

Kingking®

青岛金王应用化学股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人陈索斌、主管会计工作负责人朱东兴及会计机构负责人(会计主管人员)禹晶声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节 公司治理	38
第九节 内部控制	42
第十节 财务报告	45
第十一节 备查文件目录	118

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司、青岛金王	指	青岛金王应用化学股份有限公司
金王集团	指	青岛金王集团有限公司
金王运输	指	青岛金王国际运输有限公司
香港金王	指	香港金王投资有限公司
金王国贸	指	青岛金王国际贸易有限公司
保税区金王	指	青岛保税区金王贸易有限公司

重大风险提示

公司存在原材料等大宗商品价格波动风险、人民币汇率波动风险、劳动用工短缺的风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节 公司面临的风险及应对措施”。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	青岛金王	股票代码	002094
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛金王应用化学股份有限公司		
公司的中文简称	青岛金王		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Kingking Applied Chemistry Co., LTD		
公司的法定代表人	陈索斌		
注册地址	青岛即墨市青岛环保产业园		
注册地址的邮政编码	266201		
办公地址	青岛市香港中路 18 号福泰广场 B 座 24-25 楼		
办公地址的邮政编码	266071		
公司网址	http://www.chinakingking.com		
电子信箱	stock@chinakingking.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜心强	齐书彬
联系地址	青岛市香港中路 18 号福泰广场 B 座 24-25 楼	青岛市香港中路 18 号福泰广场 B 座 24-25 楼
电话	0532-85779728	0532-85779728
传真	0532-85718686	0532-85718686
电子信箱	stock@chinakingking.com	qsb@chinakingking.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	青岛金王应用化学股份有限公司证券事务管理部

四、注册变更情况

注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
--------	--------	-------------	--------	--------

首次注册	1997 年 03 月 03 日	青岛市工商行政管理局	企股鲁青总字第 004940 号	370282614318216	614318216
报告期末注册	2011 年 11 月 15 日	青岛市工商行政管理局	370282400001546	370282614318216	614318216
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无				
历次控股股东的变更情况 (如有)	无				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	青岛市市南区东海西路 39 号世纪大厦 26-27 楼
签字会计师姓名	牟敦潭、丁兆栋

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,454,001,439.89	1,425,074,306.87	2.03%	1,093,552,280.42
归属于上市公司股东的净利润（元）	54,205,729.26	52,361,444.94	3.52%	50,304,361.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,068,364.82	50,911,840.99	4.24%	48,777,195.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,296,315.91	132,018,607.65	-37.66%	48,898,515.56
基本每股收益（元/股）	0.17	0.16	6.25%	0.156
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.16	6.25%	0.156
加权平均净资产收益率（%）	9.38%	9.93%	-0.55%	10.34%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	1,108,025,215.12	1,117,996,712.11	-0.89%	1,001,244,815.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	601,335,188.87	550,574,849.46	9.22%	500,912,507.18

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	54,205,729.26	52,361,444.94	601,335,188.87	550,574,849.46
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	54,205,729.26	52,361,444.94	601,335,188.87	550,574,849.46
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-86,274.11	2,799,740.81	-466,660.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	581,982.00	807,944.00	2,198,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	793,309.80	-2,157,917.51	-112,359.05	
减：所得税影响额	151,653.25	163.35	91,914.32	
合计	1,137,364.44	1,449,603.95	1,527,166.18	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

公司2013年的经营计划为实现营业总收入14.5亿元，2013年，我国经济增速放缓，全球经济开始复苏，但仍存在较大不确定性。受欧盟市场及人民币持续升值等不利因素影响，公司外销业务有所下滑，报告期内，公司实现营业总收入145,400.14万元，较上年同期增长2.03%，其中外销收入较上年同期下降11.69%，内销收入较上年同期增长15.71%；营业利润6111.72万元，较上年同期下降3.40%；利润总额6240.62万元，较上年同期增长1.10%；净利润5420.57万元，较上年同期增长3.52%。

新材料蜡烛市场方面，公司主要的外销市场对蜡烛及相关制品的消费习惯和消费模式存在一定的刚性需求，受宏观经济波动的影响相对较小。2013年随着欧洲经济复苏，市场竞争加剧，加上人民币对美元汇率持续升值，公司外销市场上受到一定的影响，份额有所下滑，2013年全年较2012年下降11.69%。2014年公司将充分利用公司研发及设计优势，加大工艺蜡烛产品和新材料蜡烛产品的研发，在原有基础上进一步优化工艺流程，从而降低产品成本，增强市场竞争力。

贸易方面，公司继续利用在石蜡等原材料采购方面强而有效的议价能力、与供应商良好的合作关系、规模化采购等优势，实现了油品贸易业务稳步发展。

二、主营业务分析

1、概述

公司的经营范围为：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、家具及饰品、洗发护发及淋浴用品、美容护肤化妆品系列、家庭清洁用品及合成香料、精油及其相关制品。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2013年公司经营目标为实现营业收入达到14.5亿元，报告期内，公司实现营业总收入14.54亿元，其中外销业务收入较上年同期下降11.69%；同时，2013年公司通过创新业务模式，拓展国内业务，实现国内贸易销售收入较上年同期增长15.71%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期公司实现营业收入1,454,001,439.89元，同比增长2.03%，主要原因是公司国内销售收入大幅增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
制造业	销售量	654,493,169.37	741,381,226.52	-11.72%
	生产量	417,746,558.69	474,857,608.61	-12.03%
	库存量	125,902,831.60	137,581,678.95	-8.49%
贸易行业	销售量	799,508,270.52	683,693,080.35	16.94%
	库存量	139,343,674.74	144,757,235.53	-3.74%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	1,067,311,682.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	73.41%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	大连亨润丰石油化工有限公司	256,316,741.88	17.63%
2	蚌埠市宏河石化有限公司	239,121,504.24	16.45%
3	RECKITT BENCKISER (利洁时)	227,883,727.53	15.67%
4	上海丽汇诚石化有限公司	220,063,504.27	15.14%
5	IKEA	123,926,204.72	8.52%
合计	——	1,067,311,682.64	73.41%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
制造业	营业成本	500,574,016.57	40.09%	574,248,889.46	47.56%	-12.83%
贸易业	营业成本	747,991,723.36	59.91%	633,257,759.56	52.44%	18.12%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
新材料蜡烛及工艺品等	营业成本	500,574,016.57	40.09%	574,248,889.46	47.56%	-12.83%
油品贸易等	营业成本	747,991,723.36	59.91%	633,257,759.56	52.44%	18.12%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	928,045,850.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	72.01%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（含税）（元）	占年度采购总额比例（%）
1	蚌埠市利胜化工科技发展有限公司	531,994,636.01	41.28%
2	临邑县恒润化工有限公司	298,424,000.00	23.16%
3	大连恒泰基贸易有限公司	37,865,825.42	2.94%
4	青岛恒青光电科技有限公司	31,413,736.32	2.44%
5	中国石化炼油销售有限公司	28,347,652.98	2.2%
合计	——	928,045,850.73	72.01%

4、费用

项目	2013年	2012年	同比增减（%）
销售费用	45,061,285.02	42,637,399.05	5.68%
管理费用	61,666,122.67	63,715,776.90	-3.22%
财务费用	26,649,674.27	25,159,716.44	5.92%
所得税费用	8,091,774.33	9,372,711.93	-13.67%
合计	141,468,856.29	140,885,604.32	0.41%

5、研发支出

公司坚持自主创新，加大研发投入，报告期内申报专利126项，其中外观专利123项，发明专利3项。

报告期内研发投入情况：

	2013年	2012年	2011年

研发投入金额（元）	19,161,577.04	25,389,751.62	21,424,859.36
研发投入占营业收入比例（%）	1.32%	1.78%	1.96%

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	1,677,698,861.82	1,483,402,557.77	13.1%
经营活动现金流出小计	1,595,402,545.91	1,351,383,950.12	18.06%
经营活动产生的现金流量净额	82,296,315.91	132,018,607.65	-37.66%
投资活动现金流入小计	6,887,220.38	5,369,977.78	28.25%
投资活动现金流出小计	16,757,294.87	17,488,449.63	-4.18%
投资活动产生的现金流量净额	-9,870,074.49	-12,118,471.85	-28.25%
筹资活动现金流入小计	260,523,165.18	503,640,894.23	-48.27%
筹资活动现金流出小计	335,493,588.75	514,407,778.81	-34.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,970,423.57	-10,766,884.58	
现金及现金等价物净增加额	-4,251,185.13	108,383,739.70	-103.92%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- （1）2013 年经营性产生的现金流量比 2012 年减少比例为 37.66%，主要原因是公司支付合作意向保证金。
- （2）筹资活动产生的现金净流量比 2012 年减少 596.31%，主要原因是上年发行债券。
- （3）现金及现金等价物净增加额比 2012 年减少 103.92%，主要原因是公司支付合作意向保证金及还银行借款。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	654,493,169.37	500,574,016.57	23.52%	-11.72%	-12.83%	0.97%
贸易行业	799,508,270.52	747,991,723.36	6.44%	16.94%	18.12%	-0.93%
分产品						
新材料蜡烛及工	654,493,169.37	500,574,016.57	23.52%	-11.72%	-12.83%	0.97%

艺品						
油品贸易	799,508,270.52	747,991,723.36	6.44%	16.94%	18.12%	-0.93%
分地区						
境外	628,363,258.32	480,005,349.26	23.61%	-11.69%	-14.05%	2.1%
境内	825,638,181.57	768,560,390.67	6.91%	15.71%	18.42%	-2.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	290,058,418.73	26.18%	294,309,603.86	26.32%	-0.14%	
应收账款	186,465,951.96	16.83%	235,210,045.84	21.04%	-4.21%	
存货	265,246,506.34	23.94%	282,338,914.48	25.25%	-1.31%	
长期股权投资	54,767,804.78	4.94%	53,200,000.00	4.76%	0.18%	
固定资产	183,464,919.82	16.56%	141,432,143.94	12.65%	3.91%	
在建工程	3,360,000.00	0.3%	48,003,160.00	4.29%	-3.99%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	34,497,857.47	3.11%	35,118,526.47	3.14%	-0.03%	
长期借款	50,000,000.00	4.51%	100,000,000.00	8.94%	-4.43%	

五、核心竞争力分析

(一) 突出的行业龙头地位

公司所从事的新材料蜡烛及相关工艺制品行业属于日用消费品行业。该行业中多数企业规模较小，主要依靠传统工艺和材料，生产加工最基本用途的普通蜡烛及其相关制品，产品同质化严重，品牌效应不明显，销售手段单一，处于较为初级的竞争状态。公司多年来通过自主创新、研发设计、提升品牌效应、打造国际化产业布局等手段，逐步形成了品牌和产品差异化的优势，在产品细分市场上处于绝对优势地位，已发展成为亚洲第一，全球排名前列的具有国际竞争力的新材料蜡烛制品及相关制品生产商，行业龙头地位突出。

（二）产品创新和品牌优势

公司作为我国从事新材料蜡烛制品生产和销售的龙头企业，熟知欧美主流消费者的需求，拥有明显的品牌优势。与中国工艺蜡烛产品出口普遍采用 OEM 的方式不同，多年以来，本公司制造的新材料蜡烛产品在海外销售大部分使用自有品牌，并已经获得了海外众多客户的认同，成为唯一在欧美市场上具有一定品牌知名度的国内蜡烛制造商。公司拥有的 Kingking 商标已先后在包括美国在内的全球 20 多个国家进行了注册，海外知识产权不断得到有效保护，进一步奠定了公司品牌在行业内的领先地位。

（三）技术、生产工艺和设计领先优势

公司在多年生产研发和设计过程中，不断进行技术开发和积累，在新材料、外观设计和加工工艺等方面形成了大量的专利与非专利技术。公司还作为执笔单位起草了“普通蜡烛”、“工艺蜡系列产品”和“灌装蜡系列产品”三项行业标准及“新型聚合物基质复合体烛光产品”一项国家标准。公司主要产品——新型聚合物基质复合体烛光材料系列蜡制品，无论技术创新程度还是产品品质均处于国际先进水平，连续多年被认定为高新技术产品。

公司技术研发中心是全国同行业首家省级企业技术中心，2013 年申请发明专利 3 项，外观专利 123 项。公司具备强大的研发设计能力，在已形成国内实力最强的专业设计人才队伍的同时，定期的聘请国外行业内资深设计师对公司产品的设计进行指导和参与，从而一方面在产品款式设计上形成自己的体系和特色，另一方面在更新速度和创新能力上也达到国际先进水平。

（四）国内外营销网络优势

公司新材料蜡烛及工艺品的销售主要是欧美市场，而且客户都是具有广泛知名度和市场影响力大型跨国企业，资金实力雄厚，具有较高的信用度，与公司结成了长期稳定的战略发展伙伴关系。公司油品贸易销售客户也都是经过多年业务合作后筛选的常年业务合作伙伴，均与公司建立了长期良好的合作关系，并在业内拥有一定知名度，与公司的业务从未出现过违约情况，具有较高的信用度。化妆品方面公司 2013 年成功收购杭州悠可化妆品公司，打通了化妆品网上销售渠道，为公司下一步向以化妆品为主的日用化工领域拓展打下了基础。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
54,767,804.28	53,200,000.00	2.95%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
青岛银行股份有限公司	存贷款	0.78%
广州植萃集化妆品有限公司	化妆品生产、销售	40%

（2）持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
------	------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	--------	------

青岛银行 股份有限 公司	商业银行	52,000,000 .00	20,000,000	0.78%	20,000,000	0.78%	52,000,000 .00		长期股权 投资	增资扩股
合计		52,000,000 .00	20,000,000	--	20,000,000	--	52,000,000 .00	0.00	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛金王国际贸易 有限公司	子公司	贸易	货物及技术 进出口贸易	6320 万元	278,021,40 7.36	66,276,492. 46	717,256,39 9.05	12,616,76 2.35	8,797,223.86
青岛保税区金王 贸易有限公司	子公司	贸易	国际贸易及 转口贸易	3000 万元	21,719,044. 11	18,580,551. 96	91,916,994. 01	264,670.0 0	-114,878.57
宝旌国际有限公 司	子公司	制造	新型工艺蜡 烛及其他工 艺品的研发、 生产和销售	1860 万美 元	110,642,28 5.78	108,241,17 6.71	105,136,57 5.74	28,899,49 0.03	27,243,911.1 6
香港景隆实业有 限公司	子公司	贸易	产品销售、贸 易代理	1 万港元	20,169,245. 94	20,169,245. 94	15,866,609. 58	-575,519. 84	-575,519.84
青岛五月花品牌 管理有限公司	子公司	管理	品牌管理	500 万元	5,254,712.2 0	5,254,711.8 5		271,824.6 0	271,824.60

