



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2019）第030206号

青岛金王应用化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛金王应用化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值准备

1、事项描述

参见贵公司合并财务报表附注三、（二十二），附注五、12所列示。

截至2018年12月31日贵公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币1,456,463,840.35元，已计提商誉减值准备100,067,005.87元。贵公司管理层对商



誉至少每年进行减值测试。减值测试要求根据包含商誉的相关资产组的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、折现率等参数。

由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性；
- （2）复合了贵公司管理层对合并财务报表商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法；
- （3）综合考虑了该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会、对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；
- （4）与贵公司管理层及评估专家讨论，了解了对减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查贵公司管理层采用的关键假设（如折现率等）的恰当性及相关披露是否适当；同时对评估专家的独立性、专业资质和胜任能力进行了评价；
- （5）对毛利率执行了敏感性分析。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

参见贵公司合并财务报表附注三、（十二），附注五、2 所列示。

截至 2018 年 12 月 31 日贵公司应收账款账面余额 963,439,918.00 元，已计提坏账准备金额为 85,866,093.03 元，期末账面价值 877,573,824.97 元，占贵公司 2018 年 12 月 31 日资产总额的 14.83%。

由于贵公司管理层在确定应收账款坏账准备金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备计提为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行的有效性，并对关键控制点进行测试；
- （2）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取坏账准备计提表，结合信用风险特征及账龄分析，复核坏账准备计提过程，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(3) 对应收账款执行函证程序，对其期末余额准确性进行认定；

(4) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。



由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（本页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2019年4月26日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,237,076,624.26	845,566,661.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		999,996.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	879,411,026.87	579,426,542.04
预付款项	五、3	400,081,841.24	285,666,160.83
其他应收款	五、4	107,662,455.23	70,791,385.31
存货	五、5	932,206,356.81	755,528,571.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	54,142,382.99	47,842,699.75
流动资产合计		3,611,580,683.40	2,584,822,020.17
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	158,000,000.00	163,980,713.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	394,163,454.73	76,053,009.22
投资性房地产			
固定资产	五、9	212,216,828.28	211,330,910.16
在建工程	五、10	196,140.30	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	140,547,488.19	133,493,534.39
开发支出			
商誉	五、12	1,356,396,834.48	1,456,463,840.35
长期待摊费用	五、13	20,917,407.93	13,697,070.85
递延所得税资产	五、14	12,290,605.00	5,833,305.91
其他非流动资产	五、15	10,280,839.33	14,595,607.87
非流动资产合计		2,305,009,598.24	2,075,447,991.75
资产总计		5,916,590,281.64	4,660,270,011.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、16	792,780,000.00	825,241,042.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、17	375,604,784.81	355,464,511.51
预收款项	五、18	171,781,404.77	71,624,813.51
应付职工薪酬	五、19	43,835,034.05	30,916,589.83
应交税费	五、20	74,063,327.77	86,532,452.68
其他应付款	五、21	123,599,850.86	97,095,563.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,631,664,402.26	1,466,874,973.23
非流动负债：			
长期借款	五、23	631,990,000.00	226,500,000.00
应付债券	五、24	197,657,232.73	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	59,100,000.00	78,968,750.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			51,487.75
递延所得税负债	五、14	21,789,093.66	21,527,397.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		910,536,326.39	327,047,635.59
负债合计		2,542,200,728.65	1,793,922,608.82
股东权益：			
股本	五、26	692,551,924.00	392,548,392.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,116,502,535.74	1,082,699,645.99
减：库存股			
其他综合收益	五、28	56,489,811.82	43,358,930.06
专项储备			
盈余公积	五、29	99,607,299.75	74,415,482.65
一般风险准备			
未分配利润	五、30	943,334,958.35	912,979,916.71
归属于母公司股东权益合计		2,908,486,529.66	2,506,002,367.41
少数股东权益		465,903,023.33	360,345,035.69
股东权益合计		3,374,389,552.99	2,866,347,403.10
负债和股东权益总计		5,916,590,281.64	4,660,270,011.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

合并利润表

2018年度

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,456,087,745.26	4,676,528,740.21
其中：营业收入	五、31	5,456,087,745.26	4,676,528,740.21
二、营业总成本		5,253,129,451.74	4,376,107,126.68
其中：营业成本	五、31	4,147,863,976.14	3,679,796,997.61
税金及附加	五、32	19,821,993.13	15,840,522.04
销售费用	五、33	601,429,722.12	368,236,919.79
管理费用	五、34	236,077,063.95	168,403,219.40
研发费用	五、35	36,294,907.44	29,169,253.10
财务费用	五、36	85,139,369.00	49,381,937.14
其中：利息费用		90,043,633.20	43,066,010.28
利息收入		6,208,935.61	3,517,627.22
资产减值损失	五、37	126,502,419.96	65,278,277.60
加：其他收益	五、38	8,026,707.94	3,007,221.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	20,461,696.71	223,207,676.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,017,645.51	16,688,235.52
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-3,037,404.64	-344,802.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,409,293.53	526,291,709.44
加：营业外收入	五、41	11,482,697.76	8,705,082.54
减：营业外支出	五、42	3,204,702.94	1,538,034.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,687,288.35	533,458,757.43
减：所得税费用	五、43	81,625,206.55	88,664,073.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,062,081.80	444,794,684.07
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,062,081.80	444,794,684.07
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,629,204.86	41,855,626.59
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,432,876.94	402,939,057.48
六、其他综合收益的税后净额		13,145,757.36	18,469,876.19
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		13,130,881.76	18,469,876.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		13,130,881.76	18,469,876.19
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		8,509,521.72	24,650,000.00
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		4,621,360.04	-6,180,123.81
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14,875.60	
七、综合收益总额		168,207,839.16	463,264,560.26
归属于母公司股东的综合收益总额		117,563,758.70	421,408,933.67
归属于少数股东的综合收益总额		50,644,080.46	41,855,626.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.60
（二）稀释每股收益		0.15	0.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈素斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

合并现金流量表

2018年度

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		5,965,831,639.51	5,139,749,047.12
收到的税费返还		55,403,753.44	44,908,302.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	75,055,985.91	44,998,106.28
经营活动现金流入小计		6,096,291,378.86	5,229,655,455.87
购买商品、接受劳务支付的现金		5,042,960,027.09	4,454,800,650.96
支付给职工以及为职工支付的现金		433,136,369.12	273,532,312.31
支付的各项税费		224,602,410.17	146,784,937.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	514,398,192.71	309,750,395.06
经营活动现金流出小计		6,215,096,999.09	5,184,868,296.13
经营活动产生的现金流量净额		-118,805,620.23	44,787,159.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	51,700,000.00
取得投资收益收到的现金		6,475,069.69	6,442,893.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,767,649.11	4,009,586.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			652,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、44（3）	10,015,455.37	3,517,627.22
投资活动现金流入小计		45,258,174.17	66,322,907.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,256,221.44	92,929,462.41
投资支付的现金		327,109,358.57	9,855,713.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			305,605,294.66
支付其他与投资活动有关的现金	五、44（4）	22,134,396.00	
投资活动现金流出小计		411,499,976.01	408,390,470.07
投资活动产生的现金流量净额		-366,241,801.84	-342,067,562.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		395,425,505.84	153,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		61,634,324.08	153,480,000.00
取得借款收到的现金		1,315,273,592.93	1,028,938,266.66
发行债券收到的现金		196,490,566.04	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（5）		75,584,375.00
筹资活动现金流入小计		1,907,189,664.81	1,258,002,641.66
偿还债务支付的现金		889,349,581.59	596,709,112.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,518,700.32	67,451,972.04
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	五、44（6）	28,053,503.85	
筹资活动现金流出小计		1,045,921,785.76	664,161,084.04
筹资活动产生的现金流量净额		861,267,879.05	593,841,557.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,433,743.64	-9,325,418.81
五、现金及现金等价物净增加额		378,654,200.62	287,235,735.59
加：期初现金及现金等价物余额		836,272,040.99	549,036,305.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,214,926,241.61	836,272,040.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	392,548,392.00				1,082,699,645.99		43,358,930.06		74,415,482.65	912,979,916.71	2,506,002,367.41	360,345,035.69	2,866,347,403.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	392,548,392.00				1,082,699,645.99		43,358,930.06		74,415,482.65	912,979,916.71	2,506,002,367.41	360,345,035.69	2,866,347,403.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,003,532.00				33,802,889.75		13,130,881.76		25,191,817.10	30,355,041.64	402,484,162.25	105,557,987.64	508,042,149.89
（一）综合收益总额							13,130,881.76			104,432,876.94	117,563,758.70	50,629,204.86	168,192,963.56
（二）股东投入和减少资本	14,835,093.00				318,971,328.75						333,806,421.75	54,928,782.78	388,735,204.53
1、股东投入的普通股	14,835,093.00				318,971,328.75						333,806,421.75	54,928,782.78	388,735,204.53
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								25,191,817.10	-74,077,835.30	-48,886,018.20			-48,886,018.20
1、提取盈余公积								25,191,817.10	-25,191,817.10				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-48,886,018.20	-48,886,018.20		-48,886,018.20
4、其他													
（四）股东权益内部结转	285,168,439.00				-285,168,439.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	285,168,439.00				-285,168,439.00								
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	692,551,924.00				1,116,502,535.74		56,489,811.82		99,607,299.75	943,334,958.35	2,908,486,529.66	465,903,023.33	3,374,389,552.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈素斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	377,245,234.00				752,605,822.32		24,889,053.87		66,093,732.57	537,990,028.91	1,758,823,871.67	165,009,409.10	1,923,833,280.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	377,245,234.00				752,605,822.32		24,889,053.87		66,093,732.57	537,990,028.91	1,758,823,871.67	165,009,409.10	1,923,833,280.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,303,158.00				330,093,823.67		18,469,876.19		8,321,750.08	374,989,887.80	747,178,495.74	195,335,626.59	942,514,122.33
（一）综合收益总额							18,469,876.19			402,939,057.48	421,408,933.67	41,855,626.59	463,264,560.26
（二）股东投入和减少资本	15,303,158.00				330,093,823.67						345,396,981.67	153,480,000.00	498,876,981.67
1、股东投入的普通股	15,303,158.00				330,093,823.67						345,396,981.67	153,480,000.00	498,876,981.67
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								8,321,750.08	-27,949,169.68	-19,627,419.60			-19,627,419.60
1、提取盈余公积								8,321,750.08	-8,321,750.08				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									-19,627,419.60	-19,627,419.60			-19,627,419.60
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	392,548,392.00				1,082,699,645.99		43,358,930.06		74,415,482.65	912,979,916.71	2,506,002,367.41	360,345,035.69	2,866,347,403.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈素斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		474,480,873.52	340,926,161.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		999,996.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	76,900,083.59	58,060,098.91
预付款项		25,614,158.50	65,609,788.58
其他应收款	十五、2	1,000,801,778.61	330,482,120.37
存货		100,593,265.44	82,332,421.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,049,715.21	7,320,881.79
流动资产合计		1,684,439,870.87	884,731,472.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		158,000,000.00	148,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,891,517,561.62	2,490,932,875.81
投资性房地产			
固定资产		160,860,154.58	166,791,937.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,127,804.59	7,919,869.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,825,418.54	9,693,605.76
递延所得税资产		1,576,654.61	1,532,946.87
其他非流动资产		10,280,839.33	3,020,519.20
非流动资产合计		3,242,188,433.27	2,827,891,755.46
资产总计		4,926,628,304.14	3,712,623,228.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

(承上页)

资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		617,500,000.00	741,171,960.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		160,421,154.95	138,549,516.53
预收款项		12,727,422.34	10,513,959.68
应付职工薪酬		5,107,449.14	5,772,928.27
应交税费		4,536,582.64	2,751,743.07
其他应付款		304,845,073.83	172,489,556.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,155,137,682.90	1,071,249,664.19
非流动负债：			
长期借款		631,990,000.00	226,500,000.00
应付债券		197,657,232.73	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		59,100,000.00	78,968,750.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,600,000.00	14,100,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		904,347,232.73	319,568,750.00
负债合计		2,059,484,915.63	1,390,818,414.19
股东权益：			
股本		692,551,924.00	392,548,392.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,356,214,063.61	1,322,411,173.86
减：库存股			
其他综合收益		88,707,471.10	80,207,471.10
专项储备			
盈余公积		99,607,299.75	74,415,482.65
未分配利润		630,062,630.05	452,222,294.40
股东权益合计		2,867,143,388.51	2,321,804,814.01
负债和股东权益总计		4,926,628,304.14	3,712,623,228.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：陈素斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

