

青岛金王应用化学股份有限公司

2022 年年度报告

Kingking[®]

2023 年 04 月 29 日

2022 年年度报告

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。

公司负责人陈索斌、主管会计工作负责人王彬及会计机构负责人(会计主管人员)侯琳琳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》的规定，公司属于化工行业相关企业，公司存在原材料等大宗商品价格波动风险、人民币汇率波动风险、劳动用工短缺的风险、市场和宏观经济政策风险，详情请查阅本报告第三节管理层讨论与分析部分有关公司风险的描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 24 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 36 |
| 第六节 重要事项..... | 38 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 44 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 48 |
| 第九节 债券相关情况..... | 49 |
| 第十节 财务报告..... | 50 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期公开披露过的公司文件的正本及公告原稿
- (四) 公司年度报告

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 |
| 金王国贸 | 指 | 青岛金王国际贸易有限公司 |
| 金王产业链 | 指 | 青岛金王产业链管理有限公司 |
| 众妆优选 | 指 | 众妆优选商业零售有限公司 |
| 持棠公司 | 指 | 持棠（青岛）文化科技有限公司 |
| 宝旌国际 | 指 | 宝旌国际有限公司 |
| 金王品牌管理 | 指 | 青岛金王品牌管理有限公司 |
| 安徽弘方 | 指 | 安徽弘方化妆品有限公司 |
| 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 | 广州韩亚生物科技股份有限公司 |
| 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 |
| 湖北晶盟 | 指 | 湖北晶盟化妆品有限公司 |
| 甘肃博文弘方 | 指 | 甘肃博文弘方商贸有限公司 |
| 河南弘方 | 指 | 河南弘方化妆品有限公司 |
| 天津弘方 | 指 | 天津弘方化妆品有限公司 |
| 金王喜爱 | 指 | 青岛金王喜爱化妆品零售管理有限公司 |
| 烟台旭美 | 指 | 烟台旭美化妆品零售管理有限公司 |
| 青岛伟创 | 指 | 青岛伟创民间资本管理有限公司 |
| 温州弘方 | 指 | 温州弘方化妆品有限公司 |
| 宁波金庄 | 指 | 宁波金庄化妆品有限公司 |
| 湖南弘方 | 指 | 湖南弘方化妆品有限公司 |
| 山东弘方 | 指 | 山东弘方化妆品有限公司 |
| 植萃集 | 指 | 广州植萃集化妆品有限公司 |
| 乌海金王 | 指 | 乌海金王金融服务有限公司 |
| 海南金王 | 指 | 海南金王进出口贸易有限公司 |
| 新铁汇茂 | 指 | 新疆新铁汇茂供应链管理有限公司 |
| 浙江汇茂达 | 指 | 浙江汇茂大能源有限公司 |
| 上海汇茂 | 指 | 上海汇茂石油化工有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 青岛金王 | 股票代码 | 002094 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 青岛金王应用化学股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 青岛金王 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Qingdao Kingking Applied Chemistry Co., LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Kingking | | |
| 公司的法定代表人 | 陈索斌 | | |
| 注册地址 | 青岛即墨市环保产业园 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 266201 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 青岛市崂山区香港东路 195 号上实中心 T3 楼 15、16 楼 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 266071 | | |
| 公司网址 | http://www.chinakingking.com | | |
| 电子信箱 | stock@chinakingking.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 姓名 | 杜心强 | 齐书彬 |
| 联系地址 | 青岛市崂山区香港东路 195 号上实中心 T3 楼 16 楼 | 青岛市崂山区香港东路 195 号上实中心 T3 楼 16 楼 |
| 电话 | 0532-85779728 | 0532-85779728 |
| 传真 | 0532-85718686 | 0532-85718686 |
| 电子信箱 | stock@chinakingking.com | qsb@chinakingking.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》 |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 青岛金王应用化学股份有限公司证券事务部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 无 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|--------------------|
| 会计师事务所名称 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 济南市文化东路 59 号盐业大厦七楼 |
| 签字会计师姓名 | 左伟、陈征 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年增减 | 2020 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| 营业收入（元） | 2,951,334,134.32 | 3,153,044,393.97 | -6.40% | 4,001,716,786.57 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -808,907,062.09 | 16,342,034.00 | -5,049.86% | -428,744,846.41 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -460,235,262.97 | 8,563,963.92 | -5,474.09% | -436,169,419.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 52,001,267.68 | -411,688,255.21 | 112.63% | -176,002,005.64 |
| 基本每股收益（元/股） | -1.17 | 0.02 | -5,950.00% | -0.620 |
| 稀释每股收益（元/股） | -1.17 | 0.02 | -5,950.00% | -0.620 |
| 加权平均净资产收益率 | -44.55% | 0.66% | -45.21% | -15.97% |
| | 2022 年末 | 2021 年末 | 本年末比上年末增减 | 2020 年末 |
| 总资产（元） | 3,235,964,371.33 | 4,569,066,424.12 | -29.18% | 4,805,511,403.76 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,433,646,428.15 | 2,223,861,566.84 | -35.53% | 2,465,427,007.14 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 | 备注 |
|--------------|------------------|------------------|--------|
| 营业收入（元） | 2,951,334,134.32 | 3,153,044,393.97 | 其他业务收入 |
| 营业收入扣除金额（元） | 29,692,333.31 | 34,792,824.79 | 其他业务收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 2,921,641,801.01 | 3,118,251,569.18 | 无 |

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 营业收入 | 945,102,543.42 | 807,653,649.56 | 679,997,531.69 | 518,580,409.65 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 13,206,542.01 | 8,885,547.18 | 14,281,471.92 | -845,280,623.20 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 13,019,202.15 | 10,335,107.09 | 17,208,556.17 | -500,798,128.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,178,842.59 | 161,589.08 | 38,773,269.08 | -8,112,433.07 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 说明 |
|---|-----------------|---------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -350,758,298.41 | -1,102,404.69 | -931,555.29 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,819,265.69 | 6,972,618.33 | 15,901,315.66 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 232,591.91 | 358,550.08 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | 1,784,667.97 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -7,638,241.84 | 1,396,388.96 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,235,079.07 | 218,942.54 | -9,180,982.73 | |
| 减：所得税影响额 | -5,269,704.83 | 106,045.10 | 1,012,471.66 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -2,638,257.77 | -40,019.96 | -863,599.51 | |
| 合计 | -348,671,799.12 | 7,778,070.08 | 7,424,573.46 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

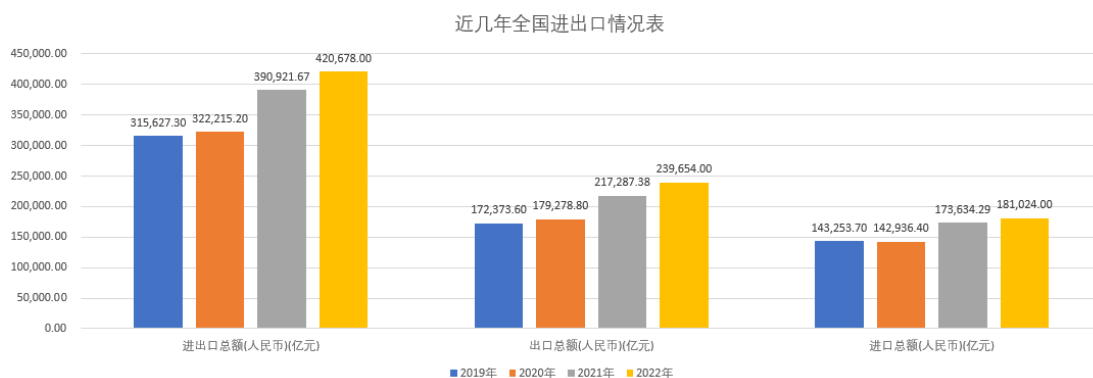
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

报告期内，公司的主营业务分为新材料蜡烛与香薰及工艺制品业务、化妆品业务和供应链业务三大板块。其中，新材料蜡烛与香薰及工艺制品业务、化妆品业务系公司的核心业务发展板块。

2022 年，受地缘政治及俄乌冲突影响，国内外经济形势严峻复杂，海外市场购买力不足导致出口业务自四季度开始下滑，据海关统计，2022 年我国货物贸易进出口总值 42.07 万亿元人民币，比 2021 年增长 7.7%。其中，出口 23.97 万亿元，增长 10.5%；进口 18.1 万亿元，增长 4.3%，分季度看，一、二季度进出口总值分别超过 9 万亿和 10 万亿元，三季度进出口总值增长至 11.3 万亿元，四季度进出口总值继续保持 11 万亿元的水平。



数据来源：国家统计局

公司所从事的新材料蜡烛与香薰及相关工艺制品行业属于日用消费品行业，经过多年发展，市场已经比较成熟，其总体市场销售额不会出现跳跃式的高速增长。但是出于文化、宗教和日常生活习惯需要等原因，蜡烛与香薰及相关制品已经成为国外消费群体生活的必需品，相关消费习惯和消费模式受宏观经济波动的影响相对较小。这使得公司主要的外销市场对蜡烛及相关制品的需求存在一定的刚性。近几年来，随着国内人民物质生活水平的提高和全球化对居民生活方式的影响，特别是居民消费行为从基本型向享受型的转变，蜡烛作为生活装饰品与香薰逐步被市场接受，国内需求也呈现稳步增长的态势。因此，国内外市场对蜡烛与香薰及其相关制品的消费需求将长期稳定存在并持续增长，使得行业具有稳定的发展前景。

化妆品行业的销售渠道主要包括专营店、商超、百货、药妆店、美容院、电商等。近年来，连锁专营店和电商渠道发展迅速。连锁专营店渠道方面，以屈臣氏、万宁、丝芙兰等为代表的国际性背景的化妆品连锁专营店经济实力雄厚，经营模式成熟，发展迅速并已经成为化妆品专营店渠道的主流模式。化妆品连锁专营店亦凭借差异化的消费，市场渗透率高及渠道下沉快的优势，在近几年取得快速发展，集中度也明显提升。

《化妆品监督管理条例》实施后，从四个方面对化妆品生产经营活动及其监督管理予以规范，一是贯彻落实“放管服”改革要求。完善了化妆品和化妆品原料的分类管理制度，简化了注册、备案流程，鼓励和支持化妆品研究创新，优化企业创新制度环境。二是严守质量安全底线。明确了化妆品注册人、备案人的主体责任，加强了生产经营全过程管理和上市后质量安全管控，确立了化妆品和化妆品原料的安全再评估制度以及问题化妆品召回制度，进一步保障化妆品质量安全。三是完善监管措施。建立化妆品风险监测和评价制度，规范执法措施和程序，增加责任约谈、紧急控制、举报奖励、失信联合惩戒等监管措施，提高监管的科学性、有效性、规范性。四是加大对违法行为的惩处力度。综合运用没收、罚款、责令停产停业、吊销许可证件、市场和行业禁入等处罚措施打击违法行为，对严重违法单位的有关直接责任人员处以罚款，将严重违法者逐出市场，为守法者营造良好发展环境。

根据国家统计局数据显示，2022 年全年，社会消费品零售总额 43.97 万亿元，比上年下降 0.2%，其中 12 月份同比

下降 1.8%，除汽车以外的消费品零售额 39.40 万亿元，同比下降 0.4%，其中 12 月份同比下降 2.6%，限额以上化妆品零售额为 3,936 亿元，同比下降 2.23%，随着居民消费信心回升，接触式社交场景增加，化妆品行业需求有望受到提振。2022 年，全国网上零售额 13.79 万亿元，同比增长 4%。其中，实物商品网上零售额 11.96 万亿元，同比增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%。随着居民消费信心回升，接触式社交场景增加，化妆品行业需求有望受到提振。



数据来源：国家统计局

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

| 主要原材料 | 采购模式 | 采购额占采购总额的比例 | 结算方式是否发生重大变化 | 上半年平均价格 | 下半年平均价格 |
|-------|-----------|-------------|--------------|----------|----------|
| 蜡 | 直接采购及间接采购 | 31.25% | 否 | 8,537.97 | 8,554.55 |
| 胎膜 | 直接采购及间接采购 | 27.92% | 否 | 1.21 | 0.95 |

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

无

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

| 主要产品 | 生产技术所处的阶段 | 核心技术人员情况 | 专利技术 | 产品研发优势 |
|--------|--------------|---|---------------|--|
| 工艺蜡烛制品 | 技术成熟并产业化、自动化 | 公司蜡烛业务拥有技术人员 150 人，包含产品开发人员、外观设计人员、工艺设计人员等。 | 公司拥有核心发明专利十余项 | 公司在产品生产工艺技术方面形成了完善的工艺研发运用流程，能够针对产品设计和加工的需要不断更新完善符合规模化生产需要的工艺方法，形成科学完整的工艺技术指导书来保证生产工艺的严格执行，从而保证产品实用性和观赏性。公司引进的自动化机器设备性能上处于国际先进水平。 |

主要产品的产能情况

| 主要产品 | 设计产能 | 产能利用率 | 在建产能 | 投资建设情况 |
|--------|-----------|--------|------|--------|
| 工艺蜡烛制品 | 20,580 万支 | 85.36% | | |
| 香薰产品 | 2,100 万支 | 85.04% | | |

主要化工园区的产品种类情况

| 主要化工园区 | 产品种类 |
|--------|------|
| | |

| | |
|-----------|---------|
| 青岛即墨环保产业园 | 工艺蜡烛、香薰 |
| 越南铃中工业园区 | 工艺蜡烛、香薰 |

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、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。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）美妆新零售网络优势

公司借助腾讯在新零售业务方面的技术优势和先进理念，对公司新零售板块进行优化升级，利用腾讯提供的优Mall、优客等产品，可以基于门店进行深度人流分析、动线分析、商圈洞察等，提高线下消费的转化率，提升坪效；通过全渠道发货系统将订单分流到各门店和仓库，实现 24 小时内完成发货。公司通过不断完善的“众妆优选”会员系统，洞察消费者的需求，集中优势资源在全球范围内为客户挑选优质商品。

开辟即墨海关保税仓跨境购渠道，与公司现有门店及小程序运营相结合，充分利用原有客户群的基础上，借助美团、饿了么、京东到家等渠道，成为“美妆外卖”即时零售的一员，将产品与服务全面融合，通过极速的配送服务和完善的客户服务体系，给消费者更新颖、更快捷的消费体验。

（三）化妆品供应链管理优势

经过多年在化妆品渠道的深耕，公司积累了强大的渠道分销和终端推广能力，通过对原有渠道不断进行完善和更新，创新服务模式，不断巩固公司在化妆品供应链管理方面的优势，不断扩大市场份额。通过信息化、数字化和智能化手段建立了智能高效的供应链网络，实现了多环节的降本增效，为公司进一步拓展品牌和渠道奠定了基础。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，受地缘政治及俄乌冲突影响，国内外经济形势严峻复杂，海外市场购买力不足导致出口业务自四季度开始下滑，面对严峻的形式，在新材料蜡烛及香薰制品业务方面，公司通过对生产线的智能化和信息化的改造升级，提升生产效率，降低生产成本，同时，不断加大研发力度，开发新产品，以满足不同客户对产品的差异化需求，另外公司也根

据国内市场对家居香薰需求的不断增长，积极开拓国内市场，开发迎合国内消费需求的香薰产品，以线上销售为主，在天猫、小红书、抖音等多个平台进行布局，随着接触式社交场景增加，居民消费信心回升，也在逐步向线下渠道延伸。

化妆品业务方面，结合 2021 年公布的 2022 年经营计划，公司结合市场的动态需求，不断优化品牌结构和渠道结构，压缩和清理盈利能力差的品牌和渠道，提升公司综合盈利能力。同时，结合市场需求和渠道的变化，积极开发满足不同渠道的产品，特别是线上和直播渠道的产品，积极引入海外优质品牌，为国内消费者提供更多更丰富的选择。在后、JM、娜丽丝品牌的基础上继续与爱茉莉等知名品牌合作，获得爱茉莉兰芝等品牌的线下代理权。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|---------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 2,951,334,134.32 | 100% | 3,153,044,393.97 | 100% | -6.40% |
| 分行业 | | | | | |
| 新材料蜡烛、香薰及工艺品等 | 1,049,673,003.04 | 35.57% | 919,222,093.70 | 29.15% | 14.19% |
| 化妆品 | 900,455,482.13 | 30.51% | 1,563,991,278.03 | 49.60% | -42.43% |
| 供应链 | 1,001,205,649.15 | 33.92% | 669,831,022.24 | 21.24% | 49.47% |
| 分产品 | | | | | |
| 新材料蜡烛、香薰及工艺品等 | 1,049,673,003.04 | 35.57% | 919,222,093.70 | 29.15% | 14.19% |
| 化妆品 | 900,455,482.13 | 30.51% | 1,563,991,278.03 | 49.60% | -42.43% |
| 石油原料产品及其他 | 1,001,205,649.15 | 33.92% | 669,831,022.24 | 21.24% | 49.47% |
| 分地区 | | | | | |
| 境外 | 1,016,835,200.83 | 34.45% | 898,643,231.39 | 28.50% | 13.15% |
| 境内 | 1,934,498,933.49 | 65.55% | 2,254,401,162.58 | 71.50% | -14.19% |
| 分销售模式 | | | | | |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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 | | | | | | |
| 新材料蜡烛、香薰及工艺品等 | 1,049,673,003.04 | 841,721,870.62 | 19.81% | 14.19% | 16.26% | -1.43% |
| 化妆品 | 900,455,482.13 | 859,960,501.93 | 4.50% | -42.43% | -36.85% | -8.43% |
| 供应链 | 1,001,205,649.15 | 1,000,094,370.43 | 0.11% | 49.47% | 54.12% | -3.01% |
| 分产品 | | | | | | |
| 新材料蜡烛、香薰及工艺品等 | 1,049,673,003.04 | 841,721,870.62 | 19.81% | 14.19% | 16.26% | -1.43% |
| 化妆品 | 900,455,482.13 | 859,960,501.93 | 4.50% | -42.43% | -36.85% | -8.43% |
| 石油原料产品及其他 | 1,001,205,649.15 | 1,000,094,370.43 | 0.11% | 49.47% | 54.12% | -3.01% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境外 | 1,016,835,200.83 | 829,010,345.92 | 18.47% | 13.15% | 17.11% | -2.76% |
| 境内 | 1,934,498,933.49 | 1,872,766,397.06 | 3.19% | -14.19% | -7.60% | -6.90% |

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

适用 不适用

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 |
|------|-----|----|------------------|------------------|---------|
| 制造业 | 销售量 | 元 | 977,748,536.57 | 725,022,731.92 | 34.86% |
| | 生产量 | 元 | 960,750,084.04 | 758,188,943.73 | 26.72% |
| | 库存量 | 元 | 59,639,943.59 | 76,638,396.12 | -22.18% |
| 贸易 | 销售量 | 元 | 1,724,028,206.41 | 2,009,742,583.59 | -14.22% |
| | 库存量 | 元 | 190,875,433.62 | 412,731,356.17 | -53.75% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|---------------|------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 化妆品 | 营业成本 | 859,960,501.93 | 31.83% | 1,361,865,136.19 | 49.80% | -17.97% |
| 新材料蜡烛、香薰及工艺品等 | 营业成本 | 841,721,870.62 | 31.15% | 723,989,345.27 | 26.47% | 4.68% |
| 供应链 | 营业成本 | 1,000,094,370.43 | 37.02% | 648,910,834.05 | 23.73% | 13.29% |

说明：无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期公司处置了青岛佰采化妆品有限公司及其子公司、青岛佰臻化妆品有限公司及其子公司、青岛佰承化妆品有限公司及其子公司等，上述公司不再纳入公司合并报表范围。

详情请查询公司于 2022 年 11 月 15 日发布的《关于出售资产的公告》（公告编号：2022-044）；2022 年 12 月 27 日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》（公告编号：2022-048）；2023 年 2 月 1 日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》（公告编号：2023-002）

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 545,804,310.04 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 18.48% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 164,201,109.70 | 5.56% |
| 2 | 第二名 | 123,490,799.48 | 4.18% |
| 3 | 第三名 | 104,424,396.28 | 3.54% |
| 4 | 第四名 | 85,411,206.93 | 2.89% |
| 5 | 第五名 | 68,276,797.66 | 2.31% |
| 合计 | -- | 545,804,310.04 | 18.48% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 748,990,686.00 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 26.57% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 273,446,371.30 | 9.70% |
| 2 | 第二名 | 149,378,050.00 | 5.30% |
| 3 | 第三名 | 121,777,764.70 | 4.32% |
| 4 | 第四名 | 104,388,500.00 | 3.70% |
| 5 | 第五名 | 100,000,000.00 | 3.55% |
| 合计 | -- | 748,990,686.00 | 26.57% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

| | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--------|
| 销售费用 | 136,657,448.71 | 199,567,259.64 | -31.52% | |
| 管理费用 | 188,566,832.16 | 213,121,272.15 | -11.52% | |
| 财务费用 | 85,218,592.68 | 58,963,646.25 | 44.53% | |
| 研发费用 | 37,059,265.25 | 39,289,225.58 | -5.68% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|---------------------------|---------|-------|---------------------------------------|--------------|
| 线性窄分布费托蜡在香氛蜡烛中的应用研究 | 改进配方及工艺 | 项目已结题 | 通过改进配方工艺，提升产品特性，降低生产成本，增强公司在该领域的技术优势。 | |
| 莱籽蜡在香氛蜡烛中的应用研究 | 改进配方及工艺 | 项目已结题 | 通过改进配方工艺，提升产品特性，降低生产成本，增强公司在该领域的技术优势。 | |
| 100%纯天然植物蜡配方研究与开发 | 改进配方及工艺 | 项目已结题 | 通过改进配方工艺，提升产品特性，降低生产成本，增强公司在该领域的技术优势。 | |
| 高速剪切乳化技术在绿色低碳灌装工艺的设计与应用研发 | 改进配方及工艺 | 项目已结题 | 通过改进配方工艺，提升产品特性，降低生产成本，增强公司在该领域的技术优势。 | |
| 热力学和流体力学对蜡烛晶体结构的影响研究 | 改进配方及工艺 | 项目已结题 | 通过改进配方工艺，提升产品特性，降低生产成本，增强公司在该领域的技术优势。 | |
| 金王蜡烛板块数字化重构项目（二期） | 提高工作效率 | 投入使用 | | |

公司研发人员情况

| | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 153 | 159 | -3.77% |
| 研发人员数量占比 | 12.28% | 6.05% | 6.23% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 70 | 77 | -9.09% |
| 硕士 | 11 | 12 | -8.33% |
| 博士 | 1 | 0 | |
| 专科及以下 | 71 | 70 | 1.43% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 63 | 57 | 10.53% |
| 30~40 岁 | 56 | 63 | -11.11% |
| 40 岁以上 | 34 | 39 | -12.82% |

