

青岛金王应用化学股份有限公司

2023 年半年度财务报告

Kingking®

2023 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	441,289,871.45	1,104,285,020.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	490,981.21	450,729.92
衍生金融资产		
应收票据	235,694.62	301,441.81
应收账款	215,371,278.56	179,750,253.14
应收款项融资		
预付款项	103,347,273.38	72,868,396.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	294,054,063.45	281,990,021.51
其中：应收利息		
应收股利	3,200,000.00	
买入返售金融资产		
存货	456,280,039.57	429,588,172.43
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	695,831,643.59	198,720,467.29
流动资产合计	2,206,900,845.83	2,267,954,502.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	367,512,013.57	366,977,760.25
其他权益工具投资	112,400,000.00	67,200,000.00
其他非流动金融资产	85,300,000.00	85,300,000.00
投资性房地产		
固定资产	240,971,740.11	249,964,650.97
在建工程	7,671,844.70	7,299,020.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,525,595.97	28,038,425.97
无形资产	31,392,054.78	33,912,801.79
开发支出		
商誉	59,056,682.35	59,056,682.35
长期待摊费用	5,619,288.48	7,669,418.16
递延所得税资产	36,656,141.10	35,434,309.68
其他非流动资产	28,019,617.24	27,156,798.76
非流动资产合计	996,124,978.30	968,009,868.71
资产总计	3,203,025,824.13	3,235,964,371.33
流动负债：		
短期借款	1,168,402,458.90	904,898,361.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	10,727,406.00	12,034,345.00
衍生金融负债		
应付票据	214,230,517.63	436,119,225.78
应付账款	114,461,954.47	106,947,218.80
预收款项		
合同负债	42,831,084.39	35,883,796.00
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	11,889,457.90	13,815,582.13
应交税费	15,392,890.81	10,711,034.60
其他应付款	93,713,217.65	188,265,356.38
其中：应付利息	4,940,375.32	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	11,170,608.83	14,508,759.58
其他流动负债	5,502,241.66	23,233,116.05
流动负债合计	1,688,321,838.24	1,746,416,795.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,146,476.16	14,668,191.45
长期应付款	3,533,699.56	5,252,937.07
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,940,921.11	2,894,465.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,621,096.83	22,815,593.58
负债合计	1,706,942,935.07	1,769,232,388.90
所有者权益：		
股本	690,897,549.00	690,897,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,093,463,719.08	1,093,463,719.08
减：库存股		
其他综合收益	-142,659,784.23	-162,914,960.11
专项储备		
盈余公积	161,617,262.11	161,617,262.11
一般风险准备		
未分配利润	-336,562,549.16	-349,417,141.93
归属于母公司所有者权益合计	1,466,756,196.80	1,433,646,428.15
少数股东权益	29,326,692.26	33,085,554.28
所有者权益合计	1,496,082,889.06	1,466,731,982.43
负债和所有者权益总计	3,203,025,824.13	3,235,964,371.33

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：侯琳琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	301,422,495.16	758,290,351.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	198,121,322.47	162,608,134.50

应收款项融资		
预付款项	37,768,723.41	23,122,615.12
其他应收款	1,449,108,079.81	954,771,377.26
其中：应收利息		
应收股利	73,219,925.00	70,019,925.00
存货	154,644,664.61	167,958,020.18
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	9,070,975.32	5,697,568.06
流动资产合计	2,150,136,260.78	2,072,448,066.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,595,485,998.41	2,592,880,816.84
其他权益工具投资	62,600,000.00	67,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	131,584,927.86	139,162,930.78
在建工程	2,965,081.70	2,760,462.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,977,027.73	6,843,413.17
无形资产	11,574,415.82	12,290,785.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,484,128.42	7,509,350.12
递延所得税资产	11,114,554.35	11,283,824.31
其他非流动资产	5,134,617.24	6,971,798.76
非流动资产合计	2,830,920,751.53	2,846,903,382.24
资产总计	4,981,057,012.31	4,919,351,449.17
流动负债：		
短期借款	1,158,394,208.90	894,890,111.00
交易性金融负债	10,727,406.00	12,034,345.00
衍生金融负债		
应付票据	214,230,517.63	436,119,225.78
应付账款	100,399,680.53	97,440,847.15
预收款项		
合同负债	41,754,453.91	38,928,164.74
应付职工薪酬	6,825,794.55	11,019,861.14
应交税费	3,858,270.97	5,389,027.12

其他应付款	187,875,968.98	163,001,765.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,061,549.76	6,938,382.14
其他流动负债	2,566,259.42	2,538,921.13
流动负债合计	1,733,694,110.65	1,668,300,650.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,946,061.53	2,865,550.29
长期应付款	3,533,699.56	5,252,937.07
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,590,000.00	2,280,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,069,761.09	10,398,487.36
负债合计	1,740,763,871.74	1,678,699,137.99
所有者权益：		
股本	690,897,549.00	690,897,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,357,868,438.61	1,357,868,438.61
减：库存股		
其他综合收益	-112,990,000.00	-127,280,000.00
专项储备		
盈余公积	161,617,262.11	161,617,262.11
未分配利润	1,142,899,890.85	1,157,549,061.46
所有者权益合计	3,240,293,140.57	3,240,652,311.18
负债和所有者权益总计	4,981,057,012.31	4,919,351,449.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,528,887,584.44	1,752,756,192.98
其中：营业收入	1,528,887,584.44	1,752,756,192.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,567,755,768.56	1,794,182,557.35

其中：营业成本	1,413,191,888.78	1,588,597,720.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,149,462.57	5,021,020.31
销售费用	45,491,420.18	85,307,540.93
管理费用	51,223,182.62	84,774,259.67
研发费用	12,384,432.04	15,793,530.60
财务费用	41,315,382.37	14,688,485.67
其中：利息费用	26,435,906.24	21,038,151.08
利息收入	1,223,280.40	4,099,149.33
加：其他收益	1,169,707.60	2,202,863.37
投资收益（损失以“-”号填列）	72,720,271.79	69,047,475.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	534,253.32	1,240,814.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,306,939.00	43,435.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,140,652.04	-7,110,261.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	280,926.81	-718,371.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	562,635.53	-18,366.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,031,644.57	22,020,410.13
加：营业外收入	7,381,274.31	202,077.48
减：营业外支出	756,986.86	283,885.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,655,932.02	21,938,601.99
减：所得税费用	7,336,625.50	14,225,967.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,319,306.52	7,712,634.03
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,319,306.52	7,712,634.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	31,161,957.12	22,092,089.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	157,349.40	-14,379,455.16
六、其他综合收益的税后净额	2,058,964.46	-2,426,528.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,055,175.88	-2,646,082.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,910,000.00	-15,028,000.00
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	-3,910,000.00	-15,028,000.00
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	5,965,175.88	12,381,917.98

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	5,965,175.88	12,381,917.98
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,788.58	219,553.51
七、综合收益总额	33,378,270.98	5,286,105.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,217,133.00	19,446,007.17
归属于少数股东的综合收益总额	161,137.98	-14,159,901.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.045	0.032
（二）稀释每股收益	0.045	0.032

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：王彬

会计机构负责人：侯琳琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	345,084,897.38	421,609,043.11
减：营业成本	261,728,337.33	317,486,677.58
税金及附加	2,894,835.87	2,713,801.24
销售费用	20,961,019.97	23,963,249.87
管理费用	32,144,016.73	34,695,780.48
研发费用	12,181,644.43	14,784,654.53
财务费用	17,360,630.81	-5,915,097.52
其中：利息费用	27,358,061.59	22,833,659.98
利息收入	22,357,908.90	24,398,673.45
加：其他收益	1,153,485.47	1,429,838.27
投资收益（损失以“-”号填列）	3,839,396.63	5,504,856.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	534,253.32	1,240,814.61
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）	1,306,939.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-85,191.56	52,678.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-43,978.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	618,306.50	1,889,468.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,603,369.34	42,756,818.66
加：营业外收入	43,978.94	
减：营业外支出	709,155.69	3,235.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,938,192.59	42,753,583.07
减：所得税费用	279,998.85	5,795,561.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,658,193.74	36,958,021.15

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,658,193.74	36,958,021.15
(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	-3,910,000.00	-15,028,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,910,000.00	-15,028,000.00
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	-3,910,000.00	-15,028,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-251,806.26	21,930,021.15
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	2023 年半年度	2022 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	1,640,327,200.15	1,944,032,512.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,861,883.34	46,610,219.82
收到其他与经营活动有关的现金	48,059,013.29	19,738,340.25
经营活动现金流入小计	1,707,248,096.78	2,010,381,072.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,592,512,049.07	1,708,101,108.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,296,946.21	118,741,818.73
支付的各项税费	16,481,296.05	32,997,412.64
支付其他与经营活动有关的现金	94,812,572.32	129,200,300.96

