

Kingking[®]

青岛金王应用化学股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

目录

一、审计报告.....	3
二、财务报表.....	3
三、公司基本情况.....	21
四、财务报表的编制基础.....	21
五、重要会计政策及会计估计.....	22
六、税项.....	39
七、合并财务报表项目注释.....	40
八、合并范围的变更.....	75
九、在其他主体中的权益.....	76
十、与金融工具相关的风险.....	85
十一、公允价值的披露.....	85
十二、关联方及关联交易.....	86
十三、股份支付.....	91
十四、承诺及或有事项.....	91
十五、资产负债表日后事项.....	92
十六、其他重要事项.....	92
十七、母公司财务报表主要项目注释.....	92
十八、补充资料.....	98

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：人民币元

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,201,790,663.10	1,237,076,624.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	999,996.00	999,996.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	615,021.63	1,837,201.90
应收账款	758,612,416.58	877,573,824.97
应收款项融资		
预付款项	836,834,881.29	400,081,841.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	156,043,676.67	107,662,455.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,204,606,609.96	932,206,356.81
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	354,019,037.70	54,142,382.99
流动资产合计	4,513,522,302.93	3,611,580,683.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		158,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	413,502,903.04	394,163,454.73
其他权益工具投资	137,200,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	200,006,456.52	212,216,828.28
在建工程		196,140.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,074,522.38	140,547,488.19
开发支出		
商誉	567,436,599.22	1,356,396,834.48
长期待摊费用	15,050,150.23	20,917,407.93
递延所得税资产	11,219,185.65	12,290,605.00
其他非流动资产	5,811,277.80	10,280,839.33
非流动资产合计	1,452,301,094.84	2,305,009,598.24
资产总计	5,965,823,397.77	5,916,590,281.64
流动负债：		
短期借款	698,550,000.02	792,780,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	424,911,526.10	121,127,978.00
应付账款	255,648,443.86	254,476,806.81
预收款项	234,878,609.51	171,781,404.77
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	16,821,516.48	43,835,034.05
应交税费	95,993,460.11	74,063,327.77
其他应付款	76,065,273.82	123,599,850.86
其中：应付利息	1,617,442.18	10,557,364.63
应付股利	1,470,385.20	1,470,385.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	369,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,171,868,829.90	1,631,664,402.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,000,000.00	631,990,000.00
应付债券		197,657,232.73
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	49,700,000.00	59,100,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	14,132,127.01	21,789,093.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,832,127.01	910,536,326.39
负债合计	2,315,700,956.91	2,542,200,728.65

所有者权益：		
股本	692,551,924.00	692,551,924.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,116,502,535.74	1,116,502,535.74
减：库存股		
其他综合收益	38,644,684.26	56,489,811.82
专项储备		
盈余公积	99,607,299.75	99,607,299.75
一般风险准备		
未分配利润	1,224,288,226.29	943,334,958.35
归属于母公司所有者权益合计	3,171,594,670.04	2,908,486,529.66
少数股东权益	478,527,770.82	465,903,023.33
所有者权益合计	3,650,122,440.86	3,374,389,552.99
负债和所有者权益总计	5,965,823,397.77	5,916,590,281.64

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	306,437,855.16	474,480,873.52
交易性金融资产	999,996.00	999,996.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	78,086,397.69	76,900,083.59
应收款项融资		
预付款项	83,149,794.39	25,614,158.50
其他应收款	1,704,871,804.95	1,000,801,778.61
其中：应收利息		
应收股利		200,000,000.00

存货	132,944,453.40	100,593,265.44
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	4,095,043.67	5,049,715.21
流动资产合计	2,310,585,345.26	1,684,439,870.87
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		158,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,054,708,357.03	2,891,517,561.62
其他权益工具投资	137,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	156,597,141.39	160,860,154.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,962,069.75	8,127,804.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,769,976.50	11,825,418.54
递延所得税资产	1,529,369.45	1,576,654.61
其他非流动资产	5,811,277.79	10,280,839.33
非流动资产合计	2,372,378,191.91	3,242,188,433.27
资产总计	4,682,963,537.17	4,926,628,304.14
流动负债：		
短期借款	557,500,000.00	617,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	69,236,526.10	88,887,978.00
应付账款	69,445,233.24	71,533,176.95
预收款项	13,977,904.04	12,727,422.34
合同负债		
应付职工薪酬	4,013,549.91	5,107,449.14
应交税费	72,471,741.24	4,536,582.64
其他应付款	79,746,632.55	304,845,073.83
其中：应付利息	10,406,752.33	-3,538,647.26
应付股利	1,470,385.20	1,470,385.20
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	369,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,235,391,587.08	1,155,137,682.90
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	631,990,000.00
应付债券		197,657,232.73
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	49,700,000.00	59,100,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,450,000.00	15,600,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	142,150,000.00	904,347,232.73
负债合计	1,377,541,587.08	2,059,484,915.63
所有者权益：		
股本	692,551,924.00	692,551,924.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,356,214,063.61	1,356,214,063.61
减：库存股		

其他综合收益	70,857,471.10	88,707,471.10
专项储备		
盈余公积	99,607,299.75	99,607,299.75
未分配利润	1,086,191,191.63	630,062,630.05
所有者权益合计	3,305,421,950.09	2,867,143,388.51
负债和所有者权益总计	4,682,963,537.17	4,926,628,304.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,645,430,314.04	2,741,115,289.29
其中：营业收入	2,645,430,314.04	2,741,115,289.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,586,917,102.15	2,552,451,098.85
其中：营业成本	2,185,293,154.15	2,143,406,669.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,104,611.14	7,646,261.48
销售费用	223,110,304.49	243,296,374.66
管理费用	117,593,407.33	109,778,241.43
研发费用	13,290,994.35	12,958,016.65
财务费用	40,524,630.69	35,365,535.13
其中：利息费用	37,955,919.36	37,691,076.16
利息收入	3,402,561.76	37,691,076.16
加：其他收益	5,372,942.00	6,343,931.94
投资收益（损失以“－”号填列）	336,020,992.79	9,969,450.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,954,735.08	4,754,506.47

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-9,199,473.82	-4,113,502.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,235,117.61	-680,089.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,825.24	353,328.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	386,481,380.49	200,537,309.32
加：营业外收入	276,962.09	1,304,908.17
减：营业外支出	572,534.71	2,388,142.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	386,185,807.87	199,454,075.33
减：所得税费用	94,147,539.06	44,068,106.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	292,038,268.81	155,385,968.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	292,038,268.81	155,385,968.61
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	280,953,267.94	127,902,806.01
2.少数股东损益	11,085,000.87	27,483,162.60
六、其他综合收益的税后净额	-17,845,127.56	1,703,485.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-17,845,127.56	1,703,485.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-17,619,288.77	1,360,000.00
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	-17,850,000.00	1,360,000.00
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	-225,838.79	343,485.85
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-225,838.79	343,485.85
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	274,193,141.25	157,089,454.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	263,108,140.38	129,606,291.86
归属于少数股东的综合收益总额	11,085,000.87	27,483,162.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.29
（二）稀释每股收益	0.41	0.29

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	212,092,031.66	210,955,922.22
减：营业成本	172,687,700.67	162,525,515.93
税金及附加	818,417.00	1,605,292.39
销售费用	12,821,622.08	10,017,589.33
管理费用	27,319,123.53	28,624,995.40
研发费用	7,365,315.14	7,390,270.47
财务费用	26,640,057.54	22,676,424.03
其中：利息费用	39,400,761.09	34,212,310.03
利息收入	12,293,516.35	10,274,755.38
加：其他收益	966,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	560,421,271.85	111,205,080.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,954,735.08	4,736,637.00
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）	315,234.37	26,534.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	526,142,301.92	89,447,449.45
加：营业外收入	97,909.20	394,571.90
减：营业外支出	64,168.32	269,215.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	526,176,042.80	89,572,805.61
减：所得税费用	70,047,481.22	3,980.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	456,128,561.58	89,568,825.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	456,128,561.58	89,568,825.46
（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	-17,850,000.00	1,360,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-17,850,000.00	1,360,000.00
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	-17,850,000.00	1,360,000.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	438,278,561.58	90,928,825.46
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	2019 年半年度	2018 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	3,030,960,192.23	3,019,431,154.68
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		
收到再保险业务现金净额		
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	28,038,090.00	27,576,561.57
收到其他与经营活动有关的现金	5,649,904.09	72,834,391.64
经营活动现金流入小计	3,064,648,186.32	3,119,842,107.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,923,334,069.05	2,829,494,585.40
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	183,340,605.77	173,303,587.07
支付的各项税费	115,907,938.34	141,236,757.89
支付其他与经营活动有关的现金	225,394,050.16	354,402,525.09
经营活动现金流出小计	3,447,976,663.32	3,498,437,455.45
经营活动产生的现金流量净额	-383,328,477.00	-378,595,347.56
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	120,586,714.91	4,825,779.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,230.00	670,064.14
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	4,533,862.69	5,737,381.42
投资活动现金流入小计	1,433,675,017.87	11,233,224.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,700,922.33	33,169,850.03
投资支付的现金	45,200,000.00	262,478,586.93
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	449,353,000.00	2,368,754.01
投资活动现金流出小计	503,253,922.33	298,017,190.97
投资活动产生的现金流量净额	930,421,095.54	-286,783,966.10
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	373,887,648.81
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	344,070,308.62	757,468,376.80
发行债券收到的现金		198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	104,928,066.20	4,020,000.00
筹资活动现金流入小计	452,773,478.03	1,333,376,025.61
偿还债务支付的现金	871,302,953.89	305,277,664.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,626,200.42	83,087,070.57
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	119,709,617.62	19,289,132.00
筹资活动现金流出小计	1,034,638,771.93	407,653,867.23
筹资活动产生的现金流量净额	-581,865,293.90	925,722,158.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	950,486.05	94,651.06
五、现金及现金等价物净增加额	-33,822,189.31	260,437,495.78
加：期初现金及现金等价物余额	1,214,926,241.61	836,272,040.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,181,104,052.30	1,096,709,536.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	218,655,239.37	212,824,707.31
收到的税费返还	27,709,537.36	26,184,679.79
收到其他与经营活动有关的现金	1,063,909.20	125,488.00
经营活动现金流入小计	247,428,685.93	239,134,875.10
购买商品、接受劳务支付的现金	292,185,505.90	207,341,154.80

