

公司代码：603605

公司简称：珀莱雅



珀莱雅化妆品股份有限公司
2019 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、经董事会审议的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、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“第四节 经营情况的讨论与分析”中“二、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”部分。

十、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	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	136

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
国信证券、保荐人、保荐机构	指	国信证券股份有限公司
天健事务所、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩律师	指	国浩律师（杭州）事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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
公司注册地址的邮政编码	310023
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	详见公司于2019年3月19日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-014）

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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
---------------	-------------------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	1,327,789,574.81	1,041,537,520.45	27.48
归属于上市公司股东的净利润	173,393,100.68	128,925,429.52	34.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	170,647,147.54	122,415,218.95	39.40
经营活动产生的现金流量净额	-59,132,383.60	221,630,728.70	-126.68
	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	1,792,766,547.43	1,694,310,463.85	5.81
总资产	2,528,051,852.57	2,860,042,557.71	-11.61

(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)	0.87	0.64	35.94
稀释每股收益(元/股)	0.86	0.64	34.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.85	0.61	39.34
加权平均净资产收益率(%)	9.78	8.52	增加1.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.63	8.09	增加1.54个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

基本每股收益和稀释每股收益较去年同期增长 35.94%，主要是由于归属于上市公司股东的净利润较去年同期增长 34.49%。

扣除非经常性损益后的基本每股收益较去年同期增长 39.34%，主要是由于归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较去年同期增长 39.40%。

归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润的增长主

要系公司销售增长、毛利率增加带来毛利增加。

经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加 1.5 亿，支付税费增加 1.2 亿。

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		
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	1,962,399.01	
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	671,034.06	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	786,039.36	
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	-1,377.63	
所得税影响额	-672,141.66	
合计	2,745,953.14	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司主要从事化妆品类产品的研发、生产和销售，目前旗下拥有“珀莱雅”、“优资莱”、“悦芙媞”、“韩雅”、“悠雅”、“猫语玫瑰”、“TZZ”、“YNM”等品牌。

- 1、珀莱雅品牌，定位于海洋科技护肤，专注于海洋护肤研究。
- 2、优资莱品牌，定位于茶养护肤，提供有效能的茶元素护肤产品。
- 3、悦芙媞品牌，专为年轻肌肤定制，带来轻松快乐的美妆方式。
- 4、韩雅品牌，定位于高功能护肤，提供针对性的肌肤解决方案。
- 5、悠雅品牌，以“轻彩妆、会呼吸”为理念，打造“清透感”的时尚彩妆。
- 6、猫语玫瑰品牌，以天然玫瑰花精华为基底，打造甜美恋爱系自然彩妆。
- 7、TZZ 品牌，以“天然作美，创想青春”为理念，打造时尚创意的纯植物化妆产品。
- 8、YNM 品牌，韩系新锐平价美妆。

(二) 经营模式

1、销售模式

主要为线上和线下渠道相结合的销售模式。

线下渠道主要通过经销商的模式运营。渠道主要有商超、化妆品专营店、单品牌店等。

线上渠道主要通过直营、经销、代销模式进行运营。渠道主要有天猫、淘宝、唯品会、京东、苏宁易购、聚美优品、云集、拼多多等。

2、生产模式

以自主研发、自主生产为主，OEM 生产为辅的生产模式。

(三) 行业情况说明

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，2019 年 1-6 月，社会消费品零售总额 195,210 亿元，同比增长 8.4%，其中化妆品类总额 1,462 亿元，同比增长 13.2%（限额以上单位消费品零售额）。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“一、经营情况的讨论与分析”之“（三）资产、负

债情况分析”。

其中：境外资产 25,826,808.76（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.02%。

三、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四个方面：1、建立了专业创新研发体系；2、拥有强大的自主生产能力和先进的供应链管理体系；3、建立了多渠道销售体系；4、拥有差异化多品牌资产。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

（一）、财务分析

报告期内公司实现营业收入13.28亿元，同比增长27.48%，其中主营业务收入13.27亿元。归属于上市公司股东的净利润为1.73亿元，同比增长34.49%。

1、主营业务收入变化原因

（1）按渠道拆分

电商渠道营收6.11亿元，占比46.01%，同比增长48.08%；
日化专营店渠道营收5.25亿元，占比39.57%，同比增长11.70%；
商超渠道营收0.95亿元，占比7.17%，同比增长13.10%；
单品牌店渠道营收0.74亿元，占比5.59%，同比增长10.45%。
其他渠道营收0.22亿元，占比1.66%。

（2）按品牌拆分

珀莱雅品牌营收11.74亿元，占比88.50%，同比增长26.28%
优资莱品牌营收0.53亿元，占比3.99%，同比增长10.42%
其他品牌营收1亿元，占比7.51%，同比增长53.85%

（3）按品类拆分

护肤营收12.05亿元，占比90.83%，同比增长27.81%
美容类营收0.39亿元，占比2.94%，同比增长209.78%
洁肤类营收0.83亿元，占比6.23%，同比下降2.09%

2、净利润变化原因

- （1）归母净利润率由2018年半年度的12.38%同比上升至13.06%。
- （2）毛利率由2018年半年度的62.18%同比上升至65.78%。
- （3）销售费用率由2018年半年度的37.63%同比上升至39.40%（形象宣传推广费用率由2018年的20.70%同比上升至24.35%）。
- （4）管理费用率由2018年半年度的5.99%同比上升至6.72%（不含研发费用）。

（二）经营情况分析

1、主品牌珀莱雅重点发展

珀莱雅品牌营收占比88.50%，同比增长26.28%。

（1）品牌升级

基于品牌“海洋”的DNA，与法国国家海藻研究机构(CEVA)，法国海洋生物科技研究机构(CODIF)在法国布列塔尼联合发布全新精华家族，主打科技、品质、功效；与《美国国家地理》杂志合作，共同溯源珀莱雅天然安全的全球海洋原料，呼吁保护海洋；联合代言人黄明昊、罗云熙、知名KOL等表达“趁年轻，去发现”的品牌精神。

（2）新品上市

推出4大新品系列：精华家族，包括烟酰胺美白精华以及胶原蛋白线雕精华；深海保湿酵母原

液；极境专效修护面膜；印彩巴哈 insbaha 彩妆粉底液和眼影盘。

（3）整合营销

通过《山海经》、《美国国家地理》等跨界营销。冠名浙江卫视《遇见你真好》、独家特约《青春环游记》；通过品牌、代言人、粉丝进行联合营销；对爆品针对性营销。

2、电商渠道快速发展

2019年上半年电商平台营收占比46.01%，同期增长48.08%，其中直营占比47.30%，经销占比52.70%。

报告期内，公司继续精细化运营各电商平台。

天猫：深度合作站外KOL及站内头部直播红人，对新客开展内容营销，对品牌会员深度运营，开展线上线下新零售等。

京东：提前布局爆款单品如防晒、气垫CC的引爆工作，618期间与京东共创“一日一大牌”活动，结合代言人李易峰做明星粉丝引流，与抖音、快手等平台的大网红开展带货直播。

分销渠道：区分各分销平台主推产品，品类、价位、店铺奖惩差异化。

社交渠道：分析社交人群喜好，抓住各平台的拉新节点，推广爆品品类和机会品类。

3、持续科研创新

报告期内，公司持续健全以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，在研发创新方面取得以下成就：

（1）作为“浙江省专利示范企业”，截至报告期末，公司新获得8项国家授权发明专利，同时新提交7项发明专利申请。拥有发明专利51项。

（2）作为浙江省化妆品标准化技术委员会主任委员单位，珀莱雅主要参与制定的《美白润肤面霜》浙江制造团体标准已正式出版发行，并于2019年3月31日起施行。

（3）珀莱雅通过中国轻工业联合会评定，被授牌为“中国轻工业化妆品功效研究工程技术研究中心”，突显了公司在化妆品人体功效评价方面的能力。

（4）经专家评审和公示，公司高新项目《玉米醇溶蛋白制备萝卜硫素皮克林抗污染微乳的技术研究》荣获“浙江省优秀工业新产品新技术三等奖”；《槲皮素羟丙基 β -环糊精包合物脂质体的制备技术研究》获得浙江省重点高新技术产品；《曲霉发酵酱油过程中同步制备糖基神经酰胺的技术研究》获得浙江省重点技术创新专项。

（5）公司荣获“中国轻工业科技百强企业”。该奖项是中国轻工业联合会基于珀莱雅2018年度研发投入、研发投入占营业收入比重、重点实验室和研发中心数量、科技成果数量、科技奖项数量、发明专利数量等六项指标进行综合评分后的结果，是对珀莱雅科技创新能力的充分肯定。同时，公司还荣获浙江省保健品化妆品行业协会颁发的“标准创新贡献”和“科技创新企业”两项殊荣。

4、供应链保障

供应链以信息集成、应用集成，基础平台整合为基础，遵循精益制造，资源共享、价值增值的先进性理念，为快速变化的市场提供柔性的、短交期的、经济性的材料采购、生产制造和物流配送等供应链管理。

（1）采购部门定期与彩妆供应商、原料供应商、包材供应商交流新品趋势，为市场和销售部门输出前沿的新技术、行业新知识和最新流行趋势，实现供应链对市场的服务前置。

（2）供应商管理平台SRM系统，为市场部门提供新品寻源、协助产品开发，实现原辅材料系统竞价，利用SRM信息化管理手段，提升了供应链协同效率，提高成本控制能力和风险管控能力。

（3）湖州生产基地不断扩充产能，为高速发展的市场提供生产制造保障，新购入全自动玻璃瓶清洗烘干线、全自动洗护类灌装线、全自动水乳灌装线等，通过新设备的投入使用，提高了生产效率。

5、人力资源推动

（1）组织方面：推动平台型组织搭建，顺应外部市场变化，以产品端、品牌端为起点变革，围绕爆品策略、新营销的业务模式推进组织变革；

(2) 人才方面：人才选拔遵循年轻化、多元化、国际化的原则，公司大量启用85后、90后年轻人，同时引进跨行业人才：如服装行业、淘宝内容运营公司、策略公司背景的人才，积极引进符合公司人才标准的国际人才，建立开放、复合的人才运营机制；

