

**Kingking<sup>®</sup>**

**青岛金王应用化学股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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沈泽明及会计机构负责人(会计主管人员)杨洁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本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.....	1
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告 .....	33
第十节 备查文件目录.....	129

## 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
佳和美	指	佳和美资产管理有限公司
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	广州栋方生物科技股份有限公司
上海月泮	指	上海月泮化妆品有限公司
广州韩亚	指	广州韩亚生物科技有限公司
浙江金庄	指	浙江金庄化妆品有限公司
云南弘美	指	云南弘美化妆品有限公司
四川弘方	指	四川弘方化妆品有限公司
山东博美	指	山东博美化妆品有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,063,941,311.77	488,919,533.60	117.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,793,078.26	35,901,692.31	44.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,566,479.74	35,579,801.03	36.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-95,503,186.58	6,958,227.37	-1,472.52%
基本每股收益（元/股）	0.1586	0.112	41.61%
稀释每股收益（元/股）	0.1586	0.112	41.61%
加权平均净资产收益率	6.57%	5.54%	1.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,781,089,996.52	1,917,983,285.87	45.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,608,167,356.70	761,894,919.17	111.07%

#### 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	金额	说明
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)	3,393,609.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,939.98	
减：所得税影响额	872,351.53	
少数股东权益影响额（税后）	2,428.95	
合计	2,522,768.86	--

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

2016 年上半年，欧美等国家经济保持复苏势态，国内宏观经济面临较大下行压力，人民币汇率持续波动。公司化妆品业务发展符合预期，实现大幅增长，新材料蜡烛及工艺制品业务保持稳步发展，贸易业务因大宗商品市场回暖，较上年同期有所增长。报告期内公司实现营业总收入 106,394.13 万元，较上年同期增长 117.61%；营业利润 6735.37 万元；较上年同期增长 13.80%；利润总额 7145.26 万元，较上年同期增长 19.30%；归属母公司所有者的净利润 5179.31 万元，较上年同期增长 44.26%。

#### （一）化妆品业务方面

公司自 2013 年布局化妆品领域以来，坚持贯彻清晰、明确的化妆品业务发展战略规划，即围绕化妆品品牌运营、线上线下渠道整合、产品研发及生产等方面的业务布局打造完整产业链。在提升企业规模的同时促进各板块产生并加强协同效应，形成整体竞争力不断提升的良性循环。

品牌方面，公司加大“肌养晶”、“植萃集”等自有品牌的培育和推广力度，并在现有品牌的基础上持续进行资源整合，采取包括并购、合资、合作、代理等多种方式拓宽多元化合作平台，丰富品牌资源，优化品牌结构。报告期内，公司实施重大资产重组收购广州韩亚生物科技有限公司 100% 的股权。广州韩亚系国内为数不多的彩妆为主、护肤一体的化妆品企业，具有一定的市场稀缺性。公司通过本次收购获得“蓝秀”、“LC”品牌资源。广州韩亚其未来经营重点在于自身“蓝秀”、“LC”品牌的运营及经营规模的进一步扩张。并借助公司研发生产、线上线下渠道等方面的整体业务布局产生优势互补和协同效应，实现多渠道营销，力求实现跨越式发展。

渠道方面，公司子公司杭州悠可（UCO.com）作为国内专注于化妆品垂直领域的线上渠道运营商，经过近年来的快速发展，已成为国内富有影响力的大型电商之一。子公司上海月泮是一家专业的化妆品线下直营渠道代理商及运营商，报告期内公司通过重大资产重组，收购上海月泮 40% 股权，上海月泮成为公司全资子公司。公司未来将其作为线下直营渠道运营平台，依托上市公司完整化妆品产业链，加速实施多终端、多渠道、多品牌的发展战略。上海月泮将重点发展增长态势迅猛的以屈臣氏、丝芙兰为代表的连锁专营店渠道、以大润发、家乐福为代表的大型连锁超市渠道，并坚持渠道终端直营管理模式，以求保持较高的利润率水平及投资回报。另外，公司设立了全资子公司金王产业链管理有限公司，报告期内，通过金王产业链管理有限公司快速开展全国线下优势渠道资源整合，投资布局了浙江、安徽、云南、四川、山东五个省份的渠道，进一步深耕线下渠道运营环节，不断加大线下渠道的拓展宽度和深度，形成多元化和高效协同的销售网络和线上、线下渠道互动互通的全渠道布局，加强了公司渠道运营团队建设，并提高了为品牌商服务及为消费者服务的综合能力。

研发和生产方面，公司充分利用子公司广州栋方在化妆品行业内的技术领先优势，与广州栋方密切合作，加强公司在化妆品研发与生产方面的力量，为公司引进国际品牌，实现快速落地本土化提供了平台，为后续自主品牌研发奠定了基础，对公司化妆品业务整体发展形成有力支持。广州栋方于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，成功登陆新三板，综合实力得到有效提升。

(二) 新材料工艺蜡烛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。随着欧洲经济复苏, 市场竞争加剧, 加上劳动力成本上升, 公司外销市场上虽然受到一定的影响, 但是市场份额继续保持稳定, 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。国内市场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。

### (三) 研发、设计方面

公司技术研发中心是全国同行业首家省级企业技术中心, 经过多年的技术开发和积累, 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。报告期内, 公司进一步加大对新材料蜡烛的研发投入, 推动蜡烛生产中的新工艺和新材料应用, 并凭借发明、实用新型、外观设计专利, 在蜡烛行业形成了具有自主知识产权的强大产品集群, 具备了很强的产品竞争优势。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内, 公司实现营业收入106,394.13万元, 较上年同期增长117.61%, 主要原因为公司化妆品业务及贸易业务大幅增长; 营业成本90,092.97万元, 较上年同期增长153.96%, 主要原因为销售业务增加所致; 销售费用4,859.82万元, 较上年同期增加14.57%, 管理费用4000万元, 较上年同期增加36.08%, 财务费用1,982.17万元, 较上年同期增加54.45%。

主要财务数据同比变动情况

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,063,941,311.77	488,919,533.60	117.61%	化妆品业务及贸易业务增加所致
营业成本	900,929,651.42	354,749,567.82	153.96%	化妆品业务及贸易业务增加所致
销售费用	48,598,178.34	42,419,634.22	14.57%	
管理费用	39,298,968.79	29,395,272.44	36.08%	合并子公司增加所致
财务费用	19,821,692.26	12,833,559.78	54.45%	本报告期银行借款增加所致
所得税费用	11,982,109.98	10,968,218.24	9.24%	
研发投入	9,533,363.33	6,216,466.83	53.36%	本报告期并购广州韩亚生物科技有限公司为高新技术企业所致
经营活动产生的现金流量净额	-95,503,186.58	6,958,227.37	-1,472.52%	主要原因系本报告期青岛金王产业链管理有限公司所属的区域分销商预付账款所致
投资活动产生的现金流量净额	-306,911,526.51	-77,292,755.52		主要原因系本报告期投资上海月泮化妆品有限公司、广州韩亚生物科技有限公司、青岛金王产业链管理有限公司所致

筹资活动产生的现金流量净额	507,667,693.42	117,970,927.91	330.33%	本报告期募集资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	105,449,914.95	47,733,411.01	120.91%	本报告期募集资金到位所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

化妆品业务方面，公司依托全产业链布局，积极拓展化妆品品牌及渠道建设，加大自有品牌的培育和推广力度，通过并购、合资、合作、引进等多种方式拓宽多元化合作平台，吸引更多国内外知名、质优品牌进行品牌资源整合，公司还将进一步加大化妆品研发、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，快速提高公司化妆品业务规模。

外销市场方面，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，挖掘新老客户潜力，在保持目前客户的基础上，继续开发支柱性的大客户，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；最后，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。

### 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						
化妆品	185,500,641.84	93,935,337.62	49.36%	115.94%	767.42%	-38.03%
新材料蜡烛及工艺品等	205,095,256.43	143,715,107.93	29.93%	-4.93%	-10.17%	4.09%
贸易行业	673,345,413.50	663,279,205.87	1.49%	259.52%	260.60%	-0.29%
分产品						
化妆品	185,500,641.84	93,935,337.62	49.36%	115.94%	767.42%	-38.03%
新材料蜡烛及工艺品等	205,095,256.43	143,715,107.93	29.93%	-4.93%	-10.17%	4.09%
油品贸易等	673,345,413.50	663,279,205.87	1.49%	259.52%	260.60%	-0.29%
分地区						

境外	199,092,455.23	141,856,545.54	28.75%	-5.14%	-10.22%	4.04%
境内	864,848,856.54	759,073,105.88	12.23%	209.93%	285.83%	-17.27%

#### 四、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。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。

##### （五）化妆品产业链平台优势

公司目前已清晰地形成了涵盖品牌、研发、生产和线上线下渠道的完整化妆品产业链。有利于上市公司母公司层面、各化妆品板块、控、参股子公司在包括品牌宣传、销售渠道共享、研发、生产能力互相支持等多环节进一步实现协同效应，初步体现规模效应，带动公司在化妆品行业的整体竞争力提升，从而提高公司整体盈利能力和抗风险能力。

## 五、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
881,649,994.10	87,139,340.00	911.77%
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
广州韩亚生物科技有限公司	化妆品研发、生产、销售	100.00%
上海月泮化妆品有限公司	化妆品销售	100.00%
浙江金庄化妆品有限公司	化妆品销售	60.00%
山东博美化妆品有限公司	化妆品销售	60.00%
四川弘方化妆品有限公司	化妆品销售	60.00%
云南弘美化妆品有限公司	化妆品销售	60.00%
安徽弘方化妆品有限公司	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	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
青岛银行股份有限公司	商业银行	52,000,000.00	20,000,000	0.05%	20,000,000	0.05%	100,000.00	600,000.00	可供出售金融资产	增资扩股
合计		52,000,000.00	20,000,000	--	20,000,000	--	100,000.00	600,000.00	--	--