经营活动现金流出小计	1,779,102,863.65	1,989,040,640.72
经营活动产生的现金流量净额	-71,854,766.87	21,340,431.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	800,000.00	3,904,000.00
取得投资收益收到的现金	25,697,207.79	90,046,622.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	161,830.00	17,523.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47,448,000.00	2,621,784.10
收到其他与投资活动有关的现金	748,782.39	4,477,562.12
投资活动现金流入小计	74,855,820.18	101,067,491.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,300.00	15,987,049.01
投资支付的现金	49,800,000.00	20,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	657,686,543.37	412,100,000.00
投资活动现金流出小计	707,545,843.37	448,287,049.01
投资活动产生的现金流量净额	-632,690,023.19	-347,219,557.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	997,641.80	
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	852,897,687.90	474,072,470.43
收到其他与筹资活动有关的现金	211,293,867.37	78,414,599.05
筹资活动现金流入小计	1,065,189,197.07	552,487,069.48
偿还债务支付的现金	805,573,264.76	508,994,988.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,460,569.16	23,780,583.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	16,581,470.83	16,563,524.11
筹资活动现金流出小计	850,615,304.75	549,339,096.22
筹资活动产生的现金流量净额	214,573,892.32	3,147,973.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,429,404.02	1,832,689.15
五、现金及现金等价物净增加额	-503,400,301.76	-320,898,463.03
加：期初现金及现金等价物余额	787,251,561.17	691,702,630.41
六、期末现金及现金等价物余额	283,851,259.41	370,804,167.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	324,311,015.83	496,721,159.32
收到的税费返还	16,737,590.05	43,549,319.41
收到其他与经营活动有关的现金	22,333,168.69	1,430,915.87
经营活动现金流入小计	363,381,774.57	541,701,394.60
购买商品、接受劳务支付的现金	256,281,752.98	355,986,207.25
支付给职工以及为职工支付的现金	54,056,599.63	55,651,620.62
支付的各项税费	8,093,256.00	5,140,616.50
支付其他与经营活动有关的现金	63,748,782.12	82,685,031.98
经营活动现金流出小计	382,180,390.73	499,463,476.35
经营活动产生的现金流量净额	-18,798,616.16	42,237,918.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	39,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	105,143.31	104,041.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,830.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		3,800,522.32
投资活动现金流入小计	39,666,973.31	3,904,563.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,862,525.61
投资支付的现金		19,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		33,062,525.61
投资活动产生的现金流量净额	39,666,973.31	-29,157,961.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	852,897,687.90	427,728,470.43
收到其他与筹资活动有关的现金	143,193,200.00	76,975,000.00
筹资活动现金流入小计	996,090,887.90	504,703,470.43
偿还债务支付的现金	805,573,264.76	415,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,362,124.73	20,303,792.04
支付其他与筹资活动有关的现金	471,060,301.43	34,181,450.58
筹资活动现金流出小计	1,300,995,690.92	470,435,242.62
筹资活动产生的现金流量净额	-304,904,803.02	34,268,227.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,236,563.87	124,718.64
五、现金及现金等价物净增加额	-297,273,009.74	47,472,902.91
加：期初现金及现金等价物余额	441,256,902.86	235,772,889.29
六、期末现金及现金等价物余额	143,983,893.12	283,245,792.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	690,897,549.00				1,093,463,719.08		-162,914,960.11		161,617,262.11		-	349,417,141.93	1,433,646,428.15	33,085,554.28	1,466,731,982.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	690,897,549.00				1,093,463,719.08		-162,914,960.11		161,617,262.11		-	349,417,141.93	1,433,646,428.15	33,085,554.28	1,466,731,982.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,255,175.88				12,854,592.77		33,109,768.65	-3,758,862.02	29,350,906.63
（一）综合收益总额							2,055,175.88				31,161,957.12		33,217,133.00	161,137.98	33,378,270.98
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-3,920,000.00	-3,920,000.00
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														-3,920,000.00	-3,920,000.00
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转						18,200,000.00					-18,307,364.35		-107,364.35		-107,364.35
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						18,200,000.00					-18,307,364.35		-107,364.35		-107,364.35
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	690,897,549.00				1,093,463,719.08	-142,659,784.23		161,617,262.11			-	336,562,549.16	1,466,756,196.80	29,326,692.26	1,496,082,889.06

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	690,897,549.00				1,093,463,719.08		-212,210,113.25		155,760,139.48		495,950,272.53		2,223,861,566.84	224,265,264.98	2,448,126,831.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	690,897,549.00				1,093,463,719.08		-212,210,113.25		155,760,139.48		495,950,272.53		2,223,861,566.84	224,265,264.98	2,448,126,831.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,646,082.02				22,092,089.19		19,446,007.17	-20,333,713.91	-887,706.74
(一) 综合收益总额							-2,646,082.02				22,092,089.19		19,446,007.17	-14,159,901.65	5,286,105.52
(二) 所有者投入和减少资本														-6,173,812.26	-6,173,812.26

		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	690,897,549.00				1,357,868,438.61		-127,280,000.00		161,617,262.11	1,157,549,061.46	3,240,652,311.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	690,897,549.00				1,357,868,438.61		-127,280,000.00		161,617,262.11	1,157,549,061.46	3,240,652,311.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,290,000.00			-14,649,170.61	-359,170.61
（一）综合收益总额							-3,910,000.00			3,658,193.74	-251,806.26
（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							18,200,000.00			-18,307,364.35	-107,364.35
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							18,200,000.00			-18,307,364.35	-107,364.35
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	690,897,549.00				1,357,868,438.61		-112,990,000.00		161,617,262.11	1,142,899,890.85	3,240,293,140.57

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	690,897,549.00				1,357,868,438.61		-138,190,000.00		155,760,139.48	1,135,438,187.51		3,201,774,314.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	690,897,549.00				1,357,868,438.61		-138,190,000.00		155,760,139.48	1,135,438,187.51		3,201,774,314.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,028,000.00			36,958,021.15		21,930,021.15
（一）综合收益总额							-15,028,000.00			36,958,021.15		21,930,021.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	690,897,549.00				1,357,868,438.61		-153,218,000.00		155,760,139.48	1,172,396,208.66		3,223,704,335.75

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，金海工艺公司以整体变更方式转制为外商投资股份有限公司，并更名为青岛金王应用化学股份有限公司。公司持有中华人民共和国商务部颁发的商外资资审 A 字[2001]0018 号批准证书，2001 年 4 月 24 日取得青岛市工商行政管理局颁发的企股鲁青总字第 004940 号营业执照，注册资本为 7,330.554 万元人民币。经中国证券监督管理委员会证监发审字[2006]132 号文批准，公司于 2006 年 12 月 4 日向社会公众发行人民币普通股 3,400 万股，并于 2006 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市交易，股本总额为 107,305,540.00 元人民币。公司现持有统一社会信用代码为 913702006143182166 的营业执照。注册地址为青岛即墨市环保产业园，目前注册资本为 690,897,549.00 元人民币，经营年限为 1997 年 3 月 3 日至 2047 年 3 月 3 日。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司及其子公司业务性质和主要经营活动包括：一般项目：日用化学产品制造；新材料技术研发；日用化学产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油制品制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；日用玻璃制品制造；日用玻璃制品销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；机械设备销售；日用百货销售；化妆品批发；化妆品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：化妆品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子（孙）公司 54 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及其子公司主要生产与销售新型聚合物基质复合体烛光材料系列产品、日用蜡烛制品、工艺玻璃系列制品以及其他工艺品以及化妆品等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”、30“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 01-06 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1) 外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、应收票据

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

12、应收账款

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账款无法以合理成本评估

预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

合并关联方组合

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	投资意向款、保证金及押金、往来款、应收出口退税、个人借款等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①公司外购化妆品按照保质期计提库存商品跌价准备，计提比例如下：

保质期	计提比例
-----	------

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

②公司自产化妆品按照库龄计提库存商品跌价准备，计提比例如下：

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

③资产负债表日，对化妆品以外的存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

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

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

17、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

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

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

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

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

（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期

损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

公司境外子公司按其所属国相关规定计算。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31 “长期资产减值”

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求在在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

37、股份支付

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

（1）化妆品

本公司化妆品收入确认方法分为 2 种：

- 公司根据销售合同，将产品运至约定交货地点，商品的控制权转移给客户，确认收入。

②公司根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间实际销售的产品数量及金额确认收入。

（2）新材料蜡烛及工艺品

外销产品收入：销售给中国境外客户的新材料蜡烛及工艺品于完成出口报关时确认收入。

内销产品收入：公司根据销售合同，将产品运至约定交货地点或客户自提，商品的控制权转移给客户，确认收入。

（3）贸易

本公司贸易业务包括转让商品和提供服务的履约义务，在商品或服务已经提供并收到客户的结算单时，本公司履行了合同中的履约义务，即在商品或服务的控制权转移时，确认收入。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

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

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求执行新的会计政策，不涉及自主变更会计政策的情形	无需公司履行审议程序。	