(3) 机制方面：改变以往“一元化”的激励机制，杜绝一刀切，根据不同事业单元、不同层级、不同职系的人才设计多元化的复合激励机制，如中高管股权激励、各业务模块超额分享、内部创业合伙人，内部各部门市场化等各种机制，充分调动了公司各级员工的积极性、主动性，为完成业绩提供坚实的保障。

(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	1,327,789,574.81	1,041,537,520.45	27.48
营业成本	454,408,844.46	393,878,169.55	15.37
销售费用	523,210,315.65	391,940,386.78	33.49
管理费用	89,244,092.86	62,420,949.97	42.97
财务费用	-6,407,446.62	-4,671,367.49	不适用
研发费用	28,950,059.55	20,723,495.73	39.70
经营活动产生的现金流量净额	-59,132,383.60	221,630,728.70	-126.68
投资活动产生的现金流量净额	152,941,906.32	-487,071,808.26	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-310,435,952.49	-48,649,112.53	不适用

营业收入变动原因说明：公司线上渠道销售同比增长较大。

营业成本变动原因说明：随着收入增长带来相应的成本增加。

销售费用变动原因说明：主要系2019年上半年为配合公司新品推广、爆品打造、加大了线上线下联动推广等广告传播力度，从而使得宣传推广类费用同比增加幅度较大。

管理费用变动原因说明：股权激励摊销的授予价与公允价之间的差异增加、公司管理职工薪酬增加。

财务费用变动原因说明：主要系公司通过短期理财，结构性存款等利息收入增加。

研发费用变动原因说明：主要系加大研发投入，积极开拓新品、技术改造等。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加1.5亿，支付税费增加1.2亿。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系净赎回银行理财产品3.3亿元，而上年同期净购买3.9亿元。本期投资银行信托理财产品1亿元。此外，本期固定资产投资、对外投资联营公司、取得投资收益收到的现金等因素净影响较上年同期净减少流出约0.2亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：(1) 2019年上半年比2018年同期取得/归还银行借款净减少(2019年上半年偿还债务净流出22,980万元，2018年同期取得借款减去偿还债务后净流入1,906.66万元)。(2) 派发现金股利较上年同期增加。

2 其他

(1) 公司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

(2) 其他

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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	917,276,371.24	36.28	1,463,933,598.92	51.19	-37.34	期间分红、偿还部分借款、购买基金和信托产品
交易性金融资产	100,000,000.00	3.96				期初的结构性存款包含在货币资金内，期末 1 亿元为购买的基金和信托产品
应收票据	1,780,000.00	0.07	7,115,000.00	0.25	-74.98	应收票据占比很小，余额减少
应收账款	156,353,037.16	6.18	88,953,918.31	3.11	75.77	销售增长，各线上平台年中促销活动使得应收款增加
预付款项	27,625,588.98	1.09	17,093,287.23	0.60	61.62	预付广宣代言费、平台推广费增加
其他应收款	11,551,795.09	0.46	5,288,698.98	0.18	118.42	代垫暂付款增加
长期股权投资	17,579,931.12	0.70	7,196,757.47	0.25	144.28	新增对联营企业股权投资
投资性房地产	69,704,568.31	2.76				珀莱雅大厦已投入使用，部分商业楼用于经营性租赁
在建工程	9,689,355.94	0.38	141,052,120.18	4.93	-93.13	珀莱雅大厦已投入使用，在建工程转为固定资产
其他非流动资产	20,136,695.30	0.80	12,925,002.76	0.45	55.80	新大楼增加部分长期资产购置
短期借款			225,287,375.74	7.88	-100.00	本期已全部偿还短期借款
预收款项	24,793,193.17	0.98	79,589,336.10	2.78	-68.85	期初预收货款本期部分发货确认收入
应交税费	23,770,077.86	0.94	120,192,575.75	4.20	-80.22	本期缴纳年初增值税和企业所得税
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	3.16	34,512,624.26	1.21	131.80	一年内到期的长期借款转入
长期借款	35,130,289.87	1.39	85,130,289.87	2.98	-58.73	一年内到期的长期借款转至一年内到期非流动负债
预计负债	9,662,800.00	0.38	13,998,000.00	0.49	-30.97	根据预计退货率计算，

	25.67		094.02			对本期退货的预计负债减少
递延收益	17,172,043.85	0.68	25,030,552.81	0.88	-31.40	转销本期部分已实现的递延收益
递延所得税负债	4,322,461.13	0.17	2,915,923.29	0.10	48.24	本期新增固定资产折旧一次性税前扣除,计提的递延所得税负债增加
少数股东权益	9,757,869.27	0.39	4,000,273.68	0.14	143.93	新增的控股子公司,少数股东按比例享有的权益

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

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	7,066,949.53	变压器保证金、土地建设保证金
固定资产	486,474,618.07	用于抵押借款
无形资产	310,689,155.42	用于抵押借款
在建工程	3,439,498.15	用于抵押借款
合计	807,670,221.17	/

3. 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

(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	主要产品	注册资本	总资产	净资产	净利润	控股或
-------	----	------	------	-----	-----	-----	-----

司	性质	或服务					参股
杭州珀莱雅贸易有限公司	化妆品销售	化妆品	5,000.00	49,298.98	11,872.34	7,490.00	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	5,297.65	-14,950.38	-2,480.96	控股
湖州优资莱贸易有限公司	化妆品销售	化妆品	500.00	9,878.42	-4,407.63	-2,559.70	控股

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、新项目孵化风险

新品牌孵化风险：营销投入大、国际化管理经验不足、业绩不达预期。

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。

新渠道布局风险，单品牌店、跨境购等新零售模式把控不足，业绩不达预期。

2、竞争风险

国际与本土品牌之间相互竞争。

本土品牌之间相互竞争。

各渠道的调整洗牌和竞争。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 14 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 2019-013 号公告	2019 年 3 月 15 日
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 2019-025 号公告	2019 年 4 月 19 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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	

三、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自动延长 6 个月; (3) 本人所持公司股份在锁定期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自动延长 6 个月; (3) 本人所持公司股份在锁定期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/	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

			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	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、高级管理人员的侯军呈、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。(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 日至长期	否	是	不适用	不适用	
股份限售	高级管理	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，	承诺时间：	否	是	不适用	不适用	

售	人员章敏华、张叶峰	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。	2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至长期				
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	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

			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，下同）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、	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

			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。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
其他	董事、监		如发行人招股说明书有虚假记载、误导性	承诺时间：	否	是	不适用	不适用

	事及高级管理人员	<p>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。</p>	2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至长期				
股份限售	控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴	<p>（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</p>	<p>承诺时间：2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至长期</p>	否	是	不适用	不适用

			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。					
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	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	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	

			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。					
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。	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	董事、高级管理人员	<p>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</p>	<p>承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期</p>	否	是	不适用	不适用
--	----	-----------	--	---	---	---	-----	-----

			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、	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	

			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。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、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**七、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、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、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。

九、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

事项概述	查询索引
公司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公告	2019年2月27日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司股权激励限制性股票回购注销实施公告	2019年6月28日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

(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

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 2019 年 2 月 26 日、2019 年 3 月 14 日召开的第二届董事会第四次会议及 2019 年年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度日常关联交易额度的议案》，具体内容详见公司于 2019 年 2 月 27 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《珀莱雅化妆品股份有限公司关于预计 2019 年度日常关联交易额度的公告》（公告编号：2019-007）。

2019 上半年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	2019 年 预计金额	2019 年上半年实 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 20,000 万元	16,681.70 万元
关联租赁情况	湖州美妆小镇科技孵化园有限公司	50 万元	20.18 万元

注：浙江乐清农村商业银行股份有限公司“2019 年上半年实际发生金额”所填为截至 2019 年 6 月 30 日的账户余额，其中包含公司取得存款利息 185.18 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 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 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 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重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的环保情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司持续秉持绿色低碳环保理念，构建绿色制造体系，不断降低生产过程中废弃物和废气的排放，通过精益制造，节水节电，合理安排生产计划等措施，减少对能源，水资源的消耗。严格贯彻国家相关法律法规，规定了公司环境、安全、能源消耗等测量指标、方法、控制过程，2019 年上半年更新《安全事故应急处理机制》和《应急预案》，与各部门签订 2019 年环境安全管理目标书，工厂所有车间和办公区域实现垃圾分类管理。

2、公司生产基地前期利用太阳能辅助加热系统加热制膏用水，后期采用外部烟气再循环 FGR 技术实现燃气锅炉尾气氮氧化物低于 $50\text{mg}/\text{N m}^3$ 的低碳排放要求。

3、公司生产基地的高效污水处理池处理好的水 $\text{COD} \leq 40\text{mg}/\text{l}$ ，远小于国家要求《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准。（一级 A 标准为 $\text{COD} \leq 50\text{mg}/\text{l}$ ），公司安环部门每天通过 Multi Vision COD 在线自动监测仪 24 小时监测处理后水体中的 COD，确保对环境的有效监控。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 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

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

参见本报告书之“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计变更”之“40.重要会计政策和会计估计的变更”

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

2019 年 7 月 2 日，公司完成对 2 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的 76,500 股限制性股票的回购注销手续。中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券变更登记证明》，公司股份总数由回购注销前的 201,362,300 股减少至 201,285,800 股。具体内容详见公司于 2019 年 6 月 28 日披露的《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2019-033）。

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

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,847
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	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
侯军呈		72,640,500	36.07	72,640,500	无		境内自 然人
方玉友		48,858,000	24.26	48,858,000	质押	8,350,000	境内自 然人
李小林		7,589,400	3.77	7,589,400	无		境内自 然人
徐君清		7,419,900	3.68	7,419,900	质押	2,700,000	境内自 然人
曹良国		7,258,350	3.60	0	无		境外自 然人
全国社保基 金一一一组 合	238,928	1,569,448	0.78	0	未知		未知
全国社保基 金一一七组 合	1,099,876	1,099,876	0.55	0	未知		未知
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	47,845	1,025,945	0.51	0	未知		未知
中国工商银 行股份有限 公司—汇添 富美丽30混 合型证券投 资基金	181,800	900,000	0.45	0	未知		未知