#### (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

公司报告期末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	无	否	低风险	3,000	2016年 02月01日	2016年 02月22日	到期一次 回本付息	3,000			5.18
青岛银行 香港花园支行	无	否	低风险	3,600	2016年 06月30日	2016年 07月01日	到期一次 回本付息	3,600			0.33
工商银行 中央商务区支行	无	否	低风险	2,000	2016年 06月30日	2016年 07月08日	到期一次 回本付息	2,000			1
农业银行 市北第一支行	无	否	低风险	3,000	2016年 01月08日	2016年 02月02日	到期一次 回本付息	3,000			4.74
农业银行 市北第一支行	无	否	低风险	1,700	2016年 03月31日	2016年 04月12日	到期一次 回本付息	1,700			1.45
农业银行 市北第一支行	无	否	低风险	2,000	2016年 06月03日	2016年 06月13日	到期一次 回本付息	2,000			1.25
农业银行 市北第一支行	无	否	低风险	2,400	2016年 06月30日	2016年 07月07日	到期一次 回本付息	1,100			0.44
农业银行 市北第一支行	无	否	低风险	2,400	2016年 06月30日	2016年 07月07日	到期一次 回本付息	300			0.12
农业银行 市北第一支行	无	否	低风险	2,400	2016年 06月30日		到期一次 回本付息				
合计				22,500	--	--	--	16,700		0	14.51
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）	2016 年 04 月 23 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	59,264
报告期投入募集资金总额	39,764
已累计投入募集资金总额	39,764
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛金王应用化学股份有限公司向张立海等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]576号）核准，本公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）27,123,112.00股（每股面值1元），发行价格为每股21.85元，募集资金总额为人民币592,639,997.20元，扣除主承销商发行费用人民币20,000,000.00元后，实收募集资金人民币572,639,997.20元，该股款由国泰君安证券股份有限公司于2016年5月5日汇入公司在青岛银行（香港花园支行）开立的账户中，再扣除本次发行直接相关费用人民币3,300,000.00元，实际募集资金净额为人民币569,339,997.20元。本次非公开发行募集资金除投入标的公司发展主营业务涉及的投资项目、支付本次交易中的现金对价、偿还上市公司银行贷款以及支付本次交易相关税费和中介机构费用。公司已经按照募集资金的承诺用途，在本报告期内支付了交易中的现金对价19746万元，偿还了银行借款18000万元，主承销商发行费用2000万元已经在向本公司支付募集资金时扣除，同时在募集资金到位前，公司已经先行支付了相关中介费用290万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
广州韩亚营销网络建设和品牌推广项目	否	9,000		0		0.00%			否	否
上海月泮直营终端铺设项目	否	9,000		0		0.00%			否	否
偿还银行贷款	否	18,000		18,000	18,000	100.00%			是	否
支付本次交易现金对价	否	19,764		19,764	19,764	100.00%			是	否
支付本次交易的税费和中介机构费用	否	3,500		2,000	2,000	57.14%			是	否
承诺投资项目小计	--	59,264		39,764	39,764	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	59,264	0	39,764	39,764	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司发行股份购买资产并募集配套资金中的募集资金到位后，公司立即安排审计机构进行验资及办理新增股份发行工作，并于 2016 年 6 月 14 日完成新增股份发行工作。截至报告期末，广州韩亚营销网络建设和品牌推广项目及上海月泮直营终端铺设项目尚未使用募集资金。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金全部存放于公司开立的募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛金王应用化学股份有限公司向张立海等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]576号）核准，公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）27,123,112.00股（每股面值1元），发行价格为每股21.85元，募集资金总额为人民币592,639,997.20元，扣除主承销商发行费用人民币20,000,000.00元后，实收募集资金人民币572,639,997.20元，该股款由国泰君安证券股份有限公司于2016年5月5日汇入公司在青岛银行（香港花园支行）开立的账户中，再扣除本次发行直接相关费用人民币3,300,000.00元，实际募集资金净额为人民币569,339,997.20元。上述募集资金已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了中兴华验字（2016）第SD03-0003号验资报告。	2016年08月26日	详情请查询公司于2016年8月26日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）发布的《2016半年度募集资金存放与使用情况专项报告》

## 4、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	贸易	63200000	255,837,556.06	76,287,309.69	608,728,074.68	1,373,670.40	1,102,120.99
青岛保税区金王贸易有限公司	子公司	贸易	贸易	30000000	75,096,325.72	11,942,426.71	66,667,235.47	-764,818.33	-764,818.33

宝旌国际有限公司	子公司	制造	新材料工 艺蜡烛	1860 万美 元	93,018,240. 60	88,724,058. 14	29,122,426. 32	3,356,912 .35	4,333,101.74
香港景隆实业有限 公司	子公司	贸易	贸易	1 万港元	20,276,407. 98	20,121,670. 63	0.00	278,424.3 2	278,424.32
青岛五月花品牌管 理有限公司	子公司	管理	品牌管理	5000000	3,880,001.1 8	3,880,000.8 3		2,295.96	2,295.96
上海月泮化妆品有 限公司	子公司	零售	化妆品销 售	28000000	147,089.82 2.97	127,407.92 5.79	68,446,909. 89	26,506.93 2.20	22,166,814.4 5
广州栋方生物科技 股份有限公司	参股公司	制造	化妆品研 发、生产、 销售	50000000	142,733.21 1.82	104,241.80 4.39	67,667,327. 87	5438806. 79	5,666,977.09
杭州悠可化妆品有 限公司	参股公司	批发 零售	化妆品销 售	23303233			384,126.02 3.04	29,370.45 9.23	22,099,289.2 2
广州韩亚生物科技 有限公司	子公司	制造	化妆品销 售	22600000	93,193,529. 41	55,951,186. 74	28,023,637. 70	1,612,159 .59	263,819.59
青岛金王产业链管 理有限公司	子公司	产业 链管理	产业链管 理	100000000	387,568.32 6.48	105,241.21 7.74	89,802,766. 40	11,723.76 8.42	8,798,898.69
浙江金庄化妆品有 限公司	子公司	批发 零售	化妆品销 售	22498800	55,276,676. 25	50,574,170. 92	38,225,660. 16	5,474,472 .83	4,026,321.98
山东博美化妆品有 限公司	子公司	批发 零售	化妆品销 售	15432100	26,773,505. 05	21,934,393. 15	14,765,524. 49	1,300,268 .73	989,207.88
云南弘美化妆品有 限公司	子公司	批发 零售	化妆品销 售	15832800	36,239,281. 32	31,366,493. 03	16,667,885. 18	2,104,523 .50	1,652,208.74
安徽弘方化妆品有 限公司	子公司	批发 零售	化妆品销 售	39865000	67,765,825. 65	53,202,886. 42	10,105,417. 13	1,623,795 .51	1,217,846.63
四川弘方化妆品有 限公司	子公司	批发 零售	化妆品销 售	10398600	18,584,722. 80	16,668,095. 69	10,038,279. 44	1,227,785 .73	1,005,087.16
上海弘方化妆品有 限公司	子公司	批发 零售	品牌管理	1000000					
上海汇茂石油化工 有限公司	子公司	贸易	贸易	2,000,000.0 0	40,841,150. 07	1,259,130.7 1	197,452.04 1.69	194,922.8 11.22	1,070,529.76

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30.00%	至	50.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	10,542.08	至	12,163.94
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,109.29		
业绩变动的原因说明	报告期公司化妆品业务增长所致		

## 七、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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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
2016 年 01 月 08 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2016 年 01 月 22 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2016 年 02 月 29 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2016 年 03 月 29 日	公司证券事务部	电话沟通	机构	机构投资者	咨询参与公司重大资产重组募集配套资金
2016 年 04 月 07 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2016 年 05 月 04 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2016 年 05 月 04 日	公司会议室	其他	其他	全体投资者	2015 年度报告网上投资者说明会
2016 年 06 月 13 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、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。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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
黄波、叶凌、俞霆	浙江金庄26.67%股权	3,600	已完成		241.58		否		2016年01月06日	详情请查询公司于2016年1月6日发布的《关于全资子公司投资浙江金庄化妆品有限公司的公告》
赵波、张燕	云南弘美	2,200	已完成		99.13		否		2016年02	详情请查

	23.16% 股 权								月 27 日	询公司于 2016 年 2 月 27 日发 布的《关于 全资子公司 投资云南 弘美化妆 品有限公 司的公告》
赵建	四川弘方 15.30% 股 权	920	已完成		60.31				2016 年 02 月 27 日	详情请查 询公司于 2016 年 2 月 27 日发 布的《关于 全资子公司 投资四川 弘方化妆 品有限公 司的公告》
许宝同	山东博美 24.55% 股 权	1,550	已完成		59.35				2016 年 02 月 27 日	详情请查 询公司于 2016 年 2 月 27 日发 布的《关于 全资子公司 投资山东 博美化妆 品有限公 司的公告》
刘峰	安徽弘方 25.22% 股 权	5,800.6	已完成		73.07				2016 年 05 月 04 日	详情请查 询公司于 2016 年 5 月 4 日发 布的《关于 全资子公司 投资安徽 弘方化妆 品有限公 司的公告》

蔡燕芬、朱裕宝	上海月泮 40%股权	28,620	已完成		2216.68		否		详情请查询公司于2016年4月21日发布的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》
张立海、张利权、张立堂、张利国	广州韩亚 100%股权	37,260	已经完成		26.38		否		详情请查询公司于2016年4月21日发布的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成的公告》

## 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、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、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。

### 八、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
公司与子公司之间担保情况								
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	2016年04月23日	4,500	2016年06月07日	4,500	连带责任保证	一年	否	是
青岛金王国际贸易有限公司	2016年04月23日	4,000		0	连带责任保证	一年	否	是
青岛金王国际贸易有限公司	2016年04月23日	5,000		0	连带责任保证	一年	否	是
青岛保税区金王贸易有限公司	2016年04月23日	5,000	2016年06月07日	5,000	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）			18,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				9,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			18,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				9,500

子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			18,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				9,500
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			18,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				9,500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.90%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				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（E）				9,500				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				9,500				
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。

## 九、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。

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
是

### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
青岛金王应用化学股份有限公司 2012 年公司债券	12 金王债	112141	2012 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 19 日	10,000	7.50%	按年付息、到期一次还本
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	是						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	无						

### 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：

名称	东莞证券有限 责任公司	办公地址	上海市浦东新 区芳甸路 1088 号 2202 室	联系人	谢娟、陈波帆	联系人电话	020-20287558、 50155120
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司		办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、 资信评级机构发生变更的，变更的原因、 履行的程序、对投资者利益的影响等（如 适用）		无					

### 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程 序	本次募集资金 1.55 亿元用于偿还银行借款，剩余资金补充流动资金，已经根据募 集资金用途使用完毕。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	严格按照募集资金专户使用规定，用于付息和偿付本金。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的 用途、使用计划及其他约定一致	是

### 4、公司债券信息评级情况

根据青岛金王应用化学股份有限公司2012年公司债券募集说明书中关于跟踪评级的安排，公司每年进行一次跟踪评级，2016年5月24日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及鹏元资信的网站（<http://www.scr.com.cn>）披露了2016年跟踪评级，请投资者关注相关网站披露情况。

### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

无

### 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内债券持有人未提议召开持有人会议。

### 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

债券存续期内，债券受托管理人依据《公司债券受托管理人执业行为准则》行使受托管理人职责，包括监督公司债券募集资金使用情况、持续关注发行人资信状况以及债券增信机构的资信状况等。

根据青岛金王应用化学股份有限公司2012年公司债券募集说明书的中关于受托管理人职责的约定，受托管理人东莞证券有限公司在公司年度报告披露二个月内披露受托管理人报告，并在指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）公告，请投资者关注相关网站披露情况。

## 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	241.36%	135.23%	106.13%
资产负债率	38.39%	58.07%	-19.68%
速动比率	149.42%	106.74%	42.68%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	11.67	6.52	78.99%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	99.69%	0.31%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，流动比率较上年同期增加 106.13%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司及产业链合并子公司所致

报告期内，流动比率较上年同期增加 42.68%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司及产业链合并子公司所致

报告期内，EBITDA 利息保障倍数较上年同期增加 79.45%，主要原因是合并上海月洋化妆品有限公司 40% 股权，合并广州韩亚生物科技有限公司及青岛金王产业链管理有限公司并购子公司所致。

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

资产说明	账面价值（万元）	受限原因
银行承兑保证金和信用证保证金	3426.26	开具承兑及信用证
U 字楼占用土地	85.85	贷款抵押
U 字楼	1076.70	贷款抵押
二期厂房占用土地	45.89	贷款抵押
二期产房	1577.63	贷款抵押
研发中心土地使用权	28.56	贷款抵押
研发中心大楼	1791.63	贷款抵押
钢结构厂房占用土地、实验室占用土地、锅炉房占用土地	41.55	贷款抵押
钢结构厂房、实验室、锅炉房	872.73	贷款抵押
环保产业园土地使用权	356.16	贷款抵押
办公楼	604.94	贷款抵押
合计	9907.90	贷款抵押

## 10、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

**11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

无

**12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况**

报告期内，公司共申请银行综合授信额度为13.5亿元。截止报告期末，剩余授信额度为 6.7亿元。

**13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

公司按时执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺，对债券投资者利益无重大影响。

**14、报告期内发生的重大事项**

无

**15、公司债券是否存在保证人**

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	0.02%	55,328,614				55,328,614	55,403,614	14.69%
3、其他内资持股	75,000	0.02%	55,328,614				55,328,614	55,403,614	14.69%
其中：境内法人持股			27,123,112				27,123,112	27,123,112	7.19%
境内自然人持股	75,000	0.02%	28,205,502				28,205,502	28,280,502	7.50%
二、无限售条件股份	321,841,620	99.98%						321,841,620	85.31%
1、人民币普通股	321,841,620	99.98%						321,841,620	85.31%
三、股份总数	321,916,620	100.00%	55,328,614				55,328,614	377,245,234	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