公司研发投入情况

| | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发投入金额（元） | 37,059,265.25 | 39,289,225.58 | -5.68% |
| 研发投入占营业收入比例 | 1.26% | 1.25% | 0.01% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 3,495,896,029.72 | 3,476,810,459.77 | 0.55% |
| 经营活动现金流出小计 | 3,443,894,762.04 | 3,888,498,714.98 | -11.43% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,001,267.68 | -411,688,255.21 | 112.63% |
| 投资活动现金流入小计 | 524,338,822.63 | 256,658,406.47 | 104.29% |
| 投资活动现金流出小计 | 403,853,801.65 | 322,397,499.62 | 25.27% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 120,485,020.98 | -65,739,093.15 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,687,612,928.64 | 1,555,183,871.52 | 8.52% |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,742,280,824.49 | 1,703,140,789.81 | 2.30% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -54,667,895.85 | -147,956,918.29 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 95,548,930.76 | -628,115,687.69 | |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

□适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用 不适用

五、非主营业务分析

□适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2022 年末 | | 2022 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,104,285,020.12 | 34.13% | 1,224,722,197.31 | 26.80% | 7.33% | |
| 应收账款 | 179,750,253.14 | 5.55% | 574,923,338.05 | 12.58% | -7.03% | |
| 存货 | 429,588,172.43 | 13.28% | 635,596,979.82 | 13.91% | -0.63% | |
| 长期股权投资 | 366,977,760.25 | 11.34% | 366,671,563.74 | 8.03% | 3.31% | |
| 固定资产 | 249,964,650.97 | 7.72% | 232,522,337.40 | 5.09% | 2.63% | |
| 在建工程 | 7,299,020.78 | 0.23% | 11,258,140.98 | 0.25% | -0.02% | |
| 使用权资产 | 28,038,425.97 | 0.87% | 56,706,110.84 | 1.24% | -0.37% | |
| 短期借款 | 904,898,361.00 | 27.96% | 763,499,683.16 | 16.71% | 11.25% | |
| 合同负债 | 35,883,796.00 | 1.11% | 197,402,304.57 | 4.32% | -3.21% | |
| 租赁负债 | 14,668,191.45 | 0.45% | 8,761,444.44 | 0.19% | 0.26% | |

境外资产占比较高

□适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------|---------------|---------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产) | 4,150,598.40 | 40,729.92 | | | | 3,740,598.40 | | 450,729.92 |
| 4. 其他权益工具投资 | 92,600,000.00 | | -24,260,000.00 | | 19,200,000.00 | 20,340,000.00 | | 67,200,000.00 |
| 金融资产小计 | 96,750,598.40 | 40,729.92 | -24,260,000.00 | | 19,200,000.00 | 24,080,598.40 | | 67,650,729.92 |
| 其他非流动金融资产 | 85,300,000.00 | | | | | | | 85,300,000.00 |
| 上述合计 | 182,050,598.40 | 40,729.92 | -24,260,000.00 | | 19,200,000.00 | 24,080,598.40 | | 152,950,729.92 |
| 金融负债 | 0.00 | 12,034,345.00 | | | | | | 12,034,345.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 资产说明 | 资产类别 | 账面价值 | 受限原因 |
|-----------------|--------|----------------|------------|
| 银行存款 | 银行存款 | 30,000,000.00 | 质押开立银行承兑汇票 |
| 其他货币资金 | 其他货币资金 | 287,033,458.95 | 保证金 |
| 福泰办公楼 24-02-04# | 房屋、建筑物 | 604,939.07 | 贷款抵押 |
| 钢结构厂房 | 房屋、建筑物 | 675,823.65 | 贷款抵押 |
| U 字楼 | 房屋、建筑物 | 1,076,700.72 | 贷款抵押 |
| 实验室 | 房屋、建筑物 | 120,927.99 | 贷款抵押 |
| 锅炉房 | 房屋、建筑物 | 75,979.30 | 贷款抵押 |
| 二期厂房 | 房屋、建筑物 | 3,648,260.08 | 贷款抵押 |
| 研发中心大楼 | 房屋、建筑物 | 5,621,228.28 | 贷款抵押 |
| 研发中心土地使用权 | 土地使用权 | 207,636.31 | 贷款抵押 |
| 钢结构厂房占用土地 | 土地使用权 | 177,190.21 | 贷款抵押 |
| 实验室占用土地 | 土地使用权 | 41,362.54 | 贷款抵押 |
| U 字楼占用土地 | 土地使用权 | 508,583.57 | 贷款抵押 |
| 锅炉房占用土地 | 土地使用权 | 24,144.41 | 贷款抵押 |
| 二期厂房占用土地 | 土地使用权 | 209,638.05 | 贷款抵押 |
| 环保产业园土地使用权 | 土地使用权 | 2,594,072.03 | 贷款抵押 |
| 合计 | | 332,619,945.16 | |

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|--------|
| 403,853,801.65 | 322,397,499.62 | 25.27% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

5、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

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|-------|--------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2016年 | 非公开发行 | 59,264 | 1,159.94 | 59,612.34 | 0 | 1,067.47 | 1.80% | 0 | 已经结项 | 0 |
| 合计 | -- | 59,264 | 1,159.94 | 59,612.34 | 0 | 1,067.47 | 1.80% | 0 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕576号文核准，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，发行价为每股人民币21.85元，共计募集资金59,264.00万元，坐扣承销和保荐费用2,000.00万元后的募集资金为57,264.00万元，已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于2016年5月5日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用335.53万元后，公司本次募集资金净额为56,928.47万元。上述募集资金到位情况业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（中兴华验字〔2016〕第SD03-0003号）。

经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过、第七届监事会第十三次会议审议通过，同意将募投项目节余募集资金永久补充流动资金，详情请查阅2022年4月30日，公司发布的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-014）。

(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 | | | | | | | | | | |
| 1、广州韩亚营销网络建设和品牌推广项目 | 否 | 9,000 | 9,000 | | 8,998.14 | 99.98% | | | 是 | 否 |
| 2、上海月沅直营终端铺设项目 | 是 | 9,000 | 10,064.47 | | 9,254.73 | 91.95% | | | 是 | 否 |
| 3、偿还银行贷款 | 否 | 18,000 | 18,000 | | 18,000 | 100.00% | | | 是 | 否 |
| 4、支付本次交易现金对价 | 否 | 19,764 | 19,764 | | 19,764 | 100.00% | | | 是 | 否 |
| 5、支付本次交易的税费和中介机构费 | 是 | 3,500 | 2,435.53 | | 2,435.53 | 100.00% | | | 是 | 否 |
| 6、节余募集资金永久补充流动资金 | 否 | | | 1,159.94 | 1,159.94 | | | | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 59,264 | 59,264 | 1,159.94 | 59,612.34 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 59,264 | 59,264 | 1,159.94 | 59,612.34 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 公司募集资金投资项目中“广州韩亚营销网络建设和品牌推广项目”及“上海月沅直营终端铺设项目项目”属于营销渠道建设，与标的公司主营业务密切相关，因此其产生效益无法单独核算，所实现的收益均体现在标的公司整体业绩中。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 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 | 经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过、第七届监事会第十三次会议审议通过，同意将募投项目节余募集资金永久补充流动资金，详情请查阅 2022 年 4 月 30 日，公司发布的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号：2022-014)。 | | | | | | | | | |
| 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。

八、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

☑适用 ☐不适用

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响(注3) | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则 | 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) | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|----------------------|-------------|----------|----------------------------|--|--------------------------|----------|---------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|--|
| 烟台荣盈贸易有限公司 | 青岛丽采化妆品有限公司100%股权及债权 | 2022年11月30日 | 1,093 | -2,625 | 公司依据协议约定收到股权及债权转让款1093万元,成交价格扣除投资成本、债权本息及商誉后在合并层面产生投资收益-1.3亿元,本次资产出售将直接减少公司商誉的账面价值1,714万元。 | 15.90% | 公开挂牌竞价 | 否 | 无 | 是 | 是 | 已按计划实施 | 2022年11月15日 | 详情请查询公司于2022年11月15日发布的《关于出售资产的公告》(公告编号:2022-044);2022年12月27日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》(公告编号:2022-048);2023年2月1日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》(公告编号:2023-002) |
| 烟台荣盈贸易有限公司 | 青岛丽臻化妆品有限公司100%股权及债权 | 2022年11月30日 | 966 | -2,526 | 公司依据协议约定收到股权及债权转让款966万元,成交价格扣除投资成本、债权本息及商誉后在合并层面产生投资收益-7,930万元。 | 9.80% | 公开挂牌竞价 | 否 | 无 | 是 | 是 | 已按计划实施 | 2022年11月15日 | 同上 |
| 烟台荣盈贸易有限公司 | 青岛丽承化妆品有限公司100%股权及债权 | 2022年11月30日 | 691 | -1,199 | 公司依据协议约定收到股权及债权转让款691万元,成交价格扣除投资成本、债权本息及商誉后在合并层面产生投资收益-1.06亿元,本次资产出售将直接减少公司商誉的账面价值416万元。 | 13.16% | 公开挂牌竞价 | 否 | 无 | 是 | 是 | 已按计划实施 | 2022年11月15日 | 同上 |

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------|------|-------|--------|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| 金王产业链 | 子公司 | 化妆品业务 | 45,000 | 12,379.34 | -24,068.93 | 46,438.09 | -52,046.88 | -49,951.20 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------|----------------|---------------|
| | | |

| | | |
|-------------------|--------------|----------------|
| 青岛金王喜爱化妆品零售管理有限公司 | 出售 | -199,791.42 |
| 青岛佰采化妆品有限公司及其子公司 | 产权交易中心公开挂牌转让 | -86,241,854.15 |
| 青岛佰承化妆品有限公司及其子公司 | 产权交易中心公开挂牌转让 | -9,364,400.21 |
| 青岛佰臻化妆品有限公司及其子公司 | 产权交易中心公开挂牌转让 | -16,925,429.18 |
| 青岛金王新材料科技有限公司 | 出售 | -527,235.95 |
| 宁波金庄化妆品有限公司 | 出售 | -1,620,124.87 |
| 天津众妆供应链管理有限公司 | 出售 | -1,426,734.36 |

主要控股参股公司情况说明

详情请查询公司于 2022 年 11 月 15 日发布的《关于出售资产的公告》（公告编号：2022-044）；2022 年 12 月 27 日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》（公告编号：2022-048）；2023 年 2 月 1 日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》（公告编号：2023-002）

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司及市场情况

公司所从事的新材料蜡烛与香薰及相关工艺制品行业属于日用消费品行业，经过多年发展，市场已经比较成熟，其总体市场销售额不会出现跳跃式的高速增长。但是出于文化、宗教和日常生活习惯需要等原因，蜡烛与香薰及相关制品已经成为国外消费群体生活的必需品，相关消费习惯和消费模式受宏观经济波动的影响相对较小。这使得公司主要的外销市场对蜡烛及相关制品的需求存在一定的刚性。近几年来，随着国内人民物质生活水平的提高和全球化对居民生活方式的影响，特别是居民消费行为从基本型向享受型的转变，蜡烛作为生活装饰品与香薰有望逐步被市场接受，国内需求也将有望呈现稳步增长的态势。因此，国内外市场对蜡烛与香薰及其相关制品的消费需求将长期稳定存在并持续增长，使得行业具有稳定的发展前景。

化妆品行业的销售渠道主要包括专营店、商超、百货、药妆店、美容院、电商等。近年来，连锁专营渠道和电商渠道发展迅速。连锁专营店渠道方面，以屈臣氏、万宁、丝芙兰等为代表的国际性背景的化妆品连锁专营店经济实力雄厚，经营模式成熟，发展迅速并已经成为化妆品专营店渠道的主流模式。化妆品连锁专营店亦凭借差异化的消费，市场渗透率高及渠道下沉快的优势，在近几年取得快速发展，集中度也明显提升。

（二）公司战略定位

利用互联网工具、大数据和人工智能科技对供应链和终端零售进行信息化、数字化、智能化改造升级，对内提升效率、降低成本、改善运营流程，对外输出创新技术和服务一体化解决方案，促进行业资源和科技成果转化为价值，致力成为全国领先的数字化供应链及新零售科技服务平台。

（三）公司发展战略规划

1、加强线上业务布局和终端零售品牌建设，拓展并尝试多种新零售经营业态；

从化妆品渠道发展趋势来看，传统电商正在完成多个方向的“云”转型，其中社交电商、直播电商和线上线下新零售等新型消费展现出了强劲的发展势头。公司持续看好线上线下融合的新零售业态，未来将展开以用户运营为核心的多种新零售经营模式创新，结合公司供应链优势，拓展新模式下的线上业务，借助新零售业务布局，扩大终端零售商业品牌影响力，构建全渠道统一的终端用户运营体系，结合消费金融产品，推动线上线下技术和服务创新，提升公司综合管理水平，促进新零售业务快速发展。

2、大力发展智慧供应链和智慧零售相关信息技术，应用大数据及人工智能科技提高数据化、精细化运营水平；

在新零售的新形势下，公司顺应时代变化，积极主动进行信息化、数字化转型，联合行业领先合作伙伴打造智慧供应链和智慧新零售协同的整体解决方案，短期内通过系统化整合措施，提升公司管理水平和运营效率，将信息化系统、

数字化运营能力向产业链覆盖，长期将加强技术和数据能力，最终形成数字化供应链服务平台和智能化终端新零售科技服务平台；

3、积极加大品牌的独家订制，开发引入优质国货品牌，扶持国货崛起，同时引入海外优质品牌，丰富国内消费者性价比及差异化的选择。

公司长期重视品牌资源拓展，现已拥有众多国际、国内优质品牌特许经营资源，公司拥有各类品牌在中国市场的品牌渠道分销和终端推广的能力，能够利用供应链的强大市场消化能力，最大最快的提升品牌的市场份额，提升市场和消费者的认知度，孵化出优质品牌，并助力品牌成长。

未来将充分利用数字化新零售服务平台，加强国外优质品牌引进，满足国内消费者多样化、个性化及寻求高性价比产品的需求，在加大订制产品的同时，积极引入国内优质品牌进行高效分销，快速覆盖终端，扶持优质国货品牌崛起。

4、持续增强化妆品供应链管理优势，深化上下游合作关系，全方位覆盖化妆品产业链；

公司非常重视供应链的建设，未来将持续增加投入，巩固公司在化妆品供应链的优势地位。基于多年来积累的上下游品牌资源和深厚的合作伙伴关系，进一步强化品牌订制品牌体系建设，融合信息化、数字化、智能化科技手段，建设行业领先的供应链网络，配合供应链金融支持，促进内生增长与协同，实现多环节降本增效，达成供应链直接与下游终端新零售全面一体化发展。

5. 加大人才投入，集聚专业人才和管理人才，为公司未来战略发展提供强劲支撑；

公司未来将加大人才投入，吸引在供应链管理、零售组织管理、大数据运营、技术服务等领域经验丰富、执行力强的人才加入，对公司战略落地、业务发展、组织管理将起到关键作用。

（四）公司经营计划

结合公司 2022 年度的经营情况并参照本公司 2022 年度的销售额、成本、利润等指标，公司 2023 年经营目标是营业收入超 30 亿元人民币，在此基础上改善收入结构，提高公司盈利能力。

新材料蜡烛香薰及工艺品方面，利用公司在新材料蜡烛行业内产品和品牌的竞争优势，调整产品结构，深度挖掘老客户潜力，在为老客户创造更多价值的基础上，继续开发支柱性大客户，以进一步巩固和扩大全球营销网络，增加公司外销的市场份额，通过产品创新和自有品牌建设实现稳定的收入增长。另一方面，在控制业务风险、确保优先满足新材料蜡烛香薰及工艺品和化妆品业务对资金需求的前提下，稳步发展公司的一般贸易业务。

公司将围绕公司既定的发展战略，积极投入信息化、数字化建设，充分利用互联网、物联网、大数据和人工智能技术，重塑供应链体系、融合线上线下渠道，强化供应链体系信息化建设，提升管理水平和运营效率，加快资金周转，实现多环节降本增效，同时结合市场变化不断优化品牌结构和渠道结构，积极开发自有品牌，引入海外优质品牌，提升商品销售利润。并迎合新渠道发展趋势，积极向以用户运营为核心的多种新零售经营渠道提供供应链服务，探索和开发新兴市场，积极寻找盈利增长点。

品牌方面，广州韩亚将把开发新产品和开拓新渠道作为经营主要方向。逐步完成了全系列专业彩妆和天然护肤产品新品换代，同时结合市场情况不断开发新品，渠道方面，在天猫“蓝秀化妆品旗舰店”的基础上，加大在小红书、抖音等渠道的投放力度，充分利用新媒体优势，宣传推广品牌和产品，并调整营销策略和销售政策来满足新的销售渠道。在原有业务基础上，利用新产品，新渠道提升销售业绩，提升盈利能力。

渠道代理及运营方面，上海月洋将依托现有的渠道分销和终端推广能力，充分利用供应链的强大市场消化能力，继续深耕化妆品线下渠道，加强与更多品牌的深度合作。积极开发及引入自有、独家品牌，海外优质品牌，利用 BA 资源在朋友圈、抖音、快手等进行品牌推广，通过微信小程序，网红直播，员工线上直播以及参与屈臣氏电商销售等多种线上销售方式，进一步拓展新的销售模式。上海月洋还将积极主动进行信息化、数字化转型，联合行业领先合作伙伴打造智慧供应链和智慧零售协同的整体解决方案，短期通过系统化整合措施，提升公司管理水平和运营效率，将信息化系统、数字化运营能力向产业链覆盖，长期将加强技术和数据能力，最终形成数字化供应链服务平台和智能化终端零售服务平台。

化妆品新零售业务方面，众妆优选将全力打造终端门店+社群+直播+分销的自有智慧生态圈，最大限度地实现线上线下渠道联动，给消费者带来全新的新零售体验。通过持续的品牌形象和陈列场景升级，全面打造众妆优选“新体验、新惊喜、新分享”的社交特质，完善全渠道联动的新零售体系，给消费者提供更好的消费环境。强化社群+直播的多触点运营，沉淀优质会员流量，通过精准推送和触达实现对会员的深度运营和流量变现。同时，公司将加大品牌引入力度，

引入更多网红品牌、新锐品牌，加速自有品牌/独家品牌的开发，为消费者带来更多优质的美妆商品，打造众妆优选核心竞争力。随着接触式社交场景的增加，居民消费信心逐步回升，化妆品行业需求有望受到提振。

在保障公司资金安全和正常经营资金周转需求的前提下，坚持“规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值”的原则，进行短期财务投资，提高公司资金使用效率，增加投资收益，从而进一步提升公司整体业绩及盈利水平。

(五) 资金需求及使用计划

根据公司 2023 年度资金需求及使用计划，本年度公司及子公司计划向银行申请总额度不超过 21 亿元综合授信，按照业务的实际需求确定融资的具体金额与性质。

(六) 公司面临的风险和应对措施

1、原材料等大宗商品价格波动风险

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

此外，公司开展的大宗商品贸易业务，业务品种包括石蜡及相关石油副产品，如燃料油和乙二醇等大宗商品。当大宗商品价格出现剧烈波动时，可能会出现大宗商品贸易下游客户订单违约、公司滞压大量贸易品导致存货和存货跌价准备大幅上升的情况，给公司盈利带来不利影响。

2、人民币汇率波动风险

报告期内，人民币对美元汇率持续贬值，为公司带来了一定汇兑损益，地缘政治及俄乌冲突导致全球经济形势动荡，未来汇率走势存在较大的不确定性，存在一定汇兑风险。公司继续通过与结算银行密切合作，加大合理安排外币与人民币资金运用的力度，适当利用金融工具控制汇率风险。同时，继续通过与长期合作客户积极沟通，利用合同给定波动预期、利用人民币作为主要结算工具等方式，进一步规避人民币波动风险。

3、劳动用工短缺的风险

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

4、市场和宏观经济政策风险

国内化妆品行业伴随居民收入的增长、城镇化比率的提升和消费升级，市场需求保持较高且平稳的增长态势。但需求变动的影响因素也较复杂，如经济周期、行业竞争、时尚流行、消费者偏好等都会令市场消费偏好出现变并导致市场需求出现波动。如果未来国内化妆品市场需求增长趋势放缓，或者公司不能及时应对市场的变化形式，则可能对公司经营持续增长带来压力和挑战。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|--------------|------|--------|------|---|--|
| 2022年05月13日 | 全景网“投资者互动平台” | 其他 | 其他 | 全体股东 | 公司2021年经营情况 | 2022年5月13日，公司在全景网“投资者互动平台”举办2021年度业绩说明会，就2021年业绩情况同全体股东在线交流。 |
| 2022年11月03日 | 全景路演 | 其他 | 其他 | 全体股东 | 公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、股权激励和可持续发展等投资者关注的问题 | 公司参加了2022年11月3日举办的2022年度青岛辖区上市公司投资者网上集体接待日活动 |

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号-主板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会、董事会、监事会、的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使权利。

1、股东与股东大会：

公司根据《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东。报告期，公司共召开 2 次股东大会，即一次年度股东大会和一次临时股东大会，均由董事会召集召开，公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东。报告期，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，涉及重大事项由股东大会依法决策，公司控股股东通过股东大会依法行使股东权利，并承担股东义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

3、关于董事和董事会：

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事三名，董事会人数和人员结构符合法律、法规的规定。董事会下设审计、薪酬与考核、战略三个专门委员会。报告期，公司董事会共召开 6 次会议，会议的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《董事会工作规则》等相关规定。公司全体董事能够按时出席董事会和股东大会，认真履行职责，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，公司独立董事在董事会上能够自主决策，利用自身的专业和经验发挥专家指导作用，对关联交易、对外担保等重大事项发表独立意见，维护公司和中小股东利益。

4、关于监事和监事会：

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法性合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：

