

公司代码：603605

公司简称：珀莱雅



**珀莱雅化妆品股份有限公司  
2021 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人侯军呈、主管会计工作负责人王莉及会计机构负责人(会计主管人员)王莉声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期无利润分配或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
珀莱雅股份、股份公司、本公司、公司	指	珀莱雅化妆品股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司章程》	指	《珀莱雅化妆品股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	珀莱雅化妆品股份有限公司
公司的中文简称	珀莱雅
公司的外文名称	Proya Cosmetics Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Proya
公司的法定代表人	侯军呈

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张叶峰	王小燕
联系地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 588 号 珀莱雅大厦 9 楼	浙江省杭州市西湖区西溪路 588 号 珀莱雅大厦 9 楼
电话	0571-87352850	0571-87352850
传真	0571-87352813	0571-87352813
电子信箱	proyazq@proya.com	proyazq@proya.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市西湖区留下街道西溪路588号
公司注册地址的历史变更情况	详见公司于2019年2月27日在指定信息披露媒体披露的《关于修订〈公司章程〉及办理工商变更登记的公告》（公告编号：2019-008）
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路588号珀莱雅大厦
公司办公地址的邮政编码	310023
公司网址	http://www.proya-group.com
电子信箱	proyazq@proya.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省杭州市西湖区西溪路588号珀莱雅大厦董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	珀莱雅	603605	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,917,718,497.60	1,384,323,848.88	38.53
归属于上市公司股东的净利润	226,101,313.86	178,767,020.76	26.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	220,280,393.28	182,466,394.19	20.72
经营活动产生的现金流量净额	266,175,578.82	36,564,378.88	627.96
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,481,725,253.59	2,391,535,435.94	3.77
总资产	3,377,752,471.47	3,636,882,185.29	-7.13
归属于上市公司股东的净利润率	11.79%	12.91%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润率	11.49%	13.18%	

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.13	0.89	26.97
稀释每股收益(元/股)	1.12	0.89	25.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.10	0.91	20.88
加权平均净资产收益率(%)	9.10	8.51	增加0.59个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.86	8.68	增加0.18个百分点
应收账款周转率(次/年)	16.71	15.74	6.16
存货周转率(次/年)	3.37	3.12	8.01

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,416.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	9,370,319.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,545.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	521,323.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,842,828.78	
所得税影响额	-2,222,932.24	
合计	5,820,920.58	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 主要业务

公司致力于构建新国货化妆品产业平台，主要从事化妆品类产品的研发、生产和销售。旗下主要拥有“珀莱雅”、“悦芙媞”、“彩棠”、“INSBAHA”、“CORRECTORS”等品牌。公司自有品牌已覆盖大众精致护肤、彩妆、高功效护肤等美妆领域：

##### 1、大众精致护肤品牌

(1) 珀莱雅，专注科技护肤，针对年轻白领女性群体，主价格区间100-300元，线上线下全渠道协同销售。

(2) 悦芙媞，专为年轻肌肤定制，针对学生、小镇青年女性群体，主价格区间50-100元，以线上为主要销售渠道。

##### 2、彩妆品牌

(1) 彩棠，新国风化妆师专业彩妆，主价格区间150-200元，线上渠道销售。

(2) INSBAHA，朋克风小众彩妆，主价格区间50-150元，线上渠道销售。

##### 3、高功效护肤品牌

CORRECTORS，高功效型护肤品牌，主价格区间 260-600 元，线上渠道销售。

#### (二) 经营模式

##### 1、销售模式

线上渠道为主、线下渠道并行。

线上渠道主要通过直营、分销模式运营。直营以天猫、京东等平台为主，同时拓展抖音小店等新兴平台，分销包括淘宝、京东、唯品会、拼多多等平台。

线下渠道主要通过经销商模式运营。渠道包括化妆品专营店、商超、单品牌店等。

##### 2、生产/研发模式

公司以自主生产为主，OEM外协工厂代加工为辅的生产模式，拥有自建护肤/洗护工厂、彩妆工厂。

公司以自主研发为主、产学研相结合为辅的研发模式。与巴斯夫中国、亚什兰中国、西班牙 LIPOTRUE S. L. 公司等全球行业领先的原料供应商保持研发合作关系。

#### (三) 行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（分类代码：C26）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为日用化学产品制造（C268），细分行业为化妆品制造（C2682）。

根据国家统计局统计，2021年1-6月，社会消费品零售总额211,904亿元，同比增长23.0%，其中化妆品类总额1,917亿元，同比增长26.6%（限额以上单位消费品零售额）。

综合行业各数据分析，公司在国内化妆品市场占据一定的市场份额。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司核心竞争力主要体现在：打造以“产品、内容、运营”等为主线的前中后台高效协同的自驱型组织，构建“文化—战略—机制—人才”，从上到下保持一致性的运营管理体系，以文化为牵引，战略为导向，机制和人才为两翼，保证战略目标执行到位。

## 三、经营情况的讨论与分析

### （一）财务分析

#### 1、营业收入同比增长

营业收入19.18亿元，同比增长38.53%

其中：主营业务收入19.11亿元，同比增长38.28%

其它业务收入643.80万元

#### 主营业务收入：

##### （1）按渠道拆分

分渠道		金额 (亿元)	2021年H1 同期增减 (%)	2020比上 年同期增 减(%)	2019比上 年同期增 减(%)	2018比上 年同期增 减(%)	2021H1 占比 (%)	2020 占比 (%)	2019 占比 (%)	2018 占比 (%)
线上	直营	10.91	135.28	79.63	88.25	90.19	57.08	42.45	28.42	19.94
	分销	4.54	9.41	34.36	37.95	40.97	23.74	27.56	24.67	23.63
	小计	15.45	75.85	58.59	60.97	59.91	80.82	70.01	53.09	43.57
线下	日化	2.68	-21.46	-19.28	4.42	7.45	14.02	22.56	33.61	42.52
	其它	0.99	-39.33	-32.81	26.33	59.72	5.16	7.43	13.30	13.91
	小计	3.67	-27.23	-23.12	9.82	16.88	19.18	29.99	46.91	56.43
合计		19.11	38.28	20.26	32.11	32.41	100.00	100.00	100.00	100.00

注：各分渠道的占比为占主营业务收入比例。部分合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入原因所致，下同。

##### （2）按品牌拆分

分品牌		金额 (亿元)	2021年 H1 同期 增减(%)	2020比上 年同期增 减(%)	2019比上 年同期增 减(%)	2018比上 年同期增 减(%)	2021H1 占比(%)	2020 占比(%)	2019 占比(%)	2018 占比(%)
自有 品牌	珀莱雅	14.87	31.44	12.43	26.81	32.38	77.81	79.66	85.21	88.77
	其它品牌	3.67	169.36	75.08	19.74	32.65	19.17	14.82	10.18	11.23
	小计	18.54	46.24	19.11	26.02	32.41	96.98	94.48	95.39	100.00
代理 品牌	跨境代理 品牌	0.58	-49.68	44.09	-	-	3.02	5.52	4.61	-
合计		19.11	38.28	20.26	32.11	32.41	100.00	100.00	100.00	100.00

注：其中，彩棠营收1.11亿元。

##### （3）按品类拆分

分类别	金额 (亿元)	2021年 H1 同期 增减(%)	2020比上 年同期增 减(%)	2019比上 年同期增 减(%)	2018比上 年同期增 减(%)	2021H1 占比(%)	2020 占比(%)	2019 占比(%)	2018 占比(%)
护肤类	16.30	33.91	11.38	24.89	32.29	85.27	86.50	93.40	98.80



(含洁肤)									
美容彩妆类	2.71	97.45	181.91	482.43	42.59	14.17	12.41	5.29	1.20
其它	0.11	-61.56	0.47	-	-	0.56	1.09	1.31	-
合计	19.11	38.28	20.26	32.11	32.41	100.00	100.00	100.00	100.00

## 2、净利润同比增长

归属于上市公司股东的净利润 2.26 亿元，同比增长 26.48%

归属于上市公司股东的扣非净利润 2.20 亿元，同比增长 20.72%

指标	2021年H1	2021年Q1	2020年	2020年H1	2019年	2018年
1、销售净利率	10.88%	11.80%	12.04%	12.55%	11.73%	12.14%
2、销售毛利率	63.73%	64.41%	63.55%	59.90%	63.96%	64.03%
3、销售费用率	42.09%	41.72%	39.90%	33.04%	39.16%	37.52%
其中：形象宣传推广费率	33.95%	33.06%	32.68%	24.18%	26.86%	21.19%
4、管理费用率	6.06%	5.78%	5.44%	7.24%	6.25%	7.26%
5、研发费用率	1.64%	1.95%	1.92%	2.30%	2.39%	2.17%
6、应收账款周转率（次）	16.71	14.75	15.53	15.74	21.74	36.04
7、应收账款周转天数（天）	21.54	24.41	23.18	22.87	16.56	9.99
8、存货周转率（次）	3.37	2.92	3.50	3.12	4.12	4.04
9、存货周转天数（天）	106.82	123.40	102.86	115.55	87.38	89.11

## （二）经营情况分析

### 1、新产品策略

报告期内，升级产品驱动策略，继续推行“大单品策略”。

(1) 基于日益成熟的产品全生命周期数字化管理，珀莱雅品牌对双抗精华和红宝石精华的成分、配方、包材设计等进行升级，以更完美的 2.0 版本继续推进珀莱雅科技感和年轻感的塑造。

(2) 完善大单品矩阵，从精华品类延展至面霜、眼霜品类，从抗老功效延展至修护功效，抢占用户心智，从而提升客单价和复购率，增强品牌粘性。打造了珀莱雅红宝石面霜、源力修护精华、红宝石眼霜等新护肤大单品。

(3) 继续提高大单品的推广效率，从消费者触达、引起兴趣、到建立信任和成交转化，进行全链路优化干涉。用高性价比高效率的投放模型和贴合消费者需求的优秀产品，将去年消费者心中“珀莱雅真的不一样了”推向“珀莱雅是能代表中国去世界比一比之国货之光”，继续迈向更高的阶梯。

### 2、新营销策略

报告期内，珀莱雅品牌持续秉承着发现精神，关注当下年轻人的生活和状态，从每个“你”的故事出发，鼓励消费者不惧挑战，保持勇气与乐观，传递“趁年轻，去发现”的品牌精神。开展品牌营销事件如下：

(1) 1月“毕业第一年，与新世界交手”，珀莱雅关注职场新人的生存状况，给予年轻群体理解、鼓励与关怀。

(2) 3月妇女节“性别不是边界线，偏见才是”，珀莱雅基于对“性别偏见”的细致洞察，对“性别平等”的深度思考以及品牌之力，与《中国妇女报》一起发积极之声。

(3) 5月，珀莱雅官宣与中国航天 IP 联名，以“来自中国，飞向宇宙”向中国航天 65 周年征程致敬，联名产品广受消费者喜爱与好评。

同月，520 表白的节日，珀莱雅提出“敢爱，也敢不爱”，携手单向空间和上海译文发起一场关于爱情的讨论。品牌输出了有情绪共鸣的爱情主张，也塑造一个温暖、治愈的品牌形象。

(4) 6月, 珀莱雅推出“致敬每一个去发现的人”高燃混剪片, 邀请知名作家郝景芳、人民网一同向每个时代的发现者致敬。短片在激发观众国家自豪感的同时, 也传递了品牌内核“发现精神”。

### 3、新渠道策略

#### 线上:

##### (1) 天猫旗舰店:

报告期内, 持续进行了品牌化+精细化运营改革, 调整品类结构, 优化产品内容, 依托于大数据营销策略, 加强头部 KOL 合作, 大幅度提升投放效能; 目标“高客单、高毛利、高复购”, 让业务可持续发展、有质量增长。

##### (2) 抖音&快手小店:

报告期内, 抓直播风口, 自播和达人播相结合。重视自播运营, 提高自播占比, 同时加强优质主播的年框合作, 覆盖中腰部主播及非垂直类主播的合作, 优化货品结构, 提高毛利和净利。

##### (3) 京东、唯品、猫超:

进一步优化平台运营, 加强会员营销, 调整产品结构, 优化投放费用节奏, 加强大单品和新品销售。

#### 线下:

(1) 日化渠道: 对现有网点调整、升级, 调整产品结构, 优化培训体系, 提高终端服务意识。

(2) 商超: 重点打造银泰、重百、天虹等百货系统, 并拓展其他优质百货系统, 加强库存管理, 定制适合商超渠道的产品组合, 增强 BA 的能动性。

### 4、新组织策略

(1) 组织层面: 重点打造数字化中台: 产品中台深化大单品、爆品策略; 投放中台精准提升 ROI 策略。采用产品、投放为主线的虚拟项目制组织形式, 打造端到端、高效自驱的流程型组织。

(2) 人才层面: 继续深入推进与业务匹配的人才供应链机制, 精准选人, 快速识人, 高效用人, 逐步搭建成一支拥有强大的战斗力、学习力、自驱力, 并有创业激情的年轻化团队。

(3) 机制层面: 倡导“高投入、高绩效、高回报”的“三高”绩效文化, 建立“定目标、盯过程、拿结果”的绩效管理体系; 围绕业务战略, 全力构建短(季度绩效、项目激励)、中(年度超额分红)、长期(股权激励、合伙人)的多元化业务激励体系。

