

公司代码：603983

公司简称：丸美股份

广东丸美生物技术股份有限公司 2021 年半年度报告

MARUBI
丸美

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、公司负责人孙怀庆、主管会计工作负责人王开慧及会计机构负责人（会计主管人员）黄丹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期无利润分配或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 15 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 16 |
| 第六节 | 重要事项..... | 18 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 33 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 38 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 38 |
| 第十节 | 财务报告..... | 39 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有董事长签名的2021年半年度报告文本； 载有企业负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
|--------|--|

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 | | |
|------------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、丸美股份、股份公司 | 指 | 广东丸美生物技术股份有限公司 |
| 重庆博多 | 指 | 重庆博多物流有限公司 |
| 丸美科技 | 指 | 广州丸美生物科技有限公司 |
| 广州恋火 | 指 | 广州恋火化妆品有限公司 |
| 上海菲禾 | 指 | 上海菲禾生物科技有限公司 |
| 香港丸美 | 指 | 丸美集团股份有限公司 |
| 香港春纪 | 指 | 春纪食材养肤中央研究所有限公司 |
| 日本丸美 | 指 | 丸美化妆品株式会社 |
| 丸美网络 | 指 | 广州丸美网络科技有限公司 |
| 娱丸营销 | 指 | 广州娱丸全域营销管理有限公司 |
| 广州禾美 | 指 | 广州禾美实业有限公司 |
| 上海菲加 | 指 | 上海菲加实业有限公司 |
| 美洋科技 | 指 | 广州美洋互联科技有限公司 |
| 奢加科技 | 指 | 广州奢加生物科技有限公司 |
| 广州肌因序 | 指 | 广东肌因序生物科技有限公司 |
| 梵之容 | 指 | 广州梵之容化妆品有限公司 |
| 本馨文化 | 指 | 上海本馨至美文化传播有限公司 |
| 汇恒金鼎 | 指 | 宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙） |
| 共青城联明 | 指 | 共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 拜斯特药业 | 指 | 拜斯特药业（广州）有限公司 |
| 美域检验 | 指 | 广州美域医学检验有限公司 |
| 艾芸药业 | 指 | 杭州艾芸药业有限责任公司 |
| 耀源科技 | 指 | 杭州耀源科技有限公司 |
| 耀源科技广分 | 指 | 杭州耀源科技有限公司广州分公司 |
| 艾倍生文化 | 指 | 河南艾倍生文化传媒有限公司 |
| 星野制药 | 指 | 星野制药株式会社 |
| 松佐制药 | 指 | 松佐制药株式会社 |
| L Capital | 指 | L Capital Guangzhou BeautyLtd. |
| 重庆庄胜 | 指 | 重庆庄胜贸易有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 《公司法》 | 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 | 《广东丸美生物技术股份有限公司章程》 |

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 | 广东丸美生物技术股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 丸美股份 |
| 公司的外文名称 | Guang dong Marubi Biotechnology Co.,Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | Marubi |
| 公司的法定代表人 | 孙怀庆 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名 | 王开慧 | 程迪 |
| 联系地址 | 广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼 | 广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼 |
| 电话 | 020-66378685 | 020-66378685 |
| 传真 | 020-66378600 | 020-66378600 |
| 电子信箱 | securities@marubi.cn | securities@marubi.cn |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号2号楼 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 近三年未发生注册地址变更 |
| 公司办公地址 | 广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 510000 |
| 公司网址 | www.marubi.cn |
| 电子信箱 | securities@marubi.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | 不适用 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼 |
| 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 | 丸美股份 | 603983 | 不适用 |

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 | 873,796,373.37 | 793,720,205.46 | 10.09 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 189,148,622.05 | 268,128,717.67 | -29.46 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 158,982,879.36 | 218,537,006.33 | -27.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,509,549.83 | 66,506,642.05 | -163.92 |
| | 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 | 3,026,182,655.26 | 2,977,746,401.92 | 1.63 |
| 总资产 | 3,866,137,033.36 | 3,795,081,810.34 | 1.87 |

(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) | 0.47 | 0.67 | -29.85 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.47 | 0.67 | -29.85 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.40 | 0.54 | -25.93 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 6.15 | 9.65 | 减少3.5个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 5.17 | 7.87 | 减少2.7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

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 | -78,456.98 | |
| 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 | 18,552,351.10 | |
| 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 | -1,221,542.33 | |
| 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 | 7,456,083.27 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,132,957.71 | |
| 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 | 363.96 | |
| 所得税影响额 | -5,676,014.04 | |
| 合计 | 30,165,742.69 | |

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主要业务

公司主要以皮肤科学和生物科学研究为基础，从事各类化妆品的研发、设计、生产、销售及服务，旗下主要品牌有“丸美(MARUBI)”、“春纪(CHUNJI)”、“恋火(PASSIONAL LOVER)”。公司产品以差异化的品牌定位，满足不同年龄、消费偏好、消费层次的消费者需求，广泛在二、三线等城市与国内外化妆品牌展开竞争。主要品牌情况如下：

1、“丸美”品牌以眼部护理为核心，聚焦“生物技术”抗衰老领域，定位中高端，致力于打造满足知性女性肌肤综合需求的护肤方案，被誉为“眼部护理大师”，并连续7年被行业媒体评选为“抗衰老品类TOP1”，目前已成为国产中高端定位并具规模的头部品牌；

2、“春纪”品牌以食萃科研，敏肌适用为理念，定位大众化功能性护肤，旨为青春女性打造天然护肤方案；

3、“恋火”品牌以“激情与爱”为品牌内涵，轻奢韩系彩妆品牌定位，致力提供最贴合都市女性需求的化妆产品和彩妆服务；

公司采用以经销模式为主、直营为辅的销售模式，建立了覆盖线下日化专营店、百货商场专柜、美容院，及线上平台电商（天猫、京东、唯品会等）、内容电商（抖音、快手、小红书等）、社群电商（云集、小程序、兴盛优选等）等多种渠道的销售网络。公司坚持秉承“用世界最好，做中国最好”，以全球领先技术为基点，研发高科技产品，致力于成为具有国际级竞争力的企业。

（二）行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（分类代码：C26）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为日用化学产品制造（C268），细分行业为化妆品制造（C2682）。

根据国家统计局统计，2021年1-6月，社会消费品零售总额211,904亿元，同比增长23.0%，其中化妆品类零售总额为1,917亿元，同比增长26.6%（限额以上单位商品零售）。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力主要体现在四个方面：拥有强劲的研发实力和研发系统；拥有差异化品牌资产及眼部护理精准定位；拥有强大的生产能力和供应链管理能力和拥有多渠道协同发展和精细化管理的销售体系。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入8.74亿元，同比增长10.09%，其中主品牌MARUBI丸美实现营业收入8.32亿元，同比增长11.27%，占比95.48%；公司毛利率64.06%，同比略有下降，主要系本期运输费在营业成本中列示所致；销售费用3.15亿元，同比增长30.96%，主要系推广费用增加以及职工薪酬增长所致；管理费用4,223.7万元，同比增长40.17%，主要系公司业务发展，职能部门职工薪酬增加，办公费用增长所致；研发费用2,460.66万元，同比增长3.53%；归属于上市公司股东的净利润为1.89亿元，同比下降29.46%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为1.59亿元，同比下降27.25%，主要是公司积极布局线上渠道、扩大自营业造成各项费用增长所致。

2021年上半年，公司坚持“科技+品牌+数智”运营，坚守以“品牌”为核心的运营逻辑，积极拥抱变革、推进渠道进阶、发力营销创新，冲破固有方法论，在新用户新市场新营销新渠道中积极探索和洞察，重构新思维，在转型中突破，在发展中积累和成长。报告期内公司收入保持了稳定增长，利润有所下滑，主要源于公司对于新媒体新渠道探索尝试的阶段性影响，通过新事物的持续推进和经验沉淀，公司对于新用户新营销有了更深刻的理解和认知，逐渐形成更加有效的应对思路和方法，为公司接下来的市场销售稳健发展奠定了坚实基础。

一、研发为本

公司持续夯实研发实力，积极布局国际技术领域，加强公司的专利导航建设，上半年公司新增申请专利31项，其中发明专利18项、国际专利5项；新增获得专利授权13项，其中发明专利10项、国际专利1项；截止报告期末公司累计申请各项专利285件，其中发明专利183项、国际专利12项；累计获得授权专利127项，其中发明专利61项、国际专利2项；《化合物尾孢酰胺在制备免疫增强剂中的用途》等3项发明专利荣获“中国专利奖-优秀奖”。公司新增主持制（修）订《美妆智能制造系统实施规范》、《抗氧化活性评价方法》等团体标准5项，发表《天然植物复合防腐剂研究》、《不老草黄酮提取与功效研究》、《体外抗衰老活性研究》学术论文3篇。公司设置“健康产品实验室”，开展健康产品研发；设立“生化与分子生物学实验平台”，

开展皮肤基因与蛋白测试方面的研究；开发了“多重光散射评价稳定性模型”，可大幅缩短产品开发周期。

在巩固自有研发的同时，公司综合运用国内外创新资源，共研共创，拓宽公司技术领域和边界，一方面加大推进与西班牙胜肽世家“路博润”、全球领先的特种化学品集团“CRODA 禾大”、荷兰皇室原料商“DSM 帝斯曼”等国际知名原料商战略合作，分别从皮肤微生态、绿色护肤和抗敏抗衰等领域展开研究，把握国际前沿最新研究方向和科技应用，另一方面加大产学研和技术共创，联合中山大学光华口腔医院、广东省农科院、哈尔滨工业大学等高校、科研院所，分别在口腔护理、生物材料和超分子等领域展开合作，为公司的技术进步和储备提供强有力的支撑。2021年3月，公司召开《丸美生物科技抗衰创新论坛》，与暨南大学基因工程药物国家工程研究中心校企共创的重组人源化胶原蛋白成功应用于新生物科技抗衰品牌“美丽法则”并推向市场。

二、品牌建设

1、新品加速

公司践行用研企划，针对线上线下用户不同的消费属性，扩大不同渠道不同平台专供品的推出力度与节奏，针对线下消费者，推出高端国货丸美晶致赋颜奢宠系列，首发5个SKU，晶雕轮廓，缓解结构性衰老；针对线上年轻的消费群体，推出美容仪+护肤的黑科技产品小红蝎精华（多重胜肽紧致淡纹精华乳），成为小红笔家族又一重磅成员，双按摩头设计，迭代“美容仪+护肤”标准，好看好玩好用；针对百货渠道，推出丸美蜜光无瑕底妆系列；针对美容院推出头部抗衰护理新品，针对线上还有推出主打功效成分的丸美白藜芦醇系列、丸美丝蛋白金致焕颜系列等，春纪品牌推出蓝酮胜肽、龙血树净澈两大功能性护肤系列；上半年公司共推出超过80个SKU，新品收入占比23%。

2、用户运营

上半年公司成立用户资产部，强化用户的管理与运营。通过升级会员中心小程序，简化交互，一键授权，注册率提升至93%；完成AI肌肤测试，趣味性肌肤诊断，权威分析肌肤问题，丰富用户画像，营造护肤场景，首月即覆盖超4万人次；以全域会员通为目标，实现线下日化、百货、线上天猫、抖音、唯品会会员通，打破渠道数据壁垒，优化客户体验，实现权益互通；根据不同渠道情况制定纳新方案，丸美日化、百货的纳新专享计划及天猫U先派等活动，成功实现拉新近80万人。用户管理工作有序推进。

3、品牌推广

丸美持续大单品策略以点带面，有效夯实“眼部护理大师”品牌心智，在保持眼部护理品类收入占比约30%的基础上，积极拓展“面部精华”品类。上半年新品小红蝎精华携手流量明星林墨代言顺利完成天猫小黑盒首发，同步流量明星米卡代言小红笔眼霜，通过全网全域整合滚动式传播，以黑科技护肤理念，高效触达轻消费群体，有效助力丸美品牌年轻化。公司保持小红书、微博、抖音等社交媒体投放，同时坚持楼宇电梯、户外大屏、影院等硬广投放，跟投热播网剧《流金岁月》、《爱的理想生活》、《斗罗大陆》，持续品牌和产品曝光，合计曝光量超过135亿人次。公司积极观察流量风向，同时也在积极探索和挖掘新兴生意机会。

三、多渠道协同发展

2021年上半年，公司线上实现营收5.16亿元，占比59.22%，同比增长21.11%，其中线上直营增长90%，主要是今年开始发力抖音、快手直播平台增长较快；线下实现营收3.56亿元，占比40.78%，同比下降3.14%，主要日化专营店渠道恢复未达预期，百货专柜渠道恢复向好，美容院渠道持续稳定增长13%。

公司线上线下双轮驱动，全渠道布局策略持续推进。线上占比稳定提升，抖音等红利渠道已有表现，同时发掘潜在流量平台，公司坚守底线，通过产品优势、灵活策略、资源整合等加强费用管控，对冲线上流量成本提升的影响，公司也在持续引入专业人才，完善运营团队，进一步提升线上运营能力。线下公司积极拓展新渠道新网点，公司顺利启动高端渠道丝芙兰，同时也在积极筹备重点城市核心商圈线下旗舰店，提升品牌形象。

公司通过线上学习平台，全渠道开展线上线下O2O培训2800场，精准输送最新品牌和产品资讯，提升平台公众号运营，涨粉超万人，大大加强学员粘性和积极性，全方位助力终端零售。

四、数字化转型

信息化方面，公司针对供应链相关模块进行了深度优化，以更好地提升供应链各环节的协作效率，使供应链的柔性和敏捷性得到提升；数字化方面，今年上半年发布了供应链板块和产品分

析板块，通过供应链板块的数据实时可视化使销售预测、生产计划、采购计划、库存情况等业务环节做到实时在线，供应链各链条的问题一目了然，推动了供应链的效率提升；通过产品板块的深入应用，将公司所有产品的全生命周期各环节拉通，从前期的产品研发相关的专利布局分析、备案数据分析，到中期产品企划相关的市场趋势、价格带、竞品分析、评论分析，到后期产品销售相关的各渠道销售跟踪、产品库存状况、生产状况等，目前均做到了模型自动运算。

五、团队建设

基于战略与经营的需要，公司通过成立一系列专题项目，有计划有措施分阶段，扎实推进组织优化与变革，与时俱进焕新企业文化，持续人才引进、发展、激励，完善人才梯队培养机制和薪酬管理机制，重点部门核心岗位成立专职BP赋能支持，为公司发展提供有力保障。

六、产业生态布局

公司积极推进美和健康领域的产业生态布局，上半年公司成立了第三期产业基金，截止本报告披露日，新增投资了专业婴童护肤品牌“戴可思”、高端美容仪品牌“JOVS”、美瞳品牌“可啦啦”，投资项目稳健推进。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 873,796,373.37 | 793,720,205.46 | 10.09 |
| 营业成本 | 314,002,561.64 | 257,550,075.31 | 21.92 |
| 销售费用 | 315,325,389.56 | 240,782,257.37 | 30.96 |
| 管理费用 | 42,237,013.50 | 30,133,643.24 | 40.17 |
| 财务费用 | -24,612,597.47 | -30,328,192.84 | 不适用 |
| 研发费用 | 24,606,642.54 | 23,767,712.72 | 3.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,509,549.83 | 66,506,642.05 | -163.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 13,027,153.35 | 275,625,766.80 | -95.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,809,449.76 | 41,210,000.00 | -126.23 |