公司绩效评价与激励机制公正透明，董事、监事以及高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人绩效挂钩；高级管理人员的聘任严格遵循《公司章程》及有关法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2021 年度股东大会 | 年度股东大会 | 26.25% | 2022 年 05 月 20 日 | 2022 年 05 月 21 日 | 详情请查询公司于 2022 年 5 月 21 日发布的《2021 年度股东大会决议公告》公告编号：2022-023 |
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 25.20% | 2022 年 11 月 30 日 | 2022 年 12 月 01 日 | 详情请查询公司于 2022 年 12 月 1 日发布的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-047 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增持股 份数量 (股) | 本期减持股 份数量 (股) | 其他增减变 动(股) | 期末持股数 (股) | 股份增减变 动的原因 |
|-----|------------------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 陈索斌 | 董事长 | 现任 | 男 | 59 | 2004年04月18日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 唐风杰 | 董事、总裁 | 现任 | 男 | 58 | 2012年04月20日 | 2025年05月19日 | 285,000 | | | | 285,000 | |
| 姜颖 | 董事 | 现任 | 女 | 51 | 2004年04月18日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 杜心强 | 董事、副总裁、董 事会秘书 | 现任 | 男 | 52 | 2013年04月19日 | 2025年05月19日 | 307,000 | | | | 307,000 | |
| 陈波 | 独立董事 | 现任 | 男 | 58 | 2022年05月20日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 权锡奎 | 独立董事 | 现任 | 男 | 62 | 2022年05月20日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 孙莹 | 独立董事 | 现任 | 女 | 40 | 2022年05月20日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 于旭光 | 监事 | 现任 | 男 | 47 | 2019年05月20日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 王传磊 | 监事 | 现任 | 男 | 48 | 2004年04月18日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 崔婷婷 | 监事 | 现任 | 女 | 42 | 2020年05月19日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 徐耀东 | 副总裁 | 现任 | 男 | 49 | 2012年03月28日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 王彬 | 财务总监 | 现任 | 男 | 40 | 2020年05月19日 | 2025年05月19日 | | | | | | |
| 王竹泉 | 独立董事 | 离任 | 男 | 58 | 2016年05月20日 | 2022年05月19日 | | | | | | |
| 王蕊 | 独立董事 | 离任 | 女 | 55 | 2016年05月20日 | 2022年05月19日 | | | | | | |
| 徐胜锐 | 独立董事 | 离任 | 男 | 52 | 2016年05月20日 | 2022年05月19日 | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 592,000 | 0 | 0 | 0 | 592,000 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内公司第七届董事会及第七届监事会届满换届，因独立董事连续任期满六年，独立董事王竹泉先生、王蕊女士、徐胜锐先生任期届满离任。

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 |
|-----|-------|-------|-------------|----|
| 王竹泉 | 独立董事 | 任期满离任 | 2022年05月20日 | |
| 王蕊 | 独立董事 | 任期满离任 | 2022年05月20日 | |
| 徐胜锐 | 独立董事 | 任期满离任 | 2022年05月20日 | |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事：

陈索斌先生，2001年4月至今任公司董事长，报告期同时兼任青岛金王集团有限公司董事长、青岛金王国际运输有限公司执行董事、济南泰翔化工贸易有限公司监事、上海金茵华生物科技有限公司董事长。

唐风杰先生，2004年7月至2012年3月任青岛金王集团有限公司副总裁，2012年3月起任公司董事、总裁，兼任青岛金王产业链管理有限公司执行董事、青岛金王品牌管理有限公司执行董事、上海月洋化妆品有限公司执行董事、广州韩亚生物科技有限公司执行董事、广州栋方生物科技股份有限公司董事、众妆优选商业零售有限公司执行董事等职务，详见在其他单位任职情况。

杜心强先生，1993年8月至2012年10月，历任民生投资股份有限公司董事会办公室副主任、办公室副主任，证券事务部副总经理、证券事务代表。2001年11月至2004年11月，任青岛国货有限公司监事。2012年11月至2013年4

月，任青岛金王集团有限公司总裁助理，2013 年 4 月至今任公司董事、董事会秘书、副总裁。同时兼任越南宝旌国际有限公司董事长、青岛金王集团有限公司董事、广州栋方生物科技股份有限公司董事。

姜颖女士，2001 年 4 月至今任公司董事。同时兼任青岛金王集团有限公司董事、越南宝旌国际有限公司董事、济南泰翔化工贸易有限公司执行董事、金王供应链有限公司执行董事、青岛金王集团餐饮管理有限公司执行董事、香港景隆实业有限公司董事。

独立董事：

陈波先生，1965 年 4 月出生，经济学硕士。1986 年 7 月至 1992 年 9 月长安大学教师；1995 年 6 月至 1996 年 8 月华夏证券从事投行工作；1996 年 8 月至 2001 年 9 月任青岛国货股份有限公司董事会秘书、副总经理；2001 年 9 月至 2008 年 1 月任青岛健特生物投资有限公司董事、董事会秘书、副总经理。2008 年 1 月至今任上海顺泰创业投资有限公司董事；2010 年 7 月至今任青岛瑞腾创业投资有限公司董事长。曾任青岛黄海股份有限公司独立董事，山东信得科技股份有限公司独立董事，青岛碱业股份有限公司独立董事，青岛金王应用化学股份有限公司独立董事。

权锡鉴先生，1961 年 11 月出生，博士研究生学历，教授，博士生导师；历任曲阜师范大学教师、中国海洋大学讲师、副教授、教授，中国海洋大学管理学院系主任、副院长、院长等职；曾任健特生物、青岛碱业、红星发展、新华锦国际、东方铁搭等上市公司独立董事；现任中国海洋大学管理学院名誉院长、教授，同时兼任东方铁塔独立董事、青岛双星独立董事、高测股份独立董事。

孙莹女士，1983 年 4 月出生，管理学博士，副教授，硕士生导师。具有全球特许管理会计师资格，2011 年 6 月毕业于中国海洋大学会计学博士研究生专业，2011 年 8 月至今任就职于中国海洋大学管理学院，现任中国企业营运资金管理研究中心资本效率研究所副所长。

监事：

于旭光先生，1976 年 11 月出生，中专学历，1996 年入职青岛金王应用化学股份有限公司，历任车间主任；生产事业部部长；越南公司副总经理，生产制造总部副总经理，2019 年 5 月至今任公司监事会主席。

王传磊先生，1975 年 12 月出生，本科学历。1999 年加入青岛金王应用化学股份有限公司。2001 年 4 月至今任公司工艺技术部副部长、部长等职；2004 年 4 月至 2007 年 5 月任公司第二届监事会监事；2007 年 5 月至今历任公司第三届监事会、第四届监事会、第五届监事会、第六届监事会、第七届监事会监事。

崔婷女士，1981 年 3 月出生，本科学历，中级会计师，2002 年 5 月至 2004 年 3 月任青岛金王应用化学股份有限公司财务中心主管会计；2004 年 3 月至 2009 年 3 月任青岛金王应用化学股份有限公司财务中心税收主管；2009 年 3 月至 2013 年 12 月任青岛金王应用化学股份有限公司财务中心副经理；2013 年 12 月至 2020 年 4 月担任青岛金王应用化学股份有限公司财务中心副总经理兼财务管理部经理；2015 年 7 月至今任广州栋方生物科技股份有限公司监事，2020 年 5 月至今任公司监事。

高级管理人员：

唐风杰先生（见前述）

杜心强先生（见前述）

徐耀东先生，1974 年 10 月出生，本科学历，2003 年 6 月至今任青岛金王应用化学股份有限公司曾任分厂厂长、事业部部长，2012 年 3 月至今任青岛金王应用化学股份有限公司副总裁。

王彬先生，1983 年 3 月出生，本科学历。2008 年 8 月至 2013 年 10 月就职于山东汇德会计师事务所有限公司任项目经理助理；2013 年 11 月至 2017 年 11 月就职于青岛金鼎信小额贷款股份有限公司任财务主管；2017 年 12 月至今就职于青岛金王应用化学股份有限公司内审部任副经理，2018 年 5 月 17 日至 2019 年 5 月任公司第六届监事会监事；2019 年 5 月至 2020 年 4 月任公司第七届监事会监事，2020 年 4 月至今任公司财务总监，同时兼任山东金王电子商务有限公司监事、青岛众妆优选国际贸易有限公司监事、上海金王信息技术有限公司监事等职务，详见在其他单位任职情况。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------|------------|--------|--------|---------------|
| 陈索斌 | 青岛金王国际运 | 执行董事 | | | 否 |

| | | | | | |
|--------------|-------|--|--|--|--|
| | 输有限公司 | | | | |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-------------------|------------|--------|--------|---------------|
| 陈索斌 | 青岛金王集团有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 否 |
| 陈索斌 | 青岛金王国际运输有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 陈索斌 | 济南泰翔化工贸易有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 陈索斌 | 上海金芮华生物科技有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 否 |
| 唐风杰 | 众妆供应链管理有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 唐风杰 | 杭州鑫香盛放品牌管理有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 唐风杰 | 青岛金王品牌管理有限公司 | 执行董事兼总经理 | | | 否 |
| 唐风杰 | 青岛金王集团有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 唐风杰 | 青岛金王集团餐饮管理有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 唐风杰 | 广州栋方生物科技股份有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 唐风杰 | 广州韩亚生物科技有限公司 | 执行董事兼总经理 | | | 否 |
| 唐风杰 | 上海月洋化妆品有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 唐风杰 | 众妆优选商业零售有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 唐风杰 | 上海弘方化妆品有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 唐风杰 | 青岛金王产业链管理有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 唐风杰 | 山东弘方化妆品有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 唐风杰 | 辽宁众妆供应链管理有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 唐风杰 | 湖南众妆供应链有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 唐风杰 | 黑龙江众妆供应链管理有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 唐风杰 | 内蒙古众妆供应链管理有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 唐风杰 | 北京东来顺集团青岛餐饮管理有限公司 | 副董事长 | | | 否 |
| 唐风杰 | 青岛新美航企业管理有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 唐风杰 | 青岛新琦化妆品有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 杜心强 | 青岛金王集团有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 杜心强 | 越南宝旌国际有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 杜心强 | 广州栋方生物科技股份有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 姜颖 | 青岛金王集团有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 姜颖 | 济南泰翔化工贸易有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 姜颖 | 金王供应链有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 姜颖 | 青岛金王集团餐饮管理有限公司 | 执行董事兼总经理 | | | 否 |
| 姜颖 | 香港景隆实业有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 姜颖 | 越南宝旌国际有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 陈波 | 青岛瑞滕创业投资有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 否 |
| 陈波 | 上海顺泰创业投资有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 权锡鉴 | 青岛双星股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 权锡鉴 | 青岛高测科技股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 权锡鉴 | 青岛东方铁塔股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 权锡鉴 | 青岛沃隆食品股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 孙莹 | 中国海洋大学 | 副教授，硕士生导师 | | | 是 |
| 王彬 | 众妆供应链管理有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 王彬 | 众妆优选商业零售有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 王彬 | 新疆新铁汇茂供应链管理有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 王彬 | 乌海金王金融服务有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 王彬 | 江苏众妆供应链管理有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 王彬 | 武汉美美与共化妆品有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 王彬 | 武汉美诵化妆品有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 王彬 | 武汉充实化妆品有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 王彬 | 武汉卓业化妆品有限公司 | 监事 | | | 否 |

| | | | | | | |
|-----|-----------------|------|--|--|--|---|
| 王 彬 | 上海众胜贸易有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 山东金王电子商务有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 黑龙江众妆供应链管理有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 湖南众妆供应链有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 欧丽供应链管理(上海)有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 内蒙古众妆供应链管理有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 青岛众妆优选国际贸易有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 上海金王信息技术有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 湖南弘深化妆品有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 长沙成澜化妆品有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 长沙弘和祥泰化妆品有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 长沙秀轩化妆品有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 青岛新琦化妆品有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 王 彬 | 青岛新美航化妆品有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 海南金王进出口贸易有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 临沂金王通汇国际贸易有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 山东弘方中小企业服务有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 持棠(青岛)文化科技有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 上海汇茂石油化工有限公司 | 执行董事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 广州栋方生物科技股份有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 青岛金王产业链管理有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 青岛金王国际贸易有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 青岛佰弘化妆品有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 北京盈瑞兴商贸有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 山东弘美供应链有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 杭州鑫香盛放品牌管理有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 青岛金王品牌管理有限公司 | 监事 | | | | 否 |
| 崔 婷 | 青岛金禾沐玻璃制品有限公司 | 监事 | | | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022年10月12日,公司及公司董事长陈索斌、总裁唐风杰、财务总监王彬收到了中国证券监督管理委员会青岛监管局行政监管措施决定书《关于对青岛金王应用化学股份有限公司及陈索斌、唐风杰、王彬采取出具警示函措施的决定书》【2022】17号,详情请查询公司于2022年10月14日发布的《关于收到中国证券监督管理委员会青岛监管局行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2022-037)。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据:在公司任职的董事、监事和高级管理人员按照职务不同,根据公司2003年3月16日召开的2002年度股东大会通过的《青岛金王应用化学股份有限公司高层管理人员薪酬方案》的规定,及2014年度股东大会通过的《关于调整公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》,公司董事、监事及高级管理人员领取年薪,并根据年度经营业绩发放效益年薪。

2、根据公司2022年5月19日召开的2021年度股东大会审议通过的《关于确定第七届董事会独立董事津贴的议案》,公司独立董事津贴为10万元/年(含税)。独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按《公司章程》行使职权所需的合理费用据实报销。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位:万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|-----|----|----|------|--------------|--------------|
| 陈索斌 | 董事长 | 男 | 59 | 现任 | 60.54 | |

| | | | | | | |
|-----|--------------|----|----|----|-------|----|
| 唐风杰 | 董事、总裁 | 男 | 58 | 现任 | 50.54 | |
| 姜颖 | 董事 | 女 | 51 | 现任 | 0 | 是 |
| 杜心强 | 董事、副总裁、董事会秘书 | 男 | 52 | 现任 | 40.54 | |
| 陈波 | 独立董事 | 男 | 58 | 现任 | 5.3 | |
| 权锡鉴 | 独立董事 | 男 | 62 | 现任 | 5.3 | |
| 孙莹 | 独立董事 | 女 | 40 | 现任 | 5.3 | |
| 于旭光 | 监事会主席 | 男 | 47 | 现任 | 15.09 | |
| 王传磊 | 职工代表监事 | 男 | 48 | 现任 | 11.33 | |
| 崔婷 | 监事 | 女 | 42 | 现任 | 11.32 | |
| 徐耀东 | 副总裁 | 男 | 49 | 现任 | 13.06 | |
| 王彬 | 财务总监 | 男 | 40 | 现任 | 35.51 | |
| 王竹泉 | 独立董事 | 男 | 58 | 离任 | 3.79 | |
| 王蕊 | 独立董事 | 女 | 55 | 离任 | 3.79 | |
| 徐胜锐 | 独立董事 | 男 | 52 | 离任 | 3.79 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 265.2 | -- |

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-------------|-------------|--|
| 第七届董事会第二十一次会议 | 2022年04月28日 | 2022年04月30日 | 详情请查询公司于2022年4月30日发布的《第七届董事会第二十一次会议决议公告》公告编号：2022-007 |
| 第八届董事会第一次会议 | 2022年05月19日 | 2022年05月20日 | 详情请查询公司于2022年5月20日发布的《第八届董事会第一次会议决议公告》公告编号：2022-025 |
| 第八届董事会第二次（临时）会议 | 2022年08月02日 | 2022年08月03日 | 详情请查询公司于2022年8月3日发布的《第八届董事会第二次（临时）会议决议公告》公告编号：2022-030 |
| 第八届董事会第三次（临时）会议 | 2022年08月30日 | 2022年08月31日 | 详情请查询公司于2022年8月31日发布的《第八届董事会第三次（临时）会议决议公告》公告编号：2022-033 |
| 第八届董事会第四次（临时）会议 | 2022年10月28日 | 2022年10月29日 | 详情请查询公司于2022年10月29日发布的《第八届董事会第四次（临时）会议决议公告》公告编号：2022-039 |
| 第八届董事会第五次（临时）会议 | 2022年11月14日 | 2022年11月15日 | 详情请查询公司于2022年11月14日发布的《第八届董事会第五次（临时）会议决议公告》公告编号：2022-033 |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 陈索斌 | 6 | 5 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 唐风杰 | 6 | 5 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 姜颖 | 6 | 5 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 杜心强 | 6 | 5 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈波 | 5 | 4 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 权锡鉴 | 5 | 4 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 孙莹 | 5 | 4 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王竹泉 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王蕊 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 徐胜锐 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事对公司战略发展及未来战略布局等提出建议，部分建议已被公司采纳并逐步实施。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|----------------------------------|--------|-------------|-------------------------|--|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 第七届：王竹泉、王蕊、唐风杰 第八届：孙莹、权锡鉴、唐风杰 | 4 | 2022年02月25日 | 2021年度报告审计事前沟通会 | 审议并通过2021年度审计计划及2022年一季度工作计划 | | |
| | | | 2022年04月28日 | 审议2021年报及2022年一季度报告等内容 | 审议并通过2021年年报报告、2022年第一季度报告，对2021年度审计工作进行总结，并同意续聘会计师事务所。 | | |
| | | | 2022年08月30日 | 审议2022中报 | 审议并通过2022年中期报告 | | |
| | | | 2022年10月28日 | 审议2022年三季报 | 审议并通过2022年第三季度报告 | | |
| 提名委员会 | 第七届：徐胜锐、王蕊、姜颖 第八届：权锡鉴、陈波、陈索斌 | 1 | 2022年04月28日 | 对拟提名第八届董事会董事人选的任职资格进行审查 | 经对以上拟聘董事任职资格审查后，根据公司提供的以上7位董事候选人的个人简历、工作经历等，没有发现其有《公司法》第146条规定的不得担任公司董事情况，以及被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除之情形，任职资格合法。 | | |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------|-------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 894 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 352 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,246 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 2,807 |

| | |
|---------------------------|-----------|
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 8 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 537 |
| 销售人员 | 138 |
| 技术人员 | 153 |
| 财务人员 | 66 |
| 行政人员 | 352 |
| 合计 | 1,246 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科及以上 | 270 |
| 大专 | 206 |
| 大专以下 | 770 |
| 合计 | 1,246 |

2、薪酬政策

企业以发展目标为指导，通过制订和实施适合企业的薪酬战略，在考虑岗位价值（员工工作能力、经验、资源占有、工作效率、历史贡献等方面因素）的基础上，建立了合理的薪酬结构和薪酬制度，为员工提供了全面的、有竞争力的薪酬体系，目前企业员工薪酬主要由固定工资、奖金和福利等几部分组成，在薪酬体系运行过程中，通过结合企业的短、中、长期战略和文化，系统全面的考虑各项因素，及时根据实际情况进行修正和调整，充分发挥薪酬的激励和引导作用，从而帮助企业吸引、激励和保留优秀人才，最终实现企业的发展目标。

3、培训计划

员工培训与开发是企业着眼于中长期发展战略以及培养员工忠诚度、凝聚力的重要工作之一，为打造最优秀的企业员工团队，建立学习型企业，企业制定了完善的培训管理体制，确保培训中各个环节的有效实施，深入细致、有序高效地开展岗位培训、专项培训、理念培训、技术练兵等培训工作，通过对员工的培训与开发，员工的工作技能、知识层次和工作效率、工作品质得到了进一步加强，员工潜能也得到了充分的开发，从而全面提高企业的整体人才结构构成，增强企业的综合竞争力，共同推进企业战略目标的实施。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司制定了完备的内部控制制度，涵盖公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，包括：销货与收款、采购及付款、存货管理、固定资产管理、资金管理、投资与融资管理、人力资源管理、信息系统管理和信息披露事务管理等，建立了有效的激励约束机制，确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策，为全体员工树立风险防范意识、创造充分了解并履行职责的环境、培育良好的企业精神和内部控制文化提供了制度保障。

公司建立有健全的印章管理制度，明确印章的保管职责和使用审批权限，并指定专人保管印章和登记使用情况。

公司建立了健全的独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司按照有关规定的要求对关联交易、提供担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等活动建立了相应控制政策和程序。

内控制度实施情况如下：

(1) 公司设立有内审部，公司各内部机构和部门、控股子公司都配合内审部依法履行职责，支持公司内审部的审计工作。

(2) 公司内审部颁布了《内部控制审计制度》，审计内容涵盖公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，包括：销货与收款、采购及付款、存货管理、固定资产管理、资金管理、投资与融资管理、人力资源管理、信息系统管理和信息披露事务管理等。

(3) 内审部制定年度内部控制审计计划，对公司各内部机构、控股子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性以及会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行定期和不定期的审计，包括但不限于财务报告、业绩预告、业绩快报、自愿披露的预测性财务信息等；对审计过程中发现的内部控制缺陷，开具稽核反馈单，督促相关责任部门制定整改措施和整改时间，必要时提请公司高层督促整改，并进行内部控制的后续追踪，监督整改措施的落实情况。

(4) 在审查过程中如发现重大缺陷或者重大风险，内审部会及时向董事会报告。

(5) 内审部建立健全了反舞弊制度，颁布了《内部投诉与举报制度》，对于腐败，公司坚持零容忍态度。

(6) 内审部每季度向董事会报告一次，内容包括但不限于内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题。每年向其提交一次内部审计报告。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2023 年 04 月 29 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详情请查询公司于 2023 年 4 月 29 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 发布的《青岛金王应用化学股份有限公司内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 92.79% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 97.21% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 财务报告重大缺陷的迹象包括： (1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； (2) 公司更正已公布的财务报告； (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； (4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括： (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p> | <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量 (个) | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量 (个) | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量 (个) | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量 (个) | | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

青岛金王应用化学股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了青岛金王应用化学股份有限公司（以下简称“青岛金王”）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是青岛金王董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，青岛金王于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2023 年 04 月 29 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 详情请查询公司于 2023 年 4 月 29 日发布的内控审计报告 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

我公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司认真贯彻执行国家环保政策、法规及会议精神，不断完善企业环保管理制度，积极实施清洁生产，累计投入二百多万元进行生产环保技改，取得了良好的效果。

公司制定了《突发事件应急处理管理制度》，结合公司的情况，对可能出现的各类突发事件制定了应急处理措施。根据《企业事业单位环境信息公开办法》、《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《排污单位自行监测技术指南》的规定，公司制定了《青岛金王应用化学股份有限公司自行监测方案》，每年委托专业监测机构对公司及周边环境进行监测，监测结果在青岛市重点监管企业自行监测信息发布平台公布，2022 年监测的各项指标均符合国家有关规定。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期公司未发生环境污染事故。

二、社会责任情况

公司建立了较为完善的法人治理结构，形成了比较完整的内控制度，畅通与投资者之间的互动渠道，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

公司将公司上下游客户为自身的发展的战略伙伴，与客户共同成长；在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。

公司重视对投资者的回报和沟通，2022 年，严格按照相关规范运作要求接待机构投资者的调研。公司认真接受政府部门和监管机关的监督和检查，密切关注与公司相关的舆情，公司对社会公众及新闻媒体对公司的评论予以积极回应和沟通。报告期内，公司沟通渠道顺畅，未出现因沟通不畅导致出现对公司造成负面影响的媒体关注事件。