利润表

2018年度

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	537,807,585.35	554,481,545.82
减：营业成本	十五、4	420,672,237.54	405,075,368.30
税金及附加		6,655,674.85	6,687,634.12
销售费用		32,588,209.68	29,867,738.92
管理费用		67,228,457.32	53,824,598.60
研发费用		20,433,494.80	21,055,197.35
财务费用		59,824,326.50	36,662,412.39
其中：利息费用		83,726,320.36	40,683,623.11
利息收入		21,953,889.06	11,284,350.53
资产减值损失		869,778.50	-3,954,112.36
加：其他收益		400,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	320,736,664.33	78,559,223.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,987,096.33	16,384,359.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-124,336.72	-1,713,936.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,547,733.77	82,107,995.43
加：营业外收入		1,756,045.03	1,290,969.42
减：营业外支出		429,315.59	281,867.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,874,463.21	83,117,096.91
减：所得税费用		-43,707.74	-100,403.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,918,170.95	83,217,500.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		8,500,000.00	24,677,681.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,500,000.00	24,677,681.73
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		8,500,000.00	24,677,681.73
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		260,418,170.95	107,895,182.52

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

现金流量表

2018年度

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		532,439,645.17	602,356,234.52
收到的税费返还		54,409,302.19	40,093,562.77
收到其他与经营活动有关的现金		2,156,045.03	225,097,293.41
经营活动现金流入小计		589,004,992.39	867,547,090.70
购买商品、接受劳务支付的现金		404,343,721.24	428,704,770.16
支付给职工以及为职工支付的现金		71,757,229.63	58,301,416.81
支付的各项税费		8,097,377.04	10,231,788.34
支付其他与经营活动有关的现金		88,404,727.23	69,885,298.51
经营活动现金流出小计		572,603,055.14	567,123,273.82
经营活动产生的现金流量净额		16,401,937.25	300,423,816.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		113,749,568.00	56,524,863.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		463,578.54	60,734.01
收到其他与投资活动有关的现金		1,917,828.31	1,314,745.73
投资活动现金流入小计		116,130,974.85	57,900,343.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,524,981.81	19,124,887.64
投资支付的现金		386,597,589.48	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			684,749,818.33
支付其他与投资活动有关的现金		5,999,996.00	
投资活动现金流出小计		407,122,567.29	703,874,705.97
投资活动产生的现金流量净额		-290,991,592.44	-645,974,362.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		333,806,421.75	
取得借款收到的现金		1,103,531,676.00	944,869,184.00
发行债券收到的现金		196,490,566.04	
收到其他与筹资活动有关的现金		185,453,350.10	75,584,375.00
筹资活动现金流入小计		1,819,282,013.89	1,020,453,559.00
偿还债务支付的现金		768,818,582.00	558,709,112.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,073,186.86	63,712,789.23
支付其他与筹资活动有关的现金		532,729,727.51	
筹资活动现金流出小计		1,420,621,496.37	622,421,901.23
筹资活动产生的现金流量净额		398,660,517.52	398,031,657.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,430,213.10	-3,552,726.67
五、现金及现金等价物净增加额		125,501,075.43	48,928,385.56
加：期初现金及现金等价物余额		335,515,470.04	286,587,084.48
六、期末现金及现金等价物余额		461,016,545.47	335,515,470.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：陈素斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

股东权益变动表

2018年度

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	392,548,392.00				1,322,411,173.86		80,207,471.10		74,415,482.65	452,222,294.40	2,321,804,814.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	392,548,392.00				1,322,411,173.86		80,207,471.10		74,415,482.65	452,222,294.40	2,321,804,814.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,003,532.00				33,802,889.75		8,500,000.00		25,191,817.10	177,840,335.65	545,338,574.50
（一）综合收益总额							8,500,000.00			251,918,170.95	260,418,170.95
（二）股东投入和减少资本	14,835,093.00				318,971,328.75						333,806,421.75
1、股东投入的普通股	14,835,093.00				318,971,328.75						333,806,421.75
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									25,191,817.10	-74,077,835.30	-48,886,018.20
1、提取盈余公积									25,191,817.10	-25,191,817.10	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-48,886,018.20	-48,886,018.20
4、其他											
（四）股东权益内部结转	285,168,439.00				-285,168,439.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	285,168,439.00				-285,168,439.00						
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	692,551,924.00				1,356,214,063.61		88,707,471.10		99,607,299.75	630,062,630.05	2,867,143,388.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈素斌

主管会计工作负责人：王德勋

会计机构负责人：侯琳琳

股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	377,245,234.00				992,317,350.19		55,529,789.37		66,093,732.57	396,953,963.29	1,888,140,069.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	377,245,234.00				992,317,350.19		55,529,789.37		66,093,732.57	396,953,963.29	1,888,140,069.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,303,158.00				330,093,823.67		24,677,681.73		8,321,750.08	55,268,331.11	433,664,744.59
（一）综合收益总额							24,677,681.73			83,217,500.79	107,895,182.52
（二）股东投入和减少资本	15,303,158.00				330,093,823.67						345,396,981.67
1、股东投入的普通股	15,303,158.00				330,093,823.67						345,396,981.67
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									8,321,750.08	-27,949,169.68	-19,627,419.60
1、提取盈余公积									8,321,750.08	-8,321,750.08	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-19,627,419.60	-19,627,419.60
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	392,548,392.00				1,322,411,173.86		80,207,471.10		74,415,482.65	452,222,294.40	2,321,804,814.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：王德勳

会计机构负责人：侯琳琳

青岛金王应用化学股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注一 公司基本情况

(一) 公司概况

青岛金王应用化学股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为青岛金海工艺制品有限公司。金海工艺公司系于 1997 年 3 月 3 日成立的经青岛市人民政府批准设立的外商独资企业, 1998 年 10 月 20 日组织形式变更为中外合资经营企业。2001 年 4 月 10 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2001]294 号文件批准, 金海工艺以整体变更方式改制为外商投资股份有限公司, 并更名为青岛金王应用化学股份有限公司。公司持有中华人民共和国商务部颁发的商外资资审 A 字[2001]0018 号批准证书, 2001 年 4 月 24 日取得青岛市工商行政管理局颁发的企股鲁青总字第 004940 号营业执照, 注册资本为 7,330.554 万元人民币。经中国证券监督管理委员会证监发审字[2006]132 号文批准, 公司于 2006 年 12 月 4 日向社会公众发行人民币普通股 3,400 万股, 并于 2006 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市交易, 股本总额为 107,305,540.00 元人民币。公司现持有统一社会信用代码为 913702006143182166 的营业执照。注册地址为青岛即墨市环保产业园, 目前注册资本为 692,551,924.00 元人民币, 经营年限为 1997 年 3 月 3 日至 2047 年 3 月 3 日。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经公司第六届董事会第三十九次会议于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子(孙)公司 97 户, 其中新增子公司众妆优选商业零售商业有限公司、青岛金王产业链管理有限公司新设的孙公司、乌海金王金融服务有限公司等, 子(孙)公司明细详见“附注七、1”。

附注二 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）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 个月具有持续营能力。

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

附注三 重要的会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司以公历年度作为会计年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司宝旌国际有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越盾为其记账本位币。本公司境外子公司香港景隆实业有限公司、境外孙公司悠可化妆品公司有限公司（香港）根据所处的主要经济环境中货币确定港币、美元为记账本位币。

（五）同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并会计处理方法

1、同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行

的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

结构化主体等)。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

(1) 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2、合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

2、外币财务报表折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

（十）金融工具

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

1、金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

3、金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

6、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，

或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3、按照组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及计提方法

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

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0%	0%
6-12 个月	3%	3%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%

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

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

(十三) 存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 公司外购化妆品按照保质期计提库存商品跌价准备，计提比例如下：

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

(2) 公司自产化妆品按照库龄计提库存商品跌价准备，计提比例如下：

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

(3) 资产负债表日，对化妆品以外的存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌

价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（十四）划分为持有待售的资产

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。

（十五）长期股权投资

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权

益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业

会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应当全额确认。

公司对联营企业及合营企业的长期股权投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十四）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注三、（二十二）。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司投资性房地产包

括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、(二十二)。

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：

- ①与该资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该资产的成本能够可靠计量。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产计价

固定资产按照实际成本进行初始计量。

3、各类固定资产的折旧方法

公司及境内子公司的折旧采用年限平均法计算，预计净残值率为：公司 10%、子公司 5%；并按固定资产类别确定其使用年限，其分类及折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20	4.5%-5%
生产设备	5-10	19%-9%
运输设备	5	18%-19%
办公设备	5	18%-19%
非生产经营设备	5	18%-19%

公司境外子公司按其所属国相关规定计算。

4、固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。对具有延长固定资产的使用寿命、使产品的质量实质性提高、使产品成本实质性降低三者之一的情况，并使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计发生的后续支出，计入固定资产账面价值，增计金额不超过该固定资产的可收回金额。否则在发生时确认为损益。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(二十二)。

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

(二十) 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标使用权、软件、渠道转让费等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、(二十二)。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收

回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4、辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流

出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

（二十六）收入确认

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

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

2、确认销售商品收入的具体标准

下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

- （1）销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- （2）销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款确认为负债。
- （3）销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，在发出商品时确认收入。
- （4）销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。

（5）销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

（6）国外客户对产品验收合格，公司将货物实际报关出口，取得报关单，确认收入。

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

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

5、提供劳务

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

- （1）收入的金额能够可靠地计量。
- （2）相关的经济利益很可能流入企业。

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定。

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

6、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

①相关的经济利益很可能流入企业。

②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 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（如有）。

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。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

（二十九）经营租赁与融资租赁

公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

2、公司作为承租人

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

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

(三十) 重大会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求，本公司按照《通知》附件1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目金额		新列报报表项目金额	
应收票据	1,819,040.61	应收票据及应收账款	579,426,542.04
应收账款	577,607,501.43		
应收利息		其他应收款	70,791,385.31
应收股利			
其他应收款	70,791,385.31	固定资产	211,330,910.16
固定资产	211,330,910.16		
固定资产清理			
应付票据	63,262,000.00	应付票据及应付账款	355,464,511.51
应付账款	292,202,511.51		
应付利息	1,719,775.46	其他应付款	97,095,563.04

原列报报表项目金额		新列报报表项目金额	
应付股利	4,349,950.65		
其他应付款	91,025,836.93		
管理费用	197,572,472.50	管理费用	167,760,267.31
		研发费用	29,812,205.19

本次会计政策变更，不会对公司 2018 年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

2、重要会计估计变更事项

公司报告期内无重要会计估计变更事项。

(三十一) 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

(三十二) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

附注四 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%及 7%（注 1）
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%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、15%、16.5%、25%及 20%（注 2）

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳

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

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

(二) 税收优惠

1、增值税

公司内销货物按 17%、16% 计提销项税额，出口外销货物享受出口退税政策，自 2003 年起出口退税执行“免、抵、退”政策。

2、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）等有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局 2017 年 12 月 4 日联合向公司下发《高新技术企业证书》，公司顺利通过了 2017 年度国家高新技术企业复审，认定有效期 3 年（2017 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 4 日）。根据相关规定，公司（不包括下属子公司）自 2017 年 12 月 4 日起三年内继续享受 10% 优惠，即所得税按 15% 的税率征收，2018 年度所得税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合授予本公司高新技术企业证书，子公司广州韩亚生物科技有限公司（不包含下属子公司）自 2017 年起至 2019 年享受 10% 优惠，即所得税按 15% 的税率征收

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

附注五 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

（1）货币资金明细：

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			1,241,382.60			10,071,523.21
人民币			531,265.09			8,971,755.88
越南盾	2,405,602,462.68	0.000295191	710,117.51	3,822,391,171.00	0.000287717	1,099,767.33
银行存款：			1,080,005,929.56			723,391,443.97
人民币			994,569,528.29			627,390,323.86
美元	11,733,227.16	6.8632	80,527,484.67	10,700,673.40	6.5342	69,920,340.13
欧元	218,650.37	7.8473	1,715,815.08	89,067.09	7.8023	694,928.16
越南盾	33,819,933.53	0.000295191	9,983.34	80,062,847,310.00	0.000287717	23,035,453.07
港元	2,070,574.66	0.8762	1,814,237.52	1,927,950.43	0.8359	1,611,573.76
英镑	401.56	8.6762	3,484.03	399.80	8.7792	3,509.92
日元	22,062,737.41	0.061887	1,365,396.63	12,703,472.00	0.057883	735,315.07
其他货币资金：			155,829,312.10			112,103,693.98

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			155,829,150.21			112,103,693.98
欧元	20.63	7.8473	161.89			
合计			1,237,076,624.26			845,566,661.16
其中：存放在境外的款项总额			42,543,365.98			34,907,765.65