报告期内公司经营情况的重大变化, 以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,917,718,497.60	1,384,323,848.88	38.53
营业成本	695,558,289.19	555,120,455.16	25.30
销售费用	807,204,631.76	457,414,432.20	76.47
管理费用	116,191,173.05	100,182,355.15	15.98
财务费用	-1,864,128.79	-7,374,480.76	不适用
研发费用	31,371,344.46	31,865,144.96	-1.55
经营活动产生的现金流量净额	266,175,578.82	36,564,378.88	627.96
投资活动产生的现金流量净额	-190,628,459.71	104,618,006.73	-282.21
筹资活动产生的现金流量净额	-248,631,053.62	-31,140,550.44	不适用

**营业收入变动原因说明：**主要系线上销售营收增长。

**营业成本变动原因说明：**主要系营业收入增长，营业成本相应增长。

**销售费用变动原因说明：**

2021年上半年销售费用8.07亿元，占营业收入比例为42.09%（上年同期占比为33.04%）。销售费用同比增加3.50亿元，增长76.47%，主要系本期的形象宣传推广费同比增加3.16亿元，同比增长94.47%，其中：1、同比新增品牌（如彩棠等），增加推广费；2、线上销售同比增加，形象宣传推广费增加。

**管理费用变动原因说明：**

2021年上半年管理费用1.16亿元，占营业收入比例为6.06%（上年同期占比为7.24%）。管理费用同比增加1,601万元，增长15.98%，主要系职工薪酬及劳务费同比增加。

**财务费用变动原因说明：**主要系本期间汇兑损益同比增加。

**研发费用变动原因说明：**

2021年上半年研发费用3,137万元，占营业收入比例为1.64%（上年同期占比为2.30%）。研发费用金额与上年同期基本持平。母公司2021年上半年研发费用率为3.76%（上年同期为4.31%）。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**

同比去年同期经营活动现金流量净额增加2.30亿元，主要系：

1、增加现金因素：销售回款同比增加7.40亿元（销售同比增长及应收账款减少对应的销售回款额同比增加）；

2、减少现金因素：支付的货款同比增加0.71亿元、其他经营活动支付的现金增加3.78亿元（主要系支付的形象宣传推广费同比增加）。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**

同比去年同期投资活动现金流量净额减少2.95亿元，主要系：

1、增加现金因素：本期间投资联营公司及其他股权投资支付的现金0.31亿元，同比上年同期的0.67亿元减少了0.35亿元；

2、减少现金因素：去年同期收回理财产品本金及收益的流入现金2.16亿元；本期间购置固定资产和在建工程支出及其他投资活动支付的现金同比增加。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**

同比去年同期筹资活动现金流量净额减少2.17亿元，主要系：

1、收到银行短期借款同比减少0.99亿元，偿还债务支出同比增加0.87亿元，以上两项合计现金净流出同比增加1.86亿元；

2、分配股利、偿付利息同比多支出0.31亿元。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,236,337,706.75	36.60	1,416,654,640.93	38.95	-12.73	
应收款项	174,316,681.46	5.16	284,878,41	7.83	-38.81	主要系部分客户

			9.58			信用陆续到期收回应收账款
存货	356,282,644.43	10.55	468,641,017.75	12.89	-23.98	
合同资产		0.00		0.00	不适用	
投资性房地产	71,819,415.95	2.13	72,237,610.10	1.99	-0.58	
长期股权投资	186,592,634.00	5.52	58,220,059.60	1.60	220.50	主要系：1、详见下方的备注说明；2、对嘉兴沃永追加投资2,821万元
固定资产	553,956,322.47	16.40	565,864,152.62	15.56	-2.10	
在建工程	115,081,293.14	3.41	47,324,523.36	1.30	143.17	主要系本期间湖州扩建生产基地建设项目（一期）和龙坞研发中心建设项目的在建投入
使用权资产		0.00		0.00	不适用	
短期借款	200,000,000.00	5.92	299,280,435.09	8.23	-33.17	主要系本期间净归还了银行借款9,900万元
合同负债	52,820,185.37	1.56	30,618,778.99	0.84	72.51	主要系预收货款增加了1,800余万
长期借款		0.00		0.00	不适用	
租赁负债		0.00		0.00	不适用	
商誉	0.00	0.00	31,034,161.20	0.85	-100.00	详见下方的备注说明
其他非流动资产	5,731,163.01	0.17	87,322,780.03	2.40	-93.44	主要系年初包含的杭州龙坞地块购置款，本期间该地块及地块上的房产完成交割手续并办好产权证，相应转入无形资产及在建工程
应付账款	346,738,059.11	10.27	515,832,031.27	14.18	-32.78	主要系本期间应付账款到期支付
其他流动负债	2,149,196.85	0.06	1,439,262.02	0.04	49.33	主要系合同负债中的预收货款增加，待转销项税额相应增加
预计负债	6,052,681.88	0.18	10,190,099.22	0.28	-40.60	主要系预计退货收入减少

备注说明：

2021年4月公司与珠海海狮龙生物科技有限公司等签署增资换股协议，公司以自身持有的对上海海狮龙生化技术有限公司52%股权向珠海海狮龙生物科技有限公司增资，增资换股完成后，公司的原控股子公司上海海狮龙生化技术有限公司成为珠海海狮龙生物科技有限公司全资子公司，不再纳入公司合并范围，公司持有珠海海狮龙生物科技有限公司10%股权并向其委派一名董事。

基于上述原因，公司对珠海海狮龙生物科技有限公司的投资作为“长期股权投资”核算，6月末该长期股权投资账面价值9,719万元。同步减少了原来所确认的商誉（即前期公司投资上海海狮龙所支付的投资款超过按持股比例计算应享有的可辨认净资产公允价值的部分）。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,967,481.72	变压器保证金、信用证保证金、天猫保证金和支付宝保证金等
合计	7,967,481.72	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	183,291,583.06		183,291,583.06	54,913,429.03		54,913,429.03
对合营企业投资	3,301,050.94		3,301,050.94	3,306,630.57		3,306,630.57
合计	186,592,634.00		186,592,634.00	58,220,059.60		58,220,059.60

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”中“七、17 长期股权投资”之说明。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

主要子公司	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	控股或参股
浙江美丽谷电子商务有限公司	化妆品销售	化妆品	1,000.00	34,208.50	17,051.83	7,470.13	控股
杭州珀莱雅贸易有限公司	化妆品销售	化妆品	5,000.00	45,346.96	9,794.36	-3,271.18	控股
悦芙媞(杭州)化妆品有限公司	化妆品销售	化妆品	5,000.00	11,830.14	-20,560.50	-711.84	控股

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

## (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

## 1、行业竞争风险

(1) 行业各品牌竞争加剧, 公司品牌升级策略、大单品策略不达预期;

(2) 营销投放竞争加剧, 数字化、精细化投放费用管控不达预期。

## 2、项目孵化风险

(1) 新品牌孵化风险: 营销投入大, 业绩不达预期;

(2) 新品类培育风险: 不同品类的运营模式区别大, 团队不达要求, 业绩不达预期。

## 3、新冠肺炎疫情对经营产生不确定性影响。

## (二) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

## 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 2021-029 号公告	2021 年 5 月 14 日	会议审议通过《公司 2020 年年度报告及其摘要》、《公司 2020 年年度利润分配方案》等议案, 具体

				内容详见公司于 2021 年 5 月 14 日在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 及相关信息披露媒体上披露的《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-029)
--	--	--	--	---

**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

股东大会情况说明

□适用  不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况** 适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈彦	独立董事	离任
马冬明	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用  不适用**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**□适用  不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用

员工持股计划情况

□适用  不适用

其他激励措施

□适用  不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、报告期内，公司积极响应国家对固体废物宏观管理，湖州工厂申请登录国家固体废物和化学品管理信息系统平台，对危废产生量进行每年预申报，对生产危废处置单位进行平台公开招标，危废申请处理也在系统平台进行，实现了固体废物全过程数据跟踪与风险预防功能。

2、报告期内，湖州工厂持续开展节能、减排合理化建议，持续践行资源节约型和环境友好型绿色工厂。

(五) 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

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴夫妇	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；(3) 本人所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。(4) 若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺，本人/本合伙企业所持公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。	承诺时间：2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 14 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、总经理方玉友	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；(3) 本人所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。(4) 若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺，本人/本合伙企业所持公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。	承诺时间：2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 14 日	是	是	不适用	不适用

股份限售	李小林、徐君清、方爱芬、叶财福、李建清、陈东方、李文清、徐东魁、鲍青芳、方加琴、方善明、叶红等 12 名自然人股东	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份; (2) 若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人所持公司股份的锁定期限自动延长 6 个月; (3) 本人所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价。(4) 若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺, 本人/本合伙企业所持公司股份的锁定期限将自动延长 6 个月。	承诺时间: 2017 年 11 月 15 日, 期限: 2017 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 14 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	董事、高级管理人员侯军呈、方玉友、曹良国	(1) 在本人担任公司董事/高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%; 离任后半年内, 本人不转让本人直接或间接持有的公司股份; (2) 本人所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人所持公司股份的锁定期限自动延长 6 个月; 且不因本人职务变更、离职等原因而终止。(3) 若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺, 本人/本合伙企业所持公司股份的锁定期限将自动延长 6 个月。	承诺时间: 2017 年 11 月 15 日, 期限: 2017 年 11 月 15 日至长期	否	是	不适用	不适用
股份限售	高级管理人员张叶峰、章敏华	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份; (2) 在本人担任公司高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%; 离任后半年内, 本人不转让本人直接或间接持有的公司股份; (3) 本人所持公司股份	承诺时间: 2017 年 11 月 15 日, 期限: 2017 年 11 月 15 日至长期	否	是	不适用	不适用

			在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；且不因本人职务变更、离职等原因而终止。（4）若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺，本人/本合伙企业所持公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。					
股份限售	高级管理人员金衍华		（1）自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；（2）在本人担任公司高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离任后半年内，本人不转让本人直接或间接持有的公司股份；（3）本人所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；且不因本人职务变更、离职等原因而终止。（4）若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺，本人/本合伙企业所持公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。	承诺时间：2018 年 4 月 16 日，期限：2018 年 4 月 16 日至长期	否	是	不适用	不适用
股份限售	高级管理人员王莉		（1）自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；（2）在本人担任公司高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离任后半年内，本人不转让本人直接或间接持有的公司股份；（3）本人所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；且不因本人职务变更、离职等原因而终止。（4）	承诺时间：2018 年 9 月 3 日，期限：2018 年 9 月 3 日至长期	否	是	不适用	不适用

			若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺，本人/本合伙企业所持公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。					
股份限售	控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴		(1) 本人在锁定期满后 24 个月内，直接或间接减持发行人股份的数量不超过本次发行前发行人股份总数的 6%；(2) 本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；(3) 本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5%以下时除外；(4) 如果本人未履行上述减持意向，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。	承诺时间：2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至长期	否	是	不适用	不适用
股份限售	直接持股 5%以上股东方玉友、李小林		(1) 如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；(2) 本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；(3) 本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5%以下时除外；(4) 如果本人未履行上述减持意向，本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。	承诺时间：2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司		在启动股价稳定预案的前提条件满足时，如本公司未采取稳定股价的具体措施，本公司将在股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法	承诺时间：2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至长期	否	是	不适用	不适用

			承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。自本公司股票上市之日起三年内，若本公司新聘任董事、高级管理人员的，本公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。					
其他	公司控股股东、实际控制人		在启动稳定股价预案的前提条件满足时，如本人未按照稳定股价预案采取稳定股价的具体措施，将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果本人未履行上述承诺的，本人将在前述事项发生之日起5个工作日内停止在发行人处领取股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。	承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司董事（不含独立董事）及高级管理人员		在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未按照稳定股价预案采取稳定股价的具体措施，将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果本人未履行上述承诺的，本人将在前述事项发生之日起5个工作日内停止在发行人处领取薪酬及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至本人按上述预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。	承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用
其他	公司		如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、公司上市所在证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小	承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用

			投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。					
其他	发行人控股股东、实际控制人		如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、公司上市所在证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。公司控股股东、实际控制人若违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取股东分红，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至其按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。	承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用
	董事、监事及高级管理人员		如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、公司上市所在证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。公司董事、监事、高级管理人员若	承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用

			违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），同时其持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至其按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。					
其他	公司		为保证本次募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄的风险和提高未来的回报能力，公司拟通过加强经营管理和内部控制、加快募投项目建设进度、强化投资者回报机制等措施，从而提升资产质量、增加营业收入、增厚未来收益、实现可持续发展，以填补被摊薄即期回报。公司承诺将根据中国证监会、上海证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。本公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。	承诺时间： 2017年11月15日，期限： 2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴		为保证公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，本人作为公司的控股股东、实际控制人承诺：（1）任何情形下，本人承诺均不滥用控股股东、实际控制人地位，均不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；（2）在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报的措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的承诺或措施，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；（3）本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的	承诺时间： 2017年11月15日，期限： 2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用

			有关填补被摊薄即期回报的措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报的措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意： ①在股东大会及中国证监会指定披露媒体公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。上述填补被摊薄即期回报的措施不等于对公司未来利润做出保证。					
其他	董事、高级管理人员	为保证公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，本人作为公司的董事、高级管理人员承诺：（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费；（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补被摊薄即期回报的要求；支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补被摊薄即期回报的措施的执行情况相挂钩；承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报的措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的承诺或措施，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；（6）本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报的措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报	承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用	