营业收入变动原因说明：无重大变化。

营业成本变动原因说明：主要系产品销量增加导致相应成本增加及本期运输费在营业成本中列示。

销售费用变动原因说明：主要系推广费用增加及职工薪酬增长。

管理费用变动原因说明：主要系公司业务发展，职能部门人员增加导致职工薪酬、办公费用增加。

财务费用变动原因说明：无重大变化。

研发费用变动原因说明：无重大变化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付的广告宣传费用增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系理财产品现金净额同比下降以及新工厂建设投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还短期借款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 1,637,153,149.15 | 42.35 | 1,669,889,220.29 | 44 | -1.96 | 无重大变化 |
| 应收款项 | | | | | | |
| 存货 | 179,197,148.53 | 4.64 | 138,297,985.08 | 3.64 | 29.57 | 主要系为应对电商销售增长增加备货所致 |
| 合同资产 | | | | | | |
| 投资性房地产 | 4,376,386.91 | 0.11 | 4,533,263.47 | 0.12 | -3.46 | 无重大变化 |
| 长期股权投资 | 49,919,439.23 | 1.29 | 49,888,263.45 | 1.31 | 0.06 | 无重大变化 |
| 固定资产 | 245,966,426.68 | 6.36 | 243,994,557.62 | 6.43 | 0.81 | 无重大变化 |
| 在建工程 | 7,666,068.65 | 0.2 | 2,029,296.75 | 0.05 | 277.77 | 主要系新工厂、新办公大楼土地使用权摊销所致 |
| 使用权资产 | 8,917,211.41 | 0.23 | 0 | 0 | 不适用 | 主要系执行新的租赁准则所致 |
| 短期借款 | 57,798,143.56 | 1.49 | 106,701,853.12 | 2.81 | -45.83 | 主要系本期偿还部分到期借款所致 |
| 合同负债 | 186,393,468.28 | 4.82 | 227,780,996.30 | 6.00 | -18.17 | 无重大变化 |
| 长期借款 | | | | | | |
| 租赁负债 | 8,923,636.41 | 0.23 | 0 | 0 | 不适用 | 主要系执行新租赁准则所致 |
| 应收票据 | 8,860,000.00 | 0.23 | 0 | 0 | 不适用 | 主要系本期新增银行承兑汇票所致 |
| 应收账款 | 30,936,296.60 | 0.8 | 5,224,324.92 | 0.14 | 492.16 | 主要系本期电商直营期末余额未及时提现及放宽信用政策所致 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|---------|----------------------------------|
| 预付款项 | 55,486,664.08 | 1.44 | 32,456,585.79 | 0.86 | 70.96 | 主要系预付营销费用及采购货款同比增加所致 |
| 其他应收款 | 8,125,943.15 | 0.21 | 3,555,840.98 | 0.09 | 128.52 | 主要系新增平台保证金所致 |
| 其他流动资产 | 29,972,845.05 | 0.78 | 11,695,135.04 | 0.31 | 156.28 | 主要系待认证进项税同比增加所致 |
| 无形资产 | 773,850,604.26 | 20.02 | 18,631,417.07 | 0.49 | 4053.47 | 主要系本期新增土地使用权所致 |
| 递延所得税资产 | 21,191,290.52 | 0.55 | 30,590,627.21 | 0.81 | -30.73 | 主要系本期返利兑现增加及掉期业务公允价值变动形成的暂时性差异所致 |
| 其他非流动资产 | 20,151,995.51 | 0.52 | 742,464,252.86 | 19.56 | -97.29 | 主要系上年期末预付土地使用权款转入无形资产所致 |
| 衍生金融负债 | 2,714,141.93 | 0.07 | 7,471,964.92 | 0.2 | -63.68 | 主要系本期偿还部分借款，掉期业务公允价值变动所致 |
| 应付职工薪酬 | 12,071,160.18 | 0.31 | 22,990,649.89 | 0.61 | -47.50 | 主要系上年末预提的年终奖本期支付所致 |
| 应交税费 | 26,411,308.49 | 0.68 | 72,328,062.49 | 1.91 | -63.48 | 主要系本期缴纳上年12月增值税和上年第四季度企业所得税所致 |
| 其他应付款 | 250,460,779.39 | 6.48 | 83,728,090.15 | 2.21 | 199.14 | 主要系本期新增应付股利及应退回多返财政补助款所致 |
| 递延所得税负债 | 4,005,117.95 | 0.1 | 1,967,077.62 | 0.05 | 103.61 | 主要是公允价值变动损益应纳税暂时性差异影响所致 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|------|---------------|------|-------|-----------------|
| 库存股 | 26,661,588.00 | 0.69 | 0 | 0 | 不适用 | 主要系本期员工股权激励认购所致 |
| 少数股东权益 | 42,361,305.80 | 1.10 | 22,896,338.17 | 0.60 | 85.01 | 主要系新增控股子公司所致 |

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司对外投资设立产业投资基金的议案》，同意公司投资 20,000 万元与其他合伙人共同投资设立的产业基金“共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙）”，已完成基金备案手续，详见公司 2021 年 5 月 21 日、2021 年 6 月 2 日在上交所网站分别披露的《关于公司对外投资设立产业投资基金的公告》（公告编号 2021-036）、《关于公司参与的产业投资基金完成私募投资基金备案的公告》（公告编号 2021-038）。

截止本报告披露日，公司通过产业基金新增投资了专业婴童护肤品牌“戴可思”、高端美容仪品牌“JOVS”、美瞳品牌“可啦啦”。

(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

单位：元

| 项目名称 | 资金来源 | 期初余额 | 本期购入/转入 | 本期出售/赎回 | 公允价值变动 | 本期投资收益 | 期末余额 |
|--------|------|----------------|------------------|------------------|---------------|--------------|----------------|
| 理财产品 | 自有资金 | 81,062,821.92 | - | - | 151,246.57 | - | 81,214,068.49 |
| 理财产品 | 募集资金 | 689,838,349.60 | 1,140,000,000.00 | 1,266,000,000.00 | -1,291,335.89 | 8,486,489.41 | 562,547,013.71 |
| 权益工具投资 | - | 49,680,851.00 | 73,089,000.00 | - | - | - | 122,769,851.00 |

| | | | | | | | |
|----|--|----------------|------------------|------------------|---------------|--------------|----------------|
| 合计 | | 820,582,022.52 | 1,213,089,000.00 | 1,266,000,000.00 | -1,140,089.32 | 8,486,489.41 | 766,530,933.20 |
|----|--|----------------|------------------|------------------|---------------|--------------|----------------|

(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

| 主要子公司 | 主营业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 控股或参股 |
|--------------|---------------|-----------|------------|-----------|----------|-------|
| 重庆博多物流有限公司 | 化妆品销售 | 1,000.00 | 110,697.58 | 65,777.10 | 6,768.18 | 控股 |
| 广州丸美生物科技有限公司 | 化妆品生产和销售 | 28,941.24 | 44,630.47 | 42,800.15 | -17.33 | 控股 |
| 广州丸美网络科技有限公司 | 化妆品销售 | 1,000.00 | 32,358.33 | 7,776.89 | 587.63 | 控股 |
| 上海菲加实业有限公司 | 批发业 | 90,050.00 | 74,032.21 | 74,032.21 | -0.01 | 控股 |
| 广州禾美实业有限公司 | 建筑装饰、装修和其他建筑业 | 91,000.00 | 73,961.90 | 73,960.16 | -2.86 | 控股 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、市场竞争日益加剧的风险

化妆品行业是一个自由竞争的行业。近年来，随着经营规模日益扩大，公司加强了质量控制、品牌推广、销售网络等方面的建设力度，主导品牌“丸美”已成为我国眼霜领域的知名品牌。但随着线上电商的快速发展、更多国外品牌进入国内市场以及国内众多品牌企业实力的日益增强，化妆品品牌、产品之间的竞争日益激烈。公司需要保持并不断提升在眼部护理及抗衰老领域的竞争优势，把握高端化、细分化消费趋势，以用户为核心，持续强化产品创新、品牌建设、营销策略以应对激烈的市场竞争。

2、经销模式的风险

在经销模式下，公司借助经销商的网点资源，可快速建立庞大的销售网络，提高公司产品市场渗透率。在可预见的未来，公司仍将保持以经销模式为主的产品销售模式。虽然公司建立了包括经销商的选择、培训、激励、考核以及淘汰等在内的经销商管理制度，能够及时在全国各个区域内选择到符合公司发展战略、品牌规划和管理文化的经销商。但若个别经销商在未来经营活动中与公司的发展战略相违背，不能跟上公司快速发展的步伐，或者未能按照合同约定进行销售、宣传，做出有损公司品牌形象的行为，则会影响双方合作的稳定性，进而对经营业绩造成不利影响。

3、渠道结构变革带来的风险和挑战

化妆品渠道结构正在经历变革，新的渠道结构和发展趋势对公司现有的渠道优势提出挑战，为适应新渠道结构的变化，公司一方面要巩固强化现有的渠道优势，另一方面也要发展新兴渠道，开拓创新渠道，使各渠道协同发展。

4、人才流失的风险

日化行业完全竞争，优秀的管理团队、核心技术人才和核心营销人才是确保企业长期稳定不断发展的重要基石。公司努力采取有效的薪酬体系和激励政策吸引和保留优秀人才，但仍面临着优秀人才流失的风险。

5、新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营产生的不确定影响

新冠疫情期间，化妆品消费受到一定程度的抑制，线下分销及零售商的正常经营受到影响，公司产品销量受到影响；随着新冠疫情在全球范围蔓延，如果短期内不能被有效控制，对公司部分境外原料供应将产生一定影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|----------------|------------|----------------------------|------------|-----------------|
| 2021年第一次临时股东大会 | 2021年3月29日 | 上海证券交易所网 www.sse.com.cn | 2021年3月30日 | 全部议案均获通过，决议合法有效 |
| 2020年年度股东大会 | 2021年5月19日 | 上海证券交易所网 www.sse.com.cn | 2021年5月20日 | 全部议案均获通过，决议合法有效 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-----------------|------|
| 申毅 | 董事、总裁助理兼数字科技部部长 | 选举 |
| 郭朝万 | 董事、技术研发部研发总监 | 选举 |
| 孙云起 | 董事、社交媒体部部长 | 选举 |
| 王晓蒲 | 采购部部长 | 解任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2021年3月，公司完成第四届董事会、第四届监事会换届选举，新选举申毅、郭朝万、孙云起为第四届董事会董事，原王晓蒲解任董事，原其他董事和监事继续连任。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每10股送红股数(股) | - |

| | |
|-----------------------|---|
| 每 10 股派息数(元) (含税) | - |
| 每 10 股转增数 (股) | - |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 不适用 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|--|
| 公司第三届第二十一次董事会审议通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》 | 2020 年 11 月 13 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》。 |
| 公司第三届第二十二次董事会审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》 | 2020 年 12 月 31 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》。 |
| 公司完成了 2020 年限制性股票激励计划首次授予 | 2021 年 1 月 30 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

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司秉承低碳环保理念，倡导节能减排，绿色生产、循环发展，建有完备的废水处理、降噪等环保设施，对噪音、废水、废气、危险废物进行严格管理，公司建立了完善的环境保护规范与体系，严格按照排污规定对噪音、废水、废气、危险废物进行规范运行管理，运行维护污染防治设施，开展自行监测、台账记录，并委托第三方专业检测机构定期进行环境监测，监测结果符合排放标准。报告期内，公司对环保设施持续投入，环保设施处理能力充足且实际运行情况正常，公司积极采取各项措施降能降耗，热水热能循环利用，节能节电，公司不存在因违反有关环保方面的法律、法规而被环保主管部门处罚的情况。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------------|------|-------------------|--|------------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行的承诺 | 股份限售 | 控股股东、实际控制人孙怀庆、王晓蒲 | (1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。(2) 本人在第 1 项所述锁定期届满后 2 年内减持公司股票的, 减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价(若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价, 以下同)。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, 则第 1 项所述锁定期自动延长 6 个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。(3) 第 1 项所述锁定期届满后 2 年内, 在符合届时有效的相关法律、法规、规范性文件、证券交易所规则、本人做出的承诺及其他对本人具有约束力的法律文件的前提下, 本人将根据需要减持所持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 并及时、准确履行信息披露义务: ①减持前提: 不对公司的控制权产生影响, 不存在违反本人在公司首次公开发行股票时所作出的公开承诺的情况。②减持价格: 不低于发行价。③减持方式: 通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持。④减持数量: 在第 1 项所述 | 2019 年 7 月 25 日起 36 个月内, 以及锁定期满后两年 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|------|----------|--|---------------------------------------|---|---|------|------|
| | | <p>锁定期届满后 12 个月内，本人减持所持公司股份的数量不超过本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份数量的 15%；在第 1 项所述锁定期届满后第 13 至 24 个月内，本人减持所持公司股份数量不超过本人所持公司股票锁定期届满后第 13 个月初本人持有公司股份数量的 15%。⑤减持期限：自公告减持计划之日起六个月。减持期限届满后，若本人拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。</p> <p>(4) 第 1 项所述锁定期届满后，在孙怀庆或王晓蒲任一人担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份数量不超过本人直接和间接持有公司股份总数的 25%，如孙怀庆与王晓蒲均在任期届满前离职的，在孙怀庆或王晓蒲离职前最近一次就任公司董事、监事、高级管理人员时确定的任期内（以后届满者为准）和该次任期届满后 6 个月内，孙怀庆与王晓蒲将继续执行前述承诺。孙怀庆或王晓蒲任一人实际离职后六个月内不转让本人直接、间接持有的公司股份。</p> <p>(5) 如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本人承诺接受以下约束措施：1) 将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2) 持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的所得归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p> | | | | | |
| 股份限售 | LCapital | <p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；(2) 本企业有意在第 1 项所述锁定期届满后 24 个月内，在符合相关法律法规及上海证券交易所规则要</p> | 2019 年 7 月 25 日起 12 个月内，锁定期届满后 24 个月内 | 是 | 否 | 详见说明 | 详见说明 |