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

七、公司控制的特殊目的主体情况

无

八、公司未来发展的展望

（一）行业格局和发展趋势

公司所从事的新材料蜡烛及相关工艺制品行业属于日用消费品行业，经过多年发展，蜡烛市场已经比较成熟，其总体市场销售额不会出现跳跃式的高速增长。但是，出于文化、宗教和日常生活需要等原因，蜡烛及相关制品已经成为国外消费群体生活的必需品，相关消费习惯和消费模式受宏观经济波动的影响相对较小。这使得公司主要的外销市场对蜡烛及相关制品的需求存在一定的刚性。近几年来，随着国内人民物质生活水平的提高和全球化对居民

生活方式的影响，特别是居民消费行为从基本型向享受型的转变，蜡烛作为生活装饰品与环境净化品有望逐步被市场接受，国内需求也将有望呈现稳步增长的态势。因此，国内外市场对蜡烛及其相关制品的消费需求将长期稳定存在并持续增长，使得行业具有稳定的发展前景。

在此背景下，随着公司销售模式的创新，公司将以项目开发为主，加强对核心目标客户的开发，通过主动了解客户的需求、竞争对手及推广计划，帮助客户进行产品设计、产品定位及销售方案制定，从而实现公司订单的持续增长，使得公司主营业务具备了良好的发展空间。

（二）公司发展战略

公司将继续致力于现有新材料蜡烛的研发和生产制造及营销网络的建设步伐，优化市场细分、优势互补、反应快速、品牌拉动的零距离及差异化服务模式，进一步巩固主业和行业龙头地位。同时，在稳固主业的前提下，通过整合优势资源，向以化妆品为主的日用化工领域拓展，以投资悠可UCO.COM为契机，利用互联网手段加快对传统产业的升级改造，打造品牌运营、线上线下渠道、产品研发及生产的完整日化产业链，构建自有品牌与代理品牌联动，线上与线下互动的O2O商业模式，推动公司健康稳定持续发展，

（三）公司经营计划

外销市场，首先，要充分利用公司在新材料蜡烛行业内产品和品牌的竞争优势，调整产品结构，深度挖掘老客户潜力，在为老客户创造更多价值的基础上，继续开发支柱性大客户，以进一步巩固和扩大全球营销网络，增加公司外销的市场份额；其次，利用公司的技术、生产工艺和设计领先优势，进一步推动蜡烛生产中的新工艺和新材料应用，并加大对新材料蜡烛的研发投入，利用产业升级提升生产效率，通过产品创新和自有品牌建设实现稳定的收入增长；另外，利用公司越南海外生产基地在政策和成本上的优势，进一步提高在全球同行业中的核心竞争力，并增强盈利能力。

内销市场，一方面，依托公司在工艺香薰蜡烛等相关香薰产品配方、检测等核心技术方面的优势，与国内外知名化妆品企业合作，构建以工艺香薰蜡烛、精油等时尚香薰产品为核心卖点，并囊括相关化妆品的直接面对国内消费者的终端销售网络，推动国内终端零售市场的持续增长。另一方面，在控制业务风险的前提下，稳步发展公司的油品贸易业务，结合化妆品业务对资金的需要，逐步控制油品贸易规模。

化妆品业务方面，公司将继续加大自有品牌的培育和推广力度，在现有品牌的基础上进行品牌资源整合，积极探索包括并购、合资、合作、引进等多种方式拓宽多元化合作平台，吸引更多国内质优品牌和国外知名品牌的合作，丰富品牌资源储备，优化品牌结构。利用品牌合作优势，加快整合渠道资源，构建高效的多元化线上线下渠道，全力推动与支持悠可UCO.COM的快速发展，实现线下渠道和悠可UCO.COM线上渠道的互动互通和有效融合的O2O商业模式。公司将积极布局化妆品研发生产，提高化妆品研发生产能力，加大研发、团队建设、人才激励等方面的投入力度，打造专业化化妆品研发和营销团队，迅速提高公司化妆品业务规模。

结合公司 2013年度的经营情况并参照本公司 2013年度的销售额、成本、利润等指标，公司2014年经营目标是在营业收入达到 14.5亿元人民币的基础上，改善收入结构，提高公司盈利能力。

（四）资金需求及使用计划

根据公司 2014 年度资金需求及使用计划，本年度计划向银行申请总额度不超过 15.5 亿元综合授信，按照业务的实际需求确定融资的具体金额与性质。

（五）公司面临的风险和应对措施

1、原材料等大宗商品价格波动风险

公司供求关系中的主要原材料为石油副产品——石蜡。石蜡价格波动和国内垄断性的供应目前依然是影响公司经营业绩的主要不利因素之一。近年来公司主要原材料价格跟随大宗商品价格变化呈现出持续波动的局面，对公司产品的利润产生直接影响。虽然公司采取了一系列措施，如与主要客户建立产品售价与原材料价格联动机制、实行规模化采购、根据主要原材料的价格走势制定科学的采购计划，但如果原材料价格发生剧烈波动，将可能直接影响公司产品成本和毛利率水平，从而对公司盈利能力产生不利影响。

此外，公司自 2007 年开始开展油品贸易业务，业务品种包括石蜡及相关石油副产品，如燃料油和沥青等大宗商品。油品贸易业务经过多年发展，与供应商和客户之间建立起了良好的合作关系，具备了规模化采购的优势。但当大宗商品价格出现剧烈波动时，可能会出现油品贸易下游客户订单违约、公司滞压大量贸易品导致存货和存货跌价准备大幅上升的情况，给公司盈利带来不利影响。

2、人民币持续升值风险

报告期内，人民币对美元、美元对越南盾、人民币对越南盾单边持续升值，汇率波动加大给公司带来较大的汇兑风险。公司继续通过与结算银行密切合作，加大合理安排外币与人民币资金运用的力度，适当利用金融工具控制汇率风险。同时，继续通过与长期合作客户积极沟通，利用合同给定升值预期、利用人民币作为主要结算工具等方式，进一步规避人民币升值风险。

3、劳动用工短缺的风险

公司所处行业属劳动密集型行业，报告期内，公司国内外生产基地仍不同程度的出现劳动用工短缺，用工成本也逐年提高。公司通过与偏远地区学校实现长期校企合作方式，解决了部分用工短缺困难。同时，公司通过建立与核心员工长期的利益分享与共同成长机制，积极改善员工待遇，提高员工权益保障，实现了员工与企业长期共同发展。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

无

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

无

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	19,314,997.20	54,205,729.26	35.63%
2012 年	0.00	52,361,444.94	
2011 年	0.00	50,304,361.90	

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60
分配预案的股本基数（股）	321,916,620
现金分红总额（元）（含税）	19,314,997.20
可分配利润（元）	54,205,729.26
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2013 年度利润分配预案为：拟以 2013 年 12 月 31 日公司的总股本 321,916,620 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税），共计派发现金 19,314,997.20 元。	

十五、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

公司建立健全了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内部控制制度，从制度上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并使其充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照有关法律法规、公司章程等相关规定履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益和债权人的利益。同时，公司还通过网上业绩说明会、投资者关系互动平台、投资者咨询电话、传真、电子邮箱和等多种方式与投资者进行沟通交流，有效提高了公司的透明度和诚信度。

（二）员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司以“人人是人才”为用人理念，通过为员工提供职业生涯规划，加强培训提升员工职业素质，将“公司依托员工发展，员工依托公司进步”作为互动原则，鼓励员工和公司共同成长。公司努力为职工提供健康、安全的工作环境，并新建了员工公寓楼，彻底改善了员工的生活居住环境。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司以“诚实守信、公平公正”为主旨，秉承“为客户服务，让客户满意，帮客户成功，为股东和客户创造更大的发展空间”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护，树立了良好的企业形象。

(四) 环境保护

公司高度重视环境保护工作，始终将环境保护作为一项重要工作来抓，公司组织了相关人员负责公司环境保护体系的建立、实施、保持和改进，公司严格按照有关环保法规及相应标准减少包括原料、燃料在内的各种资源的消耗，减少废料的产生，并对废料进行回收和循环利用。多年来公司积极践行环境保护责任，为环境保护工作投入了大量的人力、物力以及技术和财力支持，取得了良好的效果。

(五) 积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的体现，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，对地方社会公益事业给予了必要的支持，促进公司与社会、社区、环境的协调、可持续发展，实现包容性增长。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月15日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年02月28日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年03月01日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年03月13日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年05月21日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年05月31日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年06月19日	公司证券部	实地调研	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年06月28日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年07月03日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年07月22日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年08月21日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况

2013年08月22日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年09月03日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年09月12日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年09月29日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年10月11日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年10月14日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年10月15日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年11月25日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年12月20日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2013年12月31日	公司证券部	电话沟通	机构	长城证券	公司投资悠可的情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
媒体质疑公司贸易业务上下游存在隐秘关联，公司对上述传闻非常重视，会同公司债发行保荐机构东莞证券有限责任公司、年审机构山东汇德会计师事务所有限公司对相关事项进行了审慎核查，联合核查的中介机构对公司 2011 年至 2013 年 9 月 30 日期间，与前五名供应商和前五名内销客户的购销交易进行认真核查后认为，公司的交易属于真实交易行为，相关的交易业务是真实的，相关的交易定价是公允、合理的，并于 2013 年 11 月 7 日发布了澄清公告。	2013 年 11 月 07 日	2013 年 11 月 7 日公司在《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 刊登了澄清公告，公告编号：2013-051

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
陈索斌		暂借差旅费等	2.2	0	2.2	0			
合计			2.2	0	2.2	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)	0%								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2014 年 03 月 29 日								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对报告期内关联方资金往来情况进行了审核，出具了《关于青岛金王应用化学股份有限公司控股股东及其他关联资金占用情况专项说明》中兴华报字（2014）第 SD-3-002 号，详细内容见刊载于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，上的《关于青岛金王应用化学股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况说明》。								

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

2、出售资产情况

3、企业合并情况

无

六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
青岛金王国际贸易有限公司	2013 年 03 月 27 日	5,000	2013 年 05 月 30 日	5,000	连带责任保证	12 个月	否	否
青岛金王国际贸易有限公司	2013 年 08 月 28 日	3,000	2013 年 09 月 27 日	3,000	连带责任保证	12 个月	否	否
青岛金王国际贸易有限公司	2013 年 08 月 28 日	5,000	2013 年 08 月 30 日	5,000	连带责任保证	12 个月	否	否
青岛保税区金王贸易有限公司	2013 年 08 月 28 日	9,000	2013 年 08 月 28 日	9,000	连带责任保证	12 个月	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	22,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	22,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	22,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	8000
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	22,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	22,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	22,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	8000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)	13.30%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	0		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	0		

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

无

4、其他重大交易

无

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	公司	六个月内不再筹划重大资产重组	2013 年 08 月 22 日	六个月	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	牟敦潭、丁兆栋

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司收到山东汇德会计师事务所有限公司发来的《转制情况说明函》，山东汇德会计师事务所有限公司与中兴华富华会计师事务所有限公司联合转制设立中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），转制后的事务所承继中兴华富华会计师事务所有限公司的法律主体，山东汇德会计师事务所有限公司的人员及业务转入中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），并以中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为主体对客户提供服务。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年12月10日取得《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力。

为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，保证公司财务报表的审计质量，公司董事会审计委员会建议，原由山东汇德会计师事务所有限公司负责的我公司2013年度财务报告审计工作，改由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）继续履行。

公司变更会计师事务所已经公司第五届董事会第六次会议及2014年第一次临时股东大会审议通过，独立董事发表了同意公司变更会计师事务所的意见。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

十一、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无

十三、其他重大事项的说明

2013年12月13日青岛金王应用化学股份有限公司（以下简称：公司）第五届董事会第五次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，并于2013年12月30日经公司2013年第二次临时股东大会审议通过。同意公司通过认缴杭州悠可化妆品有限公司（以下简称：“悠可UCO.COM”）新增注册资本以及收购悠可UCO.COM 现有部分股权的形式，合计投资人民币1.517 亿元，持有悠可 UCO.COM 37%的股权。其中，投资人民币 1.28494 亿元对悠可UCO.COM进行增资，持有悠可 UCO.COM 31.34%的股权。以 2,320.6 万元人民币的价格收购马可孛罗电子商务有限公司持有的悠可UCO.COM本次增资后5.66%的股权。

详细情况请查询公司于2013年12月14日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上的《对外投资公告》。

十四、公司子公司重要事项

无

十五、公司发行公司债券的情况

1、青岛金王应用化学股份有限公司2012年公司债券发行概况：

(1)债券发行总额：本期债券的发行总额为2亿元。

(2)债券发行批准机关及文号：本期债券已经中国证监会证监许可[2012]1613号文核准公开发行。

(3)债券发行方式及发行对象

本期债券面向机构投资者发行；发行完成后，该债券可在深圳证券交易所综合协议交易平台挂牌上市，不在深圳交易所之外的其他交易场所上市。

(4)债券发行的主承销商及承销团成员：本期债券的主承销商为东莞证券股份有限公司。

(5)债券面额：本期债券面值为100元，按面值平价发行。

(6)债券存续期限：本次发行的公司债券期限为5年，第3年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

(7)债券年利率、计息方式和还本付息方式

本期债券票面利率为7.5%，在债券存续期限的前3年内固定不变。如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在存续期限后2年票面利率为债券存续期限前3年票面利率加上调基点，在债券存续期限后2年固定不变。如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后2年票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券采取单利按年计息，不计复利。

本期债券的起息日为发行首日，即2012年12月19日。本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。本期债券付息日为2013年至2017年的12月19日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期间兑付款项不另计利息。

本期债券的到期日为2017年12月19日，到期支付本金及最后一期利息。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日，顺延期间兑付款项不另计利息。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为2015年12月19日如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日，顺延期间兑付款项不另计利息。

本期债券的付息和本金兑付工作按照登记公司和深交所有关规定办理。

(8)债券信用等级：经鹏元资信出具的《债券信用评级报告》，发行人的主体信用等级为AA-，本期公司债券信用登记为AA-。在本期公司债券的续存期内，资信评级机构每年将对公司主体信用和本期公司债券进行一次跟踪评级。

公司债券发行工作已于2012年12月21日结束，本期债券扣除发行费用之后的净募集资金已于2012年12月21日汇入发行人指定的银行账户。

2、2013年2月4日，青岛金王应用化学股份有限公司2012年度公司债（证券简称：12金王债；证券代码112141）在深圳证券交易所上市。具体内容详见2013-003《青岛金王应用化学股份有限公司2012公司债券上市公告书》。