			的措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定披露媒体公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。上述填补被摊薄即期回报的措施不等于对发行人未来利润做出保证。					
解决同业竞争	控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴	1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司及其控股的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、生产和销售与股份公司及其控股的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；2、对本人控制的企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；3、自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的企业按照如下方式退出与股份公司的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。4、本人参股的杭州华妆实业投资有限公司、湖州莫干望舒化妆品产业壹期创业投资合伙企业（有限合伙）及其对外投资企业均不从事化妆品业务或化妆品上下游业务，若该企业未来从事化妆品业务或化妆品上下游业务，本人承诺将通过股权转让等方式退出对该企业的投资，并在符合法律规定及该企业其他股东	承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期	否	是	不适用	不适用	

			同意的情况下，由珀莱雅化妆品股份有限公司优先选择是否投资。					
与再融资相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴	对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；2、自本承诺出具日至公司本次公开发行 A 股可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所以等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	承诺时间：2021 年 4 月 21 日，期限：2021 年 4 月 21 日至长期	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次公开发行 A 股可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回	承诺时间：2021 年 4 月 21 日，期限：2021 年 4 月 21 日至长期	否	是	不适用	不适用

			报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

公司分别于 2021 年 4 月 21 日、2021 年 5 月 13 日召开的第二届董事会第十九次会议及 2020 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2021 年度日常关联交易额度的议案》，具体内容详见公司于 2021 年 4 月 23 日上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 披露的《关于预计 2021 年度日常关联交易额度的公告》(公告编号: 2021-018)，2021 年上半年，本公司发生的日常关联交易未超过年初预计数。

2021 年度公司日常关联交易预计和实际发生情况具体如下:

关联交易类别	关联人	2021 年预计金额	2021 年 H1 实际发生金额
在关联人的银行账户存款	浙江乐清农村商业银行股份有限公司	每日最高限额不超过 15,000 万元	14,929.61 万元
关联租赁情况	湖州美妆小镇科技孵化园有限公司	80 万元	48.40 万元

注: 浙江乐清农村商业银行股份有限公司“2021 年 H1 实际发生金额”所填为截至 2021 年 6 月 30 日账户余额。2021 上半年公司从浙江乐清农村商业银行股份有限公司取得存款利息 317.84 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																9,900
报告期末对子公司担保余额合计（B）																0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																0
担保总额占公司净资产的比例（%）																0
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														不适用		
担保情况说明														不适用		

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

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	747,425	0.37				-293,265	-293,265	454,160	0.23
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	747,425	0.37				-293,265	-293,265	454,160	0.23
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	747,425	0.37				-293,265	-293,265	454,160	0.23
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	200,369,500	99.63				+293,265	+293,265	200,662,765	99.77
1、人民币普通股	200,369,500	99.63				+293,265	+293,265	200,662,765	99.77
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	201,116,925	100.00				0	0	201,116,925	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年1月5日，公司召开第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为符合解除限售条件的激励对象办理解除限售手续。共计解除限售293,265股限制性股票。本次解除限售股份上市流通日为2021年1月14日。公司无限售条件的流通股由本次上市前的200,369,500股增加至200,662,765股，有限售条件的流通股由本次上市流通前的747,425股减少至454,160股。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金衍华	68,810	29,490	0	39,320	2018年限制性股票激励计划首次授予	2021年1月14日
张叶峰	34,020	14,580	0	19,440	2018年限制性股票激励计划首次授予	2021年1月14日
王莉	41,230	17,670	0	23,560	2018年限制性股票激励计划预留部分授予	2021年1月14日
2018年限制性股票激励计划首次授予18人	461,645	172,685	0	288,960	2018年限制性股票激励计划首次授予	2021年1月14日
2018年限制性股票激励计划预留部分授予10人	141,720	58,840	0	82,880	2018年限制性股票激励计划预留部分授予	2021年1月14日
合计	747,425	293,265	0	454,160	/	/

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,050
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0



## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
侯军呈	-764,869	71,875,631	35.74	0	无		境内自然人
方玉友	-2,607,427	42,211,691	20.99	0	质押	11,920,000	境内自然人
香港中央结算有限公司	13,759,263	30,518,946	15.17	0	无		其他
曹良国	-81,000	4,043,938	2.01	0	无		境内自然人
徐君清	-2,111,591	3,832,210	1.91	0	无		境内自然人
李小林	-2,741,312	3,502,910	1.74	0	无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	-799,766	1,700,000	0.85	0	无		其他
安本标准投资管理(亚洲)有限公司—安本标准—中国A股股票基金	1,069,326	1,069,326	0.53	0	无		其他
阿布达比投资局		997,598	0.50	0	无		其他
中信银行股份有限公司—农银汇理策略精选混合型证券投资基金	-93,400	935,541	0.47	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量		股份种类及数量				
	种类	数量	种类	数量			
侯军呈	71,875,631		人民币普通股	71,875,631			
方玉友	42,211,691		人民币普通股	42,211,691			
香港中央结算有限公司	30,518,946		人民币普通股	30,518,946			
曹良国	4,043,938		人民币普通股	4,043,938			
徐君清	3,832,210		人民币普通股	3,832,210			
李小林	3,502,910		人民币普通股	3,502,910			
中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	1,700,000		人民币普通股	1,700,000			
安本标准投资管理(亚洲)有限公司—安本标准—中国A股股票基金	1,069,326		人民币普通股	1,069,326			
阿布达比投资局	997,598		人民币普通股	997,598			
中信银行股份有限公司—农银汇理策略精选混合型证券投资基金	935,541		人民币普通股	935,541			
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	方玉友系侯军呈配偶方爱琴的弟弟，故侯军呈、方玉友存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	股权激励对象	454,160			详见说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

说明：股权激励对象持有的有限售条件的股份为公司2018年限制性股票激励计划的首次授予和预留授予的股份，其中，首次授予部分股份的限售期为自首次授予部分的限制性股票在中国登记结算有限责任公司上海分公司完成登记（2018年9月10日）起36个月；预留授予部分股份的限售期为自预留授予部分限制性股票在中国登记结算有限责任公司上海分公司完成登记（2018年9月10日）起37个月。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
侯军呈	董事	72,640,500	71,875,631	-764,869	个人资金需求减持
方玉友	董事	44,819,118	42,211,691	-2,607,427	个人资金需求减持
曹良国	董事	4,124,938	4,043,938	-81,000	个人资金需求减持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：珀莱雅化妆品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,236,337,706.75	1,416,654,640.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	174,316,681.46	284,878,419.58
应收款项融资	七、6	5,263,729.60	5,531,997.32
预付款项	七、7	89,183,962.68	82,742,815.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	47,275,902.55	48,733,527.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	356,282,644.43	468,641,017.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	45,267,333.55	35,235,811.27
流动资产合计		1,953,927,961.02	2,342,418,230.12
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	186,592,634.00	58,220,059.60
其他权益工具投资	七、18	20,580,000.00	20,580,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	71,819,415.95	72,237,610.10
固定资产	七、21	553,956,322.47	565,864,152.62
在建工程	七、22	115,081,293.14	47,324,523.36
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	380,925,301.67	314,643,323.97
开发支出			
商誉			31,034,161.20
长期待摊费用	七、29	38,161,082.81	50,576,793.53
递延所得税资产	七、30	50,977,297.40	46,660,550.76
其他非流动资产	七、31	5,731,163.01	87,322,780.03
非流动资产合计		1,423,824,510.45	1,294,463,955.17
资产总计		3,377,752,471.47	3,636,882,185.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	200,000,000.00	299,280,435.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	63,672,739.08	64,580,000.00
应付账款	七、36	346,738,059.11	515,832,031.27
预收款项			
合同负债	七、38	52,820,185.37	30,618,778.99
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	七、39	52,909,015.47	70,828,239.70
应交税费	七、40	73,837,489.98	71,335,290.77
其他应付款	七、41	73,609,323.68	75,546,323.32
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债	七、44	2,149,196.85	1,439,262.02
流动负债合计		865,736,009.54	1,129,460,361.16
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	6,052,681.88	10,190,099.22
递延收益	七、51	7,455,808.33	8,495,353.33
递延所得税负债	七、30	6,141,332.95	6,874,105.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,649,823.16	25,559,558.00

负债合计		885,385,832.70	1,155,019,919.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	201,116,925.00	201,116,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	841,032,150.17	837,034,836.69
减：库存股	七、56	7,361,933.60	12,653,905.25
其他综合收益	七、57	-665,661.47	-269,066.13
专项储备			
盈余公积	七、59	100,634,780.00	100,634,780.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,346,968,993.49	1,265,671,865.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,481,725,253.59	2,391,535,435.94
少数股东权益		10,641,385.18	90,326,830.19
所有者权益（或股东权益）合计		2,492,366,638.77	2,481,862,266.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,377,752,471.47	3,636,882,185.29

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：珀莱雅化妆品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		460,108,856.64	498,358,108.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	487,476,860.98	565,037,411.15
应收款项融资		3,391,723.00	
预付款项		28,408,424.58	9,389,481.27
其他应收款	十七、2	233,121,481.53	236,585,409.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		176,120,027.88	227,126,018.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,361,283.47	15,543,206.01
流动资产合计		1,424,988,658.08	1,552,039,635.16
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	378,673,104.59	347,372,956.06
其他权益工具投资		20,580,000.00	20,580,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		337,269,798.16	339,018,465.70
固定资产		283,280,852.93	291,193,420.67
在建工程		110,818,849.59	46,993,562.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		377,215,032.72	308,401,627.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,410,563.79	34,817,495.54
递延所得税资产		13,453,027.69	15,889,636.90
其他非流动资产		5,995,408.95	87,545,799.42
非流动资产合计		1,554,696,638.42	1,491,812,964.49
资产总计		2,979,685,296.50	3,043,852,599.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,000,000.00	200,163,972.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,672,739.08	64,580,000.00
应付账款		254,020,691.00	403,605,887.84
预收款项			
合同负债		59,127,134.06	10,212,194.96
应付职工薪酬		26,187,595.81	29,624,549.78
应交税费		52,346,310.37	34,953,057.88
其他应付款		19,378,091.27	24,771,086.23
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			
其他流动负债			
流动负债合计		674,732,561.59	767,910,749.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,455,808.33	8,495,353.33
递延所得税负债		5,627,540.89	6,283,428.68
其他非流动负债			

非流动负债合计		13,083,349.22	14,778,782.01
负债合计		687,815,910.81	782,689,531.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		201,116,925.00	201,116,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		838,006,964.60	837,075,425.32
减：库存股		7,361,933.60	12,653,905.25
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		100,634,780.00	100,634,780.00
未分配利润		1,159,472,649.69	1,134,989,843.29
所有者权益（或股东权益）合计		2,291,869,385.69	2,261,163,068.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,979,685,296.50	3,043,852,599.65

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	七、61	1,917,718,497.60	1,384,323,848.88
其中：营业收入	七、61	1,917,718,497.60	1,384,323,848.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,667,751,364.94	1,148,706,930.06
其中：营业成本	七、61	695,558,289.19	555,120,455.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	19,290,055.27	11,499,023.35
销售费用	七、63	807,204,631.76	457,414,432.20
管理费用	七、64	116,191,173.05	100,182,355.15
研发费用	七、65	31,371,344.46	31,865,144.96
财务费用	七、66	-1,864,128.79	-7,374,480.76
其中：利息费用		5,082,866.57	2,502,979.38
利息收入		11,723,066.05	8,171,010.26
加：其他收益	七、67	10,159,807.90	8,526,648.97
投资收益（损失以“-”号填	七、68	-2,378,652.94	2,318,347.17



列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,375,106.70	-208,988.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,955,792.59	-1,142,266.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-8,625,168.59	-9,651,315.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,416.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,077,495.34	235,668,333.40
加：营业外收入	七、74	114,443.12	405,868.31
减：营业外支出	七、75	60,174.49	15,505,794.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		252,131,763.97	220,568,406.90
减：所得税费用	七、77	43,482,270.58	46,884,003.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,649,493.39	173,684,403.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,649,493.39	173,684,403.26
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（净亏损以“-”号填列）		226,101,313.86	178,767,020.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,451,820.47	-5,082,617.50
六、其他综合收益的税后净额		-396,595.34	-136,681.49
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-396,595.34	-136,681.49
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-396,595.34	-136,681.49

(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		-396,595.34	-136,681.49
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		208,252,898.05	173,547,721.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		225,704,718.52	178,630,339.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-17,451,820.47	-5,082,617.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.13	0.89
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.12	0.89

