

Kingking[®]

青岛金王应用化学股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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董杰及会计机构负责人(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.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节 公司治理.....	45
第十节 内部控制.....	50
第十一节 财务报告.....	52
第十二节 备查文件目录.....	145

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
杭州悠可	指	杭州悠可化妆品有限公司
广州栋方	指	广州栋方日化有限公司
上海月泮	指	上海月泮化妆品有限公司
植萃集	指	广州植萃集化妆品有限公司

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、兰翠云

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

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	1,223,509,996.80	1,454,001,439.89	1,454,001,439.89	-15.85%	1,425,074,306.87	1,425,074,306.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,054,022.66	54,205,729.26	54,205,729.26	-9.50%	52,361,444.94	52,361,444.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,211,517.39	53,068,364.82	53,068,364.82	-9.15%	50,911,840.99	50,911,840.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,614,143.91	82,296,315.91	82,296,315.91	-31.21%	132,018,607.65	132,018,607.65
基本每股收益（元/股）	0.15	0.17	0.17	-11.76%	0.16	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.17	0.17	-11.76%	0.16	0.16
加权平均净资产收益率	7.96%	9.38%	9.38%	-1.42%	9.93%	9.93%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	1,227,536,700.11	1,108,025,215.12	1,117,928,126.85	9.80%	1,117,996,712.11	1,135,506,351.56
归属于上市公司股东的净资产（元）	630,522,148.60	601,335,188.87	601,335,188.87	4.85%	550,574,849.46	550,574,849.46

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在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。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 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）	-261,750.73	-86,274.11	2,799,740.81	
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）	460,243.00	581,982.00	807,944.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,749,333.33			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	252,385.78			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,054,135.65	793,309.80	-2,157,917.51	
减：所得税影响额	303,570.46	151,653.25	163.35	
合计	842,505.27	1,137,364.44	1,449,603.95	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

公司2014年的经营计划为实现营业总收入14.5亿元，2014年度，我国经济增速放缓，全球经济保持复苏态势，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，2014年公司加大开拓化妆品领域，逐步缩减盈利能力逐渐降低的油品贸易规模，报告期内，公司实现营业总收入122,351.00万元，较上年同期下降15.85%，其中外销收入较上年同期下降10.62%，内销收入较上年同期下降19.83%；营业利润6010.81万元、利润总额5925.24万元、净利润4919.06万元，分别较上年同期增长-1.65%、-5.05%、-9.43%。

外销市场方面，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。2014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，劳动力成本上升，公司外销市场上受到一定的影响，份额有所下滑，2014年全年较2013年下降10.62%。2015年公司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，增加市场竞争力。

内销市场方面，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，在控制业务风险前提下，继续利用公司在石蜡等原材料采购方面强大的议价能力、与供应商良好的合作关系、规模化采购的优势等有利因素，稳步发展公司的油品贸易业务，并根据公司向化妆品领域拓展的进程适当调整油品贸易规模，增强盈利能力。

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

报告期内，公司实现营业总收入12.24亿元，其中外销业务收入较上年同期下降10.62%；内销收入较上年同期下降19.83%。

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1,223,509,996.80元，同比下降15.85%，主要原因是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，2014年公司加大开拓化妆品领域，逐步缩减盈利能力逐渐降低的油品贸易规模。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
制造业	销售量	元	576,353,568.87	654,493,169.37	-11.94%
	生产量	元	391,141,015.84	417,746,558.69	-6.37%
	库存量	元	148,069,994.44	125,902,831.6	17.61%
贸易	销售量	元	647,156,427.93	799,508,270.52	-19.06%
	库存量	元	5,514,149.09	139,343,674.74	-96.04%

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）	684,861,129.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	55.97%

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	RB（利洁时）	195,722,450.99	16.00%
2	大连亨润丰石油化工有限公司	169,507,273.50	13.85%
3	淄博山河石油化工储运有限公司	140,692,245.44	11.50%
4	山东路泰沥青有限公司	109,426,469.12	8.94%
5	IKEA	69,512,690.78	5.68%
合计	--	684,861,129.83	55.97%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 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	营业成本	435,504,179.67	41.79%	500,574,016.57	40.09%	-13.00%

艺品等						
油品贸易等	营业成本	606,536,898.19	58.21%	747,991,723.36	59.91%	-18.91%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 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	435,504,179.67	41.79%	500,574,016.57	40.09%	-13.00%
油品贸易等	营业成本	606,536,898.19	58.21%	747,991,723.36	59.91%	-18.91%

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）	466,993,442.40
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.88%

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（元）	占年度采购总额比例
1	临邑县恒润化工有限公司	217,976,840.00	20.48%
2	蚌埠市利胜化工科技发展有限公司	98,219,240.00	9.23%
3	山东齐旺达石油化工有限公司	67,500,000.00	6.34%
4	陕西阳光实业发展有限公司	43,885,041.00	4.12%
5	乌鲁木齐海达伟业石油化工有限责任公司	39,412,321.40	3.70%
合计	--	466,993,442.40	43.88%

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增长（100%）
销售费用	47,042,920.12	45,061,285.02	4.40
管理费用	59,971,886.71	61,666,122.67	-2.75
财务费用	21,966,078.32	26,649,674.27	-17.57
所得税费用	10,061,872.84	8,091,774.33	24.35

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108项，其中外观专利106项，发明专利2项。

	2014年	2013年	2012年
研发投入金额（元）	19,458,938.75	19,161,577.04	25,389,751.62
研发投入占营业收入比例	1.59%	1.32%	1.78%

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,312,082,315.82	1,677,698,861.82	-21.79%
经营活动现金流出小计	1,255,468,171.91	1,595,402,545.91	-21.31%
经营活动产生的现金流量净额	56,614,143.91	82,296,315.91	-31.21%
投资活动现金流入小计	8,097,749.13	6,887,220.38	17.58%
投资活动现金流出小计	276,218,698.95	16,757,294.87	1,548.35%
投资活动产生的现金流量净额	-268,120,949.82	-9,870,074.49	
筹资活动现金流入小计	255,034,169.60	260,523,165.18	-2.11%
筹资活动现金流出小计	183,066,343.58	335,493,588.75	-45.43%
筹资活动产生的现金流量净额	71,967,826.02	-74,970,423.57	
现金及现金等价物净增加额	-139,318,466.69	-4,251,185.13	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、2014年度经营活动产生的现金流量净额较2013年度下降31.21%，主要原因为2014年营业收入减少所致；
- 2、2014年投资活动现金流出小计较2013年度增长1548.35%，主要原因为2014年支付并购项目投资款所致；
- 3、2014年筹资活动现金流出小计较2013年度下降45.43%，主要原因为2014年较2013年偿还银行借款金额减少所致。

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	576,353,568.87	435,504,179.67	24.44%	-11.94%	-13.00%	3.91%
贸易行业	647,156,427.93	606,536,898.19	6.28%	-19.06%	-18.91%	-2.48%
分产品						
新材料蜡烛及工艺品等	576,353,568.87	435,504,179.67	24.44%	-11.94%	-13.00%	3.91%

油品贸易等	647,156,427.93	606,536,898.19	6.28%	-19.06%	-18.91%	-2.48%
分地区						
境外	561,603,648.09	429,529,141.32	23.52%	-10.62%	-10.52%	-0.38%
境内	661,906,348.71	612,511,936.54	7.46%	-19.83%	-20.30%	7.96%

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

	2014 年末		2013 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	166,819,998.04	13.59%	290,058,418.73	25.95%	-12.36%	
应收账款	259,391,573.19	21.13%	186,465,951.96	16.68%	4.45%	
存货	153,584,143.53	12.51%	265,246,506.34	23.73%	-11.22%	
长期股权投资	265,394,470.48	21.62%	2,767,804.78	0.25%	21.37%	
固定资产	174,744,169.39	14.24%	183,464,919.82	16.41%	-2.17%	
在建工程	21,218,776.70	1.73%	3,360,000.00	0.30%	1.43%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 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	80,000,000.00	6.52%	34,497,857.47	3.09%	3.43%	
长期借款			50,000,000.00	4.47%	-4.47%	

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，2014 年申请发明专利 2 项，外观专利 106 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，2014 年成功收购了广州栋方日化有限公司和上海月泮化妆品有限公司，成功开拓了化妆品研发、生产和线下销售渠道，为公司向以化妆品为主的日用化工领域拓展打下了坚实基础。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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
265,394,470.48	2,767,804.78	9,488.63%
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
广州植萃集化妆品有限公司	化妆品销售	40.00%
杭州悠可化妆品有限公司	化妆品销售	37.00%
广州栋方日化有限公司	化妆品生产、销售	45.00%

上海月洋化妆品有限公司	化妆品销售	60.00%
-------------	-------	--------

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

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		可供出售金融资产	增资扩股
合计		52,000,000.00	20,000,000	--	20,000,000	--	52,000,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
青岛银行香港花园支行		否	保本浮动收益	1,800	2014年05月21日	2014年05月29日		1,800		1.48	1.48
青岛银行香港花园支行		否	保本浮动收益	3,000	2014年05月21日	2014年06月20日		3,000		11.34	11.34
青岛银行香港花园支行		否	保本浮动收益	2,000	2014年09月17日	2014年10月08日		2,000		4.49	4.49
农业银行青岛市北第一支行		否	保本浮动收益	1,900	2014年07月04日	2014年09月01日		1,900		7.92	7.92

合计	8,700	--	--	--	8,700		25.23	25.23
委托理财资金来源	自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
涉诉情况（如适用）	无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 03 月 29 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）								

3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	63,200,000 元	284,621,391.93	77,297,473.74	653,933,170.62	12,407,750.84	8,004,690.61
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	30,000,000	14,755,311.41	14,476,181.70	0.00	-4,101,184.21	-4,104,370.26
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	105,413,141.50	95,588,648.47	83,949,479.41	16,590,964.44	14,530,336.52
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	19,737,524.77	19,737,524.77	16,987,448.58	-43,283.38	-431,721.17
青岛五月花品牌管理有限公司	子公司	管理	品牌管理	5,000,000 元	5,596,053.31	5,596,052.96	0.00	341,341.11	341,341.11
上海月泮化妆品有限公司	子公司	零售	化妆品销售	28,000,000 元	56,625,819.68	48,926,933.26	38,400,271.22	27,837,744.17	20,926,933.26
广州植萃集化妆品有限公司	参股公司	贸易	化妆品销售	2000000 元	16,862,377.87	1,454,067.46	21,757,691.32	983,411.96	983,411.96
杭州悠可化妆品有限公司	参股公司	批发零售	化妆品销售	23,303,233 元	236,404,120.56	164,399,087.47	468,521,741.45	20,651,858.33	15,729,020.07
广州栋方日化有限公司	参股公司	制造	化妆品生产、销售	27,692,310 元	125,951,710.70	60,481,665.00	127,641,857.36	14,728,181.25	13,256,466.80

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

4、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州悠可化妆品有限公司	15,170.6	15,170.6	15,170.6	100.00%		2013 年 12 月 14 日	详情请查阅公司于 2013 年 12 月 14 日刊登在《证券时报》及《巨潮资讯网》（ http://www.cninfo.com.cn ）上的对外投资公告（公告编号：2013-057）
广州栋方日化有限公司	5,192.31	3,173.08	3,173.08	61.11%		2014 年 04 月 19 日	详情请查阅公司于 2014 年 4 月 19 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及《巨潮资讯网》（ http://www.cninfo.com.cn ）上的对外投资公告（公告编号：2014-018）
上海月泮化妆品有限公司	14,640	6,300	6,300	43.03%		2014 年 10 月 23 日	详情请查阅公司于 2014 年 10 月 23 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及《巨潮资讯网》（ http://www.cninfo.com.cn ）上的对外投资公告（公告编号：2014-050）
合计	35,002.91	24,643.68	24,643.68	--	--	--	--