3、付息情况

2013年12月19日，完成12金王债第一次付息工作。

截止2013年12月31日，青岛金王应用化学股份有限公司2012年公司债券（证券简称：12金王债；证券代码：112141）持有人情况如下：

（单位：元）

序号	名称	数量
1	西部证券股份有限公司	30,000,000.00
2	华宝信托有限责任公司—单一类资金信托R2007ZX104	20,000,000.00
3	第一创业—工行—创金季享收益2期集合资产管理计划	20,000,000.00
4	国泰基金公司—浦发—国泰嘉祥债券分级1号资产管理计划	20,000,000.00
5	中海信托股份有限公司—中海信托—西南盈佳1号集合资金信托	20,000,000.00
6	东莞证券有限责任公司	10,000,000.00
7	齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划	10,000,000.00
8	交通银行—富安达增强收益债券型证券投资基金	10,000,000.00
9	东兴证券—工行—东兴5号稳健收益集合资产管理计划	10,000,000.00
10	天风证券—招行—天风证券天泽3号集合资产管理计划	10,000,000.00
11	华鑫证券—上海银行—华鑫证券鑫财富乐享2号集合资产管理计划	10,000,000.00
12	财通证券—工商银行—财通证券月月福3号集合资产管理计划	10,000,000.00
13	财通证券—工商银行—财通证券聚富1号集合资产管理计划	10,000,000.00
14	齐鲁证券—建行—齐鲁锦泉2号集合资产管理计划	5,000,000.00
15	华安—招行—华安理财合赢5号债券分级集合资产管理计划	5,000,000.00

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
二、无限售条件股份	321,916,620	100%						321,916,620	100%
1、人民币普通股	321,916,620	100%						321,916,620	100%
三、股份总数	321,916,620	100%						321,916,620	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无

2、现存的内部职工股情况

无

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	22,278	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	16,554					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				变动情况	件的股份数量	数量		
青岛金王国际运输有限公司	境内非国有法人	27.03%	86,999,013			86,999,013	质押	86,985,000
香港金王投资有限公司	境外法人	13.04%	41,985,603			41,985,603		
青岛市科技风险投资有限公司	国有法人	2.03%	6,530,000			6,530,000		
北京君盈国际投资有限责任公司	境内非国有法人	1.36%	4,384,256			4,384,256		
宋戈	境内自然人	1.25%	4,009,850			4,009,850		
靳君	境内自然人	0.97%	3,126,087			3,126,087		
中国科学院长春应用化学科技总公司	国有法人	0.88%	2,829,300			2,829,300		
李明辉	境内自然人	0.61%	1,950,000			1,950,000		
柯立群	境内自然人	0.56%	1,789,900			1,789,900		
王素芳	境内自然人	0.47%	1,528,300			1,528,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人陈索斌控制香港金王投资有限公司 40% 的股权，通过青岛金王集团有限公司控制青岛金王国际运输有限公司 76.30% 的股权。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
青岛金王国际运输有限公司	86,999,013	人民币普通股	86,999,013					
香港金王投资有限公司	41,985,603	人民币普通股	41,985,603					
青岛市科技风险投资有限公司	6,530,000	人民币普通股	6,530,000					
北京君盈国际投资有限责任公司	4,384,256	人民币普通股	4,384,256					
宋戈	4,009,850	人民币普通股	4,009,850					
靳君	3,126,087	人民币普通股	3,126,087					
中国科学院长春应用化学科技总公司	2,829,300	人民币普通股	2,829,300					
李明辉	1,950,000	人民币普通股	1,950,000					
柯立群	1,789,900	人民币普通股	1,789,900					
王素芳	1,528,300	人民币普通股	1,528,300					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东	公司实际控制人陈索斌控制香港金王投资有限公司 40% 的股权，通过青岛金王集团有限公司控制青岛金王国际运输有限公司 76.30% 的股权。							

之间关联关系或一致行动的说明	
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>股东北京君盈国际投资有限责任公司通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4138800 股，通过普通证券账户持有公司 245456，合计持有公司 4,384,256 股，持股比例 1.36%；股东靳君通过中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 3126087 股，合计持有公司 3126087 股，持股比例 0.97%；股东柯立群通过华西证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1325900 股，通过普通证券账户持有公司 464000 股，合计持有 1789900 股，持股比例 0.56%。</p>

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
青岛金王国际运输有限公司	姜颖	1998 年 06 月 02 日	706433924	4500 万	承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	<p>公司经营范围：承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务等。2013 年销售收入 635.59 万元，净利润 4.60 万元，经营活动产生的现金流量净额 27.75 万元。（以上数据未经审计）</p>				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

自然人

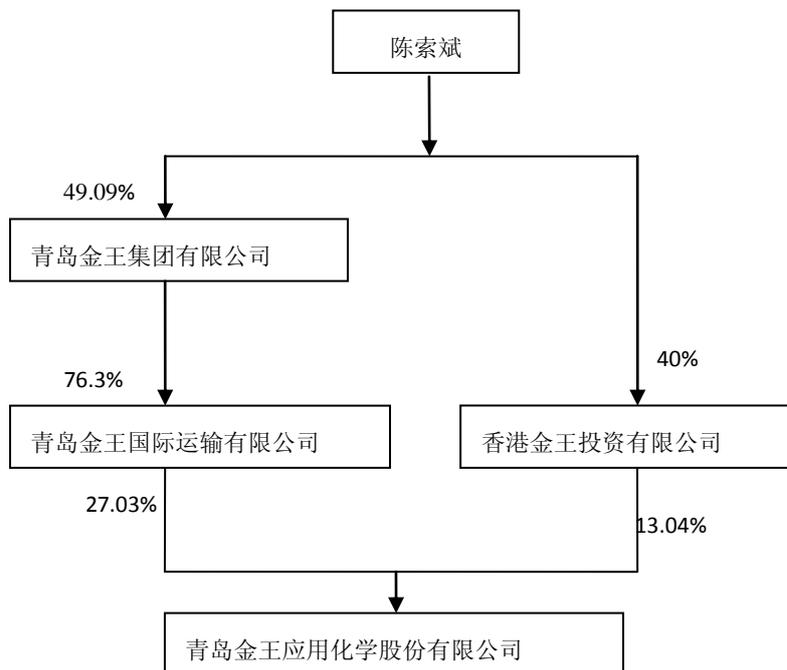
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈索斌	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	<p>2001 年 4 月至 2004 年 4 月任公司第一届董事会董事长；2004 年 4 月至 2007 年 5 月任公司第二届董事会董事长，2007 年 5 月至 2010 年 5 月任公司第三届董事会董事长；2010 年 5 月至 2013 年 4 月任公司第四届董事会董事长；2013 年 4 月至今任公司第五届董事会董事长。同时兼任青岛金王集团有限公司董事、青岛金王国际贸易有限公司执行董事、青岛金王工业园有限公司董事、青岛金王轻工制品有限公司董事、香港金王投资有限公司董事。</p>	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

2013 年度金王集团因业务发展需要进行了增资，增资之后陈索斌所持股权比例降为 49.09%，金王集团原股东姜颖的持股比例增为 41.07%，为保持金王集团的稳定和发展，姜颖将其持有金王集团的全部表决权授权给陈索斌行使，金王集团及公司的实际控制人仍为陈索斌。



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
香港金王投资有限公司	陈索斌	2004 年 03 月 08 日		3121.60	对外投资、咨询业务

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

其他情况说明

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
陈索斌	董事长	现任	男	50	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
唐风杰	董事、总经理	现任	男	49	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
杜心强	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	43	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
姜颖	董事	现任	女	42	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
孙健	独立董事	现任	男	55	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
陈波	独立董事	现任	男	49	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
王荭	独立董事	现任	女	49	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
杨伟程	监事	现任	男	68	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
王德勋	监事	现任	男	43	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
王传磊	监事	现任	男	39	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
朱东兴	财务总监	现任	男	41	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
徐耀东	副总经理	现任	男	40	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
赵丽丽	副总经理	现任	女	39	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
黄宝安	董事、副总经理、董事会秘书	离任	男	43	2010年05月14日	2013年04月19日	0	0	0	0
王竹泉	监事	离任	男	49	2010年05月14日	2013年04月19日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

董事：

陈索斌先生，2001年4月至2004年4月任公司第一届董事会董事长；2004年4月至2007年5月任公司第二届董事会董事长；2007年5月至2010年5月任公司第三届董事会董事长；2010年5月至2013年4月任公司第四届董事会董事长，2013年4月至今任公司第五届董事会董事长。同时兼任青岛金王集团有限公司董事、青岛金王国际贸易有限公司执行董事、青岛金王工业园有限公司董事、青岛金王轻工制品有限公司董事、香

港金王投资有限公司董事。

唐风杰先生，2004年7月至2012年3月任青岛金王集团有限公司副总裁，2012年3月起任公司董事、总经理。

杜心强先生，1993年8月至 2012年10月，历任民生投资股份有限公司董事会办公室副主任、办公室副主任，证券事务部副总经理、证券事务代表。2001 年 11 月至 2004 年 11 月，任青岛国货有限公司监事。2012年11月至2013年4月，任青岛金王集团有限公司总裁助理，2013年4月至今任公司第五届董事会董事、董事会秘书、副总经理。同时兼任越南宝旌国际有限公司董事长，青岛金王集团有限公司董事。

姜颖女士，2001年4月至2004年4月任公司第一届董事会董事；2004年4月至2007年5月任公司第二届董事会董事；2007年5月至2010年5月任公司第三届董事会董事；2010年5月至2013年4月任公司第四届董事会董事；2013年4月至今任公司第五届董事会董事。现任青岛金王集团有限公司董事长兼总经理、青岛金王轻工制品有限公司董事长兼总经理、青岛金王工业园有限公司董事长兼总经理、越南宝旌国际有限公司董事。

孙健先生，2001 年至 2009 年任中国海洋大学经济学院院长；2009 年至今任对外经济贸易大学保险经济学院教授、博士生导师、副院长，2004 年 5 月~2010 年5 月任公司第二届、第三届董事会的独立董事，2013年4月至今任公司第五届董事会独立董事。

王蕊女士，2010年5月至2013年4月任公司第四届董事会独立董事；2013年4月至今任公司第五届董事会独立董事，现任中国海洋大学管理学院会计系教授。

陈波先生，2010年5月至2013年4月任公司第四届董事会独立董事；2013年4月至今任公司第五届董事会独立董事，2008年1月至今任上海顺泰创业投资有限公司总经理。

监事：

杨伟程先生，2008年5月至2010年5月任公司第三届董事会独立董事；2010年5月至2013年4月任公司第四届董事会独立董事；2013年4月至今任公司第五届监事会监事会召集人，现任琴岛律师事务所律师。

王传磊先生，2001年4月至2004年4月任公司工艺技术部副部长；2004年4月至2007年5月任公司第二届监事会监事；2007年5月至2010年5月任公司第三届监事会监事；2010年5月至2013年4月任公司第四届监事会监事；2013年4月至今任公司第五届监事会监事。

王德勋先生，2003年至今就职青岛金王应用化学股份有限公司内部审计部；2007年5月至2010年5月任公司第三届监事会监事；2010年5月至2013年4月任公司第四届监事会监事；2013年4月至今任公司第五届监事会监事。同时兼任青岛金王国际贸易有限公司、青岛金王国际运输有限公司监事。

高级管理人员：

唐风杰先生（见前述）

杜心强先生（见前述）

赵丽丽女士，1998年7月至2004年12月，任青岛地恩地贸易有限公司国际市场部副经理；2005年1月至2011年3月24日，历任青岛金王应用化学股份有限公司销售部经理、运营总监；2011年3月24日至今任青岛金王应用化学股份有限公司副总经理。

徐耀东先生，2003年6月至今任青岛金王应用化学股份有限公司曾任分厂厂长、事业部部长，2012年3月至今任青岛金王应用化学股份有限公司副总经理

朱东兴先生，1993年7月至2011年11月就职于海尔集团；2011年11月至2012年3月就职于美国A/F公司深圳办事处；2012年3月至今任青岛金王应用化学股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

陈索斌	香港金王投资有限公司	董事			否
王德勋	青岛金王国际运输有限公司	监事			否
姜颖	青岛金王国际运输有限公司	执行董事			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈索斌	青岛金王集团有限公司	董事			否
陈索斌	青岛金王轻工制品有限公司	董事			否
陈索斌	青岛金王工业园有限公司	董事			否
陈索斌	青岛金王国际贸易有限公司	执行董事			否
陈索斌	青岛保税区金王贸易有限公司	执行董事			否
陈索斌	青岛五月花品牌管理有限公司	董事长			否
唐风杰	青岛金王集团有限公司	监事			否
唐风杰	青岛五月花品牌管理有限公司	董事			否
唐风杰	青岛金王轻工制品有限公司	董事			否
唐风杰	青岛金王集团餐饮管理有限公司	监事			否
杜心强	青岛金王集团有限公司	董事			否
杜心强	越南宝旌国际有限公司	董事长			否
姜颖	青岛金王集团有限公司	董事长、总经理			是
姜颖	青岛金王轻工制品有限公司	董事长、总经理			否
姜颖	青岛金王工业园有限公司	董事长、总经理			否
姜颖	青岛金王集团餐饮管理有限公司	执行董事			否
姜颖	青岛五月花品牌管理有限公司	董事			否
姜颖	香港景隆实业有限公司	董事			否
姜颖	越南宝旌国际有限公司	董事			否
姜颖	青岛金王国际运输有限公司	执行董事			否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按照职务不同，根据公司2003年3月16日召开的2002年度股东大会通过的《青岛金王应用化学股份有限公司高层管理人员薪酬方案》的规定，领取年薪，并根据年度经营业绩发放效益年薪。

2、根据公司2013年4月19日召开的2012年度股东大会审议通过的《关于确定第五届董事会独立董事津贴的议案》，公司独立董事津贴为5万元/年（含税）。独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按《公司章程》行使职权所需的合理费用据实报销。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈索斌	董事长	男	50	现任	18	0	18
唐风杰	董事、总经理	男	49	现任	15	0	15
杜心强	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	现任	6.4	0	6.4
姜颖	董事	女	42	现任	0	0	0
孙健	独立董事	男	55	现任	2.92	0	2.92
陈波	独立董事	男	49	现任	4.58	0	4.58
王荭	独立董事	女	49	现任	4.58	0	4.58
杨伟程	监事	男	68	现任	1.67	0	1.67
王德勋	监事	男	43	现任	6.84	0	6.84
王传磊	监事	男	39	现任	6.88	0	6.88
朱东兴	财务总监	男	41	现任	15	0	15
赵丽丽	副总经理	女	39	现任	9.6	0	9.6
徐耀东	副总经理	男	40	现任	11.99	0	11.99
黄宝安	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	离任	6	0	6
王竹泉	监事	男	49	离任	0	0	0
合计	--	--	--	--	109.46	0	109.46

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄宝安	董事、副总经理、董事会秘书	任期满离任	2013年04月19日	任期届满换届
王竹泉	监事	任期满离任	2013年04月19日	任期届满换届
杨伟程	独立董事	任期满离任	2013年04月19日	任期届满换届
杨伟程	监事	被选举	2013年04月19日	新一届监事会选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

