

Kingking[®]

青岛金王应用化学股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

目录

一、审计报告	3
二、财务报表	3
三、公司基本情况.....	20
四、财务报表的编制基础	20
五、重要会计政策及会计估计	21
六、税项	46
七、合并财务报表项目注释.....	47
八、合并范围的变更.....	83
九、在其他主体中的权益	83
十、与金融工具相关的风险	90
十一、公允价值的披露.....	91
十二、关联方及关联交易	92
十三、股份支付.....	97
十四、承诺及或有事项.....	98
十五、资产负债表日后事项	99
十六、其他重要事项.....	99
十七、母公司财务报表主要项目注释.....	99
十八、补充资料.....	105

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,001,062,380.30	1,674,736,256.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	93,563,524.00	63,900,000.00
衍生金融资产		
应收票据	567,085.12	704,402.75
应收账款	737,502,478.57	728,230,938.93
应收款项融资		
预付款项	908,823,657.46	407,094,598.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	138,129,842.52	135,563,413.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	906,337,658.83	943,857,447.44
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	285,065,312.28	230,508,049.74
流动资产合计	4,071,051,939.08	4,184,595,106.80
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	404,005,439.54	399,995,215.07
其他权益工具投资	279,342,800.00	296,342,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	194,387,182.79	199,852,111.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	92,366,283.31	97,898,718.46
开发支出		
商誉	318,158,023.24	318,158,023.24
长期待摊费用	9,717,229.57	14,706,661.32
递延所得税资产	38,219,459.88	28,160,287.78
其他非流动资产	6,998,742.08	10,791,645.23
非流动资产合计	1,343,195,160.41	1,365,905,462.86
资产总计	5,414,247,099.49	5,550,500,569.66
流动负债：		
短期借款	955,845,000.00	889,684,501.46
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	420,335,936.78	399,380,943.99
应付账款	276,188,074.61	246,816,881.32
预收款项	19,774,313.65	113,451,169.92
合同负债	105,539,547.62	

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	13,972,110.36	19,469,561.88
应交税费	27,384,739.85	63,138,473.38
其他应付款	91,582,233.59	78,980,018.07
其中：应付利息	3,068,641.45	
应付股利	1,300,385.20	1,300,385.20
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	20,000,000.00	265,389,378.47
其他流动负债		
流动负债合计	1,930,621,956.46	2,076,310,928.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	130,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	30,900,000.00	40,300,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	9,182,224.14	11,795,974.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	170,082,224.14	82,095,974.14
负债合计	2,100,704,180.60	2,158,406,902.63
所有者权益：		
股本	690,897,549.00	690,897,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,118,156,910.74	1,118,156,910.74
减：库存股		
其他综合收益	14,281,061.65	26,503,331.09
专项储备		
盈余公积	146,633,283.32	146,633,283.32
一般风险准备		
未分配利润	880,208,001.16	917,479,941.10
归属于母公司所有者权益合计	2,850,176,805.87	2,899,671,015.25
少数股东权益	463,366,113.02	492,422,651.78
所有者权益合计	3,313,542,918.89	3,392,093,667.03
负债和所有者权益总计	5,414,247,099.49	5,550,500,569.66

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：侯琳琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	584,778,920.75	1,014,950,068.21
交易性金融资产	70,553,524.00	45,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	74,645,228.44	66,143,109.98
应收款项融资		
预付款项	25,054,295.67	21,403,984.49
其他应收款	1,077,699,839.30	757,550,196.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	106,690,857.25	86,999,066.70
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	2,833,726.95	8,426,438.83

流动资产合计	1,942,256,392.36	2,000,472,864.71
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	2,382,572,773.53	2,378,562,549.06
其他权益工具投资	274,500,000.00	291,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	150,571,591.09	154,474,282.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,973,509.21	7,746,505.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,764,021.68	8,056,756.71
递延所得税资产	1,780,282.56	1,776,967.42
其他非流动资产	6,998,742.08	10,791,645.23
非流动资产合计	2,829,160,920.15	2,852,908,706.00
资产总计	4,771,417,312.51	4,853,381,570.71
流动负债：		
短期借款	842,000,000.00	763,690,015.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	262,899,315.98	183,605,943.99
应付账款	76,671,213.72	74,359,972.27
预收款项	13,860,352.89	7,013,474.77
合同负债	1,031,072.48	
应付职工薪酬	4,197,480.45	5,771,054.20
应交税费	2,620,654.38	30,855,978.35
其他应付款	79,468,472.23	136,592,528.52
其中：应付利息	2,791,144.45	

应付股利	1,300,385.20	1,300,385.20
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	265,389,378.47
其他流动负债		
流动负债合计	1,302,748,562.13	1,467,278,346.54
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	30,900,000.00	40,300,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,470,000.00	10,020,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,370,000.00	80,320,000.00
负债合计	1,471,118,562.13	1,547,598,346.54
所有者权益：		
股本	690,897,549.00	690,897,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,357,868,438.61	1,357,868,438.61
减：库存股		
其他综合收益	42,637,471.10	57,087,471.10
专项储备		

盈余公积	146,633,283.32	146,633,283.32
未分配利润	1,062,262,008.35	1,053,296,482.14
所有者权益合计	3,300,298,750.38	3,305,783,224.17
负债和所有者权益总计	4,771,417,312.51	4,853,381,570.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,959,061,903.05	2,645,430,314.04
其中：营业收入	1,959,061,903.05	2,645,430,314.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,030,049,952.22	2,586,917,102.15
其中：营业成本	1,761,798,894.43	2,185,293,154.15
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	4,113,443.18	7,104,611.14
销售费用	134,077,219.79	223,110,304.49
管理费用	82,170,055.87	117,593,407.33
研发费用	9,957,344.36	13,290,994.35
财务费用	37,932,994.59	40,524,630.69
其中：利息费用	33,527,602.68	37,955,919.36
利息收入	2,231,109.41	3,402,561.76
加：其他收益	4,104,174.13	5,372,942.00
投资收益（损失以“-”号填列）	51,356,774.77	336,020,992.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,010,224.47	6,954,735.08
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）	-24,244,775.18	-9,199,473.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,997,625.44	-4,235,117.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,876.22	8,825.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-63,756,624.67	386,481,380.49
加：营业外收入	1,656,952.69	276,962.09
减：营业外支出	368,102.22	572,534.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-62,467,774.20	386,185,807.87
减：所得税费用	-1,129,101.91	94,147,539.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,338,672.29	292,038,268.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,338,672.29	292,038,268.81
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.归属于母公司所有者的净利润	-37,271,939.94	280,953,267.94
2.少数股东损益	-24,066,732.35	11,085,000.87
六、其他综合收益的税后净额	-12,152,075.85	-17,845,127.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,222,269.44	-17,845,127.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-14,450,000.00	-17,619,288.77
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	-14,450,000.00	-17,850,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		230,711.23
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,227,730.56	-225,838.79
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	2,227,730.56	-225,838.79
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	70,193.59	
七、综合收益总额	-73,490,748.14	274,193,141.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-49,494,209.38	263,108,140.38
归属于少数股东的综合收益总额	-23,996,538.76	11,085,000.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	0.41
（二）稀释每股收益	-0.05	0.41

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：侯琳琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	238,304,913.78	212,092,031.66
减：营业成本	192,329,813.37	172,687,700.67
税金及附加	1,142,078.28	818,417.00
销售费用	14,315,883.22	12,821,622.08
管理费用	22,277,880.77	27,319,123.53
研发费用	8,239,706.73	7,365,315.14
财务费用	6,340,915.08	26,640,057.54
其中：利息费用	29,891,339.05	39,400,761.09
利息收入	29,153,814.87	-17,469,361.01
加：其他收益	939,300.00	966,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	14,775,166.17	560,421,271.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,010,224.47	6,954,735.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	1,601,092.81	315,234.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,623,193.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,351,001.61	526,142,301.92
加：营业外收入	142,744.51	97,909.20

减：营业外支出	236,030.22	64,168.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,257,715.90	526,176,042.80
减：所得税费用	292,189.69	70,047,481.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,965,526.21	456,128,561.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,965,526.21	456,128,561.58
（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	-14,450,000.00	-17,850,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-14,450,000.00	-17,850,000.00
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	-14,450,000.00	-17,850,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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	-5,484,473.79	438,278,561.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	2,142,798,007.66	3,030,960,192.23
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	20,919,844.87	28,038,090.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,349,918.51	5,649,904.09
经营活动现金流入小计	2,169,067,771.04	3,064,648,186.32
购买商品、接受劳务支付的现金	2,434,286,635.98	2,923,334,069.05
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	114,305,585.59	183,340,605.77
支付的各项税费	77,041,155.83	115,907,938.34
支付其他与经营活动有关的现金	102,926,265.19	225,394,050.16
经营活动现金流出小计	2,728,559,642.59	3,447,976,663.32
经营活动产生的现金流量净额	-559,491,871.55	-383,328,477.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	59,070,018.70	120,586,714.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	100,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,308,454,210.27
收到其他与投资活动有关的现金	3,208,953.61	4,533,862.69
投资活动现金流入小计	62,323,972.31	1,433,675,017.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,479,397.91	8,700,922.33
投资支付的现金	25,553,524.00	45,200,000.00
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	72,271,108.82	449,353,000.00

