1,487,077.87				306,414.57	1,793,492.44
(4) 2020.12.31	67,038,194.79	56,506,043.73	2,242,001.30	665,209.24		126,451,449.06
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	194,831.26	939,189.65	1,037,310.51	135,272.20	3,916,513.00	6,223,116.62
(2)本期增加金额	2,285,239.42	4,310,703.02	307,002.65	106,474.13		7,009,419.22
—计提	2,285,239.42	4,310,703.02	307,002.65	106,474.13		7,009,419.22
(3)本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.12.31	2,480,070.68	5,249,892.67	1,344,313.16	241,746.33	3,916,513.00	13,232,535.84
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2)本期增加金额						
—计提						
(3)本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	64,558,124.11	51,256,151.06	897,688.14	423,462.91	-3,916,513.00	113,218,913.22
(2) 2019.12.31 账面价值	68,330,441.40	39,978,717.56	715,221.77	371,376.96	-3,610,098.43	105,785,659.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	67,038,194.79	56,506,043.73	2,242,001.30	665,209.24		126,451,449.06
(2) 本期增加金额	8,056,859.96	62,253,034.30	2,111,426.87	313,814.25		72,735,135.38
(3) 本期减少金额		2,168.14				2,168.14
—处置或报废		2,168.14				2,168.14
(4) 2021.12.31	75,095,054.75	118,756,909.89	4,353,428.17	979,023.49		199,184,416.30
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	2,480,070.68	5,249,892.67	1,344,313.16	241,746.33	3,916,513.00	13,232,535.84
(2) 本期增加金额	5,266,105.42	7,535,525.68	516,806.95	148,806.29		13,467,244.34
—计提	5,266,105.42	7,535,525.68	516,806.95	148,806.29		13,467,244.34
(3) 本期减少金额			394.68		3,916,513.00	3,916,907.68
—处置或报废			394.68		3,916,513.00	3,916,907.68
(4) 2021.12.31	7,746,176.10	12,785,418.35	1,860,725.43	390,552.62		22,782,872.50
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	67,348,878.65	105,971,491.54	2,492,702.74	588,470.87		176,401,543.80
(2) 2020.12.31 账面价值	64,558,124.11	51,256,151.06	897,688.14	423,462.91	-3,916,513.00	113,218,913.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	75,095,054.75	118,756,909.89	4,353,428.17	979,023.49		199,184,416.30
(2) 本期增加金额	137,654.12	95,118,285.51	682,374.76	140,151.03		96,078,465.42
(3) 本期减少金额			63,800.63			63,800.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
—处置或报废			63,800.63			63,800.63
(4) 2022.6.30	75,232,708.87	213,875,195.40	4,972,002.30	1,119,174.52		295,199,081.09
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	7,746,176.10	12,785,418.35	1,860,725.43	390,552.62		22,782,872.50
(2) 本期增加金额	1,671,223.99	7,799,081.74	395,632.89	117,163.94		9,983,102.56
—计提	1,671,223.99	7,799,081.74	395,632.89	117,163.94		9,983,102.56
(3) 本期减少金额			13,264.80			13,264.80
—处置或报废			13,264.80			13,264.80
(4) 2022.6.30	9,417,400.09	20,584,500.09	2,243,093.52	507,716.56		32,752,710.26
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2022.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2022.6.30 账面价值	65,815,308.78	193,290,695.31	2,728,908.78	611,457.96		262,446,370.83
(2) 2021.12.31 账面价值	67,348,878.65	105,971,491.54	2,492,702.74	588,470.87		176,401,543.80

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	17,761,902.09	79,874,165.59	2,594,130.10	688,706.86
工程物资				
合计	17,761,902.09	79,874,165.59	2,594,130.10	688,706.86

2、 在建工程情况

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期项目	184,728.33		184,728.33	184,728.33		184,728.33	1,297,229.93		1,297,229.93	688,706.86		688,706.86
防护二期工程							1,283,742.17		1,283,742.17			
二期乳胶库搅拌系统							13,158.00		13,158.00			
健康防护消防控制室				622,613.46		622,613.46						
159 套换热器机组				2,281,592.94		2,281,592.94						
二期前硫化				1,043,435.53		1,043,435.53						
空压气管道				91,539.60		91,539.60						
大吕陶瓷模具	5,234,395.68		5,234,395.68	1,614,159.29		1,614,159.29						
淄博科宝 6 台点数码查机	1,699,114.97		1,699,114.97	1,699,114.97		1,699,114.97						
淄博科宝 3 台漏抓手套胶辊机	29,203.54		29,203.54	29,203.54		29,203.54						
二期后硫化				1,092,193.08		1,092,193.08						
二期电线电缆				3,842,119.69		3,842,119.69						
实验室 5 台搅拌罐				137,168.14		137,168.14						
二期配电柜				162,383.19		162,383.19						
二期监控	471,063.79		471,063.79	178,532.67		178,532.67						
氯处理房	186,316.43		186,316.43	183,486.24		183,486.24						
输送机				100,884.96		100,884.96						

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期实验线				237,699.12		237,699.12						
8#楼卸货雨棚+污水池设备雨棚				198,019.80		198,019.80						
CERAMTEC手套模具				634,688.01		634,688.01						
二期手套生产线工程	6,412,968.57		6,412,968.57	65,230,413.41		65,230,413.41						
防护一期消防整改				310,189.62		310,189.62						
一期研磨设备一套	486,725.65		486,725.65									
一期 2 个搅拌罐 2 个称重装置	51,814.16		51,814.16									
男用聚氨酯安全套干检机	120,000.00		120,000.00									
聚氨酯车间	13,012.22		13,012.22									
5#楼隔断工程	747,961.18		747,961.18									
2 台吸塑包装机	831,858.41		831,858.41									
金蝶三期系统	261,079.26		261,079.26									
淄博昊祥模具	1,031,659.90		1,031,659.90									
合计	17,761,902.09		17,761,902.09	79,874,165.59		79,874,165.59	2,594,130.10		2,594,130.10	688,706.86		688,706.86

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一期生产线		64,009,707.90	41,645,806.79	104,966,807.83		688,706.86		100.00				自有资金
美国自动电检机	2,608,747.76		2,608,747.76	2,608,747.76			100.00	100.00				自有资金
合计		64,009,707.90	44,254,554.55	107,575,555.59		688,706.86						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一期生产线		688,706.86	2,411,809.41	1,801,786.34	1,500.00	1,297,229.93		100.00				自有资金
防护二期工程	125,000,000.00		1,283,742.17			1,283,742.17	1.03	1.03				自有资金
健康防护办公楼装修工程	2,301,266.47		2,301,266.47	2,301,266.47			100.00	100.00				自有资金
包装部大楼装修工程	7,899,698.58		7,899,698.58	7,899,698.58			100.00	100.00				自有资金
制造部大楼装修工程	1,471,545.89		1,471,545.89	1,471,545.89			100.00	100.00				自有资金
健康防护新手套线	5,688,535.93		5,688,535.93	5,688,535.93			100.00	100.00				自有资金
合计		688,706.86	21,056,598.45	19,162,833.21	1,500.00	2,580,972.10						

桂林恒保健康防护有限公司
2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2021.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
一期生产线		1,297,229.93	184,728.33		1,297,229.93	184,728.33		100.00				自有资金
防护二期工程	1,283,742.17	1,283,742.17			1,283,742.17		100.00	100.00				自有资金
8 台手套吹气检测 机	1,769,911.50		1,769,911.50	1,769,911.50			100.00	100.00				自有资金
二期生产线 38 个 地罐	1,413,738.66		1,413,738.66	1,413,738.66			100.00	100.00				自有资金
6#楼 3 楼洁净车 间工程	6,753,552.34		6,753,552.34	6,753,552.34			100.00	100.00				自有资金
6#楼屋顶钢结构 工程	1,428,990.84		1,428,990.84	1,428,990.84			100.00	100.00				自有资金
2 台 2000KVA 增 容配电工程	2,339,449.54		2,339,449.54	2,339,449.54			100.00	100.00				自有资金
159 套换热器机组	2,281,592.94		2,281,592.94			2,281,592.94	100.00	100.00				自有资金
新污水池土建工 程	1,655,623.38		1,655,623.38	1,655,623.38			100.00	100.00				自有资金
二期前硫化	4,791,134.81		4,791,134.81	3,747,699.28		1,043,435.53	100.00	100.00				自有资金
鸿昌 24 台手套内 衬纸包装机	7,970,938.23		7,970,938.23	7,970,938.23			100.00	100.00				自有资金
大吕陶瓷模具	1,614,159.29		1,614,159.29			1,614,159.29	100.00	100.00				自有资金
淄博科宝 6 台点 数码沓机	1,699,114.97		1,699,114.97			1,699,114.97	100.00	100.00				自有资金
二期后硫化	2,385,980.91		2,385,980.91	1,293,787.83		1,092,193.08						自有资金
二期电线电缆	3,842,119.69		3,842,119.69			3,842,119.69	100.00	100.00				自有资金
新污水池设备	1,064,220.19		1,064,220.19	1,064,220.19			100.00	100.00				自有资金