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

我公司在不断完善各项规章制度，改善现场工作条件的同时，不断强化落实企业安全生产主体责任。我公司每年按规定足额提取了安全生产费用，用于完善、改造和维护安全防护设备、设施；应急救援器材、设备；危险源评价、事故隐患的评估、整改；安全技能培训、安全先进技术及工艺、应急物资及演练。

我公司按制度规范的要求对本企业实施全流程安全检查和隐患排查，针对检查出的问题，责任落实到人，限期整改，做到了及时发现，及时处理，并在安全生产例会中对发现的问题及处理结果进行通报和讨论，取得了良好效果。

报告期内未发生重大安全事故。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家巩固拓展脱贫攻坚成果号召，关注困难学生及重点区域，制订精准帮扶计划，加大精准帮扶力度，做好巩固拓展脱贫攻坚成果一线工作。公司积极响应国家号召，重点关注教育、养老类领域，在困难地区教育、养老方面提供资金及技术服务支持。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期公司处置了青岛佰采化妆品有限公司及其子公司、青岛佰臻化妆品有限公司及其子公司、青岛佰承化妆品有限公司及其子公司等，上述公司不再纳入公司合并报表范围。

详情请查询公司于 2022 年 11 月 15 日发布的《关于出售资产的公告》（公告编号：2022-044）；2022 年 12 月 27 日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》（公告编号：2022-048）；2023 年 2 月 1 日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》（公告编号：2023-002）

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 195 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 2 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 左伟、陈征 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 2 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请年度审计机构的同时，聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的内控情况进行审计。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------------|----|---|---------------|--------|------------------|--|
| 公司及董事长陈索斌、总裁唐风杰、财务总监王彬 | 董事 | 2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润更正为 1,634.2 万元，与《2021 年度业绩预告》差异较大 | 中国证监会采取行政监管措施 | 无 | 2022 年 10 月 14 日 | 详情请查询公司于 2022 年 10 月 14 日发布的《关于收到中国证券监督管理委员会青岛监管局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2022-037） |

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|------|--------|--------------------------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|------------|------------|-------------|---|
| 金王运输 | 控股股东 | 运输服务 | 出口货物的海运及空运等业务服务金王运输向公司提供 | 参考市场价格 | 参考市场价格 | 1,915.12 | | 2,300 | 否 | 根据服务情况按月支付 | 不适用 | 2021年08月31日 | 详情请查询公司于2021年8月31日发布的《关于增加日常关联交易额度的公告》(公告编号:2021-038) |
| 合计 | | | | -- | -- | 1,915.12 | -- | 2,300 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有) | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用) | | | | 无 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 天津弘方 | 2021年04月30日 | 2,550 | | | | | | 两年 | 是 | 是 |
| 浙江金庄 | 2021年04月30日 | 300 | | | | | | 两年 | 是 | 是 |
| 上海月洋 | 2021年06月24日 | 1,000 | 2021年06月24日 | | | | | 一年 | 是 | 是 |
| 新铁汇茂 | 2021年08月31日 | 3,000 | | | | | | 一年 | 是 | 是 |
| 新铁汇茂 | 2021年08月31日 | 3,000 | | | | | | 一年 | 是 | 是 |
| 天津弘方 | 2021年08月31日 | 1,000 | | | | | | 两年 | 是 | 是 |
| 河南弘方 | 2022年04月30日 | 1,000 | 2022年04月30日 | 400 | | | | 一年 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------|-------------|--------------------------|--------|----------|------------|-----|--------|----------|
| 湖北晶盟 | 2021年04月30日 | 2,000 | | | | | | 一年 | 是 | 是 |
| 上海月泮 | 2022年08月03日 | 1,000 | 2022年08月04日 | 1,000 | 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) | | 2,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | | 1,650 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | 2,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | | 1,400 |
| 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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 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) | | 2,000 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | | 1,650 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 2,000 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | | 1,400 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 0.98% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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余额 (E) | | | | 0 | | | | | | |
| 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) | | | | 0 | | | | | | |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | | | | 0 | | | | | | |
| 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

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 8,841 | 5,841 | 0 | 0 |
| 合计 | | 8,841 | 5,841 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

详情请查询公司于 2022 年 11 月 15 日发布的《关于出售资产的公告》（公告编号：2022-044）；2022 年 12 月 27 日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》（公告编号：2022-048）；2023 年 2 月 1 日发布的《关于出售子公司股权及债权的进展公告》（公告编号：2023-002）

第七节 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 | 444,000 | 0.06% | | | | | | 444,000 | 0.06% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 444,000 | 0.06% | | | | | | 444,000 | 0.06% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 444,000 | 0.06% | | | | | | 444,000 | 0.06% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 690,453,549 | 99.94% | | | | | | 690,453,549 | 99.94% |
| 1、人民币普通股 | 690,453,549 | 99.94% | | | | | | 690,453,549 | 99.94% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 690,897,549 | 100.00% | | | | | | 690,897,549 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 52,176 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 41,710 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | |
|---|-----------------|---------------------|----------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|----------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 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 | 21.41% | 147,898,322.00 | | | 147,898,322.00 | 质押 | 147,898,322.00 |
| 珠海新能联合投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 4.92% | 34,000,000.00 | | | 34,000,000.00 | | |
| 住和美资产管理有限公司 | 境外法人 | 3.69% | 25,511,525.00 | | | 25,511,525.00 | | |
| 蓝色经济区产业投资基金（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.69% | 11,670,479.00 | | | 11,670,479.00 | | |
| 蔡燕芬 | 境内自然人 | 0.56% | 3,858,319.00 | | | 3,858,319.00 | 冻结 | 3,858,319.00 |
| 张焰 | 境内自然人 | 0.56% | 3,850,660.00 | | | 3,850,660.00 | | |
| 李志娟 | 境内自然人 | 0.51% | 3,517,313.00 | | | 3,517,313.00 | | |
| 商健光 | 境内自然人 | 0.50% | 3,420,900.00 | | | 3,420,900.00 | | |
| 狄伟文 | 境内自然人 | 0.46% | 3,197,100.00 | | | 3,197,100.00 | | |
| 吴进财 | 境内自然人 | 0.40% | 2,750,000.00 | | | 2,750,000.00 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | | | 无 | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 无 | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | | | 无 | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | | | 无 | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 青岛金王国际运输有限公司 | 147,898,322.00 | 人民币普通股 | 147,898,322.00 | | | | | |
| 珠海新能联合投资合伙企业（有限合伙） | 34,000,000.00 | 人民币普通股 | 34,000,000.00 | | | | | |
| 住和美资产管理有限公司 | 25,511,525.00 | 人民币普通股 | 25,511,525.00 | | | | | |
| 蓝色经济区产业投资基金（有限合伙） | 11,670,479.00 | 人民币普通股 | 11,670,479.00 | | | | | |
| 蔡燕芬 | 3,858,319.00 | 人民币普通股 | 3,858,319.00 | | | | | |
| 张焰 | 3,850,660.00 | 人民币普通股 | 3,850,660.00 | | | | | |
| 李志娟 | 3,517,313.00 | 人民币普通股 | 3,517,313.00 | | | | | |

| | | | |
|--|--------------|--------|--------------|
| 商健光 | 3,420,900.00 | 人民币普通股 | 3,420,900.00 |
| 狄伟文 | 3,197,100.00 | 人民币普通股 | 3,197,100.00 |
| 吴进财 | 2,750,000.00 | 人民币普通股 | 2,750,000.00 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 无 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| 青岛金王国际运输有限公司 | 陈索斌 | 1998 年 06 月 02 日 | 91370200706433924C | 承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

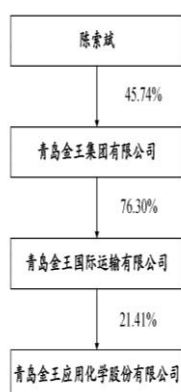
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|----|----------------|
| 陈索斌 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 2001 年 4 月至 2004 年 4 月任公司第一届董事会董事长；2004 年 4 月至 2007 年 5 月任公司第二届董事会董事长，2007 年 5 月至 2010 年 5 月任公司第三届董事会董事长；2010 年 5 月至 2013 年 4 月任公司第四届董事会董事长；2013 年 4 月至 2016 年 5 月任公司第五届董事会董事长；2016 年 5 月至 2019 年 5 月任公司第六届董事会董事长；2019 年 5 月至 2022 年 5 月任公司第七届董事会董事长，2022 年 5 月至今任公司第八届董事会董事长，同时兼任青岛金王集团有限公司董事长、青岛金王国际运输有限公司执行董事。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

| 名称 | 股东类别 | 股票质押融资总额 (万元) | 具体用途 | 偿还期限 | 还款资金来源 | 是否存在偿债或平仓风险 | 是否影响公司控制权稳定 |
|------|------|------------------|------|------|--------|-------------|-------------|
| 金王运输 | 控股股东 | 18,500 | 质押贷款 | | 日常经营 | 否 | 否 |
| 金王运输 | 控股股东 | 11,000 | 质押贷款 | | 日常经营 | 否 | 否 |
| 金王运输 | 控股股东 | 20,000 | 质押贷款 | | 日常经营 | 否 | 否 |
| 金王运输 | 控股股东 | 36,955 | 质押贷款 | | 日常经营 | 否 | 否 |
| 金王运输 | 控股股东 | 4,800 | 质押贷款 | | 日常经营 | 否 | 否 |
| 金王运输 | 控股股东 | 16,000 | 质押贷款 | | 日常经营 | 否 | 否 |
| 金王运输 | 控股股东 | 4,800 | 质押贷款 | | 日常经营 | 否 | 否 |
| 金王运输 | 控股股东 | 7,100 | 质押贷款 | | 日常经营 | 否 | 否 |

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2023 年 04 月 27 日 |
| 审计机构名称 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号 | 和信审字(2023)第 000837 号 |
| 注册会计师姓名 | 左伟、陈征 |

审计报告正文

青岛金王应用化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛金王应用化学股份有限公司（以下简称“青岛金王”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛金王 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值准备

1、事项描述

参见青岛金王合并财务报表附注四、21，附注六、17 所列示。

截至 2022 年 12 月 31 日青岛金王合并财务报表中商誉账面原值为人民币 505,625,183.30 元，已计提商誉减值准备 446,568,500.95 元。青岛金王管理层对商誉至少每年进行减值测试。减值测试要求根据包含商誉的相关资产组的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、折现率等参数。

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

2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性；
- （2）复核了青岛金王管理层对合并财务报表商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法；
- （3）综合考虑了该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会、对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；

(4) 与青岛金王管理层及评估专家讨论，了解对减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查青岛金王管理层采用的关键假设（如折现率等）的恰当性及相关披露是否适当；同时对评估专家的独立性、专业资质和胜任能力进行了评价；

(5) 复核财务报表中与商誉减值有关的披露。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

参见青岛金王合并财务报表附注四、10，附注六、4 所列示。

截至 2022 年 12 月 31 日青岛金王应收账款账面余额 246,251,869.05 元，已计提坏账准备金额 66,501,615.91 元，期末账面价值 179,750,253.14 元。青岛金王以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失，这些重大判断存在固有的不确定性。因此，我们将应收账款坏账准备的估计作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与应收账款预期信用损失评估相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 获取坏账准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，重新计算预期信用损失计算的准确性；

(3) 考虑客户的特征及性质，以评估管理层采用的预期信用损失方法和模型的适当性，评估管理层对预期信用损失进行前瞻性调整的合理性；

(4) 复核管理层于 2022 年 12 月 31 日对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(5) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，实施函证及检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

青岛金王管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括青岛金王 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛金王的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

青岛金王治理层（以下简称“治理层”）负责监督青岛金王的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛金王应用化学股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,104,285,020.12 | 1,224,722,197.31 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 450,729.92 | 4,150,598.40 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 301,441.81 | 422,450.47 |
| 应收账款 | 179,750,253.14 | 574,923,338.05 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 72,868,396.40 | 535,685,342.94 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 281,990,021.51 | 117,882,940.53 |
| 其中：应收利息 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 429,588,172.43 | 635,596,979.82 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | 41,030,987.64 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 198,720,467.29 | 223,468,988.76 |
| 流动资产合计 | 2,267,954,502.62 | 3,357,883,823.92 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 366,977,760.25 | 366,671,563.74 |
| 其他权益工具投资 | 67,200,000.00 | 92,600,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 85,300,000.00 | 85,300,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 249,964,650.97 | 232,522,337.40 |
| 在建工程 | 7,299,020.78 | 11,258,140.98 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 28,038,425.97 | 56,706,110.84 |
| 无形资产 | 33,912,801.79 | 75,292,318.69 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 59,056,682.35 | 149,935,509.41 |
| 长期待摊费用 | 7,669,418.16 | 8,075,616.65 |
| 递延所得税资产 | 35,434,309.68 | 121,172,530.28 |
| 其他非流动资产 | 27,156,798.76 | 11,648,472.21 |
| 非流动资产合计 | 968,009,868.71 | 1,211,182,600.20 |
| 资产总计 | 3,235,964,371.33 | 4,569,066,424.12 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 904,898,361.00 | 763,499,683.16 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | 12,034,345.00 | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 436,119,225.78 | 647,033,133.60 |
| 应付账款 | 106,947,218.80 | 163,624,531.86 |
| 预收款项 | | 6,908,259.50 |
| 合同负债 | 35,883,796.00 | 197,402,304.57 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 13,815,582.13 | 16,895,979.60 |
| 应交税费 | 10,711,034.60 | 45,060,918.37 |
| 其他应付款 | 188,265,356.38 | 104,079,358.60 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | 1,305,360.00 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,508,759.58 | 146,120,557.97 |
| 其他流动负债 | 23,233,116.05 | 14,563,342.82 |
| 流动负债合计 | 1,746,416,795.32 | 2,105,188,070.05 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 14,668,191.45 | 8,761,444.44 |
| 长期应付款 | 5,252,937.07 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 2,894,465.06 | 6,990,077.81 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 22,815,593.58 | 15,751,522.25 |
| 负债合计 | 1,769,232,388.90 | 2,120,939,592.30 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 690,897,549.00 | 690,897,549.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,093,463,719.08 | 1,093,463,719.08 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -162,914,960.11 | -212,210,113.25 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 161,617,262.11 | 155,760,139.48 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -349,417,141.93 | 495,950,272.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,433,646,428.15 | 2,223,861,566.84 |
| 少数股东权益 | 33,085,554.28 | 224,265,264.98 |
| 所有者权益合计 | 1,466,731,982.43 | 2,448,126,831.82 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,235,964,371.33 | 4,569,066,424.12 |

法定代表人：陈索斌 主管会计工作负责人：王彬 会计机构负责人：侯琳琳

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年12月31日 | 2022年1月1日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 758,290,351.81 | 589,395,140.64 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 162,608,134.50 | 221,258,284.67 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 23,122,615.12 | 134,435,082.86 |
| 其他应收款 | 954,771,377.26 | 1,079,515,927.57 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 70,019,925.00 | |
| 存货 | 167,958,020.18 | 156,803,772.12 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | 41,030,987.64 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 5,697,568.06 | 15,105,850.78 |
| 流动资产合计 | 2,072,448,066.93 | 2,237,545,046.28 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,592,880,816.84 | 2,526,672,861.39 |
| 其他权益工具投资 | 67,200,000.00 | 92,600,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 139,162,930.78 | 116,587,981.25 |
| 在建工程 | 2,760,462.75 | 7,921,243.10 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 6,843,413.17 | 38,376,958.77 |
| 无形资产 | 12,290,785.51 | 11,872,152.05 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 7,509,350.12 | 6,594,238.17 |
| 递延所得税资产 | 11,283,824.31 | 3,021,874.33 |
| 其他非流动资产 | 6,971,798.76 | 1,970,207.60 |
| 非流动资产合计 | 2,846,903,382.24 | 2,805,617,516.66 |
| 资产总计 | 4,919,351,449.17 | 5,043,162,562.94 |
| 流动负债： | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 894,890,111.00 | 672,995,221.15 |
| 交易性金融负债 | 12,034,345.00 | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 436,119,225.78 | 640,858,104.00 |
| 应付账款 | 97,440,847.15 | 109,612,087.11 |
| 预收款项 | | 2,632,556.76 |
| 合同负债 | 38,928,164.74 | 79,546,383.53 |
| 应付职工薪酬 | 11,019,861.14 | 6,029,429.15 |
| 应交税费 | 5,389,027.12 | 4,234,046.03 |
| 其他应付款 | 163,001,765.43 | 173,598,994.28 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,938,382.14 | 138,007,007.45 |
| 其他流动负债 | 2,538,921.13 | 7,784,418.88 |
| 流动负债合计 | 1,668,300,650.63 | 1,835,298,248.34 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 2,865,550.29 | |
| 长期应付款 | 5,252,937.07 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 2,280,000.00 | 6,090,000.00 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 10,398,487.36 | 6,090,000.00 |
| 负债合计 | 1,678,699,137.99 | 1,841,388,248.34 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 690,897,549.00 | 690,897,549.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,357,868,438.61 | 1,357,868,438.61 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -127,280,000.00 | -138,190,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 161,617,262.11 | 155,760,139.48 |
| 未分配利润 | 1,157,549,061.46 | 1,135,438,187.51 |
| 所有者权益合计 | 3,240,652,311.18 | 3,201,774,314.60 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,919,351,449.17 | 5,043,162,562.94 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,951,334,134.32 | 3,153,044,393.97 |
| 其中：营业收入 | 2,951,334,134.32 | 3,153,044,393.97 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 3,158,904,488.60 | 3,253,879,125.24 |
| 其中：营业成本 | 2,701,776,742.98 | 2,734,765,315.51 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 9,625,606.82 | 8,172,406.11 |
| 销售费用 | 136,657,448.71 | 199,567,259.64 |
| 管理费用 | 188,566,832.16 | 213,121,272.15 |
| 研发费用 | 37,059,265.25 | 39,289,225.58 |
| 财务费用 | 85,218,592.68 | 58,963,646.25 |
| 其中：利息费用 | 47,546,817.49 | 50,978,340.51 |
| 利息收入 | 6,231,725.44 | 5,402,942.76 |
| 加：其他收益 | 2,819,265.69 | 7,174,033.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -292,972,634.04 | 120,275,778.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 306,196.51 | 1,724,829.02 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -11,993,615.08 | 45,947.85 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -237,296,192.51 | -10,006,216.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -105,697,389.07 | -18,831,968.32 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -3,509,726.92 | -61,147.77 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -856,220,646.21 | -2,238,303.79 |
| 加：营业外收入 | 2,697,305.44 | 7,493,754.53 |
| 减：营业外支出 | 3,782,866.30 | 9,225,778.15 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -857,306,207.07 | -3,970,327.41 |
| 减：所得税费用 | 17,960,742.99 | 13,615,700.31 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -875,266,950.06 | -17,586,027.72 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -875,266,950.06 | -17,586,027.72 |

| | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 | -808,907,062.09 | 16,342,034.00 |
| 2. 少数股东损益 | -66,359,887.97 | -33,928,061.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 20,317,055.48 | -252,831,282.64 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 19,892,153.14 | -233,214,282.64 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 10,910,000.00 | -228,845,800.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | -21,590,000.00 | -228,845,800.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | 32,500,000.00 | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 8,982,153.14 | -4,368,482.64 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | 8,982,153.14 | -4,368,482.64 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 424,902.34 | -19,617,000.00 |
| 七、综合收益总额 | -854,949,894.58 | -270,417,310.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -789,014,908.95 | -216,872,248.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -65,934,985.63 | -53,545,061.72 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | -1.17 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益 | -1.17 | 0.02 |