投资活动现金流出小计	149,304,030.73	503,253,922.33
投资活动产生的现金流量净额	-86,980,058.42	930,421,095.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,775,103.21
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	519,185,000.00	344,070,308.62
收到其他与筹资活动有关的现金	111,158,576.13	104,928,066.20
筹资活动现金流入小计	630,343,576.13	452,773,478.03
偿还债务支付的现金	597,173,333.39	871,302,953.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,687,540.62	43,626,200.42
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	16,190,125.00	119,709,617.62
筹资活动现金流出小计	643,050,999.01	1,034,638,771.93
筹资活动产生的现金流量净额	-12,707,422.88	-581,865,293.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	142,343.86	950,486.05
五、现金及现金等价物净增加额	-659,037,008.99	-33,822,189.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,621,622,839.49	1,214,926,241.61
六、期末现金及现金等价物余额	962,585,830.50	1,181,104,052.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	262,666,106.26	218,655,239.37
收到的税费返还	17,664,488.64	27,709,537.36
收到其他与经营活动有关的现金	1,069,831.96	1,063,909.20
经营活动现金流入小计	281,400,426.86	247,428,685.93
购买商品、接受劳务支付的现金	254,240,677.94	292,185,505.90
支付给职工以及为职工支付的现金	30,999,544.69	37,815,882.13
支付的各项税费	29,937,854.43	2,916,638.14
支付其他与经营活动有关的现金	13,073,858.83	36,969,553.89
经营活动现金流出小计	328,251,935.89	369,887,580.06
经营活动产生的现金流量净额	-46,851,509.03	-122,458,894.13
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,764,941.70	253,342,740.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,400,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	930,918.15	1,076,714.18
投资活动现金流入小计	11,695,859.85	1,654,419,454.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,086,825.51	5,171,040.00
投资支付的现金	25,553,524.00	88,400,000.00
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		913,000.00
投资活动现金流出小计	28,640,349.51	94,484,040.00
投资活动产生的现金流量净额	-16,944,489.66	1,559,935,414.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	462,000,000.00	272,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	286,065,076.13	37,719,368.79
筹资活动现金流入小计	748,065,076.13	309,719,368.79
偿还债务支付的现金	527,000,000.00	764,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,590,176.36	38,820,848.74
支付其他与筹资活动有关的现金	547,400,125.00	1,113,661,534.84
筹资活动现金流出小计	1,099,990,301.36	1,917,472,383.58
筹资活动产生的现金流量净额	-351,925,225.23	-1,607,753,014.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-633,056.14	1,099,599.46
五、现金及现金等价物净增加额	-416,354,280.06	-169,176,894.69
加：期初现金及现金等价物余额	983,316,651.01	461,016,545.47
六、期末现金及现金等价物余额	566,962,370.95	291,839,650.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他			
	优先股	永续债	其他													

一、上年期末余额	690,897,549.00			1,118,156,910.74	26,503,331.09	146,633,283.32	917,479,941.10	2,899,671,015.25	492,422,651.78	3,392,093,667.03
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	690,897,549.00			1,118,156,910.74	26,503,331.09	146,633,283.32	917,479,941.10	2,899,671,015.25	492,422,651.78	3,392,093,667.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,222,269.44		-37,271,939.94	-49,494,209.38	-29,056,538.76	-78,550,748.14
（一）综合收益总额					-12,222,269.44		-37,271,939.94	-49,494,209.38	-23,996,538.76	-73,490,748.14
（二）所有者投入和减少资本									-5,060,000.00	-5,060,000.00
1. 所有者投入的普通股									-5,060,000.00	-5,060,000.00
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										
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	690,897,549.00			1,118,156,910.74	14,281,061.65	146,633,283.32	880,208,001.16	2,850,176,805.87	463,366,113.02	3,313,542,918.89

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	692,551,924.00				1,116,502,535.74		56,489,811.82		99,607,299.75		943,334,958.35		2,908,486,529.66	465,903,023.33	3,374,389,552.99
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	692,551,924.00				1,116,502,535.74		56,489,811.82		99,607,299.75		943,334,958.35		2,908,486,529.66	465,903,023.33	3,374,389,552.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-17,845,127.56				280,953,267.94		263,108,140.38	12,624,747.49	275,732,887.87
（一）综合收益总额							-17,845,127.56				280,953,267.94		263,108,140.38	11,085,000.87	274,193,141.25
（二）所有者投入和减少资本														1,539,746.62	1,539,746.62
1. 所有者投入的普通股														1,539,746.62	1,539,746.62
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	692,551,924.00			1,116,502,535.74		38,644,684.26		99,607,299.75		1,224,288,226.29		3,171,594,670.04	478,527,770.82	3,650,122,440.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	690,897,549.00				1,357,868,438.61		57,087,471.10		146,633,283.32	1,053,296,482.14		3,305,783,224.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	690,897,549.00				1,357,868,438.61		57,087,471.10		146,633,283.32	1,053,296,482.14		3,305,783,224.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,450,000.00			8,965,526.21		-5,484,473.79
（一）综合收益总额							-14,450,000.00			8,965,526.21		-5,484,473.79
（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	690,897,549.00				1,357,868,438.61	42,637,471.10	146,633,283.32	1,062,262,008.35				3,300,298,750.38

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	692,551,924.00				1,356,214,063.61		88,707,471.10		99,607,299.75	630,062,630.05		2,867,143,388.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	692,551,924.00				1,356,214,063.61		88,707,471.10		99,607,299.75	630,062,630.05		2,867,143,388.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-17,850,000.00			456,128,561.58		438,278,561.58
（一）综合收益总额							-17,850,000.00			456,128,561.58		438,278,561.58
（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	692,551,924.00				1,356,214,063.61		70,857,471.10		99,607,299.75	1,086,191,191.63		3,305,421,950.09

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛金王应用化学股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为青岛金海工艺制品有限公司。金海工艺公司系于1997年3月3日成立的经青岛市人民政府批准设立的外商独资企业，1998年10月20日组织形式变更为中外合资经营企业。2001年4月10日经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2001]294号文件批准，金海工艺以整体变更方式改制为外商投资股份有限公司，并更名为青岛金王应用化学股份有限公司。公司持有中华人民共和国商务部颁发的商外资资审A字[2001]0018号批准证书，2001年4月24日取得青岛市工商行政管理局颁发的企股鲁青总字第004940号营业执照，注册资本为7,330.554万元人民币。经中国证券监督管理委员会证监发审字[2006]132号文批准，公司于2006年12月4日向社会公众发行人民币普通股3,400万股，并于2006年12月15日在深圳证券交易所上市交易，股本总额为107,305,540.00元人民币。公司现持有统一社会信用代码为913702006143182166的营业执照。注册地址为青岛即墨市环保产业园，目前注册资本为690,897,549.00元人民币，经营年限为1997年3月3日至2047年3月3日。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司及其子公司业务性质和主要经营活动包括：新型聚合物基质复合体烛光材料及其制品的开发、生产、销售和相关的技术合作、技术咨询服务；生产、销售玻璃制品、工艺品、聚合蜡、合成蜡、液体蜡、石蜡、蜡油、人造蜡及相关制品、机械设备及配件、家具饰品、洗发护发及沐浴用品、美容护肤化妆品系列、家庭清洁用品、合成香料、精油及其相关制品。（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）。

公司及其子公司主要生产与销售新型聚合物基质复合体烛光材料系列产品、日用蜡烛制品、工艺玻璃系列制品以及其他工艺品以及化妆品等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注经公司第七届董事会第十三次（临时）会议于2020年8月28日批准报出。

本年度纳入合并范围的子（孙）公司102户。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及其子公司主要生产与销售新型聚合物基质复合体烛光材料系列产品、日用蜡烛制品、工艺玻璃系列制品以及其他工艺品以及化妆品等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”、30“无形资产”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况及2020年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司宝旌国际有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越盾为其记账本位币。本公司境外子公司香港景隆实业有限公司和瑞丰众达有限公司根据所处的主要经济环境中货币确定港币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表

和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特

征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项应收票据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应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合2	商业承兑汇票	对应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计

提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账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应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合1	应收账款	账龄状态	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

合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合2	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合2	投资意向款、保证金及押金、往来款、应收出口退税、个人借款等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，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。

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①公司外购化妆品按照保质期计提库存商品跌价准备，计提比例如下：

保质期	计提比例
12个月以上	0%
6-12个月	30.00%
0-6个月	60.00%
超过保质期	100.00%

②公司自产化妆品按照库龄计提库存商品跌价准备，计提比例如下：

库龄	计提比例
1年以内	0%
1-2年	30.00%
2-3年	60.00%
3年以上	100.00%

③资产负债表日，对化妆品以外的存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法进行计价摊销，包装物于领用时采用一次摊销法进行计价摊销。

16、合同资产

公司与客户的合同中，公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，

分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	公司 10%、子公司 5%	4.5%-5%
生产设备	年限平均法	5-10	公司 10%、子公司 5%	19%-9%
运输设备	年限平均法	5	公司 10%、子公司 5%	18%-19%
办公设备	年限平均法	5	公司 10%、子公司 5%	18%-19%
非生产经营设备	年限平均法	5	公司 10%、子公司 5%	18%-19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资

本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	年限平均法	
专利权	10年	年限平均法	
商标使用权	10年	年限平均法	
软件	5/10年	年限平均法	
渠道使用权	10年	年限平均法	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、广告费、服务费、废水处理工程技术改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

公司与客户的合同中，公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划为设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 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；③ 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；④ 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；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

① 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。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③ 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

①广告收入

公司根据客户的广告投放需求定制广告投放排期表，约定投放的媒体、期间、频次等要素。公司根据排期表执行进度逐月确认广告投放收入。

②制作收入

公司承接业务后，与客户签订制作合同，为客户提供设计制作等服务，经客户验收和确认后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	本公司第七届董事会第十一次会议于 2020 年 4 月 27 日决议通过	

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告财务报表相关项目。执行新收入准则对本公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	113,451,169.92	-86,729,072.78	26,722,097.14
合同负债		86,729,072.78	86,729,072.78

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,674,736,256.69	1,674,736,256.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	63,900,000.00	63,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	704,402.75	704,402.75	
应收账款	728,230,938.93	728,230,938.93	
应收款项融资			
预付款项	407,094,598.18	407,094,598.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	135,563,413.07	135,563,413.07	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	943,857,447.44	943,857,447.44	
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	230,508,049.74	230,508,049.74	
流动资产合计	4,184,595,106.80	4,184,595,106.80	
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	399,995,215.07	399,995,215.07	
其他权益工具投资	296,342,800.00	296,342,800.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	199,852,111.76	199,852,111.76	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	97,898,718.46	97,898,718.46	
开发支出			
商誉	318,158,023.24	318,158,023.24	
长期待摊费用	14,706,661.32	14,706,661.32	
递延所得税资产	28,160,287.78	28,160,287.78	
其他非流动资产	10,791,645.23	10,791,645.23	
非流动资产合计	1,365,905,462.86	1,365,905,462.86	
资产总计	5,550,500,569.66	5,550,500,569.66	
流动负债：			
短期借款	889,684,501.46	889,684,501.46	
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	399,380,943.99	399,380,943.99	
应付账款	246,816,881.32	246,816,881.32	
预收款项	113,451,169.92	26,722,097.14	-86,729,072.78
合同负债		86,729,072.78	86,729,072.78
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	19,469,561.88	19,469,561.88	
应交税费	63,138,473.38	63,138,473.38	
其他应付款	78,980,018.07	78,980,018.07	
其中：应付利息			
应付股利	1,300,385.20	1,300,385.20	
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	265,389,378.47	265,389,378.47	
其他流动负债			