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	896,751,013.59	793,053,800.28
减：营业成本	十七、4	456,588,246.62	364,806,553.96
税金及附加		9,582,635.63	6,466,005.47
销售费用		81,296,635.42	91,431,939.35
管理费用		93,298,483.53	73,330,062.18
研发费用		33,738,875.24	34,152,355.31
财务费用		-5,242,699.84	-9,282,936.64
其中：利息费用		3,673,688.51	1,536,524.31
利息收入		11,002,950.08	6,719,468.13
加：其他收益	十七、5	2,487,852.60	7,155,816.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,511,473.64	1,995,502.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,511,473.64	-270,798.84
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)			
信用减值损失（损失以“－”号填列)		-29,471,176.41	-10,545,554.20
资产减值损失（损失以“－”号填列)		-1,596,258.57	-4,475,027.17
资产处置收益（损失以“－”号填列)			
二、营业利润（亏损以“－”号填列)		196,397,780.97	226,280,557.99
加：营业外收入		5,363.22	6,666.00
减：营业外支出		9,975.00	15,071,217.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		196,393,169.19	211,216,006.75
减：所得税费用		27,106,176.79	33,677,060.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列)		169,286,992.40	177,538,946.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)		169,286,992.40	177,538,946.16
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		169,286,992.40	177,538,946.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,222,119,171.48	1,482,166,082.91
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		8,644,521.51	3,862,697.97
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	41,759,657.98	27,345,841.54
经营活动现金流入小计		2,272,523,350.97	1,513,374,622.42
购买商品、接受劳务支付的现金		715,847,620.70	644,518,449.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		237,264,313.77	185,549,039.74
支付的各项税费		208,417,814.87	179,671,843.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	844,818,022.81	467,070,910.68
经营活动现金流出小计		2,006,347,772.15	1,476,810,243.54
经营活动产生的现金流量净额		266,175,578.82	36,564,378.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			211,450,000.00
取得投资收益收到的现金			4,145,309.14
处置固定资产、无形资产和其		1,000.00	

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		1,000.00	215,595,309.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,334,802.52	42,817,591.52
投资支付的现金		31,206,800.00	66,580,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(4)	61,087,857.19	1,579,710.89
投资活动现金流出小计		190,629,459.71	110,977,302.41
投资活动产生的现金流量净额		-190,628,459.71	104,618,006.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		450,000.00	976,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	976,300.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	299,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,450,000.00	299,976,300.00
偿还债务支付的现金		299,000,000.00	212,186,065.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,594,422.10	118,930,785.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	486,631.52	
筹资活动现金流出小计		449,081,053.62	331,116,850.44
筹资活动产生的现金流量净额		-248,631,053.62	-31,140,550.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-396,595.34	-1,139,318.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-173,480,529.85	108,902,516.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,401,850,754.88	1,099,092,785.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,228,370,225.03	1,207,995,301.92

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,080,660,581.18	1,077,057,503.42
收到的税费返还		2,938,756.09	3,677,812.11
收到其他与经营活动有关的现金		68,370,736.09	34,759,684.89
经营活动现金流入小计		1,151,970,073.36	1,115,495,000.42
购买商品、接受劳务支付的现金		553,972,561.93	436,078,293.13
支付给职工及为职工支付的现金		94,985,032.15	64,111,165.24
支付的各项税费		88,642,861.24	119,952,712.41
支付其他与经营活动有关的现金		172,843,455.28	368,745,462.06
经营活动现金流出小计		910,443,910.60	988,887,632.84
经营活动产生的现金流量净额		241,526,162.76	126,607,367.58
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		506,383.08	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,145,309.14
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		506,383.08	214,145,309.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,347,046.32	42,775,628.79
投资支付的现金		32,256,800.00	68,130,000.00
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		124,603,846.32	110,905,628.79
投资活动产生的现金流量净额		-124,097,463.24	103,239,680.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	85,130,289.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,641,547.10	117,856,762.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		348,641,547.10	202,987,052.62
筹资活动产生的现金流量		-148,641,547.10	-2,987,052.62

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,212,847.58	226,859,995.31
加：期初现金及现金等价物余额		484,019,222.50	255,868,964.43
六、期末现金及现金等价物余额		452,806,374.92	482,728,959.74

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	201,116,925.00				837,034,836.69	12,653,905.25	-269,066.13		100,634,780.00		1,265,671,865.63	2,391,535,435.94	90,326,830.19	2,481,862,266.13
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	201,116,925.00				837,034,836.69	12,653,905.25	-269,066.13		100,634,780.00		1,265,671,865.63	2,391,535,435.94	90,326,830.19	2,481,862,266.13
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					3,997,313.48	-5,291,971.65	-396,595.34				81,297,127.86	90,189,817.65	-79,685,445.01	10,504,372.64
(一) 综合收益总额							-396,595.34				226,101,313.86	225,704,718.52	-17,451,820.47	208,252,898.05
(二) 所有者投入和减少资本					2,262,118.91	-5,291,971.65						7,554,090.56	700,000.00	8,254,090.56
1. 所有者投						-5,291,971						5,291,971.65	700,000.00	5,991,971.65



入的普通股					.65								
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				2,262,118.91							2,262,118.91		2,262,118.91
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-144,804,186.00		-144,804,186.00
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				1,735,194.57							1,735,194.57	-62,933,624.54	-61,198,429.97
四、本期期末余额	201,116,925.00			841,032,150.17	7,361,933.60	-665,661.47	100,634,780.00		1,346,968,993.49		2,481,725,253.59	10,641,385.18	2,492,366,638.77

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	201,269,560.00				835,353,615.48	15,769,051.20	-212,628.22	100,634,780.00		908,411,607.62		2,029,687,883.68	40,370,159.89	2,070,058,043.57	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	201,269,560.00				835,353,615.48	15,769,051.20	-212,628.22	100,634,780.00		908,411,607.62		2,029,687,883.68	40,370,159.89	2,070,058,043.57	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					13,104,738.35		-136,681.49			60,017,980.36		72,986,037.22	-4,857,970.57	68,128,066.65	

(一) 综合收益总额							-136,681.49				178,767,020.76	178,630,339.27	-5,082,617.50	173,547,721.77
(二) 所有者投入和减少资本				5,103,364.67								5,103,364.67		5,103,364.67
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				5,103,364.67								5,103,364.67		5,103,364.67
4. 其他														
(三) 利润分配										-118,749,040.40	-118,749,040.40			-118,749,040.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-118,749,040.40	-118,749,040.40			-118,749,040.40
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				8,001,373.6 8						8,001,373.68	224,646.93	8,226,020.61	
四、本期末 余额	201,269, 560.00			848,458,353 .83	15,769,051 .20	-349,309. 71		100,634,780 .00	968,429,587. 98	2,102,673,920 .90	35,512,189 .32	2,138,186,110 .22	

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	201,116,9 25.00				837,075,4 25.32	12,653,90 5.25			100,634, 780.00	1,134,98 9,843.29	2,261,163 ,068.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,116,9 25.00				837,075,4 25.32	12,653,90 5.25			100,634, 780.00	1,134,98 9,843.29	2,261,163 ,068.36
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					931,539.2 8	-5,291,97 1.65				24,482,8 06.40	30,706,31 7.33
(一) 综合收益总额										169,286,	169,286,9

									992.40	92.40	
(二) 所有者投入和减少资本					707,296.73	-5,291,971.65				5,999,268.38	
1. 所有者投入的普通股						-5,291,971.65				5,291,971.65	
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					707,296.73					707,296.73	
4. 其他											
(三) 利润分配									-144,804,186.00	-144,804,186.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-144,804,186.00	-144,804,186.00	
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					224,242.55					224,242.55	
四、本期期末余额	201,116,925.00				838,006,964.60	7,361,933.60			100,634,780.00	1,159,472,649.69	2,291,869,385.69

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	201,269,560.00				834,592,133.74	15,769,051.20			100,634,780.00	778,293,340.18	1,899,020,762.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,269,560.00				834,592,133.74	15,769,051.20			100,634,780.00	778,293,340.18	1,899,020,762.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,147,546.14					58,789,905.76	74,937,451.90
（一）综合收益总额										177,538,946.16	177,538,946.16
（二）所有者投入和减少资本					5,103,364.67						5,103,364.67
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					5,103,364.67						5,103,364.67
4. 其他											
（三）利润分配										-118,749,040.40	-118,749,040.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-118,749,040.40	-118,749,040.40
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					11,044,181.47						11,044,181.47
四、本期期末余额	201,269,560.00				850,739,679.88	15,769,051.20			100,634,780.00	837,083,245.94	1,973,958,214.62

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

珀莱雅化妆品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系珀莱雅（湖州）化妆品有限公司，于2006年5月24日在湖州市工商行政管理局吴兴分局登记注册。公司总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330100789665033F的营业执照。现注册资本20,111.69万元，股份总数201,116,925股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股454,160股，无限售条件的流通股份：A股200,662,765股。公司股票已于2017年11月15日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属日化行业。主要经营活动为化妆品的研发、生产和销售。产品主要为：化妆品。  
本财务报表业经公司2021年8月24日第二届董事会第二十次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将杭州珀莱雅贸易有限公司、韩雅（湖州）化妆品有限公司、浙江美丽谷电子商务有限公司、湖州创代电子商务有限公司、乐清莱雅贸易有限公司、悦芙媞（杭州）化妆品有限公司等42家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节财务报告八“合并范围的变更”和九“在其他主体中的权益”之说明。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

适用 不适用

参见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计的变更”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。



**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

**6. 合并财务报表的编制方法**

√适用 □不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 合营安排分为共同经营和合营企业。****2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：**

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9. 外币业务和外币报表折算**

√适用 □不适用

**1. 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

**2. 外币财务报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础, 对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 按组合计量预期信用损失: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。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含,下同)	5
1-2 年	30

2-3 年	50
3 年以上	100

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

按组合计量预期信用损失：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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失：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，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

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动平均加权法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**17. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 共同控制、重大影响的判断**

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

**2. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 或 30	5%	9.50%或 3.17%
通用设备	年限平均法	3-10	5%	31.67%-9.50%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%

运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
------	-------	---	----	--------

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**24. 在建工程**

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**25. 借款费用**

适用 不适用

**1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

**2. 借款费用资本化期间**

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

**3. 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现



方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40 或 50
非专利技术	5
办公软件	3-10
专利权	5
客户资源	3
商标权	10

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债** 适用  不适用**35. 预计负债**√适用  不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

**36. 股份支付**√适用  不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

**(1) 以权益结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

**(2) 以现金结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

**(3) 修改、终止股份支付计划**

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

**1. 收入确认原则**

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

公司主要销售化妆品。公司销售模式分为经销、直销和代销。

### (1) 经销模式

公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收后, 确认销售收入。

### (2) 直销模式

公司将商品交付给消费者, 消费者确认收货并支付货款后, 确认销售收入。

### (3) 代销

公司根据合同约定将产品交付给受托方, 待受托方对外实现销售后向公司开出代销清单时确认销售收入。

## 39. 合同成本

√适用 □不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 42. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

##### 1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

#### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 5. 公司作为经营租赁出租人的会计处理方法

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。

### 6. 公司作为经营租赁出租人的租赁变更会计处理

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (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(受重要影响的报表项目名称和金额)

公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)	公司于2021年4月21日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议,审议通过了《关于变更会计政策的议案》,公司独立董事发表了同意的独立意见。公司本次会计政策变更事项无需提交股东大会审议。详见公司公告编号:2021-012、2021-013和2021-016	1. 对于2021年1月1日前已存在的合同,公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。 2. 公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。
--	---	---

其他说明:

(1) 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表无影响

(2) 对2021年1月1日前的经营租赁采用的简化处理

公司将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理,在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(3) 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
消费税	应纳税销售额(量)	15%
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
韩国优妮蜜化妆品有限公司	
韩娜化妆品株式会社	
悦芙媞株式会社	
香港可诗贸易有限公司	
香港星火实业有限公司	
香港万言电子商务有限公司	
香港仲文电子商务有限公司	
香港旭晨贸易有限公司	
博雅(香港)投资管理有限公司	
Proya Europe SARL	
株式会社オー・アンド・アール	
除上述以外的其他纳税主体[注]	25%

[注]：韩国优妮蜜化妆品有限公司、韩娜化妆品株式会社和悦芙媞株式会社，按照韩国当地税务规定计缴相关税费；香港可诗贸易有限公司、香港星火实业有限公司、香港万言电子商务有限公司、香港仲文电子商务有限公司、香港旭晨贸易有限公司和博雅(香港)投资管理有限公司按照香港当地税务规定计缴相关税费；Proya Europe SARL 按照卢森堡当地税务规定计缴相关税费；株式会社オー・アンド・アール按照日本当地税务规定计缴相关税费。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，并取得高新技术企业证书，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020-2022 年度。2021 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)，湖州牛客科技有限公司等子公司符合小型微利企业纳税标准，应纳税所得额不超过 100 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；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 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、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，子公司杭州珀莱雅商业经营管理有限公司符合从事生产、生活性服务业一般纳税人条件，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，用于抵减应纳税额。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,920.44	26,853.58



银行存款	1,211,789,299.48	1,368,800,012.77
其他货币资金	24,543,486.83	47,827,774.58
合计	1,236,337,706.75	1,416,654,640.93
其中：存放在境外的款项总额	95,782,171.06	83,771,568.02

其他说明：

期末银行存款中变压器定期存款保证金 293,481.72 元及其他货币资金中信用证保证金 7,000,000.00 元和天猫保证金、支付宝保证金等 674,000.00 元使用受限。

期初银行存款中变压器定期存款保证金 293,481.72 元及其他货币资金中土地建设保证金 7,036,404.33 元、信用证保证金 7,000,000.00 元、ETC 车辆保证金 69,000.00 元和天猫保证金、支付宝保证金等 405,000.00 元使用受限。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	180,297,431.50
1至2年	16,855,014.19
2至3年	4,806,673.54
3年以上	3,227,933.65
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	205,187,052.88

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	17,721,155.26	8.64	17,721,155.26	100.00		16,916,210.88	5.29	16,916,210.88	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	187,465,897.62	91.36	13,149,216.16	7.01	174,316,681.46	303,007,487.69	94.71	18,129,068.11	5.98	284,878,419.58
其中：										
合计	205,187,052.88	/	30,870,371.42	/	174,316,681.46	319,923,698.57	/	35,045,278.99	/	284,878,419.58