七、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，公司积极探索销售模式的创新，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、分析竞争对手、策划推广计划，帮助客户进行产品设计、产品定位及销售方案制订，从而实现公司订单的稳定和增长，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。以布局杭州悠可UCO.COM、广州栋方、上海月泮为基础，以化妆品全产业链资源整合平台作为后续的发展方向，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，继续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，在有效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，公司将依托产业链布局，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，加快渠道资源整合，积极研究新兴渠道，构建高效的多元化线上线下渠道，全力推动与支持杭州悠可UCO.COM、广州栋方、上海月泮的快速发展，实现线下渠道和杭州悠可UCO.COM线上渠道的互动互通和有效融合的O2O商业模式。公司将积极拓展化妆品品牌及渠道建设，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 2014年度的经营情况及并购的化妆品项目情况并参照本公司 2014年度的销售额、成本、利润等指标，公司2015年经营目标是在营业收入达到17.46亿元人民币的基础上，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 2015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14.67亿元综合授信，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，进一步规范人民币升值风险。

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。

八、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

适用 不适用

九、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

适用 不适用

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经公司第五届董事会第十三次（临时）会议于2014年10月29日日决议通过，公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。

具体调整事项如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	9,902,911.73
		应交税费	9,902,911.73
		其他综合收益	-35,422,835.99
		外币报表折算差额	35,422,835.99
《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》	根据财会[2014]14号《财政部关于印发修订<企业会计准则第2号—长期股权投资>的通知》，本公司自2014年7月1日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	长期股权投资	-52,000,000.00
		可供出售金融资产	52,000,000.00

续：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2012年12月31日/2012年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	17,509,639.45
		应交税费	17,509,639.45
		其他综合收益	-31,977,446.14
		外币报表折算差额	31,977,446.14
《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》	根据财会[2014]14号《财政部关于印发修订<企业会计准则第2号—长期股权投资>的通知》，本公司自2014年7月1日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	长期股权投资	-52,000,000.00
		可供出售金融资产	52,000,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表资产、负债项目列示产生影响，增加公司 2013年末资产总额 9,902,911.73 元、负债总额 9,902,911.73 元； 增加公司 2012年末资产总额 17,509,639.45 元、负债总额 17,509,639.45 元，对 2013 年末和 2012 年末的所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十一、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

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行《公司章程》中利润分配的政策，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	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

2014年利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2013年利润分配方案：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。

2012年利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	0.00	49,054,022.66	0.00%	0.00	0.00%
2013年	19,314,997.20	54,205,729.26	35.63%	0.00	0.00%
2012年	0.00	52,361,444.94	0.00%	0.00	0.00%

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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2014年公司分别投资了杭州悠可化妆品有限公司、广州栋方日化有限公司和上海月洋化妆品有限公司，根据公司与上述	支付投资及股权转让资款

公司签署的投资协议，公司 2015 年需支付广州栋方日化有限公司第二期投资款 2019.231 万元，支付上海月泮化妆品有限公司股东蔡燕芬、朱裕宝第二至第五期股权转让款约 8340 万元。	
--	--

十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	321,916,620
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况:	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本	

十四、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

(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

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014年02月13日	公司会议室	实地调研	机构	中邮基金：许忠海、王曼、陈梁；长城证券：杨超、施伟锋；摩根士丹利华鑫基金：张岩；民生加银基金：王静；上投摩根：朱晓明；农银汇理基金：杨伟；齐鲁证券：胡珏；东北证券：钦琛；泰康资产：张烁安；安邦保险：谢吉；广发基金：周小萃；鹏华基金：李慧杰；中银基金：马衡；中海基金：曾正香；平安资产：李荣耀；宏源证券：孙启祥	公司投资悠可的情况介绍及下一步在化妆品领域的战略，
2014年04月24日	广州栋方日化有限公司会议室	实地调研	机构	深圳龙腾资产黄向阳；广州金格投资黄悦；上海百泓投资薛俊；广东融亨资本王毅；展博投资朱合伟、方佳佳；榕树投资许群英；景顺长城孙艺；盈峰资本施维、张冰、张文敏；安邦资产朱博；金鹰基金陈晓、冯文艺；鑫富越资产苏凯；泰信基金徐幕浩；深圳龙腾资产黄向阳；钱爸爸基金旭琼；青溪资产王雷；长盛基金代毅；汇添富朱晓亮、郑慧莲；招商基金周寒颖；万家基金华光磊、张林；民生加银王静；民生通惠徐文琪；上投摩根朱晓明；中海基金陈忠；长城基金王佳佳；宝盈基金朱建明；中	公司投资广州栋方日化有限公司的情况介绍

				金公司高崢；中银国际倪晓曼；国泰君安瞿猛、吴冉劫；广发证券欧亚菲、来奇桓；国金资管孙蔚；国都证券尹德才；平安证券徐问；长城证券杨超、施伟锋；民生证券杨一霁；国联证券李享；第一创业陈建军；国信证券朱元、刘紫微；中信建投梁斌；国元证券卢师维。	
2014年06月17日	公司会议室	实地调研	机构	半岛都市报：林伟萍；海通证券：孔力前、孟兆磊、刘春廷、孙式红、李鑫；投资者：许学庭、徐春鹤、孙秀琴、郑海滨、孙晓东	青岛半岛都市报联合海通证券举办走进上市公司活动，介绍公司产品及发展历程。
2014年06月26日	公司会议室	实地调研	机构	青岛早报：王婷；光大证券：邱慧、国龙；投资者：翟永章、于光伟、陆玉娟、连丽娟、赵伟莉、洪岩、陈垣、薛涌、孙基良、姜竹军、姜青海、林森	青岛早报联合光大证券举办"握手上市青企"--岛城投资者青岛上市公司调研活动，介绍公司产品及发展历程。
2014年09月26日	其他	其他	其他	全体投资者	2014年青岛辖区上市公司投资者网上集体接待日

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

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

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

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
马可孛罗电子商务有限公司	杭州悠可化妆品有限公司	2,320.6	完成股权转让款的支付, 股权过户手续已经完成。	无	581.97	9.82%	否		2013年12月14日	2013年12月14日发布的《对外投资公告》公告编号: 2013-057
谢超华、唐新明	广州栋方日化有限	1,153.85	完成股权转让款的	无	443.47	7.48%	否		2014年04月19日	2014年4月19日发

	公司		支付和第一期投资款支付, 股权过户手续已经完成。							布的《对外投资公告》公告编号 2014-018
蔡燕芬、朱裕宝	上海月洋化妆品有限公司	14,640	完成第一期股权转让款支付, 股权过户手续完成	无	554.81	9.36%	否		2014 年 10 月 23 日	2014 年 10 月 23 日发布的《收购资产公告》公告编号 2014-050

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

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
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
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	一年	是	是
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	一年	是	是
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 12 日	9,000	连带责任保证	一年	是	是
青岛金王国际贸	2013 年 08 月 28	5,000	2013 年 08 月 30 日	5,000	连带责任保证	一年	是	是

易有限公司	日							
青岛金王国际贸易有限公司	2014年02月13日	3,000	2013年12月23日	3,000	连带责任保证	一年	是	是
青岛金王国际贸易有限公司	2014年02月13日	5,000	2014年06月05日	3,750	连带责任保证	一年	否	是
青岛金王国际贸易有限公司	2014年03月29日	5,000	2014年04月16日	2,400	连带责任保证	一年	否	是
青岛金王国际贸易有限公司	2014年07月30日	5,000	2014年12月25日	0	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			38,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				31,150
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			38,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				6,150
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)			38,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				31,150
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			38,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				6,150
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				9.75%				
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)				6,150				
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)				6,150				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 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。

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

适用 不适用

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）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	牟敦潭、兰翠云

当期是否改聘会计师事务所

是 否

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、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十二、公司子公司重要事项

适用 不适用

十三、公司发行公司债券的情况

√ 适用 □ 不适用

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金王债第一次付息公告。

2014年12月19日，完成12金王债第二次付息工作。

截止2014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
2	华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX104	20,000,000
3	第一创业证券—工商银行—创金季享收益 2 期集合资产管理计划	20,000,000
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
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
6	华润深国投信托有限公司—华润信托·睿致 16 号结构化集合资金信托计划	20,000,000
7	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
8	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
9	东莞证券—招商银行—旗峰多盈 1 号集合资产管理计划	10,000,000
10	中国农业银行股份有限公司—富安达信用主题轮动纯债债券型发起式证券投资基金	10,000,000
11	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
12	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
13	摩根士丹利华鑫基金—招商银行—华鑫证券有限责任公司	10,000,000

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
一、有限售条件股份						75,000	75,000	75,000	0.02%
3、其他内资持股						75,000	75,000	75,000	
境内自然人持股						75,000	75,000	75,000	0.02%
二、无限售条件股份	321,916,620					-75,000	-75,000	321,841,620	99.98%
1、人民币普通股	321,916,620					-75,000	-75,000	321,841,620	99.98%
三、股份总数	321,916,620							321,916,620	100.00%

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、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、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

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

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

报告期末普通股股东总数	20,816	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	22,111	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
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	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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	0		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	0		41,985,603		
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金	其他	3.26%	10,500,000	10500000		10,500,000		
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业股票型证券投资基金	其他	1.86%	6,000,000	60000		6,000,000		
青岛市科技风险投资有限公司	国有法人	1.62%	5,205,000	-1325000		5,205,000		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.06%	3,409,808	3409808		3,409,808		
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	其他	1.04%	3,350,000	3350000		3,350,000		
董立操	境内自然人	1.01%	3,256,859	3256859		3,256,859		
东方证券股份有限公司	国有法人	0.93%	3,000,100	3000100		3,000,100		
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	0		2,829,300		
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持有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持有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					
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金	10,500,000	人民币普通股	10,500,000					

中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业股票型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
青岛市科技风险投资有限公司	5,205,000	人民币普通股	5,205,000
中信证券股份有限公司	3,409,808	人民币普通股	3,409,808
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	3,350,000	人民币普通股	3,350,000
董立操	3,256,859	人民币普通股	3,256,859
东方证券股份有限公司	3,000,100	人民币普通股	3,000,100
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
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 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人陈索斌持有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持有青岛金王国际运输有限公司 76.30%的股权。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年度（未经审计）总资产为 4876.23 万元，净资产 4447.24 万元，主营业务收入 597.44 万元，净利润 4.87 万元。				
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

公司报告期控股股东未发生变更。

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	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	