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2021.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
冷冻水设备	1,238,938.04		1,238,938.04	1,238,938.04			100.00	100.00				自有资金
鸿昌 38 台手套内 衬纸包装机	12,610,619.27		12,610,619.27	12,610,619.27			100.00	100.00				自有资金
七星区鑫鸿 6 台 吹检机	1,485,148.50		1,485,148.50	1,485,148.50			100.00	100.00				自有资金
淄博昊祥 26707 只手模	1,212,793.19		1,212,793.19	1,212,793.19			100.00	100.00				自有资金
30 台手套泡洗烘 干机	3,787,610.62		3,787,610.62	3,787,610.62			100.00	100.00				自有资金
鸿昌 5 台医用手 套四边封自动包 装机	1,039,823.00		1,039,823.00	1,039,823.00			100.00	100.00				自有资金
七星区鑫鸿 10 台 吹检机	2,475,247.52		2,475,247.52	2,475,247.52			100.00	100.00				自有资金
二期手套生产线 工程	125,000,000.00		65,230,413.41			65,230,413.41	52.00	80.00	1,410,580.71	1,410,580.71	3.81	银行借 款
二期 11 台手套吹 检机（子辰）	2,722,772.25		2,722,772.25	2,722,772.25			100.00	100.00				自有资金
合计		2,580,972.10	132,998,621.42	56,010,864.18	2,580,972.10	76,987,757.24			1,410,580.71	1,410,580.71		

桂林恒保健康防护有限公司
2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2022.6.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
5 台吹气检测机	1,237,623.76		1,237,623.76	1,237,623.76			100.00	100.00				自有资金
159 套换热器机组	2,281,592.94	2,281,592.94		2,281,592.94			100.00	100.00				自有资金
二期前硫化	4,857,775.00	1,043,435.53	66,640.19	1,110,075.72			100.00	100.00				自有资金
大吕陶瓷模具	5,234,395.68	1,614,159.29	3,620,236.39			5,234,395.68	100.00	100.00				自有资金
淄博科宝 6 台点数 码查机	1,699,114.97	1,699,114.97				1,699,114.97	100.00	100.00				自有资金
二期后硫化	2,385,980.91	1,092,193.08		1,092,193.08			100.00	100.00				自有资金
二期电线电缆	3,854,287.83	3,842,119.69	12,168.14	3,854,287.83			100.00	100.00				自有资金
CERAMTEC 手套模 具	2,504,932.50	634,688.01	1,870,244.49	2,504,932.50			100.00	100.00				自有资金
二期手套生产线工 程	125,000,000.00	65,230,413.41	13,226,754.02	72,044,198.86		6,412,968.57	63.00	90.00	1,937,106.88	526,526.17	1.42	银行借 款
淄博昊祥模具	1,031,659.90		1,031,659.90			1,031,659.90	100.00	100.00				自有资 金
合计		77,437,716.92	21,065,326.89	84,124,904.69		14,378,139.12			1,937,106.88	526,526.17		

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	3,507,867.96	3,507,867.96
— 重估调整	3,507,867.96	3,507,867.96
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2021.12.31 余额	3,507,867.96	3,507,867.96
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	325,360.81	325,360.81
— 计提	325,360.81	325,360.81
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.12.31 余额	325,360.81	325,360.81
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	3,182,507.15	3,182,507.15
(2) 2021.1.1 账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	3,507,867.96	3,507,867.96
(2) 本期增加金额		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2022.6.30 余额	3,507,867.96	3,507,867.96
2. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 2021.12.31 余额	325,360.81	325,360.81
(2) 本期增加金额	584,644.62	584,644.62
—计提	584,644.62	584,644.62
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 2022.6.30 余额	910,005.43	910,005.43
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 2022.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.6.30 账面价值	2,597,862.53	2,597,862.53
(2) 2021.12.31 账面价值	3,182,507.15	3,182,507.15

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	8,179,157.00	257,100.00	22,800.00	8,459,057.00
(2) 本期增加金额			13,200.00	13,200.00
—购置			13,200.00	13,200.00
(3) 本期减少金额			7,200.00	7,200.00
—处置			7,200.00	7,200.00
(4) 2019.12.31	8,179,157.00	257,100.00	28,800.00	8,465,057.00
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	1,036,026.54	12,855.00		1,048,881.54
(2) 本期增加金额	163,583.16	25,710.00	21,932.07	211,225.23
—计提	163,583.16	25,710.00	21,932.07	211,225.23
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31	1,199,609.70	38,565.00	21,932.07	1,260,106.77
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	6,979,547.30	218,535.00	6,867.93	7,204,950.23
(2) 2018.12.31 账面价值	7,143,130.46	244,245.00	22,800.00	7,410,175.46

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	8,179,157.00	257,100.00	28,800.00	8,465,057.00
(2) 本期增加金额			306,414.57	306,414.57
—购置			306,414.57	306,414.57
(3) 本期减少金额	2,489,829.81			2,489,829.81
—处置	2,489,829.81			2,489,829.81
(4) 2020.12.31	5,689,327.19	257,100.00	335,214.57	6,281,641.76
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	1,199,609.70	38,565.00	21,932.07	1,260,106.77
(2) 本期增加金额	150,692.58	25,710.00	14,528.28	190,930.86
—计提	150,692.58	25,710.00	14,528.28	190,930.86
(3) 本期减少金额	401,218.09			401,218.09
—处置	401,218.09			401,218.09
(4) 2020.12.31	949,084.19	64,275.00	36,460.35	1,049,819.54
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	4,740,243.00	192,825.00	298,754.22	5,231,822.22
(2) 2019.12.31 账面价值	6,979,547.30	218,535.00	6,867.93	7,204,950.23

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	5,689,327.19	257,100.00	335,214.57	6,281,641.76
(2) 本期增加金额	522,515.60		302,870.27	825,385.87
—购置	522,515.60		302,870.27	825,385.87
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	6,211,842.79	257,100.00	638,084.84	7,107,027.63
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	949,084.19	64,275.00	36,460.35	1,049,819.54
(2) 本期增加金额	115,528.26	25,710.00	74,398.87	215,637.13
—计提	115,528.26	25,710.00	74,398.87	215,637.13
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	1,064,612.45	89,985.00	110,859.22	1,265,456.67
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	5,147,230.34	167,115.00	527,225.62	5,841,570.96
(2) 2020.12.31 账面价值	4,740,243.00	192,825.00	298,754.22	5,231,822.22

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	6,211,842.79	257,100.00	638,084.84	7,107,027.63
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.6.30	6,211,842.79	257,100.00	638,084.84	7,107,027.63
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	1,064,612.45	89,985.00	110,859.22	1,265,456.67
(2) 本期增加金额	57,269.64	12,855.00	20,974.74	91,099.38
—计提	57,269.64	12,855.00	20,974.74	91,099.38

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.6.30	1,121,882.09	102,840.00	131,833.96	1,356,556.05
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2022.6.30 账面价值	5,089,960.70	154,260.00	506,250.88	5,750,471.58
(2) 2021.12.31 账面价值	5,147,230.34	167,115.00	527,225.62	5,841,570.96

(十五) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
金碟软件租赁费		101,886.79	38,207.52		63,679.27
八加一仓库围挡工程					
手套模具					
实验室装修工程					
合计		101,886.79	38,207.52		63,679.27

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
金碟软件租赁费	63,679.27		50,943.36		12,735.91
八加一仓库围挡工程		22,660.55	22,660.55		
手套模具		574,293.15	153,186.03		421,107.12
实验室装修工程					
合计	63,679.27	596,953.70	226,789.94		433,843.03

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.6.30
金碟软件租赁费	12,735.91		12,735.91		
八加一仓库围挡工程					
手套模具	421,107.12		95,715.48		325,391.64
实验室装修工程		211,009.17	14,067.28		196,941.89
合计	433,843.03	211,009.17	122,518.67		522,333.53