(2) 其他货币资金主要为银行承兑保证金、信用证保证金等，其中银行承兑保证金及信用证保证金的金额为 95,856,906.16 元。

(3) 除了上述 (2) 情况外，公司不存在抵押、质押或冻结以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	1,837,201.90	1,819,040.61
应收账款	877,573,824.97	577,607,501.43
合 计	879,411,026.87	579,426,542.04

(1) 应收票据

①应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,500,000.00	1,300,000.00
商业承兑汇票	337,201.90	519,040.61
合 计	1,837,201.90	1,819,040.61

②本期公司无已质押的应收票据。

③本期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情况。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,950,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	76,950,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	76,815,026.45	7.97	76,815,026.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	886,624,891.55	92.03	9,051,066.58	1.02	877,573,824.97
其中：账龄组合	886,624,891.55	92.03	9,051,066.58	1.02	877,573,824.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	963,439,918.00	100.00	85,866,093.03	—	877,573,824.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	76,815,026.45	11.68	76,815,026.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	580,460,441.75	88.32	2,852,940.32	0.49	577,607,501.43
其中：账龄组合	580,460,441.75	88.32	2,852,940.32	0.49	577,607,501.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	657,275,468.20	100.00	79,667,966.77	—	577,607,501.43

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东路泰沥青有限公司	76,815,026.45	76,815,026.45	100.00	客户经营困难

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
[其中：6 个月以内]	768,070,149.18		
[7-12 个月]	99,199,551.17	2,975,896.43	3.00
1 年以内小计	867,269,700.35	2,975,896.43	0.34
1 至 2 年	12,557,521.42	2,511,504.25	20.00
2 至 3 年	6,274,741.37	3,137,370.71	50.00
3 至 4 年	427,575.39	342,060.31	80.00
4 至 5 年	55,590.68	44,472.54	80.00
5 年以上	39,762.34	39,762.34	100.00
合计	886,624,891.55	9,051,066.58	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	538,146,712.40		
[7-12 个月]	34,156,861.94	1,024,705.87	3.00
1 年以内小计	572,303,574.34	1,024,705.87	0.18
1 至 2 年	7,623,804.42	1,524,760.90	20.00
2 至 3 年	430,740.46	215,370.23	50.00
3 至 4 年	60,738.68	48,590.94	80.00
4 至 5 年	10,357.37	8,285.90	80.00
5 年以上	31,226.47	31,226.48	100.00
合计	580,460,441.75	2,852,940.32	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,525,558.60 元，无收回或转回的坏账准备。

③本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	327,432.34

④本报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 285,733,325.72 元，占应收账款

期末余额合计数的比例为 29.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 77,085,026.45 元。

债务人名称	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
屈臣氏	87,347,256.49	9.07	
山东路泰沥青有限公司	76,815,026.45	7.97	76,815,026.45
雅诗兰黛（上海）商贸有限公司	56,478,872.94	5.86	
湖州微众电子商务有限公司	41,297,457.70	4.29	270,000.00
欧莱雅（中国）有限公司	23,794,712.14	2.47	
合计	285,733,325.72	29.66	77,085,026.45

注：屈臣氏指屈臣氏集团（香港）有限公司不同地区的分、子公司简称。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	387,081,513.25	96.75	263,012,281.10	92.07
1 至 2 年	10,286,066.63	2.57	20,886,839.38	7.31
2 至 3 年	1,475,477.45	0.37	533,228.15	0.19
3 年以上	1,238,783.91	0.31	1,233,812.20	0.43
合计	400,081,841.24	100.00	285,666,160.83	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 201,543,226.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.38 %。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
欧莱雅（中国）有限公司	56,785,880.19	14.20
新疆亚欧大陆桥保荣储运有限公司	48,636,559.61	12.16
福沃德石化（大连）有限公司	35,967,887.50	8.99
芜湖华穗贸易有限公司	34,059,258.36	8.51
浙江欧诗漫美容科技有限公司	26,093,640.94	6.52
合计	201,543,226.60	50.38

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	107,662,455.23	70,791,385.31

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
合 计	107,662,455.23	70,791,385.31

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,762,467.36	100.00	11,100,012.13	9.35	107,662,455.23
其中：账龄组合	118,762,467.36	100.00	11,100,012.13	9.35	107,662,455.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,762,467.36	100.00	11,100,012.13	—	107,662,455.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,872,557.51	100.00	6,081,172.20	7.91	70,791,385.31
其中：账龄组合	76,872,557.51	100.00	6,081,172.20	7.91	70,791,385.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,872,557.51	100.00	6,081,172.20	—	70,791,385.31

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	66,649,559.85		
[7-12 个月]	26,582,306.25	797,469.19	3.00
1 年以内小计	93,231,866.10	797,469.19	0.86
1 至 2 年	13,379,925.47	2,675,985.08	20.00
2 至 3 年	7,055,331.21	3,527,665.65	50.00
3 至 4 年	4,681,282.00	3,745,025.60	80.00
4 至 5 年	300,979.83	240,783.86	80.00
5 年以上	113,082.75	113,082.75	100.00
合计	118,762,467.36	11,100,012.13	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	43,789,457.26		
[7-12 个月]	16,859,044.82	505,771.35	3.00
1 年以内小计	60,648,502.08	505,771.35	0.83
1 至 2 年	10,024,508.69	2,004,901.73	20.00
2 至 3 年	4,753,210.58	2,376,605.29	50.00
3 至 4 年	1,137,735.38	910,188.30	80.00
4 至 5 年	124,476.26	99,581.01	80.00
5 年以上	184,124.52	184,124.52	100.00
合计	76,872,557.51	6,081,172.20	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,043,839.93 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,000.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投资意向款	21,134,400.00	

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	51,827,756.47	38,407,219.78
往来款	29,129,240.40	21,603,791.18
应收出口退税	6,068,190.56	6,243,006.96
个人借款	4,133,295.68	4,618,942.68
其他	6,469,584.25	5,999,596.91
合计	118,762,467.36	76,872,557.51

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州缙度化妆品 贸易有限公司	投资意向款	16,134,400.00	7-12 个月	13.59	484,032.00
上海伊盈化妆品 有限公司	往来款	6,480,000.00	1-2 年	5.46	1,296,000.00
出口退税	应收出口退税	6,068,190.56	6 个月以内	5.11	
南京妍庭商贸有 限公司	保证金	6,000,000.00	6 个月以内	5.05	
湖南米兰达贸易 有限公司	投资意向款	5,000,000.00	6 个月以内	4.21	
合计	—	39,682,590.56	—	33.42	1,780,032.00

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,655,124.01	9,039,148.20	101,615,975.81
在产品	6,064,192.82		6,064,192.82
库存商品	807,457,855.82	6,223,888.39	801,233,967.43
低值易耗品	8,030,983.20		8,030,983.20

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	15,261,237.55		15,261,237.55
合计	947,469,393.40	15,263,036.59	932,206,356.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,146,187.95	9,556,913.09	80,589,274.86
在产品	8,036,646.99		8,036,646.99
库存商品	647,612,430.74	4,372,435.41	643,239,995.33
低值易耗品	7,929,988.51		7,929,988.51
委托加工物资	15,732,665.39		15,732,665.39
合计	769,457,919.58	13,929,348.50	755,528,571.08

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	9,556,913.09	60,628.66			578,393.55	9,039,148.20
库存商品	4,372,435.41	1,851,452.98				6,223,888.39
合计	13,929,348.50	1,912,081.64			578,393.55	15,263,036.59

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值的差额	领用、处置

(4) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款	54,142,382.99	47,842,699.75
合计	54,142,382.99	47,842,699.75

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

可供出售权益工具	170,980,713.00	12,980,713.00	158,000,000.00	163,980,713.00		163,980,713.00
其中：按公允价值计量的	164,325,000.00	8,325,000.00	156,000,000.00	157,325,000.00		157,325,000.00
按成本计量的	6,655,713.00	4,655,713.00	2,000,000.00	6,655,713.00		6,655,713.00
其他						
合计	170,980,713.00	12,980,713.00	158,000,000.00	163,980,713.00		163,980,713.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	期末余额	年初余额
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	60,325,000.00	63,325,000.00
公允价值	156,000,000.00	157,325,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	104,000,000.00	94,000,000.00
已计提减值金额	8,325,000.00	

注：截止 2018 年 12 月 31 日公司持有捷码信息及青岛银行的股票，按照公允价值对该可供出售权益工具进行后续计量并列示。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	期初	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例
深圳市国锐化妆品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	5.00%
上海乐雅国际贸易股份有限公司	4,655,713.00		4,655,713.00		5.19%
合计	6,655,713.00		4,655,713.00	2,000,000.00	

注：1、2016 年 4 月 29 日，公司出资 2,000,000.00 元参股深圳市国锐化妆品有限公司，占深圳市国锐化妆品有限公司总股本的 5%。

2、2016 年 3 月 23 日，本公司子公司杭州悠可化妆品有限公司出资 4,655,713.00 元参股上海乐雅国际贸易股份有限公司，占上海乐雅国际贸易股份有限公司总股本的 5.19%，本期全额计提减值。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业投资	394,163,454.73		394,163,454.73	76,053,009.22		76,053,009.22

(2) 长期股权投资变动情况：

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		合并转入	追加投资	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
联营企业						
杭州那咤广告有限公司	103,817.59			30,549.18		
广州栋方生物科技股份有限公司	75,949,191.63			4,842,707.53		
青岛伟创民间资本管理有限公司			245,000,000.00	9,383,475.59		
青岛三国普惠信息服务有限公司			42,000,000.00	12,957.06		
深圳美盟科技有限公司			8,200,000.00			
联合方案有限公司			4,642,800.00			
深圳市美誉美贸易有限公司			2,450,000.00	-252,043.85		
莱芜梵迪娇品牌管理有限公司			1,600,000.00			
济南壹嘉美妆用品合伙企业（有限合伙）			200,000.00			
合计	76,053,009.22		304,092,800.00	14,017,645.51		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
杭州那咤广告有限公司				134,366.77	
广州栋方生物科技股份有限公司				80,791,899.16	
青岛伟创民间资本管理有限公司				254,383,475.59	
青岛三国普惠信息服务有限公司				42,012,957.06	
深圳美盟科技有限公司				8,200,000.00	
联合方案有限公司				4,642,800.00	
深圳市美誉美贸易有限公司				2,197,956.15	
莱芜梵迪娇品牌管理有限公司				1,600,000.00	
济南壹嘉美妆用品合伙企业（有限合伙）				200,000.00	
合计				394,163,454.73	

注：本期新增重要的长期股权投资青岛伟创民间资本管理有限公司、青岛三国普惠信息服务有

限公司和深圳市美誉美贸易有限公司的主要财务数据见附注七、2。

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	212,216,828.28	211,330,910.16
固定资产清理		
合 计	212,216,828.28	211,330,910.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	247,412,120.69	82,459,760.63	16,793,501.44	13,933,575.94	15,230,317.57	375,829,276.27
2. 本期增加金额	2,357,246.58	8,984,542.42	1,980,516.01	4,566,971.16	4,618,012.00	22,507,288.17
(1) 购置	2,190,000.00	8,834,274.70	1,976,354.87	4,566,824.98	4,593,503.16	22,160,957.71
(2) 在建工程转入						
(3) 融资租赁转入						
(4) 报表折算差异	167,246.58	150,267.72	4,161.14	146.18	24,508.84	346,330.46
3. 本期减少金额		702,700.00	1,861,725.69	1,754,267.86	366,314.80	4,685,008.35
(1) 处置或报废		702,700.00	1,861,725.69	1,754,267.86	366,314.80	4,685,008.35
(2) 融资租赁转出						
(3) 报表折算差异						
4. 期末余额	249,769,367.27	90,741,603.05	16,912,291.76	16,746,279.24	19,482,014.77	393,651,556.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	76,263,125.99	57,832,389.65	9,637,085.53	8,136,823.46	12,510,000.93	164,379,425.56
2. 本期增加金额	10,982,058.26	4,922,387.53	1,704,207.10	1,837,314.96	906,022.10	20,351,989.95
(1) 计提	10,982,058.26	4,922,387.53	1,704,207.10	1,837,314.96	906,022.10	20,351,989.95
(2) 融资租赁转入						
(3) 合并范围变更						
3. 本期减少金额	29,551.03	789,482.30	1,271,455.04	1,090,778.95	234,360.93	3,415,628.25
(1) 处置或报废		697,195.48	1,268,674.14	1,090,681.25	219,417.00	3,275,967.87
(2) 融资租赁转出						
(3) 报表折算差异	29,551.03	92,286.82	2,780.90	97.70	14,943.93	139,660.38
4. 期末余额	87,215,633.22	61,965,294.88	10,069,837.59	8,883,359.47	13,181,662.10	181,315,787.26
三、减值准备						