流动负债合计	2,076,310,928.49	2,076,310,928.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	40,300,000.00	40,300,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	11,795,974.14	11,795,974.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,095,974.14	82,095,974.14	
负债合计	2,158,406,902.63	2,158,406,902.63	
所有者权益：			
股本	690,897,549.00	690,897,549.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,118,156,910.74	1,118,156,910.74	
减：库存股			
其他综合收益	26,503,331.09	26,503,331.09	
专项储备			
盈余公积	146,633,283.32	146,633,283.32	
一般风险准备			
未分配利润	917,479,941.10	917,479,941.10	
归属于母公司所有者权益合计	2,899,671,015.25	2,899,671,015.25	
少数股东权益	492,422,651.78	492,422,651.78	
所有者权益合计	3,392,093,667.03	3,392,093,667.03	
负债和所有者权益总计	5,550,500,569.66	5,550,500,569.66	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,014,950,068.21	1,014,950,068.21	
交易性金融资产	45,000,000.00	45,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	66,143,109.98	66,143,109.98	
应收款项融资			
预付款项	21,403,984.49	21,403,984.49	
其他应收款	757,550,196.50	757,550,196.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	86,999,066.70	86,999,066.70	
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	8,426,438.83	8,426,438.83	
流动资产合计	2,000,472,864.71	2,000,472,864.71	
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	2,378,562,549.06	2,378,562,549.06	
其他权益工具投资	291,500,000.00	291,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	154,474,282.35	154,474,282.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,746,505.23	7,746,505.23	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	8,056,756.71	8,056,756.71	
递延所得税资产	1,776,967.42	1,776,967.42	
其他非流动资产	10,791,645.23	10,791,645.23	
非流动资产合计	2,852,908,706.00	2,852,908,706.00	
资产总计	4,853,381,570.71	4,853,381,570.71	
流动负债：			
短期借款	763,690,015.97	763,690,015.97	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	183,605,943.99	183,605,943.99	
应付账款	74,359,972.27	74,359,972.27	
预收款项	7,013,474.77	7,013,474.77	
合同负债			
应付职工薪酬	5,771,054.20	5,771,054.20	
应交税费	30,855,978.35	30,855,978.35	
其他应付款	136,592,528.52	136,592,528.52	
其中：应付利息			
应付股利	1,300,385.20	1,300,385.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	265,389,378.47	265,389,378.47	
其他流动负债			
流动负债合计	1,467,278,346.54	1,467,278,346.54	
非流动负债：			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	40,300,000.00	40,300,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	10,020,000.00	10,020,000.00	
其他非流动负债			

非流动负债合计	80,320,000.00	80,320,000.00	
负债合计	1,547,598,346.54	1,547,598,346.54	
所有者权益：			
股本	690,897,549.00	690,897,549.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,357,868,438.61	1,357,868,438.61	
减：库存股			
其他综合收益	57,087,471.10	57,087,471.10	
专项储备			
盈余公积	146,633,283.32	146,633,283.32	
未分配利润	1,053,296,482.14	1,053,296,482.14	
所有者权益合计	3,305,783,224.17	3,305,783,224.17	
负债和所有者权益总计	4,853,381,570.71	4,853,381,570.71	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告财务报表相关项目。

执行新收入准则对本公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	113,451,169.92	-86,729,072.78	26,722,097.14
合同负债		86,729,072.78	86,729,072.78

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、10%、9%、6%、3%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛金王应用化学股份有限公司	15%
宝旌国际有限公司	20%
香港景隆实业有限公司	16.5%
广州韩亚生物科技有限公司	25%
瑞丰众达有限公司	16.5%
其他子公司	25%、20%、10%

2、税收优惠

1、增值税

出口外销货物享受出口退税政策，自2003年起出口退税执行“免、抵、退”政策。

2、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）等有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局2017年12月4日联合向公司下发《高新技术企业证书》，公司顺利通过了2017年度国家高新技术企业复审，认定有效期3年（2017年12月4日至2020年12月4日）。根据相关规定，公司（不包括下属子公司）自2017年12月4日起三年内继续享受10%优惠，即所得税按15%的税率征收。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	957,265.18	1,417,048.16
银行存款	736,326,466.10	1,393,722,091.86
其他货币资金	263,778,649.02	279,597,116.67
合计	1,001,062,380.30	1,674,736,256.69
其中：存放在境外的款项总额	22,368,449.63	35,690,185.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,563,524.00	63,900,000.00
其中：		
银行理财投资	93,563,524.00	63,900,000.00
其中：		
合计	93,563,524.00	63,900,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	110,000.00	451,134.80
商业承兑票据	457,085.12	253,267.95
合计	567,085.12	704,402.75

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	567,085.12	100.00%	0.00		567,085.12	704,402.75	100.00%			704,402.75
其中：										
账龄状态组合	457,085.12				457,085.12	253,267.95				253,267.95
无风险组合	110,000.00				110,000.00	451,134.80				451,134.80
合计	567,085.12				567,085.12	704,402.75				704,402.75

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	77,888,861.68	9.03%	77,888,861.68	100.00%		76,758,192.45	9.18%	76,758,192.45	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	784,691,340.14	90.97%	47,188,861.57	6.01%	737,502,478.57	759,088,344.81	90.82%	30,857,405.88	4.07%	728,230,938.93
其中：										
账龄组合	784,691,340.14		47,188,861.57	6.01%	737,502,478.57	759,088,344.81	90.82%	30,857,405.88	4.07%	728,230,938.93
合计	862,580,201.82	100.00%	125,077,723.25	14.50%	737,502,478.57	835,846,537.26	100.00%	107,615,598.33	12.88%	728,230,938.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东路泰沥青有限公司	76,615,026.45	76,615,026.45	100.00%	客户经营困难
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,273,835.23	1,273,835.23	100.00%	终止合作，预计无法收回
合计	77,888,861.68	77,888,861.68	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	784,691,340.14	47,188,861.57	6.01%
合计	784,691,340.14	47,188,861.57	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月	489,494,755.47		
6-12 个月	127,744,800.27	3,832,343.98	3.00%
1-2 年	142,817,631.50	28,563,526.35	20.00%
2-3 年	16,973,044.71	8,486,522.37	50.00%
3-4 年	3,515,590.15	2,812,472.12	80.00%
4-5 年	3,257,606.46	2,606,085.17	80.00%
5 年以上	887,911.58	887,911.58	100.00%
合计	784,691,340.14	47,188,861.57	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	617,239,555.74
0-6 个月	489,494,755.47
6-12 个月	127,744,800.27
1 至 2 年	142,817,631.50
2 至 3 年	16,973,044.71
3 年以上	85,549,969.87
3 至 4 年	3,515,590.15
4 至 5 年	3,257,606.46
5 年以上	78,776,773.26
合计	862,580,201.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	107,615,598.33	17,970,267.23	485,682.27	22,460.04		125,077,723.25
合计	107,615,598.33	17,970,267.23	485,682.27	22,460.04		125,077,723.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	98,381,655.32	11.41%	
第二名	76,615,026.45	8.88%	76,615,026.45
第三名	21,112,758.50	2.45%	
第四名	12,787,976.11	1.48%	
第五名	11,625,663.98	1.35%	
合计	220,523,080.36	25.57%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	843,480,221.47	92.81%	385,586,693.86	94.71%
1 至 2 年	56,047,594.84	6.17%	15,017,734.64	3.69%
2 至 3 年	4,817,793.39	0.53%	4,016,673.06	0.99%
3 年以上	4,478,047.76	0.49%	2,473,496.62	0.61%
合计	908,823,657.46	--	407,094,598.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	期末余额	占预付账款期末余额合计比例	未结算原因
第一名	117,541,900.00	12.93%	预付货款，结算未完成
第二名	101,220,000.00	11.14%	预付货款，结算未完成
第三名	82,172,129.67	9.04%	预付货款，结算未完成
第四名	75,310,000.00	8.29%	预付货款，结算未完成
第五名	68,000,000.00	7.48%	预付货款，结算未完成
合计	444,244,029.67	48.88%	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,129,842.52	135,563,413.07
合计	138,129,842.52	135,563,413.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	74,470,889.54	92,017,228.05
个人借款	4,690,313.45	3,347,566.43
保证金	69,811,832.16	44,495,226.08
投资意向款	12,434,400.00	11,400,000.00
应收出口退税	285,656.95	1,013,217.95
其他	7,099,939.97	7,170,713.86
合计	168,793,032.07	159,443,952.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 年 1 月 1 日余额	23,880,539.30			23,880,539.30
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	8,432,373.57			8,432,373.57
本期转回	1,649,723.32			1,649,723.32
2020 年 6 月 30 日余额	30,663,189.55			30,663,189.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	95,079,885.25
其中：0-6 个月	59,304,057.93
6-12 个月	35,775,827.32
1 至 2 年	40,965,250.51
2 至 3 年	24,837,944.72
3 年以上	7,909,951.59
3 至 4 年	1,115,807.41
4 至 5 年	1,752,466.78
5 年以上	5,041,677.40
合计	168,793,032.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	23,880,539.30	8,432,373.57	1,649,723.32			30,663,189.55
合计	23,880,539.30	8,432,373.57	1,649,723.32			30,663,189.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------	----------

				的比例	
第一名	往来款	20,649,185.39	1-2 年 (14511838.45)	12.23%	3,086,488.10
第二名	往来款	10,100,000.00	2-3 年	5.98%	5,050,000.00
第三名	往来款	8,132,039.04	6-12 月 (7732039.04)	4.82%	231,961.17
第四名	往来款	7,761,556.67	0-6 月	4.60%	
第五名	往来款	6,480,000.00	2-3 年	3.84%	3,240,000.00
合计	--	53,122,781.10	--	31.47%	11,608,449.27