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	11,362,269.25	2,165,038.88	11,362,269.25	2,165,038.88	5,304,600.35	967,905.50	3,061,539.69	630,476.27
未弥补亏损	6,945,562.53	1,041,834.38	6,945,562.53	1,041,834.38	6,945,562.53	1,041,834.38	6,945,562.53	1,041,834.38
合计	18,307,831.78	3,206,873.26	18,307,831.78	3,206,873.26	12,250,162.88	2,009,739.88	10,007,102.22	1,672,310.65

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	30,059,810.67	25,000,000.00		
抵押借款	19,800,000.00	13,930,453.08	30,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	54,968,054.00	39,968,054.00	30,000,000.00	
合计	104,827,864.67	78,898,507.08	60,000,000.00	5,000,000.00

注：1.质押借款：胡智强、桂林恒保投资控股有限公司分别将其持有的桂林恒保健康防护有限公司的股权 17.68%、46.47%质押给光大银行；
2.抵押借款：详见附注五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。

(十八) 应付票据

种类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	12,297,225.62	6,938,617.75	4,622,014.28	1,542,098.64
商业承兑汇票				
合计	12,297,225.62	6,938,617.75	4,622,014.28	1,542,098.64

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	77,731,214.12	41,478,846.60	34,477,674.94	48,531,225.28
合计	77,731,214.12	41,478,846.60	34,477,674.94	48,531,225.28

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2022.6.30	未偿还或结转的原因
桂林建安建设集团有限公司	2,844,275.27	尚未结算
宜兴市大吕模具有限公司	2,197,779.70	尚未结算
桂林大可科技有限公司	980,000.00	尚未结算
合计	6,022,054.97	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
桂林建安建设集团有限公司	3,078,220.23	尚未结算
桂林大可科技有限公司	980,000.00	尚未结算
雄县盛凯乳胶设备技术有限公司	300,000.00	尚未结算
合计	4,358,220.23	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	4,626,446.29	尚未结算
合计	4,626,446.29	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款				2,657,866.83
合计				2,657,866.83

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	11,903,149.82	10,204,246.48	25,126,719.35
合计	11,903,149.82	10,204,246.48	25,126,719.35

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	362,548.48	18,559,575.74	16,816,250.87	2,105,873.35
离职后福利-设定提存计划	214.52	344,030.40	344,244.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	362,763.00	18,903,606.14	17,160,495.79	2,105,873.35

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,105,873.35	30,347,165.63	26,457,469.74	5,995,569.24

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利-设定提存计划		285,096.71	272,252.46	12,844.25
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,105,873.35	30,632,262.34	26,729,722.20	6,008,413.49

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	5,995,569.24	52,837,009.78	49,500,529.37	9,332,049.65
离职后福利-设定提存计划	12,844.25	4,959,484.17	4,962,285.72	10,042.70
辞退福利		84,000.00	84,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	6,008,413.49	57,880,493.95	54,546,815.09	9,342,092.35

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	9,332,049.65	41,092,978.73	41,777,684.63	8,647,343.75
离职后福利-设定提存计划	10,042.70	3,530,568.06	3,530,568.06	10,042.70
辞退福利		9,087.24	9,087.24	
一年内到期的其他福利				
合计	9,342,092.35	44,632,634.03	45,317,339.93	8,657,386.45

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	362,439.60	17,843,890.31	16,100,456.56	2,105,873.35
(2) 职工福利费		426,820.12	426,820.12	
(3) 社会保险费	108.88	203,191.56	203,300.44	
其中：医疗保险费	106.28	200,055.59	200,161.87	
工伤保险费	2.60	1,779.93	1,782.53	
生育保险费		1,356.04	1,356.04	
(4) 住房公积金		63,104.00	63,104.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		22,569.75	22,569.75	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	362,548.48	18,559,575.74	16,816,250.87	2,105,873.35

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,105,873.35	26,916,810.38	23,628,204.15	5,394,479.58
(2) 职工福利费		1,910,617.19	1,317,583.86	593,033.33
(3) 社会保险费		1,355,295.06	1,347,238.73	8,056.33
其中：医疗保险费		1,353,001.28	1,345,159.52	7,841.76
工伤保险费		1,162.62	1,031.21	131.41
生育保险费		1,131.16	1,048.00	83.16
(4) 住房公积金		148,663.00	148,663.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		15,780.00	15,780.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,105,873.35	30,347,165.63	26,457,469.74	5,995,569.24

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,394,479.58	46,830,967.13	42,986,689.26	9,238,757.45
(2) 职工福利费	593,033.33	2,466,315.82	3,055,149.15	4,200.00
(3) 社会保险费	8,056.33	2,354,720.45	2,356,288.58	6,488.20
其中：医疗保险费	7,841.76	2,219,550.06	2,221,001.03	6,390.80
工伤保险费	131.41	131,455.81	131,489.82	97.40
生育保险费	83.16	3,714.57	3,797.73	
(4) 住房公积金		1,039,651.00	957,047.00	82,604.00
(5) 工会经费和职工教育经费		145,355.38	145,355.38	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,995,569.24	52,837,009.78	49,500,529.37	9,332,049.65

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,238,757.45	36,055,721.54	36,777,939.44	8,516,539.55
(2) 职工福利费	4,200.00	1,462,334.28	1,463,184.28	3,350.00
(3) 社会保险费	6,488.20	2,104,066.15	2,104,066.15	6,488.20
其中：医疗保险费	6,390.80	2,008,238.94	2,008,238.94	6,390.80
工伤保险费	97.40	94,023.63	94,023.63	97.40
生育保险费		1,803.59	1,803.59	
(4) 住房公积金	82,604.00	726,232.00	687,870.00	120,966.00
(5) 工会经费和职工教育经费		744,624.76	744,624.76	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,332,049.65	41,092,978.73	41,777,684.63	8,647,343.75

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	208.02	333,609.75	333,817.78	
失业保险费	6.50	10,420.65	10,427.15	
企业年金缴费				
合计	214.52	344,030.40	344,244.92	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		276,486.58	264,031.82	12,454.75
失业保险费		8,610.13	8,220.64	389.49
企业年金缴费				
合计		285,096.71	272,252.46	12,844.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	12,454.75	4,809,119.77	4,811,836.22	9,738.30
失业保险费	389.49	150,364.40	150,449.49	304.40
企业年金缴费				
合计	12,844.25	4,959,484.17	4,962,285.72	10,042.70

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	9,738.30	3,423,698.18	3,423,698.18	9,738.30
失业保险费	304.40	106,869.89	106,869.89	304.40
企业年金缴费				
合计	10,042.70	3,530,568.06	3,530,568.06	10,042.70

(二十三) 应交税费

税费项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	-32,980.45		-560.00	-342,103.09
企业所得税	695,013.94		4,859,507.36	675,310.78

税费项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
个人所得税				20,016.89
房产税	15,162.58	248,417.37	233,254.79	
印花税			7,778.80	
合计	677,196.07	248,417.37	5,099,980.95	353,224.58

(二十四) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	153,962.56	146,042.52	81,250.00	
应付股利	70,000,000.00			
其他应付款项	8,058,682.42	12,971,178.25	39,928,968.05	70,843,938.54
合计	78,212,644.98	13,117,220.77	40,010,218.05	70,843,938.54

1、 应付利息

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	58,380.97			
短期借款应付利息	95,581.59	146,042.52	81,250.00	
合计	153,962.56	146,042.52	81,250.00	

2、 应付股利

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股利	70,000,000.00			
合计	70,000,000.00			

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租金			2,420,000.00	2,453,161.92
借款	6,589,732.92	6,589,732.92	30,862,183.71	44,946,777.81
其他	1,468,949.50	6,381,445.33	6,646,784.34	23,443,998.81
合计	8,058,682.42	12,971,178.25	39,928,968.05	70,843,938.54

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2022.6.30	未偿还或结转的原因
南京宇都通讯科技有限公司	894,582.00	未结算
合计	894,582.00	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
广州市伍指贸易有限公司	5,000,000.00	未结算
南京宇都通讯科技有限公司	894,582.00	未结算
合计	5,894,582.00	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
南京宇都通讯科技有限公司	894,582.00	未结算
深圳市大风雅风尚电子商务有限公司	45,838.49	未结算
合计	940,420.49	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
南京宇都通讯科技有限公司	894,582.00	未结算
合计	894,582.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	4,400,000.00	7,550,000.00	10,400,000.00	20,000,000.00
合计	4,400,000.00	7,550,000.00	10,400,000.00	20,000,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	1,544,342.10	1,322,858.20	3,248,706.59	
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	376,181.26	461,771.00	787,300.50	1,590,000.00
合计	1,920,523.36	1,784,629.20	4,036,007.09	1,590,000.00