支付给职工以及为职工支付的现金	37,815,882.13	31,276,948.31
支付的各项税费	2,916,638.14	3,240,303.87
支付其他与经营活动有关的现金	36,969,553.89	42,861,207.52
经营活动现金流出小计	369,887,580.06	284,719,614.50
经营活动产生的现金流量净额	-122,458,894.13	-45,584,739.40
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	253,342,740.59	112,986,418.00
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	1,076,714.18	1,188,860.70
投资活动现金流入小计	1,654,419,454.77	114,175,278.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,171,040.00	9,176,818.57
投资支付的现金	88,400,000.00	271,347,589.48
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	94,484,040.00	280,524,408.05
投资活动产生的现金流量净额	1,559,935,414.77	-166,349,129.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		334,174,157.60
取得借款收到的现金	272,000,000.00	678,031,676.00
发行债券收到的现金		198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	37,719,368.79	1,060,030,000.00
筹资活动现金流入小计	309,719,368.79	2,270,235,833.60
偿还债务支付的现金	764,990,000.00	270,808,582.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,820,848.74	80,771,543.34
支付其他与筹资活动有关的现金	1,113,661,534.84	1,469,975,125.00
筹资活动现金流出小计	1,917,472,383.58	1,821,555,250.34
筹资活动产生的现金流量净额	-1,607,753,014.79	448,680,583.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,099,599.46	-392,227.58
五、现金及现金等价物净增加额	-169,176,894.69	236,354,486.93
加：期初现金及现金等价物余额	461,016,545.47	335,515,470.04
六、期末现金及现金等价物余额	291,839,650.78	571,869,956.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	692,551.92 4.00				1,116,502,535 .74		56,489,811.82		99,607,299.75		943,334,958.35	2,908,486,529. 66	465,903,023.3 3	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	692,551.92 4.00				1,116,502,535 .74		56,489,811.82		99,607,299.75		943,334,958.35	2,908,486,529. 66	465,903,023.3 3	3,374,389,552.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-17,845,127.5 6				280,953,267.94	263,108,140.3 8	12,624,747.49	275,732,887.87
（一）综合收益总额							-17,845,127.5 6				280,953,267.94	263,108,140.3 8	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）														

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

上期金额

单位：元

项目	2018 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	392,548,392.00				1,322,411,173.86		80,207,471.10		74,415,482.65	452,222,294.40		2,321,804,814.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	392,548,392.00				1,322,411,173.86		80,207,471.10		74,415,482.65	452,222,294.40		2,321,804,814.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	300,003,532.00				33,802,889.75		1,360,000.00			40,682,807.26		375,849,229.01
(一) 综合收益总额							1,360,000.00			89,568,825.46		90,928,825.46
(二) 所有者投入和减少资本	14,835,093.00				33,802,889.75							48,637,982.75
1. 所有者投入的普通股	14,835,093.00											14,835,093.00
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					33,802,889.75							33,802,889.75
4. 其他												
(三) 利润分配										-48,886,018.20		-48,886,018.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,886,018.20		-48,886,018.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	285,168,439.00											285,168,439.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	285,168,439.00											
3. 盈余公积弥补亏损												285,168,439.00
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		81,567,471.10		74,415,482.65	492,905,101.66		2,697,654,043.02

三、公司基本情况

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692,551,924.00元人民币，经营年限为1997年3月3日至2047年3月3日。

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。

本年度纳入合并范围的子（孙）公司94户，其中新增子公司新疆新铁汇贸供应链管理有限公司，子（孙）公司明细详见“附注九、1”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

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。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

公司重要会计政策、会计评估根据企业会计准则制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司以公历年度作为会计年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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、境外孙公司悠可化妆品公司有限公司（香港）根据所处的主要经济环境中货币确定港币、美元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

3、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

(1) 属于“一揽子交易”的，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。

(2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得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。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指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。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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、外币业务折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、外币财务报表折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

公司于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。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的

股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

3、金融负债分类和计量

公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订

当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具的公允价值

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。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。以摊余成本计量的金融资产如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资

产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8、金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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金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。

11、应收票据

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单个客户金额占项目应收款项期末余额10%的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经单独测试发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、应收账款

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

3、按照组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及计提方法

确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法（对单项金额重大和单项金额不重大未单独计提减值准备及其他按账龄分析法计提坏账准备）

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内	0%	0%
6-12个月	3%	3%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3-4年	80%	80%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%
其他计提说明	公司合并报表范围内的各公司之间往来不计提坏账准备。	

对应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、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

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用“五五”摊销法进行摊销计价，包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货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。

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

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

16、合同资产

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

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。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；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所有者权益。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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但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，应当全额确认。公司对联营企业及合营企业的长期股权投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某

项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注七、11。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注五、31。

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。公司投资性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。公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

24、固定资产

（1）确认条件

公司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。符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：①与该资产有关的经济利益很可能流入企业；②该资产的成本能够可靠计量。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

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

公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标使用权、软件、渠道转让费等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值

损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符

合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

1、股份支付的种类

公司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。

2、权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

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

2、确认销售商品收入的具体标准

下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

- (1) 销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- (2) 销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款确认为负债。
- (3) 销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，在发出商品时确认收入。
- (4) 销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。
- (5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。
- (6) 国外客户对产品验收合格，公司将货物实际报关出口，取得报关单，确认收入。

3、采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

4、采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

5、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量。
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业。
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定。
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

6、让渡资产使用权

- (1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业。
- ②收入金额能够可靠地计量。
- (2) 让渡资产使用权收入确认依据
- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，其他都作为与收益相关的政府补助；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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、

可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司作为出租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2) 公司作为承租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2) 公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、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 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

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	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%及7%（注1）
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、15%、16.5%、25%及20%（注2）
教育附加税	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%

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
宝旌国际有限公司	7.5%
香港景隆贸易有限公司	16.5%
广州韩亚生物科技有限公司	15%
杭州美巴科技有限公司	15%
悠可化妆品有限公司（香港）	16.5%
其他子公司	25%

2、税收优惠

1、增值税

公司内销货物自本年4月1日起按13%计提销项税额，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，2018年度所得税率为15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕

195号) 有关规定, 广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合授予本公司高新技术企业证书, 子公司广州韩亚生物科技有限公司 (不包含下属子公司) 自2017年起至2019年享受10%优惠, 即所得税按15%的税率征收

根据, 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号) 和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号) 有关规定公司孙公司杭州美巴科技有限公司自2017年起至2019年按照15%税率征收企业所得税, 高新技术企业证书编号 GR201733002870。

3、其他

注1: 上海月泮化妆品有限公司、芮泮贸易(上海)有限公司按照应纳流转税额的1%缴纳城建税, 上海艾伦亘特化妆品有限公司按照应纳流转税额的5%缴纳城建税。除上述子公司外, 公司及境内子公司按应纳流转税额的7%计缴城市维护建设税。

注2: 本公司按应纳税所得额的15%计缴企业所得税, 子公司宝旌国际有限公司按应纳税所得额的7.5%计缴企业所得税, 子公司香港景隆实业有限公司按应纳税所得额的16.5%计缴利得税, 子公司广州韩亚生物科技有限公司按应纳税所得额的15%计缴企业所得税, 孙公司杭州美巴科技有限公司按应纳税所得额的15%计缴企业所得税, 孙公司悠可化妆品有限公司(香港)、香港金王瑞丰众达有限公司按应纳税所得额的16.5%计缴利得税。其他子公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

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	3,456,931.39	1,241,382.60
银行存款	782,707,215.13	1,080,005,929.56
其他货币资金	415,626,516.58	155,829,312.10
合计	1,201,790,663.10	1,237,076,624.26
其中: 存放在境外的款项总额	33,342,062.78	42,543,365.98

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	999,996.00	999,996.00
其中:		
其中:		
合计	999,996.00	999,996.00

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	239,113.96	1,500,000.00
商业承兑票据	375,907.67	337,201.90
合计	615,021.63	1,837,201.90