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	121,148,572.44	20,338,752.12	100,809,820.32	105,921,584.20	12,723,507.10	93,198,077.10
在产品	10,518,587.24		10,518,587.24	7,012,937.03		7,012,937.03
库存商品	818,779,220.66	29,854,544.41	788,924,676.25	844,327,838.71	13,472,163.99	830,855,674.72
低值易耗品	4,460,030.21		4,460,030.21	4,965,492.98		4,965,492.98
委托加工物资	1,624,544.81	0.00	1,624,544.81	7,825,265.61		7,825,265.61
合计	956,530,955.36	50,193,296.53	906,337,658.83	970,053,118.53	26,195,671.09	943,857,447.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,723,507.10	7,615,245.02				20,338,752.12

库存商品	13,472,163.99	16,382,380.42				29,854,544.41
合计	26,195,671.09	23,997,625.44				50,193,296.53

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	43,876,063.81	50,957,230.30
短期投资	240,160,000.00	179,535,000.00
待摊费用	1,029,248.47	15,819.44
合计	285,065,312.28	230,508,049.74

其他说明：

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州栋方	88,175,408.24			1,989,128.35						90,164,536.59	
青岛伟创	265,774,192.49			2,311,919.80						268,086,112.29	
三国普惠	41,033,298.98			-2,311.34						41,030,987.64	
美誉美	906,549.73			-282,303.25						624,246.48	
梵迪娇	4,105,765.63			-6,209.09						4,099,556.54	
小计	399,995,215.07			4,010,224.47						404,005,439.54	
合计	399,995,215.07			4,010,224.47						404,005,439.54	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛银行股份有限公司	101,800,000.00	118,800,000.00
湖州梦启电子商务有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
杭州超创网络科技有限公司	32,500,000.00	32,500,000.00
深圳美盟科技有限公司	18,200,000.00	18,200,000.00
联合方案有限公司	4,642,800.00	4,642,800.00
深圳市国锐化妆品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
济南壹嘉美妆用品合伙企业(有限合伙)	200,000.00	200,000.00
合计	279,342,800.00	296,342,800.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛银行股份有限公司		49,800,000.00				

其他说明：

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	194,387,182.79	199,852,111.76
合计	194,387,182.79	199,852,111.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备、办公设备	运输设备	非生产经营设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	250,749,418.44	90,320,658.54	19,355,544.98	16,681,694.42	18,464,160.53	395,571,476.91
2.本期增加金额	0.00	3,123,951.44	445,969.24	937,743.36	229,591.03	4,737,255.07
(1) 购置		3,123,951.44	445,969.24	937,743.36	229,591.03	4,737,255.07
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	12,000.00	15,868.15	106,837.61	219,664.93	354,370.69
(1) 处置或报废		12,000.00	15,868.15	106,837.61	219,664.93	354,370.69
4.期末余额	250,749,418.44	93,432,609.98	19,785,646.07	17,512,600.17	18,474,086.63	399,954,361.29
二、累计折旧						
1.期初余额	98,575,572.03	64,058,497.27	9,562,248.91	10,215,939.93	13,188,166.46	195,600,424.60
2.本期增加金额	5,247,756.68	2,101,628.64	1,190,724.93	1,003,640.85	470,365.00	10,014,116.10

(1) 计提	5,247,756.68	2,101,628.64	1,190,724.93	1,003,640.85	470,365.00	10,014,116.10
3.本期减少金额	0.00	3,600.00	9,634.26	79,890.82	73,177.67	166,302.75
(1) 处置或报废		3,600.00	9,634.26	79,890.82	73,177.67	166,302.75
4.期末余额	103,823,328.71	66,156,525.91	10,743,339.58	11,139,689.96	13,585,353.79	205,448,237.95
三、减值准备						
1.期初余额		118,940.55				118,940.55
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废						
4.期末余额	0.00	118,940.55	0.00	0.00	0.00	118,940.55
四、账面价值						
1.期末账面价值	146,926,089.73	27,157,143.52	9,042,306.49	6,372,910.21	4,888,732.84	194,387,182.79
2.期初账面价值	152,173,846.41	26,143,220.72	9,793,296.07	6,465,754.49	5,275,994.07	199,852,111.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	4,998,680.04	2,692,166.18		2,306,513.85
机器设备	57,184,024.83	30,797,909.99	118,940.55	26,267,174.28
运输设备	6,145,811.85	3,309,983.18		2,835,828.67
房屋	31,671,483.29	17,057,482.31		14,614,000.98
合计	100,000,000.00	53,857,541.66	118,940.55	46,023,517.79

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

22、在建工程

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	渠道使用权	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	15,021,118.53	5,917,615.00		104,034,259.40	299,714.34	17,277,399.47	60,000.00	142,610,106.74
2.本期增加金额						1,070,687.43		1,070,687.43
(1) 购置						1,070,687.43		1,070,687.43
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	15,021,118.53	5,917,615.00		104,034,259.40	299,714.34	18,348,086.90	60,000.00	143,680,794.17

二、累计摊销								
1.期初余额	4,251,417.21	2,602,528.78		27,487,581.65	266,202.04	10,043,658.60	60,000.00	44,711,388.28
2.本期增加金额	156,397.89	256,353.30		5,217,740.66	4,645.28	967,985.45		6,603,122.58
(1) 计提	156,397.89	256,353.30		5,217,740.66	4,645.28	967,985.45		6,603,122.58
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	4,407,815.10	2,858,882.08		32,705,322.31	270,847.32	11,011,644.05	60,000.00	51,314,510.86
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	10,613,303.43	3,058,732.92		71,328,937.09	28,867.02	7,336,442.85		92,366,283.31
2.期初账面价值	10,769,701.32	3,315,086.22		76,546,677.75	33,512.30	7,233,740.87		97,898,718.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海月泮化妆品有限公司	170,658,943.36					170,658,943.36
浙江金庄化妆品有限公司	44,751,690.63					44,751,690.63

山东博美化妆品有限公司	21,045,631.93					21,045,631.93
云南弘美化妆品有限公司	30,000,274.72					30,000,274.72
四川雅彦化妆品有限公司	176,618.20					176,618.20
四川弘方化妆品有限公司	13,803,031.88					13,803,031.88
安徽弘方化妆品有限公司	73,917,991.60					73,917,991.60
广州韩亚生物科技有限公司	313,087,632.85					313,087,632.85
石家庄信达荣成商贸有限公司	61,789.92					61,789.92
合计	667,503,605.09	0.00	0.00	0.00	0.00	667,503,605.09

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海月泮化妆品有限公司	88,430,944.93					88,430,944.93
浙江金庄化妆品有限公司	29,642,823.15					29,642,823.15
山东博美化妆品有限公司	19,987,337.53					19,987,337.53
云南弘美化妆品有限公司	11,310,610.72					11,310,610.72
四川弘方化妆品有限公司	7,649,191.99					7,649,191.99
安徽弘方化妆品有限公司	22,861,637.83					22,861,637.83
广州韩亚生物科技有限公司	169,463,035.70					169,463,035.70
合计	349,345,581.85					349,345,581.85

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,044,078.65	350,028.94	4,582,556.31		7,811,551.28
广告费	238,745.66				238,745.66
服务费	636,679.73		424,116.48		212,563.25
废水处理工程技术改造费	1,787,157.28		332,787.90		1,454,369.38

合计	14,706,661.32	350,028.94	5,339,460.69		9,717,229.57
----	---------------	------------	--------------	--	--------------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	4,579,486.14	1,144,871.54	5,562,747.57	1,390,686.89
可抵扣亏损	49,291,401.08	12,198,442.67	43,682,446.12	10,903,023.11
应收款项坏帐准备	70,137,879.98	16,502,628.03	48,796,724.55	11,213,082.08
固定资产减值	118,940.55	17,841.08	118,940.55	17,841.08
存货计提跌价准备	42,219,346.16	8,355,676.56	22,305,345.67	4,635,654.62
合计	166,347,053.91	38,219,459.88	120,466,204.46	28,160,287.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,534,276.84	1,133,569.21	7,191,942.11	1,197,319.21
其他权益工具投资公允价值变动	49,800,000.00	7,470,000.00	66,800,000.00	10,020,000.00
未实现内部损益	2,314,619.70	578,654.93	2,314,619.70	578,654.93
合计	56,648,896.54	9,182,224.14	76,306,561.81	11,795,974.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		38,219,459.88		28,160,287.78
递延所得税负债		9,182,224.14		11,795,974.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	79,693,254.73	46,513,973.41
应收款项坏账准备	78,321,040.09	93,474,076.50
存货跌价准备	6,629,148.56	3,890,325.42
其他权益工具投资减值准备	8,325,000.00	8,325,000.00
合计	172,968,443.38	152,203,375.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	2,415,279.62	14,321,317.56	
2022	3,508,629.54	3,508,629.54	
2023	6,113,517.61	6,113,517.61	
2024	26,574,342.12	22,570,508.70	
2025	41,081,485.84		
合计	79,693,254.73	46,513,973.41	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	6,998,742.08		6,998,742.08	10,791,645.23		10,791,645.23
合计	6,998,742.08		6,998,742.08	10,791,645.23		10,791,645.23

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		0.00
抵押借款	106,000,000.00	115,283,333.39
保证借款	787,000,000.00	707,000,000.00

信用借款	62,845,000.00	65,600,000.00
应付利息		1,801,168.07
合计	955,845,000.00	889,684,501.46

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	296,566,449.80	399,380,943.99
国内信用证	123,769,486.98	
合计	420,335,936.78	399,380,943.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	276,188,074.61	246,816,881.32
合计	276,188,074.61	246,816,881.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,774,313.65	26,722,097.14

合计	19,774,313.65	26,722,097.14
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	105,539,547.62	86,729,072.78
合计	105,539,547.62	86,729,072.78