(二十七) 长期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	54,590,000.00	44,590,000.00	4,600,000.00	
合计	54,590,000.00	44,590,000.00	4,600,000.00	

(二十八) 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	3,110,873.63	3,416,581.17
未确认融资费用	134,730.17	199,566.17
合计	2,976,143.46	3,217,015.00

(二十九) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		1,231,920.00		1,231,920.00	
合计		1,231,920.00		1,231,920.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	1,231,920.00	6,703,500.00	281,269.56	7,654,150.44	
合计	1,231,920.00	6,703,500.00	281,269.56	7,654,150.44	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	7,654,150.44	1,267,000.00	765,764.00	8,155,386.44	
合计	7,654,150.44	1,267,000.00	765,764.00	8,155,386.44	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	8,155,386.44		393,440.33	7,761,946.11	
合计	8,155,386.44		393,440.33	7,761,946.11	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
桂林经开区标准厂房补助		1,231,920.00			1,231,920.00	与资产相关
合计		1,231,920.00			1,231,920.00	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
桂林市财政国库支付中心技术改造专项资金		1,785,000.00	148,750.00		1,636,250.00	与资产相关
工业和信息化发展专项资金		2,850,000.00	71,250.00		2,778,750.00	与资产相关
医用手套线奖励		100,000.00	1,666.67		98,333.33	与资产相关
医用手套生产线项目奖励资金		1,200,000.00	10,000.00		1,190,000.00	与资产相关
桂林经开区标准厂房补助	1,231,920.00	768,500.00	49,602.89		1,950,817.11	与资产相关
合计	1,231,920.00	6,703,500.00	281,269.56		7,654,150.44	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
桂林市财政国库支付中心技术改造专项资金	1,636,250.00		178,500.00		1,457,750.00	与资产相关
工业和信息化发展专项资金	2,778,750.00		285,000.00		2,493,750.00	与资产相关
医用手套线奖励	98,333.33		10,000.00		88,333.33	与资产相关
医用手套生产线项目奖励资金	1,190,000.00		120,000.00		1,070,000.00	与资产相关
桂林经开区标准厂房补助	1,950,817.11		66,680.67		1,884,136.44	与资产相关
关于拨付因疫情防控工作需要扩大疫情防控物资产能或实施技术改造项目补助资金		1,267,000.00	105,583.33		1,161,416.67	与资产相关
合计	7,654,150.44	1,267,000.00	765,764.00		8,155,386.44	

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变 动	2022.6.30	与资产相关/ 与收益相关
桂林市财政国库支付中心技术改造专项资金	1,457,750.00		89,250.00		1,368,500.00	与资产相关
工业和信息化发展专项资金	2,493,750.00		142,500.00		2,351,250.00	与资产相关
医用手套线奖励	88,333.33		5,000.00		83,333.33	与资产相关
医用手套生产线项目奖励资金（永福县财政局）	1,070,000.00		60,000.00		1,010,000.00	与资产相关
桂林经开区标准厂房补助	1,884,136.44		33,340.33		1,850,796.11	与资产相关
关于拨付因疫情防控工作需要扩大疫情防控物资产能或实施技术改造项目补助资金	1,161,416.67		63,350.00		1,098,066.67	与资产相关
合计	8,155,386.44		393,440.33		7,761,946.11	

(三十) 实收资本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		投资者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本总额	38,707,865.17						38,707,865.17

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		投资者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本总额	38,707,865.17						38,707,865.17

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		投资者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本总额	38,707,865.17	10,018,888.00				10,018,888.00	48,726,753.17

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.6.30
		投资者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本总额	48,726,753.17						48,726,753.17

(三十一) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	15,542,134.83	1,224,000.00		16,766,134.83
其他资本公积				
合计	15,542,134.83	1,224,000.00		16,766,134.83

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	16,766,134.83			16,766,134.83
其他资本公积				
合计	16,766,134.83			16,766,134.83

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价	16,766,134.83	111,357,772.00		128,123,906.83
其他资本公积				
合计	16,766,134.83	111,357,772.00		128,123,906.83

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价	128,123,906.83			128,123,906.83
其他资本公积				
合计	128,123,906.83			128,123,906.83

(三十二) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积				4,255,440.91		4,255,440.91
合计				4,255,440.91		4,255,440.91

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	4,255,440.91	3,114,718.00		7,370,158.91
合计	4,255,440.91	3,114,718.00		7,370,158.91

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	7,370,158.91	3,094,183.69		10,464,342.60
合计	7,370,158.91	3,094,183.69		10,464,342.60

(三十三) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	79,600,999.92	48,929,714.03	1,317,283.87	-6,586,240.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				3,628,655.02
调整后年初未分配利润	79,600,999.92	48,929,714.03	1,317,283.87	-2,957,585.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,607,959.76	33,786,003.89	51,867,871.07	4,274,869.63
减：提取法定盈余公积	3,094,183.69	3,114,718.00	4,255,440.91	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	70,000,000.00			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	25,114,775.99	79,600,999.92	48,929,714.03	1,317,283.87

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,987,853.41	150,280,264.77	298,324,542.50	195,938,757.96	329,175,906.64	227,787,953.38	126,304,962.57	95,961,665.56
其他业务					3,773,584.92		1,650,943.40	
合计	205,987,853.41	150,280,264.77	298,324,542.50	195,938,757.96	332,949,491.56	227,787,953.38	127,955,905.97	95,961,665.56

2、 主营业务收入成本明细情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
医用手套	142,608,618.36	101,614,122.40	157,574,883.29	102,727,183.78	103,009,892.86	65,500,244.47	23,015,073.31	25,260,231.85
检查手套	21,561,435.38	18,436,751.37	31,410,650.08	19,533,472.35	6,126,887.46	4,494,722.18		
避孕套	16,082,114.53	12,888,114.15	43,952,958.96	26,815,419.77	39,268,740.21	15,687,315.73	29,740,532.97	14,424,146.97
手指套	7,481,502.22	3,011,267.14	14,416,793.86	3,725,717.60	8,689,833.62	1,178,751.77	4,536,367.15	1,543,487.70
口罩	1,066,972.04	912,442.47	4,261,413.88	4,813,711.51	119,081,859.93	98,038,761.48	3,408,667.05	2,540,013.49
其他	17,187,210.88	13,417,567.24	46,707,842.43	38,323,252.95	52,998,692.56	42,888,157.75	65,604,322.09	52,193,785.55
合计	205,987,853.41	150,280,264.77	298,324,542.50	195,938,757.96	329,175,906.64	227,787,953.38	126,304,962.57	95,961,665.56

(三十五) 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	172,275.30	192,460.60	109,586.70	41,001.50
车船税	4,300.96	8,308.33	7,600.00	4,740.00
城市维护建设税	39.58	52,763.58	-30,868.68	40,797.55
教育费附加		31,529.55	-18,521.20	22,769.83
地方教育附加		21,019.70	-12,347.47	15,179.89
房产税	292,071.31	527,191.78	577,134.92	278,211.36
城镇土地使用税	29,547.48	57,319.08	57,264.96	81,893.10
残疾人就业保障金			203,841.66	
土地增值税			468,130.34	
水利建设基金	50,755.63	52,390.89		
合计	548,990.26	942,983.51	1,361,821.23	484,593.23

(三十六) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运费	5,787,050.02	10,576,979.33	4,301,541.54	5,260,933.04
工资奖金社保等	4,580,812.44	6,223,516.87	5,389,654.85	1,136,136.58
服务费	1,034,674.62	9,216,379.43	12,805,061.31	2,356,033.25
广告宣传费	772,873.68	2,566,523.51	1,739,672.42	903,900.95
业务招待费	460,779.84	941,439.28	82,722.67	29,838.61
其他	576,132.17	3,355,192.84	3,484,525.18	849,765.48
合计	13,212,322.77	32,880,031.26	27,803,177.97	10,536,607.91