单位：元

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

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	76,815,026.45	9.05%	76,815,026.45	100.00%		76,815,026.45	7.97%	76,815,026.45	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	772,216,061.85	90.95%	13,603,645.27	1.76%	758,612,416.58	886,624,891.55	92.03%	9,051,066.58	0.49%	877,573,824.97
其中：										
合计	849,031,088.30	100.00%	90,418,671.72	102.04%	758,612,416.58	963,439,918.00	100.00%	85,866,093.03		877,573,824.97

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	76,815,026.45	76,815,026.45	100.00%	客户经营困难

按组合计提坏账准备:

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)	743,680,164.99
6 个月以内	604,814,559.50
6-12 个月	138,865,605.49
1 至 2 年	19,873,452.13
2 至 3 年	4,884,733.84
3 年以上	3,777,710.89
3 至 4 年	3,096,891.68
4 至 5 年	641,056.87
5 年以上	39,762.34
合计	772,216,061.85

(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:

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
杭州微众电子商务有限公司	-337,980.00	
湖州微众电子商务有限公司	-270,000.00	
上海点尖投资发展有限公司	41,663.69	
山东伊思美度化妆品有限公司	316,053.20	
合计	-250,263.11	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	972.92

其中重要的应收账款核销情况：

(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					
客户名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
屈臣氏	非关联客户	88,393,777.60	0-6个月	10.41%	-
山东路泰沥青有限公司	非关联客户	76,815,026.45	2-3年	9.05%	76,815,026.45
湖州微众电子商务有限公	非关联客户	20,417,359.50	0-6个月	2.40%	-
DARICE GLOBAL SOURCING	非关联客户	19,649,250.83	0-6个月	2.31%	-
SAINSBURY'S ASIA LIMIT	非关联客户	13,549,919.88	0-12个月	1.60%	-
合计		218,825,334.26		25.77%	-

(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

适用 不适用

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	828,375,033.95	98.99%	387,081,513.25	96.75%
1至2年	5,629,487.32	0.67%	10,286,066.63	2.57%
2至3年	1,495,288.77	0.18%	1,475,477.45	0.37%
3年以上	1,335,071.25	0.16%	1,238,783.91	0.31%
合计	836,834,881.29	--	400,081,841.24	--

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

					单位：元
客户名称	与本公司关系	金额	发生时间	占预付账款比例	未结算原因
福沃德石化(大连)有限公司	供应商	232,868,459.25	2019年	27.83%	预付货款未到结算期
辽宁鸿鑫百度船舶燃料油有限公司	供应商	100,000,000.00	2019年	11.95%	预付货款未到结算期
新疆新铁恒泰供应链管理有限公司	供应商	91,402,640.00	2019年	10.92%	预付货款未到结算期
大连天台石化有限公司	供应商	61,797,836.60	2019年	7.38%	预付货款未到结算期
青岛青华润化工有限公司	供应商	38,304,334.84	2019年	4.58%	预付货款未到结算期
合计		524,373,270.69		62.66%	

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	156,043,676.67	107,662,455.23
合计	156,043,676.67	107,662,455.23

(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	62,992,505.58	29,129,240.40
个人借款	4,594,596.89	4,133,295.68
保证金及押金	38,664,993.17	51,827,756.47
投资意向款	48,634,400.00	21,134,400.00
应收出口退税	283,522.89	6,068,190.56
代缴社保	3,803,334.25	
其他	9,077,745.98	6,469,584.25
合计	168,051,098.76	118,762,467.36

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		11,100,012.13		11,100,012.13
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		1,012,409.96		1,012,409.96
本期转回		105,000.00		105,000.00
2019 年 6 月 30 日余额		12,007,422.09		12,007,422.09

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）	143,503,410.10
1 至 2 年	13,831,058.04
2 至 3 年	3,804,600.43
3 年以上	6,912,030.19
3 至 4 年	2,468,148.62
4 至 5 年	5,979.83
5 年以上	4,437,901.74
合计	168,051,098.76

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	
玫得（上海）贸易有限公司	105,000.00		105,000.00	
合计	105,000.00		105,000.00	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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的比例	坏账准备期末余额
杭州超创网络科技有限公司	投资意向金	32,500,000.00	0-6 个月	19.34%	
杭州缙度化妆品贸易有限公司	保证金	16,134,400.00	6-12 个月	9.60%	484,032.00
欧莱雅(中国)有限公司	促销代垫款	9,486,491.39	0-6 个月	5.65%	
上海伊盈化妆品有限公司	往来款	6,480,000.00	1-2 年	3.86%	1,296,000.00

南京妍庭商贸有限公司	保证金	6,000,000.00	0-6 个月	3.57%	
合计	--	70,600,891.39	--	42.01%	1,780,032.00

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

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,753,034.88	9,039,148.20	125,713,886.68	110,655,124.01	9,039,148.20	101,615,975.81
在产品	8,576,426.33	0.00	8,576,426.33	6,064,192.82		6,064,192.82
库存商品	1,052,838,476.23	6,783,879.68	1,046,054,596.55	807,457,855.82	6,223,888.39	801,233,967.43
委托加工物资	20,002,861.31	0.00	20,002,861.31	15,261,237.55		15,261,237.55
低值易耗品	4,258,839.09	0.00	4,258,839.09	8,030,983.20		8,030,983.20
合计	1,220,429,637.84	15,823,027.88	1,204,606,609.96	947,469,393.40	15,263,036.59	932,206,356.81

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	9,039,148.20					9,039,148.20
在产品						0.00
库存商品	6,223,888.39	4,235,117.61	0.00	0.00	3,675,126.32	6,783,879.68
合计	15,263,036.59	4,235,117.61	0.00	0.00	3,675,126.32	15,823,027.88

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

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

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	51,463,168.12	54,142,382.99
短期投资	290,070,000.00	
待处理财产损益	1,176,131.71	
其他（待摊费用）	809,570.42	
预付服务费	5,060,167.45	
理财	5,440,000.00	
合计	354,019,037.70	54,142,382.99

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

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											
广州栋方日化有限公司	80,791,899.16			1,989,128.36						82,781,027.52	
青岛伟创民间资本管理有限公司	254,383,475.59			6,390,176.63						260,773,652.22	
深圳美盟科技有限公司	8,200,000.00	10,000,000.00								18,200,000.00	

青岛三国普惠信息服务有限公司	42,012,957.06			-815,058.79					41,197,898.27
深圳市美誉美贸易有限公司	2,197,956.15			-609,511.12					1,588,445.03
杭州那吒广告有限公司	134,366.77							-134,366.77	
联合方案有限公司	4,642,800.00				19,080.00				4,661,880.00
济南梵迪娇品牌管理有限公司	1,600,000.00	2,700,000.00							4,300,000.00
济南壹嘉美妆用品合伙企业(有限合伙)	200,000.00							-200,000.00	
小计	394,163,454.73	12,700,000.00		6,954,735.08	19,080.00			-334,366.77	413,502,903.04
合计	394,163,454.73	12,700,000.00		6,954,735.08	19,080.00			-334,366.77	413,502,903.04

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	135,000,000.00	156,000,000.00
持有济南壹嘉美妆用品合伙企业(有限合伙)股份	200,000.00	
深圳市国锐化妆品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	137,200,000.00	158,000,000.00

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
持有的青岛银行的股票				0.00	符合这个条件	

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	200,006,456.52	212,216,828.28
合计	200,006,456.52	212,216,828.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目						合计
一、账面原值：						
1.期初余额	249,769,367.27	90,741,603.05	16,746,279.24	16,912,291.76	19,482,014.77	393,651,556.09
2.本期增加金额	0.00	1,301,634.73	2,251,119.10	798,350.82	199,299.51	4,960,972.04
(1) 购置	0.00	1,301,634.73	2,251,119.10	798,350.82	199,299.51	4,960,972.04
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	7,995,024.99	2,145,756.20	1,067,540.23	2,776,488.31	13,984,809.73
(1) 处置或报废	0.00	4,400.00	386,434.22	313,318.69	128,205.12	832,358.03
处置子公司减少	0.00	7,990,624.99	1,759,321.98	754,221.54	2,648,283.19	13,152,451.70
4.期末余额	249,769,367.27	84,048,212.79	16,851,642.14	16,643,102.35	16,904,825.97	384,217,150.52
二、累计折旧						
1.期初余额	87,215,633.22	61,965,294.88	8,883,359.47	10,069,837.59	13,181,662.10	181,315,787.26
2.本期增加金额	5,367,165.78	1,944,018.31	1,124,008.03	943,670.32	543,222.88	9,922,085.33
(1) 计提	5,367,165.78	1,944,018.31	1,124,008.03	943,670.32	543,222.88	9,922,085.33
处置子公司减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	3,459,842.50	1,684,043.86	733,134.49	1,269,098.29	7,146,119.14
(1) 处置或报废	0.00	3,960.00	368,665.37	190,800.79	115,384.61	678,810.77
	0.00	3,455,882.50	1,315,378.49	542,333.70	1,153,713.68	6,467,308.37
4.期末余额	92,582,799.00	60,449,470.69	8,323,323.64	10,280,373.43	12,455,786.69	184,091,753.45
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	118,940.55	0.00	0.00	0.00	118,940.55
2.本期增加金额						0.00