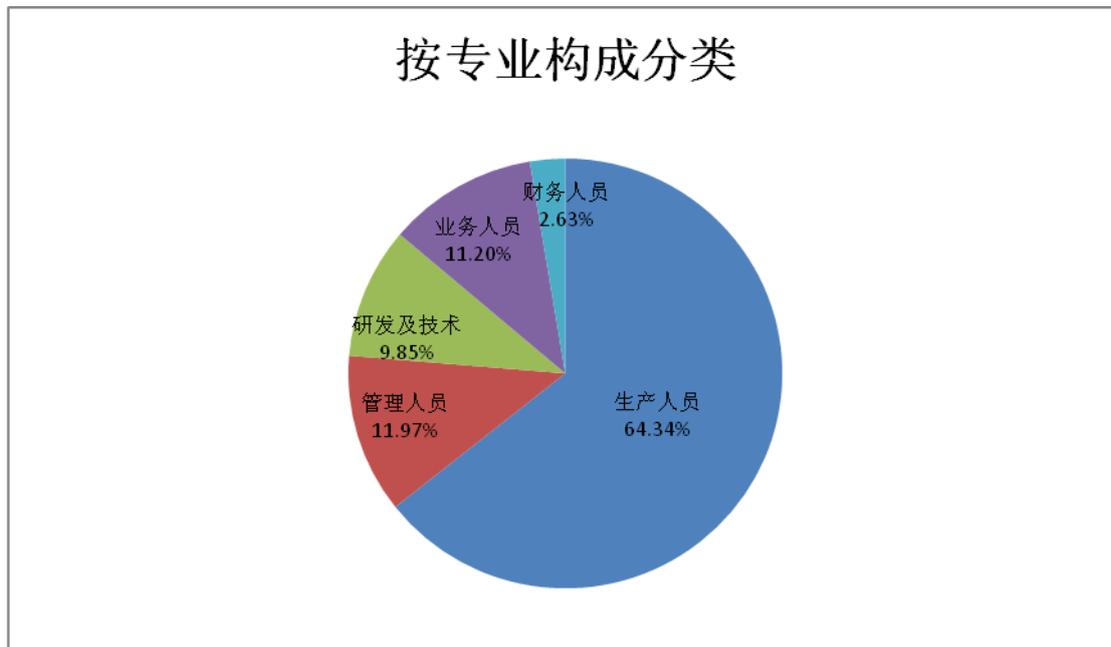
无

六、公司员工情况

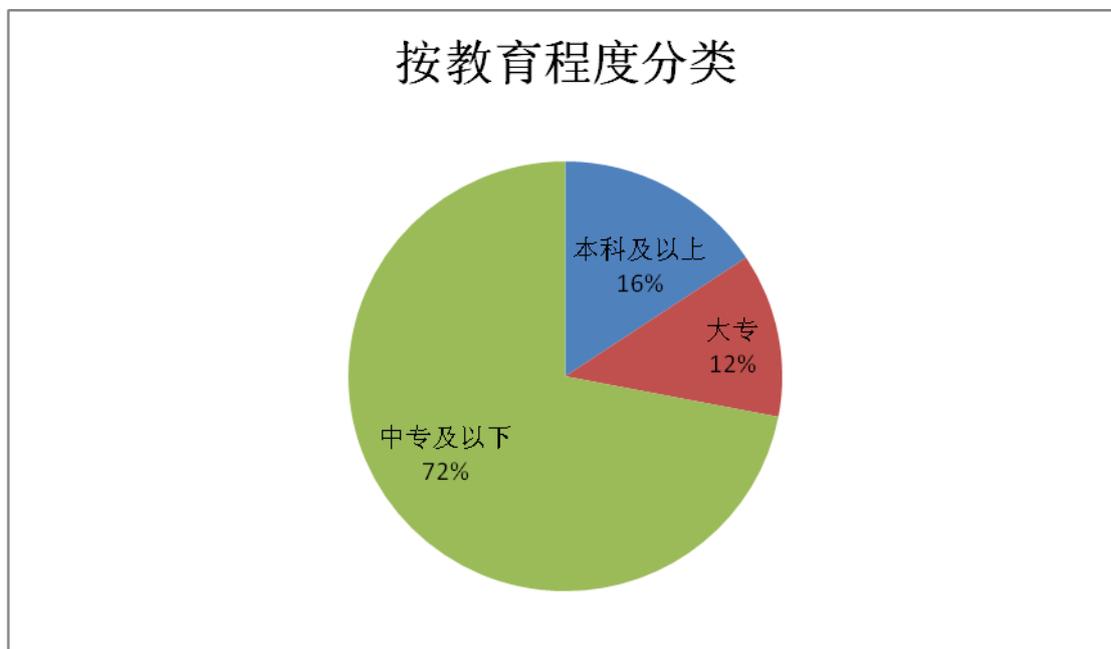
截止2013年12月31日，与本公司签订正式劳动合同员工人数为1025人，其专业构成、教育程度以及年

龄分布情况如下：

1、按专业构成分类员工构成：

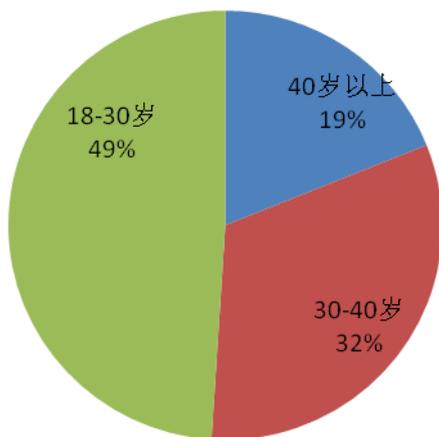


2、按教育程度分类的员工构成：



3、按年龄分类的员工构成：

按年龄分类



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会、董事会、监事会、的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使权力。截止报告期末，公司治理的实际状况，符合上述法律法规及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、公司上市前制定的目前仍有效的制度如下：

制度名称	会议名称	会议时间
《总经理工作细则》	第一届董事会第十二次会议	2003-04-17
《独立董事制度》	2003年第一次临时股东大会	2003-05-22
《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》	2012年第二次临时股东大会（修订）	2012-08-08

2、公司上市以来截止本报告期末，已建立的各项制度名称及公开信息披露情况如下：

制度名称	会议名称	披露日期
《投资者关系管理办法》	第二届董事会第十次会议	2007-01-06
《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》	第三届董事会第一次会议	2007-05-19
《接待与推广工作制度》	第三届董事会第二次会议	2007-06-29
《董事会战略委员会实施细则》	第三届董事会第五次会议	2007-09-07
《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》	第三届董事会第八次会议	2008-02-05
《内部审计制度》	第三届董事会第九次会议	2008-04-25
《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》	第三届董事会第十一次会议	2008-06-04
《关联交易决策制度》	2008年第一次临时股东大会	2008-09-18
《募集资金管理制度》	第三届董事会第十六次会议	2008-12-20
《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》	第三届董事会第二十三次会议	2010-03-20
《公司章程》	第四届董事会第十三次会议并已经 2012年第二次临时股东大会审议通过	2012-7-19

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2010年3月18日，经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了公司内幕信息知情人管理制度，完善了公司内幕信息的保密制度并健全了外部信息使用人管理制度，明确了内幕信息保密、内幕知情人备案等相关内容，能够有效地杜绝利用内幕信息买卖公司股票的行为。为确保大股东和高管人员避免违规买卖公司股票，公司证券事务管理部不定期地向相关人

员发送违规案例，敲响自律警钟，同时，在即将进入窗口期前及窗口期内通过发电邮和手机短信的形式分次提醒窗口期注意事项，有效地杜绝了违规买卖股票的情况。 报告期内，公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及中国证监会青岛监管局《关于深入贯彻落实<关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定>的通知》要求，进一步完善内幕信息知情人登记档案，并对公司董事、监事、高级管理人员及其他经常性接触内幕信息的人员开始了专项培训与宣传工作。报告期内，公司不存在内幕知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，未发生公司董事、监事、高级管理人员违规买卖公司股票的情况，也未因此被监管部门采取监管措施或行政处罚等。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 19 日	1、《2012 年度董事会工作报告》2、《2012 年度监事会工作报告》3、《2012 年度财务决算和 2013 年财务预算报告》4、《2012 年年度报告及摘要》5、《2012 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》6、《关于续聘 2013 年度审计机构及确认 2012 年度审计费用的议案》7、《关于公司 2013 年度向银行申请综合授信额度的议案》8、《关于为全资子公司提供连带责任担保的议案》9、《关于第五届监事会成员候选人的提名建议的议案》10、《关于第五届董事会成员候选人的提名建议的议案》11、《关于确定第五届董事会独立董事津贴的议案》	股东大会审议通过全部上会议案	2013 年 04 月 20 日	刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《青岛金王应用化学股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2013-017)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 09 月 13 日	1、《关于为全资子公司提供连带责任保证担保的议案》2、《关于继续开展外汇套期保值业务的议案》	股东大会审议通过全部上会议案	2013 年 09 月 14 日	刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《青岛金王应用化学股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2013-045)
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 12 月 30 日	《关于对外投资的议案》	股东大会审议通过全部上会议案	2013 年 12 月 31 日	刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《青岛金王应用化学股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2013-059)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
孙健	5	1	4	0	0	否
陈波	9	8	1	0	0	否
王荭	9	8	1	0	0	否
杨伟程	4	4	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2013年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司关联交易、对外担保、聘任高级管理人员、公司发展战略等情况，详实听取了相关人员的汇报；在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况进行监督和核查，对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、对外担保、聘请公司高级管理人员等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，审计委员会共召开五次会议，听取内审部的检查报告，并向管理层提出整改意见。审计委员会按照工作规则的规定，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况。审计委员会对公司财务报告的审议意见均认为财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2013年12月31日的财务状况、2013年度的经营成果、现金流量以及所有者权益变动情况。

审计委员会根据年报工作规程及规程细则规定，通过与公司管理层、年审机构进行了事前、事中、事后三次沟通，对公司年审及年报编制工作实施了有效地监督。同时审计委员会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）在2013年度审计工作中，勤勉尽责，坚持独立审计原则，较好地完成了公司2013年度审计工作。审计委员会提议续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务审计机构，聘任期为一年。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况本公司主营业务独立完整，拥有独立的产供销系统，独立采购生产所需原材料，独立组织产品生产，独立销售产品和提供售后服务。本公司与控股股东分属不同行业，业务没有交叉，因此，在公司与控股股东之间不存在同业竞争。另外，控股股东出具了避免与本公司发生同业竞争的承诺函，消除了以后发生同业竞争的可能性。

2、资产完整情况本公司自成立之日起，即拥有独立完整的资产结构，具有完整的采购、生产和销售系统及配套设施。本公司独立拥有自己生产所需地产及房产，拥有生产、经营所需的机器设备、辅助设施、工业产权等资产。

3、机构独立情况本公司目前已建立了适应公司发展需要的组织结构，公司内各部门也已组成了一个有机的整体，且与控股公司的机构相互保持独立。

4、人员独立情况本公司的董事、监事和高管人员严格按照《中华人民共和国公司法》和公司章程的有关规定产生，公司的人事及工资管理与控股股东完全分离。本公司独立聘用人员 and 高级管理人员，所有员工都与本公司签订劳动合同；员工的工资分配、对员工的奖惩、管理等均由公司自主进行。本公司还制订了严格的人事管理制度，人员管理做到了制度化。不存在本公司高级管理人员在关联企业任职情况。

5、财务独立情况本公司和各股东分别设立了独立的财务部门，配备了各自的财务人员，均建立了各自独立的财务核算体系。公司制定了《财务管理制度》、《会计管理制度》、《内部控制制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度，并实施严格的财务监督管理制度和内部控制制度。公司成立以来，在银行单独开立账户，与控股股东账户分立。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。本公司独立对外签订各项合同。公司没有为股东及其下属公司，以及有利益冲突的个人提供担保，或将以本公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用。

七、同业竞争情况

公司不存在因部分改制等原因存在同业竞争和关联交易的情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了科学合理的高级管理人员绩效考评体系与激励约束机制，并不断加以完善。在考核实践中，贯彻以业绩导向为指导的考核理念，以经营业绩、管理指标达成状况进行考评激励。通过对公司高级管理人员的激励考核，强化责任目标约束，将工作绩效与其收入进行直接挂钩，充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性、主动性和创造性，确保了公司总体经营目标和管理目标的达成，进一步提高了公司的经济效益和管理水平。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》等法律法规及规范的要求，制定和建立了一套行之有效的内部控制制度体系。公司在 2012 年进一步推进内部控制制度建设，结合公司自身经营管理实际，不断对内部控制制度进行修改和完善，建立、健全内部控制制度，提高公司治理水平，进一步规范公司运作。实践证明，公司内部控制具备完整性、合理性和有效性。

1、重大事项控制公司制定了《关联交易决策制度》、《担保控制制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度，对公司重大事项的基本原则和决策程序予以明确规定。报告期内的重大决策行为均事前进行了市场调研和可行性论证，根据审议权限提交董事会、股东大会进行审议。

2、募集资金管理控制为规范公司募集资金的管理和使用，使其充分发挥效用，根据《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定及要求，结合公司的实际情况，对募集资金存储、使用、变更、管理、监督等内容做了明确的规定。公司制定了详细的募集资金使用计划，募集资金的使用严格按照计划进行，对募集资金进行专户存储管理，制定严格的募集资金使用审批程序和管理流程，做到了募集资金使用的规范、公开和透明。

3、信息披露控制公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公开发行股票公司信息披露实施细则》等有关法律法规的要求，将公司信息真实、准确、及时、完整的对外进行披露。公司建立了《信息披露事务管理制度》并依据公司实际情况及外部条件的变化，对信息披露制度进行不断修改和完善，同时做好对信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，确保所有投资者都能公平地获取公司信息。公司建立了年报信息披露重大差错责任追究机制，明确了公司年报信息披露相关责任，有利于提高公司年报信息披露质量和透明度。

4、生产经营控制在生产经营控制方面，公司制定了明确的各职能部门的工作权限和职责，建立了完善的采购、生产、销售等管理运作程序。注重生产质量和生产效率的提升，建立了质量管理体系，并加强对生产过程及结果的监督、反馈和控制，确保生产经营管理科学、规范、高效。

5、财务管理控制公司依据《企业内部控制指引》、《会计法》等国家有关法律法规的规定和要求，建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并制定了相应的内部控制制度。通过严格的内部控制体系，有效控制财务风险，合理筹集资金，控制成本费用，实现公司资产效益最大化。

6、内部审计控制公司设置了专门的内部审计机构，审计部负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，独立行使审计职权。根据深圳证券交易所《中小板上市公司内部审计工作指引》的相关规定，制定了《内部审计制度》，对公司各部门、控股子公司的经营活动进行监督和审计，对其经营活动的真实性、合理性及合法性做出合理评价。