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,226,470.66	99,564,621.05	104,844,088.04	13,947,003.67
二、离职后福利-设定提存计划	243,091.22	2,373,883.69	2,591,868.22	25,106.69
三、辞退福利		12,000.00	12,000.00	0.00
合计	19,469,561.88	101,950,504.74	107,447,956.26	13,972,110.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,876,244.82	91,146,290.44	96,244,061.76	12,778,473.50
2、职工福利费	18,717.50	1,813,284.54	1,829,163.69	2,838.35
3、社会保险费	164,257.63	4,303,568.19	4,347,284.68	120,541.14
其中：医疗保险费	139,853.88	4,003,721.07	4,043,601.59	99,973.37
工伤保险费	9,522.28	126,891.50	123,714.11	12,699.67
生育保险费	14,881.46	172,955.62	179,968.99	7,868.09
4、住房公积金	297,457.08	1,613,482.20	1,607,406.64	303,532.64
5、工会经费和职工教育经费	832,482.43	647,582.64	775,748.23	704,316.84
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00

8、其他短期薪酬	37,311.20	40,413.04	40,423.04	37,301.20
合计	19,226,470.66	99,564,621.05	104,844,088.04	13,947,003.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	235,263.75	2,409,296.34	2,607,719.27	36,840.82
2、失业保险费	7,827.47	-35,412.65	-15,851.05	-11,734.13
合计	243,091.22	2,373,883.69	2,591,868.22	25,106.69

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,449,868.64	12,723,700.82
消费税	4,200.21	
企业所得税	9,049,688.74	45,601,659.92
个人所得税	285,960.62	251,714.42
城市维护建设税	270,358.70	534,589.43
房产税	34,481.89	181,432.59
印花税	952,212.48	1,033,817.33
水利建设基金	146,040.63	121,801.36
教育费附加	184,309.31	363,471.43
地方教育费附加	29,895.95	179,314.50
土地使用税	3,177.46	213,834.13
代扣代缴所得税	1,591,854.56	1,568,112.72
代扣代缴增值税及附加	361,119.00	313,455.36
其他税费	21,571.66	51,569.37
合计	27,384,739.85	63,138,473.38

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	3,068,641.45	
应付股利	1,300,385.20	1,300,385.20
其他应付款	87,213,206.94	77,679,632.87
合计	91,582,233.59	78,980,018.07

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,068,641.45	
合计	3,068,641.45	

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,300,385.20	1,300,385.20
合计	1,300,385.20	1,300,385.20

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	40,308,560.58	25,046,877.17
保证金	8,521,408.39	11,904,438.21
个人借款	13,295,898.27	10,928,881.68
代垫款	1,042,762.12	20,514.93
预提费用	21,330,740.34	23,329,232.07
其他	2,713,837.24	6,449,688.81
合计	87,213,206.94	77,679,632.87

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	265,389,378.47
合计	20,000,000.00	265,389,378.47

其他说明：

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	65,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	230,000,000.00
应付利息		389,378.47
一年内到期的长期借款	-20,000,000.00	-265,389,378.47
合计	130,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

无

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,900,000.00	40,300,000.00
合计	30,900,000.00	40,300,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	30,900,000.00	40,300,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	690,897,549.00						690,897,549.00

其他说明：

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,118,156,910.74			1,118,156,910.74
合计	1,118,156,910.74			1,118,156,910.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	56,780,000.00	-17,000,000.00			-2,550,000.00	-14,450,000.00		42,330,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	56,780,000.00	-17,000,000.00			-2,550,000.00	-14,450,000.00		42,330,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,276,668.91	2,297,924.15				2,227,730.56	70,193.59	-28,048,938.35
外币财务报表折算差额	-30,276,668.91	2,297,924.15				2,227,730.56	70,193.59	-28,048,938.35
其他综合收益合计	26,503,331.09	-14,702,075.85			-2,550,000.00	-12,222,269.44	70,193.59	14,281,061.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,516,440.07			128,516,440.07
储备基金	12,080,234.75			12,080,234.75
企业发展基金	6,036,608.50			6,036,608.50
合计	146,633,283.32			146,633,283.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	917,479,941.10	943,334,958.35
调整后期初未分配利润	917,479,941.10	943,334,958.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,271,939.94	280,953,267.94
期末未分配利润	880,208,001.16	1,224,288,226.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,956,254,347.57	1,761,798,894.43	2,639,255,731.77	2,184,638,094.78
其他业务	2,807,555.48		6,174,582.27	655,059.37
合计	1,959,061,903.05	1,761,798,894.43	2,645,430,314.04	2,185,293,154.15

收入相关信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 93,516,448.71 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	17,895.14	
城市维护建设税	1,415,832.65	2,820,066.63
教育费附加	989,753.79	1,423,915.50
资源税	7,813.14	
房产税	485,927.06	609,208.31
土地使用税	160,531.49	224,321.73
车船使用税	15,703.40	17,303.79
印花税	699,116.87	805,406.37
地方教育费附加	152,548.48	827,624.12
水利建设基金	167,777.78	227,108.09
其他税费	543.38	149,656.60
合计	4,113,443.18	7,104,611.14

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,707,336.46	3,739,381.57

仓储费	2,251,603.30	1,926,294.42
测试费	1,516,498.35	1,193,213.56
差旅费	4,425,469.23	9,543,861.06
出口信用保险		321,686.10
港杂费	3,347,576.19	3,120,738.69
广告宣传费	34,576,662.87	35,060,101.44
销售佣金	3,691,589.75	1,992,275.10
运杂费	8,122,406.60	38,460,904.72
职工薪酬	45,267,151.92	77,416,980.18
租赁费	8,569,499.26	14,316,182.37
其他	19,601,425.86	36,018,685.28
合计	134,077,219.79	223,110,304.49

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,321,482.82	4,896,471.46
差旅费	1,501,829.24	3,998,114.16
长期待摊费用摊销	3,916,760.93	4,751,347.70
税金	474,746.68	135,673.90
研发费		403,756.00
用工管理费	743,699.77	902,186.35
折旧费	4,384,720.92	3,955,885.56
职工薪酬	32,373,300.32	49,828,159.10
租赁费	14,926,024.63	15,117,706.82
其他	19,527,490.56	33,604,106.28
合计	82,170,055.87	117,593,407.33

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,735,095.15	6,906,510.60

差旅费	54,775.14	295,555.64
折旧费	503,851.20	529,227.42
专利费	73,220.26	16,029.54
样品运费	55,914.05	193,780.18
办公费	469,837.79	67,642.40
资产摊销		1,982.76
模具费	291,978.57	208,177.91
维修费	6,187.92	17,997.59
无形资产摊销	24,530.75	48,903.71
材料	1,958,616.14	4,210,246.27
动力费用	136,068.82	142,857.83
设计费	499,090.97	98,058.24
其他	148,177.60	554,024.26
合计	9,957,344.36	13,290,994.35

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,527,602.68	37,955,919.36
减：利息收入	2,231,109.41	3,402,561.76
汇兑损失	572,671.51	-984,636.67
手续费	5,981,576.47	6,411,201.06
议付费	82,253.34	544,708.70
其他		
合计	37,932,994.59	40,524,630.69

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,104,174.13	5,372,942.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,010,224.47	6,954,735.08
处置长期股权投资产生的投资收益	309,128.98	314,207,213.43
短期投资收益	47,037,421.32	14,859,044.28
合计	51,356,774.77	336,020,992.79

其他说明：

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-14,843,896.78	-9,199,473.82
应收账款坏账损失	-9,400,878.40	
合计	-24,244,775.18	-9,199,473.82

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,235,117.61
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,997,625.44	
合计	-23,997,625.44	-4,235,117.61

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	12,876.22	8,825.24

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	101,040.77		101,040.77
其他	1,555,911.92	276,962.09	1,555,911.92
合计	1,656,952.69	276,962.09	1,656,952.69

计入当期损益的政府补助：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		225,642.84	
税务、行政罚款滞纳金支出	94,977.54	30,875.84	94,977.54
其他	273,124.68	316,016.03	273,124.68
合计	368,102.22	572,534.71	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,891,060.61	95,581,487.07
递延所得税费用	-12,020,162.52	-1,433,948.01
合计	-1,129,101.91	94,147,539.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-62,467,774.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,370,166.13
子公司适用不同税率的影响	-2,571,689.89
调整以前期间所得税的影响	2,541.80
非应税收入的影响	-1,388,657.39

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,414.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,510,941.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-395,486.11
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-1,129,101.91

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,023,892.85	5,372,942.00
合同违约金收入及其他		
保证金、暂收款、暂付款收回	1,256,074.28	
其他	69,951.38	276,962.09
合计	5,349,918.51	5,649,904.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、暂付款、暂收款支付	8,493,715.16	34,596,092.06
付现费用	94,432,550.03	185,039,082.35
其他		5,758,875.75
合计	102,926,265.19	225,394,050.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

利息收入	3,077,115.46	3,732,542.42
理财收益	131,838.15	
投资定金收回		
合并产生		
其他		801,320.27
合计	3,208,953.61	4,533,862.69

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款		
投资意向款		
理财产品	4,110,000.00	156,353,000.00
短期投资	67,931,108.82	293,000,000.00
往来款	230,000.00	
合计	72,271,108.82	449,353,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁业务		
往来款	111,158,576.13	104,928,066.20
合计	111,158,576.13	104,928,066.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款		
减资款	5,060,000.00	223,032.57
往来款	2,000.00	107,883,460.05
支付的融资租赁款	11,128,125.00	11,603,125.00

合计	16,190,125.00	119,709,617.62
----	---------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-61,338,672.29	292,038,268.81
加：资产减值准备	48,242,400.62	14,990,935.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,014,116.10	9,523,624.64
无形资产摊销	6,603,122.58	7,794,834.79
长期待摊费用摊销	5,339,460.69	5,077,573.16
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）	-12,876.22	8,825.24
财务费用（收益以“-”号填列）	31,296,493.27	34,553,357.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,356,774.77	-336,020,992.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,059,172.10	-1,220,218.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,613,750.00	-7,656,966.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,519,788.61	-393,719,003.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-492,725,105.88	-471,387,376.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,400,902.16	462,688,660.23
经营活动产生的现金流量净额	-559,491,871.55	-383,328,477.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	962,585,830.50	1,181,104,052.30
减：现金的期初余额	1,621,622,839.49	1,214,926,241.61
现金及现金等价物净增加额	-659,037,008.99	-33,822,189.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	962,585,830.50	1,621,622,839.49
其中：库存现金	957,265.18	1,417,048.16
可随时用于支付的银行存款	736,371,466.11	1,393,722,091.86
可随时用于支付的其他货币资金	225,257,099.21	226,483,699.47
三、期末现金及现金等价物余额	962,585,830.50	1,621,622,839.49
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	38,476,549.80	53,113,417.20