(三十七) 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资奖金社保等	6,229,238.99	8,910,833.10	5,305,241.81	6,425,661.86
折旧费用	1,173,131.72	3,330,254.93	707,983.51	1,953,193.43
业务招待费	635,500.82	895,924.15	342,253.28	188,556.94
办公费	465,977.64	459,003.99	527,213.59	122,235.87
审计费	337,790.78	478,497.12	163,291.61	24,528.30
维修费	266,065.37	153,372.45	114,447.89	58,135.31
汽车使用费	249,965.83	398,656.62	472,980.18	317,382.04
其他	2,585,996.74	7,427,595.72	2,676,587.45	2,668,059.82

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	11,943,667.89	22,054,138.08	10,309,999.32	11,757,753.57

(三十八) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料成本	5,055,946.83	5,465,686.19	4,696,351.03	1,784,540.32
水电气费	3,954,808.00	3,252,569.67	1,835,049.27	509,900.00
人工成本	2,250,222.78	3,405,757.52	2,435,042.64	474,727.04
折旧费	514,311.30	944,193.20	935,023.08	302,241.05
其他	21,300.79	423,581.06	513,963.14	286,583.25
合计	11,796,589.70	13,491,787.64	10,415,429.16	3,357,991.66

(三十九) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	2,972,513.50	2,651,222.12	2,222,191.69	1,095,957.85
其中：租赁负债利息费用	584,644.62	325,360.81		
减：利息收入	210,666.22	479,686.92	461,165.77	18,611.93
汇兑损益	-3,205,020.13	1,177,819.91	-141,243.11	-58,834.27
其他	62,943.16	58,127.13	-1,927,417.59	-970,628.60
合计	-380,229.69	3,407,482.24	-307,634.78	47,883.05

(四十) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,290,140.72	9,644,092.80	4,300,714.73	736,522.15
代扣个人所得税手续费	4,782.45	2,250.67		
其他	19.79			
合计	1,294,942.96	9,646,343.47	4,300,714.73	736,522.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
桂林科学技术局奖励性后补助经费				300,000.00	与收益相关

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
永福财政局付工业奖励基金				400,000.00	与收益相关
桂林经济技术开发区管理委员会				36,522.15	与收益相关
交行收广西科学技术厅高新企业奖励后补助			100,000.00		与收益相关
桂林市就业局补贴支付疫情期间提供防疫保障企业一次性吸纳就业补贴			390,000.00		与收益相关
桂林市科学技术局 2020 年奖励性后补助经费			100,000.00		与收益相关
自治区本级商务发展资金（桂林市商务局）			260,000.00		与收益相关
2019 年信用风险项目资金（覃芊）			110,000.00		与收益相关
养老保险补贴			108,773.20		与收益相关
稳岗补贴	264,700.39	1,729.44	281,949.00		与收益相关
上规企业奖励资金			100,000.00		与收益相关
3 月工业企业复工电费奖励			8,462.60		与收益相关
收到 2019 年入规奖励			100,000.00		与收益相关
4 月复工复产电费奖补资金			21,498.88		与收益相关
收到 3 月复工复产电费奖励			8,462.60		与收益相关
科技创新奖补经费			100,000.00		与收益相关
企业新增就业岗位社保补贴（桂林公共创业就业中心）			2,187,183.49		与收益相关
拨 2020 年以工代训职业培训补贴（永福县财政局）			47,000.00		与收益相关
[单位稳岗补贴 2020 年 8 月等]（桂林社会保险局）			55,615.40		与收益相关
自治区企业用工奖补（桂林经济技术开发区管理委员会）			5,250.00		与收益相关
知识产权奖励（桂林市市场监督管理局）			30,000.00		与收益相关
重点行业骨干企业用工奖补（桂林市财政国库支付中心）			5,250.00		与收益相关
桂林市财政国库支付中心技术改造专项资金	89,250.00	178,500.00	148,750.00		与资产相关
工业和信息化发展专项资金	142,500.00	285,000.00	71,250.00		与资产相关

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
医用手套线奖励	5,000.00	10,000.00	1,666.67		与资产相关
医用手套生产线项目奖励资金（永福县财政局）	60,000.00	120,000.00	10,000.00		与资产相关
桂林经开区标准厂房补助	33,340.33	66,680.67	49,602.89		与资产相关
关于拨付因防控疫情工作需要扩大疫情防控物资产能或实施技术改造项目补助资金	63,350.00	105,583.33			与资产相关
避孕套智能检测关键技术研究与产品开发		240,000.00			与收益相关
广西壮族自治区财政厅关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金		7,700,000.00			与收益相关
桂林市企业新增就业岗位社保补贴		245,816.97			与收益相关
桂林经济技术开发区管理委员会关于申报桂林经开区 2019 年高新技术企业认定奖励性后补助经费的通知		50,000.00			与收益相关
关于进一步做好以工代训工作有关事项的通知		4,000.00			与收益相关
广西壮族自治区工业和信息化厅关于开展失业保险支持企业稳定就业岗位工作的通知		46,532.39			与收益相关
广西壮族自治区人力资源和社会保障厅关于推行“就业券”工作的通知		8,000.00			与收益相关
关于申报 2021 年度 中央外贸发展专项资金工作的通知		77,000.00			与收益相关
重点行业骨干企业用工资金		5,250.00			与收益相关
自治区工业和信息化厅等 6 部门关于公布 2021 年广西壮族自治区新认定企业技术中心名单的通知		500,000.00			与收益相关
广西科学技术厅研发奖补	300,000.00				与收益相关
桂林市场监督管理局商标奖励	30,000.00				与收益相关
永福县财政局就业补贴	2,000.00				与收益相关
永福县财政局专精特新补助	300,000.00				与收益相关
合计	1,290,140.72	9,644,092.80	4,300,714.73	736,522.15	

(四十一) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他（理财收益）	21,479.43	116,832.90	118,759.43	
合计	21,479.43	116,832.90	118,759.43	

(四十二) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	9,976.44	-7,361.43	-65,134.97	104,500.00
应收账款坏账损失	2,316,462.50	592,918.10	1,407,700.26	693,904.11
其他应收款坏账损失	691,271.16	285,291.54	1,323,041.06	49,459.85
合计	3,017,710.10	870,848.21	2,665,606.35	847,863.96

(四十三) 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	1,303,485.13	1,667,430.99		
合计	1,303,485.13	1,667,430.99		

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
转让土地收益			1,900,022.65				1,900,022.65	
合计			1,900,022.65				1,900,022.65	

(四十五) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助				1,750.00				1,750.00
债务重组	0.72	12,327.96			0.72	12,327.96		
非流动资产毁损报废利得	792.27				792.27			
无法支付的应付款、其他应付款	5,000,000.00		363,941.64	196,322.83	5,000,000.00		363,941.64	196,322.83
其他	69.04	988.21	44.82	1,335.38	69.04	988.21	44.82	1,335.38
合计	5,000,862.03	13,316.17	363,986.46	199,408.21	5,000,862.03	13,316.17	363,986.46	199,408.21

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与 收益相关
桂林市科学技术局 2018 年第一批专利 资助				1,750.00	与收益相关
合计				1,750.00	

(四十六) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	19,600.00	35,600.00			19,600.00	35,600.00		
非常损失				0.11				0.11
非流动资产毁损报废损失	17,328.10	1,773.46		3,365.74	17,328.10	1,773.46		3,365.74
赔偿金、违约金及各种罚款支出	40.00	5,800.00	30,000.00		40.00	5,800.00	30,000.00	
个税及滞纳金	222,441.59	7,320.96	1.25	226.48	222,441.59	7,320.96	1.25	226.48
其他	135,818.43		2,338.08	3,109.29	135,818.43		2,338.08	3,109.29
合计	395,228.12	50,494.42	32,339.33	6,701.62	395,228.12	50,494.42	32,339.33	6,701.62

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	1,579,149.02	4,208,210.22	8,033,841.03	936,717.92
递延所得税费用		-1,197,133.38	-337,429.23	679,188.22
合计	1,579,149.02	3,011,076.84	7,696,411.80	1,615,906.14