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单项计提坏账准备	17,721,155.26	17,721,155.26	100.00	预计无法收回
合计	17,721,155.26	17,721,155.26	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	187,465,897.62	13,149,216.16	7.01
合计	187,465,897.62	13,149,216.16	7.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,159,562.31	9,007,978.10	5.00
1-2年	4,360,229.05	1,308,068.72	30.00
2-3年	225,873.85	112,936.93	50.00
3年以上	2,720,232.41	2,720,232.41	100.00
小计	187,465,897.62	13,149,216.16	7.01

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	16,916,210.88	804,944.38				17,721,155.26
按组合计提坏账准备	18,129,068.11	-4,590,040.14		2,488.18	387,323.63	13,149,216.16
合计	35,045,278.99	-3,785,095.76		2,488.18	387,323.63	30,870,371.42

按组合计提坏账准备本期其他减少 387,323.63 元系处置上海海狮龙生化技术有限公司(以下简称上海海狮龙公司)股权，其应收账款坏账准备相应转出。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,488.18

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	48,927,371.11	23.85	2,446,368.56
浙江游菜花网络科技有限公司	28,000,003.20	13.65	1,400,000.16
唯品会(中国)有限公司	17,522,428.20	8.54	876,121.42
浙江天猫网络科技有限公司	12,935,983.66	6.30	646,799.19
金华壮美化妆品有限公司	6,703,225.88	3.27	335,161.29
小计	114,089,012.05	55.61	5,704,450.62

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,263,729.60	5,531,997.32
合计	5,263,729.60	5,531,997.32

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	10,003,394.98
小 计	10,003,394.98

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	88,000,110.35	98.67	81,149,897.32	98.07
1至2年	250,958.21	0.28	802,393.47	0.97
2至3年	932,894.12	1.05	790,525.13	0.96
3年以上				
合计	89,183,962.68	100.00	82,742,815.92	100.00

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：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京联世传奇网络技术有限公司	14,906,011.57	16.71
支付宝(中国)网络技术有限公司	11,712,263.48	13.13
广西京东新杰电子商务有限公司	11,034,497.87	12.37
美研创新株式会社	9,239,419.07	10.36
MEDICOS CO., LTD.	2,963,918.24	3.32
小 计	49,856,110.23	55.89

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,275,902.55	48,733,527.35
合计	47,275,902.55	48,733,527.35

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	44,708,548.69
1至2年	6,391,816.19
2至3年	657,020.04
3年以上	1,126,431.27
3至4年	

4至5年	
5年以上	
合计	52,883,816.19

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	23,068,954.00	15,177,436.77
应收暂付款	27,640,452.53	39,073,769.81
备用金	1,092,552.47	712,751.90
其他	1,081,857.19	744,011.86
合计	52,883,816.19	55,707,970.34

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	2,141,110.96	3,171,320.29	1,662,011.74	6,974,442.99
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-528,624.19	528,624.19		
--转入第三阶段		-970,286.21	970,286.21	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,240,174.06	442,086.89	-852,957.78	829,303.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-617,233.34	-1,254,200.30	-324,398.88	-2,195,832.52
2021年6月30日余额	2,235,427.49	1,917,544.86	1,454,941.29	5,607,913.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他变动	

			转回	核销		
账龄组合	6,974,442.99	829,303.17			-2,195,832.52	5,607,913.64
合计	6,974,442.99	829,303.17			-2,195,832.52	5,607,913.64

其他变动-2,195,832.52 元系处置上海海狮龙公司股权，其他应收款坏账准备相应转出。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖州市吴兴区埭溪镇人民政府	押金保证金	13,493,392.00	1 年以内	25.52	674,669.60
EURL PHARMATICA [注]	应收暂付款	12,001,399.00	1 年以内	22.69	600,069.95
SIKEROM EUROPE GMBH	应收暂付款	7,857,909.71	1 年以内	14.86	392,895.49
杭州市物业维修资金管理中心	押金保证金	4,708,614.72	1-2 年	8.90	1,412,584.42
唯品会(中国)有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.95	25,000.00
合计	/	38,561,315.43	/	72.92	3,105,219.46

[注] EURL PHARMATICA 款项系将受同一人控制的 EURL PHARMATICA、巴黎驿站贸易有限公司、SARL ORTUS 和 S. A. S AREDIS 合并统计。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	16,756,263.44	930,262.55	15,826,000.89	25,023,198.10	790,191.51	24,233,006.59
在产品	13,068,407.69	279,667.64	12,788,740.05	19,699,809.41	333,215.45	19,366,593.96
库存商品	304,227,868.16	25,731,578.58	278,496,289.58	402,419,036.40	21,221,419.14	381,197,617.26
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	39,795,929.46	1,789,866.25	38,006,063.21	32,988,469.32	1,383,453.99	31,605,015.33
低值易耗品	1,350,048.61	209,956.27	1,140,092.34	2,643,028.64	268,617.88	2,374,410.76
外购赠品	11,858,116.84	1,832,658.48	10,025,458.36	11,494,429.58	1,630,055.73	9,864,373.85
合计	387,056,634.20	30,773,989.77	356,282,644.43	494,267,971.45	25,626,953.70	468,641,017.75

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	790,191.51	140,198.05			127.01	930,262.55
在产品	333,215.45	38,845.85		92,393.66		279,667.64
库存商品	21,221,419.14	7,122,040.90		2,173,222.75	438,658.71	25,731,578.58
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	1,383,453.99	947,035.84		540,623.58		1,789,866.25
低值易耗品	268,617.88	17,763.19		59,081.59	17,343.21	209,956.27

外购赠品	1,630,055.73	359,284.76		156,682.01		1,832,658.48
合计	25,626,953.70	8,625,168.59		3,022,003.59	456,128.93	30,773,989.77

存货跌价准备本期其他减少 456,128.93 元系处置上海海狮龙公司股权,其存货跌价准备相应转出。

本期期末部分产品可变现净值低于相应成本,故按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	2,401,805.37	4,434,684.01
待抵扣增值税进项税	42,865,528.18	24,162,220.64
预缴税费		6,638,906.62
合计	45,267,333.55	35,235,811.27

其他说明:

无

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、 长期应收款

## (1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

湖州磐瑞实业投资合伙企业(有限合伙)	3,306,630.57			-5,579.63					3,301,050.94	
小计	3,306,630.57			-5,579.63					3,301,050.94	
二、联营企业										
熊客文化传媒(杭州)有限公司	2,985,511.35			-53,464.43					2,932,046.92	
麦蒂斯信科(广州)有限公司	6,304,430.78			136,366.94					6,440,797.72	
嘉兴沃永投资合伙企业(有限合伙)	45,623,486.90	28,206,800.00		-24,953.93					73,805,332.97	
珠海海狮龙生物技术有限公司[注]		99,540,881.10		-2,349,263.38					97,191,617.72	
北京秀文发展有限公司		3,000,000.00		-78,212.27					2,921,787.73	

小计	54,913,429.03	130,747,681.10		-2,369,527.07						183,291,583.06
合计	58,220,059.60	130,747,681.10		-2,375,106.70						186,592,634.00

其他说明

[注] 2021年4月,公司以其持有的对上海海狮龙公司52.00%股权向珠海海狮龙生物科技有限公司增资,增资完成后,上海海狮龙公司成为珠海海狮龙生物科技有限公司全资子公司,公司持有珠海海狮龙生物科技有限公司10.00%股权并向其委派一名董事。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
杭州捷诺飞生物科技股份有限公司	20,580,000.00	20,580,000.00
合计	20,580,000.00	20,580,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

公司基于战略投资目的,对外进行股权投资,且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具,因此,本公司将该部分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

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	76,860,032.10			76,860,032.10
2. 本期增加金额	954,717.67			954,717.67
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	954,717.67			954,717.67
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	77,814,749.77			77,814,749.77
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	4,622,422.00			4,622,422.00
2. 本期增加金额	1,372,911.82			1,372,911.82
(1) 计提或摊销	1,372,911.82			1,372,911.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,995,333.82			5,995,333.82
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	71,819,415.95			71,819,415.95
2. 期初账面价值	72,237,610.10			72,237,610.10

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	553,956,322.47	565,864,152.62
固定资产清理		
合计	553,956,322.47	565,864,152.62

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	533,689,138.34	177,652,603.03	21,224,973.25	62,250,935.84	794,817,650.46
2. 本期增加金额	4,729,102.52	4,584,670.52	51,327.43	3,314,473.03	12,679,573.50
(1) 购置	1,111,363.72	4,584,670.52	51,327.43	3,314,473.03	9,061,834.70

(2) 在建工程转入	3,617,738.80				3,617,738.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,612,387.59	2,459,613.77	4,072,001.36
(1) 处置或报废				88,459.72	88,459.72
(2) 其他转出[注]			1,612,387.59	2,371,154.05	3,983,541.64
4. 期末余额	538,418,240.86	182,237,273.55	19,663,913.09	63,105,795.10	803,425,222.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	89,221,072.09	101,568,423.97	12,505,940.35	25,658,061.43	228,953,497.84
2. 本期增加金额	9,747,892.79	6,479,920.33	960,417.13	4,801,042.96	21,989,273.21
(1) 计提	9,747,892.79	6,479,920.33	960,417.13	4,801,042.96	21,989,273.21
3. 本期减少金额			425,968.71	1,047,902.21	1,473,870.92
(1) 处置或报废				71,332.84	71,332.84
(2) 其他转出[注]			425,968.71	976,569.37	1,402,538.08
4. 期末余额	98,968,964.88	108,048,344.30	13,040,388.77	29,411,202.18	249,468,900.13
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	439,449,275.98	74,188,929.25	6,623,524.32	33,694,592.92	553,956,322.47
2. 期初账面价值	444,468,066.25	76,084,179.06	8,719,032.90	36,592,874.41	565,864,152.62

[注] 固定资产原值其他转出3,983,541.64元与累计折旧其他转出1,402,538.08元系处置上海海狮龙公司股权，其固定资产原值及累计折旧相应转出。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,081,293.14	47,324,523.36
工程物资		
合计	115,081,293.14	47,324,523.36

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修工程	1,544,747.89		1,544,747.89	1,725,308.02		1,725,308.02
彩妆工厂	27,281,335.63		27,281,335.63	28,236,822.35		28,236,822.35
珀莱雅大厦						
龙坞研发中心建设项目	9,009,078.59		9,009,078.59			
湖州扩建生产基地建设项目（一期）	53,035,577.18		53,035,577.18			
其他零星工程	24,210,553.85		24,210,553.85	17,362,392.99		17,362,392.99
合计	115,081,293.14		115,081,293.14	47,324,523.36		47,324,523.36



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
彩妆工厂	6,611 万元	28,236, 822.35	405,5 75.23	1,361, 061.95		27,281, 335.63	90.70	97.3 1				自筹
珀莱雅大厦	45,89 3.63 万元		4,572 ,456. 47	3,617, 738.80	954,71 7.67		83.22	100. 00	9,206, 186.05			自筹
龙坞研发中心建设项目	21,77 4.45 万元		9,009 ,078. 59			9,009,0 78.59	4.14	4.14				自筹
湖州扩建生产基地建设项目(一期)	43,75 2.54 万元		53,03 5,577 .18			53,035, 577.18	12.12	12.1 2				自筹
合计	118,0 31.62 万元	28,236, 822.35	67,02 2,687 .47	4,978, 800.75	954,71 7.67	89,325, 991.40	/	/	9,206, 186.05		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 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

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	客户资源	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	376,212,928.47	19,559,130.84	420,000.00	659,500.00	12,833,684.00	137,131.75	409,822,375.06
2. 本期增加金额	71,073,394.50	4,199,366.07					75,272,760.57
(1) 购置	71,073,394.50	4,115,295.27					75,188,689.77
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入		84,070.80					84,070.80
3. 本期减少金额		427,966.61		126,900.00			554,866.61
(1) 处置							
(2) 其他转出[注]		427,966.61		126,900.00			554,866.61
4. 期末余额	447,286,322.97	23,330,530.30	420,000.00	532,600.00	12,833,684.00	137,131.75	484,540,269.02
二、累计摊销							
1. 期初余额	68,955,031.99	17,764,824.37	420,000.00	528,525.00	7,486,315.67	24,354.06	95,179,051.09
2. 本期增加金额	5,633,846.55	935,930.62		1,630.00	2,138,947.33	13,637.37	8,723,991.87
(1) 计提	5,633,846.55	935,930.62		1,630.00	2,138,947.33	13,637.37	8,723,991.87
3. 本期减少金额		288,075.61					288,075.61
(1) 处置							
(2) 其他转出[注]		288,075.61					288,075.61

4. 期末余额	74,588,878.54	18,412,679.38	420,000.00	530,155.00	9,625,263.00	37,991.43	103,614,967.35
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	372,697,444.43	4,917,850.92		2,445.00	3,208,421.00	99,140.32	380,925,301.67
2. 期初账面价值	307,257,896.48	1,794,306.47		130,975.00	5,347,368.33	112,777.69	314,643,323.97

[注] 无形资产原值其他转出554,866.61元与累计摊销其他转出288,075.61元系处置上海海狮龙公司股权，其无形资产原值及累计摊销相应转出。

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

适用 不适用

其他说明：无

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海海狮龙生化技术有限公司	31,034,161.20			31,034,161.20		
合计	31,034,161.20			31,034,161.20		