7、人力资源管理控制公司对于人力资源这一影响公司内部控制的key因素给予足够重视，在员工培训方面，结合员工自身要求，对其进行切合公司实际的培训。在选聘员工时重视其职业道德与专业工作能力，对价值取向、行为特征与公司企业文化相符的员工提拔或安排到重要和关键的岗位，以保证公司内部控制制度能够得到有效地执行。

8、风险管理控制为规范公司的各项经营管理活动，提高公司的风险防范能力，根据相关法律法规的规定并结合公司的实际情况，制定了《风险控制管理制度》。公司在对外投资、关联交易、对外担保等重大事项方面进行了必要的风险防范工作，确保将各项风险降低到可防和可控的范围内。报告期内，公司的各项经营管理活动符合法律法规及公司《风险控制管理制度》的规定。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司已按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全了内部控制制度，公司现有的内部控制制度符合有关法律法规和证券监管部门的规范性要求，符合公司经营管理和业务发展的实际需要。公司内部控制能够有效保障公司规范运作、有效防范和控制了公司的经营风险，保证了公司生产经营正常有序地开展和运行；能够较好地保证公司会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度总体运行良好、执行有效。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件要求，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现重大内部控制缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 29 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	刊登在 2014 年 3 月 29 日巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《青岛金王应用化学股份有限公司关于公司 2013 年度自我评价报告》

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
<p style="text-align: center;">青岛金王应用化学股份有限公司 内部控制鉴证报告 中兴华核字（2014）第 SD-3-009 号</p> <p>青岛金王应用化学股份有限公司全体股东：</p> <p>我们接受委托，审核了后附的青岛金王应用化学股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2013 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。</p> <p>一、重大固有限制的说明 内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。</p>

二、对报告使用者和使用目的的限定 本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

三、管理层的责任 按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是公司管理层的责任。

四、注册会计师的责任 我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述 我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论 我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：牟敦潭

中国·青岛市

中国注册会计师：丁兆栋

二〇一四年三月二十七日

内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 03 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	刊登在 2014 年 3 月 29 日的巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的《青岛金王应用化学股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 27 日
审计机构名称	中兴华富华会计师事务所有限责任公司
审计报告文号	中兴华审字（2014）第 SD-3-002 号
注册会计师姓名	牟敦潭、丁兆栋

审计报告正文

审计报告

中兴华审字（2014）第SD-3-002号

青岛金王应用化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛金王应用化学股份有限公司（以下简称青岛金王公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青岛金王公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，青岛金王公司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，公允反映了青岛金王公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牟敦潭

中国 青岛市

中国注册会计师：丁兆栋

二〇一四年三月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,058,418.73	294,309,603.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	186,465,951.96	235,210,045.84
预付款项	59,127,068.33	42,528,700.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,813,028.15	6,567,581.25
买入返售金融资产		
存货	265,246,506.34	282,338,914.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	851,710,973.51	860,954,845.51
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,767,804.78	53,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	183,464,919.82	141,432,143.94
在建工程	3,360,000.00	48,003,160.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,392,570.33	10,951,665.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,575,066.59	2,019,138.44
递延所得税资产	2,753,880.09	1,435,758.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	256,314,241.61	257,041,866.60
资产总计	1,108,025,215.12	1,117,996,712.11
流动负债：		
短期借款	34,497,857.47	35,118,526.47
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	118,320,000.00	70,810,000.00
应付账款	84,953,715.07	159,012,669.10
预收款项	13,371,763.49	10,936,487.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,924,273.24	2,802,739.11

应交税费	-6,142,070.35	-15,347,404.39
应付利息	708,284.46	625,158.95
应付股利		
其他应付款	8,331,989.37	4,449,160.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256,965,812.75	268,407,337.89
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	197,622,328.76	197,021,369.86
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	247,622,328.76	297,021,369.86
负债合计	504,588,141.51	565,428,707.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	321,916,620.00	321,916,620.00
资本公积	15,827,099.05	15,827,099.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	45,437,037.55	41,343,467.56
一般风险准备		
未分配利润	253,577,268.26	203,465,108.99
外币报表折算差额	-35,422,835.99	-31,977,446.14
归属于母公司所有者权益合计	601,335,188.87	550,574,849.46
少数股东权益	2,101,884.74	1,993,154.90
所有者权益（或股东权益）合计	603,437,073.61	552,568,004.36
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,108,025,215.12	1,117,996,712.11

计		
---	--	--

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：朱东兴

会计机构负责人：禹晶

2、母公司资产负债表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	178,299,494.06	218,637,049.86
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	138,808,361.52	136,709,849.13
预付款项	21,673,672.90	26,253,277.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	172,710,839.35	129,776,992.52
存货	99,466,120.91	118,379,553.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	610,958,488.74	629,756,722.56
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	279,984,850.68	266,193,270.68
投资性房地产		
固定资产	152,367,885.62	106,337,644.79
在建工程	3,360,000.00	48,003,160.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,539,322.75	8,218,910.89
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	1,575,066.59	243,245.16
递延所得税资产	1,091,177.18	770,116.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	445,918,302.82	429,766,347.75
资产总计	1,056,876,791.56	1,059,523,070.31
流动负债：		
短期借款	34,497,857.47	35,118,526.47
交易性金融负债		
应付票据	68,320,000.00	70,810,000.00
应付账款	80,327,944.66	77,305,801.63
预收款项	7,258,113.79	6,524,616.93
应付职工薪酬	2,157,333.12	2,152,953.12
应交税费	-6,675,136.03	-5,631,044.64
应付利息	708,284.46	625,158.95
应付股利		
其他应付款	9,120,603.48	2,991,926.02
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	195,715,000.95	189,897,938.48
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	197,622,328.76	197,021,369.86
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	247,622,328.76	297,021,369.86
负债合计	443,337,329.71	486,919,308.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	321,916,620.00	321,916,620.00
资本公积	15,827,099.05	15,827,099.05
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	45,437,037.55	41,343,467.56
一般风险准备		
未分配利润	230,358,705.25	193,516,575.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	613,539,461.85	572,603,761.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,056,876,791.56	1,059,523,070.31

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：朱东兴

会计机构负责人：禹晶

3、合并利润表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,454,001,439.89	1,425,074,306.87
其中：营业收入	1,454,001,439.89	1,425,074,306.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,394,652,028.93	1,362,216,144.70
其中：营业成本	1,248,565,739.93	1,207,506,649.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,429,343.43	7,555,733.50
销售费用	45,061,285.02	42,637,399.05
管理费用	61,666,122.67	63,715,776.90
财务费用	26,649,674.27	25,159,716.44
资产减值损失	7,279,863.61	15,640,869.79
加：公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	1,767,804.78	409,691.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	367,804.78	409,691.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	61,117,215.74	63,267,853.32
加：营业外收入	1,736,227.08	1,887,106.94
减：营业外支出	447,209.39	3,427,648.49
其中：非流动资产处置损失	86,274.11	262,849.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	62,406,233.43	61,727,311.77
减：所得税费用	8,091,774.33	9,372,711.93
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	54,314,459.10	52,354,599.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	54,205,729.26	52,361,444.94
少数股东损益	108,729.84	-6,845.10
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.16
（二）稀释每股收益	0.17	0.16
七、其他综合收益	-3,445,389.85	-2,699,102.66
八、综合收益总额	50,869,069.25	49,655,497.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,760,339.41	49,662,342.28
归属于少数股东的综合收益总额	108,729.84	-6,845.10

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：朱东兴

会计机构负责人：禹晶

4、母公司利润表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	573,832,794.49	768,950,096.16

减：营业成本	449,826,595.69	622,837,691.84
营业税金及附加	4,447,906.66	7,533,100.59
销售费用	26,560,343.40	21,980,142.83
管理费用	50,814,336.61	52,845,411.05
财务费用	21,437,782.17	14,220,761.49
资产减值损失	2,140,406.34	1,285,417.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	23,278,366.97	7,406,481.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		409,691.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,883,790.59	55,654,052.08
加：营业外收入	1,156,987.33	1,838,160.51
减：营业外支出	419,662.71	1,114,227.54
其中：非流动资产处置损失	86,274.11	262,849.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,621,115.21	56,377,985.05
减：所得税费用	1,685,415.33	5,670,628.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,935,699.88	50,707,356.16
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	40,935,699.88	50,707,356.16

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：朱东兴

会计机构负责人：禹晶

5、合并现金流量表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

单位：元

项目	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	1,640,120,744.11	1,437,960,073.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	34,435,009.55	41,823,720.54
收到其他与经营活动有关的现金	3,143,108.16	3,618,763.33
经营活动现金流入小计	1,677,698,861.82	1,483,402,557.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,390,421,757.86	1,221,612,257.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,712,371.13	46,145,997.70
支付的各项税费	24,860,761.99	22,262,422.88
支付其他与经营活动有关的现金	131,407,654.93	61,363,272.39
经营活动现金流出小计	1,595,402,545.91	1,351,383,950.12
经营活动产生的现金流量净额	82,296,315.91	132,018,607.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,400,000.00	3,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,050.00	125,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,343,170.38	1,844,977.78
投资活动现金流入小计	6,887,220.38	5,369,977.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,557,294.87	16,288,449.63
投资支付的现金	1,200,000.00	1,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	16,757,294.87	17,488,449.63
投资活动产生的现金流量净额	-9,870,074.49	-12,118,471.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	260,523,165.18	301,640,894.23
发行债券收到的现金		200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	260,523,165.18	503,640,894.23
偿还债务支付的现金	310,193,755.70	488,926,833.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,572,228.05	22,480,945.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	727,605.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	335,493,588.75	514,407,778.81
筹资活动产生的现金流量净额	-74,970,423.57	-10,766,884.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,707,002.98	-749,511.52
五、现金及现金等价物净增加额	-4,251,185.13	108,383,739.70
加：期初现金及现金等价物余额	294,309,603.86	185,925,864.16
六、期末现金及现金等价物余额	290,058,418.73	294,309,603.86

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：朱东兴

会计机构负责人：禹晶

6、母公司现金流量表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

单位：元

项目	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	563,490,445.17	759,270,576.08
收到的税费返还	30,292,281.79	36,903,279.08
收到其他与经营活动有关的现金	15,160,986.76	11,780,930.87
经营活动现金流入小计	608,943,713.72	807,954,786.03
购买商品、接受劳务支付的现金	437,333,426.98	595,168,521.17
支付给职工以及为职工支付的现金	29,109,578.23	30,069,342.85
支付的各项税费	11,536,530.07	17,655,400.67
支付其他与经营活动有关的现金	91,969,970.05	73,753,490.42

经营活动现金流出小计	569,949,505.33	716,646,755.11
经营活动产生的现金流量净额	38,994,208.39	91,308,030.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	23,278,366.97	10,396,790.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,050.00	125,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,031,503.12	813,415.41
投资活动现金流入小计	24,453,920.09	11,335,205.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,004,106.87	13,512,884.71
投资支付的现金	13,791,580.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,795,686.87	13,512,884.71
投资活动产生的现金流量净额	-3,341,766.78	-2,177,678.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	237,449,289.49	259,825,697.27
发行债券收到的现金		200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	237,449,289.49	459,825,697.27
偿还债务支付的现金	287,119,880.01	441,271,259.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,499,311.68	21,918,173.86
支付其他与筹资活动有关的现金	727,605.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	312,346,796.69	466,189,433.55
筹资活动产生的现金流量净额	-74,897,507.20	-6,363,736.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,092,490.21	-354,002.12
五、现金及现金等价物净增加额	-40,337,555.80	82,412,613.67
加：期初现金及现金等价物余额	218,637,049.86	136,224,436.19
六、期末现金及现金等价物余额	178,299,494.06	218,637,049.86

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：朱东兴

会计机构负责人：禹晶

7、合并所有者权益变动表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	321,916,620.00	15,827,099.05			41,343,467.56		203,465,108.99	-31,977,446.14	1,993,154.90	552,568,004.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	321,916,620.00	15,827,099.05			41,343,467.56		203,465,108.99	-31,977,446.14	1,993,154.90	552,568,004.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,093,569.99		50,112,159.27	-3,445,389.85	108,729.84	50,869,069.25
（一）净利润							54,205,729.26		108,729.84	54,314,459.10
（二）其他综合收益								-3,445,389.85		-3,445,389.85
上述（一）和（二）小计							54,205,729.26	-3,445,389.85	108,729.84	50,869,069.25
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,093,569.99		-4,093,569.99			
1. 提取盈余公积					4,093,569.99		-4,093,569.99			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	321,916,620.00	15,827,099.05			45,437,037.55		253,577,268.26	-35,422,835.99	2,101,884.74	603,437,073.61

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	321,916,620.00	15,827,099.05			36,272,731.94		156,174,399.67	-29,278,343.48		500,912,507.18
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	321,916,620.00	15,827,099.05			36,272,731.94		156,174,399.67	-29,278,343.48		500,912,507.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,070,735.62		47,290,709.32	-2,699,102.66	1,993,154.90	51,655,497.18
(一) 净利润							52,361,444.94		-6,845.10	52,354,599.84
(二) 其他综合收益								-2,699,102.66		-2,699,102.66
上述 (一) 和 (二) 小计							52,361,444.94	-2,699,102.66	-6,845.10	49,655,497.18
(三) 所有者投入和减少资本									2,000,000.00	2,000,000.00

1. 所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					5,070,735.62		-5,070,735.62			
1. 提取盈余公积					5,070,735.62		-5,070,735.62			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	321,916,620.00	15,827,099.05			41,343,467.56		203,465,108.99	-31,977,446.14	1,993,154.90	552,568,004.36

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：朱东兴

会计机构负责人：禹晶

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	321,916,620	15,827,099			41,343,467		193,516,570	572,603,760

	0.00	.05			.56		5.36	1.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	321,916,620.00	15,827,099.05			41,343,467.56		193,516,575.36	572,603,761.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,093,569.99		36,842,129.89	40,935,699.88
（一）净利润							40,935,699.88	40,935,699.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,093,569.99		-4,093,569.99	
1. 提取盈余公积					4,093,569.99		-4,093,569.99	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	321,916,620.00	15,827,099.05			45,437,037.55		230,358,705.25	613,539,461.85

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	321,916,620.00	15,827,099.05			36,272,731.94		147,879,954.82	521,896,405.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	321,916,620.00	15,827,099.05			36,272,731.94		147,879,954.82	521,896,405.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,070,735.62		45,636,620.54	50,707,356.16
（一）净利润							50,707,356.16	50,707,356.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							50,707,356.16	50,707,356.16
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,070,735.62		-5,070,735.62	
1. 提取盈余公积					5,070,735.62		-5,070,735.62	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	321,916,620.00	15,827,099.05			41,343,467.56		193,516,575.36	572,603,761.97