(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
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	157,186,568.27	23,479,801.55	8,528,318.50	6,362,728.92	4,449,039.28	200,006,456.52
2.期初账面价值	162,553,734.05	28,657,367.62	7,862,919.77	6,842,454.17	6,300,352.67	212,216,828.28

(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
办公设备	4,998,680.04	2,449,943.42		2,548,736.62
生产设备	57,184,024.83	28,026,923.92	118,940.55	29,038,160.36
运输设备	6,145,811.85	3,012,173.45		3,133,638.40
房屋及建筑物	31,671,483.28	15,522,766.28		16,148,717.00
合计	100,000,000.00	49,011,807.07	118,940.55	50,869,252.38

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		196,140.30
合计		196,140.30

(1) 在建工程情况

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
HER 项目	0.00			136,810.35	0.00	136,810.35
金蝶 K3 开发费	0.00			59,329.95		59,329.95
合计				196,140.30		196,140.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
HER 项目		136,810.35			136,810.35	0.00						
软件开发工程		59,329.95			59,329.95	0.00						
合计		196,140.30		0.00	196,140.30	0.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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	商标使用权	软件	渠道使用权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	14,972,606.47	5,917,615.00		27,386,481.89	36,278,841.38	103,090,863.20	60,000.00	187,706,407.94

2.本期增加金额					1,225,948.84	1,039,396.20		2,265,345.04
(1) 购置					1,225,948.84	1,039,396.20		2,265,345.04
(2) 内部研发								0.00
(3) 企业合并增加								0.00
								0.00
3.本期减少金额				27,086,767.55	20,353,420.23	2,576,019.18		50,016,206.96
(1) 处置						2,576,019.18		2,576,019.18
(2) 处置子公司				27,086,767.55	20,353,420.23			47,440,187.78
4.期末余额	14,972,606.47	5,917,615.00	0.00	299,714.34	17,151,369.99	101,554,240.22	60,000.00	139,955,546.02
二、累计摊销								
1.期初余额	3,923,273.96	2,038,092.42		9,321,910.49	14,756,609.39	17,059,033.49	60,000.00	47,158,919.75
2.本期增加金额	145,007.80	283,136.48	0.00	1,129,124.19	1,306,257.60	5,010,366.12	0.00	7,873,892.19
(1) 计提	145,007.80	283,136.48		1,129,124.19	1,306,257.60	5,010,366.12		7,873,892.19
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	10,189,677.30	6,962,111.00	0.00	0.00	17,151,788.30
(1) 处置								0.00
(2) 处置子公司				10,189,677.30	6,962,111.00			17,151,788.30
4.期末余额	4,068,281.76	2,321,228.90	0.00	261,357.38	9,100,755.99	22,069,399.61	60,000.00	37,881,023.64
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								
(2) 处置子公司								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	10,904,324.71	3,596,386.10	0.00	38,356.96	8,050,614.00	79,484,840.61	0.00	102,074,522.38
2.期初账面价值	11,049,332.51	3,879,522.58		18,064,571.40	21,522,231.99	86,031,829.71	0.00	140,547,488.19

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
杭州悠可化妆品有限公司	786,358,133.57			786,358,133.57		0.00
杭州美巴科技有限公司	1,753,911.25			1,753,911.25		0.00
杭州宁久微贸易有限公司				848,190.44		0.00
石家庄信达荣成商贸有限公司	61,789.92					61,789.92
合计	1,455,615,649.91	0.00	0.00	788,960,235.26	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
上海月泮化妆品有限公司	31,348,255.45					31,348,255.45
浙江金庄化妆品有限公司	8,775,382.24					8,775,382.24
山东博美化妆品有限公司	4,628,722.90					4,628,722.90
云南弘美化妆品有限公司	3,966,057.37					3,966,057.37
四川弘方化妆品有限公司	1,089,176.40					1,089,176.40
安徽弘方化妆品有限公司	9,231,120.51					9,231,120.51
广州韩亚生物科技有限公司	41,028,291.01					41,028,291.01
合计	100,067,005.87					100,067,005.87

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：

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

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
服务费	1,374,123.74	79,250.15	29,591.52		1,423,782.37
装修费	15,595,680.89	494,444.46	4,191,025.18	1,927,736.88	9,971,363.29
广告费	286,142.62				286,142.62
废水处理工程技术改造费	3,661,460.68		416,393.91		3,245,066.77
其他	0.00	207,067.24	83,272.06		123,795.18
合计	20,917,407.93	780,761.85	4,720,282.67	1,927,736.88	15,050,150.23

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
资产减值准备	685,297.86	54,028.65	118,940.55	17,841.08
内部交易未实现利润	13,748,642.83	3,408,497.67	18,390,311.50	4,454,920.68
可抵扣亏损	4,302,367.70	1,075,591.93	2,924,182.14	710,219.34
应收款项坏帐准备	19,727,116.48	4,418,227.73	15,007,203.64	3,095,864.55
存货计提跌价准备	12,930,017.93	2,262,839.67	15,263,036.59	2,847,831.10
可供出售金融资产减值准备			4,655,713.00	1,163,928.25
合计	51,393,442.80	11,219,185.65	56,359,387.42	12,290,605.00

(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	6,728,508.04	1,682,127.01	24,756,374.65	6,189,093.66
其他权益工具投资公允价值变动	83,000,000.00	12,450,000.00	104,000,000.00	15,600,000.00
合计	89,728,508.04	14,132,127.01	128,756,374.65	21,789,093.66

(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		11,219,185.65		12,290,605.00
递延所得税负债		14,132,127.01		21,789,093.66

(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	35,817,164.09	125,265,299.22
应收款项坏账准备	82,669,588.53	81,958,901.52
可供出售金融资产减值准备	8,325,000.00	8,325,000.00
合计	126,811,752.62	215,549,200.74

(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	2,582,950.86	14,606,733.01	
2022	2,391,256.65	3,591,703.22	
2023	12,389,202.63	107,066,862.99	
2024	18,453,753.95		
合计	35,817,164.09	125,265,299.22	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	5,811,277.80	10,280,839.33
合计	5,811,277.80	10,280,839.33

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
抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	578,550,000.02	631,500,000.00
信用借款		41,280,000.00
合计	698,550,000.02	792,780,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已到期未偿还的短期借款

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
商业承兑汇票		1,720,000.00
银行承兑汇票	424,911,526.10	119,407,978.00
合计	424,911,526.10	121,127,978.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
应付货款	255,648,443.86	254,476,806.81
合计	255,648,443.86	254,476,806.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	234,878,609.51	171,781,404.77
合计	234,878,609.51	171,781,404.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

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	43,418,627.54	145,248,648.69	171,955,643.56	16,711,632.67
二、离职后福利-设定提存计划	416,406.51	11,078,439.51	11,384,962.21	109,883.81
合计	43,835,034.05	156,327,088.20	183,340,605.77	16,821,516.48

(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	41,800,083.55	134,753,750.11	160,896,291.53	15,657,542.13
2、职工福利费	129,927.37	1,437,258.06	1,565,079.43	2,106.00
3、社会保险费	333,882.40	6,555,605.47	6,810,207.65	79,280.22
其中：医疗保险费	294,887.93	5,688,036.74	5,913,774.82	69,149.85
工伤保险费	8,762.91	194,303.09	197,628.77	5,437.23
生育保险费	30,231.56	638,469.26	664,007.68	4,693.14
综合保险		34,796.38	34,796.38	0.00
4、住房公积金	244,083.20	1,491,040.63	1,634,414.12	100,709.71
5、工会经费和职工教育经费	910,651.02	1,010,994.42	1,049,650.83	871,994.61
合计	43,418,627.54	145,248,648.69	171,955,643.56	16,711,632.67

(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	386,515.40	10,695,250.30	10,974,248.59	107,517.11
2、失业保险费	29,891.11	383,189.21	410,713.62	2,366.70
合计	416,406.51	11,078,439.51	11,384,962.21	109,883.81

其他说明：

注：报告期末应付职工薪酬余额中无拖欠性质的应付职工薪酬。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,369,565.25	20,487,932.40
消费税	45,959.43	
企业所得税	83,006,442.17	46,187,574.51
个人所得税	230,130.52	278,397.06
城市维护建设税	586,707.15	932,701.43
房产税	34,721.72	214,840.86
印花税	1,090,892.45	1,250,065.19
河道基金	111,112.43	96,414.97

教育费附加	487,978.87	627,825.93
地方教育费附加	0.00	310,853.08
价调基金		
土地使用税	0.00	480,724.82
代扣代缴所得税	1,770,209.35	2,816,475.34
代扣代缴增值税及附加	242,065.67	225,809.18
其他税费	17,675.10	153,713.00
合计	95,993,460.11	74,063,327.77

其他说明：

注：税率见附注六

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,617,442.18	10,557,364.63
应付股利	1,470,385.20	1,470,385.20
其他应付款	72,977,446.44	111,572,101.03
合计	76,065,273.82	123,599,850.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	976,892.55	990,712.07
企业债券利息		8,166,666.69
短期借款应付利息	640,549.63	1,399,985.87
合计	1,617,442.18	10,557,364.63