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

法定代表人：陈索斌 主管会计工作负责人：王彬 会计机构负责人：侯琳琳

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 832,284,894.94 | 855,396,525.23 |
| 减：营业成本 | 635,074,427.85 | 631,416,053.63 |
| 税金及附加 | 5,380,921.30 | 3,294,215.99 |
| 销售费用 | 37,429,433.36 | 35,842,334.46 |
| 管理费用 | 88,685,052.90 | 83,190,080.05 |
| 研发费用 | 35,334,244.77 | 37,427,328.27 |
| 财务费用 | 33,637,600.29 | 10,063,609.96 |
| 其中：利息费用 | 47,343,731.12 | 44,076,480.91 |
| 利息收入 | 46,505,276.06 | 44,444,440.87 |
| 加：其他收益 | 1,625,288.78 | 4,953,122.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 70,141,974.45 | 5,925,667.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 354,844.97 | 1,834,492.68 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -12,034,345.00 | |

| | | |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -3,497,538.61 | -4,523,789.20 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -614,749.85 | -1,304,177.65 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -83,903.70 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 52,279,940.54 | 59,213,726.57 |
| 加：营业外收入 | 11,684.78 | 2,110,359.43 |
| 减：营业外支出 | 57,274.92 | 1,827,014.58 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 52,234,350.40 | 59,497,071.42 |
| 减：所得税费用 | -6,336,875.92 | 3,175,547.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 58,571,226.32 | 56,321,524.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 58,571,226.32 | 56,321,524.25 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 10,910,000.00 | -195,107,471.10 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 10,910,000.00 | -195,107,471.10 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | -21,590,000.00 | -195,107,471.10 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | 32,500,000.00 | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 69,481,226.32 | -138,785,946.85 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,348,877,402.96 | 3,380,446,240.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 83,880,724.44 | 61,957,905.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 63,137,902.32 | 34,406,313.96 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,495,896,029.72 | 3,476,810,459.77 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,965,634,583.83 | 2,899,404,690.45 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 222,414,249.38 | 285,426,828.16 |
| 支付的各项税费 | 56,062,189.36 | 43,041,947.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 199,783,739.47 | 660,625,248.57 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,443,894,762.04 | 3,888,498,714.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,001,267.68 | -411,688,255.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 240,933,888.45 | 155,665,629.22 |
| 取得投资收益收到的现金 | 55,657,850.00 | 89,080,566.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 17,026,201.08 | 222,707.48 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 210,720,883.10 | 11,474,494.71 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 215,008.43 |
| 投资活动现金流入小计 | 524,338,822.63 | 256,658,406.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 37,343,801.65 | 75,022,976.24 |
| 投资支付的现金 | 346,510,000.00 | 236,205,638.00 |
| 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 | | 11,168,885.38 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 20,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 403,853,801.65 | 322,397,499.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 120,485,020.98 | -65,739,093.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,800,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 8,800,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 1,483,187,928.64 | 1,546,383,871.52 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 204,425,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,687,612,928.64 | 1,555,183,871.52 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,626,779,889.89 | 1,254,252,034.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 44,426,154.95 | 73,879,062.60 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 1,793,400.00 | 1,574,640.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 71,074,779.65 | 375,009,692.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,742,280,824.49 | 1,703,140,789.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -54,667,895.85 | -147,956,918.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -22,269,462.05 | -2,731,421.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 95,548,930.76 | -628,115,687.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 691,702,630.41 | 1,319,818,318.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 787,251,561.17 | 691,702,630.41 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 931,457,947.27 | 886,326,058.87 |
| 收到的税费返还 | 77,469,431.78 | 57,604,479.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,999,717.13 | 62,848,184.10 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,020,927,096.18 | 1,006,778,722.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 708,017,774.50 | 785,006,878.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 108,854,768.62 | 108,209,827.26 |
| 支付的各项税费 | 10,801,924.20 | 8,716,108.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 93,742,851.66 | 121,386,948.16 |
| 经营活动现金流出小计 | 921,417,318.98 | 1,023,319,762.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,509,777.20 | -16,541,039.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 266,703,974.74 | 76,183,704.01 |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,160,000.00 | 3,600,000.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 270,863,974.74 | 79,783,704.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,974,707.41 | 33,845,185.49 |
| 投资支付的现金 | 239,200,000.00 | 151,547,600.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 254,174,707.41 | 185,392,785.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 16,689,267.33 | -105,609,081.48 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,427,242,228.64 | 1,408,677,271.52 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 500,189,896.14 | 59,036,270.59 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,927,432,124.78 | 1,467,713,542.11 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,517,941,665.85 | 1,071,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 39,720,765.61 | 43,966,129.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 257,584,424.94 | 801,680,545.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,815,246,856.40 | 1,917,546,674.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 112,185,268.38 | -449,833,132.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -22,900,299.34 | -1,457,003.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 205,484,013.57 | -573,440,257.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 235,772,889.29 | 809,213,146.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 441,256,902.86 | 235,772,889.29 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|------|------|------|------|------|------|------|----|----|--|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利 | 其他 | 小计 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 股 | 收益 | | 准备 | 润 | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|------------------|---|-----------------|--|----------------|------------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,093,463,719.08 | | -212,210,113.25 | | 155,760,139.48 | 495,950,272.53 | | 2,223,861,566.84 | 224,265,264.98 | 2,448,126,831.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,093,463,719.08 | | -212,210,113.25 | | 155,760,139.48 | 495,950,272.53 | | 2,223,861,566.84 | 224,265,264.98 | 2,448,126,831.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 49,295,153.14 | | 5,857,122.63 | --845,367,414.46 | | --790,215,138.69 | -191,179,710.70 | --981,394,849.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 19,892,153.14 | | | --808,907,062.09 | | --789,014,908.95 | -65,934,985.63 | --854,949,894.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,857,122.63 | -5,857,122.63 | | | -488,040.00 | -488,040.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,857,122.63 | -5,857,122.63 | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | -488,040.00 | -488,040.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部 | | | | | | | | | | -30,603,2 | | -30,603,2 | | -30,603,2 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 结转 | | | | | | | | | | | 29.74 | | 29.74 | | 29.74 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | - | | - | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | 30,603.2 | | 30,603.2 | | 30,603.2 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | 29.74 | | 29.74 | | 29.74 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | 29,403,000.00 | | | | | | 29,403,000.00 | 124,756,685.07 | 95,353,685.07 |
| 四、本期期末余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,093,463,719.08 | | 162,914,960.11 | | 161,617,262.11 | | 349,417,141.93 | | 1,433,646,428.15 | 33,085,554.28 | 1,466,731,982.43 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|--|--|------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | | |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,118,156,910.74 | | 21,004,169.39 | | 150,127,987.05 | | 485,240,390.96 | | 2,465,427,007.14 | 303,131,379.94 | 2,768,558,387.08 | |
| 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 | 690,897,549.00 | | | | 1,118,156,910.74 | | 21,004,169.39 | | 150,127,987.05 | | 485,240,390.96 | | 2,465,427,007.14 | 303,131,379.94 | 2,768,558,387.08 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|------------------------|--|-------------------------|------------------|------------------|--|-----------------------|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 期初余额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列） | | | | | - 24,693,1 91.66 | | - 233,214, 282.64 | | 5,632,15 2.43 | | 10,709,8 81.57 | | - 241,565, 440.30 | - 78,866,1 14.96 | - 320,431, 555.26 |
| （一）综 合收益总 额 | | | | | | | - 233,214, 282.64 | | | | 16,342,0 34.00 | | - 216,872, 248.64 | - 53,545,0 61.72 | - 270,417, 310.36 |
| （二）所 有者投入 和减少资 本 | | | | | | | | | | | | | | 8,800,00 0.00 | 8,800,00 0.00 |
| 1. 所有 者投入的 普通股 | | | | | | | | | | | | | | 8,800,00 0.00 | 8,800,00 0.00 |
| 2. 其他 权益工具 持有者投 入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份 支付计入 所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利 润分配 | | | | | | | | 5,632,15 2.43 | | | - 5,632,15 2.43 | | | - 1,631,70 0.00 | - 1,631,70 0.00 |
| 1. 提取 盈余公积 | | | | | | | | 5,632,15 2.43 | | | - 5,632,15 2.43 | | | | |
| 2. 提取 一般风险 准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 有者（或 股东）的 分配 | | | | | | | | | | | | | | - 1,631,70 0.00 | - 1,631,70 0.00 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | - | | | | | | | - | - | - | |
| | | | | | 24,693,191.66 | | | | | | | 24,693,191.66 | 32,489,353.24 | 57,182,544.90 | |
| 四、本期期末余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,093,463,719.08 | | | | | | | 495,950,272.53 | 2,223,861,566.84 | 224,265,264.98 | 2,448,126,831.82 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,357,868,438.61 | | - | 155,760,139.48 | | 1,135,438,187.51 | | 3,201,774,314.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,357,868,438.61 | | - | 155,760,139.48 | | 1,135,438,187.51 | | 3,201,774,314.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 10,910,000.00 | 5,857,122.63 | | 22,110,873.95 | | 38,877,996.58 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 10,910,000.00 | | | 58,571,226.32 | | 69,481,226.32 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|----------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 5,857,122.63 | - | 5,857,122.63 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,857,122.63 | - | 5,857,122.63 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | - | 30,603,229.74 | | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | - | 30,603,229.74 | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,357,868.438.61 | | | 127,280,000.00 | 161,617,262.11 | 1,157,549,061.46 | | 3,240,652,311.18 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 690,897,549.00 | | | | 1,357,868.438.61 | | 56,917,471.10 | | 150,127,987.05 | 1,084,748,815.69 | | 3,340,560,261.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 690,897,549 | | | | 1,357,868.4 | | 56,917,471. | | 150,127,987 | 1,084,748,8 | | 3,340,560,2 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------|--|--|--|----------------------|--|-------------------------|--|--------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| | .00 | | | | 38.61 | | 10 | | .05 | 15.69 | | 61.45 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | - 195,107,471 .10 | | 5,632,152.4 3 | 50,689,371. 82 | | - 138,785,946 .85 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - 195,107,471 .10 | | | 56,321,524. 25 | | - 138,785,946 .85 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 5,632,152.4 3 | - 5,632,152.4 3 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,632,152.4 3 | - 5,632,152.4 3 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 690,897,549 .00 | | | | 1,357,868,4 38.61 | | - 138,190,000 .00 | | 155,760,139 .48 | 1,135,438,1 87.51 | | 3,201,774,3 14.60 |

三、公司基本情况

青岛金王应用化学股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为青岛金海工艺制品有限公司。金海工艺公司系于 1997 年 3 月 3 日成立的经青岛市人民政府批准设立的外商独资企业，1998 年 10 月 20 日组织形式变更为中外合资经营企业。2001 年 4 月 10 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2001]294 号文件批准，金海工艺公司以整体变更方式转制为外商投资股份有限公司，并更名为青岛金王应用化学股份有限公司。公司持有中华人民共和国商务部颁发的商外资资审 A 字[2001]0018 号批准证书，2001 年 4 月 24 日取得青岛市工商行政管理局颁发的企股鲁青总字第 004940 号营业执照，注册资本为 7,330.554 万元人民币。经中国证券监督管理委员会证监发审字[2006]132 号文批准，公司于 2006 年 12 月 4 日向社会公众发行人民币普通股 3,400 万股，并于 2006 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市交易，股本总额为 107,305,540.00 元人民币。公司现持有统一社会信用代码为 913702006143182166 的营业执照。注册地址为青岛即墨市环保产业园，目前注册资本为 690,897,549.00 元人民币，经营年限为 1997 年 3 月 3 日至 2047 年 3 月 3 日。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司及其子公司业务性质和主要经营活动包括：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、消毒用品（不含化学危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子（孙）公司 54 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及其子公司主要生产与销售新型聚合物基质复合体烛光材料系列产品、日用蜡烛制品、工艺玻璃系列制品以及其他工艺品以及化妆品等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”、19“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽

子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参

与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营

并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

11、应收票据

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

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

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

12、应收账款

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

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

非合并关联方组合

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

合并关联方组合

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款确定组合的依据如下：

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

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①公司外购化妆品按照保质期计提库存商品跌价准备，计提比例如下：

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

②公司自产化妆品按照库龄计提库存商品跌价准备，计提比例如下：

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

③资产负债表日，对化妆品以外的存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后

的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

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

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

17、合同成本

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

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

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

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

公司境外子公司按其所属国相关规定计算。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本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确认取得服务的增加。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，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，除非本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，本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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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

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

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

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

收入确认的具体方法：

（1）化妆品

本公司化妆品收入确认方法分为 2 种：

② 公司根据销售合同，将产品运至约定交货地点，商品的控制权转移给客户，确认收入。

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

（2）新材料蜡烛及工艺品

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

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

（3）贸易

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

40、政府补助

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

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

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

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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

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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

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

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

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

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）公允价值计量

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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、10%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%、1% |
| 企业所得税 | 应纳流转税额 | 25%、20%、16.5%、15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%、1% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------|-------|
| 宝旌国际有限公司 | 20% |
| 越南新富生产有限公司 | 20% |
| 香港景隆实业有限公司 | 16.5% |
| 金王瑞丰众达有限公司 | 16.5% |

2、税收优惠

1、增值税

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

2、企业所得税

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

根据财政部和税务总局联合印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部和税务总局联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 1,001,858.56 | 985,694.89 |
| 银行存款 | 809,510,666.41 | 695,352,212.19 |
| 其他货币资金 | 293,772,495.15 | 528,384,290.23 |
| 合计 | 1,104,285,020.12 | 1,224,722,197.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 22,533,510.62 | 6,590,142.20 |

其他说明：

- (1) 其他货币资金中保证金 287,033,458.95 元、第三方平台资金 3,539,035.92 元、存出投资款 3,200,000.28 元。
- (2) 因质押受限的银行存款 30,000,000.00 元、银行承兑保证金等资金使用受限的其他货币资金 287,033,458.95 元。
- (3) 公司不存在存放境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 450,729.92 | 4,150,598.40 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 450,729.92 | 4,150,598.40 |
| 其中： | | |
| 合计 | 450,729.92 | 4,150,598.40 |

其他说明：

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 商业承兑票据 | 301,441.81 | 422,450.47 |
| 合计 | 301,441.81 | 422,450.47 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | 0.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----------------|------------|---------|--|--|------------|--|--|--|--|
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 301,441.81 | 100.00% | | | 301,441.81 | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | |
| 账龄状态组合 | 301,441.80 | 100.00% | | | 301,441.81 | | | | |
| 合计 | 301,441.81 | 100.00% | | | 301,441.81 | | | | |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6 个月以内 | 301,441.81 | | |
| 合计 | 301,441.81 | | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况: 无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 52,812,153.38 | 21.45% | 52,812,153.38 | 100.00% | | 6,477,170.70 | 1.01% | 6,477,170.70 | 100.00% | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 193,439,715.67 | 78.55% | 13,689,462.53 | 7.08% | 179,750,253.14 | 635,071,003.18 | 98.99% | 60,147,665.13 | 9.47% | 574,923,338.05 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 193,439,715.67 | 78.55% | 13,689,462.53 | 7.08% | 179,750,253.14 | 635,071,003.18 | 98.99% | 60,147,665.13 | 9.47% | 574,923,338.05 |
| 合计 | 246,251,869.05 | 100.00% | 66,501,615.91 | | 179,750,253.14 | 641,548,173.88 | 100.00% | 66,624,835.83 | | 574,923,338.05 |

按单项计提坏账准备:

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 5,293,424.89 | 5,293,424.89 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 2 | 3,612,772.21 | 3,612,772.21 | 100.00% | 注销 |
| 客户 3 | 3,421,638.16 | 3,421,638.16 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 4 | 3,328,030.88 | 3,328,030.88 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 5 | 3,138,733.93 | 3,138,733.93 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 6 | 3,133,000.00 | 3,133,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 7 | 3,106,710.16 | 3,106,710.16 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 8 | 1,905,546.41 | 1,905,546.41 | 100.00% | 注销 |
| 客户 9 | 1,646,076.07 | 1,646,076.07 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 10 | 1,629,380.89 | 1,629,380.89 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 11 | 1,262,890.99 | 1,262,890.99 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 12 | 1,206,857.64 | 1,206,857.64 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 13 | 1,161,694.87 | 1,161,694.87 | 100.00% | 注销 |
| 客户 14 | 952,558.61 | 952,558.61 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 15 | 715,584.07 | 715,584.07 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 16 | 670,948.28 | 670,948.28 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 17 | 656,661.52 | 656,661.52 | 100.00% | 注销 |
| 客户 18 | 650,906.37 | 650,906.37 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 19 | 650,173.85 | 650,173.85 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 20 | 614,885.37 | 614,885.37 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 21 | 564,911.47 | 564,911.47 | 100.00% | 注销 |
| 客户 22 | 530,035.01 | 530,035.01 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 23 | 506,637.49 | 506,637.49 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 24 | 505,088.40 | 505,088.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 25 | 451,768.08 | 451,768.08 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 26 | 431,005.21 | 431,005.21 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 27 | 418,570.57 | 418,570.57 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 28 | 412,537.50 | 412,537.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 29 | 402,556.01 | 402,556.01 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 30 | 395,327.20 | 395,327.20 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 31 | 393,192.71 | 393,192.71 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 32 | 381,049.41 | 381,049.41 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 33 | 360,543.44 | 360,543.44 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 34 | 360,035.98 | 360,035.98 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 35 | 359,959.06 | 359,959.06 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 36 | 352,360.51 | 352,360.51 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 7,228,100.16 | 7,228,100.16 | 100.00% | 预计无法收回或注销、吊销 |
| 合计 | 52,812,153.38 | 52,812,153.38 | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 163,457,867.63 | 54,407.54 | 3.00% |
| 其中：6 个月以内 | 161,644,282.90 | | 0.00% |
| 7-12 个月 | 1,813,584.73 | 54,407.54 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 16,202,945.82 | 3,240,589.16 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 6,586,434.21 | 3,293,217.11 | 50.00% |
| 3 至 4 年 | 220,155.39 | 176,124.32 | 80.00% |
| 4 至 5 年 | 235,941.09 | 188,752.87 | 80.00% |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 5 年以上 | 6,736,371.53 | 6,736,371.53 | 100.00% |
| 合计 | 193,439,715.67 | 13,689,462.53 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 163,504,265.51 |
| 其中:6 个月以内 | 161,667,671.70 |
| 7-12 个月 | 1,836,593.81 |
| 1 至 2 年 | 16,298,996.20 |
| 2 至 3 年 | 17,214,204.57 |
| 3 年以上 | 49,234,402.77 |
| 3 至 4 年 | 23,886,868.92 |
| 4 至 5 年 | 15,817,451.17 |
| 5 年以上 | 9,530,082.68 |
| 合计 | 246,251,869.05 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|------------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 66,624,835.83 | 56,482,328.26 | | 461,213.40 | 56,144,334.78 | 66,501,615.91 |
| 合计 | 66,624,835.83 | 56,482,328.26 | | 461,213.40 | 56,144,334.78 | 66,501,615.91 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:无

其中:本期无金额重要的坏账准备收回或转回

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位:元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 461,213.40 |

其中重要的应收账款核销情况:

应收账款核销说明:无重要的应收账款核销

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|-----------------|----------|
|------|----------|-----------------|----------|

| | | | |
|-----|---------------|--------|--|
| 第一名 | 36,652,644.67 | 14.88% | |
| 第二名 | 23,223,734.32 | 9.43% | |
| 第三名 | 13,835,688.40 | 5.62% | |
| 第四名 | 12,598,284.44 | 5.12% | |
| 第五名 | 9,713,354.69 | 3.94% | |
| 合计 | 96,023,706.52 | 38.99% | |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 67,735,762.82 | 92.96% | 457,541,239.15 | 85.42% |
| 1至2年 | 1,008,120.52 | 1.38% | 67,554,373.82 | 12.61% |
| 2至3年 | 561,419.51 | 0.77% | 5,109,405.99 | 0.95% |
| 3年以上 | 3,563,093.55 | 4.89% | 5,480,323.98 | 1.02% |
| 合计 | 72,868,396.40 | | 535,685,342.94 | |

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

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 20,000,000.00 | 27.45 |
| 第二名 | 5,976,812.39 | 8.20 |
| 第三名 | 3,893,097.35 | 5.34 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|------|---------------|--------------------|
| 第四名 | 3,134,666.20 | 4.30 |
| 第五名 | 2,907,513.50 | 3.99 |
| 合计 | 35,912,089.44 | 49.28 |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 281,990,021.51 | 117,882,940.53 |
| 合计 | 281,990,021.51 | 117,882,940.53 |

（1） 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

（2） 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 投资意向款 | 11,400,000.00 | 16,438,662.95 |
| 保证金及押金 | 25,626,707.44 | 23,135,139.12 |
| 往来款 | 254,653,455.22 | 83,108,223.29 |
| 应收出口退税 | 4,189,927.71 | 10,599,211.39 |
| 个人借款 | 1,643,384.94 | 4,503,296.29 |
| 其他 | 59,726,420.96 | 10,991,397.32 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 减：坏账准备 | -75,249,874.76 | -30,892,989.83 |
| 合计 | 281,990,021.51 | 117,882,940.53 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | 25,084,088.76 | 5,808,901.07 | 30,892,989.83 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | 16,366,437.13 | 65,750,417.46 | 82,116,854.59 |
| 其他变动 | | -37,116,450.92 | -643,518.74 | -37,759,969.66 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | | 4,334,074.97 | 70,915,799.79 | 75,249,874.76 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 81,676,612.86 |
| 其中：6 个月以内 | 61,348,417.50 |
| 7-12 个月 | 20,328,195.36 |
| 1 至 2 年 | 197,761,791.35 |
| 2 至 3 年 | 56,215,910.78 |
| 3 年以上 | 21,585,581.28 |
| 3 至 4 年 | 8,110,682.47 |
| 4 至 5 年 | 6,723,238.32 |
| 5 年以上 | 6,751,660.49 |
| 合计 | 357,239,896.27 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|----|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 30,892,989.83 | 82,116,854.59 | | | 37,759,969.66 | 75,249,874.76 |
| 合计 | 30,892,989.83 | 82,116,854.59 | | | 37,759,969.66 | 75,249,874.76 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：本期无金额重要的坏账准备转回或收回

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

⑤本期无实际核销的重要其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------|--------|------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 103,562,613.20 | 1-2年 | 29.05% | 8,562,613.20 |
| 第二名 | 往来款 | 90,000,000.00 | 1-2年 | 25.25% | 15,999,340.00 |
| 第三名 | 往来款 | 49,700,000.00 | 2-3年 | 13.94% | 21,137,840.00 |
| 第四名 | 股权转让款 | 39,500,000.00 | 0-6个月 | 11.08% | |
| 第五名 | 保证金及押金 | 19,544,000.00 | 7-12个月 | 5.48% | 586,320.00 |
| 合计 | | 302,306,613.20 | | 84.81% | 46,286,113.20 |

6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期公司无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

本报告期公司无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：本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 187,287,226.54 | 11,364,545.69 | 175,922,680.85 | 162,264,204.62 | 13,192,959.35 | 149,071,245.27 |
| 在产品 | 13,816,205.68 | | 13,816,205.68 | 22,271,408.98 | | 22,271,408.98 |
| 库存商品 | 250,515,377.21 | 16,711,595.51 | 233,803,781.70 | 491,364,420.98 | 37,715,403.02 | 453,649,017.96 |
| 低值易耗品 | 4,463,277.98 | | 4,463,277.98 | 4,811,657.11 | | 4,811,657.11 |
| 委托加工物资 | 1,582,226.22 | | 1,582,226.22 | 5,793,650.50 | | 5,793,650.50 |
| 合计 | 457,664,313.63 | 28,076,141.20 | 429,588,172.43 | 686,505,342.19 | 50,908,362.37 | 635,596,979.82 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|---------------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 13,192,959.35 | 8,654,101.32 | | 10,482,514.98 | | 11,364,545.69 |
| 库存商品 | 37,715,403.02 | 25,513,710.21 | | 6,991,086.87 | 39,526,430.85 | 16,711,595.51 |
| 合计 | 50,908,362.37 | 34,167,811.53 | | 17,473,601.85 | 39,526,430.85 | 28,076,141.20 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：无

其他说明：无

11、持有待售资产

其他说明：无

12、一年内到期的非流动资产

其他说明：无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预缴税款 | 22,852,569.89 | 40,451,746.47 |
| 短期投资 | 175,402,990.34 | 182,806,600.00 |
| 待摊费用 | 464,907.06 | 210,642.29 |
| 合计 | 198,720,467.29 | 223,468,988.76 |

其他说明：

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期 末余额 |
|--------------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|--------|-----------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收益 调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广州栋方生物科技 股份有限公司 | 95,107,248.03 | | | -83,005.29 | | | | | | 95,024,242.74 | |
| 青岛伟创民间资本 管理有限公司 | 266,673,979.37 | | | 437,850.26 | | | | | | 267,111,829.63 | |
| 上海金芮华生物科 技有限公司 | 4,890,336.34 | | | -48,648.46 | | | | | | 4,841,687.88 | |
| 小计 | 366,671,563.74 | | | 306,196.51 | | | | | | 366,977,760.25 | |
| 合计 | 366,671,563.74 | | | 306,196.51 | | | | | | 366,977,760.25 | |