发行股份购买资产并募集配套资金

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年3月28日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准青岛金王应用化学股份有限公司向张立海等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】576号），核准公司向张立海发行6,836,697股股份、向张立棠发行5,697,247股股份、向张利权发行3,418,348股股份、向蔡燕芬发行7,964,587股股份、向朱裕宝发行4,288,623股股份购买相关资产。核准公司非公开发行不超过40,260,869股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2016年6月14日公司完成新增股份登记及发行上市事宜，新增股份于2016年6月15日上市。

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

	本报告期末		
	股份变动后	股份变动前	差额
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.9277	4.9979	-0.0702
基本每股收益（元/股）	0.1609	0.1632	-0.0023
稀释每股收益（元/股）	0.1609	0.1632	-0.0023

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

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张立海			6,836,697	6,836,697	增发限售 6,836,697	2019-06-14
张立堂			5,697,247	5,697,247	增发限售 5,697,247	2017-06-14
张利权			3,418,348	3,418,348	增发限售 3,418,348	2017-06-14
蔡燕芬			7,964,587	7,964,587	增发限售 7,964,587	2019-06-14
朱裕宝			4,288,623	4,288,623	增发限售 4,288,623	2019-06-14
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）			6,864,988	6,864,988	增发限售 6,864,988	2017-06-14
财通基金-光大银行-桂诚 2 号资产管理计划			228,833	228,833	增发限售 228,833	2017-06-14
财通基金-工商银行-富春定增 829 号资产管理计划			274,599	274,599	增发限售 274,599	2017-06-14
财通基金-工商银行-富春定增 676 号资产管理计划			274,599	274,599	增发限售 274,599	2017-06-14
财通基金-工商银行-锦诚财富定增 2 号资产管理计划			457,666	457,666	增发限售 457,666	2017-06-14
财通基金-宁波银行-富春定增 839 号资产管理计划			274,599	274,599	增发限售 274,599	2017-06-14
财通基金-招商银行-西部证券股份有限公司			2,709,382	2,709,382	增发限售 2,709,382	2017-06-14
财通基金-光大银行-财通基金-富春定增 693 号资产管理计划			91,534	91,534	增发限售 91,534	2017-06-14
财通基金-光大银行-富春德鑫定增 685 号资产管理计划			45,767	45,767	增发限售 45,767	2017-06-14

财通基金-光大银行-富春定增 686 号资产管理计划			274,599	274,599	增发限售 274,599	2017-06-14
深圳第一创业创新资本管理有限公司-鸿运一号私募投资基金			2,745,995	2,745,995	增发限售 2,745,995	2017-06-14
华夏基金-浦发银行-华夏基金-中植产投-定增 1 号资产管理计划			8,237,986	8,237,986	增发限售 8,237,986	2017-06-14
金鹰基金-浦发银行-金鹰中植产投定增 8 号资产管理计划			4,642,565	4,642,565	增发限售 4,642,565	2017-06-14
合计	0	0	55,328,614	55,328,614	--	--

## 二、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	13,919		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	23.06%	86,999,013			86,999,013	质押	86,985,000
佳和美资产管理有限公司	境外法人	10.36%	39,065,603			39,065,603		
华夏基金—浦发银行—华夏基金—中植产投—定增 1 号资产管理计划	其他	2.18%	8,237,986	8,237,986	8,237,986	0		
蔡燕芬	境内自然人	2.11%	7,964,587	7,964,587	7,964,587	0		
中国工商银行股份有限公司—汇添富新兴消费股票型证券投资基金	其他	2.08%	7,845,305			7,845,305		
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	国有法人	1.82%	6,864,988	6,864,988	6,864,988	0		
张立海	境内自然人	1.81%	6,836,697	6,836,697	6,836,697	0		
全国社保基金六零二组合	其他	1.64%	6,193,162			6,193,162		
张立堂	境内自然人	1.51%	5,697,247	5,697,247	5,697,247	0		
全国社保基金四零三组合	其他	1.38%	5,197,176			5,197,176		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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佳和美资产管理有限公司 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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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
佳和美资产管理有限公司	39,065,603	人民币普通股	39,065,603
中国工商银行股份有限公司—汇添富新兴消费股票型证券投资基金	7,845,305	人民币普通股	7,845,305
全国社保基金六零二组合	6,193,162	人民币普通股	6,193,162
全国社保基金四零三组合	5,197,176	人民币普通股	5,197,176
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先锋混合型证券投资基金	4,596,801	人民币普通股	4,596,801
青岛市科技风险投资有限公司	4,385,000	人民币普通股	4,385,000
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金 14 号证券投资集合资金信托计划	3,835,024	人民币普通股	3,835,024
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选混合型证券投资基金	3,440,242	人民币普通股	3,440,242
中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金	3,186,260	人民币普通股	3,186,260
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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佳和美资产管理有限公司 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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙健	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 24 日	
王荭	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 24 日	
陈波	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 24 日	
董杰	财务总监	任期满离任	2016 年 05 月 24 日	
赵丽丽	副总经理	任期满离任	2016 年 05 月 24 日	
王竹泉	独立董事	被选举	2016 年 05 月 24 日	
王蕊	独立董事	被选举	2016 年 05 月 24 日	
徐胜锐	独立董事	被选举	2016 年 05 月 24 日	
沈泽明	财务总监	聘任	2016 年 05 月 24 日	
张亮	副总经理	聘任	2016 年 05 月 24 日	

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	569,830,476.80	455,732,188.13
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	2,080,000.00	
应收账款	295,023,933.67	274,903,979.94
预付款项	256,017,176.55	128,829,249.99
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	4,000,000.00	
其他应收款	28,135,477.92	23,037,633.88
买入返售金融资产		
存货	332,420,399.07	253,010,088.66
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	57,215,775.24	65,419,864.86
流动资产合计	1,544,723,239.25	1,200,933,005.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	110,325,000.00	107,725,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	237,153,857.62	235,643,349.86
投资性房地产		
固定资产	171,733,606.65	165,392,132.07
在建工程	34,860,286.13	30,360,286.13
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	14,232,383.39	11,635,642.48
开发支出		
商誉	659,886,381.50	162,828,452.53
长期待摊费用	2,989,618.70	400,127.58
递延所得税资产	5,185,623.28	3,065,289.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,236,366,757.27	717,050,280.41
资产总计	2,781,089,996.52	1,917,983,285.87
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	440,000,000.00
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	43,880,000.00	122,329,000.00
应付账款	238,466,947.72	175,940,556.23
预收款项	35,606,109.23	85,839,617.79

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,540,578.50	14,533,168.17
应交税费	12,512,651.14	10,112,436.24
应付利息	3,331,945.41	1,174,287.18
应付股利		
其他应付款	64,680,635.83	38,130,527.79
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		
其他流动负债		
流动负债合计	640,018,867.83	888,059,593.40
非流动负债：		
长期借款	320,000,000.00	120,000,000.00
应付债券	99,122,328.76	98,822,328.76
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	8,391,818.93	7,110,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	427,514,147.69	225,932,328.76
负债合计	1,067,533,015.52	1,113,991,922.16
所有者权益：		
股本	377,245,234.00	321,916,620.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	752,215,014.29	15,827,099.05
减：库存股		
其他综合收益	7,533,553.77	4,824,220.97
专项储备		
盈余公积	57,834,696.73	57,781,199.50
一般风险准备		
未分配利润	413,338,857.91	361,545,779.65
归属于母公司所有者权益合计	1,608,167,356.70	761,894,919.17
少数股东权益	105,389,624.30	42,096,444.54
所有者权益合计	1,713,556,981.00	803,991,363.71
负债和所有者权益总计	2,781,089,996.52	1,917,983,285.87

法定代表人：陈索斌

主管会计工作负责人：沈泽明

会计机构负责人：杨洁

## 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	469,018,979.44	306,856,238.28
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	113,075,971.48	147,391,704.70
预付款项	66,237,170.59	61,979,645.29
应收利息		
应收股利	4,000,000.00	
其他应收款	181,372,082.34	151,154,003.82
存货	104,826,842.80	85,256,559.13
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		17,245,988.86
流动资产合计	938,531,046.65	769,884,140.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	102,000,000.00	99,400,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,422,353,811.61	627,523,309.77
投资性房地产		
固定资产	137,928,312.90	142,268,643.18
在建工程	34,860,286.13	30,360,286.13
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	8,825,591.88	9,062,831.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	156,545.06	400,127.58
递延所得税资产	2,052,443.60	1,401,278.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,708,176,991.18	910,416,476.63
资产总计	2,646,708,037.83	1,680,300,616.71
流动负债：		
短期借款	225,000,000.00	440,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,880,000.00	122,329,000.00
应付账款	80,339,052.28	76,923,631.74
预收款项	10,692,214.32	7,227,289.57
应付职工薪酬	3,682,018.51	3,883,277.36
应交税费	-7,259,692.73	2,298,902.19
应付利息	4,556,945.41	1,524,287.18
应付股利		
其他应付款	37,780,475.32	42,225,815.74
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	398,671,013.11	696,412,203.78

非流动负债：		
长期借款	320,000,000.00	120,000,000.00
应付债券	99,122,328.76	98,822,328.76
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	7,200,000.00	7,110,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	426,322,328.76	225,932,328.76
负债合计	824,993,341.87	922,344,532.54
所有者权益：		
股本	377,245,234.00	321,916,620.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	992,317,350.19	15,827,099.05
减：库存股		
其他综合收益	40,800,000.00	40,290,000.00
专项储备		
盈余公积	57,781,199.50	57,781,199.50
未分配利润	353,570,912.27	322,141,165.62
所有者权益合计	1,821,714,695.96	757,956,084.17
负债和所有者权益总计	2,646,708,037.83	1,680,300,616.71

### 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	1,063,941,311.77	488,919,533.60
其中：营业收入	1,063,941,311.77	488,919,533.60
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,011,429,066.43	441,500,510.07
其中：营业成本	900,929,651.42	354,749,567.82
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	2,749,567.62	2,119,354.87
销售费用	48,598,178.34	42,419,634.22
管理费用	40,000,369.50	29,395,272.44
财务费用	19,821,692.26	12,833,559.78
资产减值损失	-670,392.71	-16,879.06
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）	14,841,447.06	11,766,425.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,760,507.76	6,766,425.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,353,692.40	59,185,449.32
加：营业外收入	4,103,064.23	742,323.06
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,114.18	35,935.04
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,452,642.45	59,891,837.34
减：所得税费用	11,982,109.98	10,968,218.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,470,532.47	48,923,619.10
归属于母公司所有者的净利润	51,793,078.26	35,901,692.31
少数股东损益	7,677,454.21	13,021,926.79
六、其他综合收益的税后净额	2,709,332.80	-1,112,649.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,709,332.80	-1,112,649.54
（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	2,709,332.80	-1,112,649.54
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	519,521.72	
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	2,189,811.08	-1,112,649.54
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	62,179,865.27	47,810,969.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,502,411.06	34,789,042.77
归属于少数股东的综合收益总额	7,677,454.21	13,021,926.79
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1586	0.112
(二)稀释每股收益	0.1586	0.112

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：沈泽明

会计机构负责人：杨洁

#### 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	191,321,368.01	183,367,491.73
减：营业成本	134,548,125.13	135,959,404.04
营业税金及附加	920,891.84	1,232,987.53
销售费用	9,020,210.80	9,856,992.12
管理费用	21,896,783.19	19,948,645.46
财务费用	18,473,037.39	9,676,725.61
资产减值损失	-1,346,421.56	-170,174.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	23,079,858.98	25,896,245.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,760,507.76	6,766,425.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,888,600.20	32,759,157.73
加：营业外收入	432,470.36	39,674.00