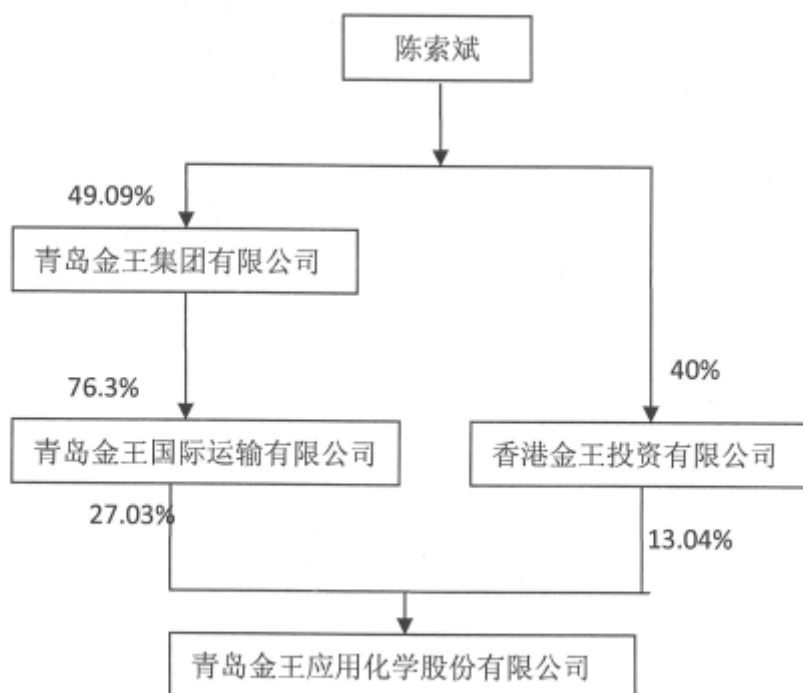
	年 5 月任公司第二届董事会董事长，2007 年 5 月至 2010 年 5 月任公司第三届董事会董事长；2010 年 5 月至 2013 年 4 月任公司第四届董事会董事长；2013 年 4 月至今任公司第五届董事会董事长。同时兼任青岛金王集团有限公司董事、青岛金王工业园有限公司董事、青岛金王轻工制品有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

适用 不适用

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	姜希田	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

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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	51	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	50	2013年04月19日	2016年04月19日	0	50,000	0	50,000
姜颖	董事	现任	女	43	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	44	2013年04月19日	2016年04月19日	0	50,000	0	50,000
孙健	独立董事	现任	男	56	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	50	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	50	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
杨伟程	监事	现任	男	69	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
王德勋	监事	现任	男	44	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
王传磊	监事	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	40	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	41	2013年04月19日	2016年04月19日	0	0	0	0
董杰	财务总监	现任	男	43	2014年03月27日	2016年04月19日	0	0	0	0
朱东兴	财务总监	离任	男	42	2013年04月19日	2014年03月27日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	100,000	0	100,000

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、青岛金王工业园有限公司董事、青岛金王轻工制品有限公司董事。

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，兼任青岛金王国际贸易有限公司执行董事；青岛保税区金王贸易有限公司执行董事。

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

董杰先生，1995年7月至2000年10月就职于淄博商业银行；2001年9月至2003年7月清华大学硕士研究生学习；2003年7月至2007年2月就职于山东鼎立集团；2007年3月至2014年1月就职于山东东岳集团有限公司；2014年1月至2014年3月任青岛金王集团有限公司财务副总监；2014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
姜颖	青岛金王国际运输有限公司	执行董事			否
王德勋	青岛金王国际运输有限公司	监事			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	青岛五月花品牌管理有限公司	董事长			否
唐风杰	青岛金王国际贸易有限公司	执行董事			否
唐风杰	青岛保税区金王贸易有限公司	执行董事			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
唐风杰	上海月泮化妆品有限公司	董事长			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
杜心强	上海月泮化妆品有限公司	董事			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	上海月泮化妆品有限公司	董事			否
王荭	软控股份有限公司	独立董事			是
王荭	中国海洋大学管理学院会计系	教授			是
王荭	青岛双星股份有限公司	独立董事			是
王荭	青岛康普顿科技股份有限公司	独立董事			是
孙健	对外经济贸易大学保险学院	副院长			是
陈波	青岛碱业股份有限公司	独立董事			是
陈波	青岛瑞滕创业投资有限公司	董事长			是
杨伟程	琴岛律师事务所	主任			是
王传磊	青岛五月花品牌管理有限公司	监事			否

王德勋	青岛金王国际贸易有限公司	监事			否
王德勋	上海月泮化妆品有限公司	监事			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

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	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
陈索斌	董事长	男	51	现任	42		42
唐风杰	董事、总经理	男	50	现任	35		35
杜心强	董事、副总经理、董事会秘书	男	44	现任	30		30
姜颖	董事	女	43	现任	0	0	0
孙健	独立董事	男	56	现任	5		5
陈波	独立董事	男	50	现任	5		5
王荭	独立董事	女	50	现任	5		5
杨伟程	监事	男	69	现任	0	0	0
王德勋	监事	男	44	现任	11		11
王传磊	监事	男	40	现任	6.99		6.99
董杰	财务总监	男	43	现任	22.5		22.5
徐耀东	副总经理	男	41	现任	11		11
赵丽丽	副总经理	女	40	现任	11		11
朱东兴	财务总监	男	42	离任	10		10
合计	--	--	--	--	194.49	0	194.49

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
朱东兴	财务总监	离任	2014年03月27日	拟调集团公司财务部任职，

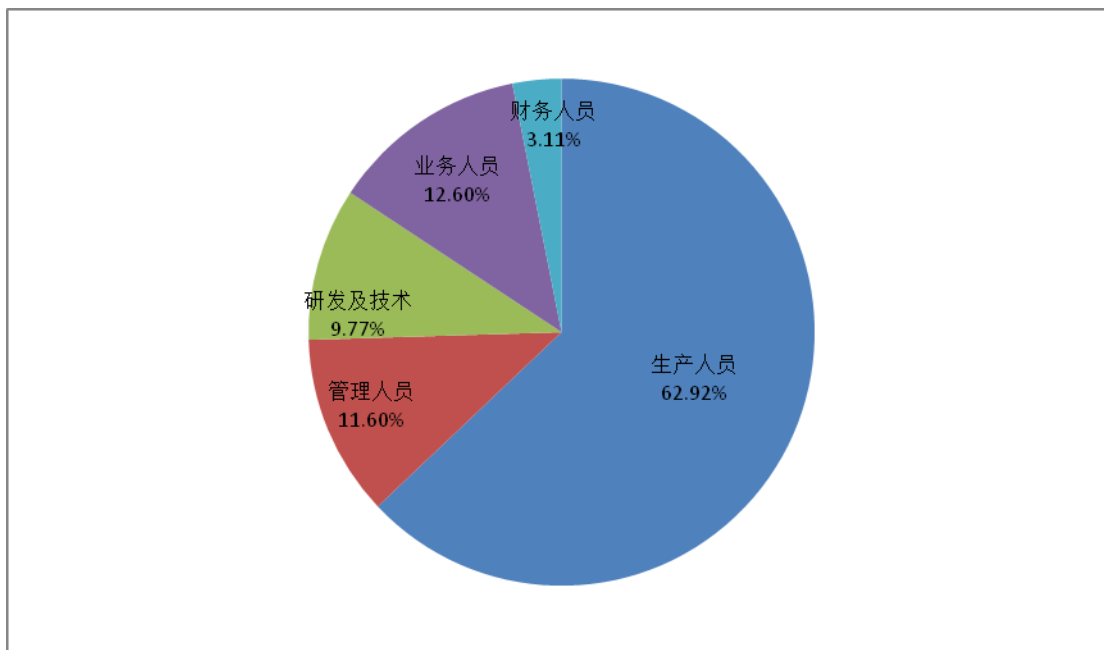
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

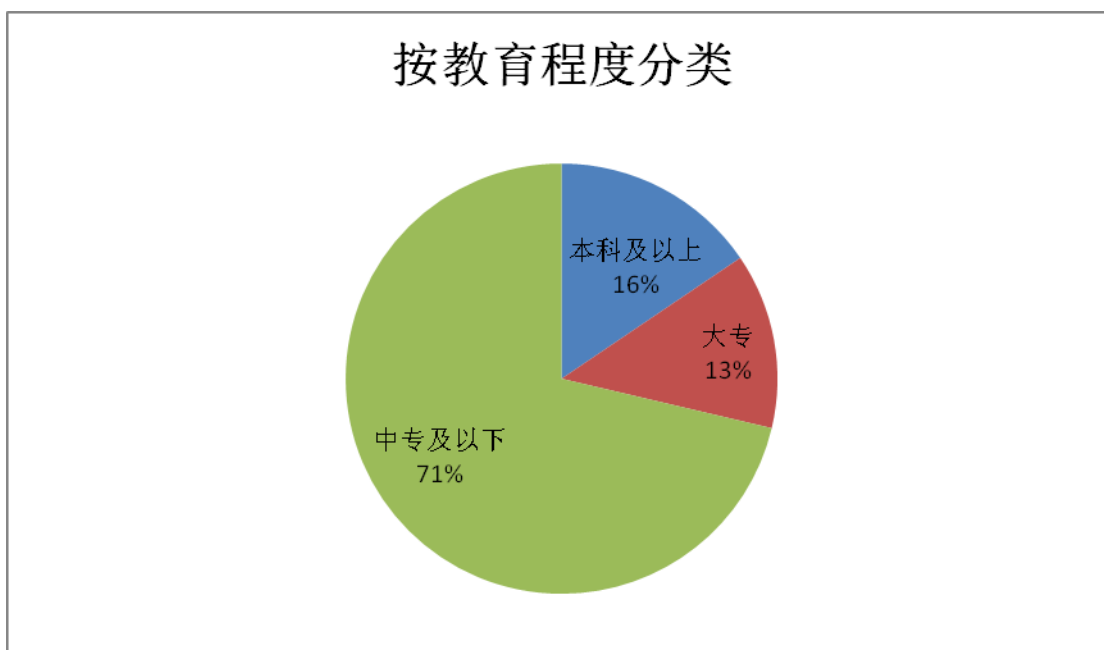
六、公司员工情况

截止2014年12月31日，与本公司签订正式劳动合同员工人数为1095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：

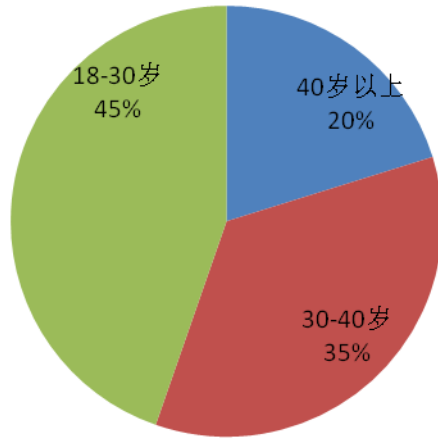


2、按教育程度分类的员工构成：



3、按年龄分类的员工构成：

按年龄分类



第九节 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》	2012年第二次临时股东大会（修订）	2012-08-08
《股东大会议事规则》	2014年第二次临时股东大会（修订）	2014-08-15
《董事会议事规则》	2012年第二次临时股东大会（修订）	2012-08-08
《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
《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
《信息披露事务管理制度》	第四届董事会第十三次会议	2012-07-17
《公司章程》	第五届董事会第十次会议并已经2014年第二次临时股东大会审议通过	2014-07-29

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
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 22 日	《2013 年度董事会工作报告》；《2013 年度监事会工作报告》；《2013 年度财务决算和 2014 年财务预算报告》；《2013 年年度报告及摘要》；《2013 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》；《关于续聘 2014 年度审计机构及确认 2013 年度审计费用的议案》；《关于公司 2014 年度向银行申请综合授信额度的议案》；《关于为全资子公司提供连带责任担保的议案》；《关于修改公司章程的议案》	股东大会审议通过全部上会议案	2014 年 04 月 23 日	刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、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 年度股东大会决议公告》(公告编号：2014-019)