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修及租赁费	33,212,097.20	5,128,945.23	8,511,189.18	1,038,383.80	28,791,469.45
代言费	16,863,206.70		7,783,018.86		9,080,187.84
车库使用费	385,900.48		96,474.96		289,425.52
软件服务费	115,589.15	50,068.15	26,543.16	139,114.14	
合计	50,576,793.53	5,179,013.38	16,417,226.16	1,177,497.94	38,161,082.81

其他说明：

其他减少 1,177,497.94 元系处置上海海狮龙公司股权，其长期待摊费用相应转出。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润	34,777,937.02	7,384,724.22	28,021,116.50	7,005,279.12
可抵扣亏损	54,823,543.17	13,705,885.79	14,342,610.24	3,585,652.56
应收账款坏账准备	22,958,476.78	5,739,196.02	27,188,715.77	6,796,972.50
存货跌价准备	15,841,244.67	2,537,346.55	15,796,150.28	2,634,264.73
股份支付影响	76,964,315.53	16,807,484.60	103,953,760.07	22,803,327.25
与资产相关的政府补助	7,455,808.33	1,118,371.25	8,495,353.33	1,274,303.00
未兑换会员积分	8,836,723.45	2,209,180.86	4,487,591.14	1,121,897.79
预计退货损失	5,900,432.41	1,475,108.11	5,755,415.21	1,438,853.81
合计	227,558,481.36	50,977,297.40	208,040,712.54	46,660,550.76

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧一次性扣除	39,572,107.58	6,141,332.95	44,252,231.66	6,874,105.45
合计	39,572,107.58	6,141,332.95	44,252,231.66	6,874,105.45

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,452,553.38	25,362,258.78
可抵扣亏损	409,443,960.15	379,300,493.32
合计	437,896,513.53	404,662,752.10

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	48,418,743.43	48,812,246.22	
2022年	62,924,802.76	62,924,802.76	
2023年	63,485,783.30	63,485,783.30	
2024年	99,748,285.21	99,748,285.21	
2025年	104,329,375.83	104,329,375.83	
2026年	30,536,969.62		
合计	409,443,960.15	379,300,493.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得						

成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	5,731,163.01		5,731,163.01	87,322,780.03		87,322,780.03
合计	5,731,163.01		5,731,163.01	87,322,780.03		87,322,780.03

其他说明：  
无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		99,116,462.50
信用借款	200,000,000.00	200,163,972.59
合计	200,000,000.00	299,280,435.09

短期借款分类的说明：  
无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	63,672,739.08	64,580,000.00
合计	63,672,739.08	64,580,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	277,661,939.49	428,697,891.17
应付款项	56,545,217.33	69,493,675.06
工程设备款	12,530,902.29	17,640,465.04
合计	346,738,059.11	515,832,031.27

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	43,983,461.92	25,430,738.70
未兑换会员积分	8,836,723.45	5,188,040.29
合计	52,820,185.37	30,618,778.99

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,254,622.82	210,468,522.10	228,089,801.82	52,633,343.10
二、离职后福利-设定提存计	573,616.88	10,309,869.38	10,607,813.89	275,672.37

划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	70,828,239.70	220,778,391.48	238,697,615.71	52,909,015.47

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,643,838.60	191,612,938.58	208,338,101.90	51,918,675.28
二、职工福利费	6,815.56	5,858,508.97	5,855,932.97	9,391.56
三、社会保险费	882,228.00	7,172,419.81	7,638,847.11	415,800.70
其中：医疗保险费	776,190.95	6,812,844.77	7,207,183.76	381,851.96
工伤保险费	57,859.33	203,411.07	257,095.72	4,174.68
生育保险费	48,177.72	156,163.97	174,567.63	29,774.06
四、住房公积金	721,740.66	5,425,796.06	5,858,061.16	289,475.56
五、工会经费和职工教育经费		398,858.68	398,858.68	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	70,254,622.82	210,468,522.10	228,089,801.82	52,633,343.10

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	546,117.72	9,957,166.67	10,237,307.78	265,976.61
2、失业保险费	27,499.16	352,702.71	370,506.11	9,695.76
3、企业年金缴费				
合计	573,616.88	10,309,869.38	10,607,813.89	275,672.37

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,072,212.41	25,557,167.53
消费税	465.21	359.31
营业税		
企业所得税	27,853,623.09	32,994,016.76
个人所得税	1,143,757.11	1,193,830.42
城市维护建设税	1,998,938.64	2,971,080.02
房产税	4,052,264.13	5,822,344.89



教育费附加	975,674.47	1,469,430.26
地方教育附加	650,449.65	979,620.14
印花税	84,218.47	330,703.60
残疾人保障金	5,886.80	16,737.84
合计	73,837,489.98	71,335,290.77

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,609,323.68	75,546,323.32
合计	73,609,323.68	75,546,323.32

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	54,254,673.00	54,289,062.52
限制性股票回购义务	7,361,933.60	12,653,905.25
其他	11,992,717.08	8,603,355.55
合计	73,609,323.68	75,546,323.32

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	7,361,933.60	限制性股票回购义务尚未履行完毕
合计	7,361,933.60	/

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,149,196.85	1,439,262.02
合计	2,149,196.85	1,439,262.02

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：无

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款	10,190,099.22	6,052,681.88	预估未来可能的退货损失
其他			
合计	10,190,099.22	6,052,681.88	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,495,353.33		1,039,545.00	7,455,808.33	政府拨付
合计	8,495,353.33		1,039,545.00	7,455,808.33	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入其他	其他变	期末余额	与资产相关

目		补助金额	营业外收入金额	收益金额	动		/与收益相关
化妆品技术改造补助	8,495,353.33			1,039,545.00		7,455,808.33	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

政府补助本期计入当期损益情况详见第十节 财务报告 七、84 政府补助之说明。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	201,116,925						201,116,925

其他说明：

股权质押情况说明

截至 2021 年 6 月 30 日，公司重要股东股份冻结明细如下：

股东名称	持股总数（股）	冻结股数（股）	冻结类型
方玉友	42,211,691	11,920,000	质押
小 计	42,211,691	11,920,000	

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	794,285,959.20	8,816,160.85	790,675.05	802,311,445.00
其他资本公积	42,748,877.49	4,787,988.53	8,816,160.85	38,720,705.17
合计	837,034,836.69	13,604,149.38	9,606,835.90	841,032,150.17

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1) 资本溢价增减变动

本期资本溢价(股本溢价)增加8,816,160.85元股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分在等待期内确认的其他资本公积转列至股本溢价。

本期资本溢价(股本溢价)减少790,675.05元系:①减少706,570.34元系购买子公司上海仲文电子商务有限公司少数股东股权,支付价款与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额的差额;②减少84,104.71元系子公司香港星火实业有限公司购买香港仲文电子商务有限公司少数股东股权,支付价款与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额的差额。

2) 其他资本公积增减变动

本期其他资本公积增加4,787,988.53元系:①增加3,763,087.45元系根据公司股权激励计划,确认2021年1-6月限制性股票激励费用2,262,118.91元,并计入其他资本公积;同时,对预计未来期间可税前扣除金额超过已确认限制性股票激励费用的部分计提递延所得税资产1,500,968.54元,并计入其他资本公积;②增加1,024,901.08元系已解禁部分实际可税前扣除金额与之前年度已确认金额的差额调整资本公积。

本期其他资本公积减少8,816,160.85元,系股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分在等待期内确认的其他资本公积转列至股本溢价。

## 56、 库存股

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有回购义务的限制性股票	12,653,905.25		5,291,971.65	7,361,933.60
合计	12,653,905.25		5,291,971.65	7,361,933.60

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期减少5,291,971.65元主要系:1)本期减少4,964,976.45元系公司根据2021年1月5日第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》,解除限制性股票293,265股(授予价17.95元/股扣除累计已分配的股利1.02元/股);2)本期减少326,995.20元系对尚未解锁的限制性股票454,160股中已分配的股利冲减库存股并相应调整其他应付款。

## 57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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留存	减:前期计入其他综合收益当期转入留存	减:所得税费用	税后归属于母公司		

			收益 当期 转入 损益	收益				
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益								
其中：重新计量 设定受益计划 变动额								
权益法下不 能转损益的其 他综合收益								
其他权益工 具投资公允价 值变动								
企业自身信 用风险公允价 值变动								
二、将重分类进 损益的其他综 合收益	-269,0 66.13	-396,59 5.34				-396,595.34		-665,661.4 7
其中：权益法下 可转损益的其 他综合收益								
其他债权投 资公允价值变 动								
金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额								
其他债权投 资信用减值准 备								
现金流量套 期储备								
外币财务报 表折算差额	-269,0 66.13	-396,59 5.34				-396,595.34		-665,661.4 7
其他综合收益 合计	-269,0 66.13	-396,59 5.34				-396,595.34		-665,661.4 7

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：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,634,780.00			100,634,780.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	100,634,780.00			100,634,780.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》规定，公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,265,671,865.63	908,411,607.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,265,671,865.63	908,411,607.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,101,313.86	476,009,298.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	144,804,186.00	118,749,040.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,346,968,993.49	1,265,671,865.63

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,911,280,464.91	690,938,535.18	1,382,135,112.85	552,948,536.81
其他业务	6,438,032.69	4,619,754.01	2,188,736.03	2,171,918.35

合计	1,917,718,497.60	695,558,289.19	1,384,323,848.88	555,120,455.16
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	56,425.63	19,373.48
营业税		
城市维护建设税	7,913,902.31	4,642,273.84
教育费附加	3,977,896.25	2,391,100.89
资源税		
房产税	4,052,644.03	2,136,089.34
土地使用税		
车船使用税	2,670.00	3,210.00
印花税	634,586.22	712,908.54
地方教育附加	2,651,930.83	1,594,067.26
合计	19,290,055.27	11,499,023.35

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
形象宣传推广费	651,005,247.16	334,763,800.09
职工薪酬	127,270,225.97	97,805,241.40
差旅费	6,519,683.82	6,426,413.51
会务费	5,684,285.16	2,382,019.59
办公费	14,176,924.87	8,889,179.33
调研咨询费	513,801.62	5,697,435.22
其他	2,034,463.16	1,450,343.06
合计	807,204,631.76	457,414,432.20

其他说明：

无



**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	64,177,881.74	47,708,602.55
股份支付	2,262,118.91	5,103,364.67
折旧、摊销及租赁费	22,632,216.20	23,380,666.23
办公及业务招待费	16,334,487.33	10,813,515.29
咨询及中介机构费	4,861,065.35	9,116,773.89
差旅交通及会务费	996,613.03	956,944.85
其他	4,926,790.49	3,102,487.67
合计	116,191,173.05	100,182,355.15

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	20,466,648.49	21,620,983.90
委外研发费	8,826,262.44	5,508,591.48
折旧、摊销及租赁费	1,053,552.11	1,985,453.64
直接投入费用	785,036.60	1,202,200.16
其他	239,844.82	1,547,915.78
合计	31,371,344.46	31,865,144.96

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,082,866.57	2,502,979.38
利息收入	-11,723,066.05	-8,171,010.26
手续费	406,429.79	458,089.60
汇兑损益	4,369,640.90	-2,164,539.48
合计	-1,864,128.79	-7,374,480.76

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,370,319.81	8,020,757.76
手续费返还	467,054.66	394,975.03
增值税进项税额加计扣除	322,433.43	110,916.18

合计	10,159,807.90	8,526,648.97
----	---------------	--------------

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见第十节 财务报告 七、84之说明。

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-2,375,106.70	-208,988.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,546.24	261,034.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益		2,266,301.37
合计	-2,378,652.94	2,318,347.17

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,785,095.76	3,700,637.96
其他应收款坏账损失	-829,303.17	-4,842,904.18
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	2,955,792.59	-1,142,266.22

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,625,168.59	-9,651,315.34
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,625,168.59	-9,651,315.34

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,416.28	
合计	-1,416.28	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
无需支付的款项		258,167.68	
罚没及违约金收入	54,435.00		54,435.00
其他	60,008.12	147,700.63	60,008.12
合计	114,443.12	405,868.31	114,443.12

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,541.25	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		15,106,421.65	
其他	60,174.49	396,831.91	60,174.49
合计	60,174.49	15,505,794.81	60,174.49

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,005,920.10	48,977,958.94
递延所得税费用	-2,523,649.52	-2,093,955.30
合计	43,482,270.58	46,884,003.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	252,131,763.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,032,940.99

子公司适用不同税率的影响	-19,639,316.92
调整以前期间所得税的影响	301,443.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,390.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,024,901.08
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	4,591,378.58
研发费加计扣除	-4,048,665.03
所得税费用	43,482,270.58

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见第十节 财务报告 七、57 之说明。

### 78、现金流量表项目

#### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	11,723,066.05	6,293,169.16
政府补助	2,840,774.81	7,066,546.09
往来款及其他	27,195,817.12	13,986,126.29
合计	41,759,657.98	27,345,841.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
形象宣传推广费	629,544,186.17	339,476,948.33
其他付现费用	165,528,596.63	60,364,118.72
往来款及其他	49,745,240.01	67,229,843.63
合计	844,818,022.81	467,070,910.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	61,087,857.19	1,579,710.89
合计	61,087,857.19	1,579,710.89