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	合 计
1. 期初余额		118,940.55				118,940.55
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 融资租赁转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 融资租赁转出						
4. 期末余额		118,940.55				118,940.55
四、账面价值						
1. 期末账面价值	162,553,734.05	28,657,367.62	6,842,454.17	7,862,919.77	6,300,352.67	212,216,828.28
2. 期初账面价值	171,148,994.70	24,508,430.43	7,156,415.91	5,796,752.48	2,720,316.64	211,330,910.16

②固定资产抵押情况：截至 2018 年 12 月 31 日，公司以账面原值为 5,923.62 万元的房屋建筑物办理了抵押贷款。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	31,671,483.29	15,137,922.23		16,533,561.06
生产设备	57,184,024.83	27,332,073.86	118,940.55	29,733,010.42
办公设备	4,998,680.04	2,389,203.85		2,609,476.19
运输设备	6,145,811.85	2,937,494.94		3,208,316.91
合计	100,000,000.00	47,796,694.87	118,940.55	52,084,364.58

注：融资租赁业务公司已在 2017 年 4 月 13 日的第 2017-012 号公告中公告。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HER 项目	136,810.35		136,810.35			
金蝶 K3 开发费用	59,329.95		59,329.95			
合 计	196,140.30		196,140.30			

(2) 本报告期不存在重要在建工程项目变动。

(3) 本报告期末发生借款费用资本化。

(4) 本期报告期末在建工程未发生减值。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	软件	渠道使用权	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	14,917,319.97	5,917,615.00	27,386,481.89	28,163,667.55	87,059,563.81	60,000.00	163,504,648.22
2、本期增加金额	55,286.50			8,141,173.83	16,597,337.13		24,793,797.46
(1) 购置				7,951,834.31	16,597,337.13		24,549,171.44
(2) 内部研发				189,246.09			189,246.09
(3) 外币报表折算	55,286.50			93.43			55,379.93
3、本期减少金额				26,000.00	566,037.74		592,037.74
(1) 处置				26,000.00	566,037.74		592,037.74
(2) 报表折算差额							
4、期末余额	14,972,606.47	5,917,615.00	27,386,481.89	36,278,841.38	103,090,863.20	60,000.00	187,706,407.94
二、累计摊销							
1、年初余额	3,595,020.00	1,464,698.36	4,820,988.40	12,339,456.64	7,730,950.43	60,000.00	30,011,113.83
2、本期增加金额	328,253.96	573,394.06	4,500,922.09	2,438,652.75	9,894,120.80		17,735,343.66
(1) 计提	311,197.91	573,394.06	4,500,922.09	2,438,559.32	9,894,120.80		17,718,194.18
(2) 报表折算差额	17,056.05			93.43			17,149.48
3、本期减少金额				21,500.00	566,037.74		587,537.74
(1) 处置				21,500.00	566,037.74		587,537.74
(2) 报表折算差额							
4、期末余额	3,923,273.96	2,038,092.42	9,321,910.49	14,756,609.39	17,059,033.49	60,000.00	47,158,919.75
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	11,049,332.51	3,879,522.58	18,064,571.40	21,522,231.99	86,031,829.71		140,547,488.19
2、年初账面价值	11,322,299.97	4,452,916.64	22,565,493.49	15,824,210.91	79,328,613.38		133,493,534.39

注：渠道使用权主要为收购化妆品板块下各孙公司的化妆品代理渠道使用权所支付的费用。

(2) 本报告期内公司无形资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

(3) 无形资产抵押情况：截至 2018 年 12 月 31 日公司以土地使用权办理了抵押贷款，账面原值为 558.01 万元。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海月泮化妆品有限公司	170,658,943.36					170,658,943.36
浙江金庄化妆品有限公司	44,751,690.63					44,751,690.63
山东博美化妆品有限公司	21,045,631.93					21,045,631.93
云南弘美化妆品有限公司	30,000,274.72					30,000,274.72
四川雅彦化妆品有限公司	176,618.20					176,618.20
四川弘方化妆品有限公司	13,803,031.88					13,803,031.88
安徽弘方化妆品有限公司	73,917,991.60					73,917,991.60
广州韩亚生物科技有限公司	313,087,632.85					313,087,632.85
杭州悠可化妆品有限公司	786,358,133.57					786,358,133.57
杭州美巴科技有限公司	1,753,911.25					1,753,911.25
杭州宁久微贸易有限公司	848,190.44					848,190.44
石家庄信达荣成商贸有限公司	61,789.92					61,789.92
合计	1,456,463,840.35					1,456,463,840.35

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海月泮化妆品有限公司		31,348,255.45		31,348,255.45
浙江金庄化妆品有限公司		8,775,382.24		8,775,382.24
山东博美化妆品有限公司		4,628,722.90		4,628,722.90
云南弘美化妆品有限公司		3,966,057.37		3,966,057.37
四川弘方化妆品有限公司		1,089,176.40		1,089,176.40
安徽弘方化妆品有限公司		9,231,120.51		9,231,120.51
广州韩亚生物科技有限公司		41,028,291.01		41,028,291.01
合计		100,067,005.87		100,067,005.87

注：上述商誉减值经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具资产评估报告评估假设如下：

①假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的

政治、经济和社会环境无重大变化；

②针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；

③假设评估基准日后被评估单位相关的利率、汇率，赋税基准及税率，政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

④假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

⑤假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

⑥假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

⑦假设评估基准日后被评估单位的现金流保持目前基本均匀发生的状况；

⑧经营场所为租赁取得的单位，本次评估假设租约到期后可续租，不因办公场所变化对公司经营活动产生影响。

被投资单位名称	预测期	稳定期增长率	折现率
上海月泮化妆品有限公司	5年（即2019年-2023年，后续为稳定期）	0	15.33%
浙江金庄化妆品有限公司	5年（即2019年-2023年，后续为稳定期）	0	15.33%
山东博美化妆品有限公司	5年（即2019年-2023年，后续为稳定期）	0	15.33%
云南弘美化妆品有限公司	5年（即2019年-2023年，后续为稳定期）	0	15.33%
四川弘方化妆品有限公司	5年（即2019年-2023年，后续为稳定期）	0	15.33%
安徽弘方化妆品有限公司	5年（即2019年-2023年，后续为稳定期）	0	15.33%
广州韩亚生物科技有限公司	5年（即2019年-2023年，后续为稳定期）	0	15.33%

13、长期待摊费用

项目	年初余额	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	10,859,383.97	10,056,206.73	5,319,909.81		15,595,680.89
广告费	263,916.74	312,129.47	289,903.59		286,142.62
服务费	113,774.26	1,625,914.14	365,564.66		1,374,123.74
废水处理工程技术改造费	2,459,995.88	2,486,363.63	1,284,898.83		3,661,460.68
合计	13,697,070.85	14,480,613.97	7,260,276.89		20,917,407.93

14、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
应收款项坏账准备	15,007,203.64	3,095,864.55	6,031,330.72	1,250,397.87
存货跌价准备	15,263,036.59	2,847,831.10	13,929,348.50	2,481,047.25
固定资产减值准备	118,940.55	17,841.08	118,940.55	17,841.08
可供出售金融资产减值准备	4,655,713.00	1,163,928.25		
未实现内部损益	18,390,311.50	4,454,920.68	8,663,801.60	2,071,147.77
未弥补亏损	2,924,182.14	710,219.34		
递延收益			51,487.75	12,871.94
合计	56,359,387.42	12,290,605.00	28,794,909.12	5,833,305.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	24,756,374.65	6,189,093.66	49,515,985.60	7,427,397.84
可供出售金融资产公允价值变动	104,000,000.00	15,600,000.00	94,000,000.00	14,100,000.00
合计	128,756,374.65	21,789,093.66	143,515,985.60	21,527,397.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细:

项目	期末余额	年初余额
应收款项坏账准备	81,958,901.52	79,717,808.25
可供出售金融资产减值准备	8,325,000.00	
可抵扣亏损	125,265,299.22	28,141,864.24
合计	215,549,200.74	107,859,672.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	年末余额	年初余额
2019		
2020		
2021	14,606,733.01	16,327,438.66
2022	3,591,703.22	3,591,703.22
2023	107,066,862.99	
合计	125,265,299.22	19,919,141.88

15、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	10,280,839.33	14,595,607.87

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	631,500,000.00	705,241,042.66
信用借款	41,280,000.00	
合计	792,780,000.00	825,241,042.66

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	121,127,978.00	63,262,000.00
应付账款	254,476,806.81	292,202,511.51
合计	375,604,784.81	355,464,511.51

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,720,000.00	
银行承兑汇票	119,407,978.00	63,262,000.00
合计	121,127,978.00	63,262,000.00

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	254,476,806.81	292,202,511.51

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	171,781,404.77	71,624,813.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,535,291.53	418,931,277.85	406,047,941.84	43,418,627.54
二、离职后福利-设定提存计划	381,298.30	27,123,535.48	27,088,427.27	416,406.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,916,589.83	446,054,813.33	433,136,369.11	43,835,034.05

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,934,637.22	380,443,777.98	367,578,331.65	41,800,083.55
2、职工福利费	30,023.03	13,788,603.19	13,688,698.85	129,927.37
3、社会保险费	315,827.18	16,099,308.06	16,081,252.84	333,882.40
其中：医疗保险费	280,114.08	14,043,481.62	14,028,707.77	294,887.93
工伤保险费	8,360.98	543,450.50	543,048.57	8,762.91
生育保险费	27,352.12	1,512,375.94	1,509,496.50	30,231.56
4、住房公积金	221,023.45	5,369,411.50	5,346,351.75	244,083.20
5、工会经费和职工教育经费	1,033,780.65	3,182,460.79	3,305,590.42	910,651.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		2,181.85	2,181.85	
9、其他短期薪酬		45,534.48	45,534.48	
合计	30,535,291.53	418,931,277.85	406,047,941.84	43,418,627.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	352,725.96	26,224,593.30	26,190,803.86	386,515.40
2、失业保险费	28,572.34	898,942.18	897,623.41	29,891.11
3、企业年金缴费				
合计	381,298.30	27,123,535.48	27,088,427.27	416,406.51

注：年末应付职工薪酬余额中无拖欠性质的应付职工薪酬。

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	20,487,932.40	31,555,616.25
城市维护建设税	932,701.43	1,105,975.27
教育费附加	627,825.93	747,198.31

项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	310,853.08	473,289.26
水利建设基金	96,414.97	124,553.22
房产税	214,840.86	517,282.33
土地使用税	480,724.82	492,847.76
印花税	1,250,065.19	1,028,054.33
企业所得税	46,187,574.51	48,740,797.41
个人所得税	278,397.06	299,632.09
代扣代缴所得税	2,816,475.34	1,309,066.05
代扣代缴增值税及附加	225,809.18	138,140.40
其他税费	153,713.00	
合计	74,063,327.77	86,532,452.68

注：税率见附注四。

21、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	111,572,101.03	91,025,836.93
应付利息	10,557,364.63	1,719,775.46
应付股利	1,470,385.20	4,349,950.65
合计	123,599,850.86	97,095,563.04

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	32,687,437.40	35,696,967.73
保证金	7,570,288.07	9,936,711.82
个人借款	10,340,492.32	7,400,935.95
代垫款	3,031,315.75	710,512.09
预提费用	47,917,485.08	30,097,286.94
其他	10,025,082.41	7,183,422.40
合计	111,572,101.03	91,025,836.93

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	1,399,985.87	1,342,024.96
长期借款利息	990,712.07	377,750.50

项目	期末余额	年初余额
公司债券利息	8,166,666.69	
合计	10,557,364.63	1,719,775.46

(3) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,470,385.20	4,349,950.65
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,470,385.20	4,349,950.65

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	50,000,000.00	

23、长期借款

(1) 长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
质押借款	361,990,000.00	136,500,000.00
抵押借款		
保证借款	270,000,000.00	90,000,000.00
信用借款		
合计	631,990,000.00	226,500,000.00

(2) 长期借款明细:

贷款单位	借款种类	币种	利率	期末余额	期初余额
工行南京路支行	质押借款	人民币	4.75%	5000 万	7000 万
工行南京路支行	保证借款	人民币	4.75%	5000 万	
工行南京路支行	保证借款	人民币	4.75%	5000 万	
工行南京路支行	保证借款	人民币	4.75%	5000 万	
工行南京路支行	保证借款	人民币	4.75%	8000 万	
工行南京路支行	保证借款	人民币	4.75%	4000 万	
工行南京路支行	保证借款	人民币	4.75%		3000 万
青岛银行香港花园支行	保证借款	人民币	5.70%	6000 万	6000 万
中信银行青岛市北支行	质押借款	人民币	5.70%	3200 万	3800 万