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
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 02 月 28 日	《关于变更会计师事务所的议案》；《关于为全资子公司提供连带责任保证担保的议案》	股东大会审议通过全部上会议案	2014 年 03 月 01 日	刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、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 2014 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2014-008)
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 15 日	《关于修改公司章程的议案》；《关于修改股东大会议事规则的议案》；《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；《关于公司 2014 年度非公开发行股票方案的议案》；《关于公司 2014 年度非公开发行股票预案的议案》；《关于本次非公开发行股	股东大会审议通过全部上会议案	2014 年 08 月 16 日	刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、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 2014 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2014-038)

		票募集资金使用可行性分析报告的议案》；《关于前次募集资金使用情况报告的议案》；《青岛金王应用化学股份有限公司与南京君山股权投资合伙企业（有限合伙）签订附条件的股份认购合同的议案》；《青岛金王应用化学股份有限公司与青岛金王集团有限公司签订附条件的股份认购合同的议案》；《关于本次非公开发行股票涉及关联交易的议案》；《公司关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2014 年度非公开发行股票相关事宜的议案》；《关于为全资子公司提供连带责任担保的议案》			
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 07 日	《关于收购资产的议案》	股东大会审议通过全部上会议案	2014 年 11 月 08 日	刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、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 2014 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-057）

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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
陈波	8	8	0	0	0	否
孙健	8	7	1	0	0	否
王荭	8	7	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

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2014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聘任审计机构、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厨具了独立、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2014年12月31日的财务状况、2014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：同中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签订的《审计业务约定书》已经履行完毕，为进一步提高公司审计工作的可靠性，确保公司2015年度审计工作的顺利进行，公司拟聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为2015年度审计机构，聘任期一年，致同会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货相关业务审计从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司2015年年度报告的财务审计工作要求。

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。本公司独立聘用员工和高级管理人员，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

适用 不适用

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。

第十节 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2014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关键因素给予足够重视，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、内部控制评价报告

内部控制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。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	2015 年 4 月 25 日刊登在巨潮资讯网 (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 2014 年度自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

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。

第十一节 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	2015 年 04 月 23 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2015）第 SD-3-066 号
注册会计师姓名	牟敦潭、兰翠云

审计报告正文

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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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：兰翠云

二〇一五年四月二十三日

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	166,819,998.04	290,058,418.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,000,000.00	
应收账款	259,391,573.19	186,465,951.96
预付款项	83,416,175.30	59,127,068.33
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	9,169,225.13	50,813,028.15
买入返售金融资产		
存货	153,584,143.53	265,246,506.34
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,900,776.76	9,902,911.73
流动资产合计	698,281,891.95	861,613,885.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	52,000,000.00	52,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	265,394,470.48	2,767,804.78
投资性房地产		
固定资产	174,744,169.39	183,464,919.82
在建工程	21,218,776.70	3,360,000.00
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	12,575,002.34	10,392,570.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	940,248.32	1,575,066.59
递延所得税资产	2,382,140.93	2,753,880.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	529,254,808.16	256,314,241.61
资产总计	1,227,536,700.11	1,117,928,126.85
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	34,497,857.47
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,050,000.00	118,320,000.00
应付账款	93,528,665.94	84,953,715.07
预收款项	11,460,496.83	13,371,763.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,188,089.05	2,924,273.24
应交税费	23,373,271.64	3,760,841.38
应付利息	534,246.58	708,284.46
应付股利		
其他应付款	5,419,031.53	8,331,989.37
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	120,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	396,553,801.57	266,868,724.48
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券	198,222,328.76	197,622,328.76
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	198,222,328.76	247,622,328.76
负债合计	594,776,130.33	514,491,053.24
所有者权益：		
股本	321,916,620.00	321,916,620.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,827,099.05	15,827,099.05
减：库存股		
其他综合收益	-35,974,901.74	-35,422,835.99
专项储备		
盈余公积	51,155,338.02	45,437,037.55
一般风险准备		
未分配利润	277,597,993.27	253,577,268.26
归属于母公司所有者权益合计	630,522,148.60	601,335,188.87

少数股东权益	2,238,421.18	2,101,884.74
所有者权益合计	632,760,569.78	603,437,073.61
负债和所有者权益总计	1,227,536,700.11	1,117,928,126.85

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：董杰

会计机构负责人：禹晶

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,778,195.67	178,299,494.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	96,835,894.36	138,808,361.52
预付款项	46,861,227.77	21,673,672.90
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,759,675.77	172,710,839.35
存货	103,594,986.31	99,466,120.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,363,052.54	8,313,315.78
流动资产合计	494,193,032.42	619,271,804.52
非流动资产：		
可供出售金融资产	52,000,000.00	52,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	490,218,151.60	227,984,850.68
投资性房地产		
固定资产	147,736,653.44	152,367,885.62
在建工程	21,218,776.70	3,360,000.00
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	9,873,377.34	7,539,322.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	940,248.32	1,575,066.59
递延所得税资产	744,334.85	1,091,177.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	722,731,542.25	445,918,302.82
资产总计	1,216,924,574.67	1,065,190,107.34
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	34,497,857.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,050,000.00	68,320,000.00
应付账款	83,605,617.16	80,327,944.66
预收款项	6,959,181.22	7,258,113.79
应付职工薪酬	4,951,717.10	2,157,333.12
应交税费	2,384,709.90	1,638,179.75
应付利息	534,246.58	708,284.46
应付股利		
其他应付款	12,809,304.54	9,120,603.48
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	120,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	367,294,776.50	204,028,316.73
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券	198,222,328.76	197,622,328.76
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	198,222,328.76	247,622,328.76
负债合计	565,517,105.26	451,650,645.49
所有者权益：		
股本	321,916,620.00	321,916,620.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,827,099.05	15,827,099.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,155,338.02	45,437,037.55
未分配利润	262,508,412.34	230,358,705.25
所有者权益合计	651,407,469.41	613,539,461.85
负债和所有者权益总计	1,216,924,574.67	1,065,190,107.34

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,223,509,996.80	1,454,001,439.89
其中：营业收入	1,223,509,996.80	1,454,001,439.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,181,197,817.18	1,394,652,028.93
其中：营业成本	1,042,041,077.86	1,248,565,739.93
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	5,873,995.78	5,429,343.43
销售费用	47,042,920.12	45,061,285.02
管理费用	59,929,121.46	61,666,122.67
财务费用	21,966,078.32	26,649,674.27
资产减值损失	4,344,623.64	7,279,863.61
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）	17,795,895.70	1,767,804.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,195,895.70	367,804.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,108,075.32	61,117,215.74
加：营业外收入	856,358.77	1,736,227.08
其中：非流动资产处置利得		200.00
减：营业外支出	1,712,002.15	447,209.39
其中：非流动资产处置损失	261,750.73	86,274.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,252,431.94	62,406,233.43
减：所得税费用	10,061,872.84	8,091,774.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,190,559.10	54,314,459.10
归属于母公司所有者的净利润	49,054,022.66	54,205,729.26
少数股东损益	136,536.44	108,729.84
六、其他综合收益的税后净额	-552,065.75	-3,445,389.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-552,065.75	-3,445,389.85
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-552,065.75	-3,445,389.85
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-552,065.75	-3,445,389.85
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,638,493.35	50,869,069.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,501,956.91	50,760,339.41
归属于少数股东的综合收益总额	136,536.44	108,729.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.17
（二）稀释每股收益	0.15	0.17

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

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：董杰

会计机构负责人：禹晶

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	506,242,026.84	573,832,794.49
减：营业成本	389,691,116.12	449,826,595.69
营业税金及附加	3,384,126.89	4,447,906.66
销售费用	31,513,503.29	26,560,343.40
管理费用	49,185,867.34	50,814,336.61
财务费用	17,567,816.37	21,437,782.17
资产减值损失	-2,312,282.22	2,140,406.34
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）	44,033,329.92	23,278,366.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,802,530.92	1,400,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,245,208.97	41,883,790.59
加：营业外收入	618,782.98	1,156,987.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	578,839.26	419,662.71
其中：非流动资产处置损失	261,750.73	86,274.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,285,152.69	42,621,115.21
减：所得税费用	4,102,147.95	1,685,415.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,183,004.74	40,935,699.88
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	57,183,004.74	40,935,699.88
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,224,593,302.23	1,640,120,744.11
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	30,651,019.27	34,435,009.55
收到其他与经营活动有关的现金	56,837,994.32	3,143,108.16
经营活动现金流入小计	1,312,082,315.82	1,677,698,861.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,069,560,007.70	1,390,421,757.86
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	68,638,871.20	48,712,371.13
支付的各项税费	23,701,115.29	24,860,761.99
支付其他与经营活动有关的现金	93,568,177.72	131,407,654.93
经营活动现金流出小计	1,255,468,171.91	1,595,402,545.91
经营活动产生的现金流量净额	56,614,143.91	82,296,315.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,600,000.00	1,400,000.00
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
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	6,497,749.13	5,343,170.38
投资活动现金流入小计	8,097,749.13	6,887,220.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,787,928.95	15,557,294.87
投资支付的现金	246,430,770.00	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	276,218,698.95	16,757,294.87
投资活动产生的现金流量净额	-268,120,949.82	-9,870,074.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-139,318,466.69	
取得借款收到的现金	255,034,169.60	260,523,165.18
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	255,034,169.60	260,523,165.18
偿还债务支付的现金	140,011,721.34	310,193,755.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,394,622.24	24,572,228.05
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	660,000.00	727,605.00
筹资活动现金流出小计	183,066,343.58	335,493,588.75

筹资活动产生的现金流量净额	71,967,826.02	-74,970,423.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	220,513.20	-1,707,002.98
五、现金及现金等价物净增加额	-139,318,466.69	-4,251,185.13
加：期初现金及现金等价物余额	290,058,418.73	294,309,603.86
六、期末现金及现金等价物余额	150,739,952.04	290,058,418.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	543,115,386.96	563,490,445.17
收到的税费返还	29,512,374.06	30,292,281.79
收到其他与经营活动有关的现金	56,440,911.13	15,160,986.76
经营活动现金流入小计	629,068,672.15	608,943,713.72
购买商品、接受劳务支付的现金	399,959,735.32	437,333,426.98
支付给职工以及为职工支付的现金	51,839,323.04	29,109,578.23
支付的各项税费	12,035,097.65	11,536,530.07
支付其他与经营活动有关的现金	89,419,675.45	91,969,970.05
经营活动现金流出小计	553,253,831.46	569,949,505.33
经营活动产生的现金流量净额	75,814,840.69	38,994,208.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	28,230,614.50	23,278,366.97
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,019,194.37	1,031,503.12
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,249,808.87	24,453,920.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,199,818.60	14,004,106.87
投资支付的现金	246,430,770.00	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	275,630,588.60	27,795,686.87
投资活动产生的现金流量净额	-244,380,779.73	-3,341,766.78
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	240,534,169.60	237,449,289.49
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	240,534,169.60	237,449,289.49
偿还债务支付的现金	125,511,721.35	287,119,880.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,980,276.71	24,499,311.68
支付其他与筹资活动有关的现金	660,000.00	727,605.00
筹资活动现金流出小计	168,151,998.06	312,346,796.69
筹资活动产生的现金流量净额	72,382,171.54	-74,897,507.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	82,423.11	-1,092,490.21
五、现金及现金等价物净增加额	-96,101,344.39	-40,337,555.80
加：期初现金及现金等价物余额	178,299,494.06	218,637,049.86
六、期末现金及现金等价物余额	82,198,149.67	178,299,494.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	321,916,620.00				15,827,099.05		-35,422,835.99		45,437,037.55		253,577,268.26	2,101,884.74	603,437,073.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	321,916,620.00				15,827,099.05		-35,422,835.99		45,437,037.55		253,577,268.26	2,101,884.74	603,437,073.61
三、本期增减变动							-552,06		5,718,3		24,020,	136,536	29,323,