| | | | | | | | |
|----|----------------------|---|----|---|---|-----|-----|
| | | <p>求的前提下，通过上海证券交易所减持该解除锁定部分 60% 到 100% 的公司股份。减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式。本企业将根据当时的二级市场价格或大宗交易确定的价格进行减持，并保证符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则将按照上海证券交易所的有关规定作复权处理。本企业将按照届时有效的法律、法规、规范性文件、证券交易所规则、本企业做出的承诺等对本企业具有约束性的文件进行减持并及时、准确地履行信息披露义务。（3）若本企业未履行上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本企业承诺接受以下约束措施：1）将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2）持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3）若本企业因未履行上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的所得归公司所有，如本企业未将前述违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p> | | | | | |
| 其他 | 控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员 | <p>1、稳定股价的具体措施：公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员将按照法律、法规、规范性文件和公司章程的相关规定，在不影响上市条件以及免除控股股东要约收购责任的前提下，按照先后顺序依次实施如下股价稳定措施：（1）实施利润分配或转增股本；（2）公司回购公司股票；（3）公司实际控制人增持公司股票；（4）除公司实际控制人孙怀庆、王晓蒲以外的董事、高级管理人员增持公司股票；（5）其他证券监管部门认可的方式。选用前述稳定股价的措施时应保证股价稳定措施实施后，公司股权分布仍符合上市条件，且不能致使增持主体履行要约收购义</p> | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>务。(1) 实施利润分配或转增股本公司在每个自然年度内首次触发股价稳定措施启动条件时,公司董事会将在 3 个工作日内根据相关法律、法规和公司章程的规定,在保证公司经营资金需求的前提下,制订并审议通过积极的利润分配方案或者资本公积、未分配利润转增股本方案,并提交股东大会审议。在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案后的 2 个月内,公司实施完毕该方案。在股东大会审议通过该方案前,本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的,本公司可不再继续实施该方案。公司在 1 个会计年度内,最多实施 1 次该股价稳定措施。</p> <p>(2) 公司回购股票如在实施利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案股价稳定措施后,再次触发股价稳定措施启动条件的,公司董事会应于触发稳定股价措施日起 10 个交易日内公告回购公司股票的预案,回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容。公司应于触发稳定股价措施日起 3 个月内以不超过最近一期经审计的每股净资产回购公司股份,回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。单次用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 20%,单一会计年度累计用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 50%,结合本公司当时的股权分布状况、财务状况和经营状况确定。在实施上述回购计划过程中,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产,则本公司可中止实施股份回购计划。本公司中止实施股份回购计划后,如再次满足启动条件,则本公司应继续实施上述股份回购计划。(3) 公司实际控制人增持公司股票在下列情形之一出现时将启动实际控制人增持:①公司无法实施回购股票,且控股股东增持公司股票不会导致公司将无法满足法定上市条件;②公司实施完毕股票回购后仍未满足停</p> | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | <p>止执行稳定股价措施的条件。公司实际控制人孙怀庆和王晓蒲应于确认前述事项之日起 10 个交易日内向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知书”），增持通知书应包括增持股份数量、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容，公司实际控制人应于增持通知书送达公司之日起 3 个月内以不高于公司最近一期经审计的每股净资产值的价格增持公司股份。单次用于增持股份的资金金额不超过其自上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，单一会计年度其用以稳定股价的增持资金不超过自上市后其累计从公司所获得现金分红金额的 50%。在实施上述增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司实际控制人可中止实施股份增持计划。公司实际控制人中止实施股份增持计划后，如再次满足启动条件，则实际控制人应继续实施上述股份增持计划。（4）除孙怀庆、王晓蒲之外的董事、高级管理人员增持公司股票在前述三项措施实施完毕后，仍出现公司股票价格仍未满足停止执行稳定股价措施的条件，并且董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件，则启动除孙怀庆、王晓蒲之外的董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持措施，具体措施如下：董事（不包括独立董事）和高级管理人员将在前述三项措施实施完毕之日起 30 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制董事买卖股票，则本人应在首次满足上述条件后的 30+N 个交易日内）增持公司股票。应按照相关规定披露董事（不包括独立董事）和高级管理人员买入公司股份的计划。在披露其买入股份计划的 3 个交易日后，董事（不包括独立董事）和高级管理人员将按照方案开始实施买入股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入股份的，买入价格不高于发行人最近一期经审计的每股净资产。单次用于购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 20%，单一年度用以稳定股价所</p> | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | <p>动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 50%。在实施上述增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司董事、高级管理人员可中止实施股份增持计划。公司董事、高级管理人员中止实施股份增持计划后，如再次满足启动条件，则应继续实施上述股份增持计划。自公司股票挂牌上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p> <p>2、未履行稳定公司股价措施的约束措施 1、就稳定股价相关事项的履行，公司愿意接受有权主管机关的监督，并承担法律责任。</p> <p>2、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司实际控制人违反上述稳定公司股价的义务，公司将采用以下措施直至其按上述稳定股价措施并实施完毕时为止：（1）冻结其在公司利润分配方案中所享有的全部利润分配；（2）冻结实际控制人在公司领取的全部收入；（3）不得转让公司股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。</p> <p>3、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如董事、高级管理人员未履行上述稳定股价的义务，公司将冻结向其实际发放的工资、薪金、分红（包括直接或间接持股所取得的红利），直至其按上述稳定股价措施实施完毕时为止。</p> <p>4、公司将及时对稳定股价的措施和实施方案进行公告，并将在定期报告中披露公司、控股股东以及董事、高级管理人员关于股价稳定措施的履行情况，及未履行股价稳定措施时的补救及改正情况。当针对同一对象存在多项同一种类约束措施时，应当采用高值对其进行约束。</p> <p>5、公司未来新聘任的董事、高级管理人员也应履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。</p> <p>6、上市后三年内，如公司董事、高级管理人员发生了变更，则公司新聘任董事、高级管理人员亦要履</p> | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | |
|----|--------------|--|---|----|---|---|-----|-----|
| | | | 行上述义务，且须在公司正式聘任之前签署与本议案相关的承诺函，否则不得聘任为公司董事、高级管理人员。 | | | | | |
| 其他 | 公司 | | <p>本公司承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。（1）若本公司在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于本公司首次公开发行的全部新股，本公司对已缴纳股票申购款的投资者进行退款；</p> <p>（2）若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。（3）若招股说明书存在虚假记载、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，自赔偿责任成立之日起 30 日内，公司将依法赔偿投资者损失。</p> | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 实际控制人孙怀庆、王晓蒲 | | <p>承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。（1）如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内依法购回已转让的原限售股份，购回价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述购回实施时法律法规另有规定的从其规定。（2）如公司招股说明书</p> | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|---|---|---|---|-----|-----|--|
| | | | 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。（3）如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取股东分红及领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。（4）本人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中本人享有的利润分配及本人从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。 | | | | | |
| 其他 | 其他董事、监事、高级管理人员 | 公司除实际控制人孙怀庆、王晓蒲之外的董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。公司除实际控制人孙怀庆、王晓蒲之外的董事、监事、高级管理人员承诺：如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，本人将依法赔偿投资者损失。如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。本人以从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 董事、高级管理人员 | 为保护投资者利益，增强公司的盈利能力和持续回报能力，公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施承诺如下：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、约束并控制职务消费行为。3、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、同意公司董事会薪酬委员会制定的涉及本人的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司未来拟对董事、高级管理人员实 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

| | | | | | | | | |
|----|--------------|--|---|----|---|---|-----|-----|
| | | | 施股权激励，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。虽然本公司为应对即期回报被摊薄风险而制定了填补回报措施，但所制定的填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。 | | | | | |
| 其他 | 公司 | | 本公司将严格履行公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如公司在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）公司因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本公司因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 实际控制人孙怀庆、王晓蒲 | | 本人将严格履行就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，公司招股说明书及申请文件中所载有关承诺内容系自愿作出，且有能力履行该等承诺。如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的 | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|--------------|---|---|---|---|-----|-----|--|
| | | | <p>(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外)，自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取以下措施：(1) 通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；(3) 在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；(4) 违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；(5) 将应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；(6) 同意公司调减工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：(1) 通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p> | | | | | |
| 其他 | 董事、监事、高级管理人员 | <p>本人作出的或公司公开披露的承诺事项真实、有效。如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外)，本人将采取以下措施：(1) 通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并</p> | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

| | | | | | | | |
|----|--------------|--|----|---|---|-----|-----|
| | | <p>将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）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的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）本人违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；（5）本人同意公司调减向本人发放工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p> | | | | | |
| 其他 | 实际控制人孙怀庆、王晓蒲 | <p>若重庆博多被相关部门要求追缴广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行并上市之日之前的相关税收优惠或被要求退还其在广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行并上市之日之前已收到的财政补贴、返还税款等，其将无条件向重庆博多进行补偿，以使重庆博多不因此遭受任何经济损失。如果公司及（或）境内子公司被员工追偿，或者公司及（或）境内子公司被有权社会保险主管部门及（或）住房公积金主管部门要求为员工补缴公司首次公开发行股票并上市之前任何期间应缴的社会保险费用及（或）住房公积金，以及被要求支付滞纳金或受到行政处罚的，本人承诺将无条件全额补偿公司及（或）境内子公司被责令/判令/判令补缴或支付的社会保险费用、住房公积金、滞纳金、罚款、赔偿等，以确保公司及（或）境内子公司不致因此遭受任何损失。</p> | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|--------|--------------|---|----|---|---|-----|-----|
| 解决同业竞争 | 实际控制人孙怀庆、王晓蒲 | <p>(1) 本人依照中国法律法规被确认为丸美股份实际控制人等其他关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与丸美股份构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与丸美股份产品相同、相似或可能取代丸美股份产品的业务活动；(2) 本人如从任何第三方获得的商业机会与丸美股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知丸美股份，并将该商业机会让予丸美股份；(3) 本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响丸美股份经营、发展的业务或活动。(4) 如果本人违反上述承诺，并造成丸美股份经济损失的，本人同意无条件退出竞争并赔偿公司相应损失；(5) 本承诺函可被视为对丸美股份及其他股东共同和分别作出的不可撤销的承诺及保证。</p> | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 解决关联交易 | 实际控制人孙怀庆、王晓蒲 | <p>1、本人、本人近亲属、本人及（或）本人近亲属直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的或通过其他方式具有重大影响的除公司及子公司以外的其他企业（以下简称“本人及本人的关联方”，包括日后形成的本人的关联方，下同）将尽量避免与公司及子公司发生关联交易。2、如果将来公司及子公司不可避免的与本人及本人的关联方发生关联交易，本人及本人的关联方将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并依法履行相应的决策、披露程序。3、本人不利用对公司的影响，通过关联交易损害公司及（或）子公司或其他股东的合法权益。4、本人已按照法律、法规以及规范性文件的要求在公司申请首次公开发行（A股）股票并在上海证券交易所上市的招股说明书中完整、准确披露自2015年1月1日至本承诺函签署期间，本人及本人关联方与公司及子公司发生的全部关联交易，不存在应披露而未披露的情况。5、如因本人未遵守本承诺而给公司及（或）子公司或其他股东造成损失的，本人将向公司及（或）子公司或其他股东赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的</p> | 长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|-------|--|--|--|--|--|
| | | | 法律责任。 | | | | | |
|--|--|--|-------|--|--|--|--|--|

说明：

1、L Capital 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因

2021 年 2 月 18 日，L Capital 因工作人员疏忽误操作通过集中竞价交易方式减持了公司股份 261,154 股，占公司总股本的 0.0650%，减持总金额为 14,597,696.72 元。除此之外，L Capital 无其他违反承诺的行为。详见公司 2021 年 3 月 9 日于上海证券交易所披露的《关于持股 5%以上股东误操作违规减持的公告》（公告编号 2021-008）；

2、未能及时履行的下一步计划

公司在获悉 L Capital 上述情况后，与 L Capital 进行了积极沟通，指出了此事项的违规性，L Capital 已深刻认识到本次事件影响，主动承担责任：1、就本次违规减持行为向广大投资者致以诚挚的歉意；2、已将本次违规减持所得共计 1181.24 万元将全部上缴公司；3、自此次违规减持行为发生之日起六个月内（2021 年 2 月 18 日至 2021 年 8 月 17 日）未减持公司股票。L Capital 承诺：未来将通过加强人员培训、完善交易系统、完善工作流程、聘请外部律师提供专项合规咨询服务等措施，加强内部管理等措施严格按照法律法规相关要求，合法合规实施减持，严格履行信息披露义务。

公司方面也将进一步做好法律法规及规范性文件的传递和培训工作，督促大股东、董监高及相关人员规范运作、严格履行信息披露义务，避免此类违规事件再次发生。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

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

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|--|
| 公司于2021年4月22日召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于预计2021年度日常关联交易额度的议案》，公司独立董事对该事项发表了事前认可意见和独立意见。 | 2021年4月24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》。 |

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**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|---------|-------------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | 324,000,000 | 80.80 | 819,600 | | | | 819,600 | 324,819,600 | 80.84 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 324,000,000 | 80.80 | 819,600 | | | | 819,600 | 324,819,600 | 80.84 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 77,000,000 | 19.20 | | | | | | 77,000,000 | 19.16 |
| 1、人民币普通股 | | | | | | | | | |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|-----|---------|--|--|---------|-------------|-----|--|
| 外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 401,000,000 | 100 | 819,600 | | | 819,600 | 401,819,600 | 100 | |

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2021年1月28日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了公司2020年激励计划授予限制性股票的登记工作。本次限制性股票授予登记完成后，公司新增有限售条件的普通股股份819,600股，公司的股份总数由本次登记前的401,000,000股增加至401,819,600股。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-------------------|--------|-----------|-----------|----------|-------------|--------|
| 王开慧 | 0 | 0 | 30,700 | 30,700 | 限制性股票激励计划授予 | - |
| 曾令椿 | 0 | 0 | 30,700 | 30,700 | 限制性股票激励计划授予 | - |
| 申毅 | 0 | 0 | 24,600 | 24,600 | 限制性股票激励计划授予 | - |
| 郭朝万 | 0 | 0 | 9,200 | 9,200 | 限制性股票激励计划授予 | - |
| 中高层管理人员及骨干员工（59人） | 0 | 0 | 724,400 | 724,400 | 限制性股票激励计划授予 | - |
| 合计 | 0 | 0 | 819,600 | 819,600 | / | / |

首次授予的限制性股票第一个解除限售期自首次授予的限制性股票登记完成之日起15个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票登记完成之日起27个月内的最后一个交易日当日止；

首次授予的限制性股票第二个解除限售期自首次授予的限制性股票登记完成之日起27个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票登记完成之日起39个月内的最后一个交易日当日止；

首次授予的限制性股票第三个解除限售期自首次授予的限制性股票登记完成之日起39个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票登记完成之日起51个月内的最后一个交易日当日止。

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 24,774 |
| 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、标记 或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 孙怀庆 | 0 | 291,600,000 | 72.57 | 291,600,000 | 无 | | 境内自然人 |
| 王晓蒲 | 0 | 32,400,000 | 8.06 | 32,400,000 | 无 | | 境内自然人 |
| L Capital Guangzhou Beauty Ltd. | -277,354 | 26,999,194 | 6.72 | 0 | 无 | | 境外法人 |
| 全国社保基金一 一一组合 | 2,143,106 | 2,143,106 | 0.53 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 博时基金管理有 限公司—社保基 金四一九组合 | 0 | 2,101,228 | 0.52 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 国泰君安证券资 管—建设银行— 国泰君安君得鑫 两年持有期混合 型集合资产管理 计划 | 1,400,298 | 1,947,799 | 0.48 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 香港中央结算有 限公司 | -683,973 | 928,735 | 0.23 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 林作华 | 653,172 | 791,872 | 0.20 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 国泰君安证券资 管—光大银行— 国泰君安君得明 混合型集合资产 管理计划 | 547,300 | 756,300 | 0.19 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 国泰君安证券资 管—招商银行— 国泰君安君得诚 混合型集合资产 管理计划 | -249,000 | 451,000 | 0.11 | 0 | 未知 | | 其他 |

| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------|------------|
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
| | | 种类 | 数量 |
| L Capital Guangzhou Beauty Ltd. | 26,999,194 | 人民币普通股 | 26,999,194 |
| 全国社保基金一一一组合 | 2,143,106 | 人民币普通股 | 2,143,106 |
| 博时基金管理有限公司—社保基金四一九组合 | 2,101,228 | 人民币普通股 | 2,101,228 |
| 国泰君安证券资管—建设银行—国泰君安君得鑫两年持有期混合型集合资产管理计划 | 1,947,799 | 人民币普通股 | 1,947,799 |
| 香港中央结算有限公司 | 928,735 | 人民币普通股 | 928,735 |
| 林作华 | 791,872 | 人民币普通股 | 791,872 |
| 国泰君安证券资管—光大银行—国泰君安君得明混合型集合资产管理计划 | 756,300 | 人民币普通股 | 756,300 |
| 国泰君安证券资管—招商银行—国泰君安君得诚混合型集合资产管理计划 | 451,000 | 人民币普通股 | 451,000 |
| 之江新实业有限公司 | 346,665 | 人民币普通股 | 346,665 |
| 张志清 | 320,055 | 人民币普通股 | 320,055 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 孙怀庆和王晓蒲是夫妻关系，为一致行动人，双方为公司共同实际控制人 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|-----------|--------------|----------------|-------------|------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 股权激励对象 | 819,600 | | | 如下说明 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 不适用 | | | |