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计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

45、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据

结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳流转税额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	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	20%
越南新富生产有限公司	20%
香港景隆实业有限公司	16.5%
金王瑞丰众达有限公司	16.5%

2、税收优惠

1、增值税

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

2、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）等有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局 2020 年 12 月 1 日联合向公司下发《高新技术企业证书》，公司顺利通过了 2020 年度国家高新技术企业复审，认定有效期 3 年（2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日）。根据相关规定，公司（不包括下属子公司）自 2020 年 12 月 1 日起三年内继续享受 10% 优惠，即所得税按 15% 的税率征收。

根据财政部和税务总局联合印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部和税务总局联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,131,712.31	1,001,858.56
银行存款	271,644,700.03	809,510,666.41
其他货币资金	168,513,459.11	293,772,495.15
合计	441,289,871.45	1,104,285,020.12
其中：存放在境外的款项总额	18,325,768.20	22,533,510.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	157,438,602.04	317,033,458.95

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	490,981.21	450,729.92
其中：		
理财产品	490,981.21	450,729.92
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		

	0.00	0.00
合计	490,981.21	450,729.92

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
商业承兑票据	235,694.62	301,441.81
合计	235,694.62	301,441.81

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票据	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00	0.00%	0.00		0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00	0.00%	0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	235,694.62	100.00%	0.00		235,694.62	301,441.81	100.00%	0.00		301,441.81
其中：										
账龄状态组合	235,694.62	100.00%	0.00		235,694.62	301,441.81	100.00%	0.00		301,441.81
无风险组合	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00	0.00%	0.00		0.00
合计	235,694.62	100.00%	0.00		235,694.62	301,441.81	100.00%	0.00		301,441.81

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	235,694.62	0.00	0.00%
合计	235,694.62	0.00	

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--	------	------	------	------	------	------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的应收票据核销情况：无

应收票据核销说明：无

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	40,005,757.65	14.16%	40,005,757.65	100.00%	0.00	52,812,153.38	21.45%	52,812,153.38	100.00%	0.00
其中:										0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	242,580,219.59	85.84%	27,208,941.03	11.22%	215,371,278.56	193,439,715.67	78.55%	13,689,462.53	7.08%	179,750,253.14
其中:										
其中: 账龄组合	242,580,219.59		27,208,941.03	11.22%	215,371,278.56	193,439,715.67	78.55%	13,689,462.53	7.08%	179,750,253.14
关联范围	0.00		0.00							0.00
合计	282,585,977.24	100.00%	67,214,698.68	23.79%	215,371,278.56	246,251,869.05	100.00%	66,501,615.91		179,750,253.14

按单项计提坏账准备: 40,005,757.65

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
客户 1	303,484.80	303,484.80	100.00%	预计无法收回
客户 2	5,293,424.89	5,293,424.89	100.00%	预计无法收回
客户 3	3,612,772.21	3,612,772.21	100.00%	注销
客户 4	3,421,638.16	3,421,638.16	100.00%	预计无法收回
客户 5	3,328,030.88	3,328,030.88	100.00%	预计无法收回
客户 6	3,138,733.93	3,138,733.93	100.00%	预计无法收回
客户 7	3,133,000.00	3,133,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	3,106,710.16	3,106,710.16	100.00%	预计无法收回
客户 9	1,905,546.41	1,905,546.41	100.00%	注销
客户 10	1,646,076.07	1,646,076.07	100.00%	预计无法收回
客户 11	1,629,380.89	1,629,380.89	100.00%	预计无法收回
客户 12	1,161,694.87	1,161,694.87	100.00%	注销
客户 13	1,043,614.20	1,043,614.20	100.00%	预计无法收回
客户 14	952,558.61	952,558.61	100.00%	预计无法收回
客户 15	670,948.28	670,948.28	100.00%	预计无法收回
客户 16	656,661.52	656,661.52	100.00%	注销
客户 17	650,906.37	650,906.37	100.00%	预计无法收回
客户 18	650,173.85	650,173.85	100.00%	预计无法收回
客户 19	564,911.47	564,911.47	100.00%	注销
客户 20	505,088.40	505,088.40	100.00%	预计无法收回
客户 21	418,570.57	418,570.57	100.00%	预计无法收回
客户 22	381,049.41	381,049.41	100.00%	预计无法收回
客户 23	328,582.81	328,582.81	100.00%	预计无法收回
客户 24	265,245.48	265,245.48	100.00%	注销
客户 25	168,748.69	168,748.69	100.00%	预计无法收回
客户 26	146,473.25	146,473.25	100.00%	预计无法收回
客户 27	144,423.93	144,423.93	100.00%	预计无法收回
客户 28	130,469.42	130,469.42	100.00%	注销
客户 29	122,298.02	122,298.02	100.00%	预计无法收回
客户 30	100,466.64	100,466.64	100.00%	预计无法收回
客户 31	74,284.20	74,284.20	100.00%	预计无法收回
客户 32	64,344.60	64,344.60	100.00%	预计无法收回
客户 33	51,312.85	51,312.85	100.00%	注销
客户 34	49,873.98	49,873.98	100.00%	预计无法收回
客户 35	32,205.20	32,205.20	100.00%	预计无法收回
客户 36	28,179.00	28,179.00	100.00%	预计无法收回
客户 37	26,344.00	26,344.00	100.00%	预计无法收回

客户 38	18,987.70	18,987.70	100.00%	预计无法收回
客户 39	18,398.34	18,398.34	100.00%	预计无法收回
客户 40	13,826.16	13,826.16	100.00%	注销
客户 41	13,737.00	13,737.00	100.00%	预计无法收回
客户 42	7,079.80	7,079.80	100.00%	预计无法收回
客户 43	5,664.55	5,664.55	100.00%	预计无法收回
客户 44	4,501.50	4,501.50	100.00%	预计无法收回
客户 45	4,384.80	4,384.80	100.00%	预计无法收回
客户 46	3,444.90	3,444.90	100.00%	预计无法收回
客户 47	3,139.84	3,139.84	100.00%	预计无法收回
客户 48	2,019.84	2,019.84	100.00%	预计无法收回
客户 49	1,358.40	1,358.40	100.00%	预计无法收回
客户 50	986.80	986.80	100.00%	预计无法收回
合计	40,005,757.65	40,005,757.65		

按组合计提坏账准备：27,208,941.03

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	242,580,219.59	27,208,941.03	11.22%
合计	242,580,219.59	27,208,941.03	

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）	199,376,102.93
6 个月以内	197,285,491.54
7-12 个月	2,090,611.39
1 至 2 年	15,680,665.42
2 至 3 年	14,567,232.47
3 年以上	52,961,976.42
3 至 4 年	20,294,754.70
4 至 5 年	8,025,157.40
5 年以上	24,642,064.32
合计	282,585,977.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	66,501,615.91	546,344.38	3,863.88	0.00	170,602.27	67,214,698.68
合计	66,501,615.91	546,344.38	3,863.88	0.00	170,602.27	67,214,698.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	73,422,999.00	25.98%	
第二名	17,877,387.85	6.33%	
第三名	15,689,585.94	5.55%	
第四名	9,960,819.07	3.52%	
第五名	9,477,140.03	3.35%	1,856,687.81
合计	126,427,931.89	44.73%	

(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：无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押担保的应收账款	0.00	0.00
保理的应收账款	0.00	0.00
资产证券化的应收账款	0.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	89,512,618.24	86.61%	67,735,762.82	92.96%
1 至 2 年	10,118,558.54	9.79%	1,008,120.52	1.38%
2 至 3 年	229,619.69	0.22%	561,419.51	0.77%
3 年以上	3,486,476.91	3.38%	3,563,093.55	4.89%
合计	103,347,273.38		72,868,396.40	

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

客户名称	期末余额	占预付账款余额合计比例
第一名	20,000,000.00	19.35%
第二名	18,600,000.00	18.00%
第三名	13,226,729.10	12.80%
第四名	5,976,812.39	5.78%
第五名	4,270,159.49	4.13%
合计	62,073,700.98	60.06%

其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,200,000.00	
其他应收款	290,854,063.45	281,990,021.51
合计	294,054,063.45	281,990,021.51

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
	0.00			
合计	0.00			

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
青岛银行	3,200,000.00	0.00
合计	3,200,000.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	0.00	0	0	0
合计	0.00			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向款	11,400,000.00	11,400,000.00
保证金及押金	23,898,578.47	25,626,707.44
往来款	296,829,451.96	254,653,455.22
应收出口退税	648,583.05	4,189,927.71
个人借款	991,115.00	1,643,384.94
其他	32,896,399.44	59,726,420.96
坏账准备	-75,810,064.37	-75,249,874.76
合计	290,854,063.55	281,990,021.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		4,334,074.97	70,915,799.79	75,249,874.76
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	807,841.56	0.00	23,158.16	830,999.72
本期转回	273,828.18	0.00	0.00	273,828.18
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	3,018.07	0.00	0.00	3,018.07
2023年6月30日余额	537,031.45	4,334,074.97	70,938,957.95	75,810,064.37