金额(减少以“—”号填列)					5.75		00.47		725.01	.44	496.17
(一) 综合收益总额					-552,065.75				49,054,022.66	136,536.44	48,638,493.35
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							5,718,300.47		-25,033,297.65		-19,314,997.18
1. 提取盈余公积							5,718,300.47		-5,718,300.47		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-19,314,997.18		-19,314,997.18
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	321,916,620.00			15,827,099.05	-35,974,901.74		51,155,338.02		277,597,993.27	2,238,421.18	632,760,569.78

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	321,916,620.00				15,827,099.05		-31,977,446.14		41,343,467.56		203,465,108.99	1,993,154.90	552,568,004.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	321,916,620.00				15,827,099.05		-31,977,446.14		41,343,467.56		203,465,108.99	1,993,154.90	552,568,004.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,445,389.85		4,093,569.99		50,112,159.27	108,729.84	50,869,069.25
（一）综合收益总额							-3,445,389.85				54,205,729.26	108,729.84	50,869,069.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									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													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	321,916,620.00				15,827,099.05		-35,422,835.99		45,437,037.55		253,577,268.26	2,101,884.74	603,437,073.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,916,620.00				15,827,099.05				45,437,037.55	230,358,705.25	613,539,461.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,916,620.00				15,827,099.05				45,437,037.55	230,358,705.25	613,539,461.85
三、本期增减变动									5,718,300	32,149	37,868,00

金额(减少以“-”号填列)									.47	707.09	7.56
(一) 综合收益总额										57,183,004.74	57,183,004.74
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,718,300.47	-25,033,297.65	-19,314,997.18
1. 提取盈余公积									5,718,300.47	-5,718,300.47	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,314,997.18	-19,314,997.18
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	321,916,620.00				15,827,099.05				51,155,338.02	262,508,412.34	651,407,469.41

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,916,620.00				15,827,099.05				41,343,467.56	193,516,575.36	572,603,761.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										40,935,699.88	40,935,699.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,093,569.99	-4,093,569.99	
1. 提取盈余公积									4,093,569.99	-4,093,569.99	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	321,916,620.00				15,827,099.05				45,437,037.55	230,358,705.25	613,539,461.85

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。公司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，注册地址为青岛即墨市环保产业园，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。

截止2014年12月31日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称
1	青岛金王国际贸易有限公司
2	青岛保税区金王贸易有限公司
3	宝旌国际有限公司
4	香港景隆实业有限公司
5	青岛五月花品牌管理有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末起至少12个月的持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司以公历年度作为会计年度，每年1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

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

2、非同一控制下企业合并

公司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。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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。

2、合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时，现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险

很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

10、金融工具

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（2）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合

收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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的公允价值确定方法

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

（6）金融资产减值测试方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

1、存货分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

若公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资

的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

(1)固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：①与该资产有关的经济利益很可能流入企业；②该资产的成本能够可靠计量。(2) 固定资产计价固定资产按照实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.5%
生产设备	年限平均法	5-10	10.00%	18%-9%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18%
办公设备	年限平均法	5	10.00%	18%
非生产经营设备	年限平均法	5	10.00%	18%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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。

3、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。

4、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。

18、借款费用

1、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、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

4、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。

5、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。

6、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(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。

(3) 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。

(4) 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。

3、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。

4、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

22、长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相

应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、确认原则

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、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。

26、股份支付

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。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，相应增加负债。存在等待期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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

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。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。存在等待期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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。存在等待期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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。以现金结算的股份支付的会计处理。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)。股份支付计划的修改、终止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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

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

2、确认销售商品收入的具体标准

下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

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

(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

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

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

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

5、提供劳务

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

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

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

6、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业。
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、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。

2、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。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并。
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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) 融资租赁的会计处理方法

(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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>内容：因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 原因：2014 年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p>	<p>经公司第五届董事会第十三次（临时）会议于2014年10月29日日决议通过。</p>	

经公司第五届董事会第十三次（临时）会议于2014年10月29日日决议通过，公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	9,902,911.73
		应交税费	9,902,911.73
		其他综合收益	-35,422,835.99
		外币报表折算差额	35,422,835.99
《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》	根据财会[2014]14号《财政部关于印发修订<企业会计准则第2号—长期股权投资>的通知》，本公司自2014年7月1日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	长期股权投资	-52,000,000.00
		可供出售金融资产	52,000,000.00

续：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2012年12月31日/2012年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	17,509,639.45
		应交税费	17,509,639.45
		其他综合收益	-31,977,446.14
		外币报表折算差额	31,977,446.14
《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》	根据财会[2014]14号《财政部关于印发修订<企业会计准则第2号—长期股权投资>的通知》，本公司自2014年7月1日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	长期股权投资	-52,000,000.00
		可供出售金融资产	52,000,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表资产、负债项目列示产生影响，增加公司 2013年末资产总额 9,902,911.73 元、负债总额 9,902,911.73 元； 增加公司 2012年末资产总额 17,509,639.45 元、负债总额 17,509,639.45 元，对 2013年末和 2012年末的所有者权益总额以及 2013 年度和 2012年度净利润未产生影响。

(2) 公司在报告期内无会计估计变更事项。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

1.前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

2. 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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	17%
营业税	公司及境内子公司按提供应税劳务收取的全部价款和价外费用的 5%计缴营业税。	5%
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。	7%
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。香港景隆实业有限公司免企业所得税。	15%
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	7%
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。	3%
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。	2%
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。	1%
其他税项	其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(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2015年2月5日联合向公司下发《高新技术企业证书》，公司顺利通过了2014年度国家高新技术企业复审，认定有效期3年（2014年10月14日至2017年10月14日）。根据相关规定，公司（不包括下属子公司）自2014年10月14日起三年内继续享受10%优惠，即所得税按15%的税率征收，2014年度所得税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	532,126.95	1,502,529.80
银行存款	141,262,025.75	225,108,281.75
其他货币资金	25,025,845.34	63,447,607.18
合计	166,819,998.04	290,058,418.73
其中：存放在境外的款项总额	23,912,396.10	48,373,268.44

其他说明

- (1) 本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
- (2) 其他货币资金主要为银行承兑保证金和信用证保证金，其中使用受限制的金额为25,025,845.34元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(1) 本期无已质押的应收票据。

(2) 本期无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,075,313.55	100.00%	8,683,740.36	3.24%	259,391,573.19	194,742,963.17	100.00%	8,277,011.21	4.25%	186,465,951.96
合计	268,075,313.55	100.00%	8,683,740.36	3.24%	259,391,573.19	194,742,963.17	100.00%	8,277,011.21	4.25%	186,465,951.96

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	266,593,585.55	7,997,807.57	3.00%
1 至 2 年	699,360.48	139,872.10	20.00%
2 至 3 年	278,552.84	139,276.42	50.00%
3 至 4 年	450,165.96	360,132.77	80.00%
4 至 5 年	34,986.08	27,988.86	80.00%
5 年以上	18,662.64	18,662.64	100.00%
合计	268,075,313.55	8,683,740.36	3.24%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 406,729.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
核销的应收账款	211,600.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户	货款	211,600.97	无法收回		否
合计	--	211,600.97	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
山东路泰沥青有限公司	客户	68,697,920.00	一年以内	25.63%	2,060,937.60
BB (利洁时)	客户	49,901,507.17	一年以内	18.61%	1,497,045.22
蚌埠市宏河石化有限公司	客户	37,609,000.00	一年以内	14.03%	1,128,270.00
青岛嘉鹏贸易实业发展有限公司	客户	32,340,000.00	一年以内	12.06%	970,200.00
淄博山河石油化工储运有限公司	客户	21,080,000.00	一年以内	7.86%	632,400.00
合计		209,628,427.17		78.19%	6,288,852.82

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,561,439.36	83.39%	46,179,822.23	78.10%
1 至 2 年	2,396,417.68	2.87%	4,490,257.43	7.59%
2 至 3 年	3,748,738.44	4.49%	2,962,224.10	5.02%
3 年以上	7,709,579.82	9.25%	5,494,764.57	9.29%
合计	83,416,175.30	--	59,127,068.33	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	与本公司关系	金额	占预付款项比例	未结算原因
蚌埠市利胜化工科技发展有限公司	供应商	29,770,000.00	35.69%	采购预付款、未结算
大庆市让胡路区翔宇经贸有限公司	供应商	14,656,759.13	17.57%	采购预付款、未结算
大连恒泰基贸易有限公司	供应商	9,830,024.47	11.78%	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	5.18%	预付商铺款、未结算
王翡	供应商	2,980,000.00	3.57%	预付购房款、未结算
合计		61,560,865.60	73.79%	

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,841,966.43	100.00%	1,672,741.30	15.43%	9,169,225.13	53,192,179.40	100.00%	2,379,151.25	4.47%	50,813,028.15
合计	10,841,966.43		1,672,741.30		9,169,225.13	53,192,179.40		2,379,151.25		50,813,028.15

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,830,452.81	234,913.58	3.00%
1 至 2 年	879,367.85	175,873.58	20.00%
2 至 3 年	1,543,317.45	771,658.72	50.00%
3 至 4 年	376,839.67	301,471.74	80.00%
4 至 5 年	115,824.85	92,659.88	80.00%
5 年以上	96,163.80	96,163.80	100.00%

合计	10,841,966.43	1,672,741.30	15.43%
----	---------------	--------------	--------

确定该组合依据的说明:

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-706,409.95 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,895,728.51	43,058,201.41
个人借款	796,872.62	577,423.04
保证金	512,887.64	672,522.26
应收出口退税	6,389,770.56	8,122,479.83
其他	246,707.10	761,552.86
合计	10,841,966.43	53,192,179.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税款	6,389,770.56	一年以内	58.94%	191,693.12
中国出口信用保险公司山东分公司	往来款	447,241.42	一年以内	4.13%	13,417.24
青岛科大华泽石油科技有限责任公司	往来款	300,000.00	一年以内	2.77%	9,000.00
淘宝网(天猫商城)	服务费用押金	294,018.89	一年以内	2.71%	8,820.57
刘鹏	备用金	210,000.00	200000 元 1 年以内、 10000 元 1-2 年	1.94%	8,000.00
合计	--	7,641,030.87	--	70.49%	230,930.93

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,111,223.86	1,640,547.70	90,470,676.16	84,895,532.82		84,895,532.82
在产品	5,923,117.29		5,923,117.29	8,673,180.97		8,673,180.97
库存商品	63,245,632.84	12,201,173.10	51,044,459.74	177,230,809.92	13,073,484.74	164,157,325.18
周转材料	3,232,892.11		3,232,892.11	4,289,151.73		4,289,151.73
低值易耗品	2,912,998.23		2,912,998.23	3,231,315.64		3,231,315.64
合计	167,425,864.33	13,841,720.80	153,584,143.53	278,319,991.08	13,073,484.74	265,246,506.34

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,640,547.70				1,640,547.70
库存商品	13,073,484.74			872,311.64		12,201,173.10
合计	13,073,484.74	1,640,547.70		872,311.64		13,841,720.80

本报告期内公司贸易类存货油品以及部分库存商品、原材料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。公司本期计提存货跌价准备4,644,304.44元，转销3,876,068.38元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	5,900,776.76	9,902,911.73
合计	5,900,776.76	9,902,911.73

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
按成本计量的	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
合计	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
青岛银行股份有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00					0.78%	1,600,000.00
合计	52,000,000.00			52,000,000.00					--	1,600,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