贷款单位	借款种类	币种	利率	期末余额	期初余额
中信银行青岛市北支行	质押借款	人民币	5.94%	2400 万	2850 万
民生银行青岛分行	质押借款	人民币	5.23%	19599 万	
合计				63199 万	22650 万

注：借款抵押物明细见附注五、47。

24、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
18 金王 01	197,657,232.73	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债券	200,000,000.00	2018-5-31	5 年	200,000,000.00	
小计	200,000,000.00	2018-5-31	5 年	200,000,000.00	
减：一年内到期部分期末余额 (附注五、22)					
合计	200,000,000.00	2018-5-31	5 年	200,000,000.00	

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	200,000,000.00	1166,666.69	-3,509,433.96		197,657,232.73
小计	200,000,000.00	1166,666.69	-3,509,433.96		197,657,232.73
减：一年内到期部分期末余额 (附注五、22)					
合计	200,000,000.00	1166,666.69	-3,509,433.96		197,657,232.73

25、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	59,100,000.00	78,968,750.00

26、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）		
		发行新股	送股	公积金转股
一、有限售条件股份	40,450,175.00	14,835,093.00		38,699,687.00
其中：高管股份	40,450,175.00	14,835,093.00		38,699,687.00
二、无限售条件股份	352,098,217.00			246,468,752.00

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
三、股份总数	392,548,392.00	14,835,093.00		285,168,439.00

(续)

项目	本期增减变动 (+、-)		期末余额
	其他	小计	
一、有限售条件股份	-4,301,789.00	49,232,991.00	89,683,166.00
其中：高管股份	-4,301,789.00	49,232,991.00	89,683,166.00
二、无限售条件股份	4,301,789.00	250,770,541.00	602,868,758.00
三、股份总数		300,003,532.00	692,551,924.00

注 1：2018 年 4 月 20 日，公司发布了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之发行股份购买资产之股份发行结果暨股份变动公告》等相关公告，公司完成了本次重大资产重组募集配套资金部分的新增股份发行工作，公司注册资本由 392,548,392 元增加到 407,383,485 元，新增股份于 2018 年 4 月 23 日在深圳证券交易所上市。

注 2：2018 年 5 月 17 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》，同意公司以当时总股本 407,383,485 元为基数，每 10 股转增 7 股，同时每 10 股派发现金红利 1.20 元(含税)，本次权益分派实施完毕后，公司注册资本由 407,383,485 元增至 692,551,924 元。

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,082,699,645.991	318,971,328.75	285,168,439.00	1,116,502,535.74

注：本期增加数为重大资产重组募集配套资金计入资本公积的净额，详见附注五、26、注 1；本期减少为资本公积转增股本，详见附注五、26、注 2。

28、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	年初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	43,358,930.06	14,636,235.64	-9,521.72	1,500,000.00	13,130,881.76	14,875.60	56,489,811.82
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	79,890,478.28	10,000,000.00	-9,521.72	1,500,000.00	8,509,521.72		88,400,000.00
外币财务报表折算差额	-36,531,548.22	4,636,235.64			4,621,360.04	14,875.60	-31,910,188.18
合计	43,358,930.06	14,636,235.64	-9,521.72	1,500,000.00	13,130,881.76	14,875.60	56,489,811.82

29、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,298,639.40	25,191,817.10		81,490,456.50
储备基金	12,080,234.75			12,080,234.75
企业发展基金	6,036,608.50			6,036,608.50
合计	74,415,482.65	25,191,817.10		99,607,299.75

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。

30、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	912,979,916.71	537,990,028.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	912,979,916.71	537,990,028.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	104,432,876.94	402,939,057.48
减：提取法定盈余公积	25,191,817.10	8,321,750.08

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,886,018.20	19,627,419.60
其他		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	943,334,958.35	912,979,916.71

31、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,434,656,597.75	4,146,057,886.58	4,664,666,795.39	3,678,548,076.56
其他业务	21,431,147.51	1,806,089.56	11,861,944.82	1,248,921.05
合计	5,456,087,745.26	4,147,863,976.14	4,676,528,740.21	3,679,796,997.61

32、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,419,174.36	5,501,414.68
教育费附加	3,303,354.17	2,829,967.90
地方教育税附加	1,965,858.13	1,884,536.96
水利建设基金	722,038.42	338,813.76
印花税等其他税费	6,411,568.05	5,285,788.74
合计	19,821,993.13	15,840,522.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	231,597,194.75	140,275,847.60
办公费	21,267,527.98	13,709,094.04
差旅费	22,226,899.48	14,283,027.98
仓库费	1,362,953.18	523,545.96
服务费	18,674,497.91	19,810,473.09
保险费	1,899,434.14	1,466,285.11
港杂费	7,046,742.80	6,638,960.64
广告宣传费	106,077,557.32	62,432,107.68
销售佣金	26,793,973.91	27,901,516.68

项目	本期金额	上期金额
运杂费	109,431,838.97	55,352,142.41
租赁费	32,495,481.99	15,406,729.51
装修费	2,722,083.31	495,964.84
折旧费	1,117,811.39	743,921.57
低值易耗品摊销	12,488,363.26	6,887,469.88
其他	6,227,361.73	2,309,832.80
合计	601,429,722.12	368,236,919.79

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	116,224,030.65	72,188,304.96
用工管理费	2,870,627.90	4,344,667.60
办公费	30,548,603.10	18,561,461.56
差旅费	12,261,688.55	8,167,333.65
租赁费	26,353,639.51	27,409,895.46
折旧费	8,629,871.66	5,722,723.37
长期待摊费用摊销	8,072,651.89	1,607,061.08
无形资产摊销	7,345,170.81	5,449,847.24
低值易耗品摊销	2,080,792.82	2,207,044.68
税费	1,377,068.75	635,276.20
咨询费	14,616,759.87	12,662,689.97
其他	5,696,158.44	9,446,913.63
合计	236,077,063.95	168,403,219.40

35、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费	16,079,255.34	12,527,001.87
办公费	3,915,468.12	643,452.75
差旅费	4,004,388.53	678,274.07
折旧摊销费	508,244.51	1,162,707.82
物料消耗费	9,605,678.03	4,474,233.05
服务费	1,110,696.19	9,630,438.36
其他	1,071,176.72	53,145.18
合计	36,294,907.44	29,169,253.10

36、财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	90,043,633.20	43,066,010.28
减：利息收入	6,208,935.61	3,517,627.22
汇总损益	-6,202,366.79	3,997,620.71
手续费及其他	7,507,038.20	5,835,933.37
合计	85,139,369.00	49,381,937.14

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,533,097.73	65,126,010.62
存货跌价损失	1,912,081.64	152,266.98
可供出售金融资产减值损失	12,990,234.72	
商誉减值损失	100,067,005.87	
其他		
合计	126,502,419.96	65,278,277.60

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	7,675,279.75	3,007,221.89	7,675,279.75
代扣个人所得税手续费返还	351,428.19		351,428.19
合计	8,026,707.94	3,007,221.89	8,026,707.94

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
即墨企业研发费奖励	300,000.00	与收益相关
2017 年新认定高新技术企业奖励金	100,000.00	与收益相关
昆明市官渡区经济贸易和投资促进局返税款	152,000.00	与收益相关
杭州市江干区人民政府采荷街道办事处退税款	150,000.00	与收益相关
瑞安市商务局补贴款	50,000.00	与收益相关
增值税及所得税税收优惠返还款	2,949,279.43	与收益相关
2017 年小进限企业奖励金	100,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	3,874,000.32	与收益相关
合计	7,675,279.75	

39、投资收益

(1) 投资收益明细:

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	14,017,645.51	16,688,235.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,000,000.00	4,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财收益	2,444,051.20	1,105,075.56
长期股权投资按公允价值重新计量		201,414,365.05
合计	20,461,696.71	223,207,676.13

(2) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额
青岛银行股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额
杭州悠可化妆品有限公司		10,451,755.29
广州栋方日化有限公司	4,842,707.53	6,240,075.16
青岛伟创民间资本管理有限公司	9,383,475.59	
深圳市美誉美贸易有限公司	-252,043.85	
马可孛罗化妆品电子商务有限公司	30,549.18	-3,594.93
青岛三国普惠信息服务有限公司	12,957.06	
合计	14,017,645.51	16,688,235.52

(4) 报告期内公司不存在汇回有重大限制的投资收益。

40、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-3,037,404.64	-344,802.11	-3,037,404.64
其中: 固定资产处置收益	-3,037,404.64	117,733.04	-3,037,404.64
其他非流动资产处置收益		-1,570,512.88	
无形资产处置收益		1,107,977.73	
非货币性资产交换收益			
合计	-3,037,404.64	-344,802.11	-3,037,404.64

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,407,107.50	6,549,988.16	9,407,107.50
其他	2,075,590.26	2,155,094.38	2,075,590.26
合计	11,482,697.76	8,705,082.54	11,482,697.76

(1) 政府补助的种类、计入当期损益的相关金额的情况如下：

政府补助的种类	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助		
二、与收益相关的政府补助	9,407,107.50	6,549,988.16
合计	9,407,107.50	6,549,988.16

(2) 政府补助明细：

政府补助的种类	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一、与资产相关的政府补助			
二、与收益相关的政府补助			
企业博士后补贴		20,000.00	与收益相关
短期出口信用保险扶持资金	291,200.00	590,300.00	与收益相关
卓越绩效管理资金补贴		137,000.00	与收益相关
支持外贸回稳向好资金		100,000.00	与收益相关
2016 年度专利资助款		10,400.00	与收益相关
石油协会补助		91,000.00	与收益相关
社保补贴	24,394.46	41,288.16	与收益相关
鼓励现代服务业发展补贴		994,800.00	与收益相关
街道税收补贴		3,605,200.00	与收益相关
经济发展财政综合自助资金		960,000.00	与收益相关
青岛市 2017 年供应链体系建设资金	2,000,000.00		与收益相关
2018 年科技计划第二批一研发投入奖励	394,120.00		与收益相关
2016 年开发区企业研发投入资助	52,300.00		与收益相关
2017 年度高新企业奖励经费	700,000.00		与收益相关
2017 年科技创新创业政策奖励（补助）	617,000.00		与收益相关
企业发展扶持资金	122,391.20		与收益相关
2017 年开发区企业进一步深化改革创新加快转型升级跨越发展奖励（补助）	200,000.00		与收益相关

政府补助的种类	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年青岛市工业设计中心奖励奖励金	500,000.00		与收益相关
即墨商务局服务外包补贴	45,100.00		与收益相关
杭州市江干区人民政府白杨街道办事处党费返还	3,000.00		与收益相关
江干区人民政府贡献奖及办公房补贴款	4,374,500.00		与收益相关
2017 年岗位补贴款	83,101.84		与收益相关
合计	9,407,107.50	6,549,988.16	

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00	61,000.00	220,000.00
罚款支出	1,799,836.52	646.46	1,799,836.52
其他	1,184,866.42	1,476,388.09	1,184,866.42
合计	3,204,702.94	1,538,034.55	3,383,449.36

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	89,227,764.35	88,506,974.85
递延所得税费用	-7,602,557.80	157,098.51
合计	81,625,206.55	88,664,073.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	236,687,288.35
按适用税率计算的所得税费用	35,513,144.13
子公司适用不同税率的影响	52,230,875.87
非应税收入的影响	-17,823,335.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-760,998.42
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	16,536,469.37
技术开发费加计扣除影响	-4,070,948.74
所得税费用	81,625,206.55

45、现金流量表项目注释

(1) 报告期收到其他与经营活动有关现金的主要项目：

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,082,387.25	6,549,988.16
保证金、暂付款收回、暂收款	57,973,598.66	38,448,118.12
合计	75,055,985.91	44,998,106.28

(2) 报告期支付其他与经营活动有关现金的主要项目:

支付项目	本期金额	上期金额
保证金、暂付款、暂收款支付	124,353,339.41	55,363,157.44
付现费用	390,044,853.30	254,387,237.62
合计	514,398,192.71	309,750,395.06

(3) 报告期收到的其他与投资活动有关的现金的主要项目:

收到项目	本期金额	上期金额
利息收入	10,015,455.37	3,517,627.22

(4) 报告期支付其他与投资活动有关现金的主要项目:

支付项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	999,996.00	
投资意向金	21,134,400.00	
合计	22,134,396.00	

(5) 报告期收到其他与筹资活动有关现金的主要项目:

支付项目	本期金额	上期金额
融资租赁收到的现金及其他筹资款		75,584,375.00
合计		75,584,375.00

(6) 报告期支付其他与筹资活动有关的现金的主要项目:

支付项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁款	23,918,750.00	
减资款	3,600,000.00	
其他	534,753.85	
合计	28,053,503.85	

46、现金流量表补充资料:

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

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	155,062,081.80	444,794,684.07
加: 资产减值准备	126,502,419.96	64,910,878.89

