

公司代码：603605

债券代码：113634

公司简称：珀莱雅

债券简称：珀莱转债



珀莱雅化妆品股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人侯军呈、主管会计工作负责人王莉及会计机构负责人（会计主管人员）王莉声明：保证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

公司计划以分红派息股权登记日的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每10股派发8.60元现金股利（含税），每10股以资本公积金转增4股，不送红股。以2021年12月31日的总股本201,009,966股为测算基数，预计合计派发现金股利172,868,570.76元（含税），合计转增80,403,986股。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配及转增比例不变，相应调整分配及转增总额，并将另行公告具体调整情况。

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年度报告的真实性、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存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”中相关描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 | 3 |
| 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..... | 9 |
| 第四节 | 公司治理..... | 30 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 46 |
| 第六节 | 重要事项..... | 48 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 65 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 72 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 73 |
| 第十节 | 财务报告..... | 74 |

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------------|---|------------------------------|
| 珀莱雅股份、股份公司、本公司、公司 | 指 | 珀莱雅化妆品股份有限公司 |
| 湖州分公司 | 指 | 珀莱雅化妆品股份有限公司湖州分公司，系公司分公司 |
| 珀莱雅贸易 | 指 | 杭州珀莱雅贸易有限公司，系公司全资子公司 |
| 韩国韩娜 | 指 | 韩娜化妆品株式会社，系公司全资子公司 |
| 韩雅（湖州） | 指 | 韩雅（湖州）化妆品有限公司，系韩国韩娜全资子公司 |
| 乐清莱雅 | 指 | 乐清莱雅贸易有限公司，系公司全资子公司 |
| 湖州优资莱 | 指 | 湖州优资莱贸易有限公司，系公司全资子公司 |
| 秘镜思语（杭州） | 指 | 秘镜思语（杭州）化妆品有限公司，系公司全资子公司 |
| 美丽谷 | 指 | 浙江美丽谷电子商务有限公司，系公司全资子公司 |
| 创代电子 | 指 | 湖州创代电子商务有限公司，系美丽谷全资子公司 |
| 悦芙媞（杭州） | 指 | 悦芙媞（杭州）化妆品有限公司，系公司全资子公司 |
| 韩国悦芙媞 | 指 | 悦芙媞株式会社，系悦芙媞（杭州）全资子公司 |
| 湖州悦芙媞 | 指 | 湖州悦芙媞贸易有限公司，系悦芙媞（杭州）全资子公司 |
| 丹阳悦芙媞 | 指 | 丹阳悦芙媞化妆品贸易有限公司，系悦芙媞（杭州）全资子公司 |
| 珀莱雅商业 | 指 | 杭州珀莱雅商业经营管理有限公司，系公司全资子公司 |
| 铁定鲜 | 指 | 杭州铁定鲜餐饮管理有限公司，系珀莱雅商业控股子公司 |
| 铁了心爱泥 | 指 | 杭州铁了心爱泥餐饮管理有限公司，系珀莱雅商业全资子公司 |
| 侠客吧 | 指 | 杭州侠客吧餐饮管理有限公司，系珀莱雅商业全资子公司 |
| 撸小铁 | 指 | 杭州撸小铁健身有限公司，系珀莱雅商业全资子公司 |
| 香港可诗 | 指 | 香港可诗贸易有限公司，系公司控股子公司 |
| 香港星火 | 指 | 香港星火实业有限公司，系公司全资子公司 |
| 香港仲文 | 指 | 香港仲文电子商务有限公司，系香港星火全资子公司 |
| 香港旭晨 | 指 | 香港旭晨贸易有限公司，系香港星火全资子公司 |
| 卢森堡珀莱雅 | 指 | Proya Europe SARL，系香港星火全资子公司 |
| 上海仲文 | 指 | 上海仲文电子商务有限公司，系公司全资子公司 |
| 湖州牛客 | 指 | 湖州牛客科技有限公司，系公司控股子公司 |
| 杭州万言 | 指 | 杭州万言文化传媒有限公司，系湖州牛客全资子公司 |
| 香港万言 | 指 | 香港万言电子商务有限公司，系湖州牛客全资子公司 |
| 湖州优妮蜜 | 指 | 湖州优妮蜜化妆品有限公司，系公司控股子公司 |
| 韩国优妮蜜 | 指 | 韩国优妮蜜化妆品有限公司，系公司控股子公司 |
| 宁波彩棠 | 指 | 宁波彩棠化妆品有限公司，系公司控股子公司 |
| 宁波可诗 | 指 | 宁波可诗贸易有限公司，系公司控股子公司 |
| 浙江比优媞 | 指 | 浙江比优媞化妆品有限公司，系公司全资子公司 |
| 宁波珀莱雅 | 指 | 宁波珀莱雅企业咨询管理有限公司，系公司全资子公司 |
| 浙江青雅 | 指 | 浙江青雅文化艺术传播有限公司，系公司控股子公司 |
| 博雅（香港） | 指 | 博雅（香港）投资管理有限公司，系公司全资子公司 |
| 日本 OR | 指 | 株式会社オー・アンド・アール，系博雅（香港）控股子公司 |
| 宁波汤愈 | 指 | 宁波汤愈贸易有限公司，系日本 OR 全资子公司 |
| 杭州维洛可 | 指 | 杭州维洛可化妆品有限公司，系公司全资子公司 |
| 杭州一桌 | 指 | 杭州一桌文化传媒有限公司，系公司全资子公司 |
| 杭州欧蜜思 | 指 | 杭州欧蜜思贸易有限公司，系公司全资子公司 |
| 湖州珀云 | 指 | 湖州珀云电子商务有限公司，系公司控股子公司 |

| | | |
|------------|---|-------------------------|
| 广州千汐 | 指 | 广州千汐网络科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 徐州珀莱雅 | 指 | 徐州珀莱雅信息技术有限公司，系公司全资子公司 |
| 珀莱雅（海南） | 指 | 珀莱雅（海南）化妆品有限公司，系公司全资子公司 |
| 圣歌兰（杭州） | 指 | 圣歌兰（杭州）化妆品有限公司，系公司全资子公司 |
| 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 |
| 天健事务所、审计机构 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 中信建投 | 指 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《珀莱雅化妆品股份有限公司章程》 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名 | 王莉 | 王小燕 |
| 联系地址 | 浙江省杭州市西湖区西溪路 588 号珀莱雅大厦 10 楼 | 浙江省杭州市西湖区西溪路 588 号珀莱雅大厦 10 楼 |
| 电话 | 0571-87352850 | 0571-87352850 |
| 传真 | 0571-87352813 | 0571-87352813 |
| 电子信箱 | proyazq@proya.com | proyazq@proya.com |

三、 基本情况简介

| | |
|---------------|----------------------------|
| 公司注册地址 | 浙江省杭州市西湖区留下街道西溪路588号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 310023 |
| 公司办公地址 | 浙江省杭州市西湖区西溪路588号珀莱雅大厦 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 310023 |
| 公司网址 | http://www.proya-group.com |
| 电子信箱 | proyazq@proya.com |

四、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|-----------------------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》、《证券时报》 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 浙江省杭州市西湖区西溪路588号珀莱雅大厦董事会办公室 |

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

| | | |
|-------------------|------------|---------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 |
| | 签字会计师姓名 | 尹志彬、王晓康 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 中信建投证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 上海市浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 2203 室 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 葛亮、王站 |
| | 持续督导的期间 | 2022 年 1 月 4 日-2023 年 12 月 31 日 |

七、 近三年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 | 2021年 | 2020年 | 本期比上年同期增减(%) | 2019年 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 4,633,150,538.43 | 3,752,386,849.02 | 23.47 | 3,123,520,211.77 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 576,119,025.56 | 476,009,298.41 | 21.03 | 392,681,976.58 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 568,092,480.38 | 469,935,904.22 | 20.89 | 386,170,257.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 829,670,943.82 | 331,550,109.14 | 150.24 | 235,961,328.34 |
| | 2021年末 | 2020年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2019年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,876,975,835.98 | 2,391,535,435.94 | 20.30 | 2,029,687,883.68 |
| 总资产 | 4,633,049,783.03 | 3,636,882,185.29 | 27.39 | 2,979,365,076.82 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2021年 | 2020年 | 本期比上年同期增减(%) | 2019年 |
|-----------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益（元/股） | 2.87 | 2.37 | 21.10 | 1.96 |
| 稀释每股收益（元/股） | 2.81 | 2.37 | 18.57 | 1.96 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 2.83 | 2.34 | 20.94 | 1.93 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 22.25 | 21.82 | 增加0.43个百分点 | 21.24 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均 | 21.94 | 21.54 | 增加0.40个百 | 20.89 |

| | | | |
|------------|--|--|----|
| 净资产收益率 (%) | | | 分点 |
|------------|--|--|----|

报告期末公司前三年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

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 905,464,673.13 | 1,012,253,824.47 | 1,094,533,358.54 | 1,620,898,682.29 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 109,895,944.66 | 116,205,369.20 | 138,195,475.24 | 211,822,236.46 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 107,715,991.57 | 112,564,401.71 | 136,116,085.45 | 211,696,001.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 55,030,968.90 | 211,144,609.92 | 224,312,917.94 | 339,182,447.06 |

注: 营业收入及归属于上市公司股东的净利润季度之间波动的主要原因: 化妆品行业易受季节性因素和节假日活动影响, 各季度销售情况呈现波动变化, 如第四季度集中了国庆节、双十一、双十二等销售高峰期, 因此第四季度营业收入和净利润均高于其他季度。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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 | 2021 年金额 | 附注 (如适用) | 2020 年金额 | 2019 年金额 |
|------------------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -112,183.24 | | 150,560.30 | 43,245.67 |
| 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免 | | | | 8,167.37 |
| 计入当期损益的政府补助, 但 | 15,448,962.01 | | 12,198,410.18 | 7,913,746.66 |

| | | | | |
|---|---------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | 27,000.00 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | | 2,266,301.37 | 4,653,362.83 |
| 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 | -3,078,442.83 | | -6,810,805.57 | -5,128,895.30 |
| 其他符合非经常性损益定义 | | | | |

| | | | | |
|---------------|--------------|--|--------------|--------------|
| 的损益项目 | | | | |
| 减：所得税影响额 | 1,917,310.27 | | 1,042,102.64 | 1,192,155.21 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,314,480.49 | | 688,969.45 | -187,247.54 |
| 合计 | 8,026,545.18 | | 6,073,394.19 | 6,511,719.56 |

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 应收款项融资 | 5,531,997.32 | 3,242,000.00 | -2,289,997.32 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | 20,580,000.00 | 56,402,400.00 | 35,822,400.00 | |
| 合计 | 26,111,997.32 | 59,644,400.00 | 33,532,402.68 | 0.00 |

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

1、营业收入同比增长

营业收入 46.33 亿元，同比增长 23.47%

其中：主营业务收入 46.20 亿元，同比增长 23.28%

其它业务收入 1,272 万元

主营业务收入：

(1) 按渠道拆分

| 分渠道 | 金额 (亿元) | 2021 比上年 同期增减 (%) | 2020 比上年 同期增减 (%) | 2019 比上年 同期增减 (%) | 2021 占比 (%) | 2020 占比 (%) | 2019 占比 (%) |
|-----|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 线上 | 直营 | 28.03 | 76.16 | 79.63 | 88.25 | 60.66 | 42.45 |
| | 分销 | 11.21 | 8.56 | 34.36 | 37.95 | 24.27 | 27.56 |
| | 小计 | 39.24 | 49.54 | 58.59 | 60.97 | 84.93 | 70.01 |
| 线下 | 日化 | 5.03 | -40.52 | -19.28 | 4.42 | 10.88 | 22.56 |
| | 其它 | 1.94 | -30.50 | -32.81 | 26.33 | 4.19 | 7.43 |
| | 小计 | 6.96 | -38.03 | -23.12 | 9.82 | 15.07 | 29.99 |
| 合计 | 46.20 | 23.28 | 20.26 | 32.11 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