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：朱东兴

会计机构负责人：禹晶

三、公司基本情况

青岛金王应用化学股份有限公司（以下简称“公司”）前身为青岛金海工艺制品有限公司（简称“金海工艺”）。金海工艺系于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转制为外商投资股份有限公司，并更名为青岛金王应用化学股份有限公司。公司持有中华人民共和国商务部颁发的商外资资审A字[2001]0018号批准证书，2001年4月24日取得青岛市工商行政管理局颁发的企股鲁青总字第004940号营业执照，注册资本为7,330.554万元人民币。经中国证券监督管理委员会证监发审字[2006]132号文批准，公司于2006年12月4日向社会公众发行人民币普通股3,400万股，并于2006年12月15日在深圳证券交易所上市交易，股本总额为107,305,540.00元人民币。取得青岛市工商行政管理局颁发的注册号为370282400001546的营业执照，目前注册资本为32,191.662万元人民币，经营年限为1997年3月3日至2047年3月3日。

公司经营范围为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、家具及饰品、洗发护发及淋浴用品、美容护肤化妆品系列、家庭清洁用品、合成香料、精油及相关制品等。

公司的主要产品为：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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易或事项，照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量

3、会计期间

公司以公历年度作为会计年度，每年1月1日至12月31日。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

(1) 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

(1) 参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(2) 购买方区别下列情况计量合并成本

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

3、购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

4、购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①购买方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。

②购买方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，按照下列规定处理：

对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、企业合并中形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在按照企业会计准则规定处理的结果列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，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。

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

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

(2) 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。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的

市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	80%	80%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

11、存货**(1) 存货的分类**

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、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，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) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

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

摊销方法：一次摊销法

包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

(5) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

(2) 后续计量及损益确认

1、后续计量公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

2、损益确认方法 (1) 采用成本法核算的长期股权投资①对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。②处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。(2) 采用权益法核算的投资①初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。②每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。③对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。④处置投

资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

- ① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- ② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 重大影响，是指公司对一个企业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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于 20% 的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

- ② 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易。
- ④ 向被投资单位派出管理人员。

⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机械、运输工具及其它与经营有关的设备器具、工具等以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

本公司折旧采用年限平均法计算，预计净残值率为10%；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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	10%	4.5%
机器设备	10	10%	9%
电子设备	5	10%	18%
运输设备	5	10%	18%
其他设备	5	10%	18%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额(指资产的销售净价，与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值进行比较，两者之间较高者)低于账面价值的差额，应计提固定资产减值准备。

如果账面价值小于可收回金额，需要计提资产减值准备；如果账面价值大于可收回金额，则无须计提资产减值准备。账面价值是指账面余额减去相关的备抵项目后的净额。

(5) 其他说明**14、在建工程****(1) 在建工程的类别**

- 1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。
- 2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

15、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用资本化期间

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

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。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本作进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息。
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计。
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况。
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动。
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力。
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用年限
非专利技术	10	受益年限
其他	3	受益年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

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未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

1、无形资产摊销方法

- (1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- (2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

2、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不

再转回，当该项资产处置时予以转出。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务。

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的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

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，不确认后续公允价值变动。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与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

2、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 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。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

20、回购本公司股份

1、减少注册资本而回购公司股份

(1) 公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股。

(2) 注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、回购公司股份进行职工期权激励

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

(1) 回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(2) 确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

(3) 职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

(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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**22、政府补助****(1) 类型**

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

(1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(5) 对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

23、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 确认递延所得税资产的依据**

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁**(1) 经营租赁会计处理**

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现

值之和的差额确认为未实现融资收益。

(3) 售后租回的会计处理

25、套期会计

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本公司报告期无重大会计政策、会计估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

报告期内，公司无前期差错更正。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

28、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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额的 17% 计算的销项税额 减去可抵扣进项税后计缴	17%
营业税		5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。	15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 增值税：公司及境内子公司按应税销售额的17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴增值税；境外子公司按其所属国有关规定计算缴纳。

(2) 营业税：公司及境内子公司按供应税劳务收取的全部价款和价外费用的5%计缴营业税

(3) 企业所得税：公司按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，子公司青岛金王国际贸易有限公司、青岛保税区金王贸易有限公司均按应纳税所得额的25%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。

- (4) 城市维护建设税：公司及境内子公司按应缴纳营业税额和增值税额之和的7%计缴城市维护建设税。
- (5) 教育费附加：公司及境内子公司按应缴纳营业税额和增值税额之和的3%计缴教育费附加。
- (6) 地方教育费附加：公司及境内子公司按应缴纳营业税额和增值税额之和的2%计缴地方教育费附加。
- (7) 水利建设基金：公司及境内子公司按应缴纳营业税额和增值税额之和的1%计缴水利建设基金。
- (8) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司内销货物按17%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) 所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172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2012年2月16日联合向公司下发《高新技术企业证书》，公司顺利通过了2011年度国家高新技术企业复审，认定有效期3年（2011年9月6日至2014年9月5日）。根据相关规定，公司（不包括下属子公司）自2011年9月6日起三年内继续享受10%优惠，即所得税按15%的税率征收，2013年度所得税率为15%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宝旌国际有限公司	全资子公司	越南胡志明市	制造业	1860 万美元	新型工艺及其他工艺品的研发、生	1612.70 万美元		100%	100%	是			

					产和销售								
青岛金王国际贸易有限公司	全资子公司	中国山东	商业	6320 万元人民币	货物和技术的进出口贸易	6320 万人民币		100%	100%	是			
青岛保税区金王贸易有限公司	全资子公司	中国山东	商业	3000 万元人民币	国际贸易、转口贸易	3000 万人民币		100%	100%	是			
青岛五月花品牌管理有限公司	控股子公司	中国山东	商业	500 万元人民币	品牌管理、运营、策划、营销及咨询；批发、零售；日用化学品	300 万人民币		60%	60%	是	2,101,884.74		
香港景隆实业有限公司	全资子公司	中国香港	商业	1 万港元	产品销售、贸易代理	320 万美元		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本年无合并范围内子公司变更。

适用 不适用

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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

现金:	--	--	1,502,529.80	--	--	1,728,805.27
人民币	--	--	1,062,757.43	--	--	912,527.14
美元	4,185.51	6.0969	25,518.64	4,185.51	6.2855	26,308.02
越南盾	1,429,290,553.00	0.000289832	414,253.74	2,617,693,335.00	0.000301781	789,970.11
银行存款:	--	--	225,108,281.75	--	--	252,091,813.49
人民币	--	--	144,924,093.60	--	--	195,739,041.54
美元	11,738,185.35	6.0969	71,566,542.29	8,723,146.73	6.2855	54,829,338.77
欧元	100,456.27	8.4189	845,731.29	101,122.00	8.3176	841,092.35
越南盾	26,811,350,648.79	0.000289832	7,770,779.82	2,255,770,459.00	0.000301781	680,748.66
港币	1,443.28	0.786231	1,134.75	1,963.58	0.81085	1,592.17
其他货币资金:	--	--	63,447,607.18	--	--	40,488,985.10
人民币	--	--	63,447,433.50	--	--	40,471,757.81
美元				2,713.50	6.2855	17,055.70
欧元	20.63	8.4189	173.68	20.63	8.3176	171.59
合计	--	--	290,058,418.73	--	--	294,309,603.86

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金主要为银行承兑保证金和信用证保证金。

公司本年度向青岛银行福州路支行进行短期融资借款而质押了一笔定期存单，存款金额为6,600,000元（存款起止时间为2013年6月20日至2014年6月20日）。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	194,742,963.17	100%	8,277,011.21	4.25%	243,889,573.24	100%	8,679,527.40	3.56%
组合小计	194,742,963.17	100%	8,277,011.21	4.25%	243,889,573.24	100%	8,679,527.40	3.56%
合计	194,742,963.17	--	8,277,011.21	--	243,889,573.24	--	8,679,527.40	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	189,165,869.94	97.14%	5,674,976.10	238,234,068.15	97.68%	7,147,022.04
1 年以内小计	189,165,869.94	97.14%	5,674,976.10	238,234,068.15	97.68%	7,147,022.04
1 至 2 年	1,566,066.42	0.8%	313,213.28	4,990,660.04	2.05%	998,132.01
2 至 3 年	3,386,495.96	1.74%	1,693,247.99	130,684.96	0.05%	65,342.48
3 至 4 年	99,409.88	0.05%	79,527.91	45,611.95	0.02%	36,489.56
4 至 5 年	45,375.22	0.02%	36,300.18	280,034.16	0.11%	224,027.33
5 年以上	479,745.75	0.25%	479,745.75	208,513.98	0.09%	208,513.98
合计	194,742,963.17	--	8,277,011.21	243,889,573.24	--	8,679,527.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户	货款		17,628.39	无法收回	否
合计	--	--	17,628.39	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

RECKITT BENCKISER (利洁时)	客户	82,482,942.93	一年以内	42.35%
青岛嘉鹏贸易实业发展有限公司	客户	32,079,000.00	一年以内	16.47%
上海丽汇诚石化有限公司	客户	20,124,000.00	一年以内	10.33%
SAINSBURY'S ASIA LIMITED	客户	9,934,538.48	一年以内	5.1%
ICA SVERIGE AB (NON FOOD)	客户	6,268,210.98	一年以内	3.22%
合计	--	150,888,692.39	--	77.47%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	53,192,179.40	100%	2,379,151.25	4.47%	7,239,553.89	100%	671,972.64	9.28%
组合小计	53,192,179.40	100%	2,379,151.25	4.47%	7,239,553.89	100%	671,972.64	9.28%
合计	53,192,179.40	--	2,379,151.25	--	7,239,553.89	--	671,972.64	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	50,683,867.17	95.28%	1,520,516.02	5,968,666.30	82.45%	179,059.99
1 年以内小计	50,683,867.17	95.28%	1,520,516.02	5,968,666.30	82.45%	179,059.99
1 至 2 年	1,725,516.60	3.24%	345,103.32	795,777.12	10.99%	159,155.42

2 至 3 年	436,457.83	0.82%	218,228.92	196,837.16	2.72%	98,418.58
3 至 4 年	193,074.00	0.36%	154,459.20	165,147.00	2.28%	132,117.60
4 至 5 年	62,100.00	0.13%	49,680.00	49,526.31	0.68%	39,621.05
5 年以上	91,163.80	0.17%	91,163.80	63,600.00	0.88%	63,600.00
合计	53,192,179.40	--	2,379,151.25	7,239,553.89	--	671,972.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
杭州悠可化妆品有限公司	41,000,000.00	合作意向保证金	77.08%
合计	41,000,000.00	--	77.08%

说明

公司支付杭州悠可化妆品有限公司拟收购37%股权合作意向保证金，已于2014年3月7日收回。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
杭州悠可化妆品有限公司		41,000,000.00	一年以内	77.08%
出口退税		8,122,479.83	一年以内	15.27%
淘宝网（天猫商城）		239,065.70	一年以内	0.45%
青岛外商投资企业协会		122,627.50	一年以内	0.23%
中国石油化工股份有限公司山东青岛石油分公司		60,000.00	一年以内	0.11%
合计	--	49,544,173.03	--	93.14%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,179,822.23	78.1%	33,317,963.90	78.34%
1 至 2 年	4,490,257.43	7.59%	3,613,481.86	8.5%
2 至 3 年	2,962,224.10	5.02%	4,829,798.44	11.36%
3 年以上	5,494,764.57	9.29%	767,455.88	1.8%
合计	59,127,068.33	--	42,528,700.08	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
蚌埠市利胜化工科技发展有限公司	供应商	20,893,000.00	一年以内	采购预付款、未结算
临邑县恒润化工有限公司	供应商	7,307,094.02	一年以内	采购预付款、未结算
青岛太古百货商场投资管理有限公司	开发商	4,324,082.00	3 年以上	预付商铺款、未结算
中国石化炼油销售有限公司	供应商	2,436,405.99	一年以内	采购预付款、未结算
帅蕾工艺品有限公司	供应商	1,647,387.18	一年以内	采购预付款、未结算
合计	--	36,607,969.19	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

无

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	84,895,532.82		84,895,532.82	66,019,699.97		66,019,699.97
在产品	8,673,180.97		8,673,180.97	11,518,629.14		11,518,629.14
库存商品	177,230,809.92	13,073,484.74	164,157,325.18	207,525,038.28	12,165,350.09	195,359,688.19
周转材料	4,289,151.73		4,289,151.73	6,330,504.85		6,330,504.85
低值易耗品	3,231,315.64		3,231,315.64	3,110,392.33		3,110,392.33
合计	278,319,991.08	13,073,484.74	265,246,506.34	294,504,264.57	12,165,350.09	282,338,914.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	12,165,350.09	5,946,345.30		5,038,210.65	13,073,484.74
合计	12,165,350.09	5,946,345.30		5,038,210.65	13,073,484.74

(3) 存货跌价准备情况

存货的说明

本报告期内公司贸易类存货油品按照期末账面价值与期末公开市场价格的差额计提存货跌价准备。

6、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广州植萃集化妆品有限公司	40%	40%	9,125,024.55	8,654,369.05	470,655.50	6,896,696.50	919,511.96

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资单位	减值	本期计	本期现金
-------	-----	------	------	------	------	------	------	--------	----	-----	------

	法					单位持股 比例(%)	单位表决 权比例 (%)	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	准备	提减值 准备	红利
广州植萃集 化妆品有限 公司	权益法	2,400,000 .00	1,200,000 .00	1,567,804 .78	2,767,804 .78	40%	40%				
青岛银行股 份有限公司	成本法	52,000,00 0.00	52,000,00 0.00		52,000,00 0.00	0.78%	0.78%				1,400,000 .00
合计	--	54,400,00 0.00	53,200,00 0.00	1,567,804 .78	54,767,80 4.78	--	--	--			1,400,000 .00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

长期股权投资的说明

1、根据公司股东大会决议，2008年对青岛银行股份有限公司投资5200万元，至2013年12月31日占其权益的0.78%。

2、根据总经理办公会议决定，公司的子公司青岛五月花品牌管理有限公司对广州植萃集化妆品有限公司投资240万元，至2013年12月31日占其权益的40%

3、报告期内不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况，无有限售条件的长期股权投资

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	246,212,151.21	60,303,775.20		4,978,577.69	301,537,348.72
其中：房屋及建筑物	141,846,836.24	52,353,846.72		967,659.95	193,233,023.01
机器设备	72,238,844.07	5,898,143.82		3,206,786.75	74,930,201.14
运输工具	9,244,100.19	1,515,226.07		191,802.47	10,567,523.79
办公设备	9,733,893.17	370,678.67		431,861.06	9,672,710.78
非生产经营设备	13,148,477.54	165,879.92		180,467.46	13,133,890.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	104,661,066.72		14,538,898.46	1,246,476.83	117,953,488.35
其中：房屋及建筑物	39,030,973.82		5,882,315.67	112,066.77	44,801,222.72
机器设备	43,623,693.46		5,763,012.54	478,557.86	48,908,148.14
运输工具	6,242,395.46		841,627.41	170,044.43	6,913,978.44
办公设备	6,919,112.73		650,809.14	388,424.43	7,181,497.44