15、持有至到期投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州植萃集化妆品有限公司	2,767,804.78			393,364.78						3,161,169.56	
杭州悠可化妆品有限公司		151,700,000.00		5,819,737.43						157,519,737.43	
广州栋方日化有限公司		31,730,770.00		4,434,714.26						36,165,484.26	
上海月泮化妆品有限公司		63,000,000.00		5,548,079.23						68,548,079.23	
小计	2,767,804.78	246,430,770.00		16,195,895.70						265,394,470.48	
合计	2,767,804.78	246,430,770.00		16,195,895.70						265,394,470.48	

其他说明

注1：公司的子公司2012-2013年对广州植萃集化妆品有限公司投资240万元，至2014年12月31日占其权益的40%。

注2：公司2014年对杭州悠可化妆品有限公司投资15170万元，至2014年12月31日占其权益的37%。

注3：公司2014年对广州栋方日化有限公司投资3173.077万元，至2014年12月31日占其权益的45%。

注4：公司2014年对上海月泮化妆品有限公司支付第一期股权转让款6300万元(投资比例为25.8%),上海月泮化妆品有限公司修订后章程规定第一期投资款付款后公司享有60%分配权。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	193,233,023.01	74,930,201.14		10,567,523.79	22,806,600.78	301,537,348.72
2.本期增加金额	475,000.00	7,344,319.07		237,470.76	736,711.93	8,793,501.76
(1) 购置	475,000.00	7,344,319.07		237,470.76	736,711.93	8,793,501.76
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,176,257.98	884,901.49		41,942.09	199,937.82	3,303,039.38
(1) 处置或报废	80,000.00	757,933.04		38,266.00	181,137.81	1,057,336.85
—报表折算差额	147,751.25	126,968.45		3,676.09	18,800.01	297,195.80
—其他转出	1,948,506.73					1,948,506.73
4.期末余额	191,531,765.03	81,389,618.72		10,763,052.46	23,343,374.89	307,027,811.10
二、累计折旧						
1.期初余额	44,801,222.72	48,908,148.14		6,913,978.44	17,330,139.05	117,953,488.35
2.本期增加金额	8,173,763.80	5,386,659.02		697,912.51	1,444,945.08	15,703,280.41
(1) 计提	8,173,763.80	5,386,659.02		697,912.51	1,444,945.08	15,703,280.41
3.本期减少金额	670,702.25	606,833.97		37,748.52	176,782.86	1,492,067.60
(1) 处置或报废	39,900.00	530,720.85		34,439.40	164,549.87	769,610.12
—报表折算差额	20,723.19	76,113.12		3,309.12	12,232.99	112,378.42

—其他转出	610,079.06					610,079.06
4.期末余额	52,304,284.27	53,687,973.19		7,574,142.43	18,598,301.27	132,164,701.16
三、减值准备						
1.期初余额		118,940.55				118,940.55
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		118,940.55				118,940.55
四、账面价值						
1.期末账面价值	139,227,480.76	27,582,704.98		3,188,910.03	4,745,073.62	174,744,169.39
2.期初账面价值	148,431,800.29	25,903,112.45		3,653,545.35	5,476,461.73	183,464,919.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明

(1) 固定资产抵押情况：截至2014年12月31日青岛金王应用化学股份有限公司以房屋建筑物办理了抵押贷款，账面原值为5,923.63万元。

(2) 本期无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出、期末持有待售以及未办妥产权证书的固定资产。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包装车间	21,218,776.70		21,218,776.70	3,360,000.00		3,360,000.00
合计	21,218,776.70		21,218,776.70	3,360,000.00		3,360,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
包装车间	31,000,000.00	3,360,000.00	17,858,776.70			21,218,776.70	68.00%	88%				其他
合计	31,000,000.00	3,360,000.00	17,858,776.70			21,218,776.70	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

- (1) 本报告期未发生借款费用资本化。
- (2) 本期报告期末在建工程未发生减值。

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	9,279,307.10	620,525.00		7,716,500.67	17,616,332.77
2.本期增加金额	3,331,946.73	69,800.00		148,376.06	3,550,122.79
(1) 购置	1,383,440.00	69,800.00		148,376.06	1,601,616.06
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	1,948,506.73				1,948,506.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,611,253.83	690,325.00		7,864,876.73	21,166,455.56
二、累计摊销					
1.期初余额	1,648,768.35	213,381.24		5,361,612.85	7,223,762.44
2.本期增加金额	645,132.69	72,198.04		650,360.05	1,367,690.78
(1) 计提					
(2) 摊销	35,053.73	72,198.04		650,360.05	757,611.82
(3) 其他转入	610,078.96				610,078.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,293,901.04	285,579.28		6,011,972.90	8,591,453.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,317,352.79	404,745.72		1,852,903.83	12,575,002.34
2.期初账面价值	7,630,538.75	407,143.76		2,354,887.82	10,392,570.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(1) 本报告期内公司无形资产未发生减值损失，无需计提减值准备。

(2) 2014年度无形资产本期摊销额中包含境外子公司无形资产的报表折算差额。

(3) 无形资产抵押情况：截至2014年12月31日青岛金王应用化学股份有限公司以土地使用权办理了抵押贷款，账面原值为558.01万元。

26、开发支出

27、商誉

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	227,585.56		109,585.08		118,000.48
装修费	1,347,481.03		525,233.19		822,247.84
合计	1,575,066.59		634,818.27		940,248.32

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,051,779.90	2,382,140.93	14,315,441.75	2,753,880.09
合计	12,051,779.90	2,382,140.93	14,315,441.75	2,753,880.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,382,140.93		2,753,880.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,097,703.45	
应收款项坏账准备	64,190.01	335,729.64
存货跌价准备	12,201,173.10	9,197,416.36
合计	13,363,066.56	9,533,146.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	1,097,703.45		
合计	1,097,703.45		--

其他说明：

30、其他非流动资产

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		6,096,900.00
保证借款	80,000,000.00	28,400,957.47
合计	80,000,000.00	34,497,857.47

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已到期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,050,000.00	118,320,000.00
合计	56,050,000.00	118,320,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,910,681.38	73,396,701.45
1--2 年	13,079,003.42	6,727,886.13
2--3 年	5,800,440.37	1,505,035.30
3 年以上	1,738,540.77	3,324,092.19
合计	93,528,665.94	84,953,715.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年的重要应付款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,801,553.38	7,086,759.83
1--2 年	1,710,897.18	4,621,336.73
2--3 年	2,926,869.50	738,220.38
3 年以上	1,021,176.77	925,446.55
合计	11,460,496.83	13,371,763.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
QVC HANDEL GMBH	1,879,089.12	未结算
合计	1,879,089.12	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,924,273.24	67,367,620.28	64,103,804.47	6,188,089.05
二、离职后福利-设定提存计划		4,348,049.02	4,348,049.02	
三、辞退福利		60,896.00	60,896.00	
合计	2,924,273.24	71,776,565.30	68,512,749.49	6,188,089.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	707,965.65	60,103,085.35	56,588,811.45	4,222,239.55
2、职工福利费		3,491,170.30	3,491,170.30	
3、社会保险费		2,837,658.36	2,837,658.36	
其中：医疗保险费		2,333,787.01	2,333,787.01	
工伤保险费		246,061.12	246,061.12	
生育保险费		257,810.23	257,810.23	
4、住房公积金	166,031.57	399,376.00	399,376.00	166,031.57
5、工会经费和职工教育经费	2,050,276.02	536,330.27	786,788.36	1,799,817.93
合计	2,924,273.24	67,367,620.28	64,103,804.47	6,188,089.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,089,030.17	4,089,030.17	
2、失业保险费		259,018.85	259,018.85	

合计		4,348,049.02	4,348,049.02	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明：

年末应付职工薪酬余额中无拖欠性质的应付职工薪酬。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,465,096.38	479,835.83
营业税	335,230.91	
企业所得税	919,997.19	1,002,454.92
个人所得税	640.60	150,546.21
城市维护建设税	1,399,788.42	691,337.89
教育费附加	599,876.62	296,254.98
地方教育费附加	399,947.44	186,601.70
印花税	86,299.14	301,630.73
水利建设基金	259,719.54	161,517.18
房产税	161,764.88	172,709.40
土地使用税	744,910.52	317,952.54
合计	23,373,271.64	3,760,841.38

其他说明：

税率见附注六。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	534,246.58	534,246.58
短期借款应付利息		174,037.88
合计	534,246.58	708,284.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

其他说明：

40、应付股利

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,865,818.56	6,328,173.01
个人借款	191,262.02	134,480.03
代垫款	123,142.84	445,347.26
其他	238,808.11	1,423,989.07
合计	5,419,031.53	8,331,989.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内		
1--2 年		
2--3 年		
3 年以上		

其他说明

本期无账龄超过1年的重要其他应付款项。

42、划分为持有待售的负债**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

其他说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					原币	折人民币	原币	折人民币
中国进出口 银行青岛分 行	2013.11.29	2015.10.31	人民 币	4.20%	50,000,000.00	50,000,000.00		
中国进出口 银行青岛分 行	2014.02.18	2015.10.31	人民 币	4.20%	70,000,000.00	70,000,000.00		
合计					120,000,000.00	120,000,000.00		

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	198,222,328.76	197,622,328.76
合计	198,222,328.76	197,622,328.76

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	其他	期末余额
公司债券	200,000,000.00	2012年 12月19 日	2017年 12月18 日		197,622,328.76		15,600,000.00		15,000,000.00		198,222,328.76

合计	--	--	--		197,622,328.76		15,600,000.00		15,000,000.00		198,222,328.76
----	----	----	----	--	----------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	321,916,620.00						321,916,620.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积中304,327.31元系以前年度无法支付的应付款项转入。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-35,422,835.99	-552,065.75			-552,065.75		-35,974,901.74
外币财务报表折算差额	-35,422,835.99	-552,065.75			-552,065.75		-35,974,901.74
其他综合收益合计	-35,422,835.99	-552,065.75			-552,065.75		-35,974,901.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,320,194.30	5,718,300.47		33,038,494.77
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	45,437,037.55	5,718,300.47		51,155,338.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照母公司本期净利润的10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	253,577,268.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,054,022.66	
减：提取法定盈余公积	5,718,300.47	
应付普通股股利	19,314,997.18	
期末未分配利润	277,597,993.27	

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,223,509,996.80	1,042,041,077.86	1,454,001,439.89	1,248,565,739.93
合计	1,223,509,996.80	1,042,041,077.86	1,454,001,439.89	1,248,565,739.93

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	120,388.98	104,801.91
城市维护建设税	3,256,612.85	3,061,817.18
教育费附加	1,378,453.20	1,311,971.21
地方教育费附加	927,042.47	874,648.19
水利建设基金	191,498.28	76,104.94
合计	5,873,995.78	5,429,343.43

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,634,513.83	3,181,783.86
仓储费	561,407.79	1,750,703.62
测试费	6,709,107.16	4,947,732.90
差旅费	2,852,649.72	3,142,849.19
出口信用保险	986,528.56	1,165,160.25
港杂费	5,818,120.37	6,412,359.28
广告宣传费	2,014,234.32	2,523,458.73

销售佣金	6,293,735.64	154,576.68
运杂费	7,302,775.25	7,923,054.55
职工薪酬	10,019,040.58	9,998,259.00
租赁费	763,481.93	1,624,476.68
装修费	87,324.97	2,236,870.28
合计	47,042,920.12	45,061,285.02