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 青岛银行股份有限公司 | 67,200,000.00 | 92,600,000.00 |
| 合计 | 67,200,000.00 | 92,600,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|--------------|------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 青岛银行股份有限公司 | 4,160,000.00 | | 25,400,000.00 | | 详见说明 | |
| 合计 | 4,160,000.00 | | 25,400,000.00 | | | |

其他说明：

说明：上述其他权益工具投资系本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，公司对上述被投资单位既不控制、共同控制，也不构成重大影响，根据新金融工具准则相关规定，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 85,300,000.00 | 85,300,000.00 |
| 合计 | 85,300,000.00 | 85,300,000.00 |

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 249,964,650.97 | 232,522,337.40 |
| 合计 | 249,964,650.97 | 232,522,337.40 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 运输设备 | 办公设备 | 非生产经营 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 293,059,180.67 | 60,213,319.69 | 14,063,499.97 | 16,912,865.48 | 18,342,259.18 | 402,591,124.99 |
| 2. 本期增加金额 | 53,337,712.42 | 74,819,929.53 | 9,448,596.53 | 7,138,520.53 | 1,811,469.03 | 146,556,228.04 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 购置 | 16,106,330.30 | 6,111,182.90 | 2,418,474.88 | 1,986,623.56 | 1,564,230.33 | 28,186,841.97 |
| (2) 在建工程转入 | | 977,876.09 | | 165,929.19 | | 1,143,805.28 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 报表折算差异 | 1,371,096.00 | 2,322,693.76 | 71,477.83 | -12,712.26 | 247,238.70 | 3,999,794.03 |
| (5) 使用权资产转入 | 35,860,286.12 | 65,408,176.78 | 6,958,643.82 | 4,998,680.04 | | 113,225,786.76 |
| 3. 本期减少金额 | 18,356,764.04 | 24,517.73 | 2,591,792.87 | 4,101,452.87 | 469,565.16 | 25,544,092.67 |
| (1) 处置或报废 | 18,356,764.04 | | 174,239.32 | 651,054.47 | 99,870.54 | 19,281,928.37 |
| (2) 处置子公司减少 | | 24,517.73 | 2,417,553.55 | 3,450,398.40 | 369,694.62 | 6,262,164.30 |
| 4. 期末余额 | 328,040,129.05 | 135,008,731.49 | 20,920,303.63 | 19,949,933.14 | 19,684,163.05 | 523,603,260.36 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 100,492,949.98 | 32,577,953.01 | 9,131,311.29 | 11,097,363.65 | 14,527,865.53 | 167,827,443.46 |
| 2. 本期增加金额 | 39,582,208.16 | 55,361,571.93 | 6,998,172.17 | 4,984,935.25 | 1,336,000.39 | 108,262,887.90 |
| (1) 计提 | 13,095,769.03 | 6,857,577.98 | 2,180,514.95 | 2,371,569.84 | 1,117,447.68 | 25,622,879.48 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 报表折算差异 | 477,117.54 | 1,393,435.91 | 42,384.35 | -6,041.46 | 218,552.71 | 2,125,449.05 |
| (4) 使用权资产转入 | 26,009,321.59 | 47,110,558.04 | 4,775,272.87 | 2,619,406.87 | | 80,514,559.37 |
| 3. 本期减少金额 | 894,892.31 | 20,557.24 | 2,005,301.19 | 3,401,883.96 | 377,526.10 | 6,700,160.80 |
| (1) 处置或报废 | 894,892.31 | | 148,697.27 | 539,969.88 | 68,695.23 | 1,652,254.69 |
| (2) 处置子公司减少 | | 20,557.24 | 1,856,603.92 | 2,861,914.08 | 308,830.87 | 5,047,906.11 |
| 4. 期末余额 | 139,180,265.83 | 87,918,967.70 | 14,124,182.27 | 12,680,414.94 | 15,486,339.82 | 269,390,170.56 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,122,403.58 | 118,940.55 | | | | 2,241,344.13 |
| 2. 本期增加金额 | 2,007,094.70 | | | | | 2,007,094.70 |
| (1) 计提 | 2,007,094.70 | | | | | 2,007,094.70 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,129,498.28 | 118,940.55 | | | | 4,248,438.83 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 184,730,364.94 | 46,970,823.24 | 6,796,121.36 | 7,269,518.20 | 4,197,823.23 | 249,964,650.97 |
| 2. 期初账面价值 | 190,443,827.11 | 27,516,426.13 | 4,932,188.68 | 5,815,501.83 | 3,814,393.65 | 232,522,337.40 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 66,671,016.95 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至本报告期末，本公司尚未办妥产权证书的固定资产的账面价值为 660,096.00 元

(5) 固定资产清理

其他说明：固定资产抵押情况：截至 2022 年 12 月 31 日，公司以账面价值为 1,182.39 万元的房屋建筑物办理了抵押贷款。

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 7,299,020.78 | 11,258,140.98 |
| 合计 | 7,299,020.78 | 11,258,140.98 |

(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 |
| 货物存放区地面铺设及雨棚建造 | | | | 4,300,000.00 | | 4,300,000.00 |
| 待安装设备 | 373,853.22 | | 373,853.22 | 1,484,172.26 | | 1,484,172.26 |
| 厂房建设 | 4,538,558.03 | | 4,538,558.03 | 3,336,897.88 | | 3,336,897.88 |
| 其他 | 2,386,609.53 | | 2,386,609.53 | 2,137,070.84 | | 2,137,070.84 |
| 合计 | 7,299,020.78 | | 7,299,020.78 | 11,258,140.98 | | 11,258,140.98 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：无

(4) 工程物资

其他说明：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 72,953,215.56 | 57,184,024.83 | 6,145,811.85 | 4,998,680.04 | 141,281,732.28 |
| 2. 本期增加金额 | 31,886,818.89 | | | | 31,886,818.89 |
| 3. 本期减少金额 | 70,006,188.32 | 57,184,024.83 | 6,145,811.85 | 4,998,680.04 | 138,334,705.04 |
| 4. 期末余额 | 34,833,846.13 | | | | 34,833,846.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,323,973.96 | 50,766,015.26 | 5,827,951.17 | 4,657,681.05 | 84,575,621.44 |
| 2. 本期增加金额 | 19,662,142.82 | | | | 19,662,142.82 |
| (1) 计提 | 19,662,142.82 | | | | 19,662,142.82 |
| 3. 本期减少金额 | 36,190,696.62 | 50,766,015.26 | 5,827,951.17 | 4,657,681.05 | 97,442,344.10 |
| (1) 处置 | 36,190,696.62 | 50,766,015.26 | 5,827,951.17 | 4,657,681.05 | 97,442,344.10 |
| 4. 期末余额 | 6,795,420.16 | | | | 6,795,420.16 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 28,038,425.97 | | | | 28,038,425.97 |
| 2. 期初账面价值 | 49,629,241.60 | 6,418,009.57 | 317,860.68 | 340,998.99 | 56,706,110.84 |

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标使用权 | 软件 | 渠道使用权 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 26,286,551.55 | 5,917,615.00 | | 299,714.34 | 23,954,922.54 | 80,023,079.86 | 60,000.00 | 136,541,883.29 |
| 2. 本期增加金额 | 781,038.53 | | | | 1,629,406.83 | | | 2,410,445.36 |
| (1) 购置 | | | | | 45,132.74 | | | 45,132.74 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | | 1,584,070.84 | | | 1,584,070.84 |
| (5) 外币报表折算 | 781,038.53 | | | | 203.25 | | | 781,241.78 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 812,132.14 | 72,711,759.31 | | 73,523,891.45 |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | 812,132.14 | 72,711,759.31 | | 73,523,891.45 |
| 4. 期末余额 | 27,067,590.08 | 5,917,615.00 | 299,714.34 | 24,772,197.23 | 7,311,320.55 | 60,000.00 | | 65,428,437.20 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,184,131.27 | 3,699,668.38 | 283,606.42 | 14,427,985.14 | 37,594,173.39 | 60,000.00 | | 61,249,564.60 |
| 2. 本期增加金额 | 778,873.80 | 538,483.95 | 6,047.80 | 2,802,934.59 | 8,866,996.20 | | | 12,993,336.34 |
| (1) 计提 | 697,857.91 | 538,483.95 | 6,047.80 | 2,802,934.59 | 8,866,996.20 | | | 12,912,320.45 |
| (2) 合并范围增加 | | | | | | | | |
| (3) 报表折算差异 | 81,015.89 | | | | | | | 81,015.89 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 470,105.17 | 42,257,160.36 | | 42,727,265.53 |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| (2) 处置子公司减少 | | | | | 470,105.17 | 42,257,160.36 | | 42,727,265.53 |
| (3) 报表折算差异 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,963,005.07 | 4,238,152.33 | 289,654.22 | 16,760,814.56 | 4,204,009.23 | 60,000.00 | | 31,515,635.41 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 21,104,585.01 | 1,679,462.67 | 10,060.12 | 8,011,382.67 | 3,107,311.32 | | | 33,912,801.79 |
| 2. 期初账面价值 | 21,102,420.28 | 2,217,946.62 | 16,107.92 | 9,526,937.40 | 42,428,906.47 | | | 75,292,318.69 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

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

- (1) 截至本报告期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。
- (2) 截至本报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3) 无形资产抵押情况：截至 2022 年 12 月 31 日公司以土地使用权办理了抵押贷款，账面价值为 376.26 万元。
- (4) 截至本报告期末，上述无形资产无减值情况，不需计提无形资产减值准备。

27、开发支出

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|--|----------------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 上海月洋化妆品有限公司 | 170,658,943.37 | | | | | 170,658,943.37 |
| 浙江金庄化妆品有限公司 | 44,751,690.63 | | | 44,751,690.63 | | |
| 山东博美化妆品有限公司 | 21,045,631.93 | | | 21,045,631.93 | | |
| 云南弘美化妆品有限公司 | 30,000,274.72 | | | 30,000,274.72 | | |
| 四川雅彦化妆品有限公司 | 176,618.20 | | | 176,618.20 | | |
| 四川弘方化妆品有限公司 | 13,803,031.88 | | | 13,803,031.88 | | |
| 安徽弘方化妆品有限公司 | 73,917,991.60 | | | 73,917,991.60 | | |
| 广州韩亚生物科技有限公司 | 313,087,632.85 | | | | | 313,087,632.85 |
| 石家庄信达荣成商贸有限公司 | 61,789.92 | | | 61,789.92 | | |
| 南通晨阳工贸有限公司 | 21,878,607.08 | | | | | 21,878,607.08 |
| 合计 | 689,382,212.18 | | | 183,757,028.88 | | 505,625,183.30 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 上海月洋化妆品有限公司 | 150,706,304.83 | | | | | 150,706,304.83 |
| 浙江金庄化妆品有限公司 | 40,594,329.93 | | | 40,594,329.93 | | |
| 山东博美化妆品有限公司 | 20,367,595.52 | | | 20,367,595.52 | | |
| 云南弘美化妆品有限公司 | 24,932,305.26 | | | 24,932,305.26 | | |
| 四川弘方化妆品有限公司 | 9,855,792.49 | | | 9,855,792.49 | | |
| 安徽弘方化妆品有限公司 | 66,650,661.46 | | | 66,650,661.46 | | |
| 广州韩亚生物科技有限公司 | 226,339,713.28 | 49,348,976.81 | | | | 275,688,690.09 |
| 南通晨阳工贸有限公司 | | 20,173,506.03 | | | | 20,173,506.03 |
| 合计 | 539,446,702.77 | 69,522,482.84 | | 162,400,684.66 | | 446,568,500.95 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：上述商誉减值经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具资产评估报告

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

评估假设如下：

- ①假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- ②针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；
- ③假设评估基准日后被评估单位相关的利率、汇率，赋税基准及税率，政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- ④假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- ⑤假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

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

⑦假设评估基准日后被评估单位的现金流保持目前基本均匀发生的状况；

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

| 被投资单位名称 | 预测期 | 稳定增长率 | 折现率 |
|--------------|-------------------------|-------|--------|
| 上海月泮化妆品有限公司 | 5年（即2023年-2027年，后续为稳定期） | 2.00% | 15.67% |
| 广州韩亚生物科技有限公司 | 5年（即2023年-2027年，后续为稳定期） | 2.00% | 15.53% |
| 南通晨阳工贸有限公司 | 5年（即2023年-2027年，后续为稳定期） | 2.00% | 16.92% |

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费 | 7,388,661.29 | 4,532,110.09 | 4,031,613.84 | 711,102.02 | 7,178,055.52 |
| 服务费 | 156,884.00 | 53,000.00 | 49,815.96 | | 160,068.04 |
| 厂区用电改造费 | 530,071.36 | | 198,776.76 | | 331,294.60 |
| 合计 | 8,075,616.65 | 4,585,110.09 | 4,280,206.56 | 711,102.02 | 7,669,418.16 |

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 118,940.55 | 17,841.08 | 118,940.55 | 17,841.08 |
| 内部交易未实现利润 | 10,172,213.56 | 1,525,832.03 | 14,802,932.55 | 2,610,123.93 |
| 可抵扣亏损 | 109,249,177.53 | 23,240,376.57 | 317,329,203.03 | 70,849,584.68 |
| 应收款项坏账准备 | 28,580,040.32 | 5,811,178.10 | 156,894,448.69 | 31,056,666.58 |
| 存货跌价准备 | 16,774,315.33 | 3,015,262.35 | 43,031,694.17 | 5,455,428.62 |
| 预提费用 | | | 44,520,000.00 | 11,130,000.00 |
| 折旧摊销税会差异 | 78,590.95 | 18,667.80 | 219,897.01 | 52,885.39 |
| 公允价值变动 | 12,034,345.00 | 1,805,151.75 | | |
| 合计 | 177,007,623.24 | 35,434,309.68 | 576,917,116.00 | 121,172,530.28 |

(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 | 1,657,500.00 | 414,375.00 | 5,749,528.10 | 900,077.81 |

| | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 15,200,000.00 | 2,280,000.00 | 40,600,000.00 | 6,090,000.00 |
| 未实现内部损益公允价值变动 | 759,630.28 | 189,907.57 | | |
| 合计 | 17,657,860.20 | 2,894,465.06 | 46,349,528.10 | 6,990,077.81 |

(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 | | 35,434,309.68 | | 121,172,530.28 |
| 递延所得税负债 | | 2,894,465.06 | | 6,990,077.81 |

(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 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 应收款项坏账准备 | 291,568,460.01 | 8,023,376.97 |
| 存货跌价准备 | 11,301,825.87 | 7,876,668.20 |
| 固定资产减值准备 | 4,129,498.28 | 2,122,403.58 |
| 可抵扣亏损 | 993,062,374.86 | 231,683,245.33 |
| 预提费用 | 35,762,935.34 | |
| 折旧摊销-租赁直线法等税会差异 | 24,656.19 | |
| 合计 | 1,335,849,750.55 | 249,705,694.08 |

(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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2022 | | 4,435,467.95 | |
| 2023 | 8,788,229.42 | 5,803,653.36 | |
| 2024 | 50,081,928.29 | 21,322,660.40 | |
| 2025 | 102,668,911.53 | 79,468,583.25 | |
| 2026 | 98,952,944.27 | 120,652,880.37 | |
| 2027 | 732,570,361.35 | | |
| 合计 | 993,062,374.86 | 231,683,245.33 | |

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产款项 | 7,156,798.76 | | 7,156,798.76 | 11,648,472.21 | | 11,648,472.21 |
| 预付股权款 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | |
| 合计 | 27,156,798.76 | | 27,156,798.76 | 11,648,472.21 | | 11,648,472.21 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 881,069,785.76 | 643,000,000.00 |
| 信用借款 | | 99,014,736.01 |
| 应付利息 | 3,828,575.24 | 1,484,947.15 |
| 合计 | 904,898,361.00 | 763,499,683.16 |

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七，21 及 26。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

其他说明：本期无已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 交易性金融负债 | 12,034,345.00 | |
| 其中： | | |
| 衍生金融负债 | 12,034,345.00 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 12,034,345.00 | |

其他说明：

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | 325,029.60 |
| 银行承兑汇票 | 436,119,225.78 | 646,708,104.00 |
| 合计 | 436,119,225.78 | 647,033,133.60 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 货款 | 101,995,338.27 | 159,922,712.19 |
| 长期资产款 | 4,951,880.53 | 3,701,819.67 |
| 合计 | 106,947,218.80 | 163,624,531.86 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：截至本报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

37、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 | | 6,908,259.50 |
| 合计 | | 6,908,259.50 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 预收货款 | 35,883,796.00 | 197,402,304.57 |
| 合计 | 35,883,796.00 | 197,402,304.57 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 16,583,703.12 | 207,136,534.55 | 209,905,731.34 | 13,814,506.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 102,776.48 | 16,197,683.07 | 16,299,383.75 | 1,075.80 |
| 三、辞退福利 | 209,500.00 | 3,144,498.69 | 3,353,998.69 | |
| 合计 | 16,895,979.60 | 226,478,716.31 | 229,559,113.78 | 13,815,582.13 |

(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 | 14,806,344.42 | 188,064,350.14 | 191,080,151.74 | 11,790,542.82 |
| 2、职工福利费 | | 5,911,832.59 | 5,911,832.59 | |
| 3、社会保险费 | 61,349.29 | 9,285,434.03 | 9,341,900.90 | 4,882.42 |
| 其中：医疗保险费 | 60,376.24 | 8,929,454.26 | 8,986,691.06 | 3,139.44 |
| 工伤保险费 | 973.05 | 355,979.77 | 355,209.84 | 1,742.98 |
| 4、住房公积金 | 259,053.57 | 2,096,472.90 | 2,084,328.90 | 271,197.57 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,456,955.84 | 1,778,444.89 | 1,487,517.21 | 1,747,883.52 |
| 合计 | 16,583,703.12 | 207,136,534.55 | 209,905,731.34 | 13,814,506.33 |

(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 | 99,108.15 | 15,566,474.76 | 15,664,539.71 | 1,043.20 |
| 2、失业保险费 | 3,668.33 | 631,208.31 | 634,844.04 | 32.60 |
| 合计 | 102,776.48 | 16,197,683.07 | 16,299,383.75 | 1,075.80 |

其他说明：

(4) 辞退福利

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|--------------|--------------|------|
| 辞退福利 | 209,500.00 | 3,144,498.69 | 3,353,998.69 | |
| 合计 | 209,500.00 | 3,144,498.69 | 3,353,998.69 | |

注：年末应付职工薪酬余额中无拖欠性质的应付职工薪酬。

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,756,922.28 | 18,469,870.54 |
| 企业所得税 | 2,717,678.57 | 18,618,336.94 |
| 个人所得税 | 132,458.39 | 2,698,385.40 |
| 城市维护建设税 | 159,640.33 | 380,545.55 |
| 教育费附加 | 68,417.34 | 174,651.40 |
| 地方教育费附加 | 45,611.59 | 116,195.58 |
| 水利建设基金 | 4,383.80 | 100,914.13 |
| 房产税 | 503,407.57 | 428,718.93 |
| 土地使用税 | 214,400.21 | 214,783.01 |
| 印花税 | 1,087,648.38 | 1,089,034.14 |
| 代扣代缴所得税 | 2,679,700.24 | 1,839,112.52 |
| 代扣代缴增值税及附加 | 1,329,668.29 | 874,981.67 |
| 其他税费 | 11,097.61 | 55,388.56 |
| 合计 | 10,711,034.60 | 45,060,918.37 |

其他说明：

注：税率见附注六。

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | | 1,305,360.00 |
| 其他应付款 | 188,265,356.38 | 102,773,998.60 |
| 合计 | 188,265,356.38 | 104,079,358.60 |

(1) 应付利息

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 少数股东股利 | | 1,305,360.00 |
| 合计 | | 1,305,360.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 往来款 | 142,516,851.00 | 12,725,832.48 |
| 保证金 | 13,855,860.45 | 6,845,954.13 |
| 个人借款 | 192,460.57 | 7,860,282.75 |
| 预提费用 | 28,359,796.11 | 69,874,779.55 |
| 其他 | 3,340,388.25 | 5,467,149.69 |
| 合计 | 188,265,356.38 | 102,773,998.60 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明：截至报告期末，公司无超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 130,188,680.55 |
| 一年内到期的长期应付款 | 3,261,963.57 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 11,246,796.01 | 15,931,877.42 |
| 合计 | 14,508,759.58 | 146,120,557.97 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 3,233,116.05 | 14,563,342.82 |
| 供应链票据 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 23,233,116.05 | 14,563,342.82 |

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

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 |
|--------------|------|-----------------|
| 保证借款 | | 130,000,000.00 |
| 应付利息 | | 188,680.55 |
| 减：一年内到期的长期借款 | | -130,188,680.55 |

长期借款分类的说明：

①抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、21 及 26

②质押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、21 及 26

其他说明,包括利率区间:

| 贷款单位 | 借款种类 | 币种 | 利率 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|-----|-------|------|---------|
| 工行南京路支行 | 保证借款 | 人民币 | 4.75% | | 7000 万 |
| 工行南京路支行 | 保证借款 | 人民币 | 4.75% | | 6000 万 |
| 合计 | | | | | 13000 万 |

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 长期租赁负债 | 15,436,622.40 | 10,387,946.70 |
| 减：未确认融资费用 | -768,430.95 | -1,626,502.26 |
| 合计 | 14,668,191.45 | 8,761,444.44 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 长期应付款 | 5,252,937.07 | |
| 合计 | 5,252,937.07 | |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------|
| 应付融资租赁款 | 5,252,937.07 | |

其他说明：

(2) 专项应付款

其他说明：无

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

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

| | | | | |
|----|------------------|--|--|------------------|
| 合计 | 1,093,463,719.08 | | | 1,093,463,719.08 |
|----|------------------|--|--|------------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -172,235,800.00 | 10,910,000.00 | -29,403,000.00 | | | 40,313,000.00 | -131,922,800.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -172,235,800.00 | 10,910,000.00 | -29,403,000.00 | | | 40,313,000.00 | -131,922,800.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -39,974,313.25 | 8,982,153.14 | | | | 8,982,153.14 | -30,992,160.11 |
| 外币财务报表折算差额 | -39,974,313.25 | 8,982,153.14 | | | | 8,982,153.14 | -30,992,160.11 |
| 其他综合收益合计 | -212,210,113.25 | 19,892,153.14 | -29,403,000.00 | | | 49,295,153.14 | -162,914,960.11 |

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：“前期计入其他综合收益当期转入损益”属于其他转出，由本期末部分化妆品公司不在纳入合并报表范围导致。