中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进16期中欧瑞博证券投资集合资金信托计划	-53,500	849,000	0.42	0	未知	未知
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	
曹良国	7,258,350		人民币普通股		7,258,350	
全国社保基金一一一组合	1,569,448		人民币普通股		1,569,448	
全国社保基金一一七组合	1,099,876		人民币普通股		1,099,876	
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	1,025,945		人民币普通股		1,025,945	
中国工商银行股份有限公司—汇添富美丽30混合型证券投资基金	900,000		人民币普通股		900,000	
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进16期中欧瑞博证券投资集合资金信托计划	849,000		人民币普通股		849,000	
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	842,764		人民币普通股		842,764	
汇添富基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托汇添富基金公司股票型组合	811,000		人民币普通股		811,000	
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	799,930		人民币普通股		799,930	
交通银行股份有限公司—农银汇理行业领先混合型证券投资基金	788,614		人民币普通股		788,614	
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	侯军呈	72,640,500	2020年11月15日	0	首发限售36个月
2	方玉友	48,858,000	2020年11月15日	0	首发限售36个月
3	李小林	7,589,400	2020年11月15日	0	首发限售36个月
4	徐君清	7,419,900	2020年11月15日	0	首发限售36个月
5	方爱芬	390,900	2020年11月15日	0	

6	叶财福	216,300	2020年11月15日	0	
7	李建清	199,050	2020年11月15日	0	
8	陈东方	183,300	2020年11月15日	0	
9	裴竹祥	164,900		0	公司2018年限制性股票激励计划的首次授予的股份
10	李文清	159,150	2020年11月15日	0	
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，方爱芬系方玉友的姐姐，故侯军呈、方玉友及方爱芬存在关联关系			

说明：裴竹祥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的股份，限售期为自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12个月、24个月、36个月。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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

(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	917,276,371.24	1,463,933,598.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,780,000.00	7,115,000.00
应收账款	七、5	156,353,037.16	88,953,918.31
应收款项融资			
预付款项	七、7	27,625,588.98	17,093,287.23
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	11,551,795.09	5,288,698.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	258,766,483.43	232,777,796.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	7,403,553.96	7,736,784.99
流动资产合计		1,480,756,829.86	1,822,899,085.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	17,579,931.12	7,196,757.47

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	69,704,568.31	
固定资产	七、20	555,484,915.62	490,968,333.38
在建工程	七、21	9,689,355.94	141,052,120.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	322,844,607.81	328,270,991.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	29,543,180.41	33,870,112.39
递延所得税资产	七、29	22,311,768.20	22,860,155.03
其他非流动资产	七、30	20,136,695.30	12,925,002.76
非流动资产合计		1,047,295,022.71	1,037,143,472.52
资产总计		2,528,051,852.57	2,860,042,557.71
流动负债：			
短期借款	七、31		225,287,375.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	35,102,802.60	44,990,000.00
应付账款	七、35	355,420,724.11	369,632,810.38
预收款项	七、36	24,793,193.17	79,589,336.10
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、37	51,892,819.56	62,796,141.17
应交税费	七、38	23,770,077.86	120,192,575.75
其他应付款	七、39	88,260,198.05	97,656,096.79
其中：应付利息		79,441.10	287,560.50
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	七、41	80,000,000.00	34,512,624.26
其他流动负债			
流动负债合计		659,239,815.35	1,034,656,960.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	35,130,289.87	85,130,289.87
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、48	9,662,825.67	13,998,094.02
递延收益	七、49	17,172,043.85	25,030,552.81
递延所得税负债	七、29	4,322,461.13	2,915,923.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,287,620.52	127,074,859.99
负债合计		725,527,435.87	1,161,731,820.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	201,285,800.00	201,362,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	825,164,724.09	814,814,724.28
减：库存股		23,080,110.00	24,453,285.00
其他综合收益	七、55	-361,378.38	-330,580.47
专项储备			
盈余公积	七、57	68,469,076.91	68,469,076.91
一般风险准备			
未分配利润	七、58	721,288,434.81	634,448,228.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,792,766,547.43	1,694,310,463.85
少数股东权益		9,757,869.27	4,000,273.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,802,524,416.70	1,698,310,737.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,528,051,852.57	2,860,042,557.71

法定代表人：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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		226,214,601.05	690,373,558.51
交易性金融资产		100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	6,795,000.00
应收账款	十七、1	490,661,593.07	474,637,960.35
应收款项融资			
预付款项		5,228,259.55	8,836,733.37
其他应收款	十七、2	54,567,363.40	47,307,783.20
其中：应收利息			

应收股利			
存货		180,807,570.71	140,205,243.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,841,913.28	
流动资产合计		1,061,321,301.06	1,368,156,279.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	127,156,723.06	73,040,805.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		360,416,384.33	
固定资产		261,804,936.49	487,608,525.91
在建工程		9,656,028.17	141,052,120.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		322,211,976.83	327,124,290.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,976,068.61	4,079,344.09
递延所得税资产		10,627,674.19	7,601,481.27
其他非流动资产		20,136,695.30	12,925,002.76
非流动资产合计		1,115,986,486.98	1,053,431,570.11
资产总计		2,177,307,788.04	2,421,587,849.52
流动负债：			
短期借款			165,287,375.74
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,102,802.60	44,990,000.00
应付账款		298,357,769.44	329,069,816.32
预收款项		1,981,196.33	
应付职工薪酬		14,339,458.62	18,520,631.96
应交税费		8,519,050.50	79,459,417.09
其他应付款		23,663,737.56	37,815,175.92
其中：应付利息			208,119.40
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	34,512,624.26
其他流动负债			
流动负债合计		461,964,015.05	709,655,041.29
非流动负债：			

长期借款		35,130,289.87	85,130,289.87
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		9,430,655.00	10,370,200.00
递延所得税负债		4,183,117.68	2,779,291.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,744,062.55	98,279,781.66
负债合计		510,708,077.60	807,934,822.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		201,285,800.00	201,362,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		824,403,242.35	814,053,242.54
减：库存股		23,080,110.00	24,453,285.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,469,076.91	68,469,076.91
未分配利润		595,521,701.18	554,221,692.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,666,599,710.44	1,613,653,026.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,177,307,788.04	2,421,587,849.52

法定代表人：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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		1,327,789,574.81	1,041,537,520.45
其中：营业收入	七、59	1,327,789,574.81	1,041,537,520.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、59	1,101,359,905.92	874,624,719.36
其中：营业成本		454,408,844.46	393,878,169.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	11,954,040.02	10,333,084.82
销售费用	七、61	523,210,315.65	391,940,386.78
管理费用	七、62	89,244,092.86	62,420,949.97
研发费用	七、63	28,950,059.55	20,723,495.73
财务费用	七、64	-6,407,446.62	-4,671,367.49
其中：利息费用		3,765,915.78	3,656,487.95
利息收入		10,558,202.73	8,501,304.94
加：其他收益	七、65	1,962,399.01	1,386,570.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	-84,087.29	401,621.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-755,121.35	
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、69	-8,341,496.32	-723,706.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-8,253,940.94	-8,763,531.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71		22,987.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,712,543.35	159,236,742.75
加：营业外收入	七、72	1,395,442.29	314,180.87
减：营业外支出	七、73	609,402.93	447,806.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,498,582.71	159,103,117.49
减：所得税费用	七、74	43,891,759.88	30,558,566.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,606,822.83	128,544,550.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		168,606,822.83	128,544,550.61
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）		173,393,100.68	128,925,429.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,786,277.85	-380,878.91
六、其他综合收益的税后净额	七、75	-30,797.91	171,431.72
归属母公司所有者的其他综合收		-30,797.91	171,431.72

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		-30,797.91	171,431.72
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-30,797.91	171,431.72
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		168,576,024.92	128,715,982.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		173,362,302.77	129,096,861.24
归属于少数股东的综合收益总额		-4,786,277.85	-380,878.91
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十八、2	0.87	0.64
(二)稀释每股收益(元/股)		0.86	0.64

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。

法定代表人：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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	799,209,256.73	748,687,305.00
减：营业成本	十七、4	369,344,680.64	379,828,139.06

税金及附加		7,671,990.20	6,712,148.88
销售费用		143,691,895.62	121,508,425.25
管理费用		75,977,735.62	46,665,215.67
研发费用		28,950,059.55	20,723,495.73
财务费用		-3,323,329.01	-7,570,912.72
其中：利息费用		2,602,438.87	2,461,017.97
利息收入		6,020,157.76	10,077,248.78
加：其他收益		1,532,672.17	1,270,570.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-376,339.96	255,369.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,047,374.02	
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）		-22,153,031.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,957,972.32	-23,920,579.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,941,552.21	158,426,153.18
加：营业外收入		8,664.08	136,937.47
减：营业外支出		601,953.94	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,348,262.35	158,553,090.65
减：所得税费用		25,495,359.29	23,927,209.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,852,903.06	134,625,880.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,852,903.06	134,625,880.71
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		127,852,903.06	134,625,880.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,276,274,013.53	1,179,634,575.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,022,854.01	
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	15,886,393.63	17,544,407.19
经营活动现金流入小计		1,293,183,261.17	1,197,178,982.59
购买商品、接受劳务支付的现		556,003,186.83	402,842,273.62

金			
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		181,193,807.96	144,399,827.20
支付的各项税费		231,696,532.92	110,723,453.19
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	383,422,117.06	317,582,699.88
经营活动现金流出小计		1,352,315,644.77	975,548,253.89
经营活动产生的现金流量净额		-59,132,383.60	221,630,728.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		330,000,000.00	862,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,667,591.15	6,402,771.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			65,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		334,667,591.15	868,468,221.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,587,389.83	103,540,029.72
投资支付的现金		111,138,295.00	1,252,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,725,684.83	1,355,540,029.72
投资活动产生的现金流量净额		152,941,906.32	-487,071,808.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,543,873.44	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,543,873.44	250,000.00
取得借款收到的现金			277,866,644.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		10,543,873.44	278,116,644.81
偿还债务支付的现金		229,800,000.00	258,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,806,650.93	67,965,757.34
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、76(6)	1,373,175.00	
筹资活动现金流出小计		320,979,825.93	326,765,757.34
筹资活动产生的现金流量净额		-310,435,952.49	-48,649,112.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,797.91	171,431.72
五、现金及现金等价物净增加额		-216,657,227.68	-313,918,760.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,126,866,649.39	1,085,103,310.43
六、期末现金及现金等价物余额		910,209,421.71	771,184,550.06