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)	322,850,742.86
6个月以内	300,373,437.84
7-12个月	22,477,305.02
1至2年	1,860,906.64
2至3年	21,576,147.96
3年以上	23,576,330.36
3至4年	7,734,152.87
4至5年	5,131,965.63
5年以上	10,710,211.86
合计	369,864,127.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	75,249,874.76	830,999.72	273,828.18	0.00	3,018.07	75,810,064.37
合计	75,249,874.76	830,999.72	273,828.18	0.00	3,018.07	75,810,064.37

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

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	103,562,613.20	6-12 个月	27.98%	
第二名	往来款	90,000,000.00	6-12 个月	24.31%	
第三名	往来款	49,700,000.00	6-12 个月	13.43%	
第四名	保证金及押金	19,544,000.00	6-12 个月	5.28%	586,320.00
第五名	其他	6,480,000.00	5 年以上	1.75%	6,480,000.00
合计		269,286,613.20		72.75%	7,066,320.00

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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	186,222,291.60	11,408,524.63	174,813,766.97	187,287,226.54	11,364,545.69	175,922,680.85
在产品	16,314,355.49	0.00	16,314,355.49	13,816,205.68		13,816,205.68
库存商品	274,663,439.12	16,386,689.76	258,276,749.36	250,515,377.21	16,711,595.51	233,803,781.70
低值易耗品	4,222,944.88	0.00	4,222,944.88	4,463,277.98		4,463,277.98
委托加工物资	2,652,222.87	0.00	2,652,222.87	1,582,226.22		1,582,226.22
合计	484,075,253.96	27,795,214.39	456,280,039.57	457,664,313.63	28,076,141.20	429,588,172.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,364,545.69	43,978.94	0.00	0.00	0.00	11,408,524.63
在产品		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	16,711,595.51	0.00	0.00	324,905.75	0.00	16,386,689.76
周转材料		0.00	0.00	0.00	0.00	
消耗性生物资产		0.00	0.00	0.00	0.00	
合同履约成本		0.00	0.00	0.00	0.00	

		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,076,141.20	43,978.94	0.00	324,905.75	0.00	27,795,214.39

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	23,433,583.83	22,852,569.89
短期投资	672,398,059.76	175,402,990.34
待摊费用	0.00	464,907.06
合计	695,831,643.59	198,720,467.29

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											
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
广州栋方生物科 技股份有限公司	95,024,242.74	0.00	0.00	250,673.5 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,274,916.28	0.00
青岛伟创民间资 本管理有限公司	267,111,829.63	0.00	0.00	283,579.7 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267,395,409.41	0.00
上海金芮华生物 科技有限公司	4,841,687.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,841,687.88	0.00
小计	366,977,760.25	0.00	0.00	534,253.3 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367,512,013.57	0.00

合计	366,977,760.25	0.00	0.00	534,253.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367,512,013.57	0.00
----	----------------	------	------	------------	------	------	------	------	------	----------------	------

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛银行股份有限公司	62,600,000.00	67,200,000.00
青岛森林禾沐集团有限公司	49,800,000.00	0.00
合计	112,400,000.00	67,200,000.00

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
青岛银行股份有限公司	3,200,000.00	10,600,000.00			详见说明	

其他说明：无

19、其他非流动金融资产

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	85,300,000.00	85,300,000.00
合计	85,300,000.00	85,300,000.00

其他说明：无

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

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	240,971,740.11	249,964,650.97

固定资产清理	0.00	
合计	240,971,740.11	249,964,650.97

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	非生产经营设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	328,040,129.05	135,008,731.49	20,920,303.63	19,949,933.14	19,684,163.05	523,603,260.36
2. 本期增加金额	770,328.09	3,648,200.14	263,101.06	197,514.03	91,117.05	4,970,260.37
(1) 购置	770,328.09	3,648,200.14	263,101.06	197,514.03	91,117.05	4,970,260.37
(2) 在建工程转入	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
(4) 融资租入	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 本期减少金额	248,089.97	7,411,773.88	50,969.67	143,600.31	823,701.14	8,678,134.97
(1) 处置或报废	248,089.97	7,411,773.88	50,969.67	143,600.31	823,701.14	8,678,134.97
融资租出	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 期末余额	328,562,367.17	131,245,157.75	21,132,435.02	20,003,846.86	18,951,578.96	519,895,385.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	139,180,265.83	87,918,967.70	14,124,182.27	12,680,414.94	15,486,339.82	269,390,170.56
2. 本期增加金额	5,947,299.07	2,750,422.40	878,204.91	709,036.08	744,187.20	11,029,149.66
(1) 计提	5,947,299.07	2,750,422.40	878,204.91	709,036.08	744,187.20	11,029,149.66
(2) 融资租入转回	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 本期减少金额	138,620.69	4,855,384.54	45,872.70	123,700.73	580,534.74	5,744,113.40
(1) 处置或报废	138,620.69	4,855,384.54	45,872.70	123,700.73	580,534.74	5,744,113.40
(2) 融资租入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	144,988,944.21	85,814,005.56	14,956,514.48	13,265,750.29	15,649,992.28	274,675,206.82
三、减值准备						
1. 期初余额	4,129,498.28	118,940.55	0.00	0.00	0.00	4,248,438.83
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	4,129,498.28	118,940.55	0.00	0.00	0.00	4,248,438.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	179,443,924.68	45,312,211.64	6,175,920.54	6,738,096.57	3,301,586.68	240,971,740.11
2. 期初账面价值	184,730,364.94	46,970,823.24	6,796,121.36	7,269,518.20	4,197,823.23	249,964,650.97

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况
- (5) 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	7,671,844.70	7,299,020.78
合计	7,671,844.70	7,299,020.78

(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
待安装设备	446,789.00	0.00	446,789.00	373,853.22	0.00	373,853.22
厂房建设	4,706,763.00	0.00	4,706,763.00	4,538,558.03	0.00	4,538,558.03
其他	2,518,292.70	0.00	2,518,292.70	2,386,609.53	0.00	2,386,609.53
合计	7,671,844.70	0.00	7,671,844.70	7,299,020.78	0.00	7,299,020.78

- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,833,846.13	34,833,846.13
2. 本期增加金额	0.00	0.00
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	34,833,846.13	34,833,846.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,795,420.16	6,795,420.16
2. 本期增加金额	6,512,830.00	6,512,830.00
(1) 计提	6,512,830.00	6,512,830.00
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	13,308,250.16	13,308,250.16
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额		0.00
(1) 计提	0.00	0.00
	0.00	0.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,525,595.97	21,525,595.97
2. 期初账面价值	28,038,425.97	28,038,425.97

其他说明：

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	27,067,590.08	5,917,615.00	0.00	299,714.34	24,772,197.23	7,311,320.55	60,000.00	65,428,437.20
2. 本期增加金额	501,976.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	501,976.15
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	501,976.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	501,976.15
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 期末余额	27,569,566.23	5,917,615.00	0.00	299,714.34	24,772,197.23	7,311,320.55	60,000.00	65,930,413.35
二、累计摊销								
1. 期初余额	5,963,005.07	4,238,152.33	0.00	289,654.22	16,760,814.56	4,204,009.23	60,000.00	31,515,635.41
2. 本期增加金额	878,619.48	264,065.54	0.00	2,344.74	1,512,127.38	365,566.02	0.00	3,022,723.16
(1) 计提	878,619.48	264,065.54	0.00	2,344.74	1,512,127.38	365,566.02	0.00	3,022,723.16
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	6,841,624.55	4,502,217.87	0.00	291,998.96	18,272,941.94	4,569,575.25	60,000.00	34,538,358.57
三、减值准备								
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值								
1. 期末账面价值	20,727,941.68	1,415,397.13	0.00	7,715.38	6,499,255.29	2,741,745.30	0.00	31,392,054.78
2. 期初账面价值	21,104,585.01	1,679,462.67	0.00	10,060.12	8,011,382.67	3,107,311.32	0.00	33,912,801.79

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
		企业合并形成的		处置		
上海月洋化妆品有限公司	170,658,943.37	0.00		0.00		170,658,943.37
广州韩亚生物科技有限公司	313,087,632.85	0.00		0.00		313,087,632.85
南通晨阳工贸有限公司	21,878,607.08	0.00		0.00		21,878,607.08
合计	505,625,183.30	0.00	0.00	0.00		505,625,183.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海月洋化妆品有限公司	150,706,304.83	0.00				150,706,304.83
广州韩亚生物科技有限公司	275,688,690.09	0.00				275,688,690.09
南通晨阳工贸有限公司	20,173,506.03					20,173,506.03
合计	446,568,500.95	0.00	0.00	0.00		446,568,500.95