58、专项储备

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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 | 137,643,296.23 | 5,857,122.63 | | 143,500,418.86 |
| 储备基金 | 12,080,234.75 | | | 12,080,234.75 |
| 企业发展基金 | 6,036,608.50 | | | 6,036,608.50 |
| 合计 | 155,760,139.48 | 5,857,122.63 | | 161,617,262.11 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 495,950,272.53 | 485,240,390.96 |
| 调整后期初未分配利润 | 495,950,272.53 | 485,240,390.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -808,907,062.09 | 16,342,034.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,857,122.63 | 5,632,152.43 |
| 其他 | 30,603,229.74 | |
| 期末未分配利润 | -349,417,141.93 | 495,950,272.53 |

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 | 2,921,641,801.01 | 2,676,577,350.43 | 3,118,251,569.18 | 2,707,405,511.07 |
| 其他业务 | 29,692,333.31 | 25,199,392.55 | 34,792,824.79 | 27,359,804.44 |
| 合计 | 2,951,334,134.32 | 2,701,776,742.98 | 3,153,044,393.97 | 2,734,765,315.51 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|------------------|--------|------------------|--------|
| 营业收入金额 | 2,951,334,134.32 | 其他业务收入 | 3,153,044,393.97 | 其他业务收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 29,692,333.31 | 其他业务收入 | 34,792,824.79 | 其他业务收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 1.01% | | 1.10% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 29,692,333.31 | 其他业务收入 | 34,792,824.79 | 其他业务收入 |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 29,692,333.31 | 其他业务收入 | 34,792,824.79 | 其他业务收入 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 无 | 0.00 | 0 |
| 营业收入扣除后金额 | 2,921,641,801.01 | 无 | 3,118,251,569.18 | 无 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------|------------------|------|------------------|
| 商品类型 | 2,921,641,801.01 | | 2,921,641,801.01 |

| | | | |
|---------------|------------------|--|------------------|
| 其中: | | | |
| 化妆品 | 870,763,148.82 | | 870,763,148.82 |
| 新材料蜡烛、香薰及工艺品等 | 1,049,673,003.04 | | 1,049,673,003.04 |
| 石油原料产品及其他 | 1,001,205,649.15 | | 1,001,205,649.15 |
| 按经营地区分类 | 2,921,641,801.01 | | 2,921,641,801.01 |
| 其中: | | | |
| 境内 | 1,904,806,600.18 | | 1,904,806,600.18 |
| 境外 | 1,016,835,200.83 | | 1,016,835,200.83 |
| 市场或客户类型 | | | |
| 其中: | | | |
| | | | |
| 合同类型 | | | |
| 其中: | | | |
| | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | |
| 其中: | | | |
| | | | |
| 按合同期限分类 | | | |
| 其中: | | | |
| | | | |
| 按销售渠道分类 | | | |
| 其中: | | | |
| | | | |
| 合计 | | | |

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

62、税金及附加

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,980,559.57 | 1,835,050.57 |
| 教育费附加 | 1,273,065.23 | 1,121,868.42 |
| 地方教育税附加 | 840,619.73 | 873,185.64 |
| 水利建设基金 | 117,675.09 | 339,417.99 |
| 印花税等其他税费 | 4,413,687.20 | 4,002,883.49 |
| 合计 | 9,625,606.82 | 8,172,406.11 |

其他说明:各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

63、销售费用

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 49,002,457.87 | 87,481,182.75 |
| 办公费 | 7,563,758.61 | 10,618,656.60 |
| 差旅费 | 7,318,443.17 | 8,918,229.30 |
| 仓库费 | 3,939,278.87 | 3,338,720.76 |
| 服务费 | 17,775,340.17 | 4,574,994.07 |
| 保险费 | 1,546,379.77 | 2,236,193.59 |
| 广告宣传费 | 17,851,108.10 | 41,389,792.96 |
| 销售佣金 | 13,241,368.96 | 12,252,217.28 |
| 运杂费 | 6,200,737.03 | 7,864,884.03 |
| 租赁费 | 9,016,077.28 | 10,645,000.07 |
| 装修费 | 745,377.22 | 4,575,662.61 |
| 折旧费 | 741,400.33 | 4,014,845.48 |
| 低值易耗品摊销 | 149,720.67 | 313,948.02 |
| 其他 | 1,566,000.66 | 1,342,932.12 |
| 合计 | 136,657,448.71 | 199,567,259.64 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 60,852,106.51 | 74,392,489.20 |
| 用工管理费 | 4,933,768.74 | 5,816,487.66 |
| 办公费 | 14,288,139.56 | 22,223,443.13 |
| 差旅费 | 5,865,306.41 | 7,959,083.02 |
| 租赁费 | 19,493,835.14 | 24,574,337.65 |
| 折旧费 | 10,035,078.92 | 10,793,961.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,280,206.56 | 4,006,128.56 |
| 无形资产摊销 | 12,836,911.96 | 11,172,150.20 |
| 低值易耗品摊销 | 262,438.14 | 828,834.51 |
| 税费 | 897,415.11 | 1,072,261.20 |
| 服务费 | 49,518,751.14 | 43,189,612.56 |
| 其他 | 5,302,873.97 | 7,092,482.48 |
| 合计 | 188,566,832.16 | 213,121,272.15 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,671,068.93 | 15,202,199.96 |
| 办公费 | 1,909,045.11 | 1,692,111.92 |
| 差旅费 | 2,574,961.07 | 1,812,747.81 |
| 折旧摊销费 | 1,177,049.49 | 1,130,415.54 |
| 物料消耗费 | 16,821,211.26 | 18,150,178.38 |
| 服务费 | 438,481.78 | 629,786.48 |
| 其他 | 467,447.61 | 671,785.49 |
| 合计 | 37,059,265.25 | 39,289,225.58 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 45,624,825.97 | 50,978,340.51 |
| 减：利息收入 | 6,231,725.44 | 5,402,942.76 |
| 承兑汇票贴息 | 13,409,374.54 | 17,674,583.65 |
| 汇总损益 | 7,281,405.29 | -20,658,895.01 |
| 手续费及其他 | 25,134,712.32 | 16,372,559.86 |
| 合计 | 85,218,592.68 | 58,963,646.25 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 2,735,906.95 | 6,972,618.33 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 83,358.74 | 59,604.39 |
| 增值税加计扣除 | | 141,811.07 |
| 合计 | 2,819,265.69 | 7,174,033.79 |

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 | 306,196.51 | 1,724,829.02 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -347,421,811.92 | 909,709.24 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 4,160,000.00 | 3,600,000.00 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | | 807,500.12 |
| 短期投资 | 49,763,885.91 | 111,883,298.85 |
| 理财收益 | 219,095.46 | 1,350,441.11 |
| 合计 | -292,972,634.04 | 120,275,778.34 |

其他说明：

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|-----------|
| 交易性金融资产 | 40,729.92 | 45,947.85 |
| 远期结售汇 | -12,034,345.00 | |
| 合计 | -11,993,615.08 | 45,947.85 |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | -180,813,864.25 | 13,820,972.87 |
| 应收账款坏账损失 | -56,482,328.26 | -23,827,189.28 |
| 合计 | -237,296,192.51 | -10,006,216.41 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | -34,167,811.53 | -11,959,564.74 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | -4,750,000.00 |
| 五、固定资产减值损失 | -2,007,094.70 | -2,122,403.58 |
| 十一、商誉减值损失 | -69,522,482.84 | |
| 合计 | -105,697,389.07 | -18,831,968.32 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|------------|
| 出售持有待售资产的收益 | -1,530,987.64 | |
| 非流动资产处置收益合计 | -1,935,075.22 | -61,147.77 |
| 其中：固定资产处置收益 | -1,935,075.22 | -61,147.77 |
| 其他非流动资产处置收益 | | |
| 无形资产处置收益 | | |
| 租赁合同变更 | -43,664.06 | |
| 合计 | -3,509,726.92 | -61,147.77 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 罚款及赔偿款 | 195,542.91 | 5,985,483.78 | 195,542.91 |
| 其他 | 2,501,762.53 | 1,508,270.75 | 2,501,762.53 |
| 合计 | 2,697,305.44 | 7,493,754.53 | 2,697,305.44 |

计入当期损益的政府补助：

其他说明：无

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 非货币性资产交换损失 | 72,941.42 | 1,950,966.16 | 72,941.42 |
| 对外捐赠 | 80,000.60 | 35.01 | 80,000.60 |
| 罚款支出 | 1,458,757.00 | 4,959,467.14 | 1,458,757.00 |
| 其他 | 2,171,167.28 | 2,315,309.84 | 2,171,167.28 |
| 合计 | 3,782,866.30 | 9,225,778.15 | 3,782,866.30 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 3,295,959.60 | 30,582,756.76 |
| 递延所得税费用 | 14,664,783.39 | -16,967,056.45 |
| 合计 | 17,960,742.99 | 13,615,700.31 |

(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 | -857,350,559.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -128,595,931.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -99,554,458.24 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 979,766.20 |
| 非应税收入的影响 | -677,226.75 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,345,654.92 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -395,978.88 |
| 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 | 237,875,174.10 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 技术开发费加计扣除影响 | -5,142,502.62 |
| 减免所得税 | |
| 其他 | 1,126,245.31 |
| 所得税费用 | 17,960,742.99 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 2,819,265.69 | 7,032,222.72 |
| 利息收入 | 6,231,725.44 | 5,402,942.76 |
| 往来款及其他 | 54,086,911.19 | 21,971,148.48 |
| 合计 | 63,137,902.32 | 34,406,313.96 |

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 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款及其他 | 31,644,988.47 | 390,900,933.66 |
| 付现费用 | 168,138,751.00 | 269,724,314.91 |
| 合计 | 199,783,739.47 | 660,625,248.57 |

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 | | 215,008.43 |
| 合计 | | 215,008.43 |

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 |
|-------|---------------|-------|
| 预付股权款 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

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 |
|--------|----------------|-------|
| 固定资产融资 | 10,000,000.00 | |
| 票据保证金 | 37,975,000.00 | |
| 往来款项 | 136,450,000.00 | |

| | | |
|-------|----------------|--|
| 供应链票据 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 204,425,000.00 | |

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 |
|---------|---------------|----------------|
| 支付的租赁款 | 24,673,894.79 | 39,315,447.15 |
| 少数股东减资款 | 9,750,000.00 | 1,100,000.00 |
| 担保费 | | 9,619,245.30 |
| 收购少数股权 | | 33,000,000.00 |
| 票据保证金 | | 291,975,000.00 |
| 往来款项 | 36,650,884.86 | |
| 合计 | 71,074,779.65 | 375,009,692.45 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -875,311,302.35 | -17,586,027.72 |
| 加：资产减值准备 | 342,993,581.58 | 28,838,184.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 45,260,844.81 | 41,051,673.94 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 12,912,320.45 | 13,260,155.87 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,280,206.56 | 5,533,774.93 |
| 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） | 3,509,726.92 | 61,147.77 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 72,941.42 | 1,950,966.16 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 11,993,615.08 | -45,947.85 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 87,940,875.29 | 63,329,006.85 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 292,972,634.04 | -120,275,778.34 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 14,919,635.80 | -16,307,544.30 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -285,612.75 | -764,960.09 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 71,943,091.84 | 159,940,433.93 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 129,319,533.99 | -211,250,361.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -90,565,177.29 | -359,422,979.56 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,001,267.68 | -411,688,255.21 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

| | | |
|-------------------|----------------|------------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 787,251,561.17 | 691,702,630.41 |
| 减：现金的期初余额 | 691,702,630.41 | 1,319,818,318.10 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 95,548,930.76 | -628,115,687.69 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 232,546,000.00 |
| 其中： | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 23,465,116.90 |
| 其中： | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,640,000.00 |
| 其中： | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 210,720,883.10 |

其他说明：

(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 | 787,251,561.17 | 691,702,630.41 |
| 其中：库存现金 | 1,001,858.56 | 985,694.89 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 779,510,666.41 | 684,833,880.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,739,036.20 | 5,883,054.53 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 787,251,561.17 | 691,702,630.41 |

其他说明：

注：本期将期末货币资金中所有权受限银行存款和其他货币资金中的银行承兑保证金等共计 317,033,458.95 元从期末现金中扣除。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------------|----------------|------------|
| 银行存款 | 30,000,000.00 | 质押开立银行承兑汇票 |
| 其他货币资金 | 287,033,458.95 | 保证金 |
| 福泰办公楼 24-02-04# | 604,939.07 | 贷款抵押 |
| 钢结构厂房 | 675,823.65 | 贷款抵押 |
| U 字楼 | 1,076,700.72 | 贷款抵押 |
| 实验室 | 120,927.99 | 贷款抵押 |
| 锅炉房 | 75,979.30 | 贷款抵押 |
| 二期厂房 | 3,648,260.08 | 贷款抵押 |
| 研发中心大楼 | 5,621,228.28 | 贷款抵押 |
| 研发中心土地使用权 | 207,636.31 | 贷款抵押 |
| 钢结构厂房占用土地 | 177,190.21 | 贷款抵押 |
| 实验室占用土地 | 41,362.54 | 贷款抵押 |
| U 字楼占用土地 | 508,583.57 | 贷款抵押 |
| 锅炉房占用土地 | 24,144.41 | 贷款抵押 |
| 二期厂房占用土地 | 209,638.05 | 贷款抵押 |
| 环保产业园土地使用权 | 2,594,072.03 | 贷款抵押 |
| 合计 | 332,619,945.16 | |

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 7,186,926.11 | 6.9646 | 50,054,065.56 |
| 欧元 | 6,896.00 | 7.4229 | 51,188.32 |
| 港币 | 5,657,212.96 | 0.8933 | 5,053,418.61 |
| 越南盾 | 7,533,161,562.00 | 0.0003 | 2,239,242.54 |
| 日元 | | | |
| 小计 | 7,546,012,597.07 | | 57,397,915.03 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 18,261,833.26 | 6.9646 | 127,186,363.92 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 11,087,533.76 | 0.8933 | 9,904,161.28 |
| 小计 | 29,349,367.02 | | 137,090,525.20 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 短期借款 | | | |
| 美元 | 7,114,441.42 | 6.9646 | 49,549,238.71 |
| 小计 | 7,114,441.42 | | 49,549,238.71 |
| 应付账款 | | | |

| | | | |
|-------|-------------------|--------|---------------|
| 美元 | 1,374,674.31 | 6.9646 | 9,574,056.70 |
| 欧元 | 223,394.37 | 7.4229 | 1,658,234.07 |
| 港元 | | | |
| 越南盾 | 10,761,770,598.00 | 0.0003 | 3,198,951.21 |
| 英镑 | 1,118.09 | 8.3941 | 9,385.36 |
| 小计 | 10,763,369,784.77 | | 14,440,627.34 |
| 其他应付款 | | | |
| 港元 | 144,384.28 | 0.8933 | 128,974.15 |
| 小计 | 144,384.28 | | 128,974.15 |

其他说明：

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

适用 不适用

公司境外子公司宝旌国际有限公司，地址为越南西宁市展鹏县安静乡第三铃中工业园 35-36 号，记账本位币为越南盾。

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

公司境外子公司香港景隆实业有限公司，地址为香港湾仔轩尼诗大道 338 号 E 座 10 楼，记账本位币为港币。

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| 与收益相关 | 1,000,000.00 | 即墨发改局高质量发展强企业奖金 | 1,000,000.00 |
| 与收益相关 | 523,081.54 | 财政补贴 | 523,081.54 |
| 与收益相关 | 305,000.00 | 2021 年即墨科技局创新专项资金 | 305,000.00 |
| 与收益相关 | 175,000.00 | 即墨工信局 2021 年上半年、三季度、四季度及全年企业高成长奖励资金 | 175,000.00 |
| 与收益相关 | 120,875.00 | 一次性留工培训补助 | 120,875.00 |
| 与收益相关 | 107,475.58 | 稳岗补贴 | 107,475.58 |
| 与收益相关 | 100,000.00 | 2020 年度高新技术企业认证补助 | 100,000.00 |
| 与收益相关 | 100,000.00 | 2020 年新增纳服务业企业奖励资金 | 100,000.00 |
| 与收益相关 | 100,000.00 | 2020 年度市北区新增纳规上服务业企业奖励资金 | 100,000.00 |
| 与收益相关 | 95,714.26 | 增值税及附加税减免 | 95,714.26 |
| 与收益相关 | 26,970.81 | 六税两费政策减免 | 26,970.81 |
| 与收益相关 | 20,400.00 | 即墨人社社区新录用人员补贴 | 20,400.00 |
| 与收益相关 | 20,000.00 | 扩内需促销费专项扶持资金 | 20,000.00 |
| 与收益相关 | 14,784.63 | 社保补贴 | 14,784.63 |
| 与收益相关 | 11,184.80 | 小型微利企业印花税减证 | 11,184.80 |
| 与收益相关 | 11,000.00 | 以工代训补贴 | 11,000.00 |

| | | | |
|-------|----------|---------------------------|----------|
| 与收益相关 | 4,042.02 | 残疾人保障金减免 | 4,042.02 |
| 与收益相关 | 378.31 | 青岛市即墨区人力资源设社会保障局用人单位吸纳补贴款 | 378.31 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额 |
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|-------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额 | 值 | 值 | 生的利得或 损失 | 的确定方法 及主要假设 | 合收益转入 投资损益的 金额 |
|-------------------------------|--------------------|---------|----|-----------------|------------|---------------------------------|---|---|-------------|----------------|----------------------|
| 青岛金王喜 爱化妆品零 售管理有限 公司 | 8,160,000.0 0 | 51.00% | 出售 | 2022年10月 31日 | 股权交割完 成 | -199,791.42 | | | | | |
| 青岛伽采化 妆品有限公 司 | 10,930,000. 00 | 100.00% | 出售 | 2022年12月 29日 | 股权交割完 成 | - 86,241,854. 15 | | | | | |
| 青岛伽承化 妆品有限公 司 | 6,910,000.0 0 | 100.00% | 出售 | 2022年12月 29日 | 股权交割完 成 | - 9,364,400.2 1 | | | | | |
| 青岛伽臻化 妆品有限公 司 | 9,660,000.0 0 | 100.00% | 出售 | 2022年12月 29日 | 股权交割完 成 | - 16,925,429. 18 | | | | | |
| 青岛金王新 材料科技有 限公司 | 195,500,000 .00 | 100.00% | 出售 | 2022年07月 30日 | 股权交割完 成 | -527,235.95 | | | | | |
| 宁波金庄化 妆品有限公 司 | 1,500,000.0 0 | 51.00% | 出售 | 2022年08月 03日 | 股权交割完 成 | - 1,620,124.8 7 | | | | | |
| 天津众妆供 应链管理有 限公司 | 3,500,000.0 0 | 51.00% | 出售 | 2022年10月 17日 | 股权交割完 成 | - 1,426,734.3 6 | | | | | |

其他说明：

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：

本期新设子（孙）公司 8 家。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------|----------|----------|---------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 青岛金王国际贸易有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 进出口贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 青岛金王品牌管理有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 品牌管理 | | 100.00% | 设立 |
| 上海汇茂石油化工有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 进出口贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 浙江汇茂达能源有限公司 | 浙江舟山 | 浙江舟山 | 进出口贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 青岛金盟供应链有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 进出口贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 宝旌国际有限公司 | 越南西宁市展鹏县 | 越南西宁市展鹏县 | 生产、研发销售 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|---------------------------|---------|---------|------------|
| 越南新富生产有限公司 | 越南 | 越南 | 生产、研发销售 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 香港景隆实业有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 产品销售、贸易代理 | 100.00% | | 设立 |
| 金王瑞丰众达有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 产品销售、贸易代理 | | 51.00% | 设立 |
| 上海月洋化妆品有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售 | 100.00% | | 收购 |
| 芮洋贸易(上海)有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售 | | 100.00% | 收购 |
| 上海艾伦巨特化妆品有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售 | | 100.00% | 收购 |
| 上海月洋健康管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海月洋国际贸易有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 欧丽供应链管理(上海)有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售、供应链管理 | | 51.00% | 设立 |
| 湖州月洋健康管理有限公司 | 浙江湖州 | 浙江湖州 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 湖州月洋化妆品有限公司 | 浙江湖州 | 浙江湖州 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海月洋企业管理咨询有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 企业管理咨询、商务信息咨询 | | 100.00% | 设立 |
| 上海弘方化妆品有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海金王信息技术有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 信息技术开发 | | 51.00% | 设立 |
| 上海众胜贸易有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海众妆供应链管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 化妆品销售、供应链管理 | | 100.00% | 设立 |
| 广州韩亚生物科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 化妆品研发、生产及销售 | 100.00% | | 收购 |
| 广州雅诗生物制品有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 生物制品和洗发护发, 护肤类研发、销售 | | 100.00% | 收购 |
| 广州中海化妆品有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 化妆品的批发、零售、研发 | | 100.00% | 收购 |
| 广州蓝秀网络科技有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 商品批发贸易、计算机技术开发、技术服务 | | 100.00% | 收购 |
| 青岛金王产业链管理有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 化妆品产业链管理 | 100.00% | | 设立 |
| 山东弘方化妆品有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 化妆品销售 | | 51.00% | 设立 |
| 安徽弘志化妆品有限公司 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 辽宁众妆供应链管理有限公司 | 辽宁大连 | 辽宁大连 | 化妆品销售、供应链管理 | | 51.00% | 设立 |
| 黑龙江众妆供应链管理有限公司 | 黑龙江哈尔滨 | 黑龙江哈尔滨 | 化妆品销售、供应链管理 | | 51.00% | 设立 |
| 众妆供应链管理有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 化妆品销售、供应链管理 | | 100.00% | 设立 |
| 乌海金王金融服务有限公司 | 内蒙古乌海 | 内蒙古乌海 | 投资咨询; 受托资产管理; 不良资产处置收购等服务 | 100.00% | | 设立 |
| 众妆优选商业零售有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 化妆品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 济南万虹众妆优选化妆品有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 山东众妆优选商业零售有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 青岛众妆优选国际贸易有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 新疆新铁汇茂供应链管理有限公司 | 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐 | 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐 | 化妆品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 山东弘美供应链有限公司 | 山东莱芜 | 山东莱芜 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 南通晨阳工贸有限公司 | 江苏南通 | 江苏南通 | 玻璃制品销售 | 51.00% | | 收购 |
| 山东弘方中小企业服务有限公司 | 山东青岛 | 山东聊城 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 持棠(青岛)文化科技有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 互联网销售 | 85.00% | | 设立 |
| 海南金王进出口贸易有限公司 | 海南海口 | 海南海口 | 进出口贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 辽宁汇茂达石化有限公司 | 辽宁抚顺 | 辽宁抚顺 | 进出口贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 青岛佰辰化妆品有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 青岛佰弘化妆品有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 化妆品销售 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州鑫香盛放品牌管理有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 化妆品销售 | | 70.00% | 设立 |
| 青岛金禾沐玻璃制品有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 玻璃制品制造销售 | | 72.22% | 设立 |
| 青岛金瑞禾玻璃制品有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 玻璃制品制造销售 | | 72.22% | 设立 |
| 青岛晶烁玻璃制品有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 玻璃制品制造销售 | | 72.22% | 设立 |
| 北京盈瑞兴商贸有限公司 | 中国北京 | 中国北京 | 批发、零售 | | 100.00% | 设立 |
| 临沂金王通汇国际贸易有限公司 | 山东临沂 | 山东临沂 | 进出口贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 上海嘉可宜企业管理合伙企业(有限合伙) | 中国上海 | 中国上海 | 商务服务业 | | 78.37% | 设立 |
| 青岛利玻智联商贸有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛 | 玻璃制品制造销售 | | 36.83% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|------|-------------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州栋方生物科技股份有限公司 | 中国广州 | 中国广州 | 化妆品研发、生产及销售 | 45.00% | | 权益法 |
| 青岛伟创民间资本管理有限公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 商务服务业 | 49.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| | 广州栋方生物科技股份有限公司 | 广州栋方生物科技股份有限公司 |
| 流动资产 | 205,412,411.35 | 212,937,909.09 |
| 非流动资产 | 123,208,407.30 | 97,597,209.05 |
| 资产合计 | 328,620,818.65 | 310,535,118.14 |
| 流动负债 | 137,953,342.12 | 124,480,052.35 |
| 非流动负债 | 26,818,293.00 | 21,912,467.61 |
| 负债合计 | 164,771,635.12 | 146,392,519.96 |
| 少数股东权益 | -1,092,827.12 | -120,935.11 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东权益 | 164,942,010.65 | 164,263,533.29 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 74,223,904.79 | 73,918,589.98 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 307,503,184.74 | 323,584,782.93 |
| 净利润 | -184,456.20 | 841,074.62 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | -108,958.75 | 4,730.19 |
| 综合收益总额 | -293,414.95 | 845,804.81 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