非生产经营设备	8,844,891.25		1,401,133.70	97,383.34	10,148,641.61
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	141,551,084.49		--		183,583,860.37
其中：房屋及建筑物	102,815,862.42		--		148,431,800.29
机器设备	28,615,150.61		--		26,022,053.00
运输工具	3,001,704.73		--		3,653,545.35
办公设备	2,814,780.44		--		2,491,213.34
非生产经营设备	4,303,586.29		--		2,985,248.39
四、减值准备合计	118,940.55		--		118,940.55
机器设备	118,940.55		--		118,940.55
办公设备			--		
非生产经营设备			--		
五、固定资产账面价值合计	141,432,143.94		--		183,464,919.82
其中：房屋及建筑物	102,815,862.42		--		148,431,800.29
机器设备	28,496,210.06		--		25,903,112.45
运输工具	3,001,704.73		--		3,653,545.35
办公设备	2,814,780.44		--		2,491,213.34
非生产经营设备	4,303,586.29		--		2,985,248.39

本期折旧额 14,538,898.46 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 51,343,160.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包装车间	3,360,000.00		3,360,000.00			
宿舍楼、物流仓库				48,003,160.00		48,003,160.00
合计	3,360,000.00		3,360,000.00	48,003,160.00		48,003,160.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
宿舍楼、物流仓库	48,000,000.00	48,003,160.00	3,340,000.00	51,343,160.00		100%					自有资金	
包装车间	25,000,000.00		3,360,000.00								自有资金	3,360,000.00
合计	73,000,000.00	48,003,160.00	6,700,000.00	51,343,160.00		--	--			--	--	3,360,000.00

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

(4) 重大在建工程的工程进度情况

(5) 在建工程的说明

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	18,063,513.03	538,082.27	0.00	18,601,595.30
土地使用权	10,067,401.05			10,067,401.05
专利权	496,700.00	95,520.00		592,220.00
商标使用权	214,820.00			214,820.00
软件	7,224,591.98	442,562.27		7,667,154.25
道路冠名费	60,000.00			60,000.00
二、累计摊销合计	7,111,847.60	1,097,177.37	0.00	8,209,024.97
土地使用权	2,134,488.50	302,373.80		2,436,862.30
专利权	117,458.12	67,618.12		185,076.24
商标使用权	152,517.10	20,561.04		173,078.14
软件	4,650,884.12	703,124.17		5,354,008.29

道路冠名费	56,499.76	3,500.24		60,000.00
三、无形资产账面净值合计	10,951,665.43	-559,095.10		10,392,570.33
土地使用权	7,932,912.55			7,630,538.75
专利权	379,241.88			407,143.76
商标使用权	62,302.90			41,741.86
软件	2,573,707.86			2,313,145.96
道路冠名费	3,500.24			0.00
土地使用权				
专利权				
商标使用权				
软件				
道路冠名费				
无形资产账面价值合计	10,951,665.43	-559,095.10		10,392,570.33
土地使用权	7,932,912.55			7,630,538.75
专利权	379,241.88			407,143.76
商标使用权	62,302.90			41,741.86
软件	2,573,707.86			2,313,145.96
道路冠名费	3,500.24			

本期摊销额元。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
二期水磨石地面	1,775,893.28		1,775,893.28			
办公室租金及装修费	243,245.16	1,690,324.53	358,503.10		1,575,066.59	
合计	2,019,138.44	1,690,324.53	2,134,396.38		1,575,066.59	--

长期待摊费用的说明

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

递延所得税资产：		
资产减值准备	17,841.08	17,841.08
应收款项坏帐准备	1,767,021.91	1,139,150.82
存货跌价准备	969,017.10	278,766.89
小计	2,753,880.09	1,435,758.79
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
可抵扣暂时性差异	14,315,441.75	8,235,617.55
小计	14,315,441.75	8,235,617.55

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,753,880.09	14,315,441.75	1,435,758.79	8,235,617.55

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,351,500.07	1,304,662.39			10,656,162.46
二、存货跌价准备	12,165,350.09	5,946,345.30		5,038,210.65	13,073,484.74
七、固定资产减值准备	118,940.55				118,940.55
合计	21,635,790.71	7,251,007.69		5,038,210.65	23,848,587.75

资产减值明细情况的说明

14、其他非流动资产

无

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	6,096,900.00	4,205,226.47
保证借款	28,400,957.47	30,913,300.00
合计	34,497,857.47	35,118,526.47

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	118,320,000.00	70,810,000.00
合计	118,320,000.00	70,810,000.00

下一会计期间将到期的金额 28,330,000.00 元。

应付票据的说明

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	73,396,701.45	153,448,518.14
1--2 年	6,727,886.13	2,192,081.54
2--3 年	1,505,035.30	841,296.85
3 年以上	3,324,092.19	2,530,772.57
合计	84,953,715.07	159,012,669.10

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,086,759.83	9,188,184.09
1--2 年	4,621,336.73	800,631.22
2--3 年	738,220.38	369,284.02
3 年以上	925,446.55	578,388.47
合计	13,371,763.49	10,936,487.80

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	616,729.89	34,899,129.94	34,807,894.18	707,965.65
二、职工福利费		4,155,165.01	4,155,165.01	
三、社会保险费		6,428,038.97	6,428,038.97	
四、住房公积金		398,322.00	398,322.00	
六、其他	2,186,009.22	492,195.94	461,897.57	2,216,307.59
工会经费和职工教育经费	2,023,977.65	488,195.94	461,897.57	2,050,276.02
住房补助基金	162,031.57	4,000.00		166,031.57
合计	2,802,739.11	46,372,851.86	46,251,317.73	2,924,273.24

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,050,276.02 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,510,529.09	-16,475,562.49
企业所得税	-1,906,808.25	282,979.31
个人所得税	147,262.57	4,241.06
城市维护建设税	691,337.89	1,667.24
教育费附加	296,254.98	681.85
地方教育费附加	186,601.70	496.66
印花税	301,630.73	101,527.69
水利建设基金	161,517.18	62,948.06
房产税	172,709.40	323,721.61
土地使用税	317,952.54	349,894.62
合计	-6,142,070.35	-15,347,404.39

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	534,246.58	534,246.58
短期借款应付利息	174,037.88	90,912.37
合计	708,284.46	625,158.95

应付利息说明

22、应付股利

无

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,622,080.16	3,639,500.30
1--2 年	3,639,500.30	750,689.62
2--3 年	30,541.61	3,760.30
3 年以上	39,867.30	55,210.63
合计	8,331,989.37	4,449,160.85

- (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项
- (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明
- (4) 金额较大的其他应付款说明内容

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	50,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行青岛分行	2013 年 11 月 29 日	2015 年 10 月 31 日	人民币元	4.2%		50,000,000.00		100,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--	100,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

25、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 金王债	200,000,000.00	2012 年 12 月 19 日	5 年	200,000,000.00		15,600,958.90	15,000,000.00	534,246.58	197,622,328.76

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

注：公司债券发行费用300万元，冲减公司债券成本；公司债券按年付息。

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	321,916,620.00						321,916,620.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

27、库存股

库存股情况说明

28、专项储备

专项储备情况说明

29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,522,771.74			15,522,771.74
其他资本公积	304,327.31			304,327.31
合计	15,827,099.05			15,827,099.05

资本公积说明

30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,226,624.31	4,093,569.99		27,320,194.30
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	41,343,467.56	4,093,569.99		45,437,037.55

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

注：公司按照母公司本期净利润的10%提取法定盈余公积金。

31、一般风险准备

一般风险准备情况说明

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	203,465,108.99	--
调整后年初未分配利润	203,465,108.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,205,729.26	--
减：提取法定盈余公积	4,093,569.99	
期末未分配利润	253,577,268.26	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,454,001,439.89	1,425,074,306.87
营业成本	1,248,565,739.93	1,207,506,649.02

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	654,493,169.37	500,574,016.57	741,381,226.52	574,248,889.46
贸易行业	799,508,270.52	747,991,723.36	683,693,080.35	633,257,759.56
合计	1,454,001,439.89	1,248,565,739.93	1,425,074,306.87	1,207,506,649.02

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新材料蜡烛及工艺品等	654,493,169.37	500,574,016.57	741,381,226.52	574,248,889.46
油品贸易等	799,508,270.52	747,991,723.36	683,693,080.35	633,257,759.56
合计	1,454,001,439.89	1,248,565,739.93	1,425,074,306.87	1,207,506,649.02

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

境外	628,363,258.32	480,005,349.26	711,554,658.33	558,491,403.45
境内	825,638,181.57	768,560,390.67	713,519,648.54	649,015,245.57
合计	1,454,001,439.89	1,248,565,739.93	1,425,074,306.87	1,207,506,649.02

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	大连亨润丰石油化工有限公司	256,316,741.88	17.63%
2	蚌埠市宏河石化有限公司	239,121,504.24	16.45%
3	RECKITT BENCKISER（利洁时）	227,883,727.53	15.67%
4	上海丽汇诚石化有限公司	220,063,504.27	15.14%
5	IKEA	123,926,204.72	8.52%
合计	——	1,067,311,682.64	73.41%

营业收入的说明

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,061,817.18	4,412,851.65	7%
教育费附加	1,311,971.21	1,884,998.88	3%
地方教育费附加	874,648.19	1,257,655.55	2%
水利建设基金	76,104.94	227.42	2%
白油消费税	104,801.91		
合计	5,429,343.43	7,555,733.50	--

营业税金及附加的说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,181,783.86	2,734,553.18
仓储费	1,750,703.62	272,730.16
测试费	4,947,732.90	2,970,013.36
差旅费	3,142,849.19	3,672,950.84
出口信用保险	1,165,160.25	1,369,519.61

港杂费	6,412,359.28	6,150,039.61
广告宣传费	2,523,458.73	3,956,191.69
销售佣金	154,576.68	1,064,506.41
运杂费	7,923,054.55	7,487,704.13
职工薪酬	9,998,259.00	8,322,112.34
租赁费	1,624,476.68	3,527,394.24
装修费	2,236,870.28	1,109,683.48
合计	45,061,285.02	42,637,399.05

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	18,631,930.43	12,757,483.70
差旅费	2,262,251.97	1,794,428.65
长期待摊费用摊销	358,503.10	1,000,921.99
税金	3,723,863.41	4,729,199.80
研发费	19,170,267.37	25,390,295.94
用工管理费	3,244,609.31	3,549,064.74
折旧费	3,328,121.51	3,350,794.98
职工薪酬	10,267,210.33	10,089,160.97
租赁费	679,365.24	1,054,426.13
合计	61,666,122.67	63,715,776.90

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,090,916.69	22,480,945.47
减：利息收入	-5,531,174.94	-1,844,977.78
汇兑损失	2,643,177.95	201,094.85
手续费	4,002,199.40	3,811,043.04
其他	444,555.17	511,610.86
合计	26,649,674.27	25,159,716.44

38、公允价值变动收益

无

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,400,000.00	3,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	367,804.78	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,990,308.85
合计	1,767,804.78	409,691.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青岛银行股份有限公司	1,400,000.00	3,400,000.00	青岛银行现金分红减少
合计	1,400,000.00	3,400,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州植萃集化妆品有限公司	367,804.78		本年年权益法调整
合计	367,804.78		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,333,518.31	3,475,519.70
二、存货跌价损失	5,946,345.30	12,165,350.09
合计	7,279,863.61	15,640,869.79

41、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	200.00	72,281.02	200.00
其中：固定资产处置利得	200.00	72,281.02	200.00
政府补助	581,982.00	807,944.00	581,982.00
其他	1,154,045.08	1,006,881.92	1,154,045.08
合计	1,736,227.08	1,887,106.94	1,736,227.08

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
企业博士后补贴	20,000.00	50,000.00	与收益相关	是
广交会展位补贴		200,000.00	与收益相关	是
年度专利申请过百奖励	15,100.00		与收益相关	是
专利专项资金	1,600.00	33,500.00	与收益相关	是
技术改造技术创新	120,000.00		与收益相关	是
青岛市商务局中小企业国际市场开拓资金		35,000.00	与收益相关	是
保险补助资金		185,444.00	与收益相关	是
财政收入贡献奖	425,282.00	4,000.00	与收益相关	是
产业振兴专项资金		300,000.00	与收益相关	是
合计	581,982.00	807,944.00	--	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	86,274.11	262,849.06	86,274.11
对外捐赠	5,979.36		5,979.36
罚款支出	27,587.71	1,293,301.62	27,587.71
其他	327,368.21	1,871,497.81	327,368.21
合计	447,209.39	3,427,648.49	447,209.39

营业外支出说明

43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,409,895.63	9,795,580.74
递延所得税调整	-1,318,121.30	-422,868.81
合计	8,091,774.33	9,372,711.93

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

45、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-3,445,389.85	-2,699,102.66
小计	-3,445,389.85	-2,699,102.66
合计	-3,445,389.85	-2,699,102.66

其他综合收益说明

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	581,982.00

保证金、暂付款收回、暂收款支付	2,561,126.16
合计	3,143,108.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保证金、暂付款收回、暂收款支付	41,000,000.00
付现费用	90,407,654.93
合计	131,407,654.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行存款利息	5,343,170.38
合计	5,343,170.38

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
贷款管理费、顾问费	727,605.00
合计	727,605.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	54,314,459.10	52,354,599.84

加：资产减值准备	7,279,863.61	15,589,176.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,538,898.46	16,886,572.34
无形资产摊销	1,097,177.37	1,016,211.35
长期待摊费用摊销	2,134,396.38	1,394,134.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	86,274.11	109,334.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		153,514.94
财务费用（收益以“-”号填列）	28,737,368.67	22,480,945.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,767,804.78	-409,691.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,318,121.30	-422,868.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,092,408.14	-7,109,752.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,483,700.22	-25,275,358.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,414,903.63	55,251,789.17
经营活动产生的现金流量净额	82,296,315.91	132,018,607.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	290,058,418.73	294,309,603.86
减：现金的期初余额	294,309,603.86	185,925,864.16
现金及现金等价物净增加额	-4,251,185.13	108,383,739.70

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	290,058,418.73	294,309,603.86
其中：库存现金	1,502,529.80	1,728,805.27
可随时用于支付的银行存款	225,108,281.70	252,091,813.50
可随时用于支付的其他货币资金	63,447,607.18	40,488,985.10
三、期末现金及现金等价物余额	290,058,418.73	294,309,603.86