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		30,401.45
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,321,070.56	32,768,430.28
减：所得税费用	-108,676.09	-174,658.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,429,746.65	32,943,089.07
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	31,429,746.65	32,943,089.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0963	0.1023
（二）稀释每股收益	0.0963	0.1023

## 5、合并现金流量表

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	1,167,435,863.27	520,931,441.23
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	26,001,289.91	14,196,392.04
收到其他与经营活动有关的现金	48,393,345.19	164,631,454.76
经营活动现金流入小计	1,241,830,498.37	699,759,288.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,122,933,063.24	401,872,150.98
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	67,334,760.22	56,366,651.09
支付的各项税费	33,663,898.53	48,397,389.90
支付其他与经营活动有关的现金	113,401,962.96	186,164,868.69
经营活动现金流出小计	1,337,333,684.95	692,801,060.66
经营活动产生的现金流量净额	-95,503,186.58	6,958,227.37
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	9,254,672.56	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	24,603,881.55	11,380,075.48
投资活动现金流入小计	33,858,554.11	16,380,075.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,780,086.54	6,533,491.00
投资支付的现金	2,000,000.00	20,192,310.00
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	242,159,994.08	66,947,030.00
支付其他与投资活动有关的现金	91,830,000.00	
投资活动现金流出小计	340,770,080.62	93,672,831.00
投资活动产生的现金流量净额	-306,911,526.51	-77,292,755.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	554,432,508.51	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	600,000,000.00	175,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,154,432,508.51	185,000,000.00
偿还债务支付的现金	615,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,229,195.09	7,029,072.09
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	15,535,620.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	646,764,815.09	67,029,072.09
筹资活动产生的现金流量净额	507,667,693.42	117,970,927.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	196,934.62	97,011.25
五、现金及现金等价物净增加额	105,449,914.95	47,733,411.01
加：期初现金及现金等价物余额	464,380,561.85	166,819,998.04
六、期末现金及现金等价物余额	569,830,476.80	214,553,409.05

## 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	231,738,875.47	174,224,642.17
收到的税费返还	19,318,253.97	18,126,598.44
收到其他与经营活动有关的现金	378,741.30	143,334,690.00
经营活动现金流入小计	251,435,870.74	335,685,930.61
购买商品、接受劳务支付的现金	237,355,103.70	180,560,058.40
支付给职工以及为职工支付的现金	26,380,801.29	21,405,918.28
支付的各项税费	3,766,007.68	2,551,214.26
支付其他与经营活动有关的现金	25,668,187.55	130,135,117.43
经营活动现金流出小计	293,170,100.22	334,652,308.37
经营活动产生的现金流量净额	-41,734,229.48	1,033,622.24
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	17,488,411.92	19,129,820.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	9,641,675.26	304,057.62
投资活动现金流入小计	27,130,087.18	19,433,877.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,467,522.33	6,528,991.00
投资支付的现金	2,000,000.00	20,192,310.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	332,159,994.08	66,947,030.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	338,627,516.41	93,668,331.00
投资活动产生的现金流量净额	-311,497,429.23	-74,234,453.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	572,639,997.20	
取得借款收到的现金	600,000,000.00	175,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,172,639,997.20	185,000,000.00
偿还债务支付的现金	615,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,249,509.01	7,097,382.08
支付其他与筹资活动有关的现金	33,820,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	665,069,509.01	67,097,382.08
筹资活动产生的现金流量净额	507,570,488.19	117,902,617.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-176,088.32	-63,621.48
五、现金及现金等价物净增加额	154,162,741.16	44,638,165.30
加：期初现金及现金等价物余额	314,856,238.28	90,778,195.67
六、期末现金及现金等价物余额	469,018,979.44	135,416,360.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			

		股	债										
一、上年期末余额	321,916,620.00				15,827,099.05		4,824,220.97		57,781,199.50		361,545,779.65	42,096,444.54	803,991,363.71
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		4,824,220.97		57,781,199.50		361,545,779.65	42,096,444.54	803,991,363.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,328,614.00				736,387,915.24		2,709,332.80		53,497.23		51,793,078.26	63,293,179.76	909,565,617.29
（一）综合收益总额							2,709,332.80				51,793,078.26	63,293,179.76	117,795,590.82
（二）所有者投入和减少资本	55,328,614.00				736,387,915.24				53,497.23				791,770,026.47
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	55,328,614.00												55,328,614.00
4. 其他					736,387,915.24				53,497.23				736,441,412.47
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益													

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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	377,245,234.00				752,215,014.29		7,533,553.77		57,834,696.73		413,338,857.91	105,389,624.30	1,713,556,981.00

上年金额

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		-35,974,901.74		51,155,338.02		277,597,993.27	2,238,421.18	632,760,569.78
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		-35,974,901.74		51,155,338.02		277,597,993.27	2,238,421.18	632,760,569.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							40,799,122.71		6,625,861.48		83,947,786.38	39,858,023.36	171,230,793.93

(一) 综合收益总额						40,799,122.71				90,573,647.86	22,532,580.33	153,905,350.90
(二) 所有者投入和减少资本											17,325,443.03	17,325,443.03
1. 股东投入的普通股											17,325,443.03	17,325,443.03
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								6,625,861.48		-6,625,861.48		
1. 提取盈余公积								6,625,861.48		-6,625,861.48		
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	4,824,220.97		57,781,199.50		361,545,779.65	42,096,444.54	803,991,363.71

## 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		40,290,000.00		57,781,199.50	322,141,165.62	757,956,084.17
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		40,290,000.00		57,781,199.50	322,141,165.62	757,956,084.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,328,614.00				976,490,251.14		510,000.00			31,429,746.65	1,063,758,611.79
（一）综合收益总额										31,429,746.65	31,429,746.65
（二）所有者投入和减少资本	55,328,614.00				976,490,251.14		510,000.00				1,032,328,865.14
1. 股东投入的普通股	27,123,112.00				543,535,753.14						570,658,865.14
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	28,205,502.00				432,954,498.00						461,160,000.00
4. 其他							510,000.00				510,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	377,245,234.00				992,317,350.19		40,800,000.00		57,781,199.50	353,570,912.27	1,821,714,695.96

上年金额

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				51,155,338.02	262,508,412.34	651,407,469.41
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				51,155,338.02	262,508,412.34	651,407,469.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							40,290,000.00		6,625,861.48	59,632,753.28	106,548,614.76
（一）综合收益总额							40,290,000.00			66,258,614.76	106,548,614.76
（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								6,625,861.48	-6,625,861.48		
1. 提取盈余公积								6,625,861.48	-6,625,861.48		
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		40,290,000.00	57,781,199.50	322,141,165.62	757,956,084.17	

### 三、公司基本情况

青岛金王应用化学股份有限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377,245,234万元人民币，经营年限为1997年3月3日至2047年3月3日。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设内销部、外销部、采购部、财务部等部门，拥有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、宝旌国际有限公司、香港景隆贸易有限公司、上海月泮化妆品有限公司、青岛金王产业链管理有限公司等子公司。

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

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

本年度纳入合并范围的子公司15家，其中新增广州韩亚生物科技有限公司、安徽弘方化妆品有限公司、山东博美化妆品有限公司、四川弘方化妆品有限公司、云南弘美化妆品有限公司、浙江金庄化妆品有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司重要会计政策、会计评估根据企业会计准则制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司以公历年度作为会计年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司宝旌国际有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越盾为其记账本位币。公司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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

### 3、丧失子公司控制权的处理

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

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

### 4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### 1、共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### 2、合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### 2、外币财务报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项

目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

## 10、金融工具

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

### 1、金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 2、金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

### 3、金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### 5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

#### 6、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。
- （9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不

包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

7、金融资产转移

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

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

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商誉分摊至该资产组，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

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

#### 1、投资成本确定

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

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

#### 2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### 4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、（十三）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注五（二十二）。

## 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%	4.5%
生产设备	年限平均法	5-10	10%	18%-9%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%
办公设备	年限平均法	5	10%	18%
非生产经营设备	年限平均法	5	10%	18%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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公司。（2）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）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、借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间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

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

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。

### (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

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### 设定受益计划

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

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

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

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

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

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

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 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

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%，5%及7%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%，15%，25%

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

青岛金王应用化学股份有限公司	15%
宝旌国际有限公司	7.5%
香港景隆实业有限公司	免征
广州韩亚生物科技有限公司	15%
其他子公司	25%

## 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，2016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	1,984,052.67	819,136.39
银行存款	477,209,175.24	393,614,522.31
其他货币资金	90,637,248.89	61,298,529.43
合计	569,830,476.80	455,732,188.13
其中：存放在境外的款项总额	26,274,052.37	40,021,984.47

其他说明

### 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	2,080,000.00	0.00
合计	2,080,000.00	

##### (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	305,499,071.32	100.00%	10,475,137.65	3.43%	295,023,933.67	284,102,095.79	100.00%	9,198,115.85	3.24%	274,903,919.94
合计	305,499,071.32	100.00%	10,475,137.65	3.43%	295,023,933.67	284,102,095.79	100.00%	9,198,115.85	3.24%	274,903,919.94

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	288,536,058.88	6,980,510.49	3.00%
1 至 2 年	16,669,169.40	3,305,612.63	20.00%
2 至 3 年	159,021.06	79,510.53	50.00%
3 至 4 年	40,027.45	32,021.96	80.00%
4 至 5 年	86,562.47	69,249.98	80.00%
5 年以上	8,232.06	8,232.06	100.00%
合计	305,499,071.32	10,475,137.65	3.43%

确定该组合依据的说明：

续：

帐龄	期初数				
	金额	比例	坏账	计提比例	净额
1年以内	280,831,653.52	98.85%	8,424,949.60	3.00%	272,406,703.92
1-2年	3,013,826.34	1.06%	602,765.27	20.00%	2,411,061.07
2-3年	121,793.95	0.04%	60,896.98	50.00%	60,896.97
3-4年	40,027.45	0.01%	32,021.96	80.00%	8,005.49
4-5年	86,562.47	0.03%	69,249.98	80.00%	17,312.49
5年以上	8,232.06	0.01%	8,232.06	100.00%	
合 计	284,102,095.79	100.00%	9,198,115.85		274,903,979.94

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)
屈臣氏	客户	40,606,242.93	1年以内	13.76%
山东路泰沥青有限公司	客户	40,525,000.00	1年	13.74%
淄博山河石油化工储运有限公司	客户	34,634,906.90	1年	11.74%
淄博中誉石油化工有限公司	客户	32,620,500.00	1年	11.06%
RB (利洁时)	客户	24,208,859.34	1年以内	8.21%
合计		172,595,509.17		58.50%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	244,401,031.68	95.46%	117,992,027.83	91.58%
1至2年	4,813,055.85	1.88%	1,828,068.24	1.42%
2至3年	2,881,375.08	1.13%	2,364,419.26	1.84%
3年以上	3,921,713.94	1.53%	6,644,734.66	5.16%
合计	256,017,176.55	--	128,829,249.99	--

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	发生时间	占预付账款比例	备注
中油海昇石油化工(大连)有限公司	供应商	48,066,846.88	1年以内	18.77%	预付货款
重庆博多物流有限公司	供应商	20,782,878.07	1年以内	8.12%	预付货款
大连恒泰基贸易有限公司	供应商	16,907,299.07	1年以内	6.60%	预付货款
大庆市让胡路区翔宇经贸有限责任公司	供应商	16,257,851.57	1年以内	6.35%	预付货款
乌鲁木齐海达伟业石油化工有限公司	供应商	13,285,500.00	1年以内	5.19%	预付货款
合计		115,300,375.59		45.04%	