法定代表人：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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		847,299,405.38	673,911,941.19
收到的税费返还		593,127.17	
收到其他与经营活动有关的现金		49,534,736.08	12,752,006.57
经营活动现金流入小计		897,427,268.63	686,663,947.76
购买商品、接受劳务支付的现金		482,893,961.74	343,504,781.10
支付给职工以及为职工支付的现金		58,407,920.68	51,852,774.11
支付的各项税费		149,744,216.55	83,241,571.95
支付其他与经营活动有关的现金		187,185,010.13	139,069,538.15
经营活动现金流出小计		878,231,109.10	617,668,665.31
经营活动产生的现金流量净额		19,196,159.53	68,995,282.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,528,824.03	6,256,519.41
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		2,528,824.03	806,256,519.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,151,090.97	91,341,995.26
投资支付的现金		155,163,291.61	1,190,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			16,500,000.00
投资活动现金流出小计		225,314,382.58	1,302,591,995.26
投资活动产生的现金流量净额		-222,785,558.55	-496,335,475.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			217,866,644.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			217,866,644.81
偿还债务支付的现金		169,800,000.00	143,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,396,383.44	66,613,300.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,373,175.00	
筹资活动现金流出小计		260,569,558.44	210,413,300.03
筹资活动产生的现金流量净额		-260,569,558.44	7,453,344.78
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		-464,158,957.46	-419,886,848.62
加：期初现金及现金等价物余额		683,306,608.98	722,151,872.66
六、期末现金及现金等价物余额		219,147,651.52	302,265,024.04

法定代表人：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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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											小计			
	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	201,362,300.00				814,814,724.28	24,453,285.00	-330,580.47		68,469,076.91		634,448,228.13		1,694,310,463.85	4,000,273.68	1,698,310,737.53
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	201,362,300.00				814,814,724.28	24,453,285.00	-330,580.47		68,469,076.91		634,448,228.13		1,694,310,463.85	4,000,273.68	1,698,310,737.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-76,500.00				10,349,999.81	-1,373,175.00	-30,797.91				86,840,206.68		98,456,083.58	5,757,595.59	104,213,679.17
(一)综合收益总额											173,393,100.68		173,393,100.68	-4,786,277.85	168,606,822.83
(二)所有者投入和减少资本	-76,500.00				10,349,999.81	-1,373,175.00	-30,797.91						11,615,876.90	10,543,873.44	22,159,750.34
1.所有者投入的普通股	-76,500.00				-1,296,675.00	-1,373,175.00	-30,797.91						-30,797.91	10,543,873.44	10,513,075.53
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					11,646,674.81								11,646,674.81		11,646,674.81
4.其他															
(三)利润分配											-86,552		-86,552		-86,552.8

											, 894.00		, 894.00		94.00
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											-86,552,894.00		-86,552,894.00		-86,552,894.00
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															
四、本期期末余额	201,285,800.00				825,164,724.09	23,080,110.00	-361,378.38		68,469,076.91		721,288,434.81		1,792,766,547.43	9,757,869.27	1,802,524,416.70

项目	2018 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			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				781,297,622.55		-338,653.83		48,865,032.10		428,863,545.82		1,458,687,546.64	1,458,687,546.64	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他												0.00			
二、本年期初余额	200,000,000.00				781,297,622.55		-338,653.83		48,865,032.10		428,863,545.82		1,458,687,546.64	1,458,687,546.64	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					580,584.74		171,431.72				66,925,429.52		67,677,445.98	-711,463.65	66,965,982.33
（一）综合收益总额							171,431.72				128,925,429.52		129,096,861.24	-380,878.91	128,715,982.33
（二）所有者投入和减少资本														250,000.00	250,000.00
1. 所有者投入的普通股														250,000.00	250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-62,000,000.00		-62,000,000.00		-62,000,000.00
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											-62,000.00		-62,000.00		-62,000.00
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					580,584.74								580,584.74	-580,584.74	
四、本期期末余额	200,000,000.00				781,878,207.29		-167,222.11		48,865,032.10		495,788,975.34		1,526,364.99	-711,463.65	1,525,653,528.97

法定代表人：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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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	201,362,300.00				814,053,242.54	24,453,285.00			68,469,076.91	554,221,692.12	1,613,653,026.57
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,362,300.00				814,053,242.54	24,453,285.00			68,469,076.91	554,221,692.12	1,613,653,026.57
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-76,500.00				10,349,999.81	-1,373,175.00				41,300,009.06	52,946,683.87
(一)综合收益总额										127,852,903.06	127,852,903.06
(二)所有者投入和减少资本	-76,500.00				10,349,999.81	-1,373,175.00					11,646,674.81
1.所有者投入的普通股	-76,500.00				-1,296,675.00	-1,373,175.00					
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					11,646,674.81						11,646,674.81
4.其他											
(三)利润分配										-86,552,894.00	-86,552,894.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-86,552,894.00	-86,552,894.00
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										
四、本期期末余额	201,285,800.00				824,403,242.35	23,080,110.00		68,469,076.91	595,521,701.18	1,666,599,710.44

项目	2018 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	200,000,000.00				781,116,725.55				48,865,032.10	439,785,288.88	1,469,767,046.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				781,116,725.55				48,865,032.10	439,785,288.88	1,469,767,046.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										72,625,880.71	72,625,880.71
（一）综合收益总额										134,625,880.71	134,625,880.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-62,000,000.00	-62,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-62,000,000.00	-62,000,000.00
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											
四、本期期末余额	200,000,000.00				781,116,725.55				48,865,032.10	512,411,169.59	1,542,392,927.24

法定代表人：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 20,128.58 万元，股份总数 20,128.58 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 13,919.40 万股，无限售条件的流通股份：A 股 6,209.18 万股。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 2019 年 8 月 21 日第二届董事会第七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、湖州悦芙媞贸易有限公司、上海媞语化妆品有限公司、丹阳悦芙媞化妆品贸易有限公司、湖州缙芝化妆品有限公司、湖州优妮蜜化妆品有限公司、香港可诗贸易有限公司等 23 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注“合并范围的变更”和“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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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

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、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账款，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、包含重大融资成分的应收账款，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。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

- 4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- 9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- 10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- 13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- 14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 15) 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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
应收票据——商业承兑汇票	账龄	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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄	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

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		

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

发出存货采用移动加权平均法。

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

按照一次转销法进行摊销。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 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

18. 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

19. 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

20. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重要影响的判断

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，确认为金融资产，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。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。

22. 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	3-5	5	31.67-19.00

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

23. 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。

24. 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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 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合理地摊销，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

(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。

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 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。

33. 租赁负债

□适用 √不适用

34. 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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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。

公司在销售产品的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或应收货款在销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

37. 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。

38. 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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 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)
1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。		见其他说明
2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。		见其他说明
3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。		该项会计政策变更采用未来适用法处理。

其他说明:

1. 2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	96,068,918.31	应收票据	7,115,000.00
		应收账款	88,953,918.31
应付票据及应付账款	414,622,810.38	应付票据	44,990,000.00
		应付账款	369,632,810.38

2. 新金融工具准则受重要影响的报表项目和金额如下:

(1) 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,463,933,598.92	以摊余成本计量的金融资产	1,463,933,598.92
应收票据	贷款和应收款项	7,115,000.00	以摊余成本计量的金融资产	7,115,000.00
应收账款	贷款和应收款项	88,953,918.31	以摊余成本计量的金融资产	88,953,918.31
其他应收款	贷款和应收款项	5,288,698.98	以摊余成本计量的金融资产	5,288,698.98
短期借款	其他金融负债	225,287,375.74	以摊余成本计量的金融负债	225,287,375.74
应付票据	其他金融负债	44,990,000.00	以摊余成本计量的金融负债	44,990,000.00
应付账款	其他金融负债	369,632,810.38	以摊余成本计量的金融负	369,632,810.38

			债	38
应付利息	其他金融负债	287,560.50	以摊余成本计量的金融负债	287,560.50
其他应付款	其他金融负债	97,368,536.29	以摊余成本计量的金融负债	97,368,536.29
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	34,512,624.26	以摊余成本计量的金融负债	34,512,624.26
长期借款	其他金融负债	85,130,289.87	以摊余成本计量的金融负债	85,130,289.87

(2) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
摊余成本				
货币资金	1,463,933,598.92			1,463,933,598.92
应收票据	7,115,000.00			7,115,000.00
应收账款	88,953,918.31			88,953,918.31
其他应收款	5,288,698.98			5,288,698.98
以摊余成本计量的总金融资产	1,565,291,216.21			1,565,291,216.21
B. 金融负债				
摊余成本				
短期借款	225,287,375.74			225,287,375.74
应付票据	44,990,000.00			44,990,000.00
应付账款	369,632,810.38			369,632,810.38
其他应付款	97,368,536.29			97,368,536.29
应付利息	287,560.50			287,560.50
一年内到期的非流动负债	34,512,624.26			34,512,624.26
长期借款	85,130,289.87			85,130,289.87
以摊余成本计量的总金融负债	857,209,197.04			857,209,197.04

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则	重分类	重新	按新金融工具
----	----------	-----	----	--------

	计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)		计量	准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收票据				
应收账款	5,636,716.77			5,636,716.77
其他应收款	1,873,791.77			1,873,791.77

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 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	销售货物或提供应税劳务	16%、13%[注]、5%
消费税	应纳税销售额(量)	15%
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	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	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

注:根据《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)文件的规定,自2019年4月1日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。

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
湖州缙芝化妆品有限公司	20

韩娜化妆品株式会社	
悦芙媿株式会社	
韩国优妮蜜化妆品有限公司	
香港可诗贸易有限公司	
香港星火实业有限公司	
除上述以外的其他纳税主体	25

注：韩娜化妆品株式会社、悦芙媿株式会社和韩国优妮蜜化妆品有限公司，按照韩国当地税务规定计较相关税费；香港可诗贸易有限公司和香港星火实业有限公司按照香港当地税务规定计较相关税费。

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于 2017 年 11 月 13 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 2017-2019 年度。2018 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

子公司湖州缇芝化妆品有限公司符合小型微利企业纳税标准，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的优惠税率计缴企业所得税。

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	42,367.49	86,324.17
银行存款	902,187,594.74	1,447,140,832.79
其他货币资金	15,046,409.01	16,706,441.96
合计	917,276,371.24	1,463,933,598.92
其中：存放在境外的款项总额	25,826,808.76	232,224.95