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	1,470,385.20	1,470,385.20
合计	1,470,385.20	1,470,385.20

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	58,758,311.44	32,687,437.40
个人借款	8,412,648.94	10,340,492.32
代垫款	295,011.70	3,031,315.75
保证金/押金	93,750.00	7,570,288.07
预提费用	0.00	47,917,485.08
其他	5,417,724.36	10,025,082.41
合计	72,977,446.44	111,572,101.03

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

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	369,000,000.00	50,000,000.00
合计	369,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	80,000,000.00	361,990,000.00
保证借款		270,000,000.00
合计	80,000,000.00	631,990,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	0.00	197,657,232.73
合计		197,657,232.73

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

公司债券	200,000,000.00	2018年5月31日	5年	200,000,000.00	197,657,232.73		-1,166,666.69	-3,509,433.96	200,000,000.00		0.00
合计	--	--	--	200,000,000.00	197,657,232.73		-1,166,666.69	-1,166,666.69	200,000,000.00		0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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	49,700,000.00	59,100,000.00
合计	49,700,000.00	59,100,000.00

(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	49,700,000.00	59,100,000.00

其他说明：

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

51、递延收益

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	692,551,924.00						692,551,924.00

其他说明：

54、其他权益工具

无

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）	1,116,502,535.74			1,116,502,535.74
合计	1,116,502,535.74			1,116,502,535.74

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	88,400,000.00	-20,769,288.77			-3,150,000.00	-17,619,288.77		70,780,711.23
其他权益工具投资公允价值变动	88,400,000.00	-21,000,000.00			-3,150,000.00	-17,850,000.00		70,550,000.00
其他		230,711.23				230,711.23		230,711.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	-31,910,188.18	-225,838.79				-225,838.79		-32,136,026.97
外币财务报表折算差额	-31,910,188.18	-225,838.79				-225,838.79		-32,136,026.97
其他综合收益合计	56,489,811.82	-20,995,127.56			-3,150,000.00	-17,845,127.56		38,644,684.26

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

无

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	81,490,456.50			81,490,456.50
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	99,607,299.75			99,607,299.75

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	943,334,958.35	912,979,916.71
调整后期初未分配利润	943,334,958.35	912,979,916.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,953,267.94	127,902,806.01
应付普通股股利		48,886,018.20
期末未分配利润	1,224,288,226.29	991,996,704.52

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	2,639,255,731.77	2,184,638,094.78	2,741,115,289.29	2,143,406,669.50
其他业务	6,174,582.27	655,059.37		
合计	2,645,430,314.04	2,185,293,154.15	2,741,115,289.29	2,143,406,669.50

是否已执行新收入准则

是 否

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
城市维护建设税	2,820,066.63	2,961,455.29
教育费附加	1,423,915.50	1,481,569.22
资源税		4,946.09
房产税	609,208.31	371,213.27
土地使用税	224,321.73	683,671.48
车船使用税	17,303.79	18,381.52
印花税	805,406.37	826,723.37
地方教育费附加	827,624.12	907,013.11
水利建设基金	227,108.09	221,910.41
其他税费	149,656.60	169,377.72
合计	7,104,611.14	7,646,261.48

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	3,739,381.57	2,726,430.64
仓储费	1,926,294.42	578,867.79

测试费	1,193,213.56	826,442.73
差旅费	9,543,861.06	8,642,931.95
出口信用保险	321,686.10	177,246.85
港杂费	3,120,738.69	2,327,247.58
广告宣传费	35,060,101.44	47,955,294.30
销售佣金	1,992,275.10	9,230,813.81
运杂费	38,460,904.72	40,380,573.19
职工薪酬	77,416,980.18	88,133,922.01
租赁费	14,316,182.37	9,284,685.58
其他	36,018,685.28	33,031,918.23
合计	223,110,304.49	243,296,374.66

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	4,896,471.46	11,430,432.89
差旅费	3,998,114.16	4,071,928.89
长期待摊费用摊销	4,751,347.70	3,666,743.57
税金	135,673.90	1,220,774.35
研发费	403,756.00	
用工管理费	902,186.35	1,098,201.08
折旧费	3,955,885.56	4,999,105.73
职工薪酬	49,828,159.10	48,578,049.93
租赁费	15,117,706.82	12,741,763.95
其他	33,604,106.28	21,971,241.04
合计	117,593,407.33	109,778,241.43

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	6,906,510.60	6,675,969.67
差旅费	295,555.64	344,251.77

折旧费	529,227.42	544,159.51
专利费	16,029.54	71,966.99
样品运费	193,780.18	43,096.37
办公费	67,642.40	134,507.60
资产摊销	1,982.76	
模具费	208,177.91	586,342.23
汽车使用费		8,932.22
维修费	17,997.59	4,516.38
无形资产摊销	48,903.71	375,123.20
材料	4,210,246.27	4,078,021.08
动力费用	142,857.83	
设计费	98,058.24	
其他	554,024.26	91,129.63
合计	13,290,994.35	12,958,016.65

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	37,955,919.36	47,522,960.13
减：利息收入	3,402,561.76	11,897,015.83
汇兑损失	-984,636.67	-2,648,605.58
手续费	6,411,201.06	2,310,336.83
议付费	544,708.70	77,859.58
其他		
合计	40,524,630.69	35,365,535.13

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	5,372,942.00	6,343,931.94

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	6,954,735.08	4,754,506.47
处置长期股权投资产生的投资收益	314,207,213.43	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,000,000.00
短期投资收益	14,859,044.28	1,214,944.32
合计	336,020,992.79	9,969,450.79

其他说明：

(1) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益：		
被投资单位	本期发生额	上期发生额
青岛银行股份有限公司		4,000,000.00
合计	0.00	4,000,000.00
(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：		
被投资单位	本期发生额	上期发生额
广州栋方日化有限公司	1,989,128.36	1,756,604.98
青岛伟创民间资本管理有限公司	6,390,176.63	2,980,032.02
马可孛罗化妆品电子商务有限公司	-815,058.79	17,869.47
杭州悠可化妆品有限公司	-609,511.12	
杭州那咤广告有限公司		
Marco Polo Cosmetic E-Commerce Limited		
合计	6,954,735.08	4,754,506.47

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	-9,199,473.82	-4,113,502.29
合计	-9,199,473.82	-4,113,502.29

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,235,117.61	-680,089.96
合计	-4,235,117.61	-680,089.96

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
处置车辆	8,825.24	353,328.40

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		877,691.23	
罚款收入			
其他	276,962.09	427,216.94	276,962.09
合计	276,962.09	1,304,908.17	276,962.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
开发扶持基金	石油协会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		122,391.23	与收益相关
高新企业奖励经费	广州开发区财国库集中支付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		700,000.00	与收益相关
2016 年开发区企业研发投入资助	杭州经济技术开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		52,300.00	与收益相关
白杨街道办事处党建费	杭州市江干区人民政府白杨街道办事处	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		3,000.00	与收益相关

其他说明：

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
对外捐赠		220,000.00	

非流动资产处置损失	225,642.84	39,922.02	225,642.84
税务、行政罚款、滞纳金支出	30,875.84	1,959,004.40	30,875.84
其他	316,016.03	169,215.74	316,016.03
合计	572,534.71	2,388,142.16	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	95,581,487.07	45,924,542.32
递延所得税费用	-1,433,948.01	-1,856,435.60
合计	94,147,539.06	44,068,106.72

(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	386,185,807.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,927,871.18
子公司适用不同税率的影响	39,528,104.02
调整以前期间所得税的影响	-26,117.97
非应税收入的影响	-8,878,104.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,567.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	238,555.19
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	5,339,663.06
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	94,147,539.06

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	5,372,942.00	5,923,391.53
合同违约金收入及其他		
保证金、暂收款、暂付款收回		60,543,221.67
其他	276,962.09	6,367,778.44
合计	5,649,904.09	72,834,391.64

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	34,596,092.06	120,379,937.65
付现费用	185,039,082.35	234,022,587.44
其他	5,758,875.75	
合计	225,394,050.16	354,402,525.09

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	3,732,542.42	2,255,355.96
理财收益		482,025.46
投资定金收回		
合并产生		3,000,000.00
其他	801,320.27	
合计	4,533,862.69	5,737,381.42

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		2,000,000.00
理财产品	156,353,000.00	368,754.01
短期投资	293,000,000.00	
合计	449,353,000.00	2,368,754.01

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	104,928,066.20	4,020,000.00
合计	104,928,066.20	4,020,000.00

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		2,610,007.00
减资款	223,032.57	
往来款	107,883,460.05	16,679,125.00
支付的融资租赁款	11,603,125.00	
合计	119,709,617.62	19,289,132.00

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	292,038,268.81	155,385,968.61
加：资产减值准备	14,990,935.70	4,793,592.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,523,624.64	10,008,794.09