其他说明：

7、应收利息

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
青岛银行股份有限公司	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(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	31,448,824.45	100.00%	3,313,346.53	10.54%	28,135,477.92	25,674,016.65	100.00%	2,636,382.77	10.27%	23,037,633.88
合计	31,448,824.45	100.00%	3,313,346.53	10.54%	28,135,477.92	25,674,016.65	100.00%	2,636,382.77	10.27%	23,037,633.88

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	24,011,257.46	370,276.47	3.00%
1 至 2 年	5,239,989.66	1,070,006.74	20.00%
2 至 3 年	30,298.56	15,149.29	50.00%
3 至 4 年	277,363.81	222,891.38	80.00%
4 至 5 年	1,305,721.80	1,050,829.49	80.00%
5 年以上	584,193.17	584,193.17	100.00%
合计	31,448,824.45	3,313,346.53	11.00%

确定该组合依据的说明：

续：

帐龄	期初数				
	金额	比例	坏账	计提比例	净额
1年以内	22,524,475.76	87.74%	675,734.27	3.00%	21,848,741.49
1-2年	878,304.10	3.42%	175,660.82	20.00%	702,643.28
2-3年	232,027.93	0.90%	116,013.97	50.00%	116,013.96
3-4年	1,474,336.09	5.74%	1,179,468.87	80.00%	294,867.22
4-5年	376,839.67	1.47%	301,471.74	80.00%	75,367.93
5年以上	188,033.10	0.73%	188,033.10	100.00%	
合计	25,674,016.65	100.00%	2,636,382.77		23,037,633.88

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

(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
投资意向款		8,000,000.00
保证金	9,590,036.44	6,591,334.76
往来款	15,474,311.03	6,002,640.05
应收出口退税	2,788,173.18	2,697,108.22
个人借款	1,600,995.65	705,466.15
其他	238,300.62	1,677,467.47
代缴社保	1,757,007.53	
合计	31,448,824.45	25,674,016.65

(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

深圳市天润融汇咨询有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	15.90%	150,000.00
青岛太古百货商场投资管理有限 公司	往来款/开发商	4,324,082.00	1-2 年	13.75%	864,816.40
其他应收款_基金保险	代扣个人保险	1,757,007.53	1 年以内	5.59%	52,710.23
其他应收款_出口退税	未收回出口退税款	1,552,157.82	1 年以内	4.94%	46,564.73
青岛进出口企业商会	往来款	824,363.00	1 年以内	2.62%	24,730.89
合计	--	13,457,610.35	--	46.53%	1,138,822.25

(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：

(1) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

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	99,899,645.89	4,809,192.48	95,090,453.41	74,760,348.39	4,809,192.48	69,951,155.91
在产品	7,126,934.37		7,126,934.37	4,102,282.76		4,102,282.76
库存商品	213,993,623.59		213,993,623.59	185,394,883.33	13,355,986.69	172,038,896.64
周转材料	1,881,382.83		1,881,382.83			
建造合同形成的 已完工未结算资 产	5,380.17		5,380.17			
低值易耗品	2,776,565.10		2,776,565.10	3,216,565.00		3,216,565.00
委托加工物资	8,473,816.23		8,473,816.23	3,701,188.35		3,701,188.35
发出商品	3,072,243.37		3,072,243.37			
合计	337,229,591.55	4,809,192.48	332,420,399.07	271,175,267.83	18,165,179.17	253,010,088.66

(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	4,809,192.48					4,809,192.48
库存商品	13,355,986.69			13,355,986.69		
合计	18,165,179.17			13,355,986.69		4,809,192.48

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	5,380.17
建造合同形成的已完工未结算资产	5,380.17

其他说明：

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	20,215,775.24	31,419,864.86
理财产品	37,000,000.00	34,000,000.00
合计	57,215,775.24	65,419,864.86

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：	110,325,000.00		110,325,000.00	107,725,000.00		107,725,000.00
按公允价值计量的	108,325,000.00		108,325,000.00	107,725,000.00		107,725,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	110,325,000.00		110,325,000.00	107,725,000.00		107,725,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	60,337,695.63			60,337,695.63
公允价值	108,325,000.00			108,325,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	47,987,304.37			47,987,304.37

(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		
深圳市国锐化妆品有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00						
合计		2,000,000.00		2,000,000.00					--	

(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

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广州植萃 集化妆品 有限公司	1,600,000 .00									1,600,000 .00
杭州悠可 化妆品有 限公司	170,767,0 60.67			8,176,737 .01			9,250,000 .00			169,693,7 97.68
广州栋方 生物科技 有限公司	63,276,28 9.19			2,583,770 .75						65,860,05 9.94
小计	235,643,3 49.86			10,760,50 7.76			9,250,000 .00			237,153,8 57.62
合计	235,643,3 49.86			10,760,50 7.76			9,250,000 .00			237,153,8 57.62

其他说明

在联营企业中的权益相关信息见附注九、3。

## 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、建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	非生产经营设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	194,619,670.57	83,303,889.72	10,112,943.05	10,246,174.72	13,352,023.90	311,634,701.96
2.本期增加金额	11,638,661.52	4,741,376.41	2,061,414.19	1,226,221.54	48,035.91	19,715,709.57
(1) 购置	0.00	4,022,193.21	613,247.86	69,906.23	0.00	4,705,347.30
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	11,638,661.52	719,183.20	1,448,166.33	1,156,315.31	48,035.91	15,010,362.27
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	206,258,332.09	88,045,266.13	12,174,357.24	11,472,396.26	13,400,059.81	331,350,411.53
二、累计折旧						

1.期初余额	60,596,433.53	58,284,972.02	7,623,955.91	7,944,985.27	11,673,282.61	146,123,629.34
2.本期增加金额	5,830,125.08	5,373,652.53	962,154.78	1,075,647.10	132,655.51	13,374,235.00
(1) 计提	5,830,125.08	5,373,652.53	962,154.78	1,075,647.10	132,655.51	13,374,235.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	66,426,558.61	63,658,624.55	8,586,110.69	9,020,632.37	11,805,938.12	159,497,864.34
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	139,831,773.48	24,267,701.03	3,588,246.55	2,451,763.89	1,594,121.69	171,733,606.64
2.期初账面价值	134,023,237.04	24,899,977.15	2,488,987.14	2,301,189.45	1,678,741.29	165,392,132.07

(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

固定资产抵押情况：截至2016年6月30日，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。

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	34,860,286.13		34,860,286.13	30,360,286.13		30,360,286.13
合计	34,860,286.13		34,860,286.13	30,360,286.13		30,360,286.13

### (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	39,000,000.00	30,360,286.13	4,500,000.00			34,860,286.13	98.00%					其他
合计	39,000,000.00	30,360,286.13	4,500,000.00			34,860,286.13	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期未发生借款费用资本化。

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	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	12,474,408.73	802,915.00		60,000.00	214,820.00	7,650,612.91	21,202,756.64
2.本期增加金额	2,779,449.47	14,700.00	0.00	81,923.07	70,688.68	174,643.16	3,121,404.38
(1) 购置	0.00	0.00	0.00		0.00	162,393.16	162,393.16
(2) 内部研发	0.00	14,700.00	0.00		2,600.00	0.00	17,300.00
(3) 企业合并增加	2,779,449.47			81,923.07	68,088.68	12,250.00	2,941,711.22
							0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
							0.00
4.期末余额	15,253,858.20	817,615.00	0.00	141,923.07	285,508.68	7,825,256.07	24,324,161.02
二、累计摊销							0.00
1.期初余额	2,409,877.61	443,641.74		60,000.00	198,073.94	6,455,520.87	9,567,114.16
2.本期增加金额	164,063.87	32,047.28	0.00	237,940.10	8,579.86	82,032.36	524,663.48
(1) 计提	164,063.87	32,047.28	0.00	237,940.10	8,579.86	82,032.36	524,663.48
							0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置					0.00	0.00	0.00
							0.00
4.期末余额	2,573,941.48	475,689.02	0.00	297,940.10	206,653.80	6,537,553.23	10,091,777.64
三、减值准备							0.00
1.期初余额							0.00

2.本期增加金额							0.00
(1) 计提							0.00
							0.00
3.本期减少金额							0.00
(1) 处置							0.00
							0.00
4.期末余额							0.00
四、账面价值							0.00
1.期末账面价值	12,679,916.72	341,925.98	0.00	-156,017.03	78,854.88	1,287,702.84	14,232,383.39
2.期初账面价值	10,064,531.12	359,273.26	0.00		16,746.06	1,195,092.04	11,635,642.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 26、开发支出

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海月洋化妆品有限公司	162,828,452.53	7,830,490.83				170,658,943.36
广州韩亚生物科技有限公司		316,912,632.85				316,912,632.85
浙江金庄化妆品有限公司		44,751,690.63				44,751,690.63
四川弘方化妆品有限公司		13,803,031.88				13,803,031.88
山东博美化妆品有限公司		18,348,431.93				18,348,431.93
云南弘美化妆品有限公司		30,000,274.72				30,000,274.72
安徽弘方化妆品有限公司		65,411,376.13				65,411,376.13
合计	162,828,452.53	497,057,928.97				659,886,381.50

### (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，

是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

其他说明

## 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	61,371.38		28,503.36		32,868.02
装修费	338,756.20	3,362,645.39	740,317.73	4,333.18	2,956,750.68
合计	400,127.58	3,362,645.39	768,821.09	4,333.18	2,989,618.70

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	17,959,156.53	5,185,623.28	16,233,417.28	3,065,289.76
合计	17,959,156.53	5,185,623.28	16,233,417.28	3,065,289.76

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,295,005.04	1,191,818.93		
可供出售金融资产公允价值变动	48,000,000.00	7,200,000.00	47,400,000.00	7,110,000.00
合计	51,295,005.04	8,391,818.93	47,400,000.00	7,110,000.00

(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		5,185,623.28		3,065,289.76
递延所得税负债		8,391,818.93		7,110,000.00

(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		1,811,073.75
应收款项坏账准备	3,067,301.23	541,910.00
存货跌价准备	4,809,192.48	13,355,986.69
合计	7,876,493.71	15,708,970.44

(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
2016			
2017			
2018			
2019		1,097,703.45	
2020		713,370.30	
合计		1,811,073.75	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 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
保证借款	225,000,000.00	440,000,000.00
合计	225,000,000.00	440,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已到期未偿还的短期借款

### 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	43,880,000.00	122,329,000.00
合计	43,880,000.00	122,329,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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
应付货款	238,466,947.72	175,940,556.23
合计	238,466,947.72	175,940,556.23

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

2016年6月30日，账龄超过1年的应付账款为45,442,471.17元，主要原因是与供应商货款未结算。

### 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
预收货款	35,606,109.23	85,839,617.79
合计	35,606,109.23	85,839,617.79

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

2016年6月30日，账龄超过1年的预收款项为8,872,347.04元。

### 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	14,533,168.17	62,922,567.89	61,108,203.21	16,347,532.85
二、离职后福利-设定提存计划		3,248,995.48	3,055,949.83	193,045.65
合计	14,533,168.17	66,171,563.37	64,164,153.04	16,540,578.50

#### (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	12,795,629.23	53,041,428.61	51,236,262.55	14,600,795.29
2、职工福利费		626,367.62	626,367.62	0.00
3、社会保险费		8,087,263.88	8,006,483.74	80,780.14
其中：医疗保险费		3,006,197.59	2,935,077.51	71,120.08
工伤保险费		185,728.21	181,255.80	4,472.41
生育保险费		248,583.28	240,478.94	8,104.34
4、住房公积金	210,603.57	704,214.80	665,642.20	249,176.17

5、工会经费和职工教育经费	1,526,935.37	463,292.98	573,447.10	1,416,781.25
合计	14,533,168.17	62,922,567.89	61,108,203.21	16,347,532.85