注：各渠道收入占比，为占主营业务总收入的比例。

(2) 按品牌拆分

| 分品牌 | 金额 (亿元) | 2021 比上年 同期增减 (%) | 2020 比上年 同期增减 (%) | 2019 比上年 同期增减 (%) | 2021 占比 (%) | 2020 占比 (%) | 2019 占比 (%) |
|------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 自有品牌 | 珀莱雅 | 38.29 | 28.25 | 12.43 | 26.81 | 82.87 | 79.66 |
| | 彩棠 | 2.46 | 103.48 | - | - | 5.33 | 3.23 |
| | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 其它品牌 | 4.09 | -5.96 | 36.91 | 19.74 | 8.85 | 11.59 | 10.18 |
| | 小计 | 44.84 | 26.63 | 19.11 | 26.02 | 97.05 | 94.48 | 95.39 |
| 代理品牌 | 跨境代理品牌 | 1.36 | -34.04 | 44.09 | - | 2.95 | 5.52 | 4.61 |
| 合计 | | 46.20 | 23.28 | 20.26 | 32.11 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

注：各品牌收入占比，为占主营业务总收入的比例。
自有其他品牌中，彩棠营收 2.46 亿元。

(3) 按品类拆分

| 类别 | 金额 (亿元) | 2021 比上年同 期增减 (%) | 2020 比上年同 期增减 (%) | 2019 比上年同 期增减 (%) | 2021 占比 (%) | 2020 占比 (%) | 2019 占比 (%) |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 护肤类 (含洁肤) | 39.78 | 22.70 | 11.38 | 24.89 | 86.10 | 86.50 | 93.40 |
| 美容彩妆类 | 6.18 | 32.97 | 181.91 | 482.43 | 13.38 | 12.41 | 5.29 |
| 其它类 | 0.24 | -41.05 | 0.47 | - | 0.52 | 1.09 | 1.31 |
| 合计 | 46.20 | 23.28 | 20.26 | 32.11 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

2、净利润同比增长

归属于上市公司股东的净利润 5.76 亿元，同比增长 21.03%

归属于上市公司股东的扣非净利润 5.68 亿元，同比增长 20.89%

| 指标 | 2021 年 | 2020 年 | 2019 年 | 说明 |
|---------------|--------|--------|--------|--|
| 1、销售净利率 | 12.02% | 12.04% | 11.73% | |
| 2、销售毛利率 | 66.46% | 63.55% | 63.96% | 1、线上营收占比提升；2、主推大单品策略；3、线上自播占比提升。 |
| 3、销售费用率 | 42.98% | 39.90% | 39.16% | 新品牌孵化（如彩棠、CORRECTORS）与品牌重塑（如悦芙媞）等，增加形象宣传推广费投入。 |
| 其中：形象宣传推广费率 | 36.12% | 32.68% | 26.86% | |
| 4、管理费用率 | 5.12% | 5.44% | 6.25% | |
| 5、研发费用率 | 1.65% | 1.92% | 2.39% | 研发费用金额同比增加了 438 万元，母公司 2021 年度研发费用率为 3.55%（上年同期为 3.96%）。 |
| 6、应收账款周转率（次） | 21.88 | 15.53 | 21.74 | 主要系：（1）2021 年营收同比增长 23.47%；（2）2021 年末应收账款较年初减少了 1.46 亿元，下降了 51.34%；以上两项因素共同提高了应收账款周转率。 |
| 7、应收账款周转天数（天） | 16.45 | 23.18 | 16.56 | |
| 8、存货周转率（次） | 3.39 | 3.50 | 4.12 | |
| 9、存货周转天数（天） | 106.19 | 102.86 | 87.38 | |

二、报告期内公司所处行业情况

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

根据国家统计局统计，2021 年，社会消费品零售总额 440,823 亿元，同比增长 12.5%，其中化妆品类总额 4,026 亿元，同比增长 14.0%（限额以上单位消费品零售额）。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 业务情况

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

1、大众精致护肤品牌

(1) 珀莱雅，专注科技护肤，针对年轻白领女性群体，主价格区间 200-400 元，线上线下全渠道协同销售。

(2) 悦芙媿，专为年轻肌肤定制，针对大学生等年轻女性群体，主价格区间 50-100 元，以线上为主要销售渠道。

2、彩妆品牌

彩棠，新国风化妆师专业彩妆，主价格区间 150-200 元，线上渠道销售。

3、洗护品牌

Off&Relax，日本研发生产，专注头皮养护的洗护品牌，主价格区间 150-200 元，以线上为主要销售渠道。

4、高功效护肤品牌

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

(二) 经营模式

1、销售模式

线上渠道为主、线下渠道并行。

线上渠道主要通过直营、分销模式运营。直营以天猫、抖音、京东、快手、拼多多等平台为主，分销包括淘宝、京东、唯品会等平台。

线下渠道主要通过经销商模式运营。渠道包括化妆品专营店、商超、单品牌店等。

2、生产/研发模式

公司以自主生产为主，OEM 为辅的生产模式，护肤品类以自主生产为主，彩妆品类自主生产和 OEM 并行，拥有自建护肤工厂、彩妆工厂。

公司以自主研发为主、产学研相结合为辅的研发模式。与中国科学院微生物研究所、浙江工业大学、巴斯夫中国、亚什兰中国、帝斯曼上海、西班牙 LIPOTRUE S.L.、深圳中科欣扬等前端研究机构及优秀原料供应商保持研发合作关系。

四、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：

夯实、深化以“研发、产品、内容、运营”为主线的精细化运营管理体系。通过加强自主研发能力，整合全球研发资源，在敏锐洞察消费者需求基础上，持续打造、优化核心大单品矩阵。

辅以“文化—战略—机制—人才”的自驱型组织构建。基于企业文化与战略，建立以价值创造为导向的组织运行与绩效管理机制，提升组织活力与效率。

五、报告期内主要经营情况

1、新产品策略

报告期内，进一步优化产品结构，深化“大单品策略”，打造大单品阶梯。

(1) 基于日趋成熟的产品全生命周期数字化管理，珀莱雅品牌对现有大单品进行升级和品类拓展，并推出全新系列大单品。升级红宝石精华和双抗精华的成分、配方、包材，推出 2.0 版本；主推红宝石面霜、红宝石眼霜、小夜灯眼霜、双抗面膜等大单品；新推源力修护精华、保龄球蓝瓶、羽感防晒等全新大单品。通过大单品进一步塑造品牌的科技感和年轻感，持续抢占用户心智，提高客单价和复购率，增强品牌粘性。

(2) 扩宽大单品推广触达范围，从美妆垂直人群拓展至各类泛美妆人群；提高大单品推广效率，从消费者触达、引起兴趣、到建立信任和成交转化，进行全链路优化干涉；深化达人合作关系和精细化内容运营机制，与目标用户形成高频沟通。用高性价比高效率的投放模型和贴合消费者需

求的优秀产品。将去年消费者心中“珀莱雅真的不一样了”推向“珀莱雅是能代表中国去世界比一比的国货之光”。

2、新营销策略

报告期内，珀莱雅品牌延续“发现精神”，用真诚平等的姿态与大众对话，持续关注社会热点并输出明确的观点，用公益行动承担起知名国货美妆品牌的社会责任。开展品牌营销事件如下：

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

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

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

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

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

(5) 9月，“开学来信 写给十八岁的自己”，通过“开学”这一场景聚焦青春成长主题，邀请旅行团乐队创作新歌，与消费者共同探讨成长的深层意义。

(6) 10月，世界精神卫生日，联合《中国青年报》、壹心理发起“珀莱雅青年心理健康公益行动——回声计划”，陆续发布主题片“不必对你的情绪感到羞耻”，并联合拍摄了 4 部系列纪录片。携手“中国青少年发展基金会”开展长线公益项目。

(7) 年终，珀莱雅年度感谢企划“谢谢”，从一年的互动中收集 76 条用户对珀莱雅发出的声音，制成新年计划的小卡片，将随包裹赠送给用户。

3、新渠道策略

线上：

(1) 天猫旗舰店：

报告期内，继续夯实大单品战略，打造超级过亿明星单品；对自播实行精细化运营，提高自播销售占比；全面升级会员的拉新和复购运营，提高店铺拉新能力和店铺会员占比，提升了店铺人群质量和客单价，从视觉、内容、服务体验全方位升级。

(2) 抖音&快手：

报告期内，抓住短视频和直播风口，强调品牌自播，自播销售超过达人销售；与优质主播年框合作，覆盖中腰部主播及非垂直类主播；优化产品结构，提高大单品占比，提高毛利和净利；重视粉丝运营，提升运营质量。

(3) 京东：

报告期内，进一步加强精细化运营管理模式，革新运营打法，优化货品结构，在各大品类如套装、精华、眼霜等成功打造出多个爆款，优化投放费用节奏，促进大单品和新品销售。

(4) 其它平台：

优化运营内容，调整产品结构，加强货品与平台人群的匹配度，做差异化产品结构，丰富对应细分人群；精细化运营，提高日销占比；深度合作头部 KOL，加强内容种草，引导口碑传播。

线下：

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

(2) 商超：重点打造银泰、重百、天虹等百货系统，并拓展其他优质百货系统，提升品牌形象，调整商场柜位，输出品牌力，增强 BA 的能动性。

4、新组织策略

(1) 组织层面：坚持产品中台，深化大单品、爆品策略，重点打造数字化中台赋能前台业务；投放中台精准提升 ROI 策略，采用研发、产品、投放、运营虚拟项目组织形式，打通端到端，高效的自驱型流程组织。

(2) 人才层面：继续推动人才年轻化、国际化的与业务匹配的人才供应链机制，精准选人，快速识别，高效用人，通过以战代练的方式逐步搭建一支有活力、有战斗力，自驱型的年轻化团队。

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

5、新研发策略

(1) 基础研究：在原有研发创新中心基础上，成立国际科学研究院，加强基础研究，重点覆盖细胞、皮肤和原料开发，强化功效性原料研究。

(2) 专利：报告期内新获 19 项国家授权发明专利，新提交 11 项发明专利申请、10 项外观专利申请。截至报告期末，公司拥有国家授权发明专利 92 项，实用新型专利 19 项，外观专利 90 项，合计 201 项。

(3) 标准建设：参与制定国家标准-化妆品中荧光增白剂 367 和荧光增白剂 393 的测定液相色谱-串联质谱法；参与制定团体标准-化妆品生产企业消毒技术规范。

(4) 认证与奖项：公司检测中心获得中国合格评定国家认可委员会 CNAS 认证，获颁实验室认可证书；公司与浙江工业大学等单位共同研发的《海藻多糖增值加工关键技术及产业化应用》项目，荣获浙江省科学技术进步奖二等奖。

(6) 产学研合作：继与巴斯夫（中国）有限公司签订战略合作后，公司与帝斯曼（中国）有限公司，亚什兰（中国）投资有限公司，赢创特种化学（上海）有限公司，禾大化学品（上海）有限公司签订战略合作协议；