其他说明：

期末银行存款中变压器定期存款保证金 280,843.75 元及其他货币资金中土地建设保证金 6,786,105.78 元使用受限。

期初银行存款中初存目的为投资的结构性存款 330,000,000.00 元、变压器定期存款保证金 280,843.75 元及其他货币资金中土地建设保证金 6,786,105.78 元使用受限。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	100,000,000.00	

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,780,000.00	7,115,000.00
商业承兑票据		
合计	1,780,000.00	7,115,000.00

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,649,000.00	
商业承兑票据		
合计	24,649,000.00	

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。

(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	期末余额

1 年以内	147,939,622.73
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	147,939,622.73
1 至 2 年	8,234,206.16
2 至 3 年	179,208.27
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	156,353,037.16

(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	1,394,304.74	100	1,394,304.74	100	0.00					
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,394,304.74	100	1,394,304.74	100	0.00					
按组合计提坏账准备	168,059,082.76	100	11,706,045.60	6.97	156,353,037.16	94,590,635.08	100.00	5,636,716.77	5.96	88,953,918.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	168,059,082.76	100	11,706,045.60	6.97	156,353,037.16	94,590,635.08	100.00	5,636,716.77	5.96	88,953,918.31
合计	169,453,387.50	/	13,100,350.34	/	156,353,037.16	94,590,635.08	/	5,636,716.77	/	88,953,918.31

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
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,394,304.74	1,394,304.74	100	

合计	1,394,304.74	1,394,304.74	100	/
----	--------------	--------------	-----	---

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：账龄分析法计提坏账准备

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	155,725,918.65	7,786,295.92	5
1-2 年	11,763,151.66	3,528,945.50	30
2-3 年	358,416.54	179,208.27	50
3-4 年	211,595.91	211,595.91	100
合计	168,059,082.76	11,706,045.60	6.97

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	
单项金额不重大但单项计提坏账准备		1,394,304.74			1,394,304.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,636,716.77	6,069,328.83			11,706,045.60
合计	5,636,716.77	7,463,633.57			13,100,350.34

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

(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	30,346,157.05	17.91	1,517,307.85
唯品会(中国)有限公司	17,517,220.59	10.34	875,861.03

杭州贝盛供应链管理有限公司	12,836,393.85	7.58	641,819.69
杭州友和四邦网络科技有限公司	9,607,500.00	5.67	480,375.00
济南优雅商贸有限责任公司	6,546,301.57	3.86	327,315.08
小 计	76,853,573.06	45.35	3,842,678.65

(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

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	27,625,588.98	100.00	17,093,287.23	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	27,625,588.98	100.00	17,093,287.23	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(%)
杭州十禾信息科技有限公司	7,246,752.23	26.23
上海峰岩文化传媒中心	3,377,547.08	12.23
百岳特生物技术(上海)有限公司	2,034,062.33	7.36
重庆京东海嘉电子商务有限公司	1,128,151.92	4.08
张家港大造气雾剂有限公司	768,103.64	2.78
小 计	14,554,617.20	52.69

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	11,551,795.09	5,288,698.98
合计	11,551,795.09	5,288,698.98

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	期末余额
1 年以内	8,121,406.97
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	8,121,406.97
1 至 2 年	2,801,939.15
2 至 3 年	628,448.97
3 年以上	

3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	11,551,795.09

(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	5,591,988.12	5,871,891.56
应收暂付款	5,115,491.15	855,362.93
备用金	2,826,194.15	128,350.00
其他	669,844.19	306,886.26
合计	14,203,517.61	7,162,490.75

(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)	
2019年1月1日余额		1,873,791.77		1,873,791.77
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		877,862.75		877,862.75
本期转回				
本期转销				
本期核销		99,932.00		99,932.00
其他变动				
2019年6月30日余额		2,651,722.50		2,651,722.50

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,873,791.77	877,862.75		99,932.00	2,651,722.52
合计	1,873,791.77	877,862.75		99,932.00	2,651,722.52

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
北京蜜糖派化妆品有限公司	应收暂付款	500,000.00	1年内	3.52	25,000.00
重庆京东海嘉电子商务部有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	3.52	150,000.00
杭州工联大厦股份有限公司	押金保证金	370,000.00	2-3年	2.60	185,000.00
嘉里置业(杭州)有限公司	押金保证金	339,791.49	2-3年	2.39	169,895.75
驻马店驿之立商贸有限公司	押金保证金	287,868.77	1年内	2.03	14,393.44
合计		1,997,660.26		14.06	544,289.19

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,224,504.98	656,895.75	15,567,609.23	10,121,729.88	1,076,634.53	9,045,095.35

在产品	6,915,131.27	1,379,197.77	5,535,933.50	4,798,739.50	1,337,038.25	3,461,701.25
库存商品	225,183,683.77	14,937,397.14	210,246,286.63	194,403,770.43	8,073,076.24	186,330,694.19
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	20,412,640.82	906,414.78	19,506,226.04	19,355,016.04	2,143,915.77	17,211,100.27
低值易耗品	1,976,915.61	134,710.40	1,842,205.21	3,479,364.35	57,430.78	3,421,933.57
外购赠品	6,120,332.98	52,110.16	6,068,222.82	13,451,842.31	144,570.18	13,307,272.13
合计	276,833,209.43	18,066,726.00	258,766,483.43	245,610,462.51	12,832,665.75	232,777,796.76

(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	1,076,634.53	360,310.60		780,049.38		656,895.75
在产品	1,337,038.25	153,193.34		111,033.82		1,379,197.77
库存商品	8,073,076.24	7,455,197.53		590,876.63		14,937,397.14
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	2,143,915.77	172,816.26		1,410,317.25		906,414.78
低值易耗品	57,430.78	112,423.21		35,143.59		134,710.40
外购赠品	144,570.18			92,460.02		52,110.16
合计	12,832,665.75	8,253,940.94		3,019,880.69		18,066,726.00

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、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
待抵扣增值税进项税	4,496,610.05	5,360,969.28
其他	2,906,943.91	2,375,815.71
合计	7,403,553.96	7,736,784.99

其他说明：

无

13、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

14、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

15、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

16、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	其他		
一、合营企业											
湖州磐瑞实业投资合伙企业(有限合伙)	4,196,757.47			-452,849.23						3,743,908.24	
小计	4,196,757.47			-452,849.23						3,743,908.24	
二、联营企业											
熊客文化传媒(杭州)有限公司	3,000,000.00			-189,427.71						2,810,572.29	
麦蒂斯信息科技有限公司(广州)有限公司		5,500,000.00		292,252.67						5,792,252.67	
北京蜜糖派化妆品有限公司		5,638,295.00		-405,097.08						5,233,197.92	
小计	3,000,000.00	11,138,295.00		-302,272.12						13,836,022.88	
合计	7,196,757.47	11,138,295.00		-755,121.35						17,579,931.12	

其他说明

无

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(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

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、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				
2.本期增加金额	70,624,269.98			70,624,269.98
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	70,624,269.98			70,624,269.98
(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	70,624,269.98			70,624,269.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	919,701.67			919,701.67
(1) 计提或摊销	919,701.67			919,701.67
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	919,701.67			919,701.67
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	69,704,568.31			69,704,568.31
2.期初账面价值				

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
珀莱雅大厦	69,704,568.31	尚在办理中
小计	69,704,568.31	

其他说明

□适用 √不适用

20、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	555,484,915.62	490,968,333.38
固定资产清理		
合计	555,484,915.62	490,968,333.38

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	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	477,461,763.69	26,325,193.44	131,547,877.37	13,170,865.03	648,505,699.53
2. 本期增加金额	138,761,010.23	5,776,274.73	5,525,254.94	225,321.15	150,287,861.05
(1) 购置		1,515,154.06	1,264,134.27	225,321.15	3,004,609.48
(2) 在建工程转入	138,761,010.23	4,261,120.67	4,261,120.67		147,283,251.57
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	70,624,269.98	8,200.00			70,632,469.98
(1) 处置或报废		8,200.00			8,200.00
(2) 转投资房地产	70,624,269.98				70,624,269.98
4. 期末余额	545,598,503.94	32,093,268.17	137,073,132.31	13,396,186.18	728,161,090.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,492,588.49	14,239,117.45	76,157,270.82	8,885,003.37	156,773,980.13

额					
2. 本期增加金额	8,391,722.38	2,021,973.57	4,847,402.01	804,618.29	16,065,716.25
(1) 计提	8,391,722.38	2,021,973.57	4,847,402.01	804,618.29	16,065,716.25
3. 本期减少金额	919,701.67	7,205.75			926,907.42
(1) 处置或报废		7,205.75			7,205.75
(2) 转投资房地产	919,701.67				919,701.67
4. 期末余额	64,964,609.20	16,253,885.27	81,004,672.83	9,689,621.66	171,912,788.96
三、减值准备					
1. 期初余额			763,386.02		763,386.02
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			763,386.02		763,386.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	480,633,894.74	15,832,177.15	55,305,073.46	3,713,770.27	555,484,915.62
2. 期初账面价值	419,969,175.20	12,086,075.99	54,627,220.53	4,285,861.66	490,968,333.38

(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

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珀莱雅大厦	290,711,816.02	尚在办理中
小计	290,711,816.02	

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、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	9,689,355.94	141,052,120.18
工程物资		
合计	9,689,355.94	141,052,120.18

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
珀莱雅大厦	3,439,498.15		3,439,498.15	134,201,756.60		134,201,756.60
其他零星工程	6,249,857.79		6,249,857.79	6,850,363.58		6,850,363.58
合计	9,689,355.94		9,689,355.94	141,052,120.18		141,052,120.18

(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
珀莱雅大厦	45,893.63万	134,201,756.60	7,456,036.48	138,218,294.93		3,439,498.15	83.85	83.85	9,980,818.33	3,428,248.16	4.9875	自筹
合计	45,893.63万	134,201,756.60	7,456,036.48	138,218,294.93		3,439,498.15	/	/	9,980,818.33	3,428,248.16	/	/