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,476,549.80	开具承兑及信用证
固定资产	17,329,318.63	
无形资产	4,041,687.12	贷款抵押
合计	59,847,555.55	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,796,024.20	7.08	48,109,729.49
欧元	212,551.93	7.96	1,692,125.92
港币	1,279,429.82	0.91	1,168,682.37
日元	42,520,581.00	0.07	2,798,194.39
越南盾	1,784,815,325.00	0.0003061	546,286.21
小计			54,315,018.38
应收账款	--	--	

其中：美元	9,659,883.60	7.08	68,385,602.37
欧元	245,075.70	7.96	1,951,047.67
港币			
小计			70,336,650.04
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
小计			
其他应收款			
美元			
欧元			
日元			
港币			
越南盾	5,000,000.00	0.0003061	1,530.37
小计			1,530.37
应付账款			
其中：美元	697,727.62	7.08	4,938,019.16
欧元	256,436.75	7.96	2,041,492.96
港币	509,682.56	0.91	465,544.05
越南盾	16,723,577,766.00	0.0003061	5,118,658.38
英镑	1,118.09	8.71	9,743.49
小计			12,573,458.04
预付账款			
其中：美元	653,046.49	7.08	4,623,242.63
欧元			
港币			
越南盾	495,478,617.00	0.0003061	151,653.30
小计			4,774,895.93
其中：美元	66,280.40	7.08	469,232.09
欧元			
港币			
越南盾			
小计			469,232.09

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	45,300.00	收 2018 年促进外贸发展项目资金	45,300.00
与收益相关的政府补助	9,000.00	收即墨区行政审批服务局第二季度商标注册费补贴	9,000.00
与收益相关的政府补助	244,000.00	收 2019 年企业研发投入奖励	244,000.00
与收益相关的政府补助	307,000.00	收 2020 年化工产业转型升级资金	307,000.00
与收益相关的政府补助	26,000.00	收青岛即墨市就业第 2 批次一次性吸纳就业补贴	26,000.00
与收益相关的政府补助	308,000.00	收 2018-2019 年企业研发投入奖励配套资金	308,000.00
与收益相关的政府补助	144,959.37	稳岗补贴	144,959.37
与收益相关的政府补助	313,024.35	税费返还	312,666.13
与收益相关的政府补助	30,000.00	优秀企业奖	30,000.00
与收益相关的政府补助	2,330,000.00	政府扶持资金	2,330,000.00
与收益相关的政府补助	444,834.60	电商补助、政府补助	444,834.60
合计	4,202,118.32		4,201,760.10

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

注销子公司1家。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛金王国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	进出口贸易	100.00%		设立
青岛五月花品牌管理有限公司	山东青岛	山东青岛	品牌管理		100.00%	设立
上海汇茂石油化工有限公司	中国上海	中国上海	进出口贸易		100.00%	设立
浙江汇茂达能源有限公司	浙江舟山	浙江舟山	进出口贸易		100.00%	设立
青岛保税区金王贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	进出口贸易	100.00%		设立
宝旌国际有限公司	越南西宁市展鹏县	越南西宁市展鹏县	生产、研发销售	100.00%		设立
香港景隆实业有限公司	中国香港	中国香港	产品销售、贸易代理	100.00%		设立

瑞丰众达有限公司	中国香港	中国香港	产品销售、贸易代理		51.00%	设立
上海月泮化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售	100.00%		收购
芮泮贸易（上海）有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	收购
上海艾伦亘特化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	收购
上海月泮健康管理咨询有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	设立
上海月泮国际贸易有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	设立
欧丽供应链管理（上海）有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
湖州月泮健康管理咨询有限公司	浙江湖州	浙江湖州	化妆品销售		100.00%	设立
湖州月泮化妆品有限公司	浙江湖州	浙江湖州	化妆品销售		100.00%	设立
上海月泮企业管理咨询有限公司	中国上海	中国上海	企业管理咨询、商务信息咨询		100.00%	设立
上海弘方化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	设立
上海金王信息技术有限公司	中国上海	中国上海	信息技术开发		51.00%	设立
上海众胜贸易有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	设立
上海众妆供应链管理有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售、供应链管理		100.00%	设立
广州韩亚生物科技有限公司	广东广州	广东广州	化妆品研发、生产及销售	100.00%		收购
广州恒升化妆品贸易有限公司	广东广州	广东广州	化妆品销售		100.00%	设立
青岛金王产业链管理有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品产业链管理	100.00%		设立
山东博美化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售		60.00%	收购
山东弘思化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售		51.00%	收购
济南弘思化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售		100.00%	设立
四川弘方化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售		60.00%	收购
四川弘方众妆供应链管理有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
云南弘美化妆品有限公司	云南昆明	云南昆明	化妆品销售		60.00%	收购
四川雅彦化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售		100.00%	收购
四川众妆供应链管理有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
四川弘美熔色化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售		60.00%	收购
云南众妆供应链管理有限公司	云南昆明	云南昆明	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
浙江金庄化妆品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	化妆品销售		60.00%	收购
浙江鸿承化妆品有限公司	浙江台州	浙江台州	化妆品销售		51.00%	设立
宁波金庄化妆品有限公司	浙江宁波	浙江宁波	化妆品销售		51.00%	设立
温州弘方化妆品有限公司	浙江温州	浙江温州	化妆品销售		51.00%	设立

台州弘思化妆品有限公司	浙江台州	浙江台州	化妆品销售		100.00%	设立
丽水弘思化妆品有限公司	浙江丽水	浙江丽水	化妆品销售		100.00%	设立
安徽弘方化妆品有限公司	安徽合肥	安徽合肥	化妆品销售		60.00%	收购
安徽众妆供应链管理有限公司	安徽芜湖	安徽合肥	化妆品销售、供应链管理		70.00%	设立
芜湖弘思化妆品销售有限公司	安徽芜湖	安徽合肥	化妆品销售		51.00%	设立
芜湖弘方化妆品销售有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	化妆品销售		51.00%	设立
湖北晶盟化妆品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化妆品销售		51.00%	设立
武汉美诵化妆品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化妆品销售		100.00%	设立
武汉美美与共化妆品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化妆品销售		100.00%	设立
武汉卓业化妆品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化妆品销售		100.00%	设立
武汉充实化妆品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化妆品销售		100.00%	设立
湖南弘方化妆品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	化妆品销售		51.00%	设立
长沙成澜化妆品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	化妆品销售		100.00%	设立
长沙弘深化妆品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	化妆品销售		100.00%	设立
长沙弘和祥泰化妆品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	化妆品销售		100.00%	设立
长沙秀轩化妆品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	化妆品销售		100.00%	设立
荆州市弘思化妆品有限公司	湖北荆州	湖北荆州	化妆品销售		51.00%	设立
湖北众妆供应链有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
河南弘方化妆品有限公司	河南郑州	河南郑州	化妆品销售		51.00%	设立
郑州弘方化妆品有限公司	河南郑州	河南郑州	化妆品销售		51.00%	设立
天津弘美化妆品有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
甘肃博文弘方商贸有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	日化品、化妆品销售		51.00%	设立
宁夏博文弘方商贸有限公司	甘肃银川	甘肃银川	化妆品销售		100.00%	设立
青海弘方商贸有限公司	青海西宁	青海西宁	化妆品销售		100.00%	设立
天津弘方化妆品有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		51.00%	设立
石家庄信达荣成商贸有限公司	河北石家庄	河北石家庄	化妆品销售		100.00%	设立
天津弘昊化妆品有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		70.00%	设立
天津滨海新区和美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
天津河西区合美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
天津武清区晴美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
天津和平区晶美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
天津众妆供应链管理有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
内蒙古众妆供应链管理有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
天津河东区旭美商业管理有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立

天津和平区旭美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
天津和平区诚美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
天津南开区乐美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
天津南开区亚美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立
青岛金王喜爱化妆品零售管理有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		51.00%	设立
青岛新美航企业管理有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		100.00%	设立
青岛新琦化妆品有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		100.00%	设立
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	山东烟台	山东烟台	化妆品销售		51.00%	设立
山东弘方化妆品有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		51.00%	设立
安徽弘志化妆品有限公司	安徽合肥	安徽合肥	化妆品销售		100.00%	设立
广东盈庄化妆品有限公司	广东深圳	广东深圳	化妆品销售		51.00%	设立
辽宁众妆供应链管理有限公司	辽宁大连	辽宁大连	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
山东众妆供应链管理有限公司	山东莱芜	山东莱芜	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
湖南众妆供应链有限公司	湖南长沙	湖南长沙	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
黑龙江众妆供应链管理有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
浙江众妆供应链管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	化妆品销售、供应链管理		100.00%	设立
东莞盈方贸易有限公司	广东东莞	广东东莞	化妆品销售		100.00%	设立
江苏众妆供应链管理有限公司	江苏南通	江苏南通	化妆品销售、供应链管理		100.00%	设立
众妆供应链管理有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售、供应链管理		100.00%	设立
甘肃众妆供应链管理有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	化妆品销售、供应链管理		100.00%	设立
临沂祺沃日化用品有限公司	山东临沂	山东临沂	化妆品销售		51.00%	设立
乌海金王金融服务有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	投资咨询；受托资产管理；不良资产处置收购等服务	100.00%		设立
众妆优选商业零售有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售	100.00%		设立
济南万虹众妆优选化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售		100.00%	设立
青岛众妆优选金美化妆品有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		100.00%	设立
山东众妆优选商业零售有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州栋方	中国广州	中国广州	化妆品研发、生产及销售	45.00%		权益法
青岛伟创	中国青岛	中国青岛	商务服务业	49.00%		权益法
三国普惠	中国青岛	中国青岛	商务服务业	39.76%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	①广州栋方	①广州栋方
流动资产	211,602,314.26	208,099,524.60
非流动资产	35,058,042.50	33,822,541.40
资产合计	246,660,356.76	241,922,066.00
流动负债	90,433,251.84	88,683,697.58
负债合计	90,433,251.84	88,683,697.58
少数股东权益	2,400,780.99	2,581,607.25