(7) 学术及研究成果：公司关于超分子维 A 醇的科研成果《Improvement of urban eye skin in Chinese female by supramolecular retinol plus acmella oleracea extract-containing product》在国际权威学术期刊《Journal of Cosmetic Dermatology》（JCD-美容皮肤病学杂志，影响因子 2.696）上刊登发表。

6、新供应链保障

报告期内，公司供应链始终以客户需求为导向，通过供应链自动化、数字化、智能化的不断升级改造，打通从生产端到需求端的数据信息链，以更精准、更敏捷的市场响应能力，为线上线下销售提供了充足的产品供货和物流发运保障。

(1) 湖州生产基地对制造车间进行改造，新增多套乳化机组，产能升级；物流智能仓储中心开工建设，助力供应链升级；在全国建立多个分仓，物流布局更精细，物流发运渠道更多元便捷，终端满意度提升。

(2) 信息化建设方面，公司基于大数据和 5G 网络结合物联网相关技术，搭建了供应链信息化平台，报告期内获得浙江省供应链协同创新综合体承建单位。

(3) 安全生产方面，采购专用安全设施和应急救援装备，为有限空间应急救援处理提供保障；增加在线监控系统，与政府视频监控平台联网，纳入智慧管理。

(4) 湖州生产基地持续开展“百万员工安全大培训”工作，让全厂员工掌握安全生产法律法规，掌握事故防控和应急处置措施，做到全员参与、全员培训、全员考试合格的高标准要求。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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 | 4,633,150,538.43 | 3,752,386,849.02 | 23.47 |
| 营业成本 | 1,554,155,646.61 | 1,367,561,949.78 | 13.64 |
| 销售费用 | 1,991,534,076.73 | 1,497,058,943.34 | 33.03 |
| 管理费用 | 236,988,519.23 | 204,279,378.68 | 16.01 |
| 财务费用 | -7,484,395.13 | -13,607,115.53 | 不适用 |
| 研发费用 | 76,583,650.83 | 72,200,028.77 | 6.07 |

| | | | |
|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 829,670,943.82 | 331,550,109.14 | 150.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -341,823,618.60 | 14,534,157.08 | -2,451.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 489,615,295.96 | -43,382,734.32 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主要系线上渠道营收增长。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增长，营业成本相应增长。

销售费用变动原因说明：

2021 年度销售费用 19.92 亿元，占营业收入比例为 42.98%（上年同期占比为 39.90%）。销售费用同比增加 4.94 亿元，增长 33.03%，主要系本期的形象宣传推广费同比增加 4.47 亿元，同比增长 36.45%（主要系新品牌孵化（如彩棠、CORRECTORS）与品牌重塑（如悦芙媿）等，增加形象宣传推广费投入）。

管理费用变动原因说明：

2021 年度管理费用 2.37 亿元，占营业收入比例为 5.12%（上年同期占比为 5.44%）。管理费用同比增加 3,271 万元，增长 16.01%，主要系职工薪酬及劳务费同比增加。

财务费用变动原因说明：

主要系：（1）本期间汇兑损益同比增加 1,312 万元；（2）利息收入同比增加 736 万元。

研发费用变动原因说明：

2021 年度研发费用 7,658 万元，比上年同期增加了 438 万元，占营业收入比例为 1.65%（上年同期占比为 1.92%）。母公司 2021 年度研发费用率为 3.55%（上年同期为 3.96%）。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：

经营活动现金流量净额同比增加 4.98 亿元，主要系：

（1）增加现金因素：销售回款同比增加 12.46 亿元（销售同比增长、期末应收账款减少对应的销售回款额同比增加）。

（2）减少现金因素：支付的货款同比增加 1.61 亿元、支付其他与经营活动有关的现金增加 4.42 亿元（主要系支付的形象宣传推广费同比增加）、以及支付的薪酬和税费同比增加 1.16 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

投资活动现金流量净额同比减少 3.56 亿元，主要系：

（1）本期无理财产品；

（2）处置对上海海狮龙生化技术有限公司 52% 股权投资，导致投资活动现金流量净额减少 1.30 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

筹资活动现金流量净额同比增加 5.33 亿元，主要系：

（1）增加现金因素：2021 年 12 月发行“珀莱转债”，取得募集资金 7.47 亿元。

（2）减少现金因素：①收到银行短期借款同比减少 0.99 亿元、偿还债务支出同比增加 0.85 亿元，两项合计现金净流出 1.84 亿元，减少了现金；②分配股利、偿付利息同比多支出 0.27 亿元。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析/五、报告期内主要经营情况/（一）主营业务分析/1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的相关分析。

（1）. 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------|------|---------|-----------|-----------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 | 营业成本比上年增减 | 毛利率比上年增减 (%) |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | (%) | (%) | |
| 日化行业 | 4,620,431,686.01 | 1,545,098,469.32 | 66.56 | 23.28 | 13.32 | 增加 2.94 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 护肤类 (含洁肤) | 3,978,062,234.06 | 1,257,112,675.98 | 68.40 | 22.70 | 10.29 | 增加 3.56 个百分点 |
| 美容彩妆类 | 618,279,406.67 | 263,418,628.27 | 57.39 | 32.97 | 33.32 | 减少 0.11 个百分点 |
| 其他类 | 24,090,045.28 | 24,567,165.07 | -1.98 | -41.05 | -5.66 | 减少 38.25 个百分点 |
| 合计 | 4,620,431,686.01 | 1,545,098,469.32 | 66.56 | 23.28 | 13.32 | 增加 2.94 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 东北区 | 22,063,455.74 | 8,099,087.60 | 63.29 | -50.20 | -48.23 | 减少 1.39 个百分点 |
| 华北区 | 63,472,624.85 | 28,196,585.18 | 55.58 | -42.23 | -37.40 | 减少 4.14 个百分点 |
| 华东区 | 683,139,969.46 | 342,561,983.72 | 49.85 | -15.23 | 23.50 | 减少 15.72 个百分点 |
| 华南区 | 77,340,188.87 | 33,012,488.43 | 57.32 | -0.96 | 4.65 | 减少 2.29 个百分点 |
| 华中区 | 177,248,407.27 | 69,762,606.40 | 60.64 | -15.33 | -15.79 | 增加 0.21 个百分点 |
| 西北区 | 53,626,439.82 | 17,989,325.74 | 66.45 | -26.16 | -27.32 | 增加 0.53 个百分点 |
| 西南区 | 89,661,325.08 | 34,826,256.75 | 61.16 | -37.46 | -32.42 | 减少 2.90 个百分点 |
| 中国香港及境外 | 38,668,583.29 | 34,780,301.65 | 10.06 | -69.66 | -68.42 | 减少 3.52 个百分点 |
| 其他 (部分电商) | 3,415,210,691.63 | 975,869,833.85 | 71.43 | 58.47 | 34.68 | 增加 5.05 个百分点 |
| 合计 | 4,620,431,686.01 | 1,545,098,469.32 | 66.56 | 23.28 | 13.32 | 增加 2.94 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 线上 | 3,923,997,139.76 | 1,245,165,621.56 | 68.27 | 49.54 | 41.00 | 增加 1.92 个百分点 |
| 线下 | 696,434,546.25 | 299,932,847.76 | 56.93 | -38.03 | -37.56 | 减少 0.33 个百分点 |

| | | | | | | |
|----|------------------|------------------|-------|-------|-------|--------------|
| 合计 | 4,620,431,686.01 | 1,545,098,469.32 | 66.56 | 23.28 | 13.32 | 增加 2.94 个百分点 |
|----|------------------|------------------|-------|-------|-------|--------------|

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

(1) 日化行业增长说明：本年度主营业务收入增长主要系线上渠道营收 39.24 亿元，同比增加 13 亿元，增长 49.54%，线上营收占比 84.93%。

(2) 美容彩妆类增长说明：主要系报告期美容彩妆类中的彩棠品牌营收 2.46 亿元，同比增加 1.25 亿元，增长 103.48%。

(3) 其他类说明：其他类收入下降较多，主要系其他类中跨境品牌代理业务的收入下降，2021 年由于业务调整，陆续开始清库存，部分产品折价处理。

(4) 分地区说明：除电商外其他各区营收均有不同程度的下降，主要系线下渠道营收同比下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量 比上年 增减(%) | 销售量 比上年 增减(%) | 库存量 比上年 增减(%) |
|------|----|-------------|-------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 日化产品 | 支 | 220,485,596 | 216,218,102 | 52,140,866 | 13.65 | 19.57 | 8.91 |

产销量情况说明

上表数量包括自产和 OEM 的产品，不包括跨境品牌代理等产品相应的数量。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|--------------|---------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 日化行业 | 原材料 | 976,123,853.77 | 63.18 | 851,018,281.40 | 62.41 | 14.70 | |
| | 人工与制造费用 | 81,119,950.03 | 5.25 | 82,914,903.34 | 6.08 | -2.16 | |
| | 外购 | 316,528,909.08 | 20.49 | 311,700,853.56 | 22.86 | 1.55 | |
| | 运费 | 171,325,756.44 | 11.09 | 117,852,735.96 | 8.64 | 45.37 | |
| | 小计 | 1,545,098,469.32 | 100.00 | 1,363,486,774.26 | 100.00 | 13.32 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 护肤类 (含洁肤) | 原材料 | 914,082,589.13 | 72.71 | 798,070,230.37 | 70.02 | 14.54 | |
| | 人工与制造费用 | 74,591,026.00 | 5.93 | 76,267,474.56 | 6.69 | -2.20 | |

| | | | | | | | |
|-------|---------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| | 外购 | 121,435,395.54 | 9.66 | 164,300,108.50 | 14.41 | -26.09 | |
| | 运费 | 147,003,665.31 | 11.70 | 101,227,662.07 | 8.88 | 45.22 | |
| | 小计 | 1,257,112,675.98 | 100.00 | 1,139,865,475.50 | 100.00 | 10.29 | |
| 美容彩妆类 | 原材料 | 62,041,264.64 | 23.55 | 52,948,051.03 | 26.80 | 17.17 | |
| | 人工与制造费用 | 6,528,924.03 | 2.48 | 6,647,428.78 | 3.36 | -1.78 | |
| | 外购 | 170,978,877.92 | 64.91 | 121,703,172.90 | 61.60 | 40.49 | |
| | 运费 | 23,869,561.68 | 9.06 | 16,280,261.65 | 8.24 | 46.62 | |
| | 小计 | 263,418,628.27 | 100.00 | 197,578,914.36 | 100.00 | 33.32 | |
| | 其他类 | 原材料 | | | | | |
| | 人工与制造费用 | | | | | | |
| | 外购 | 24,114,635.62 | 98.16 | 25,697,572.16 | 98.68 | -6.16 | |
| | 运费 | 452,529.45 | 1.84 | 344,812.24 | 1.32 | 31.24 | |
| | 小计 | 24,567,165.07 | 100.00 | 26,042,384.40 | 100.00 | -5.66 | |

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”之说明。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 70,259.98 万元，占年度销售总额 15.21%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 30,707.73 万元，占年度采购总额 23.25%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：人民币 元

| 费用项目 | 2021 年 | 2020 年 | 本期增减 | 增长率 |
|------|------------------|------------------|----------------|--------|
| 销售费用 | 1,991,534,076.73 | 1,497,058,943.34 | 494,475,133.39 | 33.03% |
| 管理费用 | 236,988,519.23 | 204,279,378.68 | 32,709,140.55 | 16.01% |
| 研发费用 | 76,583,650.83 | 72,200,028.77 | 4,383,622.06 | 6.07% |
| 财务费用 | -7,484,395.13 | -13,607,115.53 | 6,122,720.40 | 不适用 |