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,212,329.57	16,932,546.37
无形资产摊销	17,735,343.66	14,216,421.32
长期待摊费用摊销	7,260,276.89	4,034,810.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,037,404.64	344,802.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	67,183,483.11	39,548,382.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,461,696.71	-223,207,676.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,457,299.09	2,460,905.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	261,695.82	-868,036.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-176,677,785.73	-266,199,835.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-449,292,280.88	-22,962,182.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,828,406.73	-29,218,542.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,805,620.23	44,787,159.74
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	1,214,926,241.61	836,272,040.99
减：现金的期初余额	836,272,040.99	549,036,305.40
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	378,654,200.62	287,235,735.59

(2) 现金和现金等价物构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,214,926,241.61	836,272,040.99
其中：库存现金	1,241,382.60	10,071,523.21
可随时用于支付的银行存款	1,080,005,929.56	723,391,443.97
可随时用于支付的其他货币资金	133,678,929.45	102,809,073.81
可随时用于支付的理财产品		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,214,926,241.61	836,272,040.99

注：本期将期末货币资金中所有权受限超过 3 个月的定期存单、银行承兑保证金和信用证保证金 22,150,382.65 元从期末现金中扣除。

47、所有权或使用权受限的资产

资产说明	资产类别	资产原值	受限原因
银行承兑保证金和信用证保证金	其他货币资金	22,150,382.65	开具承兑及信用证
福泰办公楼 24-02-04#	房屋、建筑物	6,049,390.65	贷款抵押
钢结构厂房	房屋、建筑物	6,758,236.50	贷款抵押
U 字楼	房屋、建筑物	10,767,007.23	贷款抵押
实验室	房屋、建筑物	1,209,279.88	贷款抵押
锅炉房	房屋、建筑物	759,792.96	贷款抵押
二期厂房	房屋、建筑物	15,776,260.98	贷款抵押
研发中心大楼	房屋、建筑物	17,916,268.11	贷款抵押
研发中心土地使用权	土地使用权	285,609.78	贷款抵押
环保产业园土地使用权	土地使用权	3,561,593.63	贷款抵押
钢结构厂房占用土地	土地使用权	305,565.39	贷款抵押
实验室占用土地	土地使用权	69,293.16	贷款抵押
U 字楼占用土地	土地使用权	858,539.34	贷款抵押
锅炉房占用土地	土地使用权	40,581.85	贷款抵押
二期厂房占用土地	土地使用权	458,893.99	贷款抵押
上海月洋化妆品有限公司 100%股权	股权	28,000,000.00	贷款质押
杭州悠可化妆品有限公司 100%股权	股权	18,519,790.00	贷款质押
合计		133,486,486.10	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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			
美元	11,733,227.16	6.8632	80,527,484.67
欧元	218,671.00	7.8473	1,715,976.97
港元	2,070,574.66	0.8762	1,814,237.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	2,439,440,396.21	0.000295191	720,100.85
英镑	401.56	8.6762	3,484.03
日元	22,062,737.41	0.061887	1,365,396.63
小计			86,146,680.67
应收账款			
美元	10,438,920.26	6.8632	71,644,397.49
欧元	59,176.72	7.8473	464,377.48
越南盾	33,819,899.00	0.0003	9,983.34
港币	585,997.83	0.8762	513,451.30
日元	36,937,787.40	0.0619	2,286,449.04
小计			74,918,658.65
其他应收款			
越南盾	5,000,000.00	0.000295191	1,475.96
应付账款			
美元	1,649,460.98	6.8632	11,320,580.60
欧元	227,687.96	7.8473	1,786,735.75
港元	762,183.82	0.8762	667,725.25
越南盾	6,394,947,709.27	0.000295191	1,887,733.55
英镑	1,118.39	8.6762	9,703.37
日元	15,418,107.00	0.0619	953,748.00
小计			16,626,226.52

(2) 境外经营实体:

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

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

附注六 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期合并范围变更是因为新设子公司, 本期新设子公司 47 家。

附注七 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	注册资本	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	6320万元	100		设立
青岛五月花品牌管理有限公司	山东青岛	山东青岛	品牌管理	500万元		100	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	200万		100	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	1000万元		100	设立
青岛保税区金王贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	进出口贸易	3000万元	100		设立
宝旌国际有限公司	越南西宁省展鹏县	越南西宁省展鹏县	生产、研发销售	\$1860万元	100		设立
香港景隆实业有限公司	中国香港	中国香港	产品销售、贸易代理	HK\$1万元	100		设立
香港金王瑞丰众达有限公司	中国香港	中国香港	产品销售、贸易代理	HK\$100万元		51	设立
上海月泮化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售	2800万元	100		收购
芮泮贸易（上海）有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售	100万元		100	收购
上海艾伦亘特化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售	100万元		100	收购
上海月泮健康管理咨询有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售	200万元		100	设立
上海月泮国际贸易有限公司	中国上海	中国上海	化妆品销售	2000万元		100	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	2000万元		51	设立
湖州月泮健康管理咨询有限公司	浙江湖州	浙江湖州	化妆品销售	500万元		100	设立
上海月泮企业管理咨询有限公司	中国上海	中国上海	企业管理咨询、商务信息咨询	100万元		100	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	100万元		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海金王信息技术有限公司	中国上海	中国上海	信息技术开发	100万元		51	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	100万元		100	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	100万元		100	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	2260万元	100		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	1,490.54万元		100	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	501万元		100	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	100万元		100	收购
广州恒升化妆品贸易有限公司	广东广州	广东广州	化妆品销售	500万元		100	设立
杭州悠可化妆品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	化妆品销售	1851.98万元	100		收购
杭州宁久微贸易有限公司	浙江杭州	浙江杭州	化妆品销售	2100万元		100	收购
杭州美巴科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术开发、服务	100万元		100	收购
悠可化妆品有限公司(香港)	中国香港	中国香港	化妆品销售	\$100万		100	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	45000万元	100		设立
山东博美化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售	1543.21万元		60	收购
山东弘思化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售	500万元		100	收购
莱芜博美化妆品有限公司	山东莱芜	山东莱芜	化妆品销售	50万元		100	设立
四川弘方化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售	1039.86万元		60	收购
四川弘方众妆供应链管理有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售、供应链管理	1000万元		51	设立
云南弘美化妆品有限公司	云南昆明	云南昆明	化妆品销售	1583.28万元		60	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川雅彦化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售	1750万元		60	收购
四川众妆供应链管理有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售、供应链管理	1000万元		51	设立
四川弘美烙色化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售	1500万元		60	收购
云南众妆供应链管理有限公司	云南昆明	云南昆明	化妆品销售、供应链管理	1000万元		51	设立
浙江金庄化妆品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	化妆品销售	2249.88万元		60	收购
浙江鸿承化妆品有限公司	浙江台州	浙江台州	化妆品销售	2500万元		51	设立
宁波金庄化妆品有限公司	浙江宁波	浙江宁波	化妆品销售	2000万元		51	设立
温州弘方化妆品有限公司	浙江温州	浙江温州	化妆品销售	2500万元		51	设立
台州弘思化妆品有限公司	浙江台州	浙江台州	化妆品销售	60万元		100	设立
丽水弘思化妆品有限公司	浙江丽水	浙江丽水	化妆品销售	60万元		100	设立
安徽弘方化妆品有限公司	安徽合肥	安徽合肥	化妆品销售	3986.5万元		60	收购
安徽众妆供应链管理有限公司	安徽芜湖	安徽合肥	化妆品销售、供应链管理	1800万元		51	设立
芜湖弘思化妆品销售有限公司	安徽芜湖	安徽合肥	化妆品销售	2500万元		51	设立
芜湖弘方化妆品销售有限公司	安徽芜湖	安徽南通	化妆品销售	1200万元		51	设立
湖北晶盟化妆品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化妆品销售	5000万元		51	设立
湖南弘方化妆品有限公司	湖南长沙	湖南长沙	化妆品销售	5000万元		51	设立
荆州市弘思化妆品有限公司	湖北荆州	湖北荆州	化妆品销售	2000万元		51	设立
湖北众妆供应链有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化妆品销售、供应链管理	2000万元		51	设立
河南弘方化妆品有限公司	河南郑州	河南郑州	化妆品销售	2600万元		51	设立
郑州弘方化妆品有限公司	河南郑州	河南郑州	化妆品销售	1500万元		51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津弘美化妆品有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	1000万元		100	设立
甘肃博文弘方商贸有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	日化品、化妆品销售	3500万元		51	设立
宁夏博文弘方商贸有限公司	甘肃银川	甘肃银川	化妆品销售	1800万元		100	设立
青海弘方商贸有限公司	青海西宁	青海西宁	化妆品销售	300万元		100	设立
天津弘方化妆品有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	5000万元		51	设立
石家庄信达荣成商贸有限公司	河北石家庄	河北石家庄	化妆品销售	1500万元		100	设立
天津弘昊化妆品有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	500万元		70	设立
天津滨海新区和美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	20万元		100	设立
天津河西区合美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	50万元		100	设立
天津众妆供应链管理有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售、供应链管理	1000万元		51	设立
内蒙古众妆供应链管理有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	化妆品销售、供应链管理	1200万元		51	设立
天津河东区旭美商业管理有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	50万元		100	设立
天津和平区旭美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	50万元		100	设立
天津和平区诚美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	50万元		100	设立
青岛金王喜爱化妆品零售管理有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售	1600万元		51	设立
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	山东烟台	山东烟台	化妆品销售	1000万元		51	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	1800万元		51	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	700万元		100	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	1500万元		51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东众妆供应链管理有限公司	山东莱芜	山东莱芜	化妆品销售、供应链管理	5000万元		51	设立
湖南众妆供应链有限公司	湖南长沙	湖南长沙	化妆品销售、供应链管理	3000万元		51	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	2000万元		51	设立
广东众妆供应链管理有限公司	广东东莞	广东东莞	化妆品销售、供应链管理	1000万元		100	设立
浙江众妆供应链管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	化妆品销售、供应链管理	1000万元		100	设立
青岛博阳美容科技有限公司	山东青岛	山东青岛	美容技术咨询	100万元		60	设立
广东盈庄化妆品有限公司	广东深圳	广东深圳	化妆品销售	3500万元		51	设立
东莞盈方贸易有限公司	广东东莞	广东东莞	化妆品销售	100万元		100	设立
广西盈庄化妆品有限公司	广西钦州	广西钦州	化妆品销售	500万元		100	设立
江苏众妆供应链管理有限公司	江苏南通	江苏南通	化妆品销售、供应链管理	1000万元		100	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	50000万元		100	设立
甘肃众妆供应链管理有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	化妆品销售、供应链管理	100万元		51	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	25000万元	100		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	5000万元	100		设立
济南万虹众妆优选化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售	50万元		100	设立
成都潮尚烙色化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售	50万元		100	设立
甘肃弘方化妆品有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	化妆品销售	510万元		51	设立
湖州月泮化妆品有限公司	浙江湖州	浙江湖州	化妆品销售	500万元		100	设立
临沂祺沃日化用品有限公司	山东临沂	山东临沂	化妆品销售	6000万		51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛众妆优选金美化妆品有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售	50万元		100	设立
厦门金王化妆品有限公司	福建厦门	福建厦门	化妆品销售	900万元		51	设立
天津和平区晶美化妆品销售有限公司	中国天津	中国天津	化妆品销售	20万		100	设立

2、在合营企业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		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		权益法
青岛三国普惠信息服务有限公司	中国青岛	中国青岛	商务服务业	39.76		权益法
深圳市美誉美贸易有限公司	中国深圳	中国深圳	批发业	49		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

①广州栋方生物科技股份有限公司：

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	174,588,896.68	149,196,001.75
其中：现金和现金等价物	44,383,643.21	43,228,962.16
非流动资产	27,900,155.49	22,530,570.66
资产合计	202,489,052.17	171,726,572.41
流动负债	64,490,374.75	42,810,713.10
非流动负债		
负债合计	64,490,374.75	42,810,713.10
少数股东权益	3,084,476.59	4,783,336.52
归属于母公司股东权益	134,914,200.83	124,132,522.79
按持股比例计算的净资产份额	60,711,390.37	55,859,635.26
营业收入	181,428,387.60	169,423,260.51
财务费用	-400,515.82	-366,479.56
所得税费用	637,861.42	1,420,123.55

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
净利润	9,062,712.37	12,677,623.40
其他综合收益		
综合收益总额	9,082,818.11	12,677,623.40