### (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		3,069,696.72	2,882,379.07	187,317.65
2、失业保险费		179,298.76	173,570.76	5,728.00
合计		3,248,995.48	3,055,949.83	193,045.65

其他说明：

注：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	3,549,063.02	4,321,123.26
消费税	201,134.40	
营业税	0.27	
企业所得税	6,949,553.23	2,975,871.22
个人所得税	105,940.84	29,269.37
城市维护建设税	158,367.83	388,501.39
房产税	11,775.32	180,779.84
印花税	259,706.44	126,272.03
河道基金	104,242.06	144,089.63
教育费附加	148,625.86	420,536.31
价调基金		
土地使用税		533,630.13
代扣代缴所得税	987,573.35	977,314.52
代扣代缴增值税及附加	36,668.52	15,048.54
合计	12,512,651.14	10,112,436.24

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		97,166.67
企业债券利息	3,059,246.58	267,123.29
短期借款应付利息	272,698.83	809,997.22
合计	3,331,945.41	1,174,287.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

### 40、应付股利

### 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	6,697,280.03	30,052,189.07
个人借款	415,960.55	162,261.77
代垫款	91,833.40	532,446.06
保证金		641,980.00
预提费用		5,939,083.05
其他	57,475,561.85	802,567.84
合计	64,680,635.83	38,130,527.79

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 42、划分为持有待售的负债

### 43、一年内到期的非流动负债

### 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
----	------	------

抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	
合计	320,000,000.00	120,000,000.00

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	99,122,328.76	98,822,328.76
合计	99,122,328.76	98,822,328.76

##### (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		期末余额
公司债券	100,000,000.00	2012年12月19日	5年	10,000,000.00	98,822,328.76		300,000.00			99,122,328.76	99,122,328.76
合计	--	--	--	10,000,000.00	98,822,328.76		300,000.00			99,122,328.76	99,122,328.76

(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	55,328,614.00				55,328,614.00	377,245,234.00

其他说明：

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,522,771.74	735,937,621.09		751,460,392.83
其他资本公积	304,327.31	450,294.15		754,621.46
合计	15,827,099.05	736,387,915.24		752,215,014.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收益 当期转入损益	费用	于母公司	于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,824,220.97	2,709,332.80			2,709,332.80		7,533,553.77
可供出售金融资产公允价值变动损益	40,280,478.28	519,521.72			519,521.72		40,800.00
外币财务报表折算差额	-35,456,257.31	2,189,811.08			2,189,811.08		-33,266,446.23
其他综合收益合计	4,824,220.97	2,709,332.80			2,709,332.80		7,533,553.77

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	39,664,356.25	53,497.23		39,717,853.48
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	57,781,199.50	53,497.23		57,834,696.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	361,545,779.65	277,597,993.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,793,078.26	35,901,692.31
期末未分配利润	413,338,857.91	313,499,685.58

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	1,063,941,311.77	900,929,651.42	488,919,533.60	354,749,567.82
合计	1,063,941,311.77	900,929,651.42	488,919,533.60	354,749,567.82

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	536,904.70	
营业税	2,521.30	144,136.37
城市维护建设税	983,633.35	864,545.05
教育费附加	655,334.48	600,705.52
河道费	134,298.44	109,497.57
地方教育费附加	436,875.35	400,470.36
合计	2,749,567.62	2,119,354.87

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	1,701,207.97	718,809.73
仓储费	547,502.63	58,130.61
测试费	915,270.16	692,417.61
差旅费	2,878,295.18	1,194,866.29
出口信用保险	365,694.74	119,492.75
港杂费	1,955,137.01	1,863,410.00
广告费	1,225,071.89	0.00
销售佣金	2,909,294.15	3,886,638.00
运杂费	3,294,208.81	2,811,841.17
职工薪酬	28,405,631.40	26,819,077.64
租赁费	481,252.12	358,252.96
其他	3,919,612.28	3,896,697.46

合计	48,598,178.34	42,419,634.22
----	---------------	---------------

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	1,539,385.03	2,094,560.76
差旅费	1,802,243.59	1,032,195.04
长期待摊费用摊销	304,068.52	289,871.64
税金	103,477.88	1,230,682.54
研发费	8,575,635.79	6,216,466.83
用工管理费	4,367,194.31	846,650.86
折旧费	1,505,243.37	1,586,562.23
职工薪酬	10,372,945.44	5,216,517.50
租赁费	1,699,420.62	19,200.00
其他	9,730,754.95	10,862,565.04
合计	40,000,369.50	29,395,272.44

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	22,552,143.87	18,094,911.37
减：利息收入	6,343,542.42	3,872,336.64
汇兑损益	2,286,411.35	-2,235,205.84
手续费	1,028,029.08	679,072.71
议付费	298,490.38	167,118.18
其他	160.00	
合计	19,821,692.26	12,833,559.78

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	2,015,030.59	-16,879.06
二、存货跌价损失	-2,685,423.30	
合计	-670,392.71	-16,879.06

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	10,760,507.76	6,766,425.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,000,000.00	5,000,000.00
理财产品投资收益	80,939.30	
合计	14,841,447.06	11,766,425.79

其他说明：

## 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
政府补助	3,393,609.36	682,000.00	
罚款收入	50,269.00	35,570.00	
合同违约金收入	320,000.00	1,768.08	
其他	339,185.87	22,984.98	
合计	4,103,064.23	742,323.06	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	金山市财政 局	奖励	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	否	否	3,021,000.00		与收益相关
博士后补贴	青岛市财政 专项列支拨 款	奖励	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
保险补助资	即墨市国库	奖励	因符合地方政府招商	否	否	3,470.00		与收益相关

金	集中支付中心		引资等地方性扶持政策而获得的补助					
环保专项资金	即墨市国库集中支付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
专利专项资金	青岛市财政国库	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	15,000.00		与收益相关
就业专项资金补贴	广州开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,139.36		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,393,609.36		--

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
其中：固定资产处置损失		27,357.53	
对外捐赠			
罚款支出	4,118.75	3,058.90	
其他		5,518.61	
合计	4,118.75	35,935.04	

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	12,695,005.55	11,003,861.23
递延所得税费用	-712,895.57	-35,642.99
合计	11,982,109.98	10,968,218.24

### (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	71,452,642.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,380,197.37
调整以前期间所得税的影响	1,110,640.68
非应税收入的影响	-3,561,772.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,776.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-651,165.23
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	-893,993.50
研发费加计扣除的影响	-529,573.64
所得税费用	11,982,109.98

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 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	3,393,609.36	682,000.00
合同违约金收入及其他	320,000.00	112,505.12
保证金、暂收款、暂付款收回	44,612,340.70	162,064,304.07
其他	67,395.13	1,772,645.57
合计	48,393,345.19	164,631,454.76

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	43,322,757.48	8,000,000.00
付现费用	70,079,205.48	178,164,868.69
合计	113,401,962.96	186,164,868.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,715,252.25	465,931.76
合并报表产生	14,807,690.00	10,914,143.72
理财收益	80,939.30	
投资定金收回	8,000,000.00	
合计	24,603,881.55	11,380,075.48

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款	91,830,000.00	
合计	91,830,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退保证金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发定金		10,000,000.00
偿还借款	13,880,000.00	
退还多余的投资款	1,655,620.00	
合计	15,535,620.00	10,000,000.00

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	59,470,532.47	48,923,619.10
加：资产减值准备	-670,392.72	-16,879.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,374,235.00	8,986,792.91
无形资产摊销	124,554.18	551,657.20
长期待摊费用摊销	768,821.09	289,871.64
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）		27,357.53
财务费用（收益以“-”号填列）	19,821,692.26	14,222,574.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,587,676.31	-11,766,425.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,120,333.52	-209,269.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,281,818.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,410,310.41	-64,611,734.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,357,743.75	-68,103,601.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,198,383.80	78,664,264.20
经营活动产生的现金流量净额	-95,503,186.58	6,958,227.37
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	569,830,476.80	214,553,409.05
减：现金的期初余额	464,380,561.85	166,819,998.04
现金及现金等价物净增加额	105,449,914.95	47,733,411.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	242,159,994.08
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	242,159,994.08

其他说明：

### (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	569,830,476.80	464,380,561.85
其中：库存现金	1,984,052.67	819,136.39
可随时用于支付的银行存款	477,209,175.24	439,869,046.03
可随时用于支付的其他货币资金	90,637,248.89	23,692,379.43
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	
存放同业款项	0.00	
拆放同业款项	0.00	
三、期末现金及现金等价物余额	569,830,476.80	464,380,561.85

其他说明：

## 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	10,962,304.37	保证金
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	27,991,841.35	抵押
无形资产	4,250,886.06	抵押
合计	43,205,031.78	--

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	6,821,867.70	6.6312	45,237,156.42
欧元	35,686.33	7.375	263,186.68
港币	4,110.00	0.8547	3,512.82
越南盾	14,991,165,180.00	0.000296831	4,449,839.46
其中：美元	9,508,742.05	6.6312	63,054,370.25
预收账款			
其中：美元			
欧元	215,910.06	7.375	1,592,336.69
英镑	5,592.05	8.9212	49,887.80

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
广州韩亚生物科技有限公司	2016年04月01日	372,600,000.00	100.00%	股权对价	2016年04月01日	工商变更	28,023,637.70	370,118.10

安徽弘方化妆品有限公司	2016年06月01日	138,006,000.00	60.00%	增资及股权转让	2016年06月01日	工商变更	10,105,417.13	1,217,846.63
山东博美化妆品有限公司	2016年03月01日	37,500,000.00	60.00%	增资及股权转让	2016年03月01日	工商变更	14,765,524.49	989,207.88
四川弘方化妆品有限公司	2016年03月01日	29,200,000.00	60.00%	增资及股权转让	2016年03月01日	工商变更	10,038,279.44	1,005,087.16
云南弘美化妆品有限公司	2016年03月01日	57,000,000.00	60.00%	增资及股权转让	2016年03月01日	工商变更	16,667,885.18	1,652,208.74
浙江金庄化妆品有限公司	2016年02月01日	81,000,000.00	60.00%	增资及股权转让	2016年02月01日	工商变更	38,225,660.16	4,026,321.98

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州韩亚生物技术有限公司	安徽弘方化妆品有限公司	山东博美化妆品有限公司	四川弘方化妆品有限公司	云南弘美化妆品有限公司	浙江金庄化妆品有限公司
--现金	111,780,000.00	138,006,000.00	37,500,000.00	29,200,000.00	57,000,000.00	81,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	260,820,000.00					
合并成本合计	372,600,000.00	138,006,000.00	37,500,000.00	29,200,000.00	57,000,000.00	81,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	55,687,367.15	72,594,623.87	19,151,568.07	15,396,968.12	26,999,725.28	36,248,309.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	316,912,632.85	65,411,376.13	18,348,431.93	13,803,031.88	30,000,274.72	44,751,690.63