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款		
支付少数股东股权款	486,631.52	
合计	486,631.52	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	208,649,493.39	173,684,403.26
加：资产减值准备	8,625,168.59	9,651,315.34
信用减值损失	-2,955,792.59	1,142,266.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,362,185.03	21,086,926.72
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,723,991.87	7,451,720.65
长期待摊费用摊销	16,417,226.16	15,323,234.42
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）	1,416.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,541.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,082,866.57	2,502,979.38
投资损失（收益以“-”号填列）	2,378,652.94	-2,318,347.17

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,790,877.02	-9,803,891.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-732,772.50	1,320,203.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	94,250,565.71	-95,079,103.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	49,348,525.29	-42,304,967.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-145,185,070.90	-46,094,903.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	266,175,578.82	36,564,378.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,228,370,225.03	1,207,995,301.92
减：现金的期初余额	1,401,850,754.88	1,099,092,785.07
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	-173,480,529.85	108,902,516.85

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币  
金额

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：上海海狮龙公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	61,087,857.19
其中：上海海狮龙公司	61,087,857.19
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-61,087,857.19

其他说明：

1) 2021年4月，公司以其持有的对上海海狮龙公司52.00%股权向珠海海狮龙生物科技有限公司增资，增资完成后，上海海狮龙公司成为珠海海狮龙生物科技有限公司全资子公司，公司持有珠海海狮龙生物科技有限公司10.00%股权并向其委派一名董事。

2) 丧失控制权日上海海狮龙持有的现金及现金等价物61,087,857.19元在“支付其他与投资活动有关的现金”报表项目列示。

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,228,370,225.03	1,401,850,754.88
其中：库存现金	4,920.44	26,853.58
可随时用于支付的银行存款	1,211,495,817.76	1,368,515,531.05
可随时用于支付的其他货币资 金	16,869,486.83	33,308,370.25
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,228,370,225.03	1,401,850,754.88
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

现金流量表补充资料的说明

单位：元

时点	货币资金余额	现金及现金等价物	差异金额	差异原因
2021年6月 30日	1,236,337,706.75	1,228,370,225.03	7,967,481.72	期末银行存款中变压器定期存款保证金293,481.72元及其他货币资金信用证保证金7,000,000.00元和天猫保证金、支付宝保证金等674,000.00元
2020年12月 31日	1,416,654,640.93	1,401,850,754.88	14,803,886.05	系变压器定期存款保证金293,481.72元、ETC车辆保证金69,000.00元、土地建设保证金7,036,404.33元、信用证保证金7,000,000.00元及天猫保证金、支付宝保证金等405,000.00元

#### 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：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,967,481.72	变压器保证金、信用证保证金、天猫保证金和支付宝保证金等
应收票据		
存货		
固定资产		



无形资产		
合计	7,967,481.72	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	89,218,164.09
其中：美元	546,815.67	6.4601	3,532,483.91
欧元	10,773,685.74	7.6862	82,808,703.33
港币	3,080,390.55	0.83208	2,563,131.37
日元	2,080.00	0.058428	121.53
瑞士法郎	22,953.14	7.0134	160,979.55
韩元	26,727,215.68	0.005714939	152,744.40
应收账款	-	-	10,600,782.49
其中：欧元	435,991.03	7.6862	3,351,114.25
港币	57,139.03	0.83208	47,544.24
韩元	1,260,227,657.83	0.005714939	7,202,124.00
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	22,478,490.10
其中：美元	31,473.43	6.4601	203,321.51
欧元	2,865,596.08	7.6862	22,025,544.59
港币	300,000.00	0.83208	249,624.00
应付账款	-	-	14,083,527.34
其中：美元	92,803.00	6.4601	599,516.66
欧元	1,700,134.55	7.6862	13,067,574.18
港币	192,437.43	0.83208	160,123.34
韩元	44,849,676.83	0.005714939	256,313.16
其他应付款	-	-	160,672.30
其中：港币	5,975.00	0.83208	4,971.68
韩元	27,244,495.00	0.005714939	155,700.62

其他说明：

无

### (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

悦芙媞株式会社、韩娜化妆品株式会社和韩国优妮蜜化妆品有限公司经营地点在韩国，业务收支以韩元为主，采用韩元作为记账本位币；香港星火实业有限公司、香港仲文电子商务有限公司

司、香港旭晨贸易有限公司、香港可诗贸易有限公司、博雅(香港)投资管理有限公司和香港万言电子商务有限公司等经营地点在香港,采用人民币作为记账本位币;株式会社オー・アンド・アール经营地点在日本,业务收支以日元为主,采用日元作为记账本位币。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,039,545.00	其他收益	1,039,545.00
与收益相关的政府补助	8,330,774.81	其他收益	8,330,774.81

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

##### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
化妆品技术改造补助	8,495,353.33		1,039,545.00	7,455,808.33	其他收益	
小计	8,495,353.33		1,039,545.00	7,455,808.33		

根据湖州市埭溪镇人民政府《关于对珀莱雅化妆品股份有限公司湖州分公司技改奖励的决定》,2014年公司收到埭溪镇政府技改补助14,561,400.00元,公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊,本期计入其他收益728,070.00元。

根据湖州市财政局、湖州市经济和信息化委员会《关于下达2015年度工业强市建设发展资金(第一批)的通知》(湖财企〔2015〕150号),2015年由湖州市财政局拨入技改补助2,350,000.00元,公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊,本期计入其他收益117,500.00元。

根据湖州市吴兴区发展改革和经济委员会、吴兴区财政局《关于下达2014年度区“机器换人”项目专项资金(第二批)的通知》(吴发改〔2015〕18号),2015年由湖州市吴兴区财政局拨入技改补助500,000.00元,公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊,本期计入其他收益25,000.00元。

根据湖州市财政局、湖州市经济和信息化委员会《关于下达2018年度湖州市工业发展专项资金(第二批)的通知》(湖财企〔2018〕319号),2018年12月由湖州市财政局拨入技改补助1,379,500.00元,公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊,本期计入其他收益68,975.00元。

根据吴兴区财政局、吴兴区发展改革和经济信息化局《关于拨付2019年吴兴区示范智能车间专项补助资金的通知》(吴财企函〔2020〕145号),2020年5月由湖州市吴兴区财政局拨入示范智能车间专项补助资金2,000,000.00元,公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊,本期计入其他收益100,000.00元。

##### 2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
以工代训补贴	294,500.00	其他收益	根据杭州市人力资源和社会保障局杭州财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(杭

			人社发〔2020〕94号），由杭州市职业能力建设指导服务中心促进就业专项资金账户（技能提升行动资金）拨入。
发明专利资助	127,160.00	其他收益	根据《浙江省财政厅关于提前下达2020年市场监管和知识产权专项资金的通知》（浙财行〔2019〕51号）文件，由杭州市西湖区市场监督管理局拨入。
产业扶持款	5,490,000.00	其他收益	由宁波梅山保税港区财政局拨入。
科技发展专项资金	250,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2021年第二批省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2021〕11号）文件，由吴兴区财政局拨入。
国家重点扶持领域的高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	根据杭州市人民政府办公厅《关于印发杭州市高新技术企业培育三年行动计划（2018—2020年）》，由杭州市西湖区科学技术局拨入。
人才发展专项资金	180,000.00	其他收益	根据中共湖州市委组织部《关于下达2020年度第五批人才发展专项资金的通知》，由湖州市吴兴区财政局拨入。
稳岗补贴、服务企业专项资金补助、知识产权补助、青浦财政局财政扶持款等	1,789,114.81	其他收益	由湖州市吴兴区人力资源和社会保障局、杭州市就业管理服务中心、杭州市西湖区市场监督管理局、上海市青浦区财政局等拨入。
<b>小 计</b>	<b>8,330,774.81</b>		

3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,370,319.81 元。

## 85、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

**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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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：

适用 不适用

**（一）合并范围增加**

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(元)	出资比例
徐州珀莱雅信息技术有限公司	新设子公司	2021 年 1 月	500,000.00	100.00%
珀莱雅（海南）化妆品有限公司	新设子公司	2021 年 1 月		100.00%

**（二）合并范围减少**

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产(元)	期初至处置日净利润(元)
上海媞语化妆品有限公司	注销	2021 年 4 月	-2,729,077.89	-676.18
上海海狮龙生化技术有限公司	[注]	2021 年 4 月	131,743,692.10	-14,434,836.72

[注] 2021 年 4 月，公司以其持有的对上海海狮龙公司 52.00%股权向珠海海狮龙生物科技有限公司增资，增资完成后，上海海狮龙公司成为珠海海狮龙生物科技有限公司全资子公司，公司持有珠海海狮龙生物科技有限公司 10.00%股权并向其委派一名董事。

**6、 其他**

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
杭州珀莱雅贸易有限公司	杭州	杭州	批发零售业	100.00		设立
浙江美丽谷电子商务有限公司	杭州	杭州	批发零售业	100.00		设立
湖州创代电子商务有限公司	湖州	湖州	批发零售业		100.00	设立
悦芙媿(杭州)化妆品有限公司	杭州	杭州	批发零售业	100.00		设立
湖州优资莱贸易有限公司	湖州	湖州	批发零售业	100.00		设立
香港星火实业有限公司	香港	香港	批发零售业	100.00		设立
宁波彩棠化妆品有限公司	宁波	宁波	批发零售业	61.36		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波彩棠化妆品有限公司	38.64	-3,270,441.67		-11,907,069.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波彩棠化妆品有限公司	42,270,950.45	84,124.14	42,355,074.59	72,556,872.37		72,556,872.37	42,477,967.12	85,010.07	42,562,977.19	64,300,899.00		64,300,899.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波彩棠化妆品有限公司	116,044,099.29	-8,463,875.97	-8,463,875.97	-2,465,779.00	12,124,535.17	-4,341,954.94	-4,341,954.94	3,280,263.73

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海仲文电子商务有限公司	2021年1月	83.00%	100.00%
香港仲文电子商务有限公司	2021年1月	83.00%	100.00%

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	上海仲文电子商务有 限公司	香港仲文电子商务有 限公司
购买成本/处置对价		
—现金		
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产 份额	-706,570.34	-84,104.71
差额	706,570.34	84,104.71
其中：调整资本公积	706,570.34	84,104.71
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,301,050.94	3,306,630.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,579.63	-3,033.40
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,579.63	-3,033.40
联营企业：		
投资账面价值合计	183,291,583.06	54,913,429.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,369,527.07	-205,955.01
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,369,527.07	-205,955.01

其他说明

无

## (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

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：



1) 债务人发生重大财务困难；  
 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；  
 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节财务报告七5、七6及七8之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的55.61%(2020年12月31日：49.92%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	200,000,000.00	206,774,520.55	206,774,520.55		
应付票据	63,672,739.08	63,672,739.08	63,672,739.08		
应付账款	347,238,059.11	347,238,059.11	347,238,059.11		
其他应付款	73,609,323.68	73,609,323.68	73,609,323.68		
小 计	684,520,121.87	691,294,642.42	691,294,642.42		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	299,280,435.09	306,965,009.72	306,965,009.72		
应付票据	64,580,000.00	64,580,000.00	64,580,000.00		
应付账款	515,832,031.27	515,832,031.27	515,832,031.27		
其他应付款	75,546,323.32	75,546,323.32	75,546,323.32		
小 计	955,238,789.68	962,923,364.31	962,923,364.31		

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节财务报告七 82 之说明。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			20,580,000.00	20,580,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			5,263,729.60	5,263,729.60
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			25,843,729.60	25,843,729.60
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值。
2. 本公司的其他权益工具投资系按实际出资额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见本报告第十节、九之说明。

**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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江乐清农村商业银行股份有限公司	其他
湖州美妆小镇科技孵化园有限公司	其他
熊客文化传媒(杭州)有限公司	其他
北京蜜糖派化妆品有限公司 [注 1]	其他
麦蒂斯信息科技(广州)有限公司	其他
化妆品产业(湖州)投资发展有限公司	其他
珠海海狮龙生物科技有限公司[注 2]	其他
绍兴市柯桥区青藤文化投资有限公司	其他
巴黎驿站贸易有限公司	其他
EURL PHARMATICA	其他
SARL ORTUS	其他
S. A. S AREDIS	其他
韩国攸珂株式会社	其他
上海攸珂品牌管理有限公司	其他
潘翔	其他

其他说明

[注 1] 北京蜜糖派化妆品有限公司已于 2020 年 8 月注销。

[注2] 珠海海狮龙生物科技有限公司原系上海海狮龙公司少数股东。2021年4月，公司以其持有的对上海海狮龙公司52.00%股权向珠海海狮龙生物科技有限公司增资，增资完成后，上海海狮龙公司成为珠海海狮龙生物科技有限公司全资子公司，公司持有珠海海狮龙生物科技有限公司10.00%股权并向其委派一名董事。

## 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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海海狮龙生物科技有限公司	采购货物	2,456.11	
EURL PHARMATICA	采购货物		2,991.63
SARL ORTUS	采购货物		959.72
S. A. S AREDIS	采购货物		117.16
麦蒂斯信息科技(广州)有限公司	广告及传播服务费		117.50
熊客文化传媒(杭州)有限公司	视频制作服务		13.93