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|-------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 76,583,650.83 |
| 本期资本化研发投入 | |
| 研发投入合计 | 76,583,650.83 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 1.65 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | |

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

| | |
|---------------------------|--------|
| 公司研发人员的数量 | 159 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 5.59 |
| 研发人员学历结构 | |
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 3 |
| 硕士研究生 | 48 |
| 本科 | 90 |
| 专科 | 18 |
| 高中及以下 | 0 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下 (不含 30 岁) | 64 |
| 30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁) | 77 |
| 40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁) | 16 |
| 50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁) | 1 |
| 60 岁及以上 | 1 |

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 增长率 (%) | 情况说明 |
|----------------|------------------|------------------|------------|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 829,670,943.82 | 331,550,109.14 | 150.24 | (1) 增加现金因素: 销售回款同比增加 12.46 亿元 (销售同比增长、期末应收账款减少对应的销售回款额同比增加)。 (2) 减少现金因素: 支付的货款同比增加 1.61 亿元、支付其他与经营活动有关的现金增加 4.42 亿元 (主要系支付的形象宣传推广费同比增加), 以及支付的薪酬和税费同比增加 1.16 亿元。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -341,823,618.60 | 14,534,157.08 | -2,451.86 | (1) 本期无理财产品; (2) 处置对上海海狮龙生化技术有限公司 52% 股权投资, 导致投资活动现金流量净额减少 1.30 亿元。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 489,615,295.96 | -43,382,734.32 | 不适用 | (1) 增加现金因素: 2021 年 12 月发行“珀莱转债”, 取得募集资金 7.47 亿元。 (2) 减少现金因素: ①收到银行短期借款同比减少 0.99 亿元、偿还债务支出同比增加 0.85 亿元, 两项合计现金净流出 1.84 亿元, 减少了现金; ②分配股利、偿付利息同比多支出 0.27 亿元。 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 5,130,176,845.31 | 3,884,361,008.59 | 32.07 | 主要系: (1) 营收同比增长, 销售回款增加; (2) 应收账款期末账面价值较期初减少 1.46 亿元, 增加了回款。 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 54,614,521.56 | 81,739,953.02 | -33.19 | 主要系控股子公司收到的往来款同比减少。 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,864,985,801.02 | 1,422,965,037.76 | 31.06 | 主要系营收同比增长 (其中线上营收同比增长 49.54%), 支付的形象宣传推广费同比增加 4.47 亿元, 同比增长 36.45%。 |
| 收回投资收到的现金 | | 213,200,000.00 | -100.00 | 本期无理财产品。 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,266,301.37 | -100.00 | 本期无理财产品。 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 66,052,759.40 | -100.00 | 主要系上年同期取得上海海狮龙公司 52% 股权, 收到其他与投资活动有关的现金 6,605 万元。 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 77,739,374.88 | 1,035,148.02 | 7,409.98 | 主要系本期间处置上海海狮龙公司股权, 支付其他与投资活动有关的现金 6,425 万元。 |
| 取得借款收到的现 | 946,996,018.87 | 299,000,000.00 | 216.72 | (1) 2021 年 12 月发行“珀莱转债”, 取得募集资金 7.47 亿元, 同比增加 7.47 |

| | | | | |
|-----------|----------------|----------------|-------|--|
| 金 | | | | 亿元； (2) 本期间收到银行短期借款 2 亿元，同比减少 0.99 亿元； 以上两项合计增加现金流入 6.48 亿元。 |
| 偿还债务支付的现金 | 299,000,000.00 | 214,230,868.48 | 39.57 | 偿还银行短期借款同比增加 0.85 亿元。 |

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|--|
| 货币资金 | 2,391,048,249.81 | 51.61 | 1,416,654,640.93 | 38.95 | 68.78 | 主要系 2021 年 12 月发行“珀莱转债”，取得募集资金 7.47 亿元 |
| 应收账款 | 138,626,627.90 | 2.99 | 284,878,419.58 | 7.83 | -51.34 | 主要系：2020 年给予线下经销商较大力度信用支持，而 2021 年线下经销商按正常账期结算，未给予经销商信用支持，2021 年末应收账款余额较 2020 年末减少 |
| 应收款项融资 | 3,242,000.00 | 0.07 | 5,531,997.32 | 0.15 | -41.40 | 主要系期末银行承兑汇票余额减少 |
| 其他应收款 | 66,043,707.81 | 1.43 | 48,733,527.35 | 1.34 | 35.52 | 主要系：根据部分电商平台年度框架合同，应向其收取的年度返佣 |
| 其他流动资产 | 53,534,962.39 | 1.16 | 35,235,811.27 | 0.97 | 51.93 | 主要系待抵扣进项税余额增加 1,485 万元 |
| 长期股权投资 | 169,959,536.27 | 3.67 | 58,220,059.60 | 1.60 | 191.93 | 主要系：1、详见下方的备注说明；2、对嘉兴沃永追加投资 2,821 万元 |
| 其他权益工具 | 56,402,400.00 | 1.22 | 20,580,000.00 | 0.57 | 174.06 | 主要系：基于战略投资目的，新增对 LIPOTRUE 公司股权投 |

| | | | | | | |
|--------------|------------------|-------|------------------|-------|---------|--|
| 投资 | | | | | | 资 3,582 万元 |
| 在 建 工程 | 108,678,896.27 | 2.35 | 47,324,523.36 | 1.30 | 129.65 | 主要系：湖州扩建生产基地建设项目（一期）增加投入 5,281 万元；龙坞研发中心建设项目增加投入 716 万元 |
| 商誉 | | | 31,034,161.20 | 0.85 | -100.00 | 详见下方的备注说明 |
| 长 期 待 摊 费用 | 29,756,474.11 | 0.64 | 50,576,793.53 | 1.39 | -41.17 | 主要系：待摊销的代言费余额减少 |
| 其 他 非 流 动 资产 | 44,167,303.56 | 0.95 | 87,322,780.03 | 2.40 | -49.42 | 主要系：1、年初包含的杭州龙坞地块购置款 8,160 万元，本期间该地块及地块上的房产完成交割手续并办好产权证，相应转入无形资产及在建工程；2、购入商标 3,990 万元尚未完成商标权转移登记，计入其他非流动资产 |
| 短 期 借 款 | 200,251,506.85 | 4.32 | 299,280,435.09 | 8.23 | -33.09 | 主要系本年度净归还了银行借款 9,900 万元 |
| 合 同 负 债 | 91,151,985.32 | 1.97 | 30,618,778.99 | 0.84 | 197.70 | 主要系预收货款增加 5,723 万元 |
| 应 交 税 费 | 99,893,176.97 | 2.16 | 71,335,290.77 | 1.96 | 40.03 | 主要系 2021 年末缓交税费金额增加 |
| 其 他 流 动 负 债 | 9,521,415.32 | 0.21 | 1,439,262.02 | 0.04 | 561.55 | 主要系合同负债中的预收货款增加，待转销项税额相应增加 |
| 应 付 债 券 | 695,586,778.80 | 15.01 | | | 不适用 | 主要系 2021 年 12 月发行的“珀莱转债”按照企业会计准则要求分摊计入应付债券及其他权益工具 |
| 其 他 权 益 工 具 | 50,956,622.11 | 1.10 | | | 不适用 | 同上 |
| 库 存 股 | 5,628,128.21 | 0.12 | 12,653,905.25 | 0.35 | -55.52 | 主要系：限制性股票激励计划二期解除限售及本期部分回购限制性股票，相应减少了库存股金额 |
| 未 分 配 利 润 | 1,696,978,064.52 | 36.63 | 1,265,671,865.63 | 34.80 | 34.08 | 主要系本期净利润增加 |
| 少 数 股 东 | 9,864,591.09 | 0.21 | 90,326,830.19 | 2.48 | -89.08 | 详见下方的备注说明 |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|
| 权益 | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|

其他说明

备注：2021 年 4 月公司与珠海海狮龙生物科技有限公司等签署增资换股协议，公司以自身持有的对上海海狮龙生化技术有限公司 52% 股权向珠海海狮龙生物科技有限公司增资，增资换股完成后，公司的原控股子公司上海海狮龙生化技术有限公司成为珠海海狮龙生物科技有限公司全资子公司，2021 年 5 月起不再纳入公司合并范围，公司持有珠海海狮龙生物科技有限公司 10% 股权并向其委派一名董事。

基于上述原因，公司对珠海海狮龙生物科技有限公司的投资作为“长期股权投资”核算，2021 年 12 月末该长期股权投资账面价值 7,941 万元。同步减少了原来所确认的商誉（即前期公司投资上海海狮龙所支付的投资款超过按持股比例计算应享有的可辨认净资产公允价值的部分）及减少了原少数股东按持股比例计算所享有的权益。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 24,909.06（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 5.38%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

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

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 12,713,481.72 | 变压器保证金、信用证保证金、天猫保证金和支付宝保证金等 |
| 合 计 | 12,713,481.72 | |

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见下述“化工行业经营性信息分析”。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

适用 不适用

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

适用 不适用

见“第三节 管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“(一) 行业格局和趋势”中相关描述。

公司行业地位:

综合行业各数据分析，公司在国内化妆品市场占据一定的市场份额。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”的“三、报告期内公司所从事的业务情况”中关于经营模式的描述。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

| 产品 | 所属细分行业 | 主要上游原材料 | 主要下游应用领域 | 价格主要影响因素 |
|----------|--------|------------------------------|----------|---------------------|
| 护肤类(含洁肤) | 护肤 | 保湿剂、活性物、油脂蜡、乳化剂、表面活性剂、香精、包装物 | 护肤类、洁肤类 | 个人收入、皮肤类型、生活习惯、品牌偏好 |
| 美容彩妆类 | 彩妆 | 油脂蜡、乳化剂、色粉、香精、包装物 | 化妆、美颜、修容 | 个人收入、生活习惯、品牌偏好 |

(3). 研发创新

适用 不适用

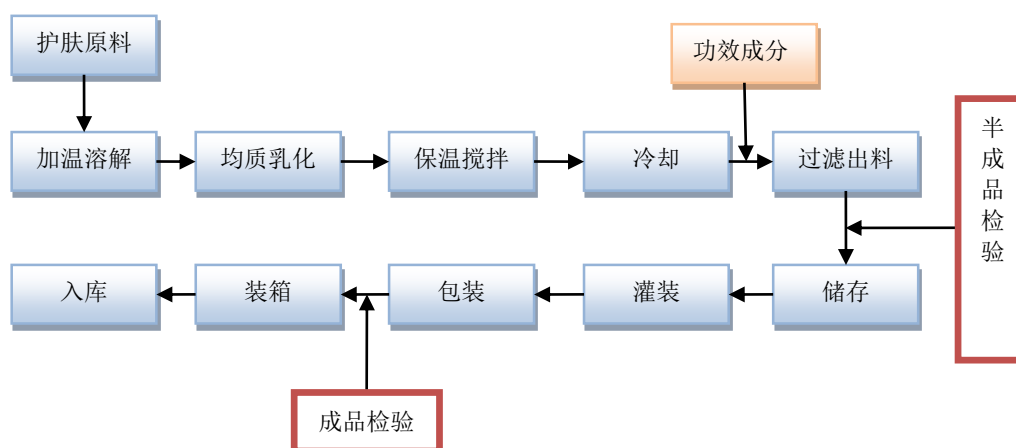
详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”的“五、报告期内主要经营情况”中“5、新研发策略”中描述。