说明：股权激励对象持有的有限售条件的股份为公司2020年限制性股票激励计划授予的股份，限售期和限售条件详见公司2020年12月31日于上交所网站披露的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2020-076）。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|----|-------|--------|-------------|-------------|
| 王开慧 | 董事 | 0 | 30,700 | 30,700 | 限制性股票激励计划授予 |
| 曾令椿 | 董事 | 0 | 30,700 | 30,700 | 限制性股票激励计划授予 |
| 申毅 | 董事 | 0 | 24,600 | 24,600 | 限制性股票激励计划授予 |
| 郭朝万 | 董事 | 0 | 9200 | 9,200 | 限制性股票激励计划授予 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持有 限制性股 票数量 | 报告期新授 予限制性股 票数量 | 已解锁股 份 | 未解锁股 份 | 期末持有 限制性股票 数量 |
|-----|----|---------------------|-----------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 王开慧 | 董事 | 0 | 30,700 | 0 | 30,700 | 30,700 |
| 曾令椿 | 董事 | 0 | 30,700 | 0 | 30,700 | 30,700 |
| 申毅 | 董事 | 0 | 24,600 | 0 | 24,600 | 24,600 |
| 郭朝万 | 董事 | 0 | 9,200 | 0 | 9,200 | 9,200 |
| 合计 | / | 0 | 95,200 | 0 | 95,200 | 95,200 |

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广东丸美生物技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注七（1） | 1,637,153,149.15 | 1,669,889,220.29 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 附注七（2） | 766,530,933.20 | 820,582,022.52 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 附注七（4） | 8,860,000.00 | |
| 应收账款 | 附注七（5） | 30,936,296.60 | 5,224,324.92 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注七（7） | 55,486,664.08 | 32,456,585.79 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注七（8） | 8,125,943.15 | 3,555,840.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注七（9） | 179,197,148.53 | 138,297,985.08 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 附注七（13） | 29,972,845.05 | 11,695,135.04 |
| 流动资产合计 | | 2,716,262,979.76 | 2,681,701,114.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注七（16） | 49,919,439.23 | 49,888,263.45 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 附注七（20） | 4,376,386.91 | 4,533,263.47 |
| 固定资产 | 附注七（21） | 245,966,426.68 | 243,994,557.62 |
| 在建工程 | 附注七（22） | 7,666,068.65 | 2,029,296.75 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 使用权资产 | 附注七(25) | 8,917,211.41 | 0 |
| 无形资产 | 附注七(26) | 773,850,604.26 | 18,631,417.07 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注七(29) | 17,834,630.43 | 21,249,017.29 |
| 递延所得税资产 | 附注七(30) | 21,191,290.52 | 30,590,627.21 |
| 其他非流动资产 | 附注七(31) | 20,151,995.51 | 742,464,252.86 |
| 非流动资产合计 | | 1,149,874,053.60 | 1,113,380,695.72 |
| 资产总计 | | 3,866,137,033.36 | 3,795,081,810.34 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 附注七(32) | 57,798,143.56 | 106,701,853.12 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | 附注七(34) | 2,714,141.93 | 7,471,964.92 |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 附注七(36) | 228,701,490.09 | 252,887,809.99 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 附注七(38) | 186,393,468.28 | 227,780,996.30 |
| 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 | 附注七(39) | 12,071,160.18 | 22,990,649.89 |
| 应交税费 | 附注七(40) | 26,411,308.49 | 72,328,062.49 |
| 其他应付款 | 附注七(41) | 250,460,779.39 | 83,728,090.15 |
| 其中:应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 140,636,860.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 附注七(44) | 13,710,318.95 | 12,750,183.35 |
| 流动负债合计 | | 778,260,810.87 | 786,639,610.21 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 附注七(47) | 8,923,636.41 | 0 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 附注七(51) | 6,403,507.07 | 5,832,382.42 |
| 递延所得税负债 | 附注七(30) | 4,005,117.95 | 1,967,077.62 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 19,332,261.43 | 7,799,460.04 |

| | | | |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 797,593,072.30 | 794,439,070.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 附注七（53） | 401,819,600.00 | 401,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注七（55） | 780,162,701.60 | 754,285,754.60 |
| 减：库存股 | 附注七（56） | 26,661,588.00 | |
| 其他综合收益 | 附注七（57） | -212,608.02 | -285,932.98 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注七（59） | 200,500,000.00 | 200,500,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注七（60） | 1,670,574,549.68 | 1,622,246,580.30 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,026,182,655.26 | 2,977,746,401.92 |
| 少数股东权益 | | 42,361,305.80 | 22,896,338.17 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,068,543,961.06 | 3,000,642,740.09 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,866,137,033.36 | 3,795,081,810.34 |

公司负责人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：广东丸美生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 461,300,666.56 | 406,210,762.36 |
| 交易性金融资产 | | 432,202,904.11 | 519,404,169.87 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注十七(1) | 122,418,250.38 | 142,660,198.91 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 13,026,603.67 | 3,212,967.80 |
| 其他应收款 | 附注十七(2) | 111,117,251.02 | 8,524,264.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 100,000,000.00 | |
| 存货 | | 132,652,239.87 | 91,090,340.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 986,310.68 | 2,382,139.05 |
| 流动资产合计 | | 1,273,704,226.29 | 1,173,484,842.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |

| | | | |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注十七(3) | 1,373,217,912.50 | 1,300,838,651.72 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 4,376,386.91 | 4,533,263.47 |
| 固定资产 | | 117,454,791.09 | 113,478,033.82 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,059,487.60 | |
| 无形资产 | | 8,016,486.04 | 7,704,817.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 15,134,630.50 | 21,249,017.29 |
| 递延所得税资产 | | 1,465,442.42 | 1,761,540.18 |
| 其他非流动资产 | | 2,951,995.51 | 3,627,733.40 |
| 非流动资产合计 | | 1,523,677,132.57 | 1,453,193,057.21 |
| 资产总计 | | 2,797,381,358.86 | 2,626,677,899.21 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 57,798,143.56 | 106,701,853.12 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | 2,714,141.93 | 7,471,964.92 |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 192,324,922.22 | 206,563,007.31 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 53,742.86 | 53,742.86 |
| 应付职工薪酬 | | 2,218,203.28 | 5,602,161.70 |
| 应交税费 | | 9,335,097.80 | 18,330,688.76 |
| 其他应付款 | | 168,294,002.64 | 1,902,058.40 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 140,636,860.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 432,738,254.29 | 346,625,477.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,210,133.47 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 667,398.08 | 635,062.14 |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | | 1,877,531.55 | 635,062.14 |
| 负债合计 | | 434,615,785.84 | 347,260,539.21 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 401,819,600.00 | 401,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 789,702,502.46 | 763,860,514.46 |
| 减：库存股 | | 26,661,588.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 200,500,000.00 | 200,500,000.00 |
| 未分配利润 | | 997,405,058.56 | 914,056,845.54 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,362,765,573.02 | 2,279,417,360.00 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,797,381,358.86 | 2,626,677,899.21 |

公司负责人：孙怀庆主管会计工作负责人：王开慧会计机构负责人：黄丹

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 873,796,373.37 | 793,720,205.46 |
| 其中：营业收入 | 附注七（61） | 873,796,373.37 | 793,720,205.46 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 681,863,029.54 | 529,416,360.94 |
| 其中：营业成本 | 附注七（61） | 314,002,561.64 | 257,550,075.31 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 附注七（62） | 10,304,019.77 | 7,510,865.14 |
| 销售费用 | 附注七（63） | 315,325,389.56 | 240,782,257.37 |
| 管理费用 | 附注七（64） | 42,237,013.50 | 30,133,643.24 |
| 研发费用 | 附注七（65） | 24,606,642.54 | 23,767,712.72 |
| 财务费用 | 附注七（67） | -24,612,597.47 | -30,328,192.84 |
| 其中：利息费用 | | 501,912.10 | 91,635.26 |
| 利息收入 | | 24,716,292.48 | 30,779,210.70 |
| 加：其他收益 | 附注七（68） | 18,878,041.65 | 34,455,943.67 |
| 投资收益（损失以“—”号填 | | -1,221,542.33 | 31,693,017.49 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 列) | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | 附注七（70） | 7,456,083.27 | -2,064,982.88 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 附注七（71） | -383,308.29 | -43,299.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注七（72） | -5,564,368.23 | -2,468,410.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 211,098,249.90 | 325,876,112.08 |
| 加：营业外收入 | 附注七（74） | 11,817,751.50 | 9,044.85 |
| 减：营业外支出 | 附注七（75） | 1,088,941.32 | 5,122,186.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 221,827,060.08 | 320,762,970.11 |
| 减：所得税费用 | 附注七（76） | 36,156,488.14 | 52,634,252.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 185,670,571.94 | 268,128,717.67 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 185,670,571.94 | 268,128,717.67 |
| 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） | | 189,148,622.05 | 268,128,717.67 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -3,478,050.11 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 73,324.96 | 260,754.26 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 73,324.96 | 260,754.26 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 73,324.96 | 260,754.26 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 73,324.96 | 260,754.26 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 185,743,896.90 | 268,389,471.93 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 189,221,947.01 | 268,389,471.93 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,478,050.11 | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.47 | 0.67 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.47 | 0.67 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：孙怀庆主管会计工作负责人：王开慧会计机构负责人：黄丹

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 附注十七(4) | 498,269,929.01 | 502,886,611.44 |
| 减：营业成本 | 附注十七(4) | 300,611,531.45 | 278,965,056.92 |
| 税金及附加 | | 2,453,883.38 | 2,480,993.86 |
| 销售费用 | | 31,829,136.99 | 71,679,800.40 |
| 管理费用 | | 23,236,909.82 | 16,069,512.79 |
| 研发费用 | | 21,793,758.73 | 19,672,027.66 |
| 财务费用 | | -7,493,459.24 | -11,359,125.07 |
| 其中：利息费用 | | 509,003.86 | 91,635.26 |
| 利息收入 | | 7,036,577.28 | 11,605,724.58 |
| 加：其他收益 | | 1,195,919.79 | 7,262,649.11 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 附注十七(5) | 97,218,728.08 | 123,058,108.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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 | | 6,454,425.73 | -2,064,982.88 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“—”号填列) | | | |
| 资产减值损失(损失以“—”号填列) | | -4,344,690.71 | -1,836,929.00 |
| 资产处置收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 226,362,550.77 | 251,797,190.93 |
| 加:营业外收入 | | 11,812,363.10 | 1.82 |
| 减:营业外支出 | | 1,060,556.54 | 5,108,218.65 |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 237,114,357.33 | 246,688,974.10 |
| 减:所得税费用 | | 13,027,820.59 | 21,013,048.09 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 224,086,536.74 | 225,675,926.01 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) | | 224,086,536.74 | 225,675,926.01 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 224,086,536.74 | 225,675,926.01 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人:孙怀庆 主管会计工作负责人:王开慧 会计机构负责人:黄丹

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 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 | | 837,748,896.71 | 779,105,585.69 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,144,341.83 | 2,164,551.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 55,166,811.45 | 57,282,989.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 894,060,049.99 | 838,553,126.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 396,679,895.90 | 334,156,858.38 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 92,372,922.13 | 66,937,781.30 |
| 支付的各项税费 | | 147,338,483.98 | 131,095,413.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 300,178,297.81 | 239,856,431.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 936,569,599.82 | 772,046,484.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 附注七（78） | -42,509,549.83 | 66,506,642.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,266,250,000.00 | 2,110,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,426,970.51 | 31,693,017.49 |
| 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 | | 1,275,676,970.51 | 2,141,693,017.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 49,560,817.16 | 25,824,750.69 |
| 投资支付的现金 | | 1,213,089,000.00 | 1,840,242,500.00 |
| 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 | | 1,262,649,817.16 | 1,866,067,250.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 附注七（78） | 13,027,153.35 | 275,625,766.80 |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 48,869,377.45 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 23,008,027.45 | |
| 取得借款收到的现金 | | | 57,200,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 48,869,377.45 | 57,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 57,797,600.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 15,990,000.00 |
| 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 | | 1,881,227.21 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 59,678,827.21 | 15,990,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 附注七（78） | -10,809,449.76 | 41,210,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 73,324.96 | 260,754.26 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -40,218,521.28 | 383,603,163.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,656,992,212.91 | 2,101,532,939.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,616,773,691.63 | 2,485,136,102.94 |

公司负责人：孙怀庆主管会计工作负责人：王开慧会计机构负责人：黄丹

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| 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 | | 582,461,471.05 | 485,364,380.77 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,869,214.30 | 18,793,715.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 603,330,685.35 | 504,158,095.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 411,858,325.25 | 369,312,202.14 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 19,728,085.45 | 16,272,148.26 |
| 支付的各项税费 | | 38,611,498.65 | 20,135,549.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 51,651,081.69 | 87,396,328.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 521,848,991.04 | 493,116,227.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 81,481,694.31 | 11,041,868.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 796,000,000.00 | 1,510,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,926,759.82 | 123,058,108.82 |
| 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 | | 802,926,759.82 | 1,633,058,108.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,271,658.39 | 723,506.98 |
| 投资支付的现金 | | 782,348,085.00 | 1,442,342,842.62 |
| 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 | | 791,619,743.39 | 1,443,066,349.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 11,307,016.43 | 189,991,759.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 25,861,350.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | | 57,200,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 25,861,350.00 | 57,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 57,797,600.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 15,990,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,099,623.13 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 58,897,223.13 | 15,990,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -33,035,873.13 | 41,210,000.00 |
| 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 | | 59,752,837.61 | 242,243,627.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 399,301,412.51 | 940,951,158.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 459,054,250.12 | 1,183,194,785.84 |

公司负责人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2021年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|-------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 401,000,000.00 | | | | 754,285,754.60 | | -285,932.98 | | 200,500,000.00 | | 1,622,246,580.30 | | 2,977,746,401.92 | 22,896,338.17 | 3,000,642,740.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -183,792.67 | | -183,792.67 | -12,023.26 | -195,815.93 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 401,000,000.00 | | | | 754,285,754.60 | | -285,932.98 | | 200,500,000.00 | | 1,622,062,787.63 | | 2,977,562,609.25 | 22,884,314.91 | 3,000,446,924.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 819,600.00 | | | | 25,876,947.00 | 26,661,588.00 | 73,324.96 | | | | 48,511,762.05 | | 48,620,046.01 | 19,476,990.89 | 68,097,036.90 |
| (一) | | | | | | | 73,324.96 | | | | 189,148,622.05 | | 189,221,947.01 | -3,478,050.11 | 185,743,896.90 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|---------------|---------------|--|--|--|--|--|--|-----------|---------------|---------------|
| 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 819,600.00 | | | 25,876,947.00 | 26,661,588.00 | | | | | | | 34,959.00 | 22,955,041.00 | 22,990,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 819,600.00 | | | 25,841,988.00 | 26,661,588.00 | | | | | | | | 22,990,000.00 | 22,990,000.00 |
| 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 | | | | 34,959.00 | | | | | | | | 34,959.00 | -34,959.00 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|--|--|----------------|---------------|-------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余 公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 401,819,600.00 | | | 780,162,701.60 | 26,661,588.00 | -212,608.02 | | 200,500,000.00 | | 1,670,574,549.68 | | 3,026,182,655.26 | 42,361,305.80 | 3,068,543,961.06 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|--------|------|----------|--------|----|------|--------|-------|--------|----|------------------|---------------------------------|
| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少 数 股 东 | 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 | 其他综合收益 | 专项 | 盈余公积 | 一 般 | 未分配利润 | 其 他 | 小计 | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 股 | | 储备 | | 风险准备 | | | 权益 | | | |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|--|------------|--|----------------|--|------------------|----|------------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额 | 401,000,000.00 | | | | 754,245,054.60 | | -62,339.45 | | 195,665,504.36 | | 1,319,071,891.84 | | 2,669,920,111.35 | | 2,669,920,111.35 |
| 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 | 401,000,000.00 | | | | 754,245,054.60 | | -62,339.45 | | 195,665,504.36 | | 1,319,071,891.84 | | 2,669,920,111.35 | | 2,669,920,111.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 260,754.26 | | | | 111,738,717.67 | | 111,999,471.93 | | 111,999,471.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 260,754.26 | | | | 268,128,717.67 | | 268,389,471.93 | | 268,389,471.93 |
| （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 | | | | | | | | | | | -156,390,000.00 | | -156,390,000.00 | | | | -156,390,000.00 | |
| 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 | | | | | | | | | | | -156,390,000.00 | | -156,390,000.00 | | | | -156,390,000.00 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 | 401,000,000.00 | | | | 754,245,054.60 | | 198,414.81 | | 195,665,504.36 | | 1,430,810,609.51 | | 2,781,919,583.28 | 2,781,919,583.28 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 余额 | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