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	18,607,959.76	33,786,003.89	51,867,871.07	4,274,869.63
加：信用减值损失	3,017,710.10	870,848.21	2,665,606.35	847,863.96
资产减值准备	1,303,485.13	1,667,430.99		
固定资产折旧	9,969,837.76	9,550,336.66	7,009,419.22	5,131,658.51
油气资产折耗				
使用权资产折旧	584,644.62	325,360.81		
无形资产摊销	91,099.38	215,637.13	-210,287.23	211,225.23
长期待摊费用摊销	122,518.67	226,789.94	38,207.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			1,900,022.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,535.83	1,773.46		3,365.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	2,972,513.50	2,651,222.12	2,222,191.69	1,095,957.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,479.43	-116,832.90	-118,759.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,197,133.38	-337,429.23	679,188.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,971,385.69	-37,309,997.32	-3,731,192.32	-26,808,219.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,776,274.55	11,599,343.89	-37,077,218.54	-14,335,772.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,447,735.61	-22,929,965.23	26,457,400.28	20,719,491.25
其他				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额	41,364,900.69	-659,181.73	50,685,832.03	-8,180,371.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	81,254,437.69	48,150,774.99	49,532,795.40	5,776,047.29
减：现金的期初余额	48,150,774.99	49,532,795.40	5,776,047.29	962,092.17
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	33,103,662.70	-1,382,020.41	43,756,748.11	4,813,955.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	81,254,437.69	48,150,774.99	49,532,795.40	5,776,047.29
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	81,254,437.69	48,150,774.99	49,532,795.40	5,776,047.29
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	81,254,437.69	48,150,774.99	49,532,795.40	5,776,047.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	20,705,456.19	23,439,424.02	4,769,522.11	10,984,810.00	保证金、冻结
固定资产	181,380,260.63	110,274,428.53	34,591,698.93	61,206,944.97	抵押

项目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
无形资产	4,180,908.50	4,232,952.98	4,740,243.00		抵押
在建工程	1,031,659.90	71,354,126.04			抵押
合计	207,298,285.22	209,300,931.57	44,101,464.04	72,191,754.97	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			50,518,915.78
其中：美元	7,528,899.52	6.71	50,518,915.78
应收账款			29,725,757.32
其中：美元	4,430,068.16	6.71	29,725,757.32
其他应收款			221,064.76
其中：美元	32,945.57	6.71	221,064.76
应付账款			3,100,666.80
其中：美元	462,096.39	6.71	3,100,666.80
其他应付款			565,959.09
其中：美元	84,345.62	6.71	565,959.09
短期借款			10,027,864.67
其中：美元	1,494,465.67	6.71	10,027,864.67

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			9,482,437.97
其中：美元	1,488,608.79	6.37	9,482,437.97
应收账款			21,397,881.31
其中：美元	3,359,165.04	6.37	21,397,881.31
其他应收款			3,117,233.82
其中：美元	489,361.67	6.37	3,117,233.82
应付账款			870,283.05
其中：美元	136,622.14	6.37	870,283.05
其他应付款			3,086,450.24
其中：美元	484,529.08	6.37	3,086,450.24

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
短期借款			4,968,054.00
其中：美元	780,000.00	6.37	4,968,054.00

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			17,352,350.19
其中：美元	2,724,073.82	6.37	17,352,350.19
应收账款			22,379,385.22
其中：美元	3,513,247.29	6.37	22,379,385.22
其他应收款			1,017,386.44
其中：美元	159,715.30	6.37	1,017,386.44
其他应付款			2,736,644.52
其中：美元	429,614.52	6.37	2,736,644.52

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			182,289.15
其中：美元	26,153.39	6.97	182,289.15
应收账款			18,411,538.00
其中：美元	2,641,540.61	6.97	18,411,538.00
其他应收款			488,797.93
其中：美元	70,128.83	6.97	488,797.93
应付账款			1,770,139.99
其中：美元	253,965.57	6.97	1,770,139.99
其他应付款			1,234,511.71
其中：美元	177,117.89	6.97	1,234,511.71

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

本公司最终实际控制人为胡智强，持股比例合计为 77.61%，其中，胡智强个人持股比例 17.17%，胡智强及其近亲属共同设立的家族企业桂林恒保投资控股有限公司持股比例 45.15%、桂林恒保企业管理中心持股比例 15.29%。

(二) 本公司的子公司情况

企业名称	与本公司关系
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	子公司
上海恒保健康用品有限公司	子公司
桂林生活方式电子商务有限公司	子公司

(三) 本公司的合营和联营企业情况

企业名称	与本公司关系
桂林恒保优品建设开发有限公司	联营企业
桂林华大生物科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
桂林恒保卫生防护用品有限公司	同一实际控制人（胡智强）
Shanghai HBM Healthcare International Limited	同一实际控制人（胡智强）
桂林恒保企业管理中心（有限合伙）	股东
桂林恒保投资控股有限公司	股东
桂林经开投资控股有限责任公司	联营企业股东
广西北部湾厚润德基金管理中心(有限合伙)	股东
深圳市创新投资集团有限公司	股东
广西桂深红土创业投资有限公司	股东
南宁红土邕深创业投资有限公司	股东
广西自贸区启远保恒创业投资合伙企业(有限合伙)	股东
河南盛周股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股东
深圳勤智德泰新科技创业投资企业(有限合伙)	股东
桂林恒保健康用品有限公司	控股股东近亲属控制的企业
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	控股股东（2021 年 11 月退出投资）
HBM GROUP, INC	控股股东近亲属控制的企业
胡国祥	控股股东近亲属
聂琴波	控股股东配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
桂林恒保卫生防护用品有限公司	采购商品		1,661,338.76	29,663,459.93	
桂林恒保卫生防护用品有限公司	接受劳务	4,309,855.70	2,219,826.89		
桂林恒保优品建设开发有限公司	房屋租赁	1,548,644.66			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	销售商品		1,120,017.77	17,183,237.68	1,335,106.20
Shanghai HBM Healthcares International Limited	销售商品	42,538,651.97	39,395,962.72	19,839,094.64	19,856,555.45

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡智强	25,000,000.00	2021.10.8	2022.10.7	否
桂林恒保投资控股有限公司	25,000,000.00	2021.10.8	2022.10.7	否
胡智强	50,000,000.00	2022.6.29	2023.6.28	否
桂林恒保投资控股有限公司	50,000,000.00	2022.6.29	2023.6.28	否

本公司作为担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桂林恒保优品建设开发有限公司	9,350,000.00	2021.3.16	2026.3.15	否

3、 关联方资金拆借

关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
拆入				
桂林恒保健康用品有限公司	5,190,000.00	5,190,000.00	5,190,000.00	
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	1,270,000.00	1,270,000.00	1,270,000.00	6,291,330.00
胡智强	129,732.92	129,732.92	24,402,183.71	38,655,447.81
拆出				
桂林恒保优品建设开发有限公司	12,122,000.00	10,052,000.00	950,000.00	
桂林恒保卫生防护用品有限公司	10,185,500.00	10,185,500.00	29,080,485.61	
桂林华大生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	1,992,697.80	1,992,697.80	3,378,670.00	
桂林恒保投资控股有限公司	560,000.00	560,000.00	560,000.00	10,100.00
聂琴波	255,000.00	255,000.00	255,000.00	255,000.00
桂林恒保健康用品有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	6,577,618.65
胡智强	3,360.49	3,360.49	3,360.49	3,360.49
桂林恒保企业管理中心（有限合伙）				100.00

4、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	803,911.01	1,420,950.19	1,471,843.68	958,580.82

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	Shanghai HBM Healthcares International Limited	12,454,067.46	622,703.37			3,313,341.50	165,667.08		
	HBM GROUP.INC.	2,032,038.37	852,432.53	2,032,038.37	406,407.67	2,032,038.37	101,601.92		
	桂林恒保卫生防护用品有限公司	254,243.31	12,712.17						
	宜兴市恒保乳胶制品有限公司	4,150.31	207.52	4,150.31	207.52	6,542,704.31	327,135.22	3,500,000.01	175,000.00
预付款项									
	桂林恒保卫生防护用品有限公司					48,219.25			
	宜兴市恒保乳胶制品有限公司	1,031,354.77		1,031,354.77					
其他应收款									
	Shanghai HBM Healthcares International Limited	221,064.76	11,053.24	3,117,233.82	155,861.69			488,797.93	24,439.90
	桂林恒保优品建设开发有限公司	12,122,000.00	1,236,100.00	10,052,000.00	502,600.00	950,000.00	47,500.00		
	桂林恒保卫生防护用品有限公司	10,219,743.95	2,038,812.20	10,185,500.00	2,037,100.00	29,080,485.61	1,454,024.28		
	桂林华大生物科技有限公司	5,000,000.00	250,000.00	5,000,000.00	250,000.00				