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	14,246,524.63	18,631,930.43
差旅费	2,972,542.71	2,262,251.97
长期待摊费用摊销	634,818.27	358,503.10
税金	3,238,165.99	3,723,863.41
研发费	19,723,882.64	19,170,267.37
用工管理费	4,393,860.68	3,244,609.31
折旧费	3,156,877.56	3,328,121.51
职工薪酬	11,531,248.98	10,267,210.33
租赁费	31,200.00	679,365.24
合计	59,929,121.46	61,666,122.67

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,583,468.31	25,090,916.69
减：利息收入	6,497,749.13	5,531,174.94
汇兑损失	1,714,335.04	2,643,177.95
手续费	2,578,868.68	4,002,199.40
其他	587,155.42	444,555.17
合计	21,966,078.32	26,649,674.27

其他说明：

66、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	-299,680.80	1,333,518.31
二、存货跌价损失	4,644,304.44	5,946,345.30
合计	4,344,623.64	7,279,863.61

其他说明：

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,195,895.70	367,804.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	1,400,000.00
合计	17,795,895.70	1,767,804.78

其他说明：

报告期内公司不存在汇回有重大限制的投资收益

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		200.00	
其中：固定资产处置利得		200.00	
政府补助	460,243.00	581,982.00	460,243.00
其他	396,115.77	1,154,045.08	396,115.77
合计	856,358.77	1,736,227.08	856,358.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业博士后补贴	50,000.00	20,000.00	与收益相关
年度专利申请过百奖励		15,100.00	与收益相关
专利专项资金	23,320.00	1,600.00	与收益相关
技术改造技术创新		120,000.00	与收益相关

引进优秀科技人才科研资助经费	100,000.00		与收益相关
青岛市商务局中小企业国际市场开拓资金	42,100.00		与收益相关
保险补助资金	244,823.00		与收益相关
财政收入贡献奖		425,282.00	与收益相关
合计	460,243.00	581,982.00	--

其他说明：

70、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	261,750.73	86,274.11	261,750.73
其中：固定资产处置损失	261,750.73	86,274.11	261,750.73
对外捐赠		5,979.36	
罚款支出	248,050.06	27,587.71	248,050.06
其他	1,202,201.36	327,368.21	1,202,201.36
合计	1,712,002.15	447,209.39	1,712,002.15

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,690,133.68	9,409,895.63
递延所得税费用	371,739.16	-1,318,121.30
合计	10,061,872.84	8,091,774.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,252,431.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,887,864.79
子公司适用不同税率的影响	1,330,706.27
调整以前期间所得税的影响	-3,102,609.38

非应税收入的影响	2,708,720.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,306.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,272,791.04
研究开发费加成扣除的影响	-1,174,906.99
所得税费用	10,061,872.84

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	460,243.00	581,982.00
保证金、暂付款收回、暂收款	56,377,751.32	2,561,126.16
合计	56,837,994.32	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	本期发生额	上期发生额
保证金、暂付款、暂收款支付	22,901,843.23	41,000,000.00
付现费用	70,666,334.49	90,407,654.93
合计	93,568,177.72	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	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	6,497,749.13	5,343,170.38
合计	6,497,749.13	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

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款手续费、顾问费	660,000.00	727,605.00
合计	660,000.00	727,605.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	49,190,559.10	54,314,459.10
加：资产减值准备	4,344,623.64	7,279,863.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,703,280.41	14,538,898.46
无形资产摊销	757,611.82	1,097,177.37
长期待摊费用摊销	634,818.27	2,134,396.38
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	261,750.73	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,244,450.00	28,737,368.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,795,895.70	-1,767,804.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	371,739.16	-1,318,121.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	110,894,126.75	17,092,408.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,451,836.57	-15,580,788.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,541,083.70	-24,317,815.36
经营活动产生的现金流量净额	56,614,143.91	82,296,315.91
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	150,739,952.04	290,058,418.73
减：现金的期初余额	290,058,418.73	294,309,603.86

现金及现金等价物净增加额	-139,318,466.69	-4,251,185.13
--------------	-----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,739,952.04	290,058,418.73
其中：库存现金	532,126.95	1,502,529.80
可随时用于支付的银行存款	141,561,774.45	225,108,281.75
可随时用于支付的其他货币资金	8,646,050.64	63,447,607.18
三、期末现金及现金等价物余额	150,739,952.04	290,058,418.73

其他说明：

本期将期末货币资金中所有权受限超过3个月的票据保证金16,080,046.00元从期末现金及现金等价物中扣除。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,025,845.34	开具承兑及信用证
固定资产	59,236,236.31	贷款抵押
无形资产	5,580,077.14	贷款抵押
合计	89,842,158.79	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其中：美元	4,379,579.64	6.1190	26,798,652.71
欧元	43,234.58	7.4556	322,338.57
港币	3,939.38	0.78887	3,115.38
越南盾	12,001,257,582.00	0.000288007	3,456,448.01
其中：美元	12,910,058.22	6.1190	78,996,646.25
欧元	1,518.60	7.4556	11,322.07

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

报告期公司合并范围未发生变更。

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛金王国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	100.00%		设立
青岛保税区金王贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	贸易	100.00%		设立
宝旌国际有限公司	越南胡志明市	越南胡志明市	生产、研发销售	100.00%		设立
香港景隆实业有限公司	中国香港	中国香港	产品销售、贸易代理	100.00%		设立
青岛五月花品牌管理有限公司	山东青岛	山东青岛	品牌管理		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛五月花品牌管理有限公司	40.00%	136,536.44		2,238,421.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛五月花品牌管理有限公司	2,431,748.51	3,164,304.80	5,596,053.31	0.35		0.35	2,482,890.30	2,771,821.90	5,254,712.20	0.35		0.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛五月花品牌管理有限公司		341,341.11		-36,349.82		271,824.60		-123,797.35

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州植萃集化妆品有限公司	中国广州	中国广州	化妆品生产、销售		40.00%	权益法
杭州悠可化妆品有限公司	中国杭州	中国杭州	化妆品网络销售	37.00%		权益法

广州栋方日化有限公司	中国广州	中国广州	化妆品研发、生产及销售	45.00%		权益法
上海月泮化妆品有限公司	中国上海	中国上海	化妆品批发、零售	25.80%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：公司2014年10月与蔡燕芬、朱裕宝以及上海悠哲贸易商行签订股权转让协议，收购上海月泮 60% 股权，上海月泮化妆品有限公司 60%股权的预估值为 14,640 万元，公司分五期支付股权转让款，公司于 2014年11月已支付第一期股权转让款6,300万元(投资比例为25.8%),上海月泮化妆品有限公司修订后章程规定第一期投资款付款后公司享有60%分配权。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(1) 广州植萃集化妆品有限公司

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	广州植萃集化妆品有限公司	广州植萃集化妆品有限公司
流动资产	16,850,427.48	9,110,891.56
其中：现金和现金等价物	455,418.18	1,118,786.72
非流动资产	11,950.39	14,132.99
资产合计	16,862,377.87	9,125,024.55
流动负债	15,408,310.41	8,654,369.05
非流动负债		
负债合计	15,408,310.41	8,654,369.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,454,067.46	470,655.50
按持股比例计算的净资产份额	981,626.98	188,262.20
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	21,757,691.32	6,896,696.50
财务费用	-3,609.02	-2,082.12
所得税费用		
净利润	983,411.96	919,511.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	983,411.96	919,511.96
本年度收到的来自合营企业的股利		

(2) 杭州悠可化妆品有限公司

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	杭州悠可化妆品有限公司	杭州悠可化妆品有限公司
流动资产	212,498,062.39	85,078,270.55
其中：现金和现金等价物	11,832,747.34	5,424,305.44
非流动资产	23,906,058.17	8,624,386.45
资产合计	236,404,120.56	93,702,657.00
流动负债	72,005,033.09	73,932,708.96
非流动负债		
负债合计	72,005,033.09	73,932,708.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	164,399,087.47	19,769,948.04
按持股比例计算的净资产份额	60,827,662.36	7,314,880.77
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	468,521,741.45	262,581,684.81
财务费用	-1,503,159.74	2,267,893.10
所得税费用	5,372,513.94	2,421,137.29
净利润	15,729,020.07	7,489,451.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,729,020.07	7,489,451.42
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 广州栋方日化有限公司

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	广州栋方日化有限公司	广州栋方日化有限公司
流动资产	111,199,997.54	57,330,673.17
其中：现金和现金等价物	24,702,671.72	5,059,752.13
非流动资产	14,751,713.16	9,873,458.35
资产合计	125,951,710.70	67,204,131.52
流动负债	65,170,045.70	39,871,243.32
非流动负债	300,000.00	300,000.00
负债合计	65,470,045.70	40,171,243.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	60,481,665.00	27,032,888.20
按持股比例计算的净资产价值	27,216,749.25	12,164,799.69
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	127,641,857.36	104,739,884.93
财务费用	-127,250.58	55,978.05
所得税费用	1,860,133.73	918,373.49
净利润	13,256,466.80	6,935,210.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,256,466.80	6,935,210.38
本年度收到的来自合营企业的股利		

(4) 上海月泮化妆品有限公司

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	上海月泮化妆品有限公司	上海月泮化妆品有限公司
流动资产	56,303,020.30	
其中：现金和现金等价物	10,914,143.72	
非流动资产	320,230.18	
资产合计	56,623,250.48	
流动负债	7,696,317.22	
非流动负债		
负债合计	7,696,317.22	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	48,926,933.26	
按持股比例计算的净资产价值	12,623,148.78	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	38,400,271.22	
财务费用	-13,730.20	
所得税费用	6,974,070.09	
净利润	20,951,343.67	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	20,951,343.67	
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

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

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

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

1、利率风险

本公司期末银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、外汇风险

本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（三）流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛金王国际运输有限公司	中国青岛	提供运输服务	4500 万元	27.03%	27.03%

本企业的母公司情况的说明

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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	本企业的最终控制方	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	姜源	提供运输服务	4500 万元	27.03%	27.03%	陈索斌	70643392-4

本企业最终控制方是陈索斌。

其他说明：

陈索斌先生持有公司第一大股东青岛金王国际运输有限公司的控股股东青岛金王集团有限公司 49.09%股份以及公司第二大股东香港金王投资有限公司40%的股份，是公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛金王集团有限公司	实际控制人控制的公司
青岛金王轻工制品有限公司	实际控制人控制的公司
青岛金王工业园有限公司	实际控制人控制的公司
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

其他说明

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛金王国际运输有限公司	提供运输业务	3,550,646.32	2,927,282.39

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛金王工业园有限公司	办公楼、宿舍、食堂和露天货场	1,020,000.00	1,020,000.00

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛金王国际贸易有限公司	45,000,000.00	2014年06月05日	2015年6月5日	否
青岛金王国际贸易有限公司	36,000,000.00	2014年04月16日	2015年4月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛金王集团有限公司	13,360,000.00	2014年11月07日	2015年05月06日	否
青岛金王集团有限公司	19,000,000.00	2014年12月11日	2015年06月11日	否
青岛金王集团有限公司	14,090,000.00	2014年07月25日	2015年01月25日	否
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2014年04月30日	2015年04月30日	否
青岛金王集团有限公司	30,000,000.00	2014年04月24日	2015年04月24日	否
青岛金王集团有限公司	23,030,000.00	2014年09月09日	2015年03月09日	否

关联担保情况说明

截至2014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中国工商银行青岛中央商务区的银行承兑汇票1336万元提供了担保。