公司负责人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 401,000,000.00 | | | | 763,860,514.46 | | | | 200,500,000.00 | 914,056,845.54 | 2,279,417,360.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | -101,463.72 | -101,463.72 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 401,000,000.00 | | | | 763,860,514.46 | | | | 200,500,000.00 | 913,955,381.82 | 2,279,315,896.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 819,600.00 | | | | 25,841,988.00 | 26,661,588.00 | | | - | 83,449,676.74 | 83,449,676.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 224,086,536.74 | 224,086,536.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 819,600.00 | | | | 25,841,988.00 | 26,661,588.00 | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 819,600.00 | | | | 25,841,988.00 | 26,661,588.00 | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -140,636,860.00 | -140,636,860.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -140,636,860.00 | -140,636,860.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 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、本期末余额 | 401,819,600.00 | | | | 789,702,502.46 | 26,661,588.00 | | | 200,500,000.00 | 997,405,058.56 | 2,362,765,573.02 |

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 401,000,000.00 | | | | 763,819,814.46 | | | | 195,665,504.36 | 752,012,148.40 | 2,112,497,467.22 |
| 加：会计政策变更 | - | | | | - | | | | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | | | | - | | | | - | - | - |
| 其他 | - | | | | - | | | | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 401,000,000.00 | | | | 763,819,814.46 | | | | 195,665,504.36 | 752,012,148.40 | 2,112,497,467.22 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | - | 69,285,926.01 | 69,285,926.01 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 225,675,926.01 | 225,675,926.01 |
| (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 | | | | | | | | | -156,390,000.00 | -156,390,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | - | - | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -156,390,000.00 | -156,390,000.00 | |
| 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 | 401,000,000.00 | | | | 763,819,814.46 | | | | 195,665,504.36 | 821,298,074.41 | 2,181,783,393.23 |

公司负责人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

广东丸美生物技术股份有限公司前身系广州佳禾化妆品制造有限公司，于 2002 年 4 月 2 日在广州设立，2012 年 2 月 22 日经整体股改变更为股份有限公司。统一社会信用代码为 9144011673492646XH，注册地址位于广州高新技术产业开发区科学城伴河路 92 号 2 号楼，另设有主要办公地址广州天河区珠江新城洗村路 11 号保利威座大厦南塔 6 层、7 层。经中国证券监督管理委员会《关于核准广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]917 号）核准，并经上海证券交易所同意，丸美股份首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,100 万股，并于 2019 年 7 月 25 日在上海证券交易所挂牌上市。本次公开发行后，公司注册资本由原来的 36,000 万元增至 40,100 万元，股份总数增至 40,100 万股（每股面值 1 元），2021 年 1 月 28 日，公司完成了 2020 年股权激励限制性股票授予，股份总数增至 40,181.96 万股（每股面值 1 元）。公司主要从事各类化妆品的研发、设计、生产、销售及服务，覆盖眼部护肤类、肌肤清洁类、护肤类（膏霜乳液）、护肤类（面膜）、彩妆及其他类产品，属日化行业。报告期内旗下拥有护肤品品牌“丸美”、“春纪”、“美丽法则”、彩妆品牌“恋火”。

2021 年半年度报告经公司 2021 年 8 月 26 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

报告期内，纳入合并范围的主体包括广东丸美生物技术股份有限公司、重庆博多物流有限公司、广州丸美生物科技有限公司、丸美集团股份有限公司、春纪食材养肤中央研究所有限公司、丸美化妆品株式会社、上海菲禾生物科技有限公司、广州恋火化妆品有限公司、广州丸美网络科技有限公司、广州娱丸全域营销管理有限公司、广州奢加生物科技有限公司、广州美洋互联科技有限公司、上海菲加实业有限公司、广州禾美实业有限公司、广东肌因序生物科技有限公司、上海本馨至美文化传播有限公司、宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）、广州美域医学检验有限公司、拜斯特药业（广州）有限公司、杭州艾芸药业有限责任公司、杭州耀源科技有限公司广州分公司、杭州耀源科技有限公司、河南艾倍生文化传媒有限公司、星野制药株式会社、松佐制药株式会社、共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙）。

详见附注九(1)在其他主体中的权益。

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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产2020年年度报告90/184资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

(3) 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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据

和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 | |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信

用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (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。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

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

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

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

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|----------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合 3 | 应收押金及保证金 |
| 其他应收款组合 4 | 应收备用金 |
| 其他应收款组合 5 | 应收往来款 |

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2） 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- （1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- （2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款 |
| 逾期长期应收款 | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键

技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22. 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照“第十节财务报告”之五、重要会计政策及会计估计(23)项固定资产及折旧和第(29)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产

(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 | 20-40年 | 10% | 2.25%-4.5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-7年 | 10% | 12.86%-30% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5年 | 10% | 18%-30% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 7年 | 10% | 12.86% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5年 | 10% | 18%-30% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(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

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、30。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节财务报告”之五、重要会计政策及会计估计（30）长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

35. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

公司通过经销商销售化妆品的具体收入确认方法：根据公司与经销商的约定，交易方式主要为款到发货，即：公司收到经销商货款后，在约定的时间内发货，经销商确认收货后，公司确认收入并开具发票。

公司通过直营店销售化妆品的具体收入确认方法：公司在商品交付客户，并收到销售流水单、现金缴款单和刷卡纪录清单时作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

公司通过电商销售化妆品的具体收入确认方法：公司在产品移交客户，并取得电商划入的产品销售款后确认销售收入。

公司代销模式下的具体收入确认方法：公司在收到受托方提供的代销产品清单时确认销售收入。

39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 租赁的识别

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

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见第十节、五、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|------------|--------------------------------------|
| 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 | 已经内部审批程序批准 | 详见“第十节财务报告”之五、重要会计政策及会计估计（44）之（3）（4） |

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1,669,889,220.29 | 1,669,889,220.29 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 820,582,022.52 | 820,582,022.52 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 5,224,324.92 | 5,224,324.92 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 32,456,585.79 | 32,344,339.92 | -112,245.87 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,555,840.98 | 3,555,840.98 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 138,297,985.08 | 138,297,985.08 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 11,695,135.04 | 11,695,135.04 | |
| 流动资产合计 | 2,681,701,114.62 | 2,681,588,868.75 | -112,245.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 49,888,263.45 | 49,888,263.45 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 4,533,263.47 | 4,533,263.47 | |
| 固定资产 | 243,994,557.62 | 243,994,557.62 | |
| 在建工程 | 2,029,296.75 | 2,029,296.75 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,645,748.35 | 3,645,748.35 |
| 无形资产 | 18,631,417.07 | 18,631,417.07 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 21,249,017.29 | 21,249,017.29 | |
| 递延所得税资产 | 30,590,627.21 | 30,590,627.21 | |
| 其他非流动资产 | 742,464,252.86 | 742,464,252.86 | |
| 非流动资产合计 | 1,113,380,695.72 | 1,117,026,444.07 | 3,645,748.35 |
| 资产总计 | 3,795,081,810.34 | 3,798,615,312.82 | 3,533,502.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 106,701,853.12 | 106,701,853.12 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | 7,471,964.92 | 7,471,964.92 | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 252,887,809.99 | 252,887,809.99 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 227,780,996.30 | 227,780,996.30 | |
| 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 | 22,990,649.89 | 22,990,649.89 | |
| 应交税费 | 72,328,062.49 | 72,328,062.49 | |
| 其他应付款 | 83,728,090.15 | 83,728,090.15 | |

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 12,750,183.35 | 12,750,183.35 | |
| 流动负债合计 | 786,639,610.21 | 786,639,610.21 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,729,318.41 | 3,729,318.41 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 5,832,382.42 | 5,832,382.42 | |
| 递延所得税负债 | 1,967,077.62 | 1,967,077.62 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 7,799,460.04 | 11,528,778.45 | 3,729,318.41 |
| 负债合计 | 794,439,070.25 | 798,168,388.66 | 3,729,318.41 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 401,000,000.00 | 401,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 754,285,754.60 | 754,285,754.60 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -285,932.98 | -285,932.98 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 200,500,000.00 | 200,500,000.00 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,622,246,580.30 | 1,622,062,787.63 | -183,792.67 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | 2,977,746,401.92 | 2,977,562,609.25 | -183,792.67 |
| 少数股东权益 | 22,896,338.17 | 22,884,314.91 | -12,023.26 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | 3,000,642,740.09 | 3,000,446,924.16 | -195,815.93 |
| 负债和所有者权益（或股 东权益）总计 | 3,795,081,810.34 | 3,798,615,312.82 | 3,533,502.48 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

| 项目 | 按照原租赁准则 | 按照新租赁准则 | 影响金额(2021年1月1日) |
|-------|---------|--------------|-----------------|
| 使用权资产 | | 3,645,748.35 | 3,645,748.35 |
| 租赁负债 | | 3,729,318.40 | 3,729,318.40 |

| | | | |
|--------|------------------|------------------|-------------|
| 预付款项 | 32,456,585.79 | 32,344,339.92 | -112,245.87 |
| 未分配利润 | 1,622,246,580.30 | 1,622,062,787.63 | -183,792.67 |
| 少数股东权益 | 22,896,338.17 | 22,884,314.91 | -12,023.26 |

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 406,210,762.36 | 406,210,762.36 | |
| 交易性金融资产 | 519,404,169.87 | 519,404,169.87 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 142,660,198.91 | 142,660,198.91 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3,212,967.80 | 3,212,967.80 | |
| 其他应收款 | 8,524,264.01 | 8,524,264.01 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 91,090,340.00 | 91,090,340.00 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 2,382,139.05 | 2,382,139.05 | |
| 流动资产合计 | 1,173,484,842.00 | 1,173,484,842.00 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,300,838,651.72 | 1,300,838,651.72 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 4,533,263.47 | 4,533,263.47 | |
| 固定资产 | 113,478,033.82 | 113,478,033.82 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,246,456.00 | 1,246,456.00 |
| 无形资产 | 7,704,817.33 | 7,704,817.33 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 21,249,017.29 | 21,249,017.29 | |
| 递延所得税资产 | 1,761,540.18 | 1,761,540.18 | |
| 其他非流动资产 | 3,627,733.40 | 3,627,733.40 | |
| 非流动资产合计 | 1,453,193,057.21 | 1,454,439,513.21 | 1,246,456.00 |
| 资产总计 | 2,626,677,899.21 | 2,627,924,355.21 | 1,246,456.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 106,701,853.12 | 106,701,853.12 | |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 衍生金融负债 | 7,471,964.92 | 7,471,964.92 | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 206,563,007.31 | 206,563,007.31 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 53,742.86 | 53,742.86 | |
| 应付职工薪酬 | 5,602,161.70 | 5,602,161.70 | |
| 应交税费 | 18,330,688.76 | 18,330,688.76 | |
| 其他应付款 | 1,902,058.40 | 1,902,058.40 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 346,625,477.07 | 346,625,477.07 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,347,919.72 | 1,347,919.72 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 635,062.14 | 635,062.14 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 635,062.14 | 1,982,981.86 | 1,347,919.72 |
| 负债合计 | 347,260,539.21 | 348,608,458.93 | 1,347,919.72 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 401,000,000.00 | 401,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 763,860,514.46 | 763,860,514.46 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 200,500,000.00 | 200,500,000.00 | |
| 未分配利润 | 914,056,845.54 | 913,955,381.82 | -101,463.72 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,279,417,360.00 | 2,279,315,896.28 | -101,463.72 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,626,677,899.21 | 2,627,924,355.21 | 1,246,456.00 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

因执行新租赁准则，本公司确认相关的使用权资产和租赁负债，并调整年初未分配利润。

| 项目 | 按照原租赁准则 | 按照新租赁准则 | 影响金额（2021年1月1日） |
|----|---------|---------|-----------------|
|----|---------|---------|-----------------|

| | | | |
|-------|----------------|----------------|--------------|
| 使用权资产 | | 1,246,456.00 | 1,246,456.00 |
| 租赁负债 | | 1,347,919.72 | 1,347,919.72 |
| 未分配利润 | 914,056,845.54 | 913,955,381.82 | -101,463.72 |

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|--------------------------|
| 增值税 | 应税销售收入或加工收入 | 13%、10%、9%、8%、6%、5%、3% |
| 消费税 | 应税收入 | 15% |
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、25%、15%-43.20% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税 | 2%、1% |

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 (%) |
|----------------------|-----------|
| 广东丸美生物技术股份有限公司 | 15 |
| 重庆博多物流有限公司 | 15 |
| 上海菲禾生物科技有限公司 | 20 |
| 广州恋火化妆品有限公司 | 20 |
| 丸美化妆品株式会社 | 15-43.20 |
| 丸美集团股份有限公司 | 16.5 |
| 春纪食材养肤中央研究所有限公司 | 16.5 |
| 广州丸美生物科技有限公司 | 25 |
| 广州丸美网络科技有限公司 | 25 |
| 广州娱丸全域营销管理有限公司 | 20 |
| 广州奢加化妆品有限公司 | 20 |
| 广州美洋互联科技有限公司 | 20 |
| 广东肌因序生物科技有限公司 | 20 |
| 上海菲加实业有限公司 | 25 |
| 广州禾美实业有限公司 | 25 |
| 上海本馨至美文化传播有限公司 | 25 |
| 宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙） | 25 |
| 广州美域医学检验有限公司 | 20 |
| 拜斯特药业（广州）有限公司 | 20 |

| | |
|---------------------|----------|
| 杭州艾芸药业有限责任公司 | 20 |
| 杭州耀源科技有限公司广州分公司 | 20 |
| 杭州耀源科技有限公司 | 20 |
| 共青城黎明股权投资合伙企业（有限合伙） | 25 |
| 星野制药株式会社 | 15-43.20 |
| 松佐制药株式会社 | 15-43.20 |

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 广东丸美生物技术股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得“GR202044002937”号高新技术企业证书，该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年 1-6 月本公司适用的企业所得税税率为 15%。

2. 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司重庆博多物流有限公司于 2012 年 8 月 7 日经重庆市经济和信息化委员会认定为国家鼓励类产业，取得“[内]鼓励类确认[2012]324”号国家鼓励类产业确认书，故重庆博多物流有限公司 2021 年 1-6 月减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 上海菲禾生物科技有限公司、广州恋火化妆品有限公司、广州娱丸全域营销管理有限公司、广州奢加化妆品有限公司、广州美洋互联科技有限公司、广东肌因序生物科技有限公司根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：“一、自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

4. 根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）中宣布的利得税两级制。利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

2020/21 年度利得税税款的 100% 可获宽减，每宗个案以 10,000 元为上限。

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 | 96,612.89 | 92,895.27 |
| 银行存款 | 1,616,677,078.73 | 1,656,899,317.64 |
| 其他货币资金 | - | 6,079,772.13 |
| 银行存款应收利息 | 20,379,457.53 | 6,817,235.25 |
| 合计 | 1,637,153,149.15 | 1,669,889,220.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,698,006.47 | 3,166,035.14 |

其他说明：

无

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 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 766,530,933.20 | 820,582,022.52 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 643,761,082.20 | 770,901,171.52 |
| 权益工具投资 | 122,769,851.00 | 49,680,851.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - |
| 其中： | | |
| 合计 | 766,530,933.20 | 820,582,022.52 |

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 | 8,860,000.00 | - |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合计 | 8,860,000.00 | - |