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

单位：元

	广州韩亚生物科技 有限公司		安徽弘方化妆品 有限公司		山东博美化妆品 有限公司		四川弘方化妆品 有限公司		云南弘美化妆品 有限公司		浙江金庄化妆品 有限公司	
	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值
资产：	90,792,4 28.43	90,792,4 28.43	72,705,4 75.14	72,705,4 75.14	12,641,1 64.77	12,641,1 64.77	2,349,65 6.00	2,349,65 6.00	22,392,6 16.91	22,392,6 16.91	43,655,0 91.57	43,655,0 91.57
货币资 金	15,163,9 50.23	15,163,9 50.23	25,467,9 37.05	25,467,9 37.05	342,569. 16	342,569. 16	536.00	536.00	424,040. 15	424,040. 15	4,139,45 1.96	4,139,45 1.96
应收款 项	22,983,5 13.71	22,983,5 13.71	14,199,1 07.64	14,199,1 07.64	861,646. 55	861,646. 55	2,287,12 0.00	2,287,12 0.00	111.50	111.50	1,953,70 1.13	1,953,70 1.13
存货	35,829,6 14.41	35,829,6 14.41	16,421,3 97.10	16,421,3 97.10	347,115. 51	347,115. 51			11,450,9 73.65	11,450,9 73.65	8,215,79 0.75	8,215,79 0.75
固定资 产	4,334,08 2.01	4,334,08 2.01			12,256.4 1	12,256.4 1			30,000.0 0	30,000.0 0	12,799.2 4	12,799.2 4
无形资 产	2,787,88 0.78	2,787,88 0.78										
负债：	33,344,0 62.56	33,344,0 62.56	45,220,4 35.35	45,220,4 35.35	2,595,97 9.50	2,595,97 9.50	312,719. 47	312,719. 47	17,017,0 71.16	17,017,0 71.16	4,427,72 5.23	4,427,72 5.23
应付款 项	32,135,4 01.62	32,135,4 01.62	1,280,96 7.81	1,280,96 7.81	147,917. 40	147,917. 40			1,971,68 1.55	1,971,68 1.55		
递延所 得税负 债	1,208,66 0.94	1,208,66 0.94										
净资产	57,448,3 65.87	57,448,3 65.87	27,485,0 39.79	27,485,0 39.79	10,045,1 85.27	10,045,1 85.27	2,036,93 6.53	2,036,93 6.53	5,375,54 5.75	5,375,54 5.75	39,227,3 66.34	39,227,3 66.34
减：少数 股东权 益	1,760,99 8.72	1,760,99 8.72	10,994,0 15.92	10,994,0 15.92	4,093,61 7.20	4,093,61 7.20	842,196. 41	842,196. 41	1,979,06 4.47	1,979,06 4.47	16,179,0 56.97	16,179,0 56.97
取得的 净资产	55,687,3 67.15	55,687,3 67.15	16,491,0 23.87	16,491,0 23.87	5,951,56 8.07	5,951,56 8.07	1,194,74 0.12	1,194,74 0.12	3,396,48 1.28	3,396,48 1.28	23,048,3 09.37	23,048,3 09.37

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

## 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	100.00%		设立

上海月泮化妆品有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售	100.00%		收购
广州韩亚生物科技有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品销售	100.00%		收购
青岛金王产业链管理有限公司	山东青岛	山东青岛	化妆品产业链管理	100.00%		设立
浙江金庄化妆品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	化妆品销售	60.00%		收购
山东博美化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售	60.00%		收购
云南弘美化妆品有限公司	云南昆明	云南昆明	化妆品销售	60.00%		收购
安徽弘方化妆品有限公司	安徽合肥	安徽合肥	化妆品销售	60.00%		收购
四川弘方化妆品有限公司	四川成都	四川成都	化妆品销售	60.00%		收购
上海弘方化妆品有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
上海汇茂石油化工有限公司	上海	上海	化妆品经营管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽弘方化妆品有限公司	40.00%	487,138.65		35,377,554.57
山东博美化妆品有限公司	40.00%	395,683.16		13,189,300.36
四川弘方化妆品有限公司	40.00%	402,034.86		10,668,075.27
云南弘美化妆品有限公司	40.00%	660,883.49		18,375,442.50

浙江金庄化妆品有限公司	40.00%	1,610,528.79		25,910,068.36
-------------	--------	--------------	--	---------------

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
安徽弘方化妆品有限公司	67,765,825.65		67,765,825.65	14,562,939.23		14,562,939.23						
山东博美化妆品有限公司	26,746,990.27	26,514.78	26,773,505.05	4,839,111.90		4,839,111.90						
四川弘方化妆品有限公司	18,558,351.60	26,371.20	18,584,722.80	1,916,627.11		1,916,627.11						
云南弘美化妆品有限公司	35,927,999.14	311,282.18	36,239,281.32	4,872,788.29		4,872,788.29						
浙江金庄化妆品有限公司	55,120,229.72	156,446.53	55,276,676.25	4,702,505.33		4,702,505.33						

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
安徽弘方化妆品有限公司	10,105,417.13	1,217,846.63		5,666,421.52				
山东博美化妆品有限公司	14,765,524.49	989,207.88		-10,084,591.27				

司								
四川弘方化妆品有限公司	10,038,279.44	1,005,087.16		-11,210,971.46				
云南弘美化妆品有限公司	16,667,885.18	1,652,208.74		-23,661,498.00				
浙江金庄化妆品有限公司	38,225,660.16	4,026,321.98		-10,924,955.90				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州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
广州栋方生物科技股份有限公司	中国广州	中国广州	化妆品研发、生产及销售	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

杭州悠可化妆品有限公司

	期末余额/本期发生额	期初余额/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	240,642,693.71	271,257,445.32
其中：现金和现金等价物	50,970,224.12	47,224,974.63
非流动资产	34,137,826.59	15,043,580.09
资产合计	274,780,520.30	286,301,025.41
流动负债	76,560,889.83	86,079,089.56
非流动负债		
负债合计	76,560,889.83	86,079,089.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	198,219,630.47	200,221,935.85
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对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	384,126,023.04	299,686,969.63
财务费用	-810,888.29	112,227.08
所得税费用	7,342,166.51	3,201,641.24
净利润	22,099,289.22	9,418,559.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

②广州栋方生物科技股份有限公司

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州栋方生物科技股份有限公司	广州栋方生物科技股份有限公司

流动资产	117,958,062.69	118,389,102.57
其中：现金和现金等价物	28,015,113.15	27,891,849.26
非流动资产	24,775,149.13	13,820,257.23
资产合计	142,733,211.82	132,209,359.80
流动负债	38,491,407.43	36,238,842.42
非流动负债		
负债合计	38,491,407.43	36,238,842.42
少数股东权益	2,450,958.08	
归属于母公司股东权益	101,790,846.31	95,970,517.38
按持股比例计算的净资产份额		43,186,732.82
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	67,667,327.87	74,550,923.17
财务费用	-103,372.52	-55,016.37
所得税费用	927,168.13	138,313.72
净利润	5,666,977.09	7,371,746.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	110,325,000.00			110,325,000.00
（3）其他	110,325,000.00			110,325,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

青岛金王国际运输有限公司	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

本企业最终控制方是陈索斌。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛金王集团有限公司	实际控制人控制的公司
青岛金王轻工制品有限公司	实际控制人控制的公司
青岛金王工业园有限公司	实际控制人控制的公司
佳和美资产管理有限公司	具有重大影响的股东
青岛金王集团餐饮管理有限公司	实际控制人控制的公司
上海悠哲贸易商行	子公司控制人控制的公司
上海臣杨日用品有限公司	子公司控制人控制的公司
悠昵蔻（上海）贸易有限公司	子公司控制人控制的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛金王国际运输有限公司	提供运输业务	1,424,393.90		否	1,806,511.71

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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	510,000.00	510,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛金王国际贸易有限公司	45,000,000.00	2016年06月07日	2017年06月07日	否
青岛保税区金王贸易有限公司	50,000,000.00	2016年06月07日	2017年06月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛金王集团有限公司	100,000,000.00	2016年01月21日	2017年01月21日	是
青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2015年08月28日	2016年08月27日	是
青岛金王集团有限公司	40,000,000.00	2015年08月26日	2016年07月21日	是
青岛金王集团有限公司	100,000,000.00	2016年05月05日	2021年05月05日	否
青岛金王集团有限公司	150,000,000.00	2016年04月21日	2017年04月21日	否
青岛金王集团有限公司	110,000,000.00	2016年07月06日	2019年07月06日	否
青岛金王集团有限公司	300,000,000.00	2015年07月01日	2018年07月01日	否
青岛金王集团有限公司	60,000,000.00	2013年06月21日	2016年06月21日	否
青岛金王集团有限公司	87,000,000.00	2016年02月23日	2017年02月22日	否

青岛金王集团有限公司	50,000,000.00	2016年03月08日	2017年03月07日	否
------------	---------------	-------------	-------------	---

关联担保情况说明

截至2016年6月30日，青岛金王集团有限公司在河北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10000万元整。担保内容为：在2016年1月21日到2017年1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债务融资进行担保。

截至2016年6月30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5000万元整。担保内容为：在2015年8月28日到2016年8月27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2016年6月30日，青岛金王集团有限公司在华夏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4000万元整。担保内容为：在2015年8月26日到2016年7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、国内信用证进行担保。

截至2016年6月30日，青岛金王集团有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 10000万元整。担保内容为：在2016年05月05日到2021年05月05日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理出口信用证项下打包贷款，人民币贷款，进口信用证押汇，国内即期信用证，国内远期信用证，出口信用证押汇，TT押汇，信保项下买断，电子银行承兑汇票，跨境人民币即期信用证，进口T/T押汇，国内信用证项下卖方押汇，进口远期信用证，进口代收押汇，国内信用证项下买方押汇，短期流动资金贷款，出口托收押汇，银行承兑汇票，进口即期信用证，跨境人民币远期信用证进行担保。

截至2016年6月30日，青岛金王集团有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 15000万元整。担保内容为：在2016年04月21日到2017年04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出口信用证项下打包贷款，人民币贷款，进口信用证押汇，国内即期信用证，国内远期信用证，出口信用证押汇，TT押汇，信保项下买断，电子银行承兑汇票，跨境人民币即期信用证，进口T/T押汇，国内信用证项下卖方押汇，进口远期信用证，进口代收押汇，国内信用证项下买方押汇，短期流动资金贷款，出口托收押汇，银行承兑汇票，进口即期信用证，跨境人民币远期信用证进行担保。

截至2016年6月30日，青岛金王集团有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为11000万元整。担保内容为：在2016年07月06日到2019年07月06日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理、担保等进行担保。

截至2016年6月30日，青岛金王集团有限公司在中国工商银行青岛山东路支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保金额为30000万元整。担保内容为：在2015年7月1日到2018年7月1日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理本外币借款、外汇转贷款、银行承兑协议、信用证、国际国内贸易融资、远期结售汇等衍生金融业务进行担保。

截至2016年6月30日，青岛金王集团有限公司在中国农业银行股份有限公司青岛市北第一支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为6000万元整。担保内容为：在2013年6月21日到2016年6月21日止（在此担保担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内），青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理贷款、汇票承兑、汇票贴现、理财、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开征（含项下押汇或代付）、打包贷款进行担保。

截至2016年6月30日青岛金王集团有限公司在中国银行股份有限公司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2016年2月23日到2017年2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2016年6月30日青岛金王集团有限公司在中国光大银行股份有限公司青岛秦岭路支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为5000万元整。担保内容为：在2016年3月8日到2017年3月7日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理、担保等表外信用发放形式进行担保。

截至2016年6月30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2015年6月4日到2016年6月4日止，青岛金王应用化学股份有限公司为青岛金王国际贸易有限公司办理进口信用证押汇，国内即期信用证，国内远期信用证，进口 T/T押汇，进口远期信用证，进口代收押汇，进口即期信用证进行担保。

截至2016年6月30日，青岛金王应用化学股份有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛保税区金王贸易有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 5000万元整。担保内容为：在2015年6月4日到2016年6月4日止，青岛金王应用化学股份有限公司为青岛保税区金王贸易有限公司办理国内即期信用证，国内远期信用证，进口远期信用证，进口即期信用证进行担保。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年06月30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2016年06月30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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

# 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

## 2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,411,545.99	100.00%	2,335,574.51	3.04%	113,075,971.48	150,902,155.04	100.00%	3,510,450.34	3.03%	147,391,704.70
合计	115,411,545.99	100.00%	2,335,574.51	3.04%	113,075,971.48	150,902,155.04	100.00%	3,510,450.34	3.03%	147,391,704.70