无形资产摊销	7,794,834.79	8,292,723.32
长期待摊费用摊销	5,077,573.16	3,145,303.28
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）	8,825.24	-296,519.58
财务费用（收益以“-”号填列）	34,553,357.60	35,365,535.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-336,020,992.79	-9,973,496.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,220,218.29	-914,216.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,656,966.65	-379,152.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-393,719,003.05	-251,709,176.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-471,387,376.39	-452,941,332.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	462,688,660.23	120,626,629.36
经营活动产生的现金流量净额	-383,328,477.00	-378,595,347.56
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	1,181,104,052.30	1,096,709,536.77
减：现金的期初余额	1,214,926,241.61	836,272,040.99
现金及现金等价物净增加额	-33,822,189.31	260,437,495.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,400,000,000.00
其中：	--
杭州悠可及其子公司	1,400,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,400,000,000.00

其他说明：

(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	1,181,104,052.30	1,214,926,241.61
其中：库存现金	3,456,931.38	1,241,382.60

可随时用于支付的银行存款	782,318,808.72	1,080,005,929.56
可随时用于支付的其他货币资金	395,328,312.20	133,678,929.45
三、期末现金及现金等价物余额	1,181,104,052.30	1,214,926,241.61

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	20,298,204.38	开具承兑及信用证，质押
固定资产	19,994,949.31	贷款抵押
无形资产	4,153,311.12	贷款抵押
股权	46,519,790.00	贷款质押
合计	90,966,254.81	--

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	--	--	74,758,783.45
其中：美元	10,221,947.45	6.6166	70,251,757.81
欧元	274,307.53	7.6515	2,144,261.96
港币	1,711,372.43	0.8796	1,505,323.19
越南盾	2,898,587,117.00	0.0003	857,440.50
日元			
英镑			
应收账款	--	--	54,518,711.96
其中：美元	7,928,706.38	6.6166	54,507,477.76
欧元	1,437.15	7.6515	11,234.20
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

公司境外子公司宝旌国际有限公司，地址为越南西宁省展鹏县安静乡第三铃中工业园35-36。

公司境外子公司香港景隆实业有限公司，地址为香港湾仔轩尼诗大道338。

公司境外子公司悠可化妆品有限公司(香港)，地址为Unit B, 22/F., Times Tower, 391-407 Jaffe Road, Wanchai, HongKong，记账本位币为美元。

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	300,000.00	2017年新认定高新技术企业奖励	300,000.00
与收益相关的政府补助	616,000.00	2018年度青岛市企业研发投入奖励	616,000.00
与收益相关的政府补助	50,000.00	2018年四季度通过贯标认证企业奖励资金	50,000.00
与收益相关的政府补助	1,290,000.00	财政综合资助资金	1,290,000.00
与收益相关的政府补助	224,000.00	街道税收补贴	224,000.00
与收益相关的政府补助	2,710,918.00	总部经济引税奖励企业扶持基金	2,710,918.00
与收益相关的政府补助	120,024.00	企业发展金	120,024.00
与收益相关的政府补助	62,000.00	财政扶持资金	62,000.00
合计	5,372,942.00		5,372,942.00

(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

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州悠可化妆品有限公司	1,400,000,000.00	100.00%	协商交易	2019年04月18日	工商登记	314,419,477.58	0.00%					

其他说明：

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：

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	青岛	中国青岛	品牌管理		100.00%	设立
上海汇茂石油化工有限公司	上海	中国上海	贸易		100.00%	设立
浙江汇茂达能源有限公司	浙江	中国浙江	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	越南西宁省展鹏县	越南西宁省展鹏县	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
香港金王瑞丰众达有限公司	中国香港	中国香港	产品销售、贸易代理		51.00%	设立
新疆新铁汇茂供应链管理有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	贸易	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
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
上海月泮化妆品有限公司	上海	上海	化妆品销售	100.00%		收购
上海艾伦亘特化妆品有限公司	上海	上海	化妆品		100.00%	设立
上海弘方化妆品有限公司	上海	上海	化妆品		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
上海月泮健康管理有限公司	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
上海众胜贸易有限公司	上海	上海	化妆品		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		100.00%	设立
芮泮贸易（上海）有限公司	上海	上海	化妆品		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	中国广东	广东广州	化妆品销售		100.00%	设立
广州蓝秀网络科技有限公司	广东广州	广东广州	商品批发贸易、计算机技术开发、技术服务		100.00%	收购
广州雅诗生物制品有限公司	广东广州	广东广州	生物制品和洗发护发，护肤类研发、销售		100.00%	收购
广州中海化妆品有限公司	广东广州	广东广州	化妆品的批发、零售、研发		100.00%	收购
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

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
安徽众妆供应链管理有限公 司	安徽芜湖	安徽芜湖	化妆品销售		51.00%	设立
成都潮尚烙色化妆品有限公 司	四川成都	四川成都	化妆品销售		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
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
甘肃弘方化妆品有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	化妆品销售		51.00%	设立
甘肃众妆供应链管理有限公 司	中国甘肃	甘肃兰州	化妆品销售		51.00%	设立
广东盈庄化妆品有限公司	中国深圳	中国深圳	化妆品销售		51.00%	设立
广东众妆供应链管理有限公 司	中国广东	广东东莞	化妆品销售		100.00%	设立
广西盈庄化妆品有限公司	广西钦州	广西钦州	化妆品销售		100.00%	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
黑龙江众妆供应链管理有限 公司	中国黑龙江	黑龙江哈尔滨	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
湖北众妆供应链有限公司	中国湖北	湖北武汉	化妆品销售		51.00%	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
湖南众妆供应链有限公司	中国湖南	湖南长沙	化妆品销售		51.00%	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
湖州月泮健康管理有限公司	浙江湖州	浙江湖州	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
江苏众妆供应链管理有限公 司	中国江苏	江苏南通	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
莱芜博美化妆品有限公司	山东莱芜	山东莱芜	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
辽宁众妆供应链管理有限公 司	中国辽宁	辽宁大连	化妆品销售		51.00%	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
内蒙古众妆供应链管理有限	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	化妆品销售、供		51.00%	设立

公司			供应链管理			
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
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
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
青岛博阳美容科技有限公司	山东青岛	山东青岛	美容技术咨询		60.00%	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
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
厦门金王化妆品有限公司	福建厦门	福建厦门	化妆品销售		51.00%	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
山东弘思化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售		100.00%	收购
山东众妆供应链管理有限公司	中国山东	山东莱芜	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%	收购
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	中国四川	四川成都	化妆品销售		60.00%	设立
四川弘美烙色化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售		60.00%	收购
四川雅彦化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售		60.00%	收购
四川众妆供应链管理有限公司	中国四川	四川成都	化妆品销售		60.00%	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
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
天津河东区旭美商业管理有	中国天津	中国天津	化妆品销售		100.00%	设立

限公司						
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
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
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		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
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
芜湖弘思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
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
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
云南众妆供应链管理有限公司	中国云南	云南昆明	化妆品销售		51.00%	设立
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
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
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
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

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

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海金王信息技术有限公司	49.00%	1,846,920.62	1,055,538.43	2,454,202.67
欧丽供应链管理(上海)有限公司	49.00%	-10,214.51		-10,214.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海金王信息技术有限公司	15,763,081.61	513,945.91	16,277,027.52	11,268,450.64		11,268,450.64	11,826,435.88		11,826,435.88	8,432,924.69		8,432,924.69
欧丽供应链管理(上海)有限公司	1,843,116.88	6,954.92	1,850,071.80	870,936.55		870,936.55	2,001,555.86	6.27	2,001,562.13	1,001,580.95		1,001,580.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海金王信息技术有限公司	15,716,445.11	3,769,225.76	3,769,225.76	1,927,198.64	0.00	0.00	0.00	0.00
欧丽供应链管理(上海)有限公司	74,833.36	-20,845.93	-20,845.93	-100,776.87	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(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

其他说明：

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	
广州栋方生物科技股份有限公司	广州	广州	化妆品研发、生产及销售	45.00%		权益法
青岛伟创民间资本管理有限公司	青岛	青岛	资本投资等	49.00%		权益法
青岛三国普惠信息服务有限公司	青岛	青岛	商务服务业	39.76%		权益法
深圳市美誉美贸易有限公司	深圳	深圳	批发业	49.00%		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
	广州栋方生物科技股份有限公司	广州栋方生物科技股份有限公司
流动资产	180,443,935.12	174,588,896.68
非流动资产	33,990,654.90	27,900,155.49
资产合计	214,434,589.90	202,489,052.17
流动负债	72,199,230.04	64,490,374.75
负债合计	72,199,230.04	64,490,374.75
少数股东权益	-796,335.89	-237,836.46
归属于母公司股东权益	4,420,285.24	3,903,566.62
营业收入	99,979,723.03	67,155,558.85
净利润	3,623,949.35	3,665,730.16

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
	青岛伟创民间资本管理有限公司	青岛伟创民间资本管理有限公司
流动资产	528,716,281.96	541,130,786.42
非流动资产	4,688,159.49	3,886,330.41
资产合计	533,404,441.45	545,017,116.83
流动负债	14,349,883.02	12,754,063.42
非流动负债		
负债合计	14,349,883.02	12,754,063.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
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	22,467,217.04	
净利润	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		

其他说明

3.青岛三国普惠信息服务有限公司

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	青岛三国普惠信息服务有限公司	青岛三国普惠信息服务有限公司
流动资产	87,607,516.12	89,744,730.03
非流动资产		
资产合计	87,607,516.12	89,744,730.03
流动负债	81,679.4	168,946.66
非流动负债		
负债合计	81,679.4	168,946.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
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	258,737.86	
净利润	148,620.2	