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宜兴市恒保乳胶制品有限公司	1,992,697.80	398,539.56	1,992,697.80	398,539.56	3,378,670.00	168,933.50		
	桂林恒保投资控股有限公司	560,000.00	282,000.00	560,000.00	115,000.00	560,000.00	29,500.00	10,100.00	505.00
	聂琴波	255,000.00	255,000.00	255,000.00	127,500.00	255,000.00	51,000.00	255,000.00	12,750.00
	桂林经开投资控股有限公司	240,000.00	48,000.00	240,000.00	12,000.00				
	胡智强	139,507.03	30,589.80	169,507.03	9,987.58	3,360.49	672.10	3,360.49	168.02
	桂林恒保健康用品有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	50,000.00	100,000.00	20,000.00	6,577,618.65	328,880.93
	桂林恒保企业管理中心（有限合伙）							100.00	5.00
	胡国祥					200,000.00	40,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	桂林恒保卫生防护用品有限公司	7,380,202.46	2,417,623.25		
	桂林恒保优品建设开发有限公司	1,688,022.67			
	桂林华大生物科技有限公司	1,006,735.63			
	桂林恒保健康用品有限公司	70,854.96	182,767.98	182,767.98	182,767.98
	胡智强	14,806.90	14,806.90	14,806.90	14,806.90
	宜兴市恒保乳胶制品有限公司			14,792,795.24	9,101,367.38
其他应付款					
	桂林恒保卫生防护用品有限公司	20,202,800.20	7,841,916.35		
	桂林恒保健康用品有限公司	5,190,000.00	5,190,000.00	5,190,000.00	21,721,501.37
	宜兴市恒保乳胶制品有限公司	1,270,000.00		1,270,000.00	6,291,330.00
	胡智强	129,732.92	129,732.92	24,402,183.71	38,885,447.81
	胡国祥			2,420,000.00	2,453,161.92
应付股利					
	桂林恒保投资控股有限公司	31,604,811.00			
	桂林恒保企业管理中心(有限合伙)	10,702,538.00			
	广西北部湾厚润德基金管理中心(有限合伙)	5,560,702.00			
	深圳市创新投资集团有限公司	2,989,854.00			
	广西桂深红土创业投资有限公司	2,589,832.00			
	南宁红土邕深创业投资有限公司	1,402,107.00			
	广西自贸区启远保恒创业投资合伙企业(有限合伙)	1,134,903.00			
	河南盛周股权投资基金合伙企业(有限合伙)	997,626.00			
	深圳勤智德泰新科技创业投资企业(有限合伙)	997,626.00			
	胡智强	12,020,001.00			
预收款项					

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	Shanghai HBM Healthcares International Limited		65,275.18		1,046,430.00
合同负债					

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未结清保函及信用证

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未结清保函余额为 1,383,917.89 美元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未结清保函余额为 817,860.00 美元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未结清保函余额为 817,860.00 美元；信用保证金担保金额为 20,000,000.00 元，未履行完毕的外汇买卖合同余额为 360,000.00 美元。

八、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

2020 年 04 月 30 日，本公司与桂林经开投资控股有限责任公司共同出资设立桂林恒保优品建设开发有限公司（以下简称“恒保优品”），本公司持股比例 34%，桂林经开投资控股有限责任公司持股比例 66%，目前本公司与桂林经开投资控股有限责任公司就恒保优品股权收购事宜达成初步共识，基于标的股权的评估值与双方于 2020 年 11 月 4 日签订的《桂林恒保优品建设开发有限公司增资协议补充协议》的规定，预计桂林经开投资控股有限责任公司持有恒保优品的全部股权转让对价为 901.75 万元，股权转让对价具体金额最终根据双方签订的股权转让合同确定。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	797,620.72	608,068.40	747,935.47	1,985,500.00
商业承兑汇票				
合计	797,620.72	608,068.40	747,935.47	1,985,500.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		376,181.26		461,771.00		787,300.50		1,590,000.00
商业承兑汇票								
合计		376,181.26		461,771.00		787,300.50		1,590,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	34,070,357.27	26,249,843.83	19,536,002.35	10,053,377.31
1 至 2 年	3,893,935.39	1,364,386.63	2,615,073.63	
2 至 3 年	1,267,487.22	528,931.10		
3 年以上				
小计	39,231,779.88	28,143,161.56	22,151,075.98	10,053,377.31
减：坏账准备	3,116,048.55	1,849,835.07	1,499,814.84	502,668.87
合计	36,115,731.33	26,293,326.49	20,651,261.14	9,550,708.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,231,779.88	100.00	3,116,048.55	7.94	36,115,731.33
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,231,779.88	100.00	3,116,048.55	7.94	36,115,731.33
合计	39,231,779.88	100.00	3,116,048.55		36,115,731.33

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,143,161.56	100.00	1,849,835.07	6.57	26,293,326.49
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,143,161.56	100.00	1,849,835.07	6.57	26,293,326.49
合计	28,143,161.56	100.00	1,849,835.07		26,293,326.49

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,151,075.98	100.00	1,499,814.84	6.77	20,651,261.14
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,151,075.98	100.00	1,499,814.84	6.77	20,651,261.14
合计	22,151,075.98	100.00	1,499,814.84		20,651,261.14

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,053,377.31	100.00	502,668.87	5.00	9,550,708.44
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,053,377.31	100.00	502,668.87	5.00	9,550,708.44
合计	10,053,377.31	100.00	502,668.87		9,550,708.44

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	87,500.00		87,500.00	415,168.87			502,668.87
合计	87,500.00		87,500.00	415,168.87			502,668.87

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	502,668.87		502,668.87	997,145.97			1,499,814.84
合计	502,668.87		502,668.87	997,145.97			1,499,814.84

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,499,814.84	361,856.83		11,836.60	1,849,835.07
合计	1,499,814.84	361,856.83		11,836.60	1,849,835.07

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,849,835.07	1,266,213.48			3,116,048.55
合计	1,849,835.07	1,266,213.48			3,116,048.55

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Shanghai HBM Healthcare International Limited	12,454,067.46	31.74	622,703.37
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	4,046,127.44	10.31	788,253.16
桂林生活方式电子商务有限公司	3,551,704.84	9.05	654,276.74
Medline International B.V.	3,480,954.86	8.87	174,047.74
MULTIKAN SAGLIK URUN LERI SANAYIVE DIS TIC . A . s .	1,816,386.72	4.63	90,819.34
合计	25,349,241.32	64.60	2,330,100.35

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Medline International B.V.	8,566,396.90	30.44	428,319.85
桂林生活方式电子商务有限公司	3,551,704.84	12.62	199,693.18
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	2,970,045.84	10.55	464,968.96
宁夏米粒医药科技有限公司	1,518,810.00	5.40	75,940.50
宁波凡天医疗器材有限公司	1,117,320.00	3.97	55,866.00
合计	17,724,277.58	62.98	1,224,788.49

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	6,542,704.31	29.54	327,135.22
Shanghai HBM Healthcare International Limited	3,313,341.50	14.96	165,667.08
Latex Industries SA PTY Ltd	2,989,996.83	13.50	459,707.03
北京利孟联成商贸有限公司	2,589,823.80	11.69	129,491.19
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	1,463,386.58	6.61	121,648.67
合计	16,899,253.02	76.30	1,203,649.19

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Latex Industries SA PTY Ltd	4,222,386.70	42.00	211,119.34
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	3,500,000.01	34.81	175,000.00
北京利孟联成商贸有限公司	925,396.80	9.20	46,269.84
上海醉清风健康科技股份有限公司	511,081.84	5.08	25,554.09
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	504,132.68	5.01	25,206.63
合计	9,662,998.03	96.10	483,149.90

5、 应收款项融资情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据			400,000.00	
应收账款				
合计			400,000.00	

(三) 应收款项融资

(四) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利	12,000,000.00			
其他应收款项	21,419,644.78	18,733,991.84	31,916,584.70	7,954,668.18
合计	33,419,644.78	18,733,991.84	31,916,584.70	7,954,668.18

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上海恒保健康用品有限公司	12,000,000.00			
合计	12,000,000.00			

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	16,074,169.38	16,268,925.35	32,116,320.94	8,373,334.93
1 至 2 年	7,309,917.34	3,373,965.00	1,757,599.76	
2 至 3 年	602,500.00	1,158,681.52		
3 年以上	356,806.52			
小计	24,343,393.24	20,801,571.87	33,873,920.70	8,373,334.93
减：坏账准备	2,923,748.46	2,067,580.03	1,957,336.00	418,666.75
合计	21,419,644.78	18,733,991.84	31,916,584.70	7,954,668.18