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	76,450,704.09	2,293,521.12	3.00%
1 至 2 年	163,136.05	32,627.21	20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 至 4 年	2,332.27	1,865.82	80.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	7,560.36	7,560.36	100.00%
合计	76,623,732.77	2,335,574.51	

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)
RB (利洁时)	客户	23,926,717.16	1年以内	21.16%
SAINSBURYS ASIA LIMITED	客户	11,663,968.21	1年以内	10.32%
ICA SVERIGE AB (NON FOOD)	客户	9,046,032.89	1年以内	8.00%
IKEA	客户	5,588,790.41	1年以内	4.94%
HOME RETAIL GROUP (HONGKONG)	客户	4,778,597.89	1年以内	4.23%
合计		55,004,106.56		48.64%

(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	182,103,809.06	100.00%	731,726.72	5.51%	181,372,082.34	152,057,276.27	100.00%	903,272.45	4.81%	151,154,003.82
合计	182,103,809.06	100.00%	731,726.72	5.51%	181,372,082.34	152,057,276.27	100.00%	903,272.45	4.81%	151,154,003.82

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	12,246,321.63	367,389.65	3.00%
1 至 2 年	822,193.19	164,438.64	20.00%
2 至 3 年	7,979.83	3,989.92	50.00%
3 至 4 年	58,430.90	46,744.72	80.00%
4 至 5 年	7,000.00	5,600.00	80.00%
5 年以上	143,563.80	143,563.80	100.00%
合计	13,285,489.35	731,726.72	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 171,545.73 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (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	172,806,210.00	134,626,264.37
个人借款	988,433.71	354,267.69
保证金	5,000,000.00	5,872,099.74
投资意向款		8,000,000.00
应收出口退税	1,552,157.82	1,552,157.82
代缴社保	1,757,007.53	1,652,486.65
合计	182,103,809.06	152,057,276.27

### (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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
深圳市天润融汇咨询有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	2.74%	150,000.00
其他应收款_基金保险	代扣个人保险	1,757,007.53	1 年以内	0.96%	52,710.23
其他应收款_出口退税	未收回出口退税款	1,552,157.82	1 年以内	0.85%	46,564.73
青岛进出口企业商会	往来款	824,363.00	1 年以内	0.45%	24,730.89
中国人民财产保险股份有限公司青 岛市分公司	保险	370,846.99	1 年以内	0.20%	11,125.41
合计	--	9,504,375.34	--	5.20%	285,131.26

(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	1,186,799,953.99		1,186,799,953.99	393,479,959.91		393,479,959.91
对联营、合营企 业投资	235,553,857.62		235,553,857.62	234,043,349.86		234,043,349.86
合计	1,422,353,811.61		1,422,353,811.61	627,523,309.77		627,523,309.77

(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		
香港景隆贸易有 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		
上海月津化妆品有限公司	165,495,109.23	320,719,994.08		486,215,103.31		
青岛金王产业链管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
广州韩亚生物科技有限公司		372,600,000.00		372,600,000.00		
合计	393,479,959.91	793,319,994.08		1,186,799,953.99		

### (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											
小计											
二、联营企业											
杭州悠可 化妆品有 限公司	170,767,0 60.67			8,176,737 .01			9,250,000 .00			169,693,7 97.68	
广州栋方 生物科技 股份有限 公司	63,276,28 9.19			2,583,770 .75						65,860,05 9.94	
小计	234,043,3 49.86			10,760,50 7.76			9,250,000 .00			235,553,8 57.62	
合计	234,043,3 49.86			10,760,50 7.76			9,250,000 .00			235,553,8 57.62	

### (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。

注5：公司对上海月泮化妆品有限公司投资，截至2016年6月30日已付款480667024.08元，本期纳入合并范围并以成本法核算。

注6：对联营企业的投资以及其他投资参见附注七、17。

#### 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	191,321,368.01	134,548,125.13	183,367,491.73	135,959,404.04
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	191,321,368.01	134,548,125.13	183,367,491.73	135,959,404.04

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,238,411.92	14,129,820.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,760,507.76	6,766,425.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,000,000.00	5,000,000.00
理财产品投资收益	80,939.30	
合计	23,079,858.98	25,896,245.79

#### 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	3,393,609.36	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	705,340.69	
减：所得税影响额	872,351.53	
合计	3,226,598.52	--

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	6.57%	0.1586	0.1586
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.16%	0.1487	0.1487

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

- (1) 2016 年 1 至 6 月应收票据比 2015 年 12 月 31 日增加 100.00%，本报告期增加销售业务所致。
- (2) 2016 年 1 至 6 月预付账款比 2015 年 12 月 31 日增加 98.73%，主要原因系本报告期增加存货采购业务导致。
- (3) 2016 年 1 至 6 月应收股利比 2015 年 12 月 31 日增加 100.00%，青岛银行股份有限公司分派股利。
- (4) 2016 年 1 至 6 月存货比 2015 年 12 月 31 日增加 31.39%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司及产业链管理公司合并子公司所致
- (5) 2016 年 1 至 6 月商誉比 2015 年 12 月 31 日增加 305.26%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司及产业链管理公司合并子公司所致。
- (6) 2016 年 1 至 6 月长期待摊费用比 2015 年 12 月 31 日增加 647.17%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司

司所致。

(7) 2016 年 1 至 6 月递延所得税资产比 2015 年 12 月 31 日增加 69.17%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司所致。

(8) 2016 年 1 至 6 月短期借款比 2015 年 12 月 31 日减少 48.86%，本报告期募集资金偿还银行借款。

(9) 2016 年 1 至 6 月应付账款比 2015 年 12 月 31 日增加 35.54%，本报告期增加采购量所致。

(10) 2016 年 1 至 6 月预收账款比 2015 年 12 月 31 日减少 58.52%，主要原因系本报告期销售业务预收款减少所致。

(11) 2016 年 1 至 6 月应付利息比 2015 年 12 月 31 日增加 183.74%，本报告期公司债应付利息所致。

(12) 2016 年 1 至 6 月其他应付款比 2015 年 12 月 31 日增加 69.63%，主要原因系未支付子公司股权转让款。

(13) 2016 年 1 至 6 月长期借款比 2015 年 12 月 31 日增加 166.67%，本报告期增加并购贷款业务所致。

(14) 2016 年 1 至 6 月资本公积比 2015 年 12 月 31 日增加 4652.70%，本报告期增加募集资金，并购上海月泮化妆品有限公司和广州韩亚生物科技有限公司所致。

(15) 2016 年 1 至 6 月其他综合收益比 2015 年 12 月 31 日增加 56.16%，主要原因系可供出售金融资产公允价值变动和汇率变动所致。

(16) 2016 年 1 至 6 月少数股东权益比 2015 年 12 月 31 日增加 150.35%，本报告期增加产业链管理公司并购子公司所致。

(17) 2016 年 1 至 6 月营业总收入比 2015 年同期增加 117.61%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司及产业链管理公司合并子公司所致

(18) 2016 年 1 至 6 月营业成本比 2015 年同期增加 153.96%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司及产业链管理公司合并子公司所致

(19) 2016 年 1 至 6 月管理费用比 2015 年同期增加 36.08%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司及产业链管理公司合并子公司所致。(20) 2016 年 1 至 6 月财务费用比 2015 年同期增加 54.45%，主要原因系本报告期增加银行借款所致。

(21) 2016 年 1 至 6 月资产减值损失比 2015 年同期增加 3871.74%，主要原因系本报告期合并广州韩亚生物技术有限公司所致。

(22) 2016 年 1 至 6 月投资收益比 2015 年同期增加 32.48%，主要原因系联营公司利润增加所致。

(23) 2016 年 1 至 6 月营业外收入比 2015 年同期增加 452.73%，主要原因系上海月泮化妆品有限公司政府补助增加所致。

(24) 2016 年 1 至 6 月营业外支出比 2015 年同期减少 88.55%，主要原因系本报告期此类支出较少所致。

(25) 2016 年 1 至 6 月归属于母公司所有者的净利润比 2015 年同期增加 46.34%，主要原因系本报告期合并上海月泮化妆品有限公司 40%股权，合并广州韩亚生物科技有限公司及产业链管理公司并购子公司所致

(26) 2016 年 1 至 6 月少数股东损益比 2015 年同期减少 41.04%，主要原因系本报告期合并上海月泮化妆品有限公司 40%股权所致。

(27) 2016 年 1 至 6 月基本每股收益比 2015 年同期增加 43.75%，主要原因系本报告期净利润增加所致。

(28) 2016 年 1 至 6 月稀释每股收益比 2015 年同期增加 44.36%，主要原因系本报告期净利润增加所致。

(29) 2016 年 1 至 6 月销售商品、提供劳务收到的现金比 2015 年同期增加 124.11%，主要原因系本报告期油品销售业务增加所致。

(30) 2016 年 1 至 6 月收到的税费返还比 2015 年同期增加 83.15%，主要原因系本报告期出口退税业务较去年同期增加。

(31) 2016 年 1 至 6 月收到其他与经营活动有关的现金比 2015 年同期减少 70.61%，主要原因系比去年同期保证金支出减少所致。

(32) 2016 年 1 至 6 月购买商品、接受劳务支付的现金比 2015 年同期增加 179.43%，主要原因系本报告期采购业务增加及合并产业链管理公司所属的区域分销商预付账款所致。

(33) 2016 年 1 至 6 月支付其他与经营活动有关的现金比 2015 年同期减少 39.09%，主要原因系比去年同期往来支出下降所致。

(34) 2016 年 1 至 6 月支付的各项税费比 2015 年同期减少 30.44%，主要原因系与去年同期相比缴纳的各项税费减少所致。

(35) 2016 年 1 至 6 月取得投资收益收到的现金比 2015 年同期增加 85.09%，主要原因系本报告收到联营公司分红款所致。

(36) 2016 年 1 至 6 月收到其他与投资活动有关的现金比 2015 年同期增加 116.20%，主要原因系本报告期并购子公司的合并日，货币资金余额增加所致。

(37) 2016 年 1 至 6 月投资支付的现金比 2015 年同期减少 90.10%，主要原因系本报告期此类业务减少所致。

(38) 2016 年 1 至 6 月取得子公司及其他营业单位收到的现金净额比 2015 年同期增加 261.72%，主要原因系本报告期支付上海月泮化妆品有限公司、广州韩亚生物科技有限公司、产业链管理公司并购款项所致。

(39) 2016 年 1 至 6 月支付其他与投资活动有关的现金比 2015 年同期增加 100.00%，主要原因系本报告期产业链管理公司支付并购子公司股权转让款所致。

(40) 2016 年 1 至 6 月吸收投资收到的现金比 2015 年同期增加 100.00%，主要原因系本报告期收到募集资金款所致。

(41) 2016 年 1 至 6 月取得借款收到的现金比 2015 年同期增加 242.86%，主要原因系本报告期增加银行借款所致。

(42) 2016 年 1 至 6 月收到其他与筹资活动有关的现金比 2015 年同期减少 100%，主要原因系本报告期无此项业务所致。

(43) 2016 年 1 至 6 月偿还债务支付的现金比 2015 年同期增加 1130.00%，主要原因系本报告期增加偿还银行借款所致。

(44) 2016 年 1 至 6 月分配股利、利润或偿付利息支付的现金比 2015 年同期增加 130.89%，主要原因系本报告期增加银行借款所致。

(45) 2016 年 1 至 6 月支付其他与筹资活动有关的现金比 2015 年同期增加 55.36%，主要原因系本报告期退还多余投资款所致。

(46) 2016 年 1 至 6 月汇率变动对现金的影响比 2015 年同期增加 103.00%，主要原因本报告期汇率变动所致。

## 第十节 备查文件目录

- 1、董事长签名的2016年半年度报告文本原件；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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的原稿；
- 4、其他相关文件；
- 5、以上备查文件的备置地点：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  
二〇一六年八月二十五日