(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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 31,299,027.12 |
| 1 至 2 年 | 9,062.82 |
| 2 至 3 年 | - |
| 3 年以上 | - |
| 3 至 4 年 | - |
| 4 至 5 年 | - |
| 5 年以上 | - |
| 合计 | 31,308,089.94 |

(2). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 31,308,089.94 | 100.00 | 371,793.34 | 1.19 | 30,936,296.60 | 5,294,077.92 | 100.00 | 69,753.00 | 1.32 | 5,224,324.92 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 31,308,089.94 | / | 371,793.34 | / | 30,936,296.60 | 5,294,077.92 | / | 69,753.00 | / | 5,224,324.92 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 31,299,027.12 | 367,196.38 | 1.17 |
| 1—2年(含2年) | 9,062.82 | 4,596.96 | 50.72 |
| 合计 | 31,308,089.94 | 371,793.34 | - |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 69,753.00 | 302,040.34 | - | - | - | 371,793.34 |
| 合计 | 69,753.00 | 302,040.34 | - | - | - | 371,793.34 |

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 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|---------------------|------------|
| 第一名 | 7,831,524.29 | 25.01 | 92,122.06 |
| 第二名 | 7,617,676.84 | 24.33 | 89,606.58 |
| 第三名 | 6,320,484.21 | 20.19 | 74,347.73 |
| 第四名 | 4,978,637.43 | 15.90 | 58,563.61 |
| 第五名 | 938,738.63 | 3.00 | 11,042.36 |
| 合计 | 27,687,061.40 | 88.43 | 325,682.34 |

(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 | 54,037,088.64 | 97.39 | 30,331,382.52 | 93.45 |
| 1至2年 | 517,500.00 | 0.39 | 932,247.53 | 2.87 |
| 2至3年 | 932,075.44 | 1.68 | 1,192,955.74 | 3.68 |
| 3年以上 | | | - | - |
| 合计 | 55,486,664.08 | 100.00 | 32,456,585.79 | 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：

本期末账龄超过1年的预付款项主要是预付的广告款及会议费，相关服务尚未提供。

(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 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 18,114,874.65 | 32.65 |
| 第二名 | 5,788,173.16 | 10.43 |
| 第三名 | 3,250,925.30 | 5.86 |
| 第四名 | 2,617,988.00 | 4.72 |
| 第五名 | 2,500,000.00 | 4.51 |
| 合计 | 32,271,961.11 | 58.17 |

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 | 8,125,943.15 | 3,555,840.98 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,125,943.15 | 3,555,840.98 |
|----|--------------|--------------|

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 | 期末账面余额 |
|------------|--------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 8,036,322.70 |
| 1 至 2 年 | 118,634.84 |
| 2 至 3 年 | 4,617.78 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 15,000.00 |
| 4 至 5 年 | 1,000.00 |
| 5 年以上 | 137,000.00 |
| 合计 | 8,312,575.32 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 5,878,439.33 | 2,269,440.08 |
| 备用金 | 635,690.50 | 399,549.09 |
| 往来款 | 998,445.49 | 996,790.01 |
| 员工借支 | 800,000.00 | - |
| 合计 | 8,312,575.32 | 3,665,779.18 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 64,938.20 | - | 45,000 | 109,938.20 |
| 2021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 | 141,182.17 | - | - | 141,182.17 |
| 本期转回 | 64,488.20 | - | - | 64,488.20 |
| 本期转销 | - | - | - | |
| 本期核销 | - | - | - | |
| 其他变动 | - | - | - | |
| 2021年6月30日余额 | 141,632.17 | - | 45,000 | 186,632.17 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|------------|------------|-----------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 109,938.20 | 141,182.17 | 64,488.20 | - | - | 186,632.17 |
| 合计 | 109,938.20 | 141,182.17 | 64,488.20 | - | - | 186,632.17 |

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 |
|------|--------|--------------|------|---------------------|----------|
| 第一名 | 押金及保证金 | 1,200,000.00 | 1年以内 | 14.44 | - |
| 第二名 | 员工借支 | 800,000.00 | 1年以内 | 9.62 | - |
| 第三名 | 押金及保证金 | 527,475.00 | 1年以内 | 6.35 | - |
| 第四名 | 押金及保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 3.61 | - |
| 第五名 | 押金及保证金 | 290,400.00 | 1年以内 | 3.49 | - |
| 合计 | / | 3,117,875.00 | / | 37.51 | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,509,534.75 | 2,769,420.60 | 17,740,114.15 | 16,305,354.63 | 1,820,849.76 | 14,484,504.87 |
| 在产品 | 20,845,237.17 | 898,529.01 | 19,946,708.16 | 18,470,126.82 | 282,197.78 | 18,187,929.04 |
| 库存商品 | 90,072,988.00 | 4,222,895.84 | 85,850,092.16 | 69,800,006.20 | 2,843,812.49 | 66,956,193.71 |
| 委托加工物资 | 17,217,909.51 | | 17,217,909.51 | 11,655,844.51 | | 11,655,844.51 |
| 包装物 | 39,532,986.90 | 1,090,662.35 | 38,442,324.55 | 27,767,033.39 | 753,520.44 | 27,013,512.95 |
| 合计 | 188,178,656.33 | 8,981,507.80 | 179,197,148.53 | 143,998,365.55 | 5,700,380.47 | 138,297,985.08 |

(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 | 1,820,849.76 | 982,184.81 | | 33,613.97 | | 2,769,420.60 |
| 在产品 | 282,197.78 | 739,900.59 | | 123,569.36 | | 898,529.01 |
| 库存商品 | 2,843,812.49 | 3,413,533.24 | | 2,034,449.89 | | 4,222,895.84 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 包装物 | 753,520.44 | 428,749.59 | | 91,607.68 | | 1,090,662.35 |
| 合计 | 5,700,380.47 | 5,564,368.23 | | 2,283,240.9 | | 8,981,507.80 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待抵扣/认证进项税 | 28,907,058.6 | 9,992,334.79 |
| 预缴税费 | 1,065,786.45 | 1,702,800.25 |
| 合计 | 29,972,845.05 | 11,695,135.04 |

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宿迁众城资产管理合伙企业（有限合伙） | 49,888,263.45 | | | 31,175.78 | | | | | | 49,919,439.23 | |
| 小计 | 49,888,263.45 | | | 31,175.78 | | | | | | 49,919,439.23 | |
| 合计 | 49,888,263.45 | | | 31,175.78 | | | | | | 49,919,439.23 | |

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(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**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,420,800.00 | | | 7,420,800.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (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 | 7,420,800.00 | | 7,420,800.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,887,536.53 | | 2,887,536.53 |
| 2. 本期增加金额 | 156,876.56 | | 156,876.56 |
| (1) 计提或摊销 | 156,876.56 | | 156,876.56 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 3,044,413.09 | | 3,044,413.09 |
| 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 | 4,376,386.91 | | 4,376,386.91 |
| 2. 期初账面价值 | 4,533,263.47 | | 4,533,263.47 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 245,966,426.68 | 243,994,557.62 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 245,966,426.68 | 243,994,557.62 |

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输工具 | 其它设备 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原值: | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 267,011,326.81 | 31,671,091.36 | 7,227,012.24 | 15,071,958.81 | 5,680,221.93 | 326,661,611.15 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,200,545.81 | 1,733,213.05 | 5,331,973.61 | 105,404.19 | 8,371,136.66 |
| (1) 购置 | | 1,200,545.81 | 1,733,213.05 | 5,331,973.61 | 105,404.19 | 8,371,136.66 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 330,401.31 | | 510,651.01 | 841,052.32 |
| (1) 处置或报废 | | | 330,401.31 | | 510,651.01 | 841,052.32 |
| 4. 期末余额 | 267,011,326.81 | 32,871,637.17 | 8,629,823.98 | 20,403,932.42 | 5,274,975.11 | 334,191,695.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 40,599,467.90 | 21,276,462.50 | 5,404,241.95 | 10,774,801.34 | 4,612,079.84 | 82,667,053.53 |
| 2. 本期增加金额 | 3,004,183.99 | 1,843,282.52 | 465,156.74 | 858,615.56 | 140,400.42 | 6,311,639.23 |
| (1) 计提 | 3,004,183.99 | 1,843,282.52 | 465,156.74 | 858,615.56 | 140,400.42 | 6,311,639.23 |
| 3. 本期减少金额 | | | 307,568.82 | | 445,855.13 | 753,423.95 |
| (1) 处置或报废 | | | 307,568.82 | | 445,855.13 | 753,423.95 |
| 4. 期末余额 | 43,603,651.89 | 23,119,745.02 | 5,561,829.87 | 11,633,416.90 | 4,306,625.13 | 88,225,268.81 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 223,407,674.92 | 9,751,892.15 | 3,067,994.11 | 8,770,515.52 | 968,349.98 | 245,966,426.68 |
| 2. 期初账面价值 | 226,411,858.91 | 10,394,628.86 | 1,822,770.29 | 4,297,157.47 | 1,068,142.09 | 243,994,557.62 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 7,666,068.65 | 2,029,296.75 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 7,666,068.65 | 2,029,296.75 |

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 |
| 化妆品智能制造工厂建设项目 | 2,466,104.45 | | 2,466,104.45 | 2,029,296.75 | | 2,029,296.75 |
| 琶洲新办公大楼建设项目 | 5,199,964.20 | | 5,199,964.20 | | | |
| 合计 | 7,666,068.65 | | 7,666,068.65 | 2,029,296.75 | | 2,029,296.75 |

(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 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| 化妆品智能制造工厂建设项目 | 275,653,400.00 | 2,029,296.75 | 436,807.7 | | | 2,466,104.45 | | | | | | 募集资金及自筹资金 |
| 琶洲新办公大楼建设项目 | / | | 5,199,964.20 | | | 5,199,964.20 | | | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 275,653,400.00 | 2,029,296.75 | 5,636,771.9 | | | 7,666,068.65 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | | 合计 |
|---------|-------------|-------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 4,461,575.2 | 4,461,575.2 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | 6,317,215.6 | 6,317,215.6 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 10,778,790.8 | 10,778,790.8 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 815,826.85 | 815,826.85 |
| 2. 本期增加金额 | 1,045,752.54 | 1,045,752.54 |
| (1) 计提 | 1,045,752.54 | 1,045,752.54 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 1,861,579.39 | 1,861,579.39 |
| 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 | 8,917,211.41 | 8,917,211.41 |
| 2. 期初账面价值 | 3,645,748.35 | 3,645,748.35 |

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,957,400.00 | | | 11,305,364.38 | 12,771,000.00 | 37,033,764.38 |
| 2. 本期增加金额 | 760,232,700.00 | | | 1,462,169.91 | | 761,694,869.91 |
| (1) 购置 | 760,232,700.00 | | | 1,462,169.91 | | 761,694,869.91 |
| (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 | 773,190,100.00 | | | 12,767,534.29 | 12,771,000.00 | 798,728,634.29 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,785,841.00 | | | 4,823,161.30 | 2,252,345.01 | 9,861,347.31 |
| 2. 本期增加金额 | 5,273,428.33 | | | 1,025,058.36 | 177,196.03 | 6,475,682.72 |
| (1) 计提 | 5,273,428.33 | | | 1,025,058.36 | 177,196.03 | 6,475,682.72 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--|--------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,059,269.33 | | 5,848,219.66 | 2,429,541.04 | 16,337,030.03 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 8,541,000.00 | 8,541,000.00 |
| 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 | | | | 8,541,000.00 | 8,541,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 765,130,830.67 | | 6,919,314.63 | 1,800,458.96 | 773,850,604.26 |
| 2. 期初账面价值 | 10,171,559.00 | | 6,482,203.08 | 1,977,654.99 | 18,631,417.07 |

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

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 广告代言费 | 21,249,017.29 | | 6,114,386.79 | | 15,134,630.50 |
| 主播转会费 | | 2,999,999.92 | 299,999.99 | | 2,699,999.93 |
| 合计 | 21,249,017.29 | 2,999,999.92 | 6,414,386.78 | | 17,834,630.43 |

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | 28,925,535.35 | 4,356,361.75 | 33,063,187.25 | 4,978,424.63 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 因计提返利形成 | 61,253,623.97 | 11,074,066.01 | 106,090,321.78 | 19,771,389.12 |
| 因计提会员积分形成 | 23,913,993.53 | 3,587,099.03 | 23,547,930.55 | 3,532,189.58 |
| 无形资产减值准备 | 8,541,000.00 | 427,050.00 | 8,541,000.00 | 427,050.00 |
| 因掉期业务公允价值变动形成 | 2,714,141.93 | 407,121.29 | 7,471,964.92 | 1,120,794.74 |
| 因计提存货跌价准备形成 | 8,981,507.80 | 1,229,281.40 | 5,700,380.47 | 727,266.18 |
| 因计提坏账准备形成 | 558,425.52 | 104,206.04 | 183,692.34 | 27,407.96 |
| 因计提股份支付形成 | 40,700.00 | 6,105.00 | 40,700.00 | 6,105.00 |
| 合计 | 134,928,928.10 | 21,191,290.52 | 184,639,177.31 | 30,590,627.21 |

(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 | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 3,761,082.20 | 580,849.99 | 4,901,171.52 | 884,875.89 |
| 定期存款计提利息 | 20,379,457.53 | 3,424,267.96 | 6,817,235.25 | 1,082,201.73 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 合计 | 24,140,539.73 | 4,005,117.95 | 11,718,406.77 | 1,967,077.62 |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|

(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 | | |
| 可抵扣亏损 | 34,623,094.68 | 34,032,386.03 |
| 合计 | 34,623,094.68 | 34,032,386.03 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2022年 | 1,073,442.69 | 1,073,442.69 | |
| 2023年 | 9,392,196.33 | 9,392,196.33 | |
| 2024年 | 10,440,726.98 | 10,440,726.98 | |
| 2025年 | 13,062,525.56 | 13,066,268.33 | |
| 2026年 | 579,346.21 | | |
| 无抵扣期限 | 74,856.91 | 59,751.70 | |
| 合计 | 34,623,094.68 | 34,032,386.03 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付设备、软件款 | 2,916,708.32 | | 2,916,708.32 | 3,713,352.86 | | 3,713,352.86 |
| 预付购置土地款 | | | | 738,750,900.00 | | 738,750,900.00 |
| 预付租金 | 35,287.19 | | 35,287.19 | | | |
| 预付新工厂 | 17,200,000.00 | | 17,200,000.00 | | | |

| | | | | | |
|------|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 建设项目 | | | | | |
| 合计 | 20,151,995.51 | | 20,151,995.51 | 742,464,252.86 | 742,464,252.86 |

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 保证借款-美元 | | 52,199,200.00 |
| 信用借款-港币 | 37,754,190.6 | 37,596,058.80 |
| 信用借款-人民币 | 19,909,953.33 | 16,209,953.33 |
| 应付利息-美元 | | 610,118.55 |
| 应付利息-港币 | 133,999.63 | 86,522.44 |
| 合计 | 57,798,143.56 | 106,701,853.12 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 外汇远期、掉期合约 | 2,714,141.93 | 7,471,964.92 |
| 合计 | 2,714,141.93 | 7,471,964.92 |

其他说明：

无

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 176,882,294.98 | 203,126,279.70 |
| 应付款项 | 50,786,894.54 | 49,241,907.65 |
| 应付购置资产款项 | 1,032,300.57 | 519,622.64 |
| 合计 | 228,701,490.09 | 252,887,809.99 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 货款 | 101,225,850.78 | 98,142,743.97 |
| 返利 | 61,253,623.97 | 106,090,321.78 |
| 会员积分 | 23,913,993.53 | 23,547,930.55 |
| 合计 | 186,393,468.28 | 227,780,996.30 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 22,976,603.27 | 75,339,390.47 | 86,252,797.16 | 12,063,196.58 |
| 二、离职后福利-设定提存 | 14,046.62 | 5,856,329.87 | 5,862,412.89 | 7,963.6 |

| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 22,990,649.89 | 81,195,720.34 | 92,115,210.05 | 12,071,160.18 |