归属于母公司股东权益	153,826,323.93	150,656,761.17
营业收入	106,850,164.87	99,979,723.03
净利润	4,146,870.42	3,623,949.35

其他说明

②青岛伟创民间资本管理有限公司

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	②青岛伟创	②青岛伟创
流动资产	552,728,375.89	550,524,600.12
非流动资产	2,282,672.25	3,084,501.33
资产合计	555,011,048.14	553,609,101.45
流动负债	7,896,533.25	11,212,790.24
非流动负债		
负债合计	7,896,533.25	11,212,790.24
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	547,114,514.89	542,396,311.21
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,159,880.19	22,467,217.04
净利润	4,750,827.92	13,041,176.8
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

③青岛三国普惠信息服务有限公司单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

	③三国普惠	③三国普惠
流动资产	87,104,606.47	87,112,651.98
非流动资产		
资产合计	87,104,606.47	87,112,651.98
流动负债	-1,434.9	797.4
非流动负债		
负债合计	-1,434.9	797.4
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	87,106,041.37	87,111,854.58
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		535,436.89
净利润	-5,813.21	-2,049,946.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师审核公司制定审计风险管理的政策和程序，并将有关发现汇报给审计委员会。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

1、利率风险

本公司期末银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、外汇风险

本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		93,563,524.00		93,563,524.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		93,563,524.00		93,563,524.00
（三）其他权益工具投资	101,800,000.00		177,542,800.00	279,342,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	101,800,000.00	93,563,524.00	177,542,800.00	372,906,324.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

于资产负债表日，相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

于资产负债表日，本公司根据与签约银行约定的价格确定第二层次的公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资，系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司对上述被投资单位

即不控制、共同控制，也不具有重大影响，因此本公司均采用成本计量，除非成本计量不代表公允价值的最佳估计。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛金王国际运输有限公司	山东青岛	提供运输服务	4500 万元	21.41%	21.41%

本企业的母公司情况的说明

陈索斌先生持有公司第一大股东青岛金王国际运输有限公司的控股股东青岛金王集团有限公司49.09%股份，是公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈索斌。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛金王集团有限公司	实际控制人控制的公司
佳和美资产管理有限公司	具有重大影响的股东
青岛金王集团餐饮管理有限公司	实际控制人控制的公司
青岛金王工业园有限公司	具有重大影响的股东控制的公司
青岛金王轻工制品有限公司	具有重大影响的股东控制的公司

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州栋方	采购商品	5,103.72			248.28
广州栋方	OEM	29,658.55			69,846.81
金王运输	运输服务	2,570,466.35			424,596.06
广州栋方	采购商品	51,901.59			1,009,504.11
壹站美妆	采购商品	14,253.70			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
植萃集	提供劳务	1,993,702.45	2,227,918.48
植萃集	提供劳务	196,704.23	409,705.91
梵迪娇	出售商品		84,534.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛金王工业园有限公司	办公楼、宿舍、食堂和露天货场	2,700,000.00	3,401,834.88

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川雅彦化妆品有限公司	1,000,000.00	2020年02月04日	2021年02月04日	否
天津弘方化妆品有限公司	20,000,000.00	2020年04月15日	2022年04月08日	否

天津弘方化妆品有限公司	10,000,000.00	2019 年 08 月 19 日	2020 年 08 月 18 日	否
河南弘方化妆品有限公司	9,900,000.00	2020 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 25 日	否
河南弘方化妆品有限公司	4,000,000.00	2019 年 07 月 12 日	2020 年 07 月 11 日	否
四川弘方化妆品有限公司	5,000,000.00	2019 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	否
新疆新铁汇茂供应链管理有限公司	20,000,000.00	2019 年 10 月 22 日	2020 年 11 月 22 日	否
新疆新铁汇茂供应链管理有限公司	20,000,000.00	2020 年 01 月 03 日	2021 年 01 月 03 日	否
湖北晶盟化妆品有限公司	20,000,000.00	2019 年 10 月 27 日	2020 年 10 月 26 日	否
甘肃博文弘方商贸有限公司	10,000,000.00	2020 年 01 月 10 日	2021 年 01 月 10 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
青岛金王集团有限公司	35,000,000.00	2019 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 12 日	否
青岛金王集团有限公司	55,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 20 日	否
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 08 月 29 日	2020 年 08 月 27 日	否
青岛金王集团有限公司	35,000,000.00	2019 年 09 月 29 日	2020 年 09 月 18 日	否
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 02 月 21 日	2021 年 02 月 20 日	否
青岛金王集团有限公司	65,000,000.00	2020 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 14 日	否
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 08 月 22 日	2020 年 08 月 21 日	否
青岛金王集团有限公司	30,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2021 年 03 月 13 日	否
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 07 月 25 日	2020 年 07 月 25 日	否
青岛金王集团有限公司	47,000,000.00	2020 年 01 月 22 日	2021 年 01 月 21 日	否
青岛金王集团有限公司	45,000,000.00	2019 年 07 月 31 日	2020 年 07 月 28 日	否
青岛金王集团有限公司	70,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 09 日	否
青岛金王集团有限公司	20,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 11 日	否
青岛金王集团有限公司	40,000,000.00	2020 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 14 日	否
青岛金王集团有限公司	130,000,000.00	2020 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 18 日	否
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 01 月 03 日	2021 年 01 月 03 日	否
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 01 月 09 日	2021 年 01 月 09 日	否
青岛金王集团有限公司	20,000,000.00	2016 年 05 月 31 日	2021 年 05 月 14 日	否
青岛金王集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 27 日	否

关联担保情况说明

截至2020年6月30日，青岛金王集团有限公司在中国工商银行青岛山东路支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保金额为50000万元整。担保内容为：在2020年6月17日到2023年6月17日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理签订本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金

融衍生类产品协议、贵金属(包括黄金、白银、铂金等贵金属品种)租赁等业务进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王集团有限公司在中国建设银行股份有限公司福州南路支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了保证业务。担保金额为30000万元整。担保内容为:在2020年2月20日到2023年2月10日止,青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司签订办理人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件等业务进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王集团有限公司在中国银行股份有限公司即墨支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为8700万元整。担保内容为:在2019年7月24日到2020年7月9日止,青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王集团有限公司在兴业银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为4000万元整。担保内容为:在2019年12月27日到2020年12月27日止,青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王集团有限公司在中国农业银行股份有限公司青岛市北第一支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为7425万元整。担保内容为:在2020年1月20日到2023年1月19日止,青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现、进口押汇、银行保函、商业汇票承兑、出口押汇、账户透支、其他资金业务进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王集团有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为13200万元整。担保内容为:在2019年7月31日到2020年7月28日止,青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理、担保等业务进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王集团有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为10000万元整。担保内容为:在2019年9月16日到2020年9月16日止,青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理短期流动资金贷款,银行承兑汇票,电子银行承兑汇票,出口信用证项下打包贷款,进口即期信用证,进口远期信用证,进口信用证押汇,进口代收押汇,进口T/T押汇,本币出口订单融资,外币出口订单融资,出口信用证押汇,出口托收押汇,TT押汇,信保项下买断,跨境人民币即期信用证,跨境人民币远期信用证等业务进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王集团有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为4000万元整。担保内容为:在2019年11月11日到2020年11月11日止,青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王集团有限公司在齐鲁银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为5000万元整。担保内容为:在2020年4月8日到2021年4月7日止,青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王应用化学股份有限公司在成都农村商业银行股份有限公司成华支行为四川雅彦化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为100万元整。担保内容为:在2020年2月4日到2021年2月4日止,青岛金王应用化学股份有限公司为四川雅彦化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王应用化学股份有限公司在北京银行股份有限公司天津西青支行为天津弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为1000万元整。担保内容为:在2019年8月19日到2020年8月18日止(在此担保担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内),青岛金王应用化学股份有限公司为天津弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日,青岛金王应用化学股份有限公司在浙商银行股份有限公司天津分行营业部为天津弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为2000万元整。担保内容为:在2020年4月15日到2022年4月8日止(在此担保担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内),青岛金王应用化学股份有限公司为天津弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在郑州银行股份有限公司康平路支行为河南弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为990万元整。担保内容为：在2020年5月25日到2021年5月25日止（在此担保担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内），青岛金王应用化学股份有限公司为河南弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行为河南弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为400万元整。担保内容为：在2019年7月12日到2020年7月11日止，青岛金王应用化学股份有限公司为河南弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在交通银行股份有限公司武汉东西湖支行为湖北晶盟化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为2000万元整。担保内容为：在2019年10月27日到2020年10月26日止，青岛金王应用化学股份有限公司为湖北晶盟化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在招商银行股份有限公司兰州七里河支行为甘肃博文弘方商贸有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为1000万元整。担保内容为：在2020年1月10日到2021年1月10日止，青岛金王应用化学股份有限公司为甘肃博文弘方商贸有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在新疆银行股份有限公司乌鲁木齐分行为新疆新铁汇茂供应链管理有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为2000万元整。担保内容为：在2019年10月22日到2020年11月22日止，青岛金王应用化学股份有限公司为新疆新铁汇茂供应链管理有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在乌鲁木齐银行股份有限公司石河子分行为新疆新铁汇茂供应链管理有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为2000万元整。担保内容为：在2020年1月3日到2021年1月3日止，青岛金王应用化学股份有限公司为新疆新铁汇茂供应链管理有限公司办理债务融资进行担保。

截至2020年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在交通银行股份有限公司成都市曼哈顿支行为四川弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为500万元整。担保内容为：在2019年12月20日到2020年12月19日止，青岛金王应用化学股份有限公司为四川弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	植萃集	1,691,126.59		2,815,221.31	
应收账款	植萃集			125,358.37	
其他应收款	植萃集	2,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	植萃集	250,000.00		250,000.00	
预付款项	广州栋方	9,307.92			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州植萃集化妆品有限公司	49,024.87	49,024.87
应付账款	青岛金王工业园有限公司	412,844.04	3,311,246.24