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、深圳市美誉美贸易有限公司

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市美誉美贸易有限公司	深圳市美誉美贸易有限公司
流动资产	3,012,837.46	5,642,181.25
非流动资产	639,301.02	706,432.16
资产合计	3,652,138.48	6348613.41
流动负债	654,863.43	2,106,838.28
非流动负债		
负债合计	654,863.43	2,106,838.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
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	1,742,381.14	
净利润	-1,243,900.25	
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

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：无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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	999,996.00			999,996.00
（1）债务工具投资	999,996.00			999,996.00
（三）其他权益工具投资	135,000,000.00			135,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	135,999,996.00			135,999,996.00
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

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

- 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
- 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
- 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	21.36%	21.36%

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：无

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
青岛金王轻工制品有限公司	实际控制人控制的公司
青岛金王工业园有限公司	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
广州植萃集化妆品有限公司	联营公司控制的公司
广州乐创品牌管理有限公司	联营公司控制的公司
广州栋方生物科技股份有限公司	联营公司
广州栋星生物科技有限公司	联营公司控制的公司
广州壹站美妆品牌管理有限公司	联营公司控制的公司

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
青岛金王国际运输有限公司	提供运输业务	424,596.06			1,318,037.71
广州栋方生物科技股份有限公司	采购商品	1,009,504.11			1,568,872.61
广州栋方生物科技股份有限公司	接受劳务	69,846.81			

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
深圳美盟科技有限公司	出售商品	2,548,147.83	
深圳市美誉美贸易有限公司	出售商品	74,833.36	
广州植萃集化妆品有限公司	服务费收入	2,227,918.48	5,281,173.14

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

无

(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	3,401,834.88	1,410,900.90

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
青岛金王国际贸易有限公司	35,000,000.00	2018年09月13日	2019年09月13日	否
四川弘方化妆品有限公司	5,000,000.00	2018年12月25日	2019年12月25日	否
四川雅彦化妆品有限公司	15,000,000.00	2019年01月10日	2020年01月10日	否
天津弘方化妆品有限公司	30,000,000.00	2019年01月11日	2010年01月09日	否
河南弘方化妆品有限公司	10,000,000.00	2019年05月21日	2020年05月20日	否
河南弘方化妆品有限公司	10,000,000.00	2019年04月29日	2020年04月28日	否
湖北晶盟化妆品有限公司	20,000,000.00	2019年04月29日	2020年04月28日	否
甘肃博文弘方化妆品有限公司	10,000,000.00	2019年01月22日	2020年01月22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	150,000,000.00	2018年04月25日	2019年04月25日	否
青岛金王集团有限公司	100,000,000.00	2016年05月05日	2021年05月05日	否
青岛金王集团有限公司	132,000,000.00	2018年06月29日	2021年06月27日	否
青岛金王集团有限公司	500,000,000.00	2018年05月25日	2020年05月25日	否
青岛金王集团有限公司	67,500,000.00	2017年01月16日	2020年01月15日	否
青岛金王集团有限公司	70,000,000.00	2017年03月11日	2020年03月11日	否
青岛金王集团有限公司	350,000,000.00	2019年02月13日	2020年02月13日	否
青岛金王集团有限公司	87,000,000.00	2018年07月04日	2019年07月04日	否
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2019年01月23日	2020年01月23日	否

关联担保情况说明

截至2019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 35000万元整。担保内容为：在2018年04月25日到2019年04月25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出口信用证项下打包贷款，进口信用证押汇，国内即期信用证，国内远期信用证，出口信用证押汇，TT押汇，信保项下买断，电子银行承兑汇票，跨境人民币即期信用证，进口T/T押汇，国内信用证项下卖方押汇，进口远期信用证，进口代收押汇，国内信用证项下买方押汇，短期流动资金贷款，出口托收押汇，银行承兑汇票，进口即期信用证，跨境人民币远期信用证，并购贷款进行担保。

截至2019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2017年6月30日到2020年6月30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、担保等进行担保。

截至2019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2018年5月25日到2020年5月25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借款、外汇转贷款、银行承兑协议、信用证、国际国内贸易融资、远期结售汇等衍生金融业务进行担保。

截至2019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6000万元整。担保内容为：在2017年1月16日到2020年1月15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），青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理贷款、汇票承兑、汇票贴现、理财、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征（含项下押汇或代付）、打包贷款进行担保。

截至2019年6月30日，青岛金王集团有限公司在中信银行股份有限公司有限公司青岛市北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7000万元整。担保内容为：在2017年3月11日到2021年3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2019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35000万元整。担保内容为：在2019年2月13日到2020年2月13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2019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2018年7月4日到2019年7月4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2019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6500万元整。担保内容为：在2017年10月9日到2019年10月8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2019年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在中国工商银行青岛山东路支行为青岛金王国际贸易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2018年9月13日到2019年9月13日止，青岛金王应用化学股份有限公司为青岛金王国际贸易有限公司办理进口信用证押汇，国内即期信用证，国内远期信用证，进口 T/T押汇，进口远期信用证，进口代收押汇，进口即期信用证进行担保。

截至2019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1500万元整。担保内容为：在2018年12月25日到2019年12月25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。

截至2019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2000万元整。担保内容为：在2019年1月10日到2020年1月9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2019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3000万元整。担保内容为：在2019年1月11日到2020年1月9日止，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2019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1000万元整。担保内容为：在2019年5月21日到2020年5月20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2019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1000万元整。担保内容为：在2019年4月29日到2020年4月28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2019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4月29日到2020年4月28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2019年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在招商银行兰州分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2019年1月22日到2020年1月22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。

(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

(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	广州植萃集化妆品有限公司	2,707,245.90			
预付账款	广州栋方生物科技股份有限公司	101,843.92			

(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	青岛金王工业园有限公司	1,313,081.12	
应付账款	广州栋方生物科技股份有限公司	27,296.66	
应付账款	广州植萃集化妆品有限公司	49,024.87	
预收账款	深圳市美誉美贸易有限公司	616.20	

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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

无

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

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

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					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					27,114,005.44					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,157,024.80	1.00%	70,627.11		50,972,392.25	76,970,710.71	100.00%	70,627.12	0.09%	76,900,083.59

其中:									
其中: 账龄组合	51,043,019.36	0.65%	70,627.11						
无风险组合	27,114,005.44	0.35%							
合计	78,157,024.80	1.00%	70,627.11		78,086,397.69	76,970,710.71	100.00%	70,627.12	76,900,083.59

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:

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)	50,914,638.81
0-6 个月	50,854,774.59
6-12 个月	59,864.22
1 至 2 年	50,545.68
2 至 3 年	12,339.26
3 年以上	65,495.61
3 至 4 年	9,125.27
4 至 5 年	55,590.68
5 年以上	779.66
合计	51,043,019.36

(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: 无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况: 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款金额前五位具体情况：（不含关联公司）

单位：元					
客户名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
SAINSBURY'S ASJA LIMITED	客户	13,549,919.88	一年以内	17.34%	0.00%
LF CENTENNIAL PTE. LTD.	客户	9,184,677.85	一年以内	11.75%	0.00%
IKEA	客户	8,197,816.53	一年以内	10.49%	0.00%
ICA SVERIGE AB (NON FOOD)	客户	3,723,957.50	一年以内	4.76%	0.00%
MARKS&SPENCER	客户	3,267,782.16	一年以内	4.18%	0.00%
合计		37,924,153.92		48.52%	0.00

(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：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		200,000,000.00
其他应收款	1,704,871,804.95	800,801,778.61
合计	1,704,871,804.95	1,000,801,778.61

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州悠可		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(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	1,505,465,668.66	29,129,240.40
个人借款	765,403.43	4,133,295.68
保证金	2,257,501.57	51,827,756.47
投资意向款	32,500,000.00	21,134,400.00
应收出口退税		6,068,190.56
代缴社保	3,298,053.80	
其他	161,800,000.00	6,469,584.25
合计	1,706,086,627.46	118,762,467.36

2) 坏账准备计提情况

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）	210,301,677.77
其中： 0--6 个月	210,301,677.77
7-12 个月	0.00
1 至 2 年	250,684.78
2 至 3 年	2,198,261.57
3 年以上	66,750.73
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	979.83
5 年以上	60,770.90
合计	212,817,374.85

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：无

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

其中重要的其他应收款核销情况：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
杭州超创网络科技有限公司	投资意向金	32,500,000.00	0-6个月	1.91%	
湖南米兰达贸易有限公司	往来款	5,000,000.00	0-6个月	0.29%	
上实发展(青岛)投资开发有限公司	保证金	2,237,501.57	0-6个月: 45240; 2-3年: 2192261.57	0.13%	1,096,130.79
青岛东岳铝合金有限公司	往来款	986,600.00	0-6个月	0.06%	
中国出口信用保险公司山东分公司	往来款	877,277.02	0-6个月	0.05%	
合计	--	41,601,378.59	--	2.44%	1,096,130.79