(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 | 22,508,988.34 | 67,968,921.86 | 78,675,110.75 | 11,802,799.45 |
| 二、职工福利费 | 0 | 861,247.33 | 861,247.33 | 0 |
| 三、社会保险费 | 47,744.88 | 3,622,486.79 | 3,665,730.91 | 4,500.76 |
| 其中：医疗保险费 | 47,744.88 | 3,160,989.98 | 3,204,452.79 | 4,282.07 |
| 工伤保险费 | | 128,641.69 | 128,641.69 | |
| 生育保险费 | | 332,855.12 | 332,636.43 | 218.69 |
| 四、住房公积金 | 0 | 1,977,286.08 | 1,977,286.08 | 0 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 419,870.05 | 909,448.41 | 1,073,422.09 | 255,896.37 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 22,976,603.27 | 75,339,390.47 | 86,252,797.16 | 12,063,196.58 |

(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 | 13,543.29 | 5,686,397.15 | 5,691,976.84 | 7,963.6 |
| 2、失业保险费 | 503.33 | 169,932.72 | 170,436.05 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 14,046.62 | 5,856,329.87 | 5,862,412.89 | 7,963.6 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 13,395,922.17 | 30,994,407.46 |
| 消费税 | 4,993.59 | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 10,134,037.39 | 36,824,862.85 |
| 个人所得税 | 405,742.64 | 511,346.90 |
| 城市维护建设税 | 938,063.03 | 2,169,502.53 |
| 教育附加费 | 402,027.04 | 929,786.83 |
| 地方教育附加费 | 268,018.04 | 619,857.91 |
| 印花税 | 244,157.18 | 278,058.14 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 环境保护税 | 235.98 | 239.87 |
| 土地使用税 | 47,123.91 | |
| 房产税 | 570,987.52 | |
| 合计 | 26,411,308.49 | 72,328,062.49 |

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 140,636,860.00 | |
| 其他应付款 | 109,823,919.39 | 83,728,090.15 |
| 合计 | 250,460,779.39 | 83,728,090.15 |

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|------|
| 普通股股利 | 140,636,860.00 | |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 优先股\永续债股利-XXX | | |
| 优先股\永续债股利-XXX | | |
| 应付股利-XXX | | |
| 应付股利-XXX | | |
| 合计 | 140,636,860.00 | |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 50,296,468.93 | 50,555,300.54 |
| 未付费用 | 24,884,073.57 | 31,463,677.58 |
| 往来款 | 1,081,788.89 | 1,709,112.03 |
| 产业扶持补助金 | 6,900,000.00 | |

| | | |
|-----------|----------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 26,661,588.00 | |
| 合计 | 109,823,919.39 | 83,728,090.15 |

(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

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税额 | 13,710,318.95 | 12,750,183.35 |
| 合计 | 13,710,318.95 | 12,750,183.35 |

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 房屋租金 | 8,923,636.41 | 3,729,318.41 |
| 合计 | 8,923,636.41 | 3,729,318.41 |

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------------|-----------|--------------|------------|
| 政府补助 | 5,832,382.42 | 885,575.75 | 314,451.1 | 6,403,507.07 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 5,832,382.42 | 885,575.75 | 314,451.1 | 6,403,507.07 | / |

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 |
|------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 2017年广州市产业优化升级奖励金 | 3,403,711.00 | | | 43,359.36 | | 3,360,351.64 | 与资产相关 |
| 2019年(第二批)太阳能光伏发电项目补贴资金 | 1,011,950.11 | | | 102,910.20 | | 909,039.91 | 与资产相关 |
| 2020年工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造补助 | 1,416,721.31 | | | 146,557.38 | | 1,270,163.93 | 与资产相关 |
| 2020年太阳能光伏发电项目补贴资金 | | 145,575.75 | | 7,661.90 | | 137,913.85 | 与资产相关 |
| 2020年专项资金技术改造补助 | | 740,000.00 | | 13,962.26 | | 726,037.74 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,832,382.42 | 885,575.75 | | 314,451.10 | | 6,403,507.07 | |

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|---------|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 401,000,000 | +819,600 | | | | 819,600 | 401,819,600 |

其他说明：

本期新增员工股权激励认股款

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 754,245,054.60 | 25,841,988.00 | | 780,087,042.60 |
| 其他资本公积 | 40,700.00 | 34,959.00 | | 75,659.00 |
| 合计 | 754,285,754.60 | 25,876,947.00 | | 780,162,701.60 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期员工股权激励认股款超出股票面值的部分计入资本公积-股本溢价。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------|---------------|------|---------------|
| 股权激励 | | 26,661,588.00 | | 26,661,588.00 |
| 合计 | | 26,661,588.00 | | 26,661,588.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

员工股权激励限制性股票

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|--------|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 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 | -285,932.98 | 73,324.96 | | | | 73,324.96 | | -212,608.02 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -285,932.98 | 73,324.96 | | | | 73,324.96 | | -212,608.02 |
| 其他综合收益合计 | -285,932.98 | 73,324.96 | | | | 73,324.96 | | -212,608.02 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 法定盈余公积 | 200,500,000.00 | | | 200,500,000.00 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 200,500,000.00 | | | 200,500,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,622,246,580.3 | 1,319,071,891.84 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -183,792.67 | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,622,062,787.63 | 1,319,071,891.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 189,148,622.05 | 464,399,184.1 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,834,495.64 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 140,636,860.00 | 156,390,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,670,574,549.68 | 1,622,246,580.3 |

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-183,792.67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。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 871,806,715.97 | 313,845,679.63 | 793,348,784.44 | 257,393,198.75 |
| 其他业务 | 1,989,657.40 | 156,882.01 | 371,421.02 | 156,876.56 |
| 合计 | 873,796,373.37 | 314,002,561.64 | 793,720,205.46 | 257,550,075.31 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 合同分类 | XXX-分部 | 合计 |
|------|--------|----|
| 商品类型 | | |

| | | |
|------------|--|----------------|
| 眼部类 | | 253,786,429.13 |
| 护肤类 | | 529,096,465.04 |
| 洁肤类 | | 77,076,338.62 |
| 彩妆及其他类 | | 11,847,483.18 |
| 其他业务 | | 1,989,657.40 |
| 按经营地区分类 | | |
| 内销 | | 873,796,373.37 |
| 外销 | | - |
| 市场或客户类型 | | |
| 合同类型 | | |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 按合同期限分类 | | |
| 某一时点确认 | | 871,966,144.64 |
| 某一时段确认 | | 1,830,228.73 |
| 按销售渠道分类 | | |
| 合计 | | 873,796,373.37 |

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

186,393,468.28 元，其中：

186,393,468.28 元预计将于 2021 年度确认收入

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | 5,592.82 | 11,040.58 |
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 4,725,627.16 | 3,389,916.94 |
| 教育费附加 | 2,025,268.79 | 1,477,534.82 |
| 资源税 | - | - |
| 房产税 | 1,181,233.90 | 832,696.19 |
| 土地使用税 | 94,247.82 | 32,158.41 |
| 车船使用税 | 20,179.36 | 17,779.36 |
| 印花税 | 756,555.97 | 764,442.08 |
| 地方教育附加 | 1,350,179.19 | 985,023.4 |
| 环境保护税 | 456.81 | 273.36 |
| 日本地方税 | 144,677.95 | - |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 10,304,019.77 | 7,510,865.14 |
|----|---------------|--------------|

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 广告宣传类 | 234,779,402.52 | 176,055,262.26 |
| 工资及福利类 | 38,680,095.96 | 22,894,618.79 |
| 办公及其他类 | 41,865,891.08 | 41,832,376.32 |
| 合计 | 315,325,389.56 | 240,782,257.37 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 20,436,825.72 | 16,177,159.02 |
| 折旧及摊销类 | 4,842,763.14 | 3,874,718.61 |
| 办公及其他类 | 16,957,424.64 | 10,081,765.61 |
| 合计 | 42,237,013.50 | 30,133,643.24 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,216,800.35 | 7,179,822.27 |
| 物料消耗 | 12,418,794.51 | 12,766,500.56 |
| 其他费用 | 3,971,047.68 | 3,821,389.89 |
| 合计 | 24,606,642.54 | 23,767,712.72 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 629,125.17 | 91,635.26 |
| 利息收入 | -24,751,818.17 | -30,779,236.36 |
| 汇兑损益 | -883,036.78 | 37,363.2 |
| 手续费 | 393,132.31 | 322,045.06 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | -24,612,597.47 | -30,328,192.84 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 18,552,351.10 | 34,344,022.90 |
| 代扣代缴所得税手续费返还 | 325,690.55 | 111,920.77 |
| 合计 | 18,878,041.65 | 34,455,943.67 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 31,175.78 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 交易性金融资产到期取得的投资收益 | 8,486,489.41 | 31,693,017.49 |
| 远期外汇合同产生的投资损益 | -9,739,207.52 | |
| 合计 | -1,221,542.33 | 31,693,017.49 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 2,417,926.55 | -2,064,982.88 |

| | | |
|----------------------|--------------|---------------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | 5,038,156.72 | - |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 7,456,083.27 | -2,064,982.88 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -301,258.31 | -83,428.87 |
| 其他应收款坏账损失 | -82,049.98 | 40,129.06 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | -383,308.29 | -43,299.81 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | - | -56,351.61 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,564,368.23 | -2,412,059.30 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -5,564,368.23 | -2,468,410.91 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------|---------------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| L Capital 违规减持所得 | 11,812,363.10 | - | 11,812,363.10 |
| 其他 | 5,388.40 | 9,044.85 | 5,388.40 |
| 合计 | 11,817,751.50 | 9,044.85 | 11,817,751.50 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 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 | 1,000,000.00 | 5,100,000.00 | |
| 其他 | 88,941.32 | 22,186.82 | |
| 合计 | 1,088,941.32 | 5,122,186.82 | |

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 25,341,174.00 | 47,763,556.55 |
| 递延所得税费用 | 10,815,314.14 | 4,870,695.89 |
| 合计 | 36,156,488.14 | 52,634,252.44 |

(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 | 221,827,060.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 33,274,059.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,558,136.93 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -6,546,498.70 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,549,146.06 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,742.77 |
| 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 | 594,451.42 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 | -3,269,063.81 |
| 所得税费用 | 36,156,488.14 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到往来款 | 13,820,756.35 | 10,805,801.35 |
| 银行存款利息收入 | 10,650,261.95 | 10,940,199.16 |
| 收到的其他收益、营业外收入等 | 30,695,793.15 | 35,536,988.62 |
| 合计 | 55,166,811.45 | 57,282,989.13 |

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 |
|------------|----------------|----------------|
| 付现期间费用 | 299,089,356.49 | 234,737,540.47 |
| 支付营业外支出项目等 | 1,088,941.32 | 5,118,890.80 |
| 合计 | 300,178,297.81 | 239,856,431.27 |

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 |
|------|--------------|-------|
| 贷款利息 | 1,099,623.13 | - |
| 融资租赁 | 781,604.08 | - |
| 合计 | 1,881,227.21 | - |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 185,670,571.94 | 268,128,717.67 |
| 加：资产减值准备 | 5,564,368.23 | 2,468,410.91 |
| 信用减值损失 | 383,308.29 | 43,299.81 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,617,340.80 | 5,199,749.25 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 1,806,314.66 | 971,215.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,414,386.78 | 4,699,292.33 |
| 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） | 78,456.98 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -7,521,439.99 | 2,064,982.88 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -26,493,057.52 | -19,709,568.73 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -5,489,657.67 | -31,693,017.49 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 9,399,336.69 | 2,834,372.67 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,370,642.25 | -309,747.43 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -44,180,290.77 | 29,493,810.79 |

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -80,774,781.98 | -3,490,076.74 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -94,355,048.52 | -194,194,799.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,509,549.83 | 66,506,642.05 |
| 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 | 1,616,773,691.63 | 2,485,136,102.94 |
| 减：现金的期初余额 | 1,656,992,212.91 | 2,101,532,939.83 |
| 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 | -40,218,521.28 | 383,603,163.11 |

(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 | 1,616,773,691.63 | 1,656,992,212.91 |
| 其中：库存现金 | 96,612.89 | 92,895.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,616,677,078.74 | 1,656,899,317.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,616,773,691.63 | 1,656,992,212.91 |
| 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

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|--------------|
| 货币资金 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 日元 | 29,075,453.25 | 0.0584 | 1,698,006.47 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 日元 | 2,121,744.52 | 0.0584 | 123,909.88 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 日元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 日元 | 12,839,982.26 | 0.0584 | 749,854.96 |
| 应付账款 | | | |
| 日元 | 82,651,930.48 | 0.0584 | 4,826,872.74 |
| 其他应付款 | | | |
| 日元 | 656,307.88 | 0.0584 | 38,328.38 |

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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金 |
|----|----|------|----------|
|----|----|------|----------|

| | | | 额 |
|---|---------------|-----------|---------------|
| 重庆两江新区财政局 [2021]年产业扶持补助金 | 17,240,000.00 | 其他收益 | 17,240,000.00 |
| 2017 年产业优化升级奖金 | 3,490,429.72 | 递延收益 | 43,359.36 |
| 广州财政局 2020 年工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造补助 | 1,490,000.00 | 递延收益 | 146,557.38 |
| 广州开发区发展改革局关于下达 2019 年（第二批）太阳能光伏发电项目补贴资金 | 1,132,012.00 | 递延收益 | 110,572.10 |
| 其他 | 2,063,590.55 | 递延收益/其他收益 | 1,337,552.81 |
| 合计 | 25,416,032.27 | | 18,878,041.65 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------------|------------|---------------|------------|--------|------------|-------------------------|---------------|----------------|
| 共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙） | 2021 年 5 月 | 32,658,200.00 | 80 | 直接出资 | 2021 年 5 月 | 合伙协议生效，2021 年 5 月办理工商变更 | 0 | -4,390.96 |

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| | |
|-----------------|---------------------|
| 合并成本 | 共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙） |
| --现金 | 32,658,200.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |

| | |
|-----------------------------|---------------|
| 一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| 一其他 | |
| 合并成本合计 | 32,658,200.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 32,649,000.00 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 9,200.00 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差异系该合伙企业前期开办费用，直接计入当期损益。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| | 共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙） | |
|----------|---------------------|------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 43,308,200 | 43,308,200 |
| 货币资金 | 43,308,200 | 43,308,200 |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 负债： | 11,500 | 11,500 |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他应付款 | 11,500 | 11,500 |
| 净资产 | 43,296,700 | 43,296,700 |
| 减：少数股东权益 | 10,647,700 | 10,647,700 |
| 取得的净资产 | 32,649,000 | 32,649,000 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

| 序号 | 企业名称 | 合并期间 | 变化原因 |
|----|---------------------|-----------|-------------|
| 1 | 广州美域医学检验有限公司 | 2021年2-6月 | 2021年2月投资成立 |
| 2 | 拜斯特药业（广州）有限公司 | 2021年2-6月 | 2021年2月投资成立 |
| 3 | 杭州艾芸药业有限责任公司 | 2021年4-6月 | 2021年4月投资成立 |
| 4 | 杭州耀源科技有限公司广州分公司 | 2021年6月 | 2021年6月投资成立 |
| 5 | 杭州耀源科技有限公司 | 2021年6月 | 2021年6月投资成立 |
| 6 | 河南艾倍生文化传媒有限公司 | 2021年6月 | 2021年6月投资成立 |
| 7 | 星野制药株式会社 | 2021年1-6月 | 2021年1月投资成立 |
| 8 | 松佐制药株式会社 | 2021年3-6月 | 2021年3月投资成立 |
| 9 | 共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙） | 2021年5-6月 | 2021年5月投资成立 |