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,343,393.24	100.00	2,923,748.46	12.01	21,419,644.78
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,343,393.24	100.00	2,923,748.46	12.01	21,419,644.78
合计	24,343,393.24	100.00	2,923,748.46		21,419,644.78

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,801,571.87	100.00	2,067,580.03	9.94	18,733,991.84

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,801,571.87	100.00	2,067,580.03	9.94	18,733,991.84
合计	20,801,571.87	100.00	2,067,580.03		18,733,991.84

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,873,920.70	100.00	1,957,336.00	5.78	31,916,584.70
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,873,920.70	100.00	1,957,336.00	5.78	31,916,584.70
合计	33,873,920.70	100.00	1,957,336.00		31,916,584.70

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,373,334.93	100.00	418,666.75	5.00	7,954,668.18
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,373,334.93	100.00	418,666.75	5.00	7,954,668.18
合计	8,373,334.93	100.00	418,666.75		7,954,668.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	187,910.17			187,910.17
2019.1.1 余额在本期	187,910.17			187,910.17
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	230,756.58			230,756.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	418,666.75			418,666.75

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	418,666.75			418,666.75
2019.12.31 余额在本期	418,666.75			418,666.75
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,538,669.25			1,538,669.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	1,957,336.00			1,957,336.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,957,336.00			1,957,336.00
2020.12.31 余额在本期	1,957,336.00			1,957,336.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	110,244.03			110,244.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	2,067,580.03			2,067,580.03

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	2,067,580.03			2,067,580.03
2021.12.31 余额在本期	2,067,580.03			2,067,580.03
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	856,168.43			856,168.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.6.30 余额	2,923,748.46			2,923,748.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	3,035,458.93			3,035,458.93
2019.1.1 余额在本期	3,035,458.93			3,035,458.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,337,876.00			5,337,876.00

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	8,373,334.93			8,373,334.93

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	8,373,334.93			8,373,334.93
2019.12.31 余额在本期	8,373,334.93			8,373,334.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	25,500,585.77			25,500,585.77
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	33,873,920.70			33,873,920.70

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	33,873,920.70			33,873,920.70
2020.12.31 余额在本期	33,873,920.70			33,873,920.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	13,072,348.83			13,072,348.83
其他变动				
2021.12.31 余额	20,801,571.87			20,801,571.87

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	20,801,571.87			20,801,571.87
2021.12.31 余额在本期	20,801,571.87			20,801,571.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,541,821.37			3,541,821.37
本期终止确认				
其他变动				
2022.6.30 余额	24,343,393.24			24,343,393.24

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	187,910.17		187,910.17	230,756.58			418,666.75
合计	187,910.17		187,910.17	230,756.58			418,666.75

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	418,666.75	1,538,669.25			1,957,336.00
合计	418,666.75	1,538,669.25			1,957,336.00

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,957,336.00	110,244.03			2,067,580.03
合计	1,957,336.00	110,244.03			2,067,580.03

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,067,580.03	856,168.43			2,923,748.46
合计	2,067,580.03	856,168.43			2,923,748.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂林恒保优品建设开发有限公司	关联往来	12,122,000.00	2 年内	49.80	1,236,100.00
桂林华大生物科技有限公司	借款	5,000,000.00	1 年内	20.54	250,000.00
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	关联往来	2,041,110.58	1 年内	8.38	102,055.53
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	关联往来	1,992,697.80	1-2 年	8.19	398,539.56
桂林恒保投资控股有限公司	关联往来	560,000.00	1 年以上	2.30	282,000.00
合计		21,715,808.38		89.21	2,268,695.09

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂林恒保优品建设开发有限公司	关联往来	10,052,000.00	1 年内	48.32	502,600.00
桂林华大生物科技有限公司	借款	5,000,000.00	1 年内	24.04	250,000.00
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	关联往来	1,992,697.80	1-2 年	9.58	398,539.56
桂林生活方式电子商务有限公司	关联往来	900,275.00	3 年内	4.33	416,732.50
桂林恒保投资控股有限公司	关联往来	560,000.00	1-3 年	2.69	115,000.00
合计		18,504,972.80		88.96	1,682,872.06

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂林恒保优品建设开发有限公司	关联往来	10,052,000.00	1 年内	29.67	944,749.28
桂林华大生物科技有限公司	借款	5,000,000.00	1 年内	14.76	353,684.14
宜兴市恒保乳胶制品有限公司	关联往来	1,992,697.80	1-2 年	5.88	168,933.50
桂林生活方式电子商务有限公司	关联往来	900,275.00	3 年内	2.66	47,500.00
桂林恒保投资控股有限公司	关联往来	560,000.00	1-3 年	1.65	163,375.00
合计		18,504,972.80		54.62	1,678,241.92

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
陈福元	借款	3,091,806.52	1 年内	36.92	154,590.33
聂祥波	关联往来	2,070,000.00	1 年内	24.72	103,500.00
中华人民共和国桂林海关	备用金	930,027.47	1 年内	11.11	46,501.37
桂林生活方式电子商务有限公司	关联往来	792,000.00	1 年内	9.46	39,600.00
永福县劳动保障监察大队	备用金	514,421.00	1-2 年	6.14	102,884.20
合计		7,398,254.99		88.35	447,075.90

(五) 长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资	4,080,000.00		4,080,000.00	4,080,000.00		4,080,000.00	4,080,000.00		4,080,000.00			
合计	5,580,000.00		5,580,000.00	5,580,000.00		5,580,000.00	5,580,000.00		5,580,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
上海恒保健康用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桂林生活方式电子商务有限公司						
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
上海恒保健康用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桂林生活方式电子商务有限公司						
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
上海恒保健康用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桂林生活方式电子商务有限公司						
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林倍力乐生殖健康用品有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
上海恒保健康用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
桂林生活方式电子商务有限公司						
小计	1,500,000.00			1,500,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
桂林恒保优品建设开发有限公司		4,080,000.00								4,080,000.00	
桂林华大生物科技有限公司											
合计		4,080,000.00								4,080,000.00	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
桂林恒保优品建设开发有限公司	4,080,000.00									4,080,000.00	
桂林华大生物科技有限公司											
合计	4,080,000.00									4,080,000.00	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
桂林恒保优品建设开发有限公司	4,080,000.00									4,080,000.00	
桂林华大生物科技有限公司											
合计	4,080,000.00									4,080,000.00	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,987,785.58	136,890,205.02	248,343,333.25	153,636,955.84	157,246,512.71	87,602,302.84	53,458,440.70	38,853,186.95
其他业务			377,358.48		14,622,641.56		7,311,320.72	
合计	189,987,785.58	136,890,205.02	248,720,691.73	153,636,955.84	171,869,154.27	87,602,302.84	60,769,761.42	38,853,186.95

2、 主营业务收入成本明细情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
医用手套	142,615,149.36	101,620,653.40	157,894,297.01	103,046,597.50	103,009,892.86	65,500,244.47	23,015,073.31	25,260,231.85
检查手套	21,561,435.38	18,436,751.37	31,472,250.08	19,595,072.35	6,126,887.46	4,494,722.18		
避孕套	16,721,212.00	13,196,832.34	43,614,463.30	26,698,959.36	38,972,017.75	15,473,914.92	26,116,452.20	12,163,414.75
手指套	7,472,581.87	3,002,346.78	14,125,094.81	3,660,503.43	8,606,475.70	1,321,589.73	4,326,915.20	1,429,540.35
口罩								
其他	1,617,406.96	633,621.13	1,237,228.05	635,823.20	531,238.94	811,831.54		
合计	189,987,785.58	136,890,205.02	248,343,333.25	153,636,955.84	157,246,512.71	87,602,302.84	53,458,440.70	38,853,186.95

(七) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00			
其他（理财收益）	21,479.43	116,832.90	118,759.43	
合计	12,021,479.43	116,832.90	118,759.43	





照 执 营

(本
司)

统一—社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000002022081



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

特殊普通合伙企业的

执行事务合伙人

朱建弟，杨志国

国
报
经

【依动】

【依法批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2022 年 08 月 16 日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼
组织形式：特殊普通合伙制
执业证书编号：310000006
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号00001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 陈勇波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 37010575081
Identity card No



证书编号: 420003204760
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年9月25日
Date of Issuance



2003年6月25日

6

2005年5月31日



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



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



10

11

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 Full name 王贤
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-08-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
身份证号码 Identity card No. 412725168306061878



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000061385
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 王贤
证书编号: 310000061385

年 月 日
/y /m /d