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,178,055.52	0.00	1,925,833.32	0.00	5,252,222.20
服务费	160,068.04	0.00	24,907.98	0.00	135,160.06
厂区用电改造费	331,294.60	0.00	99,388.38	0.00	231,906.22
合计	7,669,418.16	0.00	2,050,129.68	0.00	5,619,288.48

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	19,696,840.13	2,954,526.02	10,172,213.56	1,525,832.03
可抵扣亏损	108,033,028.64	23,067,144.94	109,249,177.53	23,240,376.57
应收款项坏帐准备	26,333,231.23	5,976,793.77	28,580,040.32	5,811,178.10
存货计提跌价准备	16,818,294.27	3,021,859.18	16,774,315.33	3,015,262.35
固定资产减值准备	118,940.55	17,841.08	118,940.55	17,841.08
折旧摊销税会差异	59,101.42	8,865.21	78,590.95	18,667.80
公允价值变动	10,841,726.04	1,609,110.90	12,034,345.00	1,805,151.75
合计	181,901,162.28	36,656,141.10	177,007,623.24	35,434,309.68

(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	0.00	0.00	1,657,500.00	414,375.00
其他权益工具投资公允价值变动	10,600,000.00	1,590,000.00	15,200,000.00	2,280,000.00
未实现内部损益	2,338,684.44	350,921.11	759,630.28	189,907.57
公允价值变动	0.00	0.00	40,729.92	10,182.49
合计	12,938,684.44	1,940,921.11	17,657,860.20	2,894,465.06

(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	0.00	36,656,141.10	0.00	35,434,309.68
递延所得税负债	0.00	1,940,921.11	0.00	2,894,465.06

(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	729,754,191.02	993,062,374.86
应收款项坏账准备	17,900,624.36	291,568,460.01
存货跌价准备	2,822,743.31	11,301,825.87
固定资产减值准备	0.00	4,129,498.28
预提费用	0.00	35,762,935.34
折旧摊销-租赁直线法等税会差异	0.00	24,656.19
合计	750,477,558.69	1,335,849,750.55

(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
2023	0.00	8,788,229.42	
2024	10,166,415.89	50,081,928.29	
2025	11,536,584.97	102,668,911.53	
2026	15,652,768.77	98,952,944.27	
2027	692,579,270.04	732,570,361.35	
2028	8,665,739.27		
合计	738,600,778.94	993,062,374.86	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付长期资产款项	8,019,617.24	0.00	8,019,617.24	7,156,798.76		7,156,798.76
预付股权款	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	28,019,617.24	0.00	28,019,617.24	27,156,798.76		27,156,798.76

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	140,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	1,028,402,458.90	881,069,785.76
信用借款	0.00	0.00
应付利息	0.00	3,828,575.24
合计	1,168,402,458.90	904,898,361.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	10,727,406.00	12,034,345.00
其中：		
衍生金融负债	10,727,406.00	12,034,345.00
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	0.00	0.00
其中：		
	0.00	0.00
合计	10,727,406.00	12,034,345.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	197,430,517.63	436,119,225.78
国内信用证	16,800,000.00	0.00
合计	214,230,517.63	436,119,225.78

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
货款	109,372,587.94	101,995,338.27
长期资产款	5,089,366.53	4,951,880.53
合计	114,461,954.47	106,947,218.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：无

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,831,084.39	35,883,796.00
合计	42,831,084.39	35,883,796.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

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	13,814,506.33	48,606,628.07	50,532,752.30	11,888,382.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,075.80	5,300,478.44	5,300,478.44	1,075.80
三、辞退福利		0.00	0.00	
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	
合计	13,815,582.13	53,907,106.51	55,833,230.74	11,889,457.90

(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	11,790,542.82	42,493,104.06	44,681,270.90	9,602,375.98
2、职工福利费	0.00	1,195,533.28	1,195,533.28	0.00
3、社会保险费	4,882.42	3,573,417.06	3,573,668.60	4,630.88
其中：医疗保险费	3,139.44	3,350,000.57	3,350,249.60	2,890.41
工伤保险费	1,742.98	222,710.67	222,713.18	1,740.47

生育保险费	0.00	705.82	705.82	0.00
4、住房公积金	271,197.57	711,866.00	718,458.00	264,605.57
5、工会经费和职工教育经费	1,747,883.52	632,707.67	363,821.52	2,016,769.67
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
8、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
9、其他短期薪酬		0.00	0.00	0.00
合计	13,814,506.33	48,606,628.07	50,532,752.30	11,888,382.10

(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	1,043.20	5,072,065.25	5,072,065.25	1,043.20
2、失业保险费	32.60	228,413.19	228,413.19	32.60
3、企业年金缴费		0.00	0.00	
合计	1,075.80	5,300,478.44	5,300,478.44	1,075.80

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,628,071.82	1,756,922.28
消费税	0.00	
企业所得税	9,008,762.72	2,717,678.57
个人所得税	102,402.89	132,458.39
城市维护建设税	82,855.54	159,640.33
教育费附加	35,461.79	68,417.34
地方教育费附加	23,641.20	45,611.59
水利建设基金	10,218.66	4,383.80
房产税	215,994.41	503,407.57
土地使用税	820.80	214,400.21
印花税	951,546.25	1,087,648.38
代扣代缴所得税	2,725,010.69	2,679,700.24
代扣代缴增值税及附加	591,457.60	1,329,668.29
其他税费	16,646.44	11,097.61
合计	15,392,890.81	10,711,034.60

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,940,375.32	
其他应付款	88,772,842.33	188,265,356.38

合计	93,713,217.65	188,265,356.38
----	---------------	----------------

(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	0.00	
企业债券利息	0.00	
短期借款应付利息	4,940,375.32	
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	
	0.00	
其他	0.00	
合计	4,940,375.32	

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利

(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	67,288,208.52	142,516,851.00
保证金	13,334,902.95	13,855,860.45
个人借款	272,648.07	192,460.57
预提费用	4,653,823.89	28,359,796.11
其他	3,223,258.90	3,340,388.25
合计	88,772,842.33	188,265,356.38

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,795,730.88	3,261,963.57
一年内到期的租赁负债	7,374,877.95	11,246,796.01
合计	11,170,608.83	14,508,759.58

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,502,241.66	3,233,116.05
供应链票据	0.00	20,000,000.00
合计	5,502,241.66	23,233,116.05

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	13,244,974.41	15,436,622.40
未确认融资费用	-98,498.25	-768,430.95
合计	13,146,476.16	14,668,191.45

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,533,699.56	5,252,937.07
合计	3,533,699.56	5,252,937.07

(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	3,533,699.56	5,252,937.07

其他说明：

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

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

其他说明:

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,093,463,719.08	0.00	0.00	1,093,463,719.08
合计	1,093,463,719.08			1,093,463,719.08

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	-131,922,800.00	-3,910,000.00	18,200,000.00			14,290,000.00	0.00	-117,632,800.00
其他权益工具投资公允价值变动	-131,922,800.00	-3,910,000.00	18,200,000.00			14,290,000.00	0.00	-117,632,800.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,992,160.11	5,968,964.46				5,965,175.88	3,788.58	-25,026,984.23
外币财务报表折算差额	-30,992,160.11	5,968,964.46				5,965,175.88	3,788.58	-25,026,984.23
其他综合收益合计	-162,914,960.11	2,058,964.46	18,200,000.00			20,255,175.88	3,788.58	-142,659,784.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,500,418.86			143,500,418.86
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	161,617,262.11			161,617,262.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

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	-349,417,141.93	495,950,272.53
调整后期初未分配利润	-349,417,141.93	495,950,272.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,161,957.12	22,092,089.19
其他	18,307,364.35	
期末未分配利润	-336,562,549.16	518,042,361.72

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,528,222,588.74	1,411,900,190.18	1,748,935,873.19	1,586,414,664.74
其他业务	664,995.70	1,291,698.60	3,820,319.79	2,183,055.43
合计	1,528,887,584.44	1,413,191,888.78	1,752,756,192.98	1,588,597,720.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,528,887,584.44			1,528,887,584.44
其中：				
化妆品	307,182,228.80			307,182,228.80
新材料蜡烛、香薰及工艺品等	378,361,813.66			378,361,813.66
石油原料产品及其他	843,343,541.98			843,343,541.98
按经营地区分类				
其中：				
境内	1,168,397,675.49			1,168,397,675.49
境外	360,489,908.95			360,489,908.95
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	1,203,158.27	1,884,024.77
教育费附加	519,666.23	845,024.05
房产税	877,806.07	763,540.73
土地使用税	439,938.16	225,399.53
车船使用税	8,739.69	10,860.00
印花税	747,875.13	736,133.19
地方教育费附加	346,444.16	490,637.65
水利建设基金	5,834.86	60,151.59
其他税费	0.00	5,248.80
合计	4,149,462.57	5,021,020.31