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

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	1,645,867,333.99		1,645,867,333.99	2,502,331,273.66		2,502,331,273.66
对联营、合营企业投资	408,841,023.04		408,841,023.04	389,186,287.96		389,186,287.96
合计	2,054,708,357.03		2,054,708,357.03	2,891,517,561.62		2,891,517,561.62

(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		
杭州悠可化妆品有限公司	899,663,939.67		899,356,468.57				
广州韩亚生物科技有限公司	372,600,000.00					372,600,000.00	
上海月洋化妆品有限公司	486,215,103.31					486,215,103.31	
青岛金王国际贸易有限公司	63,200,000.00					63,200,000.00	
青岛保税区金王贸易有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
香港景隆贸易有限公司	32,501,295.00					32,501,295.00	

越南宝旌国际有限公司	114,150,935.68					114,150,935.68	
青岛金王产业链管理有限公司	450,000,000.00					450,000,000.00	
众妆优选商业零售有限公司	200,000.00	3,200,000.00				3,400,000.00	
新疆新铁汇茂供应链管理有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
乌海金王金融服务有限公司	53,800,000.00	30,000,000.00				83,800,000.00	
合计	2,502,331,273.66	43,200,000.00	899,356,468.57			1,645,867,333.99	

(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												
广州栋方日化有限公司	80,791,899.16			1,989,128.36							82,781,027.52	
青岛伟创民间资本管理有限公司	254,383,475.59			6,390,176.63							260,773,652.22	
深圳美盟科技有限公司	8,200,000.00	10,000,000.00									18,200,000.00	
青岛三国普惠信息服务有限公司	42,012,957.06			-815,058.79							41,197,898.27	
深圳市美誉美贸易有限公司	2,197,956.15			-609,511.12							1,588,445.03	
济南梵迪娇品牌管理有限公司	1,600,000.00	2,700,000.00									4,300,000.00	
小计	389,186,287.96	12,700,000.00		6,954,735.08	19,080.00						408,841,023.04	
合计	389,186,287.96	12,700,000.00		6,954,735.08	19,080.00						408,841,023.04	

(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	211,592,031.66	172,687,700.67	210,955,922.22	162,525,515.93
其他业务	500,000.00			
合计	212,092,031.66	172,687,700.67	210,955,922.22	162,525,515.93

是否已执行新收入准则

是 否

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	52,553,334.00	101,986,418.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,954,735.08	4,736,637.00
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		482,025.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,000,000.00
理财收益	789,406.59	
合计	560,421,271.85	111,205,080.46

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	314,099,175.34	
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）	5,255,073.10	
委托他人投资或管理资产损益	240,263.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,193,861.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,751.65	
减：所得税影响额	76,759,868.21	
少数股东权益影响额	1,470,498.68	
合计	242,685,757.57	--

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	9.21%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26%	0.055	0.055

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

1. 2019年6月30日应收票据比2018年12月31日减少66.52%，主要原因为本报告期应收票据到期款项收回所致。

2. 2019年6月30日预付款项比2018年12月31日增加109.17%，主要原因为本报告期预付货款增加所致。

3. 2019年6月30日其他应收款比2018年12月31日增加44.94%，主要原因为本报告期支付投资意向金及保证金增加所致。

4. 2019年6月30日其他流动资产比2018年12月31日增加553.87%，主要原因为本报告期短期投资增加所致。

5. 2019年6月30日在建工程比2018年12月31日减少100.00%，主要原因为本报告期处置子公司合并财务报表范围减少所致。

6. 2019年6月30日商誉比2018年12月31日减少58.17%，主要原因为本报告期处置子公司合并财务报表范围减少所致。

7. 2019年6月30日其他非流动资产比2018年12月31日减少43.47%，主要原因为本报告期处置子公司合并财务报表范围减少所致。

8. 2019年6月30日应付票据比2018年12月31日增加250.80%，主要原因为本报告期应付票据结算方式增加所致。

9. 2019年6月30日预收款项比2018年12月31日增加36.73%，主要原因为本报告期预收货款增加所致。

10. 2019年6月30日应付职工薪酬比2018年12月31日减少61.63%，主要原因为本报告期处置子公司合并财务报表范围减少所致。

11. 2019年6月30日其他应付款比2018年12月31日减少38.46%，主要原因为本报告期处置子公司合并财务报表范围减少所致。

12. 2019年6月30日一年内到期的非流动负债比2018年12月31日增加638.00%，主要原因为一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

13. 2019年6月30日长期借款比2018年12月31日减少87.34%，主要原因为本报告期偿还了部分长期借款及一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

14. 2019年6月30日应付债券比2018年12月31日减少100.00%，主要原因为本报告期公司债券兑付所致。

15. 2019年6月30日递延所得税负债比2018年12月31日减少35.14%，主要原因为本报告期处置子公司合

并财务报表范围减少所致。

16. 2019年6月30日其他综合收益比2018年12月31日减少31.59%，主要原因为本报告期其他权益工具投资公允价值变动影响所致。

17. 2019年1至6月利息收入比2018年同期增加64.76%，主要原因为本报告期银行存款暂时性增加相应利息费用增加所致。

18. 2019年1至6月投资收益比2018年同期增加3270.51%，主要原因为本报告期处置子公司增加投资收益所致。

19. 2019年1至6月对联营合营企业的投资收益比2018年同期增加46.28%，主要原因为本报告期联营企业净利润增加所致。

20. 2019年1至6月信用减值损失比2018年同期增加123.64%，主要原因为本报告期计提的信用减值损失增加所致。

21. 2019年1至6月资产减值损失比2018年同期增加522.73%，主要原因为本报告期计提的存货跌价准备增加所致。

22. 2019年1至6月资产处置收益比2018年同期减少97.50%，主要原因为本报告期资产处置业务减少所致。

23. 2019年1至6月营业利润比2018年同期增加92.72%，主要原因为本报告期处置子公司投资收益增加所致。

24. 2019年1至6月营业外收入比2018年同期减少78.78%，主要原因为本报告期此类业务减少所致。

25. 2019年1至6月营业外支出比2018年同期减少76.03%，主要原因为本报告期此类业务减少所致。

26. 2019年1至6月利润总额比2018年同期增加93.62%，主要原因为本报告期处置子公司投资收益增加所致。

27. 2019年1至6月所得税费用比2018年同期增加113.64%，主要原因为本报告期处置子公司投资收益增加相应所得税费用增加所致。

28. 2019年1至6月净利润比2018年同期增加87.94%，主要原因为本报告期处置子公司投资收益增加所致。

29. 2019年1至6月归属于母公司股东的净利润比2018年同期增加119.66%，主要原因为本报告期处置子公司投资收益增加所致。

30. 2019年1至6月外币报表折算差额比2018年同期减少165.75%，主要原因为本报告期汇率波动影响所致。

31. 2019年1至6月归属于母公司所有者的综合收益总额比2018年同期增加103.01%，主要原因为本报告期处置子公司投资收益增加所致。

32. 2019年1至6月收到的其他与经营活动有关的现金比2018年同期减少92.24%，主要原因为本报告期处置子公司合并财务报表范围减少所致。

33. 2019年1至6月支付的其他与经营活动有关的现金比2018年同期减少36.40%，主要原因为本报告期处置子公司合并财务报表范围减少所致。

34. 2019年1至6月取得投资收益收到的现金比2018年同期增加2398.80%，主要原因为本报告期收到现金分红款增加所致。

35. 2019年1至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2018年同期减少85.04%，主要原因为本报告期此项业务减少所致。

36. 2019年1至6月处置子公司及其他营业单位收到的现金净额比2018年同期大幅增加，主要原因为本报告期处置子公司收到的货币资金增加所致。

37. 2019年1至6月购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比2018年同期减少73.77%，主要原因为本报告期此项业务减少所致。

38. 2019年1至6月投资支付的现金比2018年同期减少82.78%，主要原因为本报告期对外投资业务减少

所致。

39. 2019年1至6月支付其他与投资活动有关的现金比2018年同期增加18870.02%，主要原因为本报告期支付投资意向金及短期投资所致。

40. 2019年1至6月吸收投资收到的现金比2018年同期减少98.99%，主要原因为去年同期有非公开发行股票募集配套资金，本报告期无此项业务所致。

41. 2019年1至6月取得借款收到的现金比2018年同期减少54.58%，主要原因为本报告期偿还银行借款所致。

42. 2019年1至6月发行债券收到的现金比2018年同期减少100.00%，主要原因为去年同期发行公司债券，本报告期无此项业务所致。

43. 2019年1至6月收到其他与筹资活动有关的现金比2018年同期增加2510.15%，主要原因为本报告期收到客户履约保证金所致。

44. 2019年1至6月偿还债务支付的现金比2018年同期增加185.41%，主要原因为本报告期偿还银行借款及公司债券兑付所致。

45. 2019年1至6月分配股利、利润或偿付利息支付的现金比2018年同期减少47.49%，主要原因为本报告期偿还银行借款相应利息费用减少所致。

46. 2019年1至6月支付其他与筹资活动有关的现金比2018年同期增加520.61%，主要原因为本报告期归还客户履约保证金所致。

47. 2019年1至6月汇率变动对现金及现金等价物的影响比2018年同期增加904.20%，主要原因为本报告期汇率波动影响所致。

青岛金王应用化学股份有限公司

二〇一九年八月二十六日