(4). 生产工艺与流程

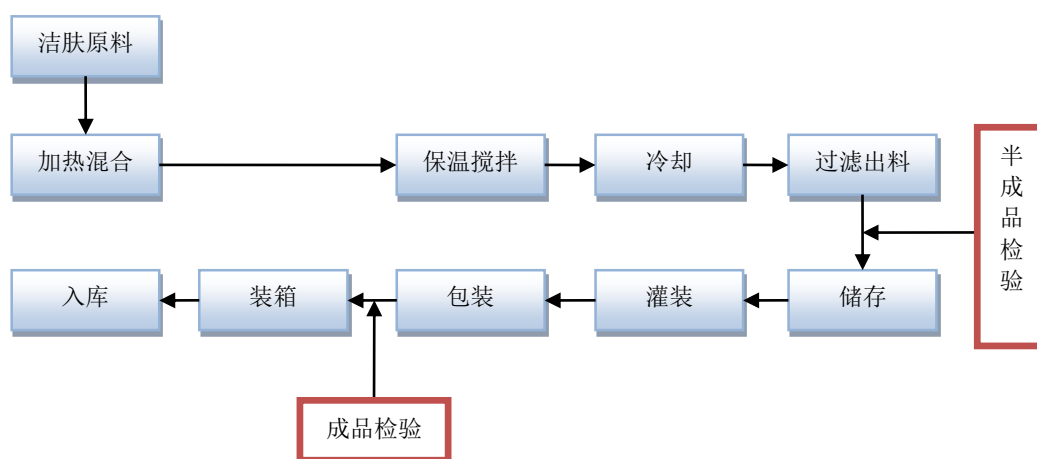
适用 不适用

公司产品主要分为护肤类（含洁肤）和美容彩妆类化妆品，其生产工艺流程如下图所示：

1、护肤类化妆品生产工艺流程

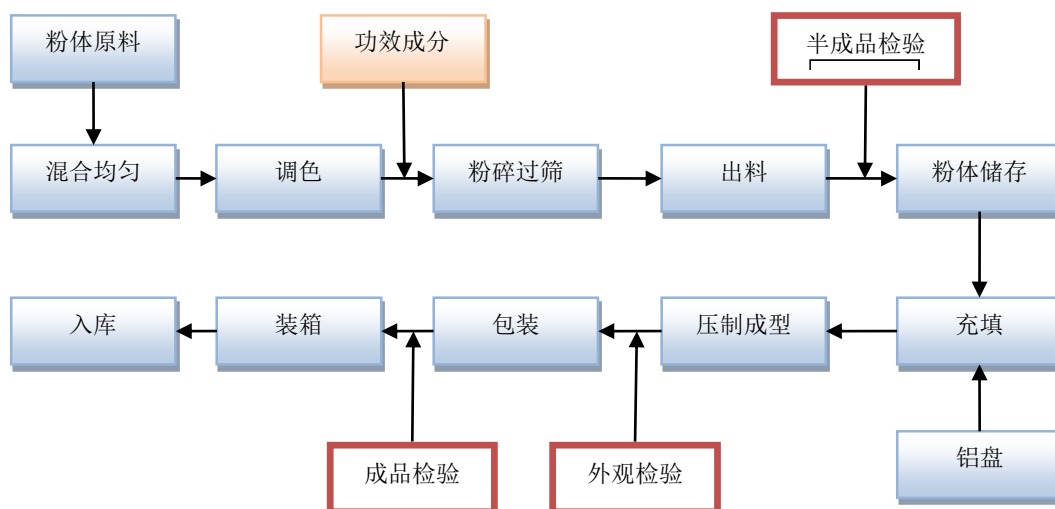


2、洁肤类化妆品生产工艺流程

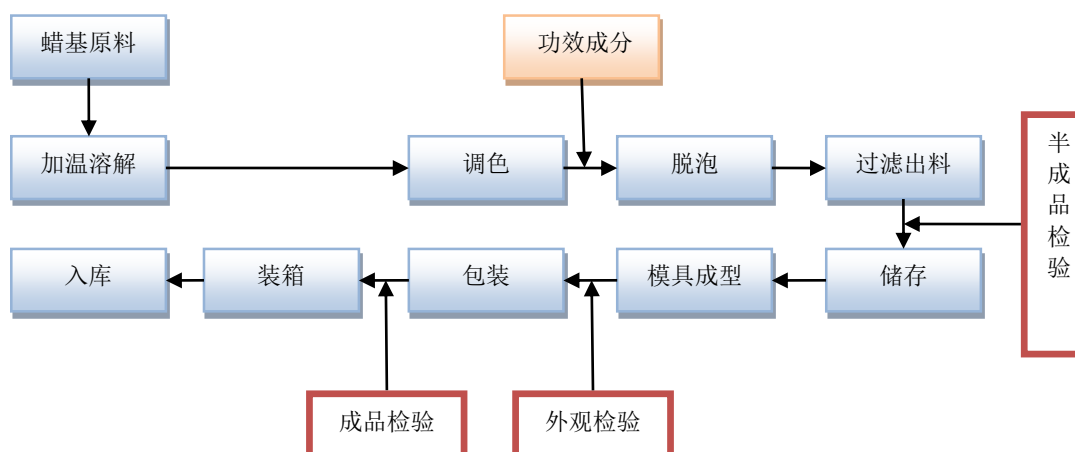


3、美容彩妆类化妆品生产工艺流程

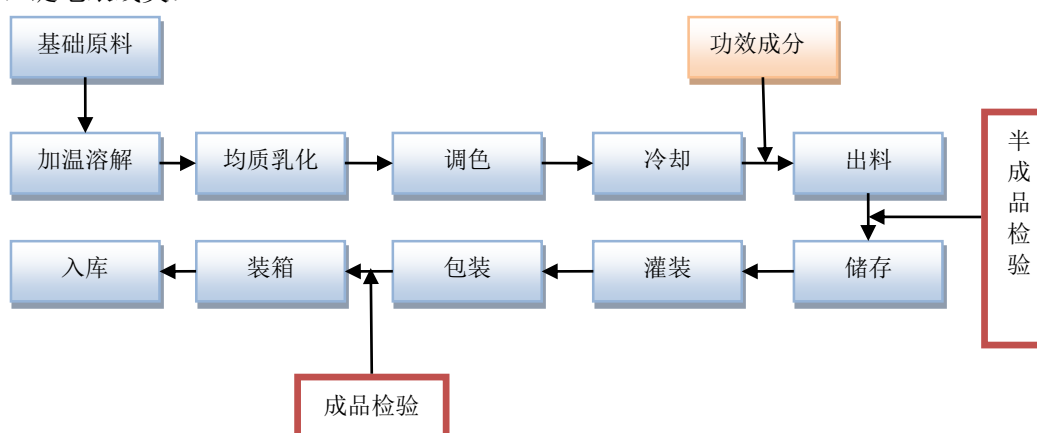
(1) 化妆粉块类：



(2) 唇膏唇彩类：



(3) 睫毛眼线类:



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 主要厂区或项目 | 设计产能 | 产能利用率 (%) | 在建产能 | 在建产能已投资额 | 在建产能预计完工时间 |
|---------|-----------|-----------|------|----------|------------|
| 湖州护肤工厂 | 24,000 万支 | 80.33 | 0.00 | 0.00 | 无 |
| 湖州彩妆工厂 | 4,000 万支 | 25.37 | 0.00 | 0.00 | 无 |

生产能力的增减情况

√适用 □不适用

报告期内，公司彩妆工厂投产，带来产能增加 4,000 万支。

产品线及产能结构优化的调整情况

□适用 √不适用

非正常停产情况

□适用 √不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

| 主要原材料 | 采购模式 | 结算方式 | 价格同比变动比率 (%) | 采购量 | 耗用量 |
|---------|----------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 包装材料 | 除部分战略性供应商外, 以竞争性采购为主 | 按照合同约定账期结算 | 18.32 | 约 102,000 万件 | 约 102,000 万件 |
| 原材料_保湿剂 | 以竞争性采购为主, 与优势供应商建立长期战略合作 | 按照合同约定账期结算 | -7.93 | 约 1,580 吨 | 约 1,590 吨 |
| 原材料_活性物 | 以询比价采购为主, 对单一货源的供应商进行多元化培养 | 按照合同约定账期结算 | 61.12 | 约 520 吨 | 约 510 吨 |
| 原材料_油脂蜡 | 以竞争性采购为主, 与优势供应商建立长期战略合作 | 按照合同约定账期结算 | 24.37 | 约 720 吨 | 约 740 吨 |
| 原材料_乳化剂 | 以竞争性采购为主, 部分原料与行业领先的供应商合作 | 按照合同约定账期结算 | -22.04 | 约 150 吨 | 约 160 吨 |
| 原材料_防晒剂 | 以竞争性采购为主, 与优势供应商建立长期战略合作 | 按照合同约定账期结算 | 31.42 | 约 95 吨 | 约 93 吨 |

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响原材料价格上升, 提高了营业成本。

(2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

| 主要能源 | 采购模式 | 结算方式 | 价格同比变动比率 (%) | 采购量 | 耗用量 |
|------|--------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| 水 | 与当地自来水公司固定协议 | 根据当地要求预付月结或即付 | 0.00 | 170,584 吨 | 170,584 吨 |
| 电 | 与当地供电公司固定协议 | 根据当地要求预付月结或即付 | 0.00 | 872 万度 | 872 万度 |
| 燃气 | 与当地供燃气公司固定协议 | 根据当地要求预付月结或即付 | 15.23 | 295,436 立方米 | 295,436 立方米 |

主要能源价格变化对公司营业成本的影响: 能源价格中燃气价格上涨 15.23%, 由于能源消耗中燃气消耗金额占比较少, 所以营业成本小幅上涨。

(3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

□适用 √不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

□适用 √不适用

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 细分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) | 同行业同领域产品毛利率情况 |
|-----------|------------|------------|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 护肤类 (含洁肤) | 397,806.22 | 125,711.27 | 68.40 | 22.70 | 10.29 | 3.56 | 未获得公开资料 |
| 美容彩妆类 | 61,827.94 | 26,341.86 | 57.39 | 32.97 | 33.32 | -0.11 | 未获得公开资料 |
| 其他类 | 2,409.00 | 2,456.72 | -1.98 | -41.05 | -5.66 | -38.25 | 未获得公开资料 |

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 销售渠道 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|------------|---------------|
| 线上 | 392,399.71 | 49.54 |
| 线下 | 69,643.45 | -38.03 |

会计政策说明

□适用 √不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

□适用 √不适用

(2). 重大环保违规情况

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营企业投资 | 3,074,758.68 | | 3,074,758.68 | 3,306,630.57 | | 3,306,630.57 |

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 181,555,246.18 | 14,670,468.59 | 166,884,777.59 | 54,913,429.03 | | 54,913,429.03 |
| 合计 | 184,630,004.86 | 14,670,468.59 | 169,959,536.27 | 58,220,059.60 | | 58,220,059.60 |

具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”之说明。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：人民币 万元

| 主要子公司 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 控股或参股 |
|---------------|-------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 杭州珀莱雅贸易有限公司 | 化妆品销售 | 化妆品 | 5,000.00 | 29,066.40 | 10,741.57 | -2,231.06 | 控股 |
| 浙江美丽谷电子商务有限公司 | 化妆品销售 | 化妆品 | 1,000.00 | 40,962.43 | 15,974.17 | 6,817.87 | 控股 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