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,802,356.88	28,147,286.90
办公费	1,049,464.13	1,622,986.99
差旅费	2,291,895.93	3,819,983.66

仓储费	755,811.02	1,726,593.04
测试费	1,807,459.27	1,767,067.66
港杂费	5,759,508.07	9,361,061.51
广告宣传费	3,496,434.72	9,004,634.57
销售佣金	4,484,375.84	7,615,888.41
运杂费	7,658,233.31	8,137,430.78
租赁费	2,496,999.20	4,197,607.73
其他	5,888,881.81	9,906,999.68
合计	45,491,420.18	85,307,540.93

其他说明:

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,078,560.54	30,195,455.43
用工管理费	1,001,827.71	3,649,303.67
办公费	1,941,459.40	3,161,906.47
差旅费	932,522.17	1,372,802.48
租赁费	4,579,766.34	6,155,124.44
折旧费	5,648,384.71	10,791,749.62
长期待摊费用摊销	2,025,221.70	1,898,111.06
税费	49,245.47	620,857.79
其他	18,966,194.58	26,928,948.71
合计	51,223,182.62	84,774,259.67

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,131,561.58	5,580,414.47
差旅费	1,364,121.78	944,938.43
折旧费	508,188.48	528,957.01
专利费	31,302.58	48,951.72
样品运费	131,759.74	84,829.68
办公费	1,189,938.89	560,477.20
资产摊销	7,568.81	80,228.92
模具费	745,812.97	406,565.89
汽车使用费	7,161.00	19,824.00
维修费	10,716.28	76,342.00
无形资产摊销	11,339.72	18,284.32
材料	3,002,912.04	7,026,174.66
动力费用	209,520.95	241,146.94
设计费	22,079.22	151,775.85
其他	10,448.00	24,619.51
合计	12,384,432.04	15,793,530.60

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	26,435,906.24	21,038,151.08
减：利息收入	1,223,280.40	4,099,149.33
汇兑损益	10,071,799.77	-13,275,931.94
手续费	4,643,602.39	10,589,254.22
议付费	1,387,354.37	436,161.64
合计	41,315,382.37	14,688,485.67

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
与企业日常活动相关的政府补助	1,139,903.57	2,184,903.41
代扣个人所得税手续费返还	29,804.03	17,959.96
合计	1,169,707.60	2,202,863.37

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	534,253.32	1,143,860.41
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-2,717,844.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	2,349.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,200,000.00	4,160,000.00
短期投资收益	68,986,018.47	66,459,109.76
合计	72,720,271.79	69,047,475.00

其他说明

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		43,435.41
交易性金融负债	1,306,939.00	
合计	1,306,939.00	43,435.41

其他说明：

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	-4,598,171.54	-3,776,603.17
应收账款坏账损失	-542,480.50	-3,333,658.28
合计	-5,140,652.04	-7,110,261.45

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	280,926.81	-718,371.74
合计	280,926.81	-718,371.74

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
非流动资产处置收益合计	562,635.53	-18,366.09
其中：固定资产处置收益	562,635.53	-18,366.09
合计	562,635.53	-18,366.09

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	438,347.56	35,252.42	
其他	6,942,926.75	166,825.06	6,942,926.75
合计	7,381,274.31	202,077.48	6,942,926.75

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	686,841.87	5,747.12	
其中：固定资产报废损失	686,841.87	5,747.12	
罚款支出	43,132.60	179.47	
其他	27,012.39	277,959.03	
合计	756,986.86	283,885.62	

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	8,692,471.10	13,621,208.20
递延所得税费用	-1,355,845.60	604,759.76
合计	7,336,625.50	14,225,967.96

(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	38,655,932.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,798,389.79
子公司适用不同税率的影响	325,060.93
调整以前期间所得税的影响	353,939.89
非应税收入的影响	-480,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,430.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-527,952.97
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	1,678,757.30
所得税费用	7,336,625.50

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

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	1,154,625.35	1,659,386.21
合同违约金收入及其他	3,446,372.69	3,737,846.92
保证金、暂收款、暂付款收回	38,454,754.94	14,341,107.12
利息收入	5,003,260.31	0.00
合计	48,059,013.29	19,738,340.25

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、暂收款支付及其他	5,936,964.35	28,787,031.93
付现费用	88,875,607.97	100,413,269.03
合计	94,812,572.32	129,200,300.96

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	0.00	4,058,141.66
理财收益	61,697.64	2,349.46
合并产生	687,084.75	417,071.00
合计	748,782.39	4,477,562.12

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
短期投资	657,686,543.37	412,100,000.00
合计	657,686,543.37	412,100,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁业务	0.00	10,000,000.00
往来款	211,293,867.37	68,414,599.05
合计	211,293,867.37	78,414,599.05

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
支付的融资租赁款	2,741,979.43	3,178,225.00
少数股东减资款	3,162,391.40	
手续费	10,677,100.00	13,385,299.11
合计	16,581,470.83	16,563,524.11

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	31,319,306.52	7,712,634.03
加：资产减值准备	4,859,725.23	7,828,633.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,010,952.53	10,610,826.07
使用权资产折旧	6,512,830.00	10,263,966.01
无形资产摊销	3,022,723.16	5,504,633.57
长期待摊费用摊销	2,050,129.68	2,011,937.61
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）	-562,635.53	18,366.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	685,359.37	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,306,939.00	-43,435.41
财务费用（收益以“-”号填列）	40,002,705.35	16,245,592.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,720,271.79	-69,047,475.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,221,831.42	-544,216.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-953,543.95	-2,715,750.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,691,867.14	-224,827,888.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,812,657.12	165,820,208.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,048,752.76	92,502,398.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,854,766.87	21,340,431.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	283,851,259.41	370,804,167.38
减：现金的期初余额	787,251,561.17	691,702,630.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-503,400,301.76	-320,898,463.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,948,000.00
其中：	
出售佰采、佰臻、佰承股权及债权尾款	5,500,000.00
出售青岛喜爱股权	2,448,000.00
处置子公司收到的现金净额	7,948,000.00

其他说明：无

(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	283,851,259.41	787,251,561.17
其中：库存现金	1,131,153.91	1,001,858.56
可随时用于支付的银行存款	241,753,245.71	779,510,666.41
可随时用于支付的其他货币资金	40,966,859.79	6,739,036.20
三、期末现金及现金等价物余额	283,851,259.41	787,251,561.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	157,438,612.04	317,033,458.95

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	157,438,612.04	开具承兑及信用证
固定资产	11,823,859.09	贷款抵押
无形资产	3,525,330.06	贷款抵押
应收股利	3,200,000.00	贷款抵押
合计	175,987,801.19	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,479,541.46	7.2259	46,820,611.44

欧元	4,932.69	7.8771	38,855.37
港币	665,499.08	0.9220	613,590.15
越南盾	9,586,899,862.20	0.0003	3,097,651.17
小计			50,570,708.13
应收账款			
其中：美元	23,777,015.37	7.2259	171,810,675.92
欧元	179,212.50	7.8771	1,411,677.60
港币			
小计			173,222,353.52
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	7,920,000.00	7.2259	57,229,241.44
小计	7,920,000.00		57,229,241.44
其他应收款			
其中：港币	3,430,000.00	0.9220	3,162,459.99
美元	3,349,187.53	7.2259	24,200,942.14
小计			27,363,402.13
应付账款			
其中：美元	746,861.63	7.2259	5,396,758.15
欧元	250,514.37	7.8771	1,973,330.69
港币	27,120.00	0.9220	25,004.64
越南盾	23,063,692,425.78	0.0003	7,452,176.90
英镑	1,118.09	9.1432	10,222.92
小计			14,857,493.30
其他应付款			
其中：越南盾	62,164,744,229.05	0.0003	20,086,231.75
美元	3,210,972.22	7.2259	23,202,210.16
小计			43,288,441.91

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，地址为越南西宁市展鹏县安静乡第三铃中工业园 35-36 号，记账本位币为越南盾。

公司境外子公司越南新富生产有限公司，地址为越南西宁市鹅油县福东社溪高 B 邑，记账本位币为越南盾。

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 号 E 座 10 楼，记账本位币为港币。

公司境外子公司金王瑞丰众达有限公司，地址为香港铜锣湾希慎道 33 号利园一号 19 楼 1907 室，记账本位币为港币。

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	100,000.00	即墨科技局研发投入奖励	100,000.00
与收益相关的政府补助	34,500.00	市南公共就业和人才服务中心 UE33BP 待遇资金	34,500.00
与收益相关的政府补助	1,000,000.00	即墨商务局 2022 年短期出口信用保险扶持资金	1,000,000.00
与收益相关的政府补助	437,702.70	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	437,702.70
与收益相关的政府补助	5,403.57	增值税减免	5,403.57
与收益相关的政府补助	643.29	个税返还	643.29
合计	1,578,249.56		1,578,249.56