②青岛伟创民间资本管理有限公司

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	528,716,281.96	
其中：现金和现金等价物	1,470,289.08	
非流动资产	4,688,159.49	
资产合计	533,404,441.45	
流动负债	14,349,883.02	
非流动负债		
负债合计	14,349,883.02	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	519,054,558.43	
按持股比例计算的净资产份额	254,336,733.63	
营业收入	41,724,018.80	
财务费用		
所得税费用	6,383,316.74	
净利润	19,149,950.19	
其他综合收益		
综合收益总额	19,149,950.19	

③青岛三国普惠信息服务有限公司

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	89,744,730.03	
其中：现金和现金等价物	1,306,595.91	
非流动资产		
资产合计	89,744,730.03	
流动负债	168,946.66	
非流动负债		
负债合计	168,946.66	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	89,575,783.37	

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	35,615,331.47	
营业收入	1,083,495.15	
财务费用	-299.15	
所得税费用		
净利润	887,517.76	
其他综合收益		
综合收益总额		

④深圳市美誉美贸易有限公司

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	5,710,729.61	
其中：现金和现金等价物	1,820,770.68	
非流动资产	706,432.16	
资产合计	6,417,161.77	
流动负债	2,175,386.64	
非流动负债		
负债合计	2,175,386.64	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,241,775.13	
按持股比例计算的净资产份额	2,078,469.81	
营业收入	616,626.72	
财务费用	-2,732.13	
所得税费用		
净利润	-234,030.53	
其他综合收益		
综合收益总额	-234,030.53	

附注八 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。

（一）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。

（二）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。

（三）流动性风险

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

附注九 公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
其中：可供出售金融资产	156,000,000.00			156,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	156,000,000.00			156,000,000.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

附注十 关联方及关联交易

1、公司控股股东的情况

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

2、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
青岛金王国际运输有限公司	山东青岛	提供运输服务	4500 万元	21.36	21.36

3、公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4、公司的合营和联营企业的情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

5、其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
青岛金王集团有限公司	实际控制人控制的公司	9137020072557364XA
青岛金王轻工制品有限公司	实际控制担任董事的公司	913702006143102814
青岛金王工业园有限公司	实际控制担任董事的公司	91370282706437597U
佳和美资产管理有限公司	具有重大影响的股东	34482638
青岛金王集团餐饮管理有限公司	实际控制人控制的公司	370202230114483
广州植萃集化妆品有限公司	联营公司控制的公司	91440105583398574F
广州乐创品牌管理有限公司	联营公司控制的公司	91440114MA59A7LNXQ
广州栋方生物科技股份有限公司	联营公司	914401017534666495
广州栋星生物科技股份有限公司	联营公司控制的公司	91440111340225337Y
广州壹站美妆品牌管理有限公司	联营公司控制的公司	91440101MA59G17E3E

6、关联交易

(1) 销售商品、提供劳务情况表：

销售关联方	采购关联方	关联内容	本期发生额	上期发生额
青岛金王国际贸易有限公司	广州乐创品牌管理有限公司	销售商品		80,901.37
杭州悠可化妆品有限公司	广州乐创品牌管理有限公司	销售商品		46,129.91
上海艾伦亘特化妆品有限公司	广州植萃集化妆品有限公司	服务费	5,325,280.56	3,246,494.32
上海月泮化妆品有限公司	广州植萃集化妆品有限公司	服务费	1,191,870.06	1,531,168.82
上海弘方化妆品有限公司	深圳美盟科技有限公司	货物采购	3,390,747.50	

销售关联方	采购关联方	关联内容	本期发生额	上期发生额
上海月泮化妆品有限公司	深圳美盟科技有限公司	货物采购	373,500.00	
欧丽供应链管理(上海)有限公司	深圳市美誉美贸易有限公司	货物采购	115,988.00	
合计			10,397,386.12	4,904,694.42

(2) 采购商品、接受劳务情况表:

采购关联方	销售关联方	关联内容	本期发生额	上期发生额
山东博美化妆品有限公司	广州植萃集化妆品有限公司	商品采购		147,703.62
云南弘美化妆品有限公司	广州植萃集化妆品有限公司	商品采购	11,400.51	101,158.86
青岛金王应用化学股份有限公司	青岛金王国际运输有限公司	运输服务	2,083,134.12	4,044,600.00
四川弘方化妆品有限公司	广州植萃集化妆品有限公司	商品采购	67,546.51	67,546.51
青岛金王国际贸易有限公司	广州乐创品牌管理有限公司	商品采购		6,038.89
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	广州乐创品牌管理有限公司	商品采购		166,892.17
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	广州壹站美妆品牌管理有限公司	商品采购	78,399.42	5,777.78
云南众妆供应链管理有限公司	广州壹站美妆品牌管理有限公司	商品采购	24,678.62	
青岛金王产业链管理有限公司	广州壹站美妆品牌管理有限公司	商品采购	2,667.20	
湖南众妆供应链有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	359,764.95	
湖北众妆供应链有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	99,418.97	
辽宁众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	137,806.98	
山东众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	353,218.76	
云南众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	178,183.86	
安徽众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	1,117,821.12	
广东众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	1,194.22	
黑龙江众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	197,666.06	
四川众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	250,026.62	
四川弘方众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	43,202.48	
浙江众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	82,610.90	
天津众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	商品采购	89,503.45	
上海弘方化妆品有限公司	深圳美盟科技有限公司	商品采购	341,635.75	
合计			3,436,746.38	4,579,375.99

(3) 本期无关联托管、承包业务。

(4) 关联租赁情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年度报告期确认的租赁费
青岛金王工业园有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	办公楼、宿舍、食堂和露天货场	2016年1月1日	2018年12月31日	市场价	3,020,000.00

(5) 关联方担保情况:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	350,000,000.00	2018/4/25	2019/4/25	否
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	132,000,000.00	2017/6/30	2020/6/30	否
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	500,000,000.00	2018/5/25	2020/5/25	否
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	60,000,000.00	2017/1/16	2020/1/15	否
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	44,000,000.00	2016/5/30	2019/5/30	否
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	70,000,000.00	2016/5/30	2019/5/30	否
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	350,000,000.00	2017/9/29	2018/9/29	否
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	87,000,000.00	2018/7/4	2019/7/4	否
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	65,000,000.00	2017/10/9	2019/10/8	否
青岛金王应用化学股份有限公司	青岛金王国际贸易有限公司	45,000,000.00	2018/4/25	2019/4/25	否
青岛金王应用化学股份有限公司	青岛金王国际贸易有限公司	50,000,000.00	2018/9/15	2019/9/13	否
青岛金王应用化学股份有限公司	青岛保税区金王贸易有限公司	50,000,000.00	2018/4/25	2019/4/25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛金王应用化学股份有限公司	浙江金庄化妆品有限公司	15,000,000.00	2017/10/20	2018/10/19	是
青岛金王应用化学股份有限公司	四川弘方化妆品有限公司	15,000,000.00	2018/12/25	2019/12/25	否
青岛金王应用化学股份有限公司	四川雅彦化妆品有限公司	20,000,000.00	2017/12/20	2018/12/19	否
青岛金王应用化学股份有限公司	天津弘方化妆品有限公司	30,000,000.00	2017/11/10	2019/11/9	否
青岛金王应用化学股份有限公司	天津弘方化妆品有限公司	15,000,000.00	2018/2/8	2019/2/7	否
青岛金王应用化学股份有限公司	河南弘方化妆品有限公司	10,000,000.00	2018/5/21	2019/5/20	否
青岛金王应用化学股份有限公司	河南弘方化妆品有限公司	10,000,000.00	2018/7/12	2019/7/11	否
青岛金王应用化学股份有限公司	湖北晶盟化妆品有限公司	20,000,000.00	2018/4/27	2019/4/27	否
青岛金王应用化学股份有限公司	杭州悠可化妆品有限公司	50,000,000.00	2018/7/1	2019/7/1	否
青岛金王应用化学股份有限公司	杭州悠可化妆品有限公司	120,000,000.00	2018/6/20	2019/6/19	否
青岛金王应用化学股份有限公司	杭州悠可化妆品有限公司	150,000,000.00	2018/7/13	2019/7/12	否

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 35000 万元整。担保内容为：在 2018 年 04 月 25 日到 2019 年 04 月 25 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理出口信用证项下打包贷款，进口信用证押汇，国内即期信用证，国内远期信用证，出口信用证押汇，TT 押汇，信保项下买断，电子银行承兑汇票，跨境人民币即期信用证，进口 T/T 押汇，国内信用证项下卖方押汇，进口远期信用证，进口代收押汇，国内信用证项下买方押汇，短期流动资金贷款，出口托收押汇，银行承兑汇票，进口即期信用证，跨境人民币远期信用证，并购贷款进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 13200 万元整。担保内

容为：在 2017 年 6 月 30 日到 2020 年 6 月 30 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理、担保等进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在中国工商银行青岛山东路支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保金额为 50000 万元整。担保内容为：在 2018 年 5 月 25 日到 2020 年 5 月 25 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理本外币借款、外汇转贷款、银行承兑协议、信用证、国际国内贸易融资、远期结售汇等衍生金融业务进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在中国农业银行股份有限公司青岛市北第一支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 6000 万元整。担保内容为：在 2017 年 1 月 16 日到 2020 年 1 月 15 日止（在此担保担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内），青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理贷款、汇票承兑、汇票贴现、理财、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征（含项下押汇或代付）、打包贷款进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在东亚银行（中国）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 4400 万元整。担保内容为：在 2016 年 5 月 30 日到 2019 年 5 月 30 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在中信银行股份有限公司有限公司青岛市北一支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 7000 万元整。担保内容为：在 2016 年 5 月 30 日到 2019 年 5 月 30 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在中国建设银行股份有限公司福州南路支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了保证业务。担保金额为 35000 万元整。担保内容为：在 2017 年 9 月 29 日到 2018 年 9 月 29 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 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在中国银行股份有限公司即墨支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 8700 万元整。担保内容为：在 2018 年 7 月 4 日到 2019 年 7 月 4 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在齐鲁银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 6500 万元整。担保内容为：在 2017 年 10 月 9 日到 2019 年 10 月 8 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园

支行为青岛金王国际贸易有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 4500 万元整。担保内容为：在 2018 年 4 月 25 日到 2019 年 4 月 25 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为青岛金王国际贸易有限公司办理进口信用证押汇，国内即期信用证，国内远期信用证，进口 T/T 押汇，进口远期信用证，进口代收押汇，进口即期信用证进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在中国工商银行青岛山东路支行为青岛金王国际贸易有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 5000 万元整。担保内容为：在 2018 年 9 月 15 日到 2019 年 9 月 13 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为青岛金王国际贸易有限公司办理进口信用证押汇，国内即期信用证，国内远期信用证，进口 T/T 押汇，进口远期信用证，进口代收押汇，进口即期信用证进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛保税区金王贸易有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 5000 万元整。担保内容为：在 2018 年 4 月 25 日到 2019 年 4 月 25 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为青岛保税区金王贸易有限公司办理国内即期信用证，国内远期信用证，进口远期信用证，进口即期信用证进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在杭州联合农村商业银行吴村支行为浙江金庄化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 1500 万元整。担保内容为：在 2017 年 10 月 20 日到 2018 年 10 月 19 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为浙江金庄化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在交通银行股份有限公司成都曼哈顿支行为四川弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 1500 万元整。担保内容为：在 2018 年 12 月 25 日到 2019 年 12 月 25 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为四川弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在成都农村商业银行股份有限公司成华支行为四川雅彦化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 2000 万元整。担保内容为：在 2017 年 12 月 20 日到 2018 年 12 月 19 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为四川雅彦化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在浙商银行股份有限公司天津分行为天津弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 3000 万元整。担保内容为：在 2017 年 11 月 10 日到 2019 年 11 月 9 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为天津弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在北京银行股份有限公司天津分行为天津弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 1500 万元整。担保内容为：在 2018 年 2 月 8 日到 2019 年 2 月 7 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为天津弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在郑州银行股份有限公司康平路支行为河南弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 1000 万元整。担保内容为：在 2018 年 5 月 21 日到 2019 年 5 月 20 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为河南弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在平顶山银行股份有限公司郑州分行为河南弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 1000 万元整。担保内容为：在 2018 年 7 月 12 日到 2019 年 7 月 11 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为河南弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在交通银行股份有限公司武汉东西湖支行为湖北晶盟化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 2000 万元整。担保内容为：在 2018 年 4 月 27 日到 2019 年 4 月 27 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为湖北晶盟化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在招商银行股份有限公司杭州九堡支行为杭州悠可化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 5000 万元整。担保内容为：在 2018 年 7 月 1 日到 2019 年 7 月 1 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为杭州悠可化妆品有限公司办理债务融资进行担保。2019 年 3 月 8 日，青岛金王应用化学股份有限公司与招商银行股份有限公司杭州分行及杭州悠可化妆品有限公司共同签署了授信终止协议，青岛金王应用化学股份有限公司的担保责任于 2019 年 3 月 8 日解除。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在杭州银行股份有限公司下沙开发区支行为杭州悠可化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 12000 万元整。担保内容为：在 2018 年 6 月 20 日到 2019 年 6 月 19 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为杭州悠可化妆品有限公司办理债务融资进行担保。2019 年 2 月 21 日，青岛金王应用化学股份有限公司与杭州银行股份有限公司下沙开发区支行签订了终止协议。青岛金王应用化学股份有限公司的担保责任于 2019 年 2 月 21 日解除。