根据国家统计局统计，2021年，社会消费品零售总额440,823亿元，同比增长12.5%，其中化妆品类总额4,026亿元，同比增长14.0%（限额以上单位消费品零售额）。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持长期主义，立足“6 * N”战略，加固企业核心能力，丰富品牌矩阵。

“6”指新消费、新营销、新组织、新机制、新科技、新智造，“N”指打造N个品牌

(1) 新消费：指满足更多消费者需求，并做好消费者价值创新服务；

(2) 新营销：指营销数字化、全渠道精细化运营及精准超前的消费者洞察能力；

(3) 新组织：指组织扁平化、平台化、自驱协同的高效组织；

(4) 新机制：指建立灵活、业务导向的多元化激励机制；

(5) 新科技：指在研发领域注重基础科学研究，打造难以复制的研发科技竞争力；并着力进行公司信息化、数字化改造，搭建智能运营管理系统；

(6) 新智造：是指打造敏捷的柔性供应链，适应目前快节奏的生产销售节奏；

——“6 * N”核心内涵是指基于以上六项能力打造，赋能、孵化出满足“不同”消费者“不同”需求的不同品牌。

在“珀莱雅”主品牌保持高速稳健发展的同时，沉淀品牌成功经验与核心能力，打造、复制、赋能、孵化出满足“不同”消费者“不同”需求的不同品牌，丰富客户群体，延长客户生命周期的需求覆盖，逐步搭建与完善多品牌矩阵，实现公司长期可持续增长。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年重点做好以下方面的工作：

1、多品类、多品牌矩阵建设

持续加强各品牌定位、品牌心智建设，满足消费者不同的需求。

(1) 护肤品类——珀莱雅

①持续打造珀莱雅品牌的大单品矩阵，聚焦精华、面霜、眼霜、面膜等品类。同时对现有大单品进行优化升级，并开拓全新大单品。品牌围绕大单品进行进一步的破圈渗透。

②珀莱雅品牌全年继续围绕“发现精神”进行品牌塑造，聚焦性别平等、心理健康等社会重要议题及亲密关系，年轻人成长等与目标受众息息相关的议题进行内容打造和大众传播。

(2) 彩妆品类——彩棠

持续围绕唐毅彩妆理念，加强妆前、底妆、定妆、高光修容等类目，抢占中端彩妆市场份额。持续做新媒体渗透，加强和头部、腰部 kol 和底部素人 koc 的合作，不断破圈，传递产品差异化优势和品牌的专业彩妆属性。

(3) 洗护品类——Off&Relax (OR)：

作为专业的皮肤健康养护品牌，依托合作方的日本专业研发优势，以及日本制造的品质优势，满足中高端消费者的头皮、头发的保养。2022 年将加强日本市场的线下突破，在中国市场将加大推广和投放，抢占专业头皮养护的品牌心智。

2、研发建设

2022 年，公司将基于国际化战略，持续加强研发建设，系统性升级构建研发体系，引进国际化视野专业人才；基于全球各区域的研发优势，布局海内外研发实验室等机构；同时，加强与全球行业领先的专注生物技术、生命科学、细胞、皮肤学等科研机构开展战略合作。

(1) 基础研究：加强细胞、皮肤学的基础研究，建立 3D 皮肤模型，研究问题型皮肤形成的机制和解决方案，并对功能性原料进行研究开发。

(2) 应用研究：以市场需求为导向，研发出功效明显、肤感好、成本优的各层次护肤、美妆产品。

(3) 临床研究：做好各类功效的临床研究方法的建立，开展产品上市前的功效论证评估，满足功效产品上市的法规要求。

3、精细化运营

(1) 产品开发和营销：

基于行业大数据及消费者洞察进行产品开发,以超预期满足消费者需求为出发点,科学复配,优选原料开发产品。同时基于消费者媒介和内容偏好,联合大众媒体和自媒体博主,共创优质内容,解决消费者决策过程中的各类问题。

(2) 渠道运营:

以消费者最终体验为基准进行运营各项事宜的优化升级,精细化每个环节,包括前端的视觉展现、活动机制设计、客服体验等,以及后端的仓储物流、售后服务保障等。同时针对不同消费者的需求,提供更多个性化的产品解决方案。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业竞争风险

- (1) 行业各品牌竞争加剧,公司品牌策略、渠道策略不达预期;
- (2) 营销投放竞争加剧,数字化、精细化投放费用管控不达预期。

2、项目孵化风险

- (1) 新品牌孵化风险:营销投入大,业绩不达预期;
- (2) 新品类培育风险:不同品类的运营模式区别大,团队不达要求,业绩不达预期。

3、新冠肺炎疫情对经营产生不确定性影响

4、国际局势的不确定性给供应链带来的不确定性影响

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求,以及《公司章程》的规定,结合公司实际情况,不断提高公司规范运作水平,完善公司法人治理结构。公司按要求设立了股东大会、董事会、监事会和董事会下设的专门委员会,并制定了相应的议事规则。明确了各级机构在决策、监督、执行等方面的职责权限、程序以及应履行的义务,从而形成了科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调的治理结构。报告期内,公司自觉履行信息披露义务,做好投资者关系管理,促进企业规范运作水平不断提升。公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异;如有重大差异,应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施,以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况,以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|---|-----------------|---|
| 2020 年年度股东大会 | 2021 年 5 月 13 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 2021-029 号公告 | 2021 年 5 月 14 日 | 会议审议通过《公司 2020 年年度报告及其摘要》、《公司 2020 年年度利润分配方案》等议案, 具体内容详见公司于 2021 年 5 月 14 日在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 及相关信息披露媒体上披露的《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-029) |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021 年 9 月 9 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 2021-055 号公告 | 2021 年 9 月 10 日 | 会议审议通过《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉及办理工商变更登记的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》, 具体内容详见公司于 2021 年 9 月 10 日在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 及相关信息披露媒体上披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-055) |

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|------------|----|----|-----------|-----------|------------|------------|------------|----------------------------------|----------------------|--------------|
| 侯军呈 | 董事长 | 男 | 58 | 2015.7.30 | 2024.9.8 | 72,640,500 | 69,764,815 | -2,875,685 | 个人资金需求减持 | 162.94 | 否 |
| 方玉友 | 董事、总经理 | 男 | 53 | 2015.7.30 | 2024.9.8 | 44,819,118 | 36,347,843 | -8,471,275 | 个人资金需求减持 | 162.94 | 否 |
| 侯亚孟 | 董事 | 男 | 34 | 2021.9.9 | 2024.9.8 | 0 | 0 | 0 | | 2.57 | 否 |
| 侯亚孟 | 副总经理 | 男 | 34 | 2021.9.15 | 2024.9.8 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 否 |
| 马冬明 | 独立董事 | 男 | 52 | 2021.5.13 | 2024.9.8 | 0 | 0 | 0 | | 7.70 | 否 |
| 葛伟军 | 独立董事 | 男 | 47 | 2021.9.9 | 2024.9.8 | 0 | 0 | 0 | | 4.63 | 否 |
| 侯露婷 | 监事 | 女 | 33 | 2018.5.2 | 2024.9.8 | 0 | 0 | 0 | | 18.67 | 否 |
| 方琴 | 监事 | 女 | 32 | 2018.5.8 | 2024.9.8 | 0 | 0 | 0 | | 26.74 | 否 |
| 胡丽娜 | 监事 | 女 | 34 | 2021.9.9 | 2024.9.8 | 0 | 0 | 0 | | 4.37 | 否 |
| 金衍华 | 副总经理 | 男 | 60 | 2018.4.16 | 2024.9.14 | 73,181 | 54,981 | -18,200 | 个人资金需求减持 | 60.94 | 否 |
| 王莉 | 财务负责人 | 女 | 44 | 2018.9.3 | 2024.9.14 | 44,200 | 32,322 | -11,878 | 个人资金需求减持 10,700 股，股权激励回购 1,178 股 | 82.69 | 否 |
| 王莉 | 副总经理、董事会秘书 | 女 | 44 | 2021.9.15 | 2024.9.14 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 否 |
| 曹良国 | 董事 | 男 | 50 | 2015.7.30 | 2021.9.8 | 4,124,938 | 3,769,938 | -355,000 | 个人资金需求减持 | 94.73 | 否 |
| 曹良国 | 副总经理 | 男 | 50 | 2015.7.30 | 2021.9.14 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|----------------|---|----|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------|---|
| 楚修齐 | 独立董事 | 男 | 58 | 2015.7.30 | 2021.9.8 | 0 | 0 | 0 | 6.58 | 否 |
| 陈彦 | 独立董事 | 男 | 50 | 2017.8.1 | 2021.5.12 | 0 | 0 | 0 | 3.50 | 否 |
| 叶娜娜 | 监事会主席 | 女 | 38 | 2018.9.3 | 2021.9.8 | 0 | 0 | 0 | 16.21 | 否 |
| 张叶峰 | 副总经理、 董事会秘书 | 女 | 47 | 2015.7.30 | 2021.9.14 | 35,870 | 35,870 | 0 | 44.81 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 121,737,807 | 110,005,769 | -11,732,038 | 700.02 | / |

说明:

- 1、曹良国董事报告期内任期为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 9 月 8 日、副总经理 2021 年 1 月 1 日-2021 年 9 月 14 日；独立董事楚修齐报告期内任期为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 9 月 8 日；独立董事陈彦报告期内任期为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 5 月 12 日；监事会主席叶娜娜报告期内任期为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 9 月 8 日；副总经理、董事会秘书张叶峰报告期内任期为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 9 月 14 日。
- 2、侯亚孟董事报告期内任期为 2021 年 9 月 9 日-2021 年 12 月 31 日、副总经理 2021 年 9 月 15 日-2021 年 12 月 31 日；独立董事马冬明报告期内任期为 2021 年 5 月 13 日-2021 年 12 月 31 日；独立董事葛伟军报告期内任期为 2021 年 9 月 9 日-2021 年 12 月 31 日；监事胡丽娜报告期内任期为 2021 年 9 月 9 日-2021 年 12 月 31 日。
- 3、上表中董事、监事和高级管理人员报告期内从公司获得的税前报酬总额，均为其在报告期任期内的税前报酬总额。