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

- 1) 2023 年 6 月 30 日货币资金比 2022 年 12 月 31 日减少 60.04%，主要原因为本报告期购买银行理财及进行短期投资所致。
- 2) 2023 年 6 月 30 日预付款项比 2022 年 12 月 31 日增加 41.83%，主要原因为本报告期为旺季备货预付货款所致。
- 3) 2023 年 6 月 30 日其他流动资产比 2022 年 12 月 31 日增加 250.16%，主要原因为本报告期短期投资增加所致。
- 4) 2023 年 6 月 30 日其他权益工具投资比 2022 年 12 月 31 日增加 67.26%，主要原因为本报告期对外投资增加所致。
- 5) 2023 年 6 月 30 日应付票据比 2022 年 12 月 31 日减少 50.88%，主要原因为本报告期应付票据到期付款所致。
- 6) 2023 年 6 月 30 日应交税费比 2022 年 12 月 31 日增加 43.71%，主要原因为本报告期末按规定计提企业所得税尚未缴纳所致。
- 7) 2023 年 6 月 30 日其他应付款比 2022 年 12 月 31 日减少 50.22%，主要原因为本报告期合并范围缩小所致。
- 8) 2023 年 6 月 30 日其他流动负债比 2022 年 12 月 31 日减少 76.32%，主要原因为本报告期合并范围缩小所致。
- 9) 2023 年 6 月 30 日长期应付款比 2022 年 12 月 31 日减少 32.73%，主要原因为本报告期长期应付款支付所致。
- 10) 2023 年 6 月 30 日递延所得税负债比 2022 年 12 月 31 日减少 32.94%，主要原因为本报告期合并范围缩小所致。
- 11) 2023 年 1-6 月销售费用比 2022 年 1-6 月减少 46.67%，主要原因为本报告期合并范围减小所致。
- 12) 2023 年 1-6 月管理费用比 2022 年 1-6 月减少 39.58%，主要原因为本报告期合并范围减小所致。
- 13) 2023 年 1-6 月财务费用比 2022 年 1-6 月增加 181.28%，主要原因为本报告期汇兑损失增加所致。
- 14) 2023 年 1-6 月其他收益比 2022 年 1-6 月减少 46.90%，主要原因为本报告期合并范围减小所致。
- 15) 2023 年 1-6 月对联营企业和合营企业的投资收益比 2022 年 1-6 月减少 56.94%，主要原因为本报告期联营企业利润减少所致。

- 16) 2023 年 1-6 月公允价值变动收益比 2022 年 1-6 月增加 2908.93%，主要原因为本报告期交易性金融负债公允价值变动所致。
- 17) 2023 年 1-6 月资产减值损失比 2022 年 1-6 月减少 139.11%，主要原因为本报告期合并范围减小所致。
- 18) 2023 年 1-6 月营业外收入比 2022 年 1-6 月增加 3552.70%，主要原因为本报告期往来账清理所致。
- 19) 2023 年 1-6 月营业外支出比 2022 年 1-6 月增加 166.65%，主要原因为本报告期相关业务增加所致。

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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (6) 其他说明

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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

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
青岛金王品牌管理有限公司	山东青岛	山东青岛	品牌管理		100.00%	设立
上海汇茂石油化工有限公司	中国上海	中国上海	进出口贸易		100.00%	设立
浙江汇茂达能源有限公司	浙江舟山	浙江舟山	进出口贸易		100.00%	设立
青岛金盟供应链有限公司	山东青岛	山东青岛	进出口贸易		100.00%	设立
宝旌国际有限公司	越南西宁市展鹏县	越南西宁市展鹏县	生产、研发销售	100.00%		设立
越南新富生产有限公司	越南	越南	生产、研发销售		100.00%	非同一控制下企业合并
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
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
上海月洋化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售	100.00%		收购
芮洋贸易（上海）有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	收购
上海艾化互特化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	收购
上海月洋健康管理有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	设立
上海月洋国际贸易有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	设立
欧丽供应链管理（上海）有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
湖州月洋健康管理有限公司	浙江湖州	浙江湖州	化妆品销售		100.00%	设立
湖州月洋化妆品有限公司	浙江湖州	浙江湖州	化妆品销售		100.00%	设立
上海月洋企业管理咨询有限公司	中国上海	中国上海	企业管理咨询、商务信息咨询		100.00%	设立
上海弘方化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	设立
上海金工信息技术有限公司	中国上海	中国上海	信息技术开发		51.00%	设立
上海众胜贸易有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售		100.00%	设立
上海众妆供应链管理有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售、供应链管理		100.00%	设立
广州韩亚生物科技有限公司	广东广州	广东广州	化妆品研发、生产及销售	100.00%		收购
广州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
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
青岛金王产业链管理有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品产业链管理	100.00%		设立
山东弘方化妆品有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		51.00%	设立
安徽弘志化妆品有限公司	安徽合肥	安徽合肥	化妆品销售		100.00%	设立
辽宁众妆供应链管理有限公司	辽宁大连	辽宁大连	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
黑龙江众妆供应链管理有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	化妆品销售、供应链管理		51.00%	设立
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
乌海金王金融服务有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	投资咨询；受托资产管理；不良资产处置收购等服务	100.00%		设立
众妆优选商业零售有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售	100.00%		设立
山东众妆优选商业零售有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		100.00%	设立
青岛众妆优选国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		100.00%	设立
新疆新铁汇茂供应链管理有限公司	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐	化妆品销售	100.00%		设立
山东弘美供应链有限公司	山东莱芜	山东莱芜	化妆品销售		100.00%	设立
南通晨阳工贸有限公司	江苏南通	江苏南通	玻璃制品销售	51.00%		收购

山东弘方中小企业服务有限公司	山东青岛	山东聊城	化妆品销售		100.00%	设立
持荣(青岛)文化科技有限公司	山东青岛	山东青岛	互联网销售	100.00%		设立
海南金王进出口贸易有限公司	海南海口	海南海口	进出口贸易	100.00%		设立
辽宁汇茂达石化有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	进出口贸易		100.00%	设立
青岛伽辰化妆品有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		100.00%	设立
青岛伽弘化妆品有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售		100.00%	设立
杭州鑫香盛放品牌管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	化妆品销售		70.00%	设立
青岛金王香薰蜡烛制品有限公司	山东青岛	山东青岛	化学原料和化学制品制造业		100.00%	设立
青岛金禾沐玻璃制品有限公司	山东青岛	山东青岛	玻璃制品制造销售		60.00%	设立
青岛金瑞禾玻璃制品有限公司	山东青岛	山东青岛	玻璃制品制造销售		60.00%	设立
青岛晶烁玻璃制品有限公司	山东青岛	山东青岛	玻璃制品制造销售		60.00%	设立
北京盈瑞兴商贸有限公司	中国北京	中国北京	批发、零售		100.00%	设立
临沂金王通汇国际贸易有限公司	山东临沂	山东临沂	进出口贸易		100.00%	设立
上海嘉可宜企业管理合伙企业(有限合伙)	中国上海	中国上海	商务服务业		78.37%	设立
青岛利玻智联商贸有限公司	山东青岛	山东青岛	玻璃制品制造销售		36.83%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州栋方生物科技股份有限公司	中国广州	中国广州	化妆品研发、生产及销售	45.00%		权益法
青岛伟创民间资本管理有限公司	中国青岛	中国青岛	商务服务业	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	173,238,025.83	205,412,411.35
非流动资产	134,654,102.76	123,208,407.30
资产合计	307,892,128.59	328,620,818.65
流动负债	116,697,071.22	137,953,342.12
非流动负债	26,818,293.00	26,818,293.00
负债合计	143,515,364.22	164,771,635.12
少数股东权益	-1,140,946.43	-1,111,474.97
归属于母公司股东权益	165,517,710.80	164,960,658.50
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	148,236,079.08	166,540,536.68
净利润	-583,894.13	4,086,030.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-583,894.13	4,086,030.31
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

单位：元

	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
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	454,879,357.30	526,990,663.23
非流动资产	91,918,313.03	92,827,557.03
资产合计	546,797,670.33	619,818,220.26
流动负债	1,153,096.15	74,752,380.32
非流动负债		
负债合计	1,153,096.15	74,752,380.32
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	2,166,367.92	3,298,683.97
净利润	578,734.24	-1,150,112.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	578,734.24	-1,150,112.69

(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

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

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

1、利率风险

本公司期末银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、外汇风险

本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

3、流动性风险

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

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			490,981.21	490,981.21
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			490,981.21	490,981.21
（三）其他权益工具投资	62,600,000.00			62,600,000.00
其他非流动金融资产			85,300,000.00	85,300,000.00

持续以公允价值计量的资产总额	62,600,000.00		85,790,981.21	148,390,981.21
(六) 交易性金融负债			10,727,406.00	10,727,406.00
衍生金融负债			10,727,406.00	10,727,406.00
持续以公允价值计量的负债总额			10,727,406.00	10,727,406.00
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

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	21.41%	21.41%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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。