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日本公司无其他需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	74,713,852.99	100.00%	68,624.55	0.09%	74,645,228.44	66,212,937.19	100.00%	69,827.21	0.11%	66,143,109.98
其中:										
账龄组合	33,981,092.62	45.48%	68,624.55	0.20%	33,912,468.07	62,087,408.67	93.77%	69,827.21	0.11%	62,017,581.46
无风险组合	40,732,760.37	54.52%			40,732,760.37	4,125,528.52	6.23%			4,125,528.52
合计	74,713,852.99		68,624.55		74,645,228.44	66,212,937.19	100.00%	69,827.21		66,143,109.98

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,650,478.55
其中：0-6 个月	72,817,750.87
6-12 个月	1,832,727.68
1 至 2 年	61,761.38
3 年以上	1,613.06
3 至 4 年	1,613.06
合计	74,713,852.99

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	69,827.21		1,202.66			68,624.55
合计	69,827.21		1,202.66			68,624.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,174,619.38	13.62%	
第二名	6,849,657.46	9.17%	
第三名	3,360,757.09	4.50%	
第四名	1,833,482.59	2.45%	
第五名	1,751,560.40	2.34%	
合计	23,970,076.92	32.08%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,077,699,839.30	757,550,196.50
合计	1,077,699,839.30	757,550,196.50

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,735,745.03	2,649,199.30
个人借款	183,958.75	243,325.35
保证金	458,415.76	3,156,725.61
投资意向款	11,400,000.00	11,400,000.00
应收出口退税		

代缴社保	3,395,174.47	
其他	175,700,000.00	4,959,782.40
关联资金往来	884,244,800.42	738,159,309.12
合计	1,079,118,094.43	760,568,341.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 年 1 月 1 日余额	3,018,145.28			
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	1,599,890.15			
2020 年 6 月 30 日余额	1,418,255.13			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,073,601,722.62
其中：0-6 个月	1,066,353,358.43
6-12 个月	7,248,364.19
1 至 2 年	5,281,590.30
2 至 3 年	163,010.61
3 年以上	71,770.90
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	60,770.90
合计	1,079,118,094.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款坏账准备	3,018,145.28		1,599,890.15			1,418,255.13
合计	3,018,145.28		1,599,890.15			1,418,255.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	6,400,000.00	7个月-1年	0.59%	192,000.00
第二名	往来款	5,000,000.00	1-2年	0.46%	1,000,000.00
第三名	往来款	1,121,235.44	0-6个月：988313.28； 7个月-1年：132922.16	0.10%	3,987.66
第四名	往来款	450,000.00	0-6个月	0.04%	0.00
第五名	保证金	200,415.76	0-6个月	0.02%	0.00
合计	--	13,171,651.20	--	1.22%	1,195,987.66

6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期公司无涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,978,567,333.99		1,978,567,333.99	1,978,567,333.99		1,978,567,333.99
对联营、合营企业投资	404,005,439.54		404,005,439.54	399,995,215.07		399,995,215.07
合计	2,382,572,773.53		2,382,572,773.53	2,378,562,549.06		2,378,562,549.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州韩亚	372,600,000.00					372,600,000.00	
上海月洋	486,215,103.31					486,215,103.31	
金王国贸	213,200,000.00					213,200,000.00	
保税区金王	30,000,000.00					30,000,000.00	
香港景隆	32,501,295.00					32,501,295.00	
越南宝旌	114,150,935.68					114,150,935.68	
金王产业链	450,000,000.00					450,000,000.00	
众妆优选	29,900,000.00					29,900,000.00	
新铁汇茂	50,000,000.00					50,000,000.00	
乌海金王	200,000,000.00					200,000,000.00	
合计	1,978,567,333.99					1,978,567,333.99	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州栋方	88,175,408.24			1,989,128.35							90,164,536.59	
青岛伟创	265,774,192.49			2,311,919.80							268,086,112.29	
三国普惠	41,033,298.98			-2,311.34							41,030,987.64	
美誉美	906,549.73			-282,303.25							624,246.48	
梵迪娇	4,105,765.63			-6,209.09							4,099,556.54	
小计	399,995,215.07			4,010,224.47							404,005,439.54	
合计	399,995,215.07			4,010,224.47							404,005,439.54	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,624,915.73	192,329,813.37	211,592,031.66	172,687,700.67
其他业务	4,679,998.05		500,000.00	
合计	238,304,913.78	192,329,813.37	212,092,031.66	172,687,700.67

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,031,072.48 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,166,283.00	52,553,334.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,010,224.47	6,954,735.08
处置长期股权投资产生的投资收益		500,123,796.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
理财收益	598,658.70	789,406.59
合计	14,775,166.17	560,421,271.85

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-802.25	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,128,391.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,331,909.38	
减：所得税影响额	1,205,773.52	
少数股东权益影响额	869,044.31	
合计	3,384,680.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.29%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.41%	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

- 2020年6月30日货币资金比2019年12月31日减少40.23%，主要原因为本报告期付货款所致。
- 2020年6月30日交易性金融资产比2019年12月31日增加46.42%，主要原因为本期购买理财产品所致。
- 2020年6月30日预付款项比2019年12月31日增加123.25%，主要原因为本期预付货款所致。
- 2020年6月30日长期待摊费用比2019年12月31日减少33.93%，主要原因为本期摊销减少所致。
- 2020年6月30日递延所得税资产比2019年12月31日增加35.72%，主要原因为本期计提资产减值准备所致。
- 2020年6月30日其他非流动资产比2019年12月31日减少35.15%，主要原因为本期预付长期资产款项较少所致。
- 2020年6月30日预收款项比2019年12月31日减少82.57%，主要原因为执行新收入准则会计科目调整所致。
- 2020年6月30日合同负债比2019年12月31日增加100.00%，主要原因为执行新收入准则会计科目调整所致。
- 2020年6月30日应交税费比2019年12月31日减少56.63%，主要原因为所得税汇算清缴所致。
- 2020年6月30日一年内到期的非流动负债比2019年12月31日减少92.46%，主要原因为重分类至此项目的长期借款到期偿还所致。

11. 2020年6月30日长期借款比2019年12月31日增加333.33%，主要原因为本报告期借入长期借款所致。
12. 2020年6月30日其他综合收益比2019年12月31日减少46.12%，主要原因为本报告期其他权益工具投资公允价值变动所致。
13. 2020年1-6月税金及附加比2019年同期减少42.10%，主要原因为本报告期增值税减少相应城建税及附加减少所致。
14. 2020年1-6月销售费用比2019年同期减少39.91%，主要原因为去年处置子公司，本期合并范围减少所致。
15. 2020年1-6月管理费用比2019年同期减少30.12%，主要原因为去年处置子公司，本期合并范围减少所致。
16. 2020年1-6月利息收入比2019年同期减少34.43%，主要原因为去年处置子公司，本期合并范围减少及货币资金减少相应的银行存款利息收入减少所致。
17. 2020年1-6月投资收益比2019年同期减少84.72%，主要原因为去年同期包含处置子公司的收益，本期无相关业务所致。
18. 2020年1-6月对联营企业和合营企业的投资收益比2019年同期减少42.34%，主要原因为本报告期联营公司净利润减少所致。
19. 2020年1-6月信用减值损失比2019年同期增加163.55%，主要原因为本报告期计提坏账准备所致。
20. 2020年1-6月资产减值损失比2019年同期增加466.63%，主要原因为本报告期计提存货跌价准备所致。
21. 2020年1-6月资产处置收益比2019年同期增加45.90%，主要原因为本报告期处置固定资产所致。
22. 2020年1-6月营业外收入比2019年同期增加498.26%，主要原因为本报告期收补偿款所致。
23. 2020年1-6月营业外支出比2019年同期减少35.71%，主要原因为去年处置子公司，本报告期合并范围减少所致。
24. 2020年1-6月所得税费用比2019年同期减少101.20%，主要原因为去年同期处置子公司缴纳所得税，而本报告期无相关业务所致。
25. 2020年1-6月净利润比2019年同期减少121.00%，主要原因为去年同期净利润中包含处置子公司的投资收益所致。
26. 2020年1-6月支付给职工以及为职工支付的现金比2019年同期减少37.65%，主要原因为本报告期社保减少所致。
27. 2020年1-6月支付的各项税费比2019年同期减少33.53%，主要原因去年同期处置子公司缴纳所得税，而本报告期无相关业务所致。
28. 2020年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金比2019年同期减少54.33%，主要原因为去年处置子公司，本报告期合并范围减少所致。
29. 2020年1-6月取得投资收益收到的现金比2019年同期减少51.01%，主要原因去年同期处置子公司后收到的分红并入本科目，而本报告期无相关业务所致。
30. 2020年1-6月处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比2019年同期减少55.10%，主要原因本报告期相关业务减少所致。
31. 2020年1-6月处置子公司及其他营业单位收到的现金净额比2019年同期减少100.00%，主要原因本报告期无相关业务所致。
32. 2020年1-6月投资支付的现金比2019年同期减少43.47%，主要原因为本报告期相关业务减少所致。
33. 2020年1-6月支付的其他与投资活动有关的现金比2019年同期减少83.92%，主要原因为本报告期相关业务减少所致。
34. 2020年1-6月取得借款收到的现金比2019年同期增加50.90%，主要原因为本报告期银行融资额增加所致。
35. 2020年1-6月偿还债务支付的现金比2019年同期减少31.46%，主要原因为去年同期赎回公司债，而本报告期无相关业务所致。
36. 2020年1-6月分配股利、利润或偿付利息支付的现金比2019年同期减少31.95%，主要原因为公司债赎回本期利息支出减少所致。
37. 2020年1-6月支付的其他与筹资活动有关的现金比2019年同期减少86.48%，主要原因为本报告期相关业务减少所致。
38. 2020年1-6月汇率变动对现金及现金等价物的影响比2019年同期减少85.02%，主要原因为本报告期汇率波动所致。

青岛金王应用化学股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日