截至2014年12月31日青岛金王集团有限公司在中国银行股份有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为8700万元整。担保内容为：在2015年1月12日到2015年12月15日止(续作2014年授信业务,2014年授信到期日为2014年9月26日,由于银行办理业务滞后,新签订授信合同日期为2015年1月12日),青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理贷款、汇票承兑、汇票贴现、理财、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征(含项下押汇或代付)、打包贷款进行担保。

截至2014年12月31日青岛金王集团有限公司在招商银行股份有限公司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12000万元整。担保内容为：在2013年12月23日到2014年12月22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、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征(含项下押汇或代付)、打包贷款进行担保。

截至2014年12月31日青岛金王集团有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为15000万元整。担保内容为：在2014年4月24日到2015年4月24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、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征（含项下押汇或代付）、打包贷款进行担保。

截至2014年12月31日青岛金王集团有限公司在中国民生银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为10000万元整。担保内容为：在2014年11月24日到2015年11月24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、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征（含项下押汇或代付）、打包贷款进行担保。

截至2014年12月31日青岛金王集团有限公司在中国农业银行股份有限公司青岛市北第一支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为6000万元整。担保内容为：在2013年6月21日到2016年6月21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、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征（含项下押汇或代付）、打包贷款进行担保。

截至2014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4000万元整。担保内容为：在2014年12月26日到2015年12月25日止，青岛金王应用化学股份有限公司为青岛金王国际贸易有限公司办理本外币贷款、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2014年12月31日青岛金王应用化学股份有限公司在中国农业银行股份有限公司青岛市北第一支行为青岛金王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3600万元整。担保内容为：在2014年4月16日到2015年4月15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2014年12月31日青岛金王应用化学股份有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛金王国际贸易有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为4500万元整。担保内容为：在2014年6月5日到2015年6月5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办理贷款、汇票承兑、汇票贴现、理财、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征（含项下押汇或代付）、打包贷款进行担保。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键人员报酬	192.49	109.46

6、关联方应收应付款项

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日本公司无需要披露的重大或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2015年公司董事会制订2014年度利润分配预案：不进行现金利润分配，全部未分配利润结转下一年度；同时，公司本次也不进行资本公积金转增股本。具体内容详见公司与本年报同日公告的第五届董事会第十五次会议决议公告。

2、2015年2月11日公司第一次临时股东大会会议决议：审议通过《关于公司2014年度非公开发行股票方案（修订稿）的议案》，拟发行股票数量为58,139,534股；审议通过《关于终止公司与南京君山股权合伙企业（有限合伙）附条件的股份认购合同的议案》；审议通过《青岛金王应用化学股份有限公司与青岛金王集团有限公司签订附条件的股份认购合同之补充协议的议案》；审议通过《青岛金王应用化学股份有限公司与深圳沃德创富投资有限公司签订附条件的股份认购合同的议案》。具体内容详见公司2015年2月12日公告的2015年2月11日公

司第一次临时股东大会会议决议。

3、截止2015年4月23日公司支付上海月泮化妆品有限公司第二期投资款34,376,458.41 元。

4、本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至2014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%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,464,013.57	100.00%	2,628,119.21	2.64%	96,835,894.36	144,265,389.27	100.00%	5,457,027.75	3.78%	138,808,361.52
合计	99,464,013.57	100.00%	2,628,119.21	2.64%	96,835,894.36	144,265,389.27	100.00%	5,457,027.75	3.78%	138,808,361.52

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	73,521,926.88	2,005,342.41	3.00%
1 至 2 年	11,013,955.53	67,376.09	20.00%
2 至 3 年	8,012,776.17	231,238.18	50.00%
3 至 4 年	6,862,377.97	278,082.79	80.00%
4 至 5 年	34,486.38	27,589.10	80.00%
5 年以上	18,490.64	18,490.64	100.00%
合计	99,464,013.57	2,628,119.21	2.64%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,828,908.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	211,600.97

其中重要的应收账款核销情况：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
BB (利洁时)	客户	28,110,438.90	一年以内	28.26%	843,313.17
SAINSBURY'S ASIA LIMITED	客户	13,743,130.90	一年以内	13.82%	412,293.93
ICA SVERIGE AB (NON FOOD)	客户	5,034,592.51	一年以内	5.06%	151,037.78
IKEA	客户	2,317,101.19	一年以内	2.33%	69,513.04
DEBENHAMS	客户	1,364,557.74	一年以内	1.37%	40,936.73
合 计:		50,569,821.24		50.84%	1,517,094.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,334,300.61	100.00%	574,624.84	0.38%	151,759,675.77	174,409,385.57	100.00%	1,698,546.22	0.97%	172,710,839.35
合计	152,334,300.61	100.00%	574,624.84	0.38%	151,759,675.77	174,409,385.57	100.00%	1,698,546.22	0.97%	172,710,839.35

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	151,401,188.03	233,031.26	3.00%
1 至 2 年	639,482.05	127,896.41	20.00%
2 至 3 年	133,466.73	66,733.37	50.00%
3 至 4 年	7,000.00	5,600.00	80.00%
4 至 5 年	59,000.00	47,200.00	80.00%
5 年以上	94,163.80	94,163.80	100.00%
合计	152,334,300.61	574,624.84	0.38%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,123,921.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	146,517,926.92	167,075,225.55
个人借款	349,077.48	197,728.64
应收出口退税	5,230,464.61	6,916,730.28
其他	236,831.60	219,701.10
合计	152,334,300.61	174,409,385.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	应收出口退税款	5,230,464.61	1 年以内	3.43%	156,913.94
中国出口信用保险公司山东分公司	往来款	447,241.42	1 年以内	0.29%	13,417.24
青岛科大华泽石油科技有限责任公司	往来款	300,000.00	1 年以内	0.20%	9,000.00
淘宝网（天猫商城）	服务费押金	294,018.89	1 年以内	0.19%	8,820.57
刘鹏	备用金	210,000.00	200000 元 1 年以内, 10000 元 1-2 年	0.14%	8,000.00
合计	--	6,481,724.92	--	4.25%	196,151.75

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	227,984,850.68		227,984,850.68	227,984,850.68		227,984,850.68
对联营、合营企业投资	262,233,300.92		262,233,300.92			
合计	490,218,151.60		490,218,151.60	227,984,850.68		227,984,850.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝旌国际有限公司	114,150,935.68			114,150,935.68		
青岛金王国际贸易有限公司	63,200,000.00			63,200,000.00		
香港景隆实业有限公司	20,633,915.00			20,633,915.00		
青岛保税区金王贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	227,984,850.68			227,984,850.68		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州悠可 化妆品有 限公司		151,700,0 00.00		5,819,737 .43						157,519,7 37.43	
广州栋方 日化有限 公司		31,730,77 0.00		4,434,714 .26						36,165,48 4.26	
上海月泮 化妆品有 限公司		63,000,00 0.00		5,548,079 .23						68,548,07 9.23	
小计		246,430,7 70.00		15,802,53 0.92						262,233,3 00.92	
合计		246,430,7 70.00		15,802,53 0.92						262,233,3 00.92	

(3) 其他说明

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青岛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年在香港投资100万美元设立子公司香港景隆实业有限公司，占其权益的100%；2013年3月29日公司对香港景隆实业公司增加投资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。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	506,242,026.84	389,691,116.12	573,832,794.49	449,826,595.69

合计	506,242,026.84	389,691,116.12	573,832,794.49	449,826,595.69
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

1. 主营业务（分产品）

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	506,242,026.84	389,691,116.12	573,832,794.49	449,826,595.69
礼品贸易等				
合计	506,242,026.84	389,691,116.12	573,832,794.49	449,826,595.69

1. 主营业务（分地区）

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	493,936,622.39	383,300,146.57	556,880,236.42	439,680,426.37
境内	12,305,404.45	6,190,969.55	16,952,558.07	10,146,169.32
合计	506,242,026.84	389,691,116.12	573,832,794.49	449,826,595.69

1. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
RB (利活时)	137,875,400.80	27.24%
SAINSBURY'S ASIA LIMITED	59,036,268.45	11.66%
IKEA	48,959,444.98	9.67%
ICA SVERIGE AB (NON FOOD)	30,220,856.28	5.97%
XENOS B. V.	16,516,921.98	3.26%
合计	292,608,892.49	57.80%

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	26,630,799.00	21,878,366.97
权益法核算的长期股权投资收益	15,802,530.92	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,600,000.00	1,400,000.00
合计	44,033,329.92	23,278,366.97

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-261,750.73	
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)	460,243.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,749,333.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	252,385.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,054,135.65	
减: 所得税影响额	303,570.46	
合计	842,505.27	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.96%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83%	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

单位: 元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	294,309,603.86	290,058,418.73	166,819,998.04
应收票据			20,000,000.00
应收账款	235,210,045.84	186,465,951.96	259,391,573.19
预付款项	42,528,700.08	59,127,068.33	83,416,175.30
其他应收款	6,567,581.25	50,813,028.15	9,169,225.13
存货	282,338,914.48	265,246,506.34	153,584,143.53
其他流动资产	17,509,639.45	9,902,911.73	5,900,776.76
流动资产合计	878,464,484.96	861,613,885.24	698,281,891.95
非流动资产:			
可供出售金融资产	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
长期股权投资	1,200,000.00	2,767,804.78	265,394,470.48
固定资产	141,432,143.94	183,464,919.82	174,744,169.39
在建工程	48,003,160.00	3,360,000.00	21,218,776.70
无形资产	10,951,665.43	10,392,570.33	12,575,002.34
长期待摊费用	2,019,138.44	1,575,066.59	940,248.32
递延所得税资产	1,435,758.79	2,753,880.09	2,382,140.93
非流动资产合计	257,041,866.60	256,314,241.61	529,254,808.16
资产总计	1,135,506,351.56	1,117,928,126.85	1,227,536,700.11
流动负债:			
短期借款	35,118,526.47	34,497,857.47	80,000,000.00
应付票据	70,810,000.00	118,320,000.00	56,050,000.00
应付账款	159,012,669.10	84,953,715.07	93,528,665.94
预收款项	10,936,487.80	13,371,763.49	11,460,496.83
应付职工薪酬	2,802,739.11	2,924,273.24	6,188,089.05
应交税费	2,162,235.06	3,760,841.38	23,373,271.64

应付利息	625,158.95	708,284.46	534,246.58
其他应付款	4,449,160.85	8,331,989.37	5,419,031.53
一年内到期的非流动负债			120,000,000.00
流动负债合计	285,916,977.34	266,868,724.48	396,553,801.57
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券	197,021,369.86	197,622,328.76	198,222,328.76
非流动负债合计	297,021,369.86	247,622,328.76	198,222,328.76
负债合计	582,938,347.20	514,491,053.24	594,776,130.33
所有者权益：			
股本	321,916,620.00	321,916,620.00	321,916,620.00
资本公积	15,827,099.05	15,827,099.05	15,827,099.05
其他综合收益	-31,977,446.14	-35,422,835.99	-35,974,901.74
盈余公积	41,343,467.56	45,437,037.55	51,155,338.02
未分配利润			277,597,993.27
归属于母公司所有者权益合计	550,574,849.46	601,335,188.87	630,522,148.60
少数股东权益	1,993,154.90	2,101,884.74	2,238,421.18
所有者权益合计	552,568,004.36	603,437,073.61	632,760,569.78
负债和所有者权益总计	1,135,506,351.56	1,117,928,126.85	1,227,536,700.11

5、其他

第十二节 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2014年度报告文件原件
- 5、以上备查文件的备至地点：公司证券事务部

青岛金王应用化学股份有限公司

董事长:陈索斌

二〇一五年四月二十三日