(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

22、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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、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	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	375,923,74 4.16	420,000.00	532,600.00	17,325,691 .92	394,202,036 .08
2.本期增加金额			131,902.50	31,034.48	162,936.98
(1)购置			131,902.50	31,034.48	162,936.98
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	375,923,74 4.16	420,000.00	664,502.50	17,356,726 .40	394,364,973 .06
二、累计摊销					
1.期初余额	50,499,632 .25	420,000.00	522,005.00	14,489,407 .52	65,931,044. 77
2.本期增加金额	4,611,076. 00		16,673.16	961,571.32	5,589,320.4 8
(1)计提	4,611,076. 00		16,673.16	961,571.32	5,589,320.4 8
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	55,110,708 .25	420,000.00	538,678.16	15,450,978 .84	71,520,365. 25
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	320,813,035.91		125,824.34	1,905,747.56	322,844,607.81
2.期初账面价值	325,424,111.91		10,595.00	2,836,284.40	328,270,991.31

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%

(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：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(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

28、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
装修费	28,827,901.24	12,011,037.16	13,451,188.37		27,387,750.03
代言费	4,201,417.48		2,736,981.97		1,464,435.51
租赁费及物					

业费				
车库使用费	771,800.32		96,474.96	675,325.36
模具	68,993.35		53,323.84	15,669.51
合计	33,870,112.39	12,011,037.16	16,337,969.14	29,543,180.41

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√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
内部交易未实现利润	34,931,300.51	8,732,825.13	41,449,479.90	10,362,369.98
可抵扣亏损			1,197,140.56	299,285.14
与资产相关的政府补助	9,430,655.00	1,414,598.25	10,370,200.00	1,555,530.00
固定资产减值准备	763,386.02	190,846.51	763,386.02	190,846.51
未兑换会员积分	5,915,662.00	1,478,915.50	10,453,462.06	2,613,365.50
预计退货损失	9,662,825.67	2,415,706.42	13,998,094.02	3,499,523.51
应收账款坏账准备	9,345,761.52	2,336,084.30	4,615,185.00	1,153,760.64
存货跌价准备	8,409,674.62	1,479,370.42	10,557,411.13	1,938,277.38
股份支付费用	28,422,811.16	4,263,421.67	8,314,642.47	1,247,196.37
合计	106,882,076.50	22,311,768.20	101,719,001.16	22,860,155.03

(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	28,444,824.97	4,322,461.13	19,075,137.85	2,915,923.29
合计	28,444,824.97	4,322,461.13	19,075,137.85	2,915,923.29

(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	17,889,089.57	9,377,468.91
可抵扣亏损	205,995,902.39	175,433,652.19
合计	223,884,991.96	184,811,121.10

(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	48,812,246.22	48,812,246.22	
2022 年	63,135,622.67	63,135,622.67	
2023 年	63,485,783.30	63,485,783.30	
2024 年	30,562,250.20		
合计	205,995,902.39	175,433,652.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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
预付长期资产购置款	20,136,695.30	12,925,002.76
合计	20,136,695.30	12,925,002.76

其他说明：

无

31、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		92,000,000.00
信用借款		
抵押及保证借款		133,287,375.74
合计	0	225,287,375.74

短期借款分类的说明：

本期已无未偿还的短期借款

(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

32、交易性金融负债适用 不适用**33、衍生金融负债**适用 不适用**34、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	35,102,802.60	44,990,000.00
合计	35,102,802.60	44,990,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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	223,220,604.03	252,181,840.33
应付款项	79,984,467.36	21,662,319.84
设备工程款	52,215,652.72	95,788,650.21
合计	355,420,724.11	369,632,810.38

(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**36、预收款项****(1). 预收账款列示**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	24,793,193.17	79,589,336.10
合计	24,793,193.17	79,589,336.10

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项适用 不适用**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、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	61,608,927.26	148,240,121.48	158,444,809.45	51,404,239.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,187,213.91	10,046,729.64	10,745,363.28	488,580.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,796,141.17	158,286,851.12	169,190,172.73	51,892,819.56

(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	60,026,573.25	131,400,054.41	140,665,022.12	50,761,605.54
二、职工福利费	29,470.00	5,508,119.28	5,537,589.28	0.00
三、社会保险费	907,380.61	6,334,337.84	6,932,809.64	308,908.81
其中：医疗保险费	778,660.47	5,500,894.72	6,027,384.73	252,170.46
工伤保险费	68,053.74	268,802.94	317,943.90	18,912.78
生育保险费	60,666.40	564,640.18	587,481.01	37,825.57
四、住房公积金	645,503.40	4,715,499.60	5,027,302.50	333,700.50
五、工会经费和职工教育经费		282,110.35	282,085.91	24.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	61,608,927.26	148,240,121.48	158,444,809.45	51,404,239.29

(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	1,139,148.58	9,726,411.55	10,424,261.82	441,298.31
2、失业保险费	48,065.33	320,318.09	321,101.46	47,281.96
3、企业年金缴费				
合计	1,187,213.91	10,046,729.64	10,745,363.28	488,580.27

其他说明：

适用 不适用**38、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	1,367,704.56	78,268,466.52
消费税	16,573.20	38,616.72
营业税		
企业所得税	12,761,229.75	32,698,676.72
个人所得税		
城市维护建设税	1,564,831.05	3,882,396.28
教育费附加	780,916.74	1,339,594.50
地方教育附加	520,611.16	887,484.75
代扣代缴个人所得税	3,237,563.98	705,818.42
土地使用税	16,131.90	527,984.00
房产税	3,078,770.79	1,627,931.43
印花税	415,389.94	205,208.25
残疾人保障金	10,354.79	10,398.16
合计	23,770,077.86	120,192,575.75

其他说明：

无

39、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	79,441.10	287,560.50
应付股利		
其他应付款	88,180,756.95	97,368,536.29
合计	88,260,198.05	97,656,096.79

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	79,441.10	287,560.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	79,441.10	287,560.50
----	-----------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

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	58,067,898.98	68,626,321.12
限制性股票回购义务	23,080,110.00	24,453,285.00
其他	7,032,747.97	4,288,930.17
合计	88,180,756.95	97,368,536.29

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	80,000,000.00	34,512,624.26
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	80,000,000.00	34,512,624.26

其他说明：

无

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

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	35,130,289.87	85,130,289.87
信用借款		
合计	35,130,289.87	85,130,289.87

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**44、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**45、租赁负债**适用 不适用**46、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

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、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			
其他			
预计退货损失	13,998,094.02	9,662,825.67	预估未来可能的退货损失
合计	13,998,094.02	9,662,825.67	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

49、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	10,370,200.00		939,545.00	9,430,655.00	政府拨付
未兑换会员积分	14,660,352.81	1,825,726.85	8,744,690.81	7,741,388.85	销售商品
合计	25,030,552.81	1,825,726.85	9,684,235.81	17,172,043.85	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
化妆品技术改造补助	10,370,200.00			939,545.00		9,430,655.00	与资产相关
合计	10,370,200.00			939,545.00		9,430,655.00	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

其他说明：

□适用 √不适用

50、其他非流动负债

□适用 √不适用

51、股本

√适用 □不适用

(1) 明细情况

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	201,362,300.00				-76,500.00	-76,500.00	201,285,800.00

(2) 股本变动情况说明：

根据公司 2019 年第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议、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》的规定，鉴于 2018 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象范淑贞、王齐民已离职，本公司以 17.95 元/股的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的 76,500 股限制性股票，并办理回购注销手续。减少出资款合计 1,373,175.00 元，其中减少股本 76,500 元，减少资本公积(股本溢价)1,296,675.00 元。上述事项于 2019 年 7 月 15 日业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验(2019)251 号)。

(3) 股权质押情况说明

截至 2019 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	48,858,000	8,350,000	质押
小计	48,858,000	8,350,000	

52、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

53、资本公积

适用 不适用

(1) 明细情况

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)	804,969,192.29		1,296,675.00	803,672,517.29
其他资本公积	9,845,531.99	11,646,674.81		21,492,206.80

合计	814,814,724.28	11,646,674.81	1,296,675.00	825,164,724.09
----	----------------	---------------	--------------	----------------

(2) 资本公积本期增减变动原因及依据说明

1) 资本溢价增减变动

本期资本溢价(股本溢价)减少 1,296,675.00 元, 详见本财务报表附注股本之说明。

2) 其他资本公积增减变动

本期其他资本公积增加 11,646,674.81 元, 系根据公司股权激励计划, 按照 17.95 元/股的价格向激励对象授予限制性股票 1,285,800 股, 确认限制性股票激励费用 10,423,626.98 元, 并计入其他资本公积。同时, 对预计未来期间上述限制性股票和股票期权可税前扣除的金额超过确认的相关费用部分的所得税影响数确认递延所得税资产 1,223,047.83 元。

54、 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[注]	24,453,285.00		1,373,175.00	23,080,110.00
合计	24,453,285.00		1,373,175.00	23,080,110.00

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:
本期增加详见本财务报表附注股份支付之说明。

55、 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损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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	-330,580.47	-30,797.91				-30,797.91		-361,378.38

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							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-330,580.47	-30,797.91				-30,797.91	-361,378.38
其他综合收益合计	-330,580.47	-30,797.91				-30,797.91	-361,378.38

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

56、专项储备

适用 不适用

57、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	68,469,076.91			68,469,076.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	68,469,076.91			68,469,076.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	634,448,228.13	428,863,545.82
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	634,448,228.13	428,863,545.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,393,100.68	128,925,429.52
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	86,552,894.00	62,000,000.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	721,288,434.81	495,788,975.34

根据公司 2018 年度股东大会决议，公司以分红派息股权登记日的总股本 20,128.58 万股（已扣除拟回购注销的 7.65 万股）为基数，向公司全体股东每股派发现金红利 0.43 元（含税），合计派发现金股利人民币 86,552,894.00 元（含税）。

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、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	1,327,044,815.99	452,106,543.73	1,040,112,025.31	393,212,602.01
其他业务	744,758.82	2,302,300.73	1,425,495.14	665,567.54
合计	1,327,789,574.81	454,408,844.46	1,041,537,520.45	393,878,169.55

60、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	104,415.64	84,462.85
营业税		
城市维护建设税	4,464,042.68	4,588,811.88
教育费附加	2,346,261.34	2,435,402.98
资源税		
房产税	3,079,980.94	1,141,673.69
土地使用税	-511,852.10	31,648.83
车船使用税	6,870.00	10,695.00
印花税	900,147.29	416,787.60
地方教育费附加	1,564,174.23	1,623,601.99
合计	11,954,040.02	10,333,084.82