现金流量表补充资料的说明

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
青岛金王国际运输有限公司	控股股东	有限责任公司	中国青岛	姜颖	提供运输服务	4500 万元	27.03%	27.03%	陈索斌	70643392-4

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
青岛金王国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东青岛	陈索斌	贸易	6320 万元人民币	100%	100%	66128509-0
青岛保税区金王贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东青岛	陈索斌	贸易	3000 万元人民币	100%	100%	55082731-X
宝旌国际有限公司	控股子公司	有限责任公司	越南胡志明市	杜心强	生产、研发销售	1860 万美元	100%	100%	
香港景隆实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	姜颖	产品销售、贸易代理	10000 港元	100%	100%	
青岛五月花品牌管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东青岛	陈索斌	品牌管理	500 万人民币	60%	60%	59902146-4

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
广州植萃集化妆品有限公司	有限责任公司	中国广州	唐新明	化妆品销售	2,000,000.00	40%	40%	联营	58339857-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
青岛金王集团有限公司	实际控制人控制的公司	72557364-x
青岛金王轻工制品有限公司	实际控制人控制的公司	61431028-1
青岛金王工业园有限公司	实际控制人控制的公司	70643759-7
香港金王投资有限公司	具有重大影响的股东	
青岛金王集团餐饮管理有限公司	实际控制人控制的公司	59526796-9

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛金王国际运输有限公司	提供运输业务	市场定价	2,927,282.39	36.95%	4,592,346.59	71.62%

(2) 关联托管/承包情况

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

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	2013年01月01日	2015年12月31日	市场价	1,020,000.00
青岛金王集团有限公司	青岛金王国际贸易有限公司	房产	2013年01月01日	2013年08月31日	市场价	466,666.67
青岛金王集团有限公司	青岛保税区金王贸易有限公司	房产	2013年01月01日	2013年08月31日	市场价	66,666.67

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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	青岛金王国际贸易有限公司	50,000,000.00	2013年02月18日	2014年02月18日	是
青岛金王集团有限公司	青岛金王应用化学股份有限公司	30,484,500.00	2013年07月24日	2014年03月26日	是

关联担保情况说明

截至2013年12月31日，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司在新加坡大华银行北京分行的短期借款美元460万元提供了担保最高担保额为500万美元。

截至2013年12月31日青岛金王集团有限公司在中国民生银行青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为10000万元整。担保内容为：在2013年8月30日到2014年8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贷款、汇票承兑、汇票贴现、理财、出口押回、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2013年12月31日青岛金王应用化学股份有限公司在中国光大银行股份有限公司青岛分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2013年5月30日到2014年5月29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本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理、担保等表外信用发放形式进行担保。

截至2013年12月31日青岛金王应用化学股份有限公司在中国银行股份有限公司即墨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3000万元整。担保内容为：在2013年9月27日到2014年9月27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本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理、担保等表外信用发放形式进行担保。

截至2013年12月31日青岛金王集团有限公司在中国工商银行股份有限公司青岛延吉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4,270万元整。担保内容为：在2013年11月21日到2014年11月21日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王国际贸易有限公司办理贷款、汇票承兑、汇票贴现、理财、出口押回、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。

2014年2月12日董事会决议：根据公司业务发展的需要，为保证青岛金王国际贸易有限公司（以下简称“金王国贸”）及青岛保税区金王贸易有限公司（以下简称“保税区金王”）业务发展和正常经营资金需求，公司拟继续为金王国贸和保税区金王申请的综合授信额度提供连带责任保证担保。具体情况如下：

公司拟为金王国贸继续向青岛银行股份有限公司香港花园支行申请的5000万元综合授信额度提供连带责任保证担保，期限为一年（自股东大会审议通过之日或签署协议之日起）。

公司拟为金王国贸向招商银行股份有限公司青岛东海路支行申请的3000万元综合授信额度提供连带责任保证担保，期限为一年（自股东大会审议通过之日或签署协议之日起）。

公司拟为保税区金王向民生银行股份有限公司青岛分行申请的2000万元综合授信额度提供连带责任保证担保，期限为一年（自股东大会审议通过之日或签署协议之日起）。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年12月31日本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	19,314,997.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,314,997.20

3、其他资产负债表日后事项说明

1、2014 年公司董事会制订 2013 年度利润分配预案：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。具体内容详见公司与本年报同日公告的第五届董事会第七次会议决议公告。

2、截止 2014 年 3 月 27 日公司收购杭州悠可化妆品有限公司 37%的股权，支付投资款 1.517 亿元。

3、本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、其他

截至2013年12月31日，本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27.02%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	144,265,389.27	100%	5,457,027.75	3.78%	141,444,213.83	100%	4,734,364.70	3.35%
组合小计	144,265,389.27	100%	5,457,027.75	3.78%	141,444,213.83	100%	4,734,364.70	3.35%
合计	144,265,389.27	--	5,457,027.75	--	141,444,213.83	--	4,734,364.70	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	126,203,552.84	87.48%	3,465,794.33	129,811,438.63	91.78%	3,486,545.16
1 年以内小计	126,203,552.84	87.48%	3,465,794.33	129,811,438.63	91.78%	3,486,545.16
1 至 2 年	8,065,164.33	5.59%	102,972.90	11,278,442.98	7.97%	952,733.70
2 至 3 年	9,644,419.29	6.69%	1,564,822.41	100,275.79	0.07%	50,137.90
3 至 4 年	98,870.32	0.07%	79,096.26	45,439.95	0.03%	36,351.96
4 至 5 年	45,203.22	0.03%	36,162.58	102.50	0%	82.00
5 年以上	208,179.27	0.14%	208,179.27	208,513.98	0.15%	208,513.98
合计	144,265,389.27	--	5,457,027.75	141,444,213.83	--	4,734,364.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
RECKITT BENCKISER（利洁时）	客户	69,402,203.78	一年以内	48.11%
SAINSBURY'S ASIA LIMITED	客户	9,934,538.48	一年以内	6.89%
ICA SVERIGE AB (NON FOOD)	客户	6,268,210.98	一年以内	4.34%
IKEA	客户	5,501,939.07	一年以内	3.81%
WM MORRISON (HK) LTD - LEISURE 2 (GARDENING/SEASONAL TEAM)	客户	4,710,684.79	一年以内	3.27%
合计	--	95,817,577.10	--	66.42%

(7) 应收关联方账款情况

(8)

不符合终止确认条件的应收账款无。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	174,409,385.57	100%	1,698,546.22	0.97%	130,057,795.45	100%	280,802.93	0.22%
组合小计	174,409,385.57	100%	1,698,546.22	0.97%	130,057,795.45	100%	280,802.93	0.22%
合计	174,409,385.57	--	1,698,546.22	--	130,057,795.45	--	280,802.93	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	174,029,830.67	99.78%	1,500,384.20	129,770,815.90	99.77%	106,820.23
1 年以内小计	174,029,830.67	99.78%	1,500,384.20	129,770,815.90	99.77%	106,820.23
1 至 2 年	202,691.10	0.12%	40,538.22	74,768.24	0.06%	14,953.65
2 至 3 年	7,000.00	0%	3,500.00	78,200.00	0.06%	39,100.00
3 至 4 年	68,600.00	0.04%	54,880.00	20,885.00	0.02%	16,708.00
4 至 5 年	10,100.00	0.01%	8,080.00	49,526.31	0.04%	39,621.05
5 年以上	91,163.80	0.05%	91,163.80	63,600.00	0.05%	63,600.00
合计	174,409,385.57	--	1,698,546.22	130,057,795.45	--	280,802.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
杭州悠可化妆品有限公司*	联营企业	41,000,000.00	1 年以内	23.51%
出口退税	应收退税款	6,916,730.28	1 年以内	3.97%
淘宝网（天猫商城）	服务费押金	239,065.70	1 年以内	0.14%
中国石油化工股份有限公司山东青岛石油分公司	押金	60,000.00	1 年以内	0.03%
北京京东世纪贸易有限公司	押金	12,000.00	1 年以内	0.01%
合计	--	48,227,795.98	--	27.66%

(7) 其他应收关联方账款情况

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项无。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宝旌国际有限公司	成本法	114,150,935.68	114,150,935.68		114,150,935.68	100%	100%				
青岛金王国际贸易有限公司	成本法	63,200,000.00	63,200,000.00		63,200,000.00	100%	100%				
香港景隆实业有限公司	成本法	20,633,915.00	6,842,335.00	13,791,580.00	20,633,915.00	100%	100%				
青岛保税区金王贸	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				

易有限公司											
青岛银行股份有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00	0.78%	0.78%				1,400,000.00
合计	--	279,984,850.68	266,193,270.68	13,791,580.00	279,984,850.68	--	--	--			1,400,000.00

长期股权投资的说明

注1：公司2006年在越南设立子公司宝旌国际有限公司，截至报告期末公司累计投资（折合人民币）114,150,935.68元，占其权益的100%。

注2：公司2007年在山东青岛设立子公司金王国际贸易有限公司，公司投资63,200,000.00元，占其权益的100%。

注3：公司2008年在香港设立子公司香港景隆贸易有限公司（2013年2月8日正式更名为香港景隆实业有限公司，并同日在香港特别行政区公司注册处进行了登记备案），公司投资100万美元，占其权益的100%；2013年3月29日公司对香港景隆贸易公司增加投资220万美元，变更后的投资为320万美元，折合人民币20,633,915.00元，占其权益的100%。

注4：公司于2010年3月10日以货币资金投资100万元设立全资子公司—青岛保税区金王贸易有限公司。于2010年11月9日对青岛保税区金王贸易有限公司增加投资2900万元，变更后的投资为3000万元。

注5：对联营企业的投资以及其他投资参见附注五之7。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	573,832,794.49	768,950,096.16
合计	573,832,794.49	768,950,096.16
营业成本	449,826,595.69	622,837,691.84

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	573,832,794.49	449,826,595.69	616,404,566.74	484,697,673.55
贸易业			152,545,529.42	138,140,018.29
合计	573,832,794.49	449,826,595.69	768,950,096.16	622,837,691.84

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新材料蜡烛及工艺品等	573,832,794.49	449,826,595.69	616,404,566.74	484,697,673.55
油品贸易等			152,545,529.42	138,140,018.29
合计	573,832,794.49	449,826,595.69	768,950,096.16	622,837,691.84

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	556,880,236.42	439,680,426.37	600,178,286.88	471,930,428.04
境内	16,952,558.07	10,146,169.32	168,771,809.28	150,907,263.80
合计	573,832,794.49	449,826,595.69	768,950,096.16	622,837,691.84

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Reckitt Benckiser（利洁时）	189,094,447.68	32.95%
IKEA	64,319,173.41	11.21%
SAINSBURY'S ASIA LIMITED	40,469,801.09	7.05%
ICA SVERIGE AB (NON FOOD)	28,931,167.01	5.04%
WM MORRISON (HK) LTD - LEISURE 2 (GARDENING/SEASONAL TEAM)	18,152,467.15	3.16%
合计	340,967,056.34	59.41%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	23,278,366.97	10,396,790.45
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,990,308.85
合计	23,278,366.97	7,406,481.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宝旌国际有限公司	21,878,366.97	6,996,790.45	业绩增加分红相应增加
青岛银行股份有限公司	1,400,000.00	3,400,000.00	分派红利
合计	23,278,366.97	10,396,790.45	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	40,935,699.88	50,707,356.16
加：资产减值准备	2,140,406.34	1,233,724.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,358,040.02	11,891,868.08
无形资产摊销	875,790.07	936,321.38
长期待摊费用摊销	358,503.10	602,370.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	86,274.11	109,334.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		153,514.94
财务费用（收益以“-”号填列）	24,560,298.77	21,458,760.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,278,366.97	-7,406,481.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-321,060.95	-185,058.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,913,432.95	6,953,717.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,608,765.93	-72,723,008.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,973,957.00	77,575,611.55

经营活动产生的现金流量净额	38,994,208.39	91,308,030.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	178,299,494.06	218,637,049.86
减: 现金的期初余额	218,637,049.86	136,224,436.19
现金及现金等价物净增加额	-40,337,555.80	82,412,613.67

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-86,274.11	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	581,982.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	793,309.80	
减: 所得税影响额	151,653.25	
合计	1,137,364.44	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	54,205,729.26	52,361,444.94	601,335,188.87	550,574,849.46
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	54,205,729.26	52,361,444.94	601,335,188.87	550,574,849.46
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	9.38%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19%	0.16	0.16

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 2013 年 12 月 31 日预付账款余额比 2012 年 12 月 31 日增加比例为 39.03%，主要原因是本期贸易采购预付款形式增加。

(2) 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额比 2012 年 12 月 31 日增加比例为 673.69%，主要原因是公司支付合作意向保证金。

(3) 2013 年 12 月 31 日在建工程余额比 2012 年 12 月 31 日减少比例为 93%，主要原因是公司职工宿舍在 2013 年已完工转资。

(4) 2013 年 12 月 31 日递延所得税资产余额比 2012 年 12 月 31 日增加比例为 91.81%，主要原因是本期资产减值准备增加，相应增加递延所得税资产。

(5) 2013 年 12 月 31 日应付账款余额比 2012 年 12 月 31 日减少比例为 46.57%，主要原因是本期子公司欠付货款减少。

(6) 2013 年 12 月 31 日公司应交税费余额比 2012 年 12 月 31 日增加比例为 59.98%，主要原因是本年度期末应交增值税增加。

(7) 2013 年 12 月 31 日公司其他应付款余额比 2012 年 12 月 31 日增加比例为 87.27%，主要原因是本年度预提的仓储费和运费增加。

(8) 2013 年 12 月 31 日公司长期借款余额比 2012 年 12 月 31 日减少比例为 50%，主要原因是本年度公司偿还银行贷款。

(9) 2013 年度资产减值损失比 2012 年度减少比例为 53.46%，主要原因是 2013 年公司计提减值准备比上年同期减少。

(10) 2013 年度投资收益比 2012 年度增加比例为 331.5%，主要原因是公司对联营企业做权益法调整以及上期公司有处置长期股权投资发生的损失，本期无发生额。

(11) 2013 年度营业外支出比 2012 年度减少比例为 86.95%，主要原因是上年度越南宝旌国际有限公司缴纳进口税同比增加。

(12) 2013 年经营性产生的现金净流量比 2012 年减少比例为 37.66%，主要原因是公司支付合作意向保证金。

(13) 筹资活动产生的现金净流量比 2012 年减少 596.31%，主要原因是上年发行公司债券。

(14) 现金及现金等价物净增加额比 2012 年减少 103.92%，主要原因是公司支付合作意向保证金及偿还银行借款。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 4、载有董事长签名的2013年度报告文件原件
- 5、以上备查文件的备至地点：公司证券事务管理部

青岛金王应用化学股份有限公司

董事长：陈索斌

2014年3月29日