青岛伟创民间资本管理有限公司

| 项目 | 期末余额/ 本期金额 | 期初余额/ 上期金额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 526,990,663.23 | 456,282,290.14 |
| 其中：现金和现金等价物 | 369,495.90 | 573,962.00 |
| 非流动资产 | 92,827,557.03 | 90,993,030.15 |
| 资产合计 | 619,818,220.26 | 547,275,320.29 |
| 流动负债 | 74,752,380.32 | 3,089,411.95 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 74,752,380.32 | 3,089,411.95 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 545,065,839.94 | 544,185,908.34 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 267,082,261.57 | 266,651,095.09 |
| 营业收入 | 6,254,231.14 | 7,025,362.55 |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | 297,857.32 | 250,115.73 |
| 净利润 | 893,571.97 | 750,347.17 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 893,571.97 | 750,347.17 |

- (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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

1、利率风险

本公司期末银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、外汇风险

本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

3、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 450,729.92 | 450,729.92 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 450,729.92 | 450,729.92 |
| （三）其他权益工具投资 | 67,200,000.00 | | | 67,200,000.00 |
| （六）其他非流动金融资产 | | | 85,300,000.00 | 85,300,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 67,200,000.00 | | 85,750,729.92 | 152,950,729.92 |
| （六）交易性金融负债 | | | 12,034,345.00 | 12,034,345.00 |
| 衍生金融负债 | | | 12,034,345.00 | 12,034,345.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | 12,034,345.00 | 12,034,345.00 |
| 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

于资产负债表日，相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

于资产负债表日，本公司根据与签约银行约定的价格确定第二层次的公允价值。

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

对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资和其他非流动金融资产，系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司对上述被投资单位即不控制、共同控制，也不具有重大影响，因此本公司均采用成本计量，除非成本计量不代表公允价值的最佳估计。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|------|--------|---------|--------------|---------------|
| 青岛金王国际运输有限公司 | 山东青岛 | 提供运输服务 | 4500 万元 | 21.41% | 21.41% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 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 |
| 青岛金王集团餐饮管理有限公司 | 董事担任法人的公司 |
| 广州栋方生物科技股份有限公司 | 联营企业 |
| 青岛伟创民间资本管理有限公司 | 联营企业 |
| 上海金芮华生物科技有限公司 | 联营企业 |

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 |
|----------------|--------|---------------|---------|----------|---------------|
| 广州栋方生物科技股份有限公司 | 商品采购 | 831,182.68 | | | 47,687.95 |
| 青岛金王国际运输有限公司 | 运输服务 | 19,115,240.53 | | | 15,283,972.28 |
| 青岛金王国际运输有限公司 | 运输服务 | | | | 13,185.99 |
| 青岛金王国际运输有限公司 | 运输服务 | 34,200.00 | | | 13,189.62 |
| 广州栋方生物科技股份有限公司 | 商品采购 | | | | 1,790.44 |
| 青岛金王国际运输有限公司 | 运输服务 | 1,633.02 | | | |
| 青岛金王集团有限公司 | 担保服务 | 10,072,735.85 | | | 9,619,245.30 |
| 合计 | | 30,054,992.08 | | | 24,979,071.58 |

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 |
|----------------|--------|-------|--------------|
| 广州栋方生物科技股份有限公司 | 服务费 | | 2,372,114.72 |
| 广州栋方生物科技股份有限公司 | 服务费 | | 144,047.44 |
| | | | 2,516,162.16 |

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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 上海月洋化妆品有限公司 | 100,000,000.00 | 2022年08月04日 | 2023年08月02日 | 否 |
| 河南弘方化妆品有限公司 | 4,000,000.00 | 2022年04月30日 | 2023年03月28日 | 是 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 青岛金王集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2022年08月11日 | 2023年08月11日 | 否 |
| 青岛金王集团有限公司 | 132,000,000.00 | 2022年07月03日 | 2023年07月03日 | 否 |

| | | | | |
|--|----------------|-------------|-------------|---|
| 青岛金王集团有限公司、青岛金王国际运输有限公司 | 500,000,000.00 | 2020年06月17日 | 2023年06月17日 | 否 |
| 青岛金王集团有限公司 | 74,250,000.00 | 2022年09月23日 | 2025年09月22日 | 否 |
| 青岛金王集团有限公司、青岛金王国际贸易有限公司、青岛金王国际运输有限公司、青岛金王产业链管理有限公司 | 300,000,000.00 | 2021年02月23日 | 2024年02月23日 | 否 |
| 青岛金王集团有限公司 | 90,000,000.00 | 2022年07月18日 | 2023年12月20日 | 否 |
| 青岛金王集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2022年10月17日 | 2023年10月17日 | 否 |
| 青岛金王集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2022年01月17日 | 2023年01月17日 | 否 |

关联担保情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在农业银行青岛市北第一支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保金额为 7425 万元整。担保内容为：2022 年 09 月 23 日到 2025 年 09 月 22 日止（在此担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内），青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现、进口押汇、银行保函、商业汇票承兑、出口押汇、其他业务等进行担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司、青岛金王国际运输有限公司在中国工商银行股份有限公司山东路支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了保证业务。担保最高金额为 50000 万元整。担保内容为：在 2020 年 06 月 17 日到 2023 年 06 月 17 日止，青岛金王集团有限公司、青岛金王国际运输有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理本外币借款、外汇转贷款、银行承兑、信用证开证、国际国内贸易融资、远期结售汇等业务提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在中国银行股份有限公司即墨支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保金额为 9000 万元整。担保内容为：在 2022 年 07 月 18 日到 2023 年 12 月 20 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司、青岛金王国际运输有限公司、青岛金王国际贸易有限公司、青岛金王产业链管理有限公司在中国建设银行股份有限公司福州南路支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 30000 万元整。担保内容为：在 2021 年 02 月 23 日到 2024 年 02 月 23 日止（在此担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内），青岛金王集团有限公司、青岛金王国际运输有限公司、青岛金王国际贸易有限公司、青岛金王产业链管理有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理贷款、汇票承兑、汇票贴现、理财、出口押汇、开立信用证、国内信用证及项下买方押汇、进口开证（含项下押汇或代付）、打包贷款等业务进行担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 13200 万元整。担保内容为：在 2022 年 07 月 03 日到 2023 年 07 月 03 日止，青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函、其他授信业务：供应链融资等业务进行担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司在青岛银行股份有限公司香港花园支行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保金额为 10000 万元整。担保内容为：在 2022 年 08 月 11 日到 2023 年 08 月 11 日止（在此担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内），青岛金王集团有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理融资业务进行担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王集团有限公司、青岛金王国际运输有限公司、青岛金王产业链管理有限公司在华夏银行青岛分行为青岛金王应用化学股份有限公司办理了最高额保证业务。担保最高金额为 10000 万元整。担保内容为：在 2022 年 01 月 17 日到 2023 年 01 月 11 日止（在此担保期限内发生的债务担保皆在此担保范围内），青岛金王集团有限公司、青岛金王国际运输有限公司、青岛金王产业链管理有限公司为青岛金王应用化学股份有限公司办理融资业务进行担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在郑州银行康平路支行为河南弘方化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高额度为 400 万元整。担保内容为：在 2022 年 04 月 30 日到 2023 年 03 月 28 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为河南弘方化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛金王应用化学股份有限公司在上海农村商业银行金山支行为上海月洋化妆品有限公司办理了最高额保证业务。担保最高额度为 1000 万元整。担保内容为：在 2022 年 08 月 04 日到 2023 年 08 月 02 日止，青岛金王应用化学股份有限公司为上海月洋化妆品有限公司办理债务融资进行担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|------------------|------------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 青岛伟创民间资本管理有限公司 | 35,000,000.00 | 2022 年 04 月 29 日 | 2022 年 05 月 01 日 | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,652,000.00 | 2,644,800.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|---------------|--------|
| 其他应付款 | 青岛金王集团有限公司 | 10,677,100.00 | |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大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

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
- (4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东青岛金王国际运输有限公司累计质押本公司股权为 147,898,322 股，占本公司总股本 21.41%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

- (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
|----------------|----------------|---------|------------|---------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 163,005,171.08 | 100.00% | 397,036.58 | 0.24% | 162,608,134.50 | 221,363,728.43 | 100.00% | 105,443.76 | 0.05% | 221,258,284.67 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 50,424,639.58 | 30.93% | 397,036.58 | 0.79% | 50,027,603.00 | 85,423,766.86 | 38.59% | 105,443.76 | 0.12% | 85,318,323.10 |
| 无风险组合 | 112,580,531.50 | 69.07% | | | 112,580,531.50 | 135,939,961.57 | 61.41% | | | 135,939,961.57 |
| 合计 | 163,005,171.08 | 100.00% | 397,036.58 | 100.00% | 162,608,134.50 | 221,363,728.43 | 100.00% | 105,443.76 | | 221,258,284.67 |

按组合计提坏账准备：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 48,855,817.24 | 7,863.27 | 3.00% |
| 其中：6 个月以内 | 48,593,708.22 | | 0.00% |
| 7-12 个月 | 262,109.02 | 7,863.27 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 1,419,665.24 | 283,933.05 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 46,951.40 | 23,475.70 | 50.00% |
| 3 至 4 年 | 102,205.70 | 81,764.56 | 80.00% |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 50,424,639.58 | 397,036.58 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 161,436,348.74 |
| 其中：6 个月以内 | 161,174,239.72 |
| 7-12 个月 | 262,109.02 |
| 1 至 2 年 | 1,419,665.24 |
| 2 至 3 年 | 46,951.40 |
| 3 年以上 | 102,205.70 |
| 3 至 4 年 | 102,205.70 |
| 合计 | 163,005,171.08 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------------|------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 105,443.76 | 291,592.82 | | | | 397,036.58 |
| 合计 | 105,443.76 | 291,592.82 | | | | 397,036.58 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----------|
| 第一名 | 12,598,284.44 | 7.73% | |
| 第二名 | 6,328,004.28 | 3.88% | |
| 第三名 | 3,459,713.84 | 2.12% | |
| 第四名 | 3,402,468.23 | 2.09% | 1,284.85 |
| 第五名 | 2,679,983.65 | 1.64% | |
| 合计 | 28,468,454.44 | 17.46% | |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------------------|
| 应收股利 | 70,019,925.00 | |
| 其他应收款 | 884,751,452.26 | 1,079,515,927.57 |
| 合计 | 954,771,377.26 | 1,079,515,927.57 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|------------------|
| 投资意向款 | 11,400,000.00 | 11,400,000.00 |
| 关联资金往来 | 837,767,678.47 | 1,062,481,309.79 |
| 保证金及押金 | 256,477.67 | 1,268,659.77 |
| 往来款 | 0.00 | 33,965.30 |
| 应收出口退税 | 3,541,344.66 | 9,576,272.58 |
| 个人借款 | 990,114.67 | 482,706.34 |
| 其他 | 42,266,923.70 | 2,538,154.91 |
| 小 计 | | |
| 减: 坏账准备 | -11,471,086.91 | -8,265,141.12 |
| 合计 | 884,751,452.26 | 1,079,515,927.57 |

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | 3,265,141.12 | 5,000,000.00 | 8,265,141.12 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | -3,203,044.21 | 6,408,990.00 | 3,205,945.79 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | | 62,096.91 | 11,408,990.00 | 11,471,086.91 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 884,610,480.34 |
| 6 个月以内 | 884,564,035.51 |
| 7-12 个月 | 46,444.83 |

| | |
|---------|----------------|
| 1 至 2 年 | 159,685.83 |
| 2 至 3 年 | 19,800.00 |
| 3 年以上 | 11,432,573.00 |
| 3 至 4 年 | 6,423,103.00 |
| 4 至 5 年 | 5,000,480.00 |
| 5 年以上 | 8,990.00 |
| 合计 | 896,222,539.17 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 8,265,141.12 | 3,205,945.79 | | | | 11,471,086.91 |
| 合计 | 8,265,141.12 | 3,205,945.79 | | | | 11,471,086.91 |

本期无金额重要的坏账准备转回或收回

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|--------|------------------|---------------|
| 第一名 | 股权转让款 | 39,500,000.00 | 0-6 个月 | 4.41% | |
| 第二名 | 投资意向款 | 6,400,000.00 | 3-4 年 | 0.71% | 6,400,000.00 |
| 第三名 | 投资意向款 | 5,000,000.00 | 4-5 年 | 0.56% | 5,000,000.00 |
| 第四名 | 应收出口退税 | 3,541,344.66 | 0-6 个月 | 0.40% | |
| 第五名 | 个人借款 | 198,000.00 | 0-6 个月 | 0.02% | |
| 合计 | | 54,639,344.66 | | 6.10% | 11,400,000.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无实际核销的重要其他应收款情况

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期公司无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

本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,230,744,744.47 | | 2,230,744,744.47 | 2,164,891,633.99 | | 2,164,891,633.99 |
| 对联营、合营企业投资 | 362,136,072.37 | | 362,136,072.37 | 361,781,227.40 | | 361,781,227.40 |
| 合计 | 2,592,880,816.84 | | 2,592,880,816.84 | 2,526,672,861.39 | | 2,526,672,861.39 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|--------|----|------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 宝旌国际有限公司 | 114,150,935.68 | 6,033,110.48 | | | | 120,184,046.16 | |
| 青岛金王国际贸易有限公司 | 213,200,000.00 | | | | | 213,200,000.00 | |
| 香港景隆实业有限公司 | 51,675,595.00 | | | | | 51,675,595.00 | |
| 青岛金王新材料科技有限公司 | 30,000,000.00 | 170,000,000.00 | 200,000,000.00 | | | | |
| 上海月洋化妆品有限公司 | 578,715,103.31 | | | | | 578,715,103.31 | |
| 广州韩亚生物科技有限公司 | 372,600,000.00 | 89,820,000.00 | | | | 462,420,000.00 | |
| 青岛金王产业链管理有限公司 | 450,000,000.00 | | | | | 450,000,000.00 | |
| 众妆优选商业零售有限公司 | 29,900,000.00 | | | | | 29,900,000.00 | |
| 乌海金王金融服务有限公司 | 200,000,000.00 | | | | | 200,000,000.00 | |
| 新疆新铁汇茂供应链管理有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 南通晨阳工贸有限公司 | 22,950,000.00 | | | | | 22,950,000.00 | |
| 持棠(青岛)文化科技有限公司 | 1,700,000.00 | | | | | 1,700,000.00 | |
| 海南金王进出口贸易有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 2,164,891,633.99 | 265,853,110.48 | 200,000,000.00 | | | 2,230,744,744.47 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|--------|-----------------|--------|----|----------------|----------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收益 调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广州栋方生物科技 股份有限公司 | 95,107,248.03 | | | -83,005.29 | | | | | | | 95,024,242.74 | |
| 青岛伟创民间资 本管理有限公司 | 266,673,979.37 | | | 437,850.26 | | | | | | | 267,111,829.63 | |
| 小计 | 361,781,227.40 | | | 354,844.97 | | | | | | | 362,136,072.37 | |
| 合计 | 361,781,227.40 | | | 354,844.97 | | | | | | | 362,136,072.37 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 816,387,377.14 | 635,074,427.85 | 824,403,669.75 | 631,416,053.63 |
| 其他业务 | 15,897,517.80 | | 30,992,855.48 | |
| 合计 | 832,284,894.94 | 635,074,427.85 | 855,396,525.23 | 631,416,053.63 |

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 354,844.97 | 1,834,492.68 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -4,499,999.00 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 307,471.10 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 4,160,000.00 | 3,600,000.00 |
| 取得子公司分红 | 70,019,925.00 | |
| 理财产品收益 | 107,203.48 | 183,704.01 |
| 合计 | 70,141,974.45 | 5,925,667.79 |

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 |
|---|-----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -350,758,298.41 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,819,265.69 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 232,591.91 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产 | -7,638,241.84 | |

| | | |
|--------------------|-----------------|----|
| 产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,235,079.07 | |
| 减：所得税影响额 | -5,269,704.83 | |
| 少数股东权益影响额 | -2,638,257.77 | |
| 合计 | -348,671,799.12 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -44.55% | -1.17 | -1.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -25.35% | -0.67 | -0.67 |

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

- 2022 年 12 月 31 日交易性金融资产比 2021 年 12 月 31 日减少 89.14%，主要因为本报告期短期投资到期收回所致。
- 2022 年 12 月 31 日应收账款比 2021 年 12 月 31 日减少 68.73%，主要因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
- 2022 年 12 月 31 日预付款项比 2021 年 12 月 31 日减少 86.40%，主要因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
- 2022 年 12 月 31 日其他应收款比 2021 年 12 月 31 日增加 138.53%，主要因为本报告期往来款增加所致。
- 2022 年 12 月 31 日存货比 2021 年 12 月 31 日减少 32.41%，主要因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
- 2022 年 12 月 31 日持有待售资产比 2021 年 12 月 31 日减少 100%，主要因为本报告期相关资产已出售所致。

7. 2022 年 12 月 31 日在建工程比 2021 年 12 月 31 日减少 35.17%，主要原因为本报告期在建项目完工所致。
8. 2022 年 12 月 31 日使用权资产比 2021 年 12 月 31 日减少 50.55%，主要原因为本报告出售子公司导致合并范围减少所致。
9. 2022 年 12 月 31 日无形资产比 2021 年 12 月 31 日减少 54.96%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
10. 2022 年 12 月 31 日商誉比 2021 年 12 月 31 日减少 60.64%，主要原因为本报告期计提商誉减值所致。
11. 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产比 2021 年 12 月 31 日减少 70.76%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
12. 2022 年 12 月 31 日其他非流动资产比 2021 年 12 月 31 日增加 133.14%，主要原因为本报告期支付股权款所致。
13. 2022 年 12 月 31 日应付票据比 2021 年 12 月 31 日减少 32.60%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
14. 2022 年 12 月 31 日应付账款比 2021 年 12 月 31 日减少 34.64%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
15. 2022 年 12 月 31 日预收款项比 2021 年 12 月 31 日减少 100%，主要原因为本报告期无相关业务所致。
16. 2022 年 12 月 31 日合同负债比 2021 年 12 月 31 日减少 81.82%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
17. 2022 年 12 月 31 日应交税费比 2021 年 12 月 31 日减少 76.23%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
18. 2022 年 12 月 31 日其他应付款比 2021 年 12 月 31 日增加 83.18%，主要原因为本报告期待付款项增加所致。
19. 2022 年 12 月 31 日应付股利比 2021 年 12 月 31 日减少 100%，主要原因为本报告期相关款项已支付所致。
20. 2022 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债比 2021 年 12 月 31 日减少 90.07%，主要原因为本报告期相关业务已到期偿付所致。
21. 2022 年 12 月 31 日其他流动负债比 2021 年 12 月 31 日增加 59.53%，主要原因为本报告期新增银行保理业务所致。
22. 2022 年 12 月 31 日租赁负债比 2021 年 12 月 31 日增加 67.42%，主要原因为本报告期末合并范围内子公司承租业务增加所致。
23. 2022 年 12 月 31 日递延所得税负债比 2021 年 12 月 31 日减少 58.59%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
24. 2022 年度销售费用比 2021 年度减少 31.52%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
25. 2022 年度财务费用比 2021 年度增加 44.53%，主要原因为本报告期汇率变动导致汇兑损失增加所致。
26. 2022 年度其他收益比 2021 年度减少 60.70%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少及收到的政府补贴减少所致。
27. 2022 年度投资收益比 2021 年度减少 343.58%，主要原因为本报告期出售子公司产生投资损失所致。
28. 2022 年度对联营企业和合营企业的投资收益比 2021 年度减少 82.25%，主要原因为本报告期联营企业利润减少所致。
29. 2022 年度公允价值变动收益比 2021 年度减少 26202.67%，主要原因为本报告期交易性金融负债公允价值变动所致。
30. 2022 年度信用减值损失比 2021 年度增加 2271.49%，主要原因为本报告期计提各项应收款项坏账准备增加所致。
31. 2022 年度资产减值损失比 2021 年度增加 461.50%，主要原因为本报告期计提商誉减值所致。
32. 2022 年度资产处置收益收益比 2021 年度减少 5639.75%，主要原因为本报告期处置固定资产造成损失增加所致。
33. 2022 年度营业外收入比 2021 年度减少 64.01%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
34. 2022 年度营业外支出比 2021 年度减少 59%，主要原因为本报告期出售子公司导致合并范围减少所致。
35. 2022 年度所得税费用比 2021 年度增加 31.91%，主要原因为本报告期出售子公司导致计提递延所得税减少所致。

青岛金王应用化学股份有限公司

董事长：陈索斌

二〇二三年四月二十七日