其他说明：

无

61、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	323,261,818.20	215,601,118.72
职工薪酬	112,179,111.30	95,597,087.10
运费	36,414,165.10	29,388,087.29
差旅费	10,967,887.67	9,913,667.87
会务费	14,986,792.10	16,366,589.67
办公费	19,558,420.82	15,744,888.29
调查咨询费	4,023,637.60	8,330,878.08
其他	1,818,482.86	998,069.76
合计	523,210,315.65	391,940,386.78

其他说明：

无

62、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	37,522,236.24	26,526,784.64
股份支付	10,423,626.98	
折旧、摊销及租赁费	9,291,573.68	13,549,029.57
办公及业务招待费	16,140,548.93	12,458,759.94
咨询及中介机构费	6,786,685.39	3,074,709.48
差旅交通及会务费	5,249,687.54	3,630,205.81
其他	3,829,734.10	3,181,460.53
合计	89,244,092.86	62,420,949.97

其他说明：

无

63、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	13,263,615.60	10,780,301.10
委外研发费	10,234,292.55	5,398,595.71
折旧、摊销及租赁费	4,304,296.28	2,502,782.28
直接投入费用	505,429.02	1,474,920.79
其他	642,426.10	566,895.85
合计	28,950,059.55	20,723,495.73

其他说明：

无

64、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	3,765,915.78	3,656,487.95
银行存款活期利息收入	-10,558,202.73	-8,501,304.94
手续费	228,426.87	177,871.38
汇兑损益	156,413.46	-4,421.88
合计	-6,407,446.62	-4,671,367.49

其他说明：

无

65、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	1,962,399.01	1,386,570.00
合计	1,962,399.01	1,386,570.00

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

66、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	-755,121.35	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	671,034.06	401,621.91
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		
合计	-84,087.29	401,621.91

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、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
应收账款坏账损失	-7,463,633.57	-240,952.43
其他应收款坏账损失	-877,862.75	-482,754.15
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		
合计	-8,341,496.32	-723,706.58

其他说明：

无

70、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	-8,253,940.94	-8,763,531.09
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-8,253,940.94	-8,763,531.09

其他说明：

无

71、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
资产处置		22,987.42
合计		22,987.42

其他说明：

□适用 √不适用

72、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			
罚没及违约金收入	1,024,677.00	174,335.80	1,024,677.00
其他	370,765.29	139,845.07	370,765.29
合计	1,395,442.29	314,180.87	1,395,442.29

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

73、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			
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	600,000.00		600,000.00
其他	9,402.93	447,806.13	9,402.93
合计	609,402.93	447,806.13	609,402.93

其他说明：

无

74、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	40,713,787.38	31,448,768.28
递延所得税费用	3,177,972.50	-890,201.40
合计	43,891,759.88	30,558,566.88

(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	212,498,582.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,124,645.68
子公司适用不同税率的影响	-21,993,603.31
调整以前期间所得税的影响	-633,530.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,240.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	15,417,296.60
研发费加计扣除	-2,306,288.61
所得税费用	43,891,759.88

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

76、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	5,890,566.81	2,500,155.39
政府补助	1,022,854.01	516,000.00

往来款及其他	8,972,972.81	14,528,251.80
合计	15,886,393.63	17,544,407.19

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	226,732,029.66	205,992,698.97
其他付现费用	144,925,148.13	103,555,583.00
往来款及其他	11,764,939.27	8,034,417.91
合计	383,422,117.06	317,582,699.88

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

(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
部分限制性股票回购	1,373,175.00	
合计	1,373,175.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	168,606,822.83	128,544,550.61
加：资产减值准备	16,595,437.26	9,487,237.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,065,716.25	11,950,485.12
无形资产摊销	5,589,320.48	5,197,489.81

长期待摊费用摊销	16,337,969.14	12,814,880.41
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）		-22,987.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	994.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-901,675.37	-3,147,905.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,087.29	401,621.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	548,386.83	-890,201.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,406,537.84	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,242,627.61	-71,864,007.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,540,850.02	-32,201,605.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-166,514,328.19	161,361,170.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,132,383.60	221,630,728.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	910,209,421.71	771,184,550.06
减：现金的期初余额	1,126,866,649.39	1,085,103,310.43
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	-216,657,227.68	-313,918,760.37

(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

(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	910,209,421.71	1,126,866,649.39
其中：库存现金	42,367.49	86,324.17
可随时用于支付的银行存款	901,906,750.99	1,116,859,989.04
可随时用于支付的其他货币资金	8,260,303.23	9,920,336.18
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	910,209,421.71	1,126,866,649.39

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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数
背书转让的商业汇票金额	28,242,000.00
其中：支付货款	28,242,000.00

现金流量表补充资料的说明

时点	货币资金余额	现金及现金等价物	差异金额	差异原因
2019年06月30日	917,276,371.24	910,209,421.71	7,066,949.53	系变压器保证金280,843.75元和土地建设保证金6,786,105.78元
2018年12月31日	1,463,933,598.92	1,126,866,649.39	337,066,949.53	系变压器保证金280,843.75元、土地建设保证金6,786,105.78元及初存目的为投资的结构存330,000,000.00元。

78、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

79、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	7,066,949.53	变压器保证金、土地建设保证金
应收票据		
存货		
固定资产	486,474,618.07	用于抵押借款
无形资产	310,689,155.42	用于抵押借款
在建工程	3,439,498.15	用于抵押借款
合计	807,670,221.17	/

其他说明：

无

80、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			
其中：美元	2,907,119.66	6.8747	19,985,575.53
欧元			
港币			
韩元	1,002,767,520.00	0.005942	5,958,444.60
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
韩元	32,500.00	0.005942	193.12
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
韩元			
人民币			
预付账款			
其中：韩元	54,060,900.00	0.005942	321,229.87
其他应收款			
其中：韩元	286,919,419.90	0.005942	1,704,875.19
应付账款			
其中：美元	76,209.87	6.8747	523,919.99
韩元	225,471,863.00	0.005942	1,339,753.81
其他应付款			
韩元	68,630,000.00	0.005942	407,799.46
人民币			

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、韩国优妮蜜化妆品有限公司经营地点在韩国，该公司采用韩元作为记账本位币；香港可诗贸易有限公司、香港星火实业有限公司经营地点在香港，该公司采用人民币作为记账本位币。

81、套期

适用 不适用

82、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	0	其他收益	939,545.00
与收益相关的政府补助	1,022,854.01	其他收益	1,022,854.01
小计	1,022,854.01		1,962,399.01

1) 明细情况

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
化妆品技术改造补助	10,370,200.00	0	939,545.00	9,430,655.00	其他收益
小计	10,370,200.00	0	939,545.00	9,430,655.00	

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《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。

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生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
杭州市专利专项资金	10,000.00	其他收益	根据杭州市人民政府办公厅《关于印发杭州市专利专项资金管理办法的通知》（杭政办函〔2015〕141号），由西湖区生产促进中心拨入
杭州市钱江特聘专家工作津贴	100,000.00	其他收益	根据杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局《关于核拨杭州市钱江特聘专家工作津贴的通知》（杭财行〔2017〕55号），由西杭州市西湖区人民政府留下街道办事处、西湖区区级机关事业单位会计结算中心和西湖区人力资源和社会保障局拨入
湖州市工业发展专项资金	300,000.00	其他收益	根据湖州市财政局、湖州市经济和信息化局《关于下达2019年度湖州市工业发展专项资金（第一批）的通知》（湖财企

			(2019) 78 号), 由湖州市财政局拨入
大学生实习补贴	34,500.00	其他收益	根据湖州市吴兴区人力资源和社会保障局《2019 年上半年湖州市吴兴区实习企业岗位补贴名单公示(七)》, 由湖州市吴兴区就业管理服务处拨入
经济发展奖励资金	150,400.00	其他收益	根据乐清市财政局、税务局《关于拨付 2019 年总部经济奖励资金的公示》, 由乐清市财政局拨入
经济发展奖励及房租补贴资金	203,100.00	其他收益	根据乐清市财政局、国家税务总局、乐清市税务局《关于拨付 2019 年总部经济奖励资金和租金补贴资金的通知》, 由乐清市财政局拨入
科技发展专项资助、进修补助、党员学习设备补助等	224,854.01	其他收益	由湖州市吴兴区财政局、湖州市财政局、湖州市吴兴区埭溪镇人民政府、西湖区国库等拨入
小计	1,022,854.01		

2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,962,399.01 元。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州万言文化传媒有限公司	新设子公司	2019年1月	3,500,000.00	80%
湖州优妮蜜化妆品有限公司	新设子公司	2019年3月	10,308,163.00	51%
韩国优妮蜜化妆品有限公司	新设子公司	2019年3月	5,046,455.61	51%
香港可诗贸易有限公司	新设子公司	2019年3月	10,184,454.00	100%
香港星火实业有限公司	新设子公司	2019年3月	10,185,924.00	100%
浙江比优媞化妆品有限公司	新设子公司	2019年3月	尚未出资	100%
浙江仲文电子商务有限公司	新设子公司	2019年4月	5,300,000.00	53%

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
韩娜化妆品株式会社	韩国	韩国	批发零售业	100.00		设立
韩雅(湖州)化妆品有限公司	杭州	杭州	制造业		100.00	同一控制下合并
乐清莱雅贸易有限公司	乐清	乐清	批发零售业	100.00		设立
悦芙媞(杭州)化妆品有限公司	杭州	杭州	批发零售业	100.00		设立
湖州悦芙媞贸易有限公司	湖州	湖州	批发零售业		100.00	设立
上海媞语化妆品有限公司	上海	上海	批发零售业		100.00	设立
丹阳悦芙媞化妆品贸易有限公司	丹阳	丹阳	批发零售业		100.00	设立
悦芙媞株式会社	韩国	韩国	批发零售业		100.00	非同一控制下合并
湖州缙芝化妆品有限公司	湖州	湖州	批发零售业		51.00	设立
秘镜思语(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	95.00		设立
杭州珀莱雅商业经营管理有限公司	杭州	杭州	租赁和商务服务业	100.00		设立
湖州牛客科技有限公司	湖州	湖州	技术服务业	60.00		设立
杭州万言文化传媒有限公司	杭州	杭州	技术服务业		80.00	设立
湖州优妮蜜化妆品有限公司	湖州	湖州	批发零售业	51.00		设立
韩国优妮蜜化妆品有限公司	韩国	韩国	批发零售业	51.00		设立
香港可诗贸易有限公司	香港	香港	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
浙江比优媞化妆品有限公司	湖州	湖州	批发零售业	100.00		设立
浙江仲文电子商务有限公司	湖州	湖州	批发零售业	53.00		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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(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