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 | |
| 重庆博多物流有限公司 | 重庆、广州 | 重庆市江北区鱼嘴镇东风路146号 | 贸易 | 100 | | 新设 |
| 广州丸美网络科技有限公司 | 广州 | 广东省广州市海珠区黄埔村新港东路70号之5自编006号房 | 贸易 | 0 | 100 | 新设 |
| 上海本馨至美文化传播有限公司 | 上海 | 上海市松江区荣乐东路550号1幢1层101室 | 广告业 | 0 | 60 | 新设 |
| 广州丸美生物科技有限公司 | 广州 | 广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号 | 贸易、加工 | 100 | 0 | 同一控制下企业合并 |
| 丸美集团股份有限公司 | 香港 | FLAT/RMA36、9/FSILVERCORPINT' LTOWER707-713 NATHANRDMONGKOKKLNHONGKONG | 销售化妆品 | 100 | 0 | 新设 |
| 丸美化妆品株式会社 | 日本 | 东京都港区新桥六丁目12番7号 | 化妆品研发、销售 | 0 | 100 | 新设 |
| 春纪食材养肤中央研究所有限公司 | 香港 | FLAT/RMA36、9/FSILVERCORPINT' LTOWER707-713 NATHANRDMONGKOKKLNHONGKONG | 化妆品研究与开发 | 100 | 0 | 新设 |
| 上海菲禾生物科技有限公司 | 上海 | 上海市浦东新区川宏路528号 | 化妆品研究与开发、贸易 | 100 | 0 | 新设 |
| 广州奢加生物科技有限公司 | 广州 | 广州市海珠区瑞宝瑞兴街一横街4号502(仅限办公) | 批发业 | 0 | 55 | 新设 |
| 广东肌因序生物科技有限公司 | 广州 | 广州市海珠区新港东路2429号首层自编013房 | 化学原料和化学制品制造业 | 0 | 60 | 新设 |
| 广州恋火化妆品有限公司 | 广州 | 广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号3号楼702房 | 生产、销售化妆品 | 100 | 0 | 新设 |
| 广州娱丸全域营销管理有限公司 | 广州 | 广州市番禺区小谷围街青蓝街28号5栋201室、202室 | 租赁和商务服务业 | 100 | 0 | 新设 |
| 广州美洋互联科技有限公司 | 广州 | 广州市海珠区瑞宝瑞兴街一横街4号503(仅限办公) | 软件和信息技术服务业 | 0 | 56 | 新设 |
| 上海菲加实业有限公司 | 上海 | 上海市奉贤区金海公路6055号28幢1层 | 批发业 | 100 | 0 | 新设 |
| 广州禾美实业有限公司 | 广州 | 广州市海珠区新港东路2429号首层自编028房 | 建筑装饰、装修和其他建 | 0 | 100 | 新设 |

| | | | | | | |
|----------------------|----|--|---------------|-----|-----|----------|
| | | | 筑业 | | | |
| 宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙） | 全国 | 江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号互联网金融中心 306 室-A082 | 股权投资 | 80 | 0 | 非同一控制下合并 |
| 广州美域医学检验有限公司 | 广州 | 广州市黄埔区科学城伴河路 92 号 2 号楼 5 楼 | 研究和试验发展 | 100 | 0 | 新设 |
| 拜斯特药业（广州）有限公司 | 广州 | 广州市黄埔区科学城伴河路 92 号 2 号楼 5 楼 | 研究和试验发展 | 100 | 0 | 新设 |
| 杭州艾芸药业有限责任公司 | 杭州 | 浙江省杭州市余杭区仓前街道余杭塘路 2630 号 5 幢 5 楼 543 室 | 批发业 | 0 | 66 | 新设 |
| 杭州耀源科技有限公司广州分公司 | 杭州 | 广州市黄埔区中山大道东 383 号 101A201 (仅限办公用途) | 科技推广和应用服务业 | 0 | 100 | 投资 |
| 杭州耀源科技有限公司 | 杭州 | 浙江省杭州市钱塘新区下沙晓城天地 1 幢 610 室 | 软件和信息技术服务业 | 0 | 100 | 投资 |
| 河南艾倍生文化传媒有限公司 | 河南 | 河南省郑州市中原区工人南路 332 号院 3 号楼 031 号 | 商务服务业 | 0 | 100 | 新设 |
| 星野制药株式会社 | 日本 | 东京都港区新桥六丁目 12 番 7 号 | 化妆品制造、健康食品制造 | 0 | 56 | 投资 |
| 松佐制药株式会社 | 日本 | 东京都港区新桥六丁目 12 番 7 号 | 化妆品研发、健康食品研发等 | 0 | 100 | 投资 |
| 共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙） | 江西 | 江西省九江市共青城市基金小镇内 | 资本市场服务 | 80 | 0 | 非同一控制下合并 |

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

上海菲禾生物科技有限公司将所持有的广州奢加生物科技有限公司 5%的股权，以人民币 250,000.00 元的原值价格转让给广州启妆生物科技有限公司，于 2020 年 12 月签订协议，2021 年 1 月正式完成股权转让款项支付和工商变更手续。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| | 广州奢加生物科技有限公司 |
|--------------------------|--------------|
| 购买成本/处置对价 | 250,000.00 |
| — 现金 | 250,000.00 |
| — 非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 250,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 215,041.00 |
| 差额 | 34,959.00 |
| 其中：调整资本公积 | 34,959.00 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-------------------------------------|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宿迁众城资产管理合伙企业（有限合伙） | 全国 | 宿迁市宿豫区电商园区恒通大厦3楼307室 QSWL-000068 | 股权投资 | 50 | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|----------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 宿迁众城资产管理合伙企业（有限合伙） | XX 公司 | 宿迁众城资产管理合伙企业（有限合伙） | XX 公司 |
| 流动资产 | 9,838,978.45 | | 40,006,433.75 | |
| 其中：现金和现金等价物 | 9,838,978.45 | | 40,006,433.75 | |
| 非流动资产 | | | | |
| 资产合计 | 9,838,978.45 | | 40,006,433.75 | |
| 流动负债 | 100.00 | | 229,906.85 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 100.00 | | 229,906.85 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 99,838,878.45 | | 99,776,526.90 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 49,919,439.23 | | 49,888,263.45 | |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 49,919,439.23 | | 49,888,263.45 | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|-----------|--|---|--|
| 财务费用 | | | | |
| 所得税费用 | | | | |
| 净利润 | 62,351.55 | | 0 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 62,351.55 | | 0 | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | | | |

其他说明

无

适用 不适用

(3). 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

(4). 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

(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(7). 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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|--------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | 766,530,933.20 | 766,530,933.20 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | 766,530,933.20 | 766,530,933.20 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | 122,769,851.00 | 122,769,851.00 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 理财产品 | | | 643,761,082.20 | 643,761,082.20 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 766,530,933.20 | 766,530,933.20 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | 2,714,141.93 | | 2,714,141.93 |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 2,714,141.93 | | 2,714,141.93 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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

衍生金融资产或负债中的远期外汇合约的公允价值采用对远期外汇合约约定价格与市场远期价格之差折现的方法确定。所使用的折现率为报告期末相关的人民币掉期收益率曲线。衍生金融资产或负债中的掉期外汇合约的公允价值采用对远期外汇合约约定价格与市场远期价格之差折现的方法确定。所使用的折现率为报告期末相关的人民币掉期收益率曲线。

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

输入值

| 内容 | 期末余额公允价值计量 | 不可观察输入值 | 范围（加权平均值） |
|----------------|----------------|------------|--------------|
| 银行理财产品 | 643,761,082.20 | 协议约定的预期收益率 | 0.001-0.0575 |
| 无锡戴可思生物科技有限公司 | 40,000,000.00 | 被投资单位评估价值 | - |
| 北京他颜科技有限公司 | 14,000,000.00 | 被投资单位评估价值 | - |
| 广州梵之容化妆品有限公司 | 44,680,851.00 | 被投资单位评估价值 | - |
| 杭州配方师科技有限公司 | 5,000,000.00 | 被投资单位评估价值 | - |
| 成都白兔有你文化传播有限公司 | 19,089,000.00 | 被投资单位评估价值 | - |

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是孙怀庆和王晓蒲

其他说明：

公司的控股股东是孙怀庆，孙怀庆和王晓蒲为公司共同的实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”描述。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------------|--------|
| 宿迁众城资产管理合伙企业（有限合伙） | 联营企业 |

其他说明

□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 |
|------------|------------------|
| 重庆庄胜贸易有限公司 | 实际控制人胞弟控制企业 |
| 曾令椿 | 公司董事、首席营销官 |
| 王开慧 | 公司董事、首席财务官、董事会秘书 |

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

出售商品/提供劳务情况表

√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 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

| | | | |
|------------|-------|--------------|---------------|
| 重庆庄胜贸易有限公司 | 销售化妆品 | 9,246,144.37 | 11,381,271.09 |
|------------|-------|--------------|---------------|

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 |
|-------|--------|----------|----------|
| 孙怀庆 | 租赁办公场所 | 82,800 | 82,800 |
| 王晓蒲 | 租赁办公场所 | 40,800 | 40,800 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 260.87 | 223.11 |

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 合同负债 | 重庆庄胜贸易有限公司 | 2,565,452.74 | 4,217,112.49 |
| 其他应付款 | 重庆庄胜贸易有限公司 | 805,502.50 | 825,002.50 |
| 其他应付款 | 王开慧 | | 90,000.00 |
| 其他应付款 | 曾令椿 | | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 孙怀庆 | | 130,000.00 |
| 其他应付款 | 王晓蒲 | | 50,000.00 |

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

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 | 以授予日公司普通股的市价确认 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 40,700.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | - |

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

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 应收合并范围内款项 | 122,418,250.38 |
| 1 年以内小计 | 122,418,250.38 |
| 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 | 122,418,250.38 |
|----|----------------|

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

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 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------------|---------------------|----------|
| 重庆博多物流有限公司 | 64,191,109.23 | 52.44 | - |
| 广州丸美网络科技有限公司 | 56,119,661.35 | 45.84 | - |
| 广州丸美生物科技有限公司 | 2,107,479.80 | 1.72 | - |
| 合计 | 122,418,250.38 | 100.00 | - |

(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 | 100,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 11,117,251.02 | 8,524,264.01 |

| | | |
|----|----------------|--------------|
| 合计 | 111,117,251.02 | 8,524,264.01 |
|----|----------------|--------------|

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

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|------|
| 重庆博多物流有限公司 | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 100,000,000.00 | |

(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 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 保证金\押金\往来款 | 9,805,905.63 |
| 备用金 | 88,116.00 |
| 员工借款 | 800,000.00 |
| 1 年以内小计 | 10,694,021.63 |
| 1 至 2 年 | 1,839.84 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | |

| | |
|------|---------------|
| 3至4年 | |
| 4至5年 | 1,000.00 |
| 5年以上 | 420,450.00 |
| 合计 | 11,117,311.47 |

(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 |
|--------|---------------|--------------|
| 备用金 | 88,116.00 | 1,300.00 |
| 押金及保证金 | 1,600,615.84 | 390,615.84 |
| 往来款 | 8,628,579.63 | 8,132,408.62 |
| 员工借支 | 800,000.00 | |
| 合计 | 11,117,311.47 | 8,524,324.46 |

(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) | |
| 2021年1月1日余额 | 60.45 | | | 60.45 |
| 2021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 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | 60.45 | | | 60.45 |

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 | 其他变动 | |
| 保证金\押金 | 60.45 | | | | | 60.45 |
| 合计 | 60.45 | | | | | 60.45 |

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 |
|------|-------|---------------|---------------|---------------------|----------|
| 第一名 | 内部往来 | 6,110,000.00 | 一年以内 | 54.96 | |
| 第二名 | 内部往来 | 2,520,032.62 | 一年以内； 五年以上 | 22.67 | |
| 第三名 | 保证金 | 1,200,000.00 | 一年以内 | 10.79 | |
| 第四名 | 员工借支 | 800,000.00 | 一年以内 | 7.20 | |
| 第五名 | 保证金 | 69,776.00 | 一年以内 | 0.63 | |
| 合计 | / | 10,699,808.62 | / | 96.25 | |

(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 | 1,290,671,449.05 | | 1,290,671,449.05 | 1,250,950,388.27 | | 1,250,950,388.27 |
| 对联营、合营企业投资 | 82,546,463.45 | | 82,546,463.45 | 49,888,263.45 | | 49,888,263.45 |
| 合计 | 1,373,217,912.50 | | 1,373,217,912.50 | 1,300,838,651.72 | | 1,300,838,651.72 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 重庆博多物流有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 广州丸美生物科技有限公司 | 413,071,777.27 | | | 413,071,777.27 | | |
| 丸美集团股份有限公司(香港) | 3,326,920.00 | | | 3,326,920.00 | | |
| 上海菲禾生物科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广州恋火化妆品有限公司 | 37,995,000.00 | | | 37,995,000.00 | | |
| 广州娱丸全域营销管理有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 上海菲加实业有限公司 | 740,500,000.00 | | | 740,500,000.00 | | |
| 广州美域医学检验有限公司 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 拜斯特药业(广州)有限公司 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业(有限合伙) | 40,556,691.00 | 33,721,060.78 | | 74,277,751.78 | | |
| 合计 | 1,250,950,388.27 | 39,721,060.78 | | 1,290,671,449.05 | | |

(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 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宿迁众城资产管理合伙企业（有限合伙） | 49,888,263.45 | | | | | | | | | 49,888,263.45 | |
| 共青城联明股权投资合伙企业（有限公司） | | 32,658,200.00 | | | | | | | | 32,658,200.00 | |
| 小计 | 49,888,263.45 | 32,658,200.00 | | | | | | | | 82,546,463.45 | |
| 合计 | 49,888,263.45 | 32,658,200.00 | | | | | | | | 82,546,463.45 | |

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 | 497,412,326.69 | 300,327,693.72 | 500,548,859.99 | 278,808,180.36 |
| 其他业务 | 857,602.32 | 283,837.73 | 2,337,751.45 | 156,876.56 |
| 合计 | 498,269,929.01 | 300,611,531.45 | 502,886,611.44 | 278,965,056.92 |

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 合同分类 | 主营收入 | 其他收入 | 合计 |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 商品类型 | | | |
| 眼部类 | 138,039,659.60 | | 138,039,659.60 |
| 洁肤类 | 57,141,420.08 | | 57,141,420.08 |
| 护肤类 | 298,443,655.72 | | 298,443,655.72 |
| 彩妆及其他类 | 3,787,591.3 | | 3,787,591.3 |
| 其他 | | 857,602.32 | 857,602.32 |
| 按经营地区分类 | | | |
| 国内 | 497,412,326.69 | 857,602.32 | 498,269,929.01 |
| 国外 | | | |
| 市场或客户类型 | | | |
| 合同类型 | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | |
| 按合同期限分类 | | | |
| 某一时点确认 | 497,412,326.69 | 696,373.74 | 498,108,700.43 |

| | | | |
|---------|----------------|------------|----------------|
| 某一时段确认 | | 161,228.58 | 161,228.58 |
| 按销售渠道分类 | | | |
| 合计 | 497,412,326.69 | 857,602.32 | 498,269,929.01 |

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -2,781,271.92 | 23,058,108.82 |
| 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 | 97,218,728.08 | 123,058,108.82 |

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 | -78,456.98 | |
| 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） | 18,552,351.10 | |
| 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 | -1,221,542.33 | |
| 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 | 7,456,083.27 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,132,957.71 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -5,676,014.04 | |
| 少数股东权益影响额 | 363.96 | |
| 合计 | 30,165,742.69 | |

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 | 6.15 | 0.47 | 0.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 5.17 | 0.40 | 0.40 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：孙怀庆

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用