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海攸珂品牌管理有限公司	销售货物	3,485.85	2,425.55
韩国攸珂株式会社	销售货物	91.16	239.92
绍兴市柯桥区青藤文化投资有限公司	销售货物	2.62	
浙江乐清农村商业银行股份有限公司	销售货物	1.41	
化妆品产业(湖州)投资发展有限公司	销售货物	0.30	
巴黎驿站贸易有限公司	销售货物		106.78
北京蜜糖派化妆品有限公司	销售货物		224.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖州美妆小镇科技孵化园有限公司	厂房	48.40	50.64
上海攸珂品牌管理有限公司	办公场地	23.49	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	491.60	493.10

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

本公司及下属子公司在浙江乐清农村商业银行股份有限公司开立银行账户并按照市场利率收取存款利息。

(1) 向关联方银行存款

单位：万元

关联方	关联交易内容	期末数	期初数
浙江乐清农村商业银行股份有限公司	银行存款	14,929.61	14,390.77

(2) 向关联方收取利息

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浙江乐清农村商业银行股份有限公司	利息收入	317.84	286.55

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海攸珂品牌管理有限公司	1,183,869.84	59,193.49		
<b>小计</b>		<b>1,183,869.84</b>	<b>59,193.49</b>		
预付款项					
	珠海海狮龙生物科技有限公司			21,432,452.28	
	湖州美妆小镇科技孵化园有限公司	43,000.00		44,000.00	
	上海攸珂品牌管理有限公司			39,150.95	
<b>小计</b>		<b>43,000.00</b>		<b>21,515,603.23</b>	
其他应收款					
	EURL PHARMATICA [注]	12,001,399.00	600,069.95	24,167,639.75	1,208,381.99
	湖州美妆小镇科技孵化园有限公司	133,568.20	61,820.46	132,568.20	61,770.46
	潘翔	75,000.00	22,500.00	75,000.00	22,500.00
<b>小计</b>		<b>12,209,967.20</b>	<b>684,390.41</b>	<b>24,375,207.95</b>	<b>1,292,652.45</b>

[注] EURL PHARMATICA 款项系将受同一人控制的 EURL PHARMATICA、巴黎驿站贸易有限公司、SARL ORTUS 和 S. A. S AREDIS 合并统计。

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	麦蒂斯信息科技(广州)有限公司		99,718.88
	S. A. S AREDIS		263,358.19
<b>小计</b>			<b>363,077.07</b>
合同负债			
	上海攸珂品牌管理有限公司		34,200.00
<b>小计</b>			<b>34,200.00</b>

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	不适用
公司本期行权的各项权益工具总额	293,265.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予的限制性股票授予价格为 17.95 元/股，期限为自授予日起 60 个月。

## 其他说明

2018 年 7 月 12 日，根据公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，根据激励计划，公司拟向激励对象授予限制性股票不超过 146.72 万股，其中首次授予 120.11 万股，预留 26.61 万股。限制性股票首次授予日为 2018 年 7 月 12 日，激励对象为公司任职的高级管理人员、中层管理人员及核心骨干（不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女）共计 32 人，授予价格为每股 17.95 元。本激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。授予的限制性股票均自首次授予的限制性股票起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期解除限售，三期解除限售比例为 30%、30%、40%。第一个解除限售期解除限售的业绩条件为：以 2017 年营业收入、净利润为基数，2018 年营业收入、净利润增长率分别不低于 30.8%、30.1%；第二个解除限售期解除限售的业绩条件为：以 2017 年营业收入、净利润为基数，2019 年营业收入、净利润增长率分别不低于 74.24%、71.21%；第三个解除限售期解除限售的业绩条件为：以 2017 年营业收入、净利润为基数，2020 年营业收入、净利润增长率分别不低于 132.61%、131.99%。

2018 年 7 月 12 日，本公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2018 年 7 月 12 日为首次授予日。在实际认购过程中，部分激励对象自愿放弃认购，公司实际授予限制性股票数量为 109.62 万股。

2018 年 12 月 12 日，本公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2018 年 12 月 12 日为预留部分限制性股票授予日。在实际认购过程中，激励对象均完成认购，公司实际授予限制性股票数量为 26.61 万股。

2019 年 12 月 30 日，本公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，对符合第一个解除限售期解除限售条件的激励对象持有的限制性股票 369,500 股予以解锁，上市流通日为 2020 年 1 月 6 日。

根据 2019 年第二届董事会第四次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》及 2019 年第二届董事会第八次会议审议通过的《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，因部分激励对象离职或绩效考核不满足当期限制性股票全部解除限售的条件，回购注销 92,740 股限制性股票并支付回购款 1,657,699.80 元。

2020 年 7 月 6 日，根据公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划及相关文件中 2020 年公司层面业绩考核指标的议案》，公司将原激励计划中第三个解除限售期的业绩考核目标调整为，以 2017 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 110.22%，以 2017 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 131.99%。

2020 年 8 月 24 日，根据 2020 年第二届董事会第十五次和第十六次会议决议、2020 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，因部分激励对象离职或绩效考核不满足当期限制性股票全部解除限售的条件，本公司回购注销 152,635 股限制性股票并支付回购款 2,584,110.55 元。

公司本期行权的各项权益工具系公司根据 2021 年 1 月 5 日第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，对符合第二个解除限售期解除限售条件的激励对象持有的限制性股票 293,265 股予以解锁，上市流通日为 2021 年 1 月 14 日。



**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,211,501.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,262,118.91

其他说明

无

**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**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2021年5月13日，根据公司2020年年度股东大会审议通过，公司拟申请公开发行A股可转换公司债券不超过80,350.00万元，发行可转换公司债券募集资金扣除发行费用后的净额将用于以下所列项目：

项目名称	总投资额（万元）	拟投入募集资金
湖州扩建生产基地建设项目（一期）	43,752.54	33,850.00
龙坞研发中心建设项目	21,774.45	19,450.00
信息化系统升级建设项目	11,239.50	9,050.00
补充流动资金	18,000.00	18,000.00
<b>合计</b>	<b>94,766.49</b>	<b>80,350.00</b>

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按品牌分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

2021年度1-6月

品 牌	主营业务收入	主营业务成本	毛利额
珀莱雅品牌	1,487,120,837.44	508,232,715.85	978,888,121.59
其他品牌	424,159,627.47	182,705,819.33	241,453,808.14
小 计	1,911,280,464.91	690,938,535.18	1,220,341,929.73

2020年度1-6月

品 牌	主营业务收入	主营业务成本	毛利额
珀莱雅品牌	1,131,438,646.00	393,086,772.23	738,351,873.77
其他品牌	250,696,466.85	159,861,764.58	90,834,702.27
小 计	1,382,135,112.85	552,948,536.81	829,186,576.04

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	473,628,112.49
1至2年	44,732,356.05
2至3年	12,435,009.76

3年以上	346,836.70
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	531,142,315.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	531,142,315.00	100.00	43,665,454.02	8.22	487,476,860.98	617,474,114.36	100.00	52,436,703.21	8.49	565,037,411.15
合计	531,142,315.00	/	43,665,454.02	/	487,476,860.98	617,474,114.36	/	52,436,703.21	/	565,037,411.15

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	473,628,112.49	23,681,405.62	5.00
1-2年	44,732,356.05	13,419,706.82	30.00
2-3年	12,435,009.76	6,217,504.88	50.00
3年以上	346,836.70	346,836.70	100.00
合计	531,142,315.00	43,665,454.02	8.22

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	52,436,703.21	-8,771,177.49		71.70		43,665,454.02
合计	52,436,703.21	-8,771,177.49		71.70		43,665,454.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	71.70

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州珀莱雅贸易有限公司	257,333,981.88	48.45	12,866,699.09
湖州优资莱贸易有限公司	84,766,828.65	15.96	10,021,930.53
浙江美丽谷电子商务有限公司	64,862,788.89	12.21	3,243,139.44
杭州珀莱雅商业经营管理有限公司	44,351,306.05	8.35	4,435,130.61
宁波彩棠化妆品有限公司	24,017,820.47	4.52	1,200,891.02
小计	475,332,725.94	89.49	31,767,790.69

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	233,121,481.53	236,585,409.48
合计	233,121,481.53	236,585,409.48

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1年以内小计	100,446,944.93
1至2年	183,038,555.89
2至3年	35,777,727.67
3年以上	123,559,056.72
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	442,822,285.21

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	423,287,910.34	402,005,709.08
押金保证金	17,784,706.72	5,100,314.72
备用金	591,388.00	932,910.70
其他	1,158,280.15	4,924.76
合计	442,822,285.21	408,043,859.26

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	8,005,556.84	2,792,224.42	160,660,668.52	171,458,449.78
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-7,875,997.27	7,875,997.27		
--转入第三阶段		-13,879.80	13,879.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,585,733.49	36,601,641.74	54,978.67	38,242,353.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,715,293.06	47,255,983.63	160,729,526.99	209,700,803.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	160,573,168.52					160,573,168.52
按组合计提坏账准备	10,885,281.26	38,242,353.90				49,127,635.16
合计	171,458,449.78	38,242,353.90				209,700,803.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
悦芙媿(杭州)化妆品有限公司	拆借款	249,730,591.44	[注1]	56.40	159,856,503.49
香港星火实业有限公司	拆借款	142,545,790.44	[注2]	32.19	41,432,595.43
宁波彩棠化妆品有限公司	拆借款	16,304,983.36	[注3]	3.68	4,661,849.17
湖州市吴兴区埭溪镇人民政府	押金保证金	13,493,392.00	1年以内	3.05	674,669.60
宁波可诗贸易有限公司	拆借款	5,170,833.38	1年以内	1.17	258,541.67
合计	/	427,245,590.62	/	96.49	206,884,159.36

[注1] 1年以内 66,096,979.69元, 1-2年 24,476,318.83元, 2-3年 35,731,461.67元, 3年以上 123,425,831.25元。

[注2] 1年以内 5,324,566.81元, 1-2年 137,221,223.63元。

[注3] 1年以内 918,583.36元, 1-2年 15,386,400元。

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用



## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	230,062,149.41	42,500,000.00	187,562,149.41	337,957,327.24	42,500,000.00	295,457,327.24
对联营、合营企业投资	191,110,955.18		191,110,955.18	51,915,628.82		51,915,628.82
合计	421,173,104.59	42,500,000.00	378,673,104.59	389,872,956.06	42,500,000.00	347,372,956.06

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州珀莱雅贸易有限公司	30,875,097.64	65,593.30		30,940,690.94		
韩娜化妆品株式会社	2,094,048.00			2,094,048.00		
浙江美丽谷电子商务有限公司	16,383,777.51	476,445.98		16,860,223.49		
乐清莱雅贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
悦芙媞(杭州)化妆品有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		42,500,000.00
秘镜思语(杭州)化妆品有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
湖州优资莱贸易有限公司	5,568,795.63	21,727.80		5,590,523.43		
湖州牛客科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
杭州珀莱雅商业	5,000,000.00			5,000,000.00		

经营管理有限公司						
湖州优妮蜜化妆品有限公司	20,308,163.00			20,308,163.00		
上海仲文电子商务有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00		
韩国优妮蜜化妆品有限公司	5,046,455.61			5,046,455.61		
香港可诗贸易有限公司	24,736,491.00			24,736,491.00		
香港星火实业有限公司	10,185,924.00			10,185,924.00		
宁波彩棠化妆品有限公司	15,902,200.00			15,902,200.00		
宁波可诗贸易有限公司	520,000.00			520,000.00		
浙江比优媞化妆品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波珀莱雅企业管理咨询管理有限公司	4,186,374.85	991,055.09		5,177,429.94		
杭州一桌文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州欧蜜思贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州千汐网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江青雅文化艺术传播有限公司	550,000.00	550,000.00		1,100,000.00		
湖州珀云电子商务有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
上海海狮龙生化技术有限公司	110,500,000.00		110,500,000.00			
杭州维洛可化妆品有限公司	500,000.00			500,000.00		
博雅(香港)投资管理有限公司						
徐州珀莱雅信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00		
珀莱雅(海南)化妆品有限公司						
合计	337,957,327.24	2,604,822.17	110,500,000.00	230,062,149.41		42,500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提		

		投资	投资	法下 确认 的投资 损益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备			期末 余额
一、合营企业											
湖州磐瑞实业投资合伙企业(有限合伙)	3,306,630.57			-5,579.63						3,301,050.94	
小计	3,306,630.57			-5,579.63						3,301,050.94	
二、联营企业											
熊客文化传媒(杭州)有限公司	2,985,511.35			-53,464.43						2,932,046.92	
嘉兴沃永投资合伙企业(有限合伙)	45,623,486.90	28,206,800.00		-24,953.93						73,805,332.97	
珠海海狮龙生物科技有限公司		110,500,000.00		-2,349,263.38						108,150,736.62	
北京秀室文化发展有限公司		3,000,000.00		-78,212.27						2,921,787.73	
小计	48,608,998.25	141,706,800.00		-2,505,894.01						187,809,904.24	
合计	51,915,628.82	141,706,800.00		-2,511,473.64						191,110,955.18	

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	879,711,296.91	450,100,842.12	776,212,301.93	358,574,648.35

其他业务	17,039,716.68	6,487,404.50	16,841,498.35	6,231,905.61
合计	896,751,013.59	456,588,246.62	793,053,800.28	364,806,553.96

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,511,473.64	-270,798.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益		2,266,301.37
合计	-2,511,473.64	1,995,502.53

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,416.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,370,319.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,545.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	521,323.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,222,932.24	
少数股东权益影响额	-1,842,828.78	
合计	5,820,920.58	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.10	1.13	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.86	1.10	1.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：侯军呈

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 24 日

## 修订信息

适用 不适用