3、 在联营企业中的权益

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

项目	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	3,743,908.24	4,196,757.47
下列各项按持股比例计算的合计数	-452,849.23	
--净利润	-452,849.23	
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		

投资账面价值合计	13,836,022.88	3,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-302,272.12	
--净利润	-302,272.12	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了

以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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2019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45.35%(2018年12月31日：52.00%)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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,780,000.00				1,780,000.00
小 计	1,780,000.00				1,780,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	7,115,000.00				7,115,000.00
小 计	7,115,000.00				7,115,000.00

(2) 本期无单项计提减值的应收款项。

(二) 流动风险

流动风险，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	115,130,289.87	121,322,528.95	30,794,486.30	90,528,042.65	
应付票据	35,102,802.60	35,102,802.60	35,102,802.60		
应付账款	355,420,724.11	355,420,724.11	355,420,724.11		
其他应付款	88,260,198.05	88,260,198.05	88,260,198.05		
小计	593,914,014.63	600,106,253.71	509,578,211.06	90,528,042.65	

(续上表)

项目	期初数				
	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	344,930,289.87	357,609,770.38	264,875,978.60	92,733,791.78	
应付票据	44,990,000.00	44,990,000.00	44,990,000.00		
应付账款	369,632,810.38	369,632,810.38	369,632,810.38		
其他应付款	97,656,096.79	97,656,096.79	97,656,096.79		
小计	857,209,197.04	869,888,677.55	777,154,885.77	92,733,791.78	

(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。本公司报告期内的借款均为固定利率，故本公司面临的市场利率变动的风险不重大。

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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

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

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

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

本企业子公司的情况详见附注九

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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
方爱琴	其他
方玉友	参股股东
李玲红	其他
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

麦蒂斯信息科技（广州）有限公司	其他
北京蜜糖派化妆品有限公司	其他

其他说明

无

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：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
熊客文化传媒(杭州)有限公司	视频制作服务	849,986.77	0
麦蒂斯信息科技（广州）有限公司	视频拍摄服务	9,452,829.93	0

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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：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	办公楼	201,816.48	0

注：本期尚处于房屋租赁合同约定的装修免租期。

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

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	389.27	2017年10月24日	2021年10月31日	否
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	927.11	2017年12月5日	2021年10月31日	否
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	134.89	2017年12月27日	2021年10月31日	否
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	2,900.54	2018年2月8日	2021年10月31日	否
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	1,303.35	2018年5月22日	2021年10月31日	否
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	2,602.78	2018年6月22日	2021年10月31日	否
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	944.70	2018年8月8日	2021年10月31日	否
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	242.60	2018年8月23日	2021年10月31日	否
侯军呈、方爱琴、方玉友、李玲红	2,067.80	2018年9月27日	2021年10月31日	否
合计	11,513.04			

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	494.36	483.04

(8). 其他关联交易

适用 不适用

资金存款服务及利息收入

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 币种:人民币

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	16,681.70	13,010.96

(3) 向关联方收取利息

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江乐清农村商业银行股份有限公司	利息收入	185.18	11.47

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
预付款项					
	熊客文化传媒(杭州)有限公司	38,000.00			
	麦蒂斯信息科技有限公司	400,000.00			
	湖州美妆小镇科技孵化园有限公司			401,168.52	
小 计		438,000.00		401,168.52	
其他应收款					
	湖州美妆小镇科技孵化园有限公司	131,568.20	6,578.41	110,000.00	5,500.00
	北京蜜糖派化妆品有限公司	500,000.00	25,000.00		
小 计		631,568.20	31,578.41	110,000.00	5,500.00

(2). 应付项目

□适用 √不适用

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	76,500.00
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 6 月 28 日，本公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《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》，鉴于 2018 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象范淑贞、王齐民已离职，本公司以 17.95 元/股的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的 76,500 股限制性股票，并办理回购注销手续。

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	20,269,158.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,423,626.98

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

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司公开发行募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	截至期末累计投资额	登记备案号
营销网络建设项目	63,198.00	47,516.83	48,061.43	西发改技备案(2016)5号
产品中心建设项目	22,335.47	16,793.42	9,299.95	西发改技备案(2016)3号
湖州分公司化妆品生产线技术改造项目	7,250.00	5,451.07	1,742.77	吴发改经投备(2016)32号
合计	92,783.47	69,761.32	59,104.15	

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：

2019 年 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	1,174,478,704.35	384,036,863.04	790,441,841.31
其他品牌	152,566,111.64	68,069,680.69	84,496,430.95
小 计	1,327,044,815.99	452,106,543.73	874,938,272.26

2018 年 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	930,048,288.29	353,753,460.78	576,294,827.51
其他品牌	110,063,737.02	39,459,141.23	70,604,595.79
小 计	1,040,112,025.31	393,212,602.01	646,899,423.30

(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

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(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	期末余额
1 年以内	490,661,593.07
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	490,661,593.07
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	490,661,593.07

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	516,489,260.80	100.00	25,827,667.73	5.00	490,661,593.07	499,618,905.64	100.00	24,980,945.29	5.00	474,637,960.35
合计	516,489,260.80	/	25,827,667.73	/	490,661,593.07	499,618,905.64	/	24,980,945.29	/	474,637,960.35

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：账龄分析法计提坏账准备应收账款

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	516,489,260.80	25,827,667.73	5.00
合计	516,489,260.80	25,827,667.73	5.00

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,980,945.29	846,722.44			25,827,667.73
合计	24,980,945.29	846,722.44			25,827,667.73

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

(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
杭州珀莱雅贸易有限公司	268,878,978.16	52.06	13,443,948.91
湖州优资莱贸易有限公司	104,476,491.21	20.23	5,223,824.56
浙江美丽谷电子商务有限公司	97,240,719.79	18.83	4,862,035.99
湖州创代电子商务有限公司	27,998,300.34	5.42	1,399,915.02
悦芙媿(杭州)化妆品有限公司	12,365,933.88	2.39	618,296.69
小计	510,960,423.38	98.93	25,548,021.17

(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	54,567,363.40	47,307,783.20
合计	54,567,363.40	47,307,783.20

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**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	20,397,557.46
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	20,397,557.46
1 至 2 年	44,100.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	20,441,657.46

备注：以上为“组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款”，不包括“单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款”。

(8). 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
应收暂付款	187,690,633.71	159,157,292.92
押金保证金	105,800.00	129,740.60
备用金	135,717.83	119,000.00
其他	96,777.00	57,005.47
合计	188,028,928.54	159,463,038.99

(9). 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)	

2019年1月1日余额		41,722.45	112,113,533.34	112,155,255.79
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,080,733.21	20,225,576.14	21,306,309.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,122,455.66	132,339,109.48	133,461,565.14

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

(10). 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	
单项金额重大并单项计提坏账准备	112,113,533.34	20,225,576.14			132,339,109.48
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,722.45	1,080,733.21			1,122,455.66
合计	112,155,255.79	21,306,309.35			133,461,565.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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

(12). 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

悦美媞(杭州)化妆品有限公司	应收暂付款	166,464,815.42	注	88.53	132,339,109.48
杭州珀莱雅商业经营管理有限公司	应收暂付款	17,740,522.42	1年以内	9.43	887,026.12
北京蜜糖派化妆品有限公司	应收暂付款	500,000.00	1年以内	0.27	25,000.00
杭州西溪庄园酒店管理有限公司	其他	30,000.00	1年以内	0.02	1,500.00
郎溪凯灵日化装备有限公司	其他	25,000.00	1年以内	0.01	1,250.00
合计		184,760,337.84		98.26	133,253,885.60

注：1年以内 23,961,609.17 元，1-2 年 41,503,206.25 元，2-3 年 101,000,000.00 元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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	157,869,044.61	42,500,000.00	115,369,044.61	108,344,048.00	42,500,000.00	65,844,048.00
对联营、合营企业投资	11,787,678.45		11,787,678.45	7,196,757.47		7,196,757.47
合计	169,656,723.06	42,500,000.00	127,156,723.06	115,540,805.47	42,500,000.00	73,040,805.47

(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	减值准备期末余额

					准备	
杭州珀莱雅贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
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	10,000,000.00			10,000,000.00		
乐清莱雅贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
悦芙媿(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	4,750,000.00			4,750,000.00		
杭州珀莱雅商业经营管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
湖州牛客科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
湖州优妮蜜化妆品有限公司		10,308,163.00		10,308,163.00		
韩国优妮蜜化妆品有限公司		5,046,455.61		5,046,455.61		
浙江仲文电子商务有限公司		5,300,000.00		5,300,000.00		
香港可诗贸易有限公司		10,184,454.00		10,184,454.00		
香港星火实业有限公司		10,185,924.00		10,185,924.00		
合计	108,344,048.00	49,524,996.61		157,869,044.61		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	减值准备期末
		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	宣告发放现金股利或利	计提减值准	其他		

					动	润	备		余
一、合营企业									额
湖州磐瑞实业投资合伙企业(有限合伙)	4,196,757.47			-452,849.23					3,743,908.24
小计	4,196,757.47			-452,849.23					3,743,908.24
二、联营企业									
熊客文化传媒(杭州)有限公司	3,000,000.00			-189,427.71					2,810,572.29
北京蜜糖派化妆品有限公司		5,638,295.00		-405,097.08					5,233,197.92
小计	3,000,000.00	5,638,295.00		-594,524.79					8,043,770.21
合计	7,196,757.47	5,638,295.00		-1,047,374.02					11,787,678.45

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	779,108,991.06	364,740,079.17	745,607,158.37	379,162,571.52
其他业务	20,100,265.67	4,604,601.47	3,080,146.63	665,567.54
合计	799,209,256.73	369,344,680.64	748,687,305.00	379,828,139.06

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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,047,374.02	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	671,034.06	255,369.86
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		
合计	-376,339.96	255,369.86

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		
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）	1,962,399.01	
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	671,034.06	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	786,039.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-672,141.66	
少数股东权益影响额	-1,377.63	
合计	2,745,953.14	

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	9.78	0.87	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.63	0.85	0.85

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

第十一节 备查文件目录

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
--------	---

董事长： 侯军呈

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用