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在中国银行杭州九堡支行为杭州悠可化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 15000 万元整。担保内容为：在 2018 年 7 月 13 日到 2019 年 7 月 12 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为杭州悠可化妆品有限公司办理债务融资进行担保。2019 年 3 月 4 日，青岛金王应用化学股份有限公司与中国银行股份有限公司杭州经济技术开发区支行签订了终止担保协议。青岛金王应用化学股份有限公司的担保责任于 2019 年 3 月 4 日解除。

7、关联方应收应付款项

(1) 本期应收关联方款项：

项目名称	债权关联方	债务关联方	期末余额
应收账款	安徽众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	642,152.42

应收账款	福建众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	5,595.84
应收账款	上海月泮化妆品有限公司	广州植萃集化妆品有限公司	21,065.77
应收账款	广东众妆供应链管理有限公司	广州栋方生物科技有限公司	74,448.00
应收账款	青岛金王国际贸易有限公司	广州植萃集化妆品有限公司	188.04
应收账款	上海艾伦亘特化妆品有限公司	广州植萃集化妆品有限公司	2,809,938.77
其他应收	青岛金王应用化学股份有限公司	青岛伟创民间资本管理有限公司	1,011,285.61
预付款项	上海弘方化妆品有限公司	深圳美盟科技有限公司	341,635.75

(2) 本期应付关联方款项:

项目名称	债权关联方	债务关联方	期末余额
应付账款	广州植萃集化妆品有限公司	山东博美化妆品有限公司	49,024.87
应付账款	广州植萃集化妆品有限公司	上海艾伦亘特化妆品有限公司	24,024.97
应付账款	广州植萃集化妆品有限公司	青岛金王国际贸易有限公司	29,832.00
预收款项	深圳市美誉美贸易有限公司	欧丽供应链管理(上海)有限公司	115,988.00
预收款项	深圳美盟科技有限公司	上海弘方化妆品有限公司	1,619,432.50

(3) 关键管理人员薪酬

关键管理人员	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	275.35 万元	219.85 万元

附注十一 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十二 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

附注十三 资产负债表日后事项

1、鉴于公司全资子公司青岛金王产业链管理有限公司之控股子公司甘肃博文弘方商贸有限公司（以下简称：“甘肃博文弘方”）拟向招商银行股份有限公司兰州分行申请 1000 万元综合授信额度，为保证甘肃博文弘方业务发展和正常资金需求，公司及甘肃博文弘方股东张玉文及其配偶李英、臧晓方及其配偶胡欣拟共同为甘肃博文弘方向上述银行申请的综合授信额度提供连带责任保证担保，期限为一年自签署协议之日（2019 年 1 月 22 日）起。

2、鉴于公司全资子公司之控股子公司天津弘方化妆品有限公司（以下简称：“天津弘方”）与欧莱雅（中国）有限公司（以下简称：“欧莱雅”）签署《经销协议》及补充协议已经到期，天津弘方拟与欧莱雅续签《经销协议》及补充协议，为充分利用欧莱雅的信用额度及信用账期，公司同意与天津弘方股东天津风向标企业管理合伙企业（有限合伙）根据各自在天津弘方拥有的权益为天津弘

方向欧莱雅申请的不超过 5000 万元的信用额度提供连带责任保证担保，期限为自董事会审议通过之日（2019 年 1 月 10 日）起两年止。

3、鉴于公司全资子公司之控股子公司浙江金庄化妆品有限公司（以下简称：“浙江金庄”）与欧莱雅签署《经销协议》及补充协议已经到期，浙江金庄拟与欧莱雅续签《经销协议》及补充协议，为充分利用欧莱雅的信用额度及信用账期，公司同意与浙江金庄股东黄波、叶凌、俞霆根据各自在浙江金庄拥有的权益为浙江金庄向欧莱雅申请的不超过 1200 万元的信用额度提供连带责任保证担保。期限为自董事会审议通过之日（2019 年 1 月 10 日）起两年止。

4、2019 年 2 月 27 日，公司发布公告出售杭州悠可化妆品有限公司 100% 股权，已经公司第六届董事会第三十七次（临时）会以及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，2019 年 4 月 18 日已经变更股权登记。

5、公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

附注十四 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东青岛金王国际运输有限公司累计质押本公司股权为 86,985,000 股，占本公司总股本 22.16%。

附注十五 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	76,900,083.59	58,060,098.91
合 计	76,900,083.59	58,060,098.91

(1) 应收票据

无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,970,710.71	100.00	70,627.12	0.09	76,900,083.59
其中：账龄组合	58,908,424.88	76.53	70,627.12	0.12	58,837,797.76

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	18,062,285.83	23.47			18,062,285.83
合计	76,970,710.71	100.00	70,627.12	—	76,900,083.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,127,671.76	100.00	67,572.85	0.12	58,060,098.91
其中：账龄组合	49,812,802.49	85.70	67,572.85	0.14	49,745,229.64
无风险组合	8,314,869.27	14.30			8,314,869.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,127,671.76	100.00	67,572.85	—	58,060,098.91

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	58,720,180.11		
[7-12 个月]	59,864.22	1,795.93	3.00
1 年以内小计	58,780,044.33	1,795.93	0.0031
1 至 2 年	50,545.68	10,109.14	20.00
2 至 3 年	12,339.26	6,169.63	50.00
3 至 4 年	9,125.27	7,300.22	80.00
4 至 5 年	55,590.68	44,472.54	80.00
5 年以上	779.66	779.66	100.00
合计	58,908,424.88	70,627.12	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	49,511,904.21		
[7-12 个月]	189,360.89	5,680.83	3.00
1 年以内小计	49,701,265.10	5,680.83	0.01
1 至 2 年	40,392.20	8,078.44	20.00
2 至 3 年	10,913.34	5,456.67	50.00
3 至 4 年	59,374.68	47,499.74	80.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	857.17	857.17	100.00
合计	49,812,802.49	67,572.85	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,054.27 元；本期无收回或转回的坏账准备。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 42,296,642.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

债务人名称	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
SAINSBURY'S ASIA LIMITED	22,730,282.68	29.53	
LF CENTENNIAL PTE. LTD.	6,747,489.61	8.77	
MARKS&SPENCER	5,378,039.83	6.99	
ICA SVERIGE AB (NON FOOD)	3,730,866.13	4.85	
IKEA	3,709,963.75	4.82	
合计	42,296,642.00	54.96	

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	800,801,778.61	323,482,120.37
应收利息		
应收股利	200,000,000.00	7,000,000.00
合 计	1,000,801,778.61	330,482,120.37

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	802,331,835.48	100.00	1,530,056.87	0.19	800,801,778.61
其中：账龄组合	23,141,639.88	2.88	1,530,056.87	6.61	21,611,583.01
无风险组合	779,190,195.60	97.12			779,190,195.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	802,331,835.48	100.00	1,530,056.87	—	800,801,778.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	324,231,165.09	100.00	749,044.72	0.23	323,482,120.37
其中：账龄组合	15,062,630.45	4.65	749,044.72	4.97	14,313,585.73
无风险组合	309,168,534.64	95.35			309,168,534.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	324,231,165.09	100.00	749,044.72	—	323,482,120.37

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	19,574,232.50		
[7-12 个月]	441,810.00	13,254.30	3.00
1 年以内小计	20,016,042.50	13,254.30	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	260,585.08	52,117.02	20.00
2 至 3 年	2,798,261.57	1,399,130.79	50.00
3 至 4 年	5,000.00	4,000.00	80.00
4 至 5 年	979.83	783.86	80.00
5 年以上	60,770.90	60,770.90	100.00
合计	23,141,639.88	1,530,056.87	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中: 6 个月以内]	10,760,061.24		
[7-12 个月]	949,547.83	28,486.43	3.00
1 年以内小计	11,709,609.07	28,486.43	0.24
1 至 2 年	3,285,270.65	657,054.13	20.00
2 至 3 年	5,000.00	2,500.00	50.00
3 至 4 年	1,979.83	1,583.86	80.00
4 至 5 年	6,753.00	5,402.40	80.00
5 年以上	54,017.90	54,017.90	100.00
合计	15,062,630.45	749,044.72	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 781,012.15 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款金额。

④其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
投资意向款	5,000,000.00	
关联资金往来	779,190,195.60	309,168,534.64
保证金及押金	3,470,413.18	2,634,510.38
往来款	4,720,793.50	3,381,629.44
应收出口退税	5,843,796.67	5,828,026.20
个人借款	98,614.25	137,152.88

项目	期末余额	期初余额
其他	4,008,022.28	3,081,311.55
合计	802,331,835.48	324,231,165.09

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
出口退税	应收出口退税	5,843,796.67	0-6 个月	0.73	
湖南米兰达贸易有 限公司	投资意向款	5,000,000.00	0-6 个月	0.62	
上实发展（青岛） 投资开发有限公司	保证金及押金	2,237,501.57	0-6 个月:45,240.00 2-3 年:2,192,261.57	0.28	1,096,130.79
中国民生银行股份 有限公司青岛分行	往来款	1,915,094.32	0-6 个月	0.24	
青岛伟创民间资本 管理有限公司	往来款	1,011,285.61	0-6 个月	0.13	
合计	—	16,007,678.17	—	2.00	1,096,130.79

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
杭州悠可化妆品有限公司	200,000,000.00	
上海月泮化妆品有限公司		7,000,000.00
合计	200,000,000.00	7,000,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,502,331,273.66		2,502,331,273.66	2,414,983,684.18		2,414,983,684.18
对联营企业投资	389,186,287.96		389,186,287.96	75,949,191.63		75,949,191.63
合计	2,891,517,561.62		2,891,517,561.62	2,490,932,875.81		2,490,932,875.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝旌国际有限公司	114,150,935.68			114,150,935.68		
青岛金王国际贸易有限公司	63,200,000.00			63,200,000.00		
香港景隆实业有限公司	20,633,915.00	11,867,380.00		32,501,295.00		
青岛保税区金王贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海月泮化妆品有限公司	486,215,103.31			486,215,103.31		
广州韩亚生物科技有限公司	372,600,000.00			372,600,000.00		
青岛金王产业链管理有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
杭州悠可化妆品有限公司	878,183,730.19	21,480,209.48		899,663,939.67		
众妆优选商业零售有限公司		200,000.00		200,000.00		
乌海金王金融服务有限公司		53,800,000.00		53,800,000.00		
合计	2,414,983,684.18	87,347,589.48		2,502,331,273.66		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
广州栋方生物科技股份 有限公司	75,949,191.63			4,842,707.53		
青岛伟创民间资本管理 有限公司		245,000,000.00		9,383,475.59		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
深圳美盟科技有限公司		8,200,000.00				
青岛三国普惠信息服务 有限公司		42,000,000.00		12,957.06		
深圳市美誉美贸易有限 公司		2,450,000.00		-252,043.85		
莱芜梵迪娇品牌管理有 限公司		1,600,000.00				
合计	75,949,191.63	299,250,000.00		13,987,096.33		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州栋方生物科技股份有 限公司				80,791,899.16	
青岛伟创民间资本管理有 限公司				254,383,475.59	
深圳美盟科技有限公司				8,200,000.00	
青岛三国普惠信息服务有 限公司				42,012,957.06	
深圳市美誉美贸易有限公 司				2,197,956.15	
莱芜梵迪娇品牌管理有限 公司				1,600,000.00	
合计				389,186,287.96	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,439,660.83	420,672,237.54	554,481,545.82	405,075,368.30
其他业务	1,367,924.52			

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	537,807,585.35	420,672,237.54	554,481,545.82	405,075,368.30

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	13,987,096.33	16,384,359.35
成本法核算的长期股权投资收益	301,986,418.00	57,861,156.57
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,000,000.00	4,000,000.00
理财产品投资收益	763,150.00	313,707.24
合计	320,736,664.33	78,559,223.16

附注十六 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,037,404.64	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	17,082,387.25	
委托他人投资或管理资产的损益	2,444,051.20	
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	4,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-774,684.49	
小计	19,711,349.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,247,640.36	
非经常性损益净额	16,463,708.96	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,237,728.18	
合计	15,225,980.78	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.23	0.13	0.13

青岛金王应用化学股份有限公司

2019 年 4 月 26 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：