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|---|
| 侯军呈 | 曾就职于义乌市燎原日化有限公司、杭州珀莱雅化妆品有限公司、杭州珀莱雅控股股份有限公司。2007 年至今在公司及其前身就职，2007 年 9 月起担任公司执行董事，2012 年 8 月至今任公司及其前身董事长。截至本报告期末，兼任珀莱雅贸易执行董事兼总经理、美丽谷执行董事、创代电子执行董事、乐清莱雅执行董事、韩国韩娜内部董事兼代表理事、悦芙媞（杭州）执行董事兼总经理、湖州悦芙媞执行董事兼总经理、丹阳悦芙媞执行董事兼总经理、秘镜思语（杭州）执行董事兼总经理、杭州坤驿实业有限公司董事长兼总经理、化妆品产业（湖州）投资发展有限公司董事长、湖州美妆小镇科技孵化园有限公司执行董事兼总经理、湖州优妮蜜董事长、新疆环宇新丝路投资发展有限公司董事，珀莱雅（海南）执行董事。 |
| 方玉友 | 曾就职于石家庄燎原化妆品有限公司、杭州珀莱雅化妆品有限公司、杭州珀莱雅控股股份有限公司。2007 年至今在公司及其前身就职，2012 年 8 月至今任公司及其前身董事、总经理。截至本报告期末，兼任美丽谷总经理、乐清莱雅总经理、杭州方侠客投资有限公司执行董事兼经理、韩国韩娜内部董事、杭州坤驿实业有限公司董事、杭州太仁堂生物科技有限公司董事、湖州优妮蜜董事、香港星火董事，浙江珀唯荟葡萄藤科技有限公司监事。 |
| 侯亚孟 | 曾就职于珀莱雅化妆品股份有限公司电商部，2021 年 9 月至今任公司董事、副总经理，截至本报告期末，兼任杭州艺擅设计有限公司监事，海南檬亚企业咨询有限公司执行董事兼总经理。 |
| 马冬明 | 曾任中国证监会浙江证监局副处长、处长，中国证监会上海专员办处长，永安期货股份有限公司副总经理、董事会秘书。2021 年 5 月至今任公司独立董事。截至本报告期末，兼任粒子文化科技集团（杭州）股份有限公司独立董事、星环科技信息科技（上海）股份有限公司独立董事、浙江二元科技股份有限公司独立董事。 |

| | |
|-----|--|
| 葛伟军 | 曾就职于浙江星韵律师事务所、星韵律师事务所上海分所，2006年至2021年12月担任上海财经大学法学院教授、博士生导师（民商法专业）、校法律顾问。2022年1月至今任复旦大学法学院专职教师，2021年9月至今任公司独立董事，兼任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、中国法学会商法学研究会常务理事、上海司法智库学会商事研究分会副会长、上海市法学会文化产业法治研究会副会长、上海华测导航技术股份有限公司独立董事、无锡臻和生物科技有限公司独立董事。 |
| 侯露婷 | 2013年7月至2014年1月在中汇会计师事务所担任外派财务专员，2014年2月至2017年6月在珀莱雅化妆品股份有限公司采购部担任包材采购专员；2017年6月-2019年4月在珀莱雅化妆品股份有限公司采购部担任原料采购专员，2019年4月至今在公司担任原料评价工程师。2018年5月至今担任公司监事。 |
| 方琴 | 2008年11月-2018年1月在公司及其前身担任计划部主管，2018年1月至今，在公司担任计划策略经理，2018年5月至今担任公司监事。 |
| 胡丽娜 | 女，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于天健会计师事务所（特殊普通合伙），2013年至今担任公司战略主管，2021年9月至今担任公司监事。 |
| 金衍华 | 曾就职于浙江三门化肥厂、浙江英博雁荡山啤酒有限公司、浙江英博金华啤酒有限公司、杭州珀莱雅化妆品有限公司、杭州珀莱雅控股股份有限公司。2007年-2012年8月在公司及前身担任湖州工厂总经理。2012年8月至今担任公司供应链管理中心总经理；2018年4月至今担任公司副总经理。截止本报告期末，兼任韩雅（湖州）执行董事、湖州优资莱执行董事、创代电子经理、珀莱雅商业执行董事兼总经理、湖州牛客执行董事兼总经理、杭州万言执行董事兼总经理、浙江比优媞执行董事兼总经理、上海仲文执行董事、宁波珀莱雅执行董事兼总经理、宁波可诗董事长、宁波彩棠董事长、沛县德益网络技术合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、香港可诗董事、香港万言董事、香港仲文董事、浙江青雅执行董事、撸小铁执行董事、杭州一桌执行董事兼总经理、杭州维洛可执行董事兼总经理、杭州欧蜜思执行董事兼总经理、日本 OR 董事、广州千汐执行董事兼总经理、宁波嘻柚互娱文化传媒有限公司董事、湖州珀云执行董事兼总经理、徐州珀莱雅执行董事兼总经理、珀莱雅（海南）总经理、韩国悦芙媞公司理事、圣歌兰（杭州）执行董事兼总经理、宁波汤愈董事长兼总经理。 |
| 王莉 | 曾就职于广州鹰泰数码动力科技有限公司、美国 CELLSTAR（蜂星电讯）、上海锐力体育有限公司、南京边城体育股份有限公司、维格娜丝时装股份有限公司、卓尚服饰（杭州）有限公司、南京日托光伏股份有限公司。2018年5月至今任公司 CFO、财务负责人，2021年9月至今任公司副总经理、董事会秘书。 |
| 曹良国 | 曾就职于乐山城北电器厂、海南国际联合化妆品有限公司、重庆协力达化妆品有限公司、重庆东银科技产业有限公司、杭州珀莱雅化妆品有限公司、杭州珀莱雅控股股份有限公司。2007年至今在公司及其前身就职；2012年8月至2021年9月任公司及其前身董事、副总经理；2021年9月至今任公司常务副总经理。截至本报告期末，兼任韩国韩娜监事、杭州坤驿实业有限公司董事、杭州太仁堂生物科技有限公司董事、韩国悦芙媞公司理事兼总经理、湖州优妮蜜董事、宁波可诗董事、香港可诗董事、香港仲文董事、香港万言董事、日本 OR 董事、宁波汤愈董事。 |
| 楚修齐 | 曾任中华人民共和国商业部百货局副局长、中国百货纺织品公司副总经理、中国百货商业协会常务副会长兼秘书长，2015年7月至2021年9月任公司独立董事。截至本报告期末，任中国百货商业协会名誉会长、中国体育用品业联合会副主席、商展经济杂志社社长、励展华百展览（北京）有限公司副董事长、天津一商友谊股份有限公司独立董事。 |
| 陈彦 | 曾任湖州市纺织品进出口有限公司会计、浙江欧美环境工程有限公司项目主管、浙江尤夫高新纤维股份有限公司副董事长、财务总监兼董事会秘书、副总经理、湖州尤创投资管理合伙企业（有限合伙）投资总监，2017年8月至2021年5月任公司独立董事。截至本报告期末，任湖 |

| | |
|-----|--|
| | 州浩宇投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、湖州聚智股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、杭州全之脉电子商务有限公司监事、湖州精睿人力资源管理有限公司监事、上海亭柯博科技有限公司监事、湖州浩睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、湖州浩腾股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。 |
| 叶娜娜 | 曾就职于浙江大华股份有限公司、杭州乾坤实业有限公司，2018 年 9 月至 2021 年 9 月担任公司监事。2010 年至本报告期末，在公司及其前身担任行政高级经理，现兼任湖州优妮蜜监事、日本 OR 董事。 |
| 张叶峰 | 曾就职于浙江现代工贸集团有限公司、广东乐百氏集团有限公司、杭州奥普电器有限公司、杭州珀莱雅化妆品有限公司、杭州珀莱雅控股股份有限公司。2007 年-2022 年 1 月在公司及其前身就职，2012 年 8 月-2021 年 9 月任公司及其前身董事会秘书、公共关系管理部总监，2015 年 12 月-2021 年 9 月任公司副总经理。 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|--------------------|------------|---------|--------|
| 金衍华 | 沛县德益网络技术合伙企业(有限合伙) | 执行事务合伙人 | 2019年8月 | |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

说明：“潍坊正益网络技术合伙企业（有限合伙）”于2021年5月更名为“沛县德益网络技术合伙企业(有限合伙)”。

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|---------|--------------------|------------|----------|---------|
| 侯军呈 | 珀莱雅贸易 | 执行董事兼总经理 | 2011年6月 | |
| | 美丽谷 | 执行董事 | 2012年11月 | |
| | 创代电子 | 执行董事 | 2016年12月 | |
| | 乐清莱雅 | 执行董事 | 2015年9月 | |
| | 韩国韩娜 | 内部董事兼代表理事 | 2011年11月 | |
| | 悦芙媿（杭州） | 执行董事兼总经理 | 2018年2月 | |
| | 湖州悦芙媿 | 执行董事兼总经理 | 2016年5月 | |
| | 丹阳悦芙媿 | 执行董事兼总经理 | 2016年12月 | |
| | 秘镜思语（杭州） | 执行董事兼总经理 | 2018年2月 | |
| | 杭州坤驿实业有限公司 | 董事长兼总经理 | 2014年4月 | |
| | 化妆品产业（湖州）投资发展有限公司 | 董事长 | 2018年12月 | |
| | 湖州美妆小镇科技孵化园有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2019年1月 | |
| | 湖州优妮蜜 | 董事长 | 2019年3月 | |
| | 新疆环宇新丝路投资发展有限公司 | 董事 | 2021年3月 | |
| 珀莱雅（海南） | 执行董事 | 2021年1月 | | |
| 方玉友 | 美丽谷 | 总经理 | 2012年11月 | |
| | 乐清莱雅 | 总经理 | 2015年9月 | |
| | 杭州方侠客投资有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2018年5月 | |
| | 韩国韩娜 | 内部董事 | 2011年11月 | |
| | 杭州坤驿实业有限公司 | 董事 | 2014年4月 | |
| | 杭州太仁堂生物科技有限公司 | 董事 | 2014年12月 | |
| | 湖州优妮蜜 | 董事 | 2019年3月 | |
| | 香港星火 | 董事 | 2019年3月 | |
| 侯亚孟 | 浙江珀唯荟葡萄藤科技有限公司 | 监事 | 2021年11月 | |
| | 杭州艺擅设计有限公司 | 监事 | 2017年9月 | 2022年1月 |
| 马冬明 | 海南檬亚企业咨询有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2021年11月 | |
| | 粒子文化科技集团（杭州）股份有限公司 | 独立董事 | 2020年10月 | |

| | | | | |
|---------------|--------------------|----------|-------------|-------------|
| | 星环科技信息科技(上海)股份有限公司 | 独立董事 | 2020 年 12 月 | |
| | 浙江双元科技股份有限公司 | 独立董事 | 2020 年 12 月 | |
| 葛伟军 | 上海华测导航技术股份有限公司 | 独立董事 | 2020 年 12 月 | |
| | 无锡臻和生物科技有限公司 | 独立董事 | 2020 年 1 月 | |
| 金衍华 | 韩雅(湖州) | 执行董事 | 2016 年 12 月 | |
| | 湖州优资莱 | 执行董事 | 2018 年 1 月 | |
| | 创代电子 | 经理 | 2018 年 2 月 | |
| | 珀莱雅商业 | 执行董事兼总经理 | 2018 年 9 月 | |
| | 湖州牛客 | 执行董事兼总经理 | 2018 年 12 月 | |
| | 杭州万言 | 执行董事兼总经理 | 2019 年 1 月 | |
| | 浙江比优媞 | 执行董事兼总经理 | 2019 年 3 月 | |
| | 上海仲文 | 董事长 | 2019 年 4 月 | |
| | 宁波珀莱雅 | 执行董事兼总经理 | 2019 年 12 月 | |
| | 宁波可诗 | 董事 | 2019 年 9 月 | |
| | 宁波彩棠 | 董事 | 2019 年 7 月 | |
| | 沛县德益网络技术合伙企业(有限合伙) | 执行事务合伙人 | 2019 年 8 月 | |
| | 香港可诗 | 董事 | 2019 年 3 月 | |
| | 香港万言 | 董事 | 2019 年 10 月 | |
| | 香港仲文 | 董事 | 2019 年 7 月 | |
| | 浙江青雅 | 执行董事 | 2020 年 5 月 | |
| | 撸小铁 | 执行董事 | 2020 年 8 月 | |
| | 杭州一桌 | 执行董事兼总经理 | 2020 年 7 月 | |
| | 杭州维洛可 | 执行董事兼总经理 | 2020 年 7 月 | |
| | 杭州欧蜜思 | 执行董事兼总经理 | 2020 年 8 月 | |
| | 日本 OR | 董事 | 2020 年 8 月 | |
| | 广州千汐 | 执行董事兼总经理 | 2020 年 10 月 | |
| | 宁波嘻柚互娱文化传媒有限公司 | 董事 | 2020 年 9 月 | |
| | 湖州珀云 | 执行董事兼总经理 | 2020 年 9 月 | |
| | 徐州珀莱雅信息技术有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2021 年 1 月 | |
| | 珀莱雅(海南) | 总经理 | 2021 年 1 月 | |
| | 韩国悦芙媞 | 公司理事 | 2021 年 6 月 | |
| | 圣歌兰(杭州) | 执行董事兼总经理 | 2021 年 10 月 | |
| | 宁波汤愈 | 董事长兼总经理 | 2021 年 10 月 | |
| | 曹良国 | 韩国韩娜 | 监事 | 2011 年 11 月 |
| 杭州坤驿实业有限公司 | | 董事 | 2013 年 2 月 | |
| 杭州太仁堂生物科技有限公司 | | 董事 | 2014 年 12 月 | |
| 韩国悦芙媞 | | 公司理事兼总经理 | 2017 年 8 月 | |
| 上海仲文 | | 董事 | 2019 年 4 月 | 2021 年 1 月 |
| 湖州优妮蜜 | | 董事 | 2019 年 3 月 | |
| 香港可诗 | | 董事 | 2019 年 3 月 | |
| 宁波可诗 | | 董事 | 2019 年 9 月 | |