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。

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他说明

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	运输服务	5,227,519.74	23,000,000.00	否	12,584,006.40

出售商品/提供劳务情况表：无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(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
上海月洋化妆品有限公司	10,000,000.00	2022年08月04日	2023年08月02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	100,000,000.00	2022年08月11日	2023年08月11日	否
青岛金王集团有限公司	132,000,000.00	2022年07月03日	2023年07月03日	否
青岛金王集团有限公司	500,000,000.00	2022年07月06日	2027年07月05日	否
青岛金王集团有限公司	74,250,000.00	2023年01月17日	2024年01月16日	否
青岛金王集团有限公司	300,000,000.00	2021年02月23日	2024年02月23日	否
青岛金王集团有限公司	90,000,000.00	2022年07月18日	2023年12月20日	否
青岛金王集团有限公司	40,000,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	否
青岛金王集团有限公司	70,000,000.00	2023年01月31日	2024年03月06日	否
青岛金王集团有限公司	110,000,000.00	2023年01月09日	2026年01月08日	否
青岛金王集团有限公司	100,000,000.00	2023年03月28日	2024年03月24日	否

关联担保情况说明

截至 2023 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。担保金额为 10000 万元整。担保内容为：在 2022 年 08 月 11 日到 2023 年 08 月 11 日止（在此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融资业务进行担保。

截至 2023 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 2022 年 7 月 3 日到 2023 年 7 月 3 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函、其他授信业务；供应链融资等业务进行担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，青岛金王集团有限公司在中国工商银行股份有限公司山东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。担保最高金额为 50000 万元整。担保内容为：在 2022 年 7 月 6 日到 2027 年 7 月 5 日止，青岛金王集团有限公司、青岛金王国际运输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、信用证开证、国际国内贸易融资、远期结售汇等业务提供担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，青岛金王集团有限公司在农业银行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。担保金额为 7425 万元整。担保内容为：2023 年 1 月 17 日到 2024 年 1 月 16 日止（在此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人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现、进口押汇、银行保函、商业汇票承兑、出口押汇、其他业务等进行担保。

截至 2023 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最高额保证业务。担保最高金额为 30000 万元整。担保内容为：在 2021 年 2 月 23 日到 2024 年 2 月 23 日止（在此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、进口开证（含项下押汇或代付）、打包贷款等业务进行担保。

截至 2023 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。担保金额为 9000 万元整。担保内容为：在 2022 年 07 月 18 日到 2023 年 12 月 20 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 2023 年 6 月 30 日，青岛金王集团有限公司在兴业银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保金额为 4000 万元整。担保内容为：在 2022 年 10 月 17 日到 2023 年 10 月 17 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，青岛金王集团有限公司在光大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。担保金额为 7000 万元整。担保内容为：在 2023 年 1 月 31 日到 2024 年 3 月 6 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 2023 年 6 月 30 日，青岛金王集团有限公司在浙商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。担保金额为 11000 万元整。担保内容为：在 2023 年 1 月 9 日到 2026 年 1 月 8 日，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 2023 年 6 月 30 日，青岛金王集团有限公司在华夏银行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 10000 万元整。担保内容为：在 2023 年 3 月 31 日到 2024 年 3

月 6 日止止（在此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、青岛金王国际运输有限公司、青岛金王产业链管理有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理融资业务进行担保。截至 2023 年 6 月 30 日，青岛金王应用化学股份有限公司在上海农村商业银行金山支行为上海月泮化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高额度为 1000 万元整。担保内容为：在 2022 年 08 月 04 日到 2023 年 08 月 02 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为上海月泮化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,386,601.00	1,391,025.31

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	198,514,495.17	100.00%	393,172.70	0.20%	198,121,322.47	163,005,171.08	100.00%	397,036.58	0.24%	162,608,134.50
其中：										
账龄组合	59,411,512.47	29.93%	393,172.70	0.66%	59,018,339.77	50,424,639.58	30.93%	397,036.58	0.79%	50,027,603.00
无风险组合	139,102,982.70	70.07%			139,102,982.70	112,580,531.50	69.07%			112,580,531.50
合计	198,514,495.17	100.00%	393,172.70	0.20%	198,121,322.47	163,005,171.08	100.00%	397,036.58	0.24%	162,608,134.50

按组合计提坏账准备：393,172.70

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）	196,986,636.99
其中 6 个月以内	196,609,555.69
7-12 个月	377,081.30

1 至 2 年	1,377,799.06
2 至 3 年	45,822.82
3 年以上	104,236.30
3 至 4 年	81,829.94
4 至 5 年	22,406.36
合计	198,514,495.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	397,036.58		3,863.88			393,172.70
合计	397,036.58		3,863.88			393,172.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,689,585.94	7.90%	
第二名	7,475,660.86	3.77%	
第三名	6,472,549.15	3.26%	
第四名	5,262,340.35	2.65%	
第五名	4,333,485.01	2.18%	
合计	39,233,621.31	19.76%	

(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	73,219,925.00	70,019,925.00
其他应收款	1,375,888,154.81	884,751,452.26
合计	1,449,108,079.81	954,771,377.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	73,219,925.00	70,019,925.00
合计	73,219,925.00	70,019,925.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向款	11,400,000.00	11,400,000.00
保证金及押金		256,477.67
往来款	1,358,306,256.62	837,767,678.47
应收出口退税		3,541,344.66
个人借款	181,056.17	990,114.67
其他	17,560,984.37	42,266,923.70
坏账准备	-11,560,142.35	-11,471,086.91
合计	1,375,888,154.81	884,751,452.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,471,086.91			11,471,086.91

2023年1月1日余额在本期				
本期计提	89,055.44			89,055.44
2023年6月30日余额	11,560,142.35			11,560,142.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,375,771,079.23
6个月以内	1,374,006,368.47
7-12个月	1,764,710.76
1至2年	171,110.70
2至3年	53,405.00
3年以上	11,452,702.23
3至4年	6,419,000.00
4至5年	5,013,129.23
5年以上	20,573.00
合计	1,387,448,297.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	11,471,086.91	89,055.44				11,560,142.35
合计	11,471,086.91	89,055.44				11,560,142.35

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
第一名	投资意向款	6,400,000.00	5年以上	0.46%	6,400,000.00
第二名	投资意向款	5,000,000.00	5年以上	0.36%	5,000,000.00
第三名	往来款	2,200,000.00	1年以内	0.16%	33,000.00
第四名	往来款	2,000,000.00	1-6个月	0.14%	
第五名	往来款	1,773,805.32	1-6个月	0.13%	
合计		17,373,805.32		1.25%	11,433,000.00

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:

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	2,232,815,672.72		2,232,815,672.72	2,230,744,744.47		2,230,744,744.47
对联营、合营企业投资	362,670,325.69		362,670,325.69	362,136,072.37		362,136,072.37
合计	2,595,485,998.41		2,595,485,998.41	2,592,880,816.84		2,592,880,816.84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州韩亚生物科技有限公司	462,420,000.00					462,420,000.00	
上海月洋化妆品有限公司	578,715,103.31					578,715,103.31	
青岛金王国际贸易有限公司	213,200,000.00					213,200,000.00	
香港景隆实业有限公司	51,675,595.00					51,675,595.00	
越南宝旌国际有限公司	120,184,046.16	2,070,928.25				122,254,974.41	
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	29,900,000.00					29,900,000.00	
新疆新铁汇茂供应链管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
南通晨阳工贸有限公司	22,950,000.00					22,950,000.00	
持棠(青岛)文化科技有限公司	1,700,000.00					1,700,000.00	
海南金王进出口贸易有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
乌海金王金融服务有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
合计	2,230,744,744.47	2,070,928.25				2,232,815,672.72	

(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												
广州栋方生物科技股份有限公司	95,024,242.74			250,673.54							95,274,916.28	

青岛伟创民间资本管理有限公司	267,111,829.63			283,579.78						267,395,409.41
小计	362,136,072.37			534,253.32						362,670,325.69
合计	362,136,072.37			534,253.32						362,670,325.69

(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	334,759,509.57	261,728,337.33	408,388,372.83	317,486,677.58
其他业务	10,325,387.81		13,220,670.28	
合计	345,084,897.38	261,728,337.33	421,609,043.11	317,486,677.58

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于 年度确认收入，元预计将于 年度确认收入，元预计将于 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	534,253.32	1,240,814.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,200,000.00	4,160,000.00
短期投资收益	105,143.31	104,041.50
合计	3,839,396.63	5,504,856.11

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-683,993.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,614,425.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金	1,306,939.00	

融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,853,222.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,210.59	
减：所得税影响额	2,375,253.41	
少数股东权益影响额	112,294.05	
合计	6,621,256.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	2.15%	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.0355	0.0355

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

法定代表人：陈索斌

主管会计工作的负责人：王彬

会计机构负责人：侯琳琳

青岛金王应用化学股份有限公司

二〇二三年八月三十日