| | | | | |
|--------------|----------------------|---------|----------|---------|
| | 宁波色古 | 董事 | 2019年6月 | 2021年1月 |
| | 香港仲文 | 董事 | 2019年7月 | |
| | 香港万言 | 董事 | 2019年10月 | |
| | 日本 OR | 董事 | 2020年8月 | |
| | 宁波汤愈 | 董事 | 2021年12月 | |
| 楚修齐 | 天津一商友谊股份有限公司 | 独立董事 | 2011年10月 | |
| | 励展华百展览（北京）有限公司 | 副董事长 | 2018年7月 | |
| 陈彦 | 湖州浩宇投资管理合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2018年3月 | |
| | 湖州聚智股权投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2019年8月 | |
| | 杭州全之脉电子商务有限公司 | 监事 | 2018年3月 | |
| | 湖州精睿管理咨询有限公司 | 监事 | 2019年11月 | |
| | 上海亭柯博科技有限公司 | 监事 | 2019年4月 | |
| | 湖州浩睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2019年8月 | |
| | 湖州浩腾股权投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2021年8月 | |
| 叶娜娜 | 湖州优妮蜜 | 监事 | 2019年3月 | |
| | 日本 OR | 监事 | 2020年8月 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事、监事薪酬分别由董事会薪酬与考核委员会、董事会、监事会审议通过后，提交股东大会审议；高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会、董事会审议 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 公司董事、监事、高级管理人员年度报酬依据基本薪酬+绩效考核结果发放 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 已支付 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 公司董事、监事、高级管理人员工资报酬在报告期内在公司实际获得报酬总额为 700.02 万元（包含报告期内现任和离任的监事、高级管理人员）。 |

(四) 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 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|
| 侯军呈 | 董事长 | 选举 | 换届 |
| 方玉友 | 董事 | 选举 | 换届 |
| 方玉友 | 总经理 | 聘任 | 换届 |
| 侯亚孟 | 董事 | 选举 | 换届 |

| | | | |
|-----|------------------|----|-------|
| 侯亚孟 | 副总经理 | 聘任 | 换届 |
| 马冬明 | 独立董事 | 选举 | 选举、换届 |
| 葛伟军 | 独立董事 | 选举 | 换届 |
| 侯露婷 | 监事会主席 | 选举 | 换届 |
| 方琴 | 职工代表监事 | 选举 | 换届 |
| 胡丽娜 | 股东代表监事 | 选举 | 换届 |
| 金衍华 | 副总经理 | 聘任 | 换届 |
| 王 莉 | 财务负责人、副总经理、董事会秘书 | 聘任 | 换届 |
| 曹良国 | 董事、副总经理 | 离任 | 换届 |
| 楚修齐 | 独立董事 | 离任 | 换届 |
| 陈 彦 | 独立董事 | 离任 | 个人原因 |
| 叶娜娜 | 监事会主席 | 离任 | 换届 |
| 张叶峰 | 副总经理、董事会秘书 | 离任 | 换届 |

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
|--------------|-------------|--|
| 第二届董事会第十八次会议 | 2021年1月5日 | 会议审议通过《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，具体内容详见公司于2021年1月6日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)及相关信息披露媒体上披露的《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就暨上市的公告》(公告编号: 2021-004) |
| 第二届董事会第十九次会议 | 2021年4月21日 | 会议审议通过《公司2020年年度报告及其摘要》、《公司2020年年度利润分配方案》等议案,具体内容详见公司于2021年4月23日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)及相关信息披露媒体上披露的《关于第二届董事会第十九次会议决议的公告》(公告编号: 2021-012) |
| 第二届董事会第二十次会议 | 2021年8月24日 | 会议审议通过《公司2021年半年度报告及其摘要》、《关于公司董事会换届选举的议案》等议案,具体内容详见公司于2021年8月25日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)及相关信息披露媒体上披露的《关于第二届董事会第二十次会议决议的公告》(公告编号: 2021-043) |
| 第三届董事会第一次会议 | 2021年9月15日 | 会议审议通过《关于选举董事长的议案》、《关于选举公司董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员及证券事务代表的议案》等议案,具体内容详见公司于2021年9月16日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)及相关信息披露媒体上披露的《关于第三届董事会第一次会议决议的公告》(公告编号: 2021-056) |
| 第三届董事会第二次会议 | 2021年10月27日 | 会议审议通过《公司2021年第三季度报告》,具体内容详见公司于2021年10月28日在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)及相关信息披露媒体上披露的 |

| | | |
|-------------|-----------------|--|
| | | 《2021 年第三季度报告》 |
| 第三次董事会第三次会议 | 2021 年 12 月 3 日 | 会议审议通过《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券具体方案的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券上市的议案》等议案，具体内容详见公司于 2021 年 12 月 6 日在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）及相关信息披露媒体上披露的《关于第三届董事会第三次会议决议的公告》（公告编号：2021-075） |

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 侯军呈 | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 方玉友 | 否 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 侯亚孟 | 否 | 3 | 3 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 马冬明 | 是 | 4 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 葛伟军 | 是 | 3 | 3 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 曹良国 | 否 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 楚修齐 | 是 | 3 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈彦 | 是 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 6 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 5 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
|----------|---------------------------------------|
| 审计委员会 | 侯亚孟、马冬明、葛伟军、曹良国（已离任）、陈彦（已离任）、楚修齐（已离任） |
| 提名委员会 | 侯军呈、马冬明、葛伟军、陈彦（已离任）、楚修齐（已离任） |
| 薪酬与考核委员会 | 方玉友、马冬明、葛伟军、陈彦（已离任）、楚修齐（已离任） |

| | |
|-------|------------------------------|
| 战略委员会 | 侯军呈、马冬明、葛伟军、陈彦（已离任）、楚修齐（已离任） |
|-------|------------------------------|

(2). 报告期内审计委员会召开四次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------------|--|---------------------|----------|
| 2021 年 4 月 21 日 | 召开第二届审计委员会第十四次会议，审议通过了《公司 2020 年年度报告及其摘要》、《公司 2021 年第一季度报告》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》、《公司 2020 年内部控制评价报告》、《公司 2020 年年度利润分配方案》、《关于支付 2020 年度审计费用及续聘 2021 年度审计机构的议案》、《关于变更会计政策的议案》、《关于预计 2021 年度日常关联交易额度的议案》、《关于公司符合公开发行 A 股可转换公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券发行方案（修订稿）的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案（修订稿）的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资金投资项目可行性分析报告（修订稿）的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公开发行 A 股可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺（修订稿）的议案》、《关于延长公开发行 A 股可转换公司债券股东大会决议有效期及授权有效期的议案》、《关于公司 A 股可转换公司债券持有人会议规则（修订稿）》、《公司 2020 年度内部审计工作报告》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |
| 2021 年 8 月 24 日 | 召开第二届审计委员会第十五次会议，审议通过了《公司 2021 年半年度报告及其摘要》、《关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》、《关于调整公司公开发行 A 股可转换公司债券方案的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案（二次修订稿）的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资金投资项目可行性分析报告（二次修订稿）的议案》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |
| 2021 年 10 月 27 日 | 召开第三届审计委员会第一次会议，审议通过《公司 2021 年第三季度报告》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |
| 2021 年 12 月 3 日 | 召开第三届审计委员会第二次会议，审议通过《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券具体方案的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券上市的议案》、《关于开立公开发行可转换公司债券募集资金专项账户并签订募集资金监管协议的议案》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |

(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开二次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|----------------|---|---------------------|----------|
| 2021 年 1 月 5 日 | 召开第二届薪酬与考核委员会第四次会议，审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |
| 2021 年 4 月 | 召开第二届薪酬与考核委员会第五次会议，审议通过《关 | 审议通过会 | 无 |

| | | | |
|--------|---|----------------|--|
| 月 21 日 | 于确认 2020 年度董事薪酬的议案》、《关于确认 2020 年度高级管理人员薪酬的议案》 | 议事项，并同意提交董事会审议 | |
|--------|---|----------------|--|

(4). 报告期内提名委员会召开三次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|---|---------------------|----------|
| 2021 年 4 月 21 日 | 召开第二届提名委员会第二次会议，审议通过了《关于提议公司独立董事候选人的议案》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |
| 2021 年 8 月 24 日 | 召开第二届提名委员会第三次会议，审议通过了《关于提议公司第三届董事会董事候选人的议案》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |
| 2021 年 9 月 15 日 | 召开第二届提名委员会第四次会议，审议通过《关于提议公司高级管理人员候选人的议案》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |

(5). 报告期内战略委员会召开二次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|--|---------------------|----------|
| 2021 年 4 月 21 日 | 召开第二届战略委员会第四次会议，审议通过了《关于公司 2021 年战略经营计划的议案》、《关于公司符合公开发行 A 股可转换公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券发行方案（修订稿）的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案（修订稿）的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资金投资项目可行性分析报告（修订稿）的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公开发行 A 股可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺（修订稿）的议案》、《关于延长公开发行 A 股可转换公司债券股东大会决议有效期及授权有效期的议案》、《关于公司 A 股可转换公司债券持有人会议规则（修订稿）》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |
| 2021 年 12 月 3 日 | 召开第三届战略委员会第一次会议，审议通过《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券具体方案的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券上市的议案》、《关于开立公开发行可转换公司债券募集资金专项账户并签订募集资金监管协议的议案》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 |

(6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 960 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 1,884 |
| 在职员工的数量合计 | 2,844 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 5 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 269 |
| 销售人员 | 2,173 |
| 管理人员 | 243 |
| 研发人员 | 159 |
| 合计 | 2,844 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 本科及以上学历 | 910 |
| 大专 | 590 |
| 高中及以下 | 1,344 |
| 合计 | 2,844 |

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

价值创造是公司薪酬分配的基础，业绩是价值的直观体现，通过建立全面而客观的业绩评价体系，将员工的薪酬分配与业绩评价结合起来，全面引导激励员工关注价值创造。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司秉持成为精英人才的汇聚和行业优秀人才的培训之地的目标，始终把员工学习与成长作为首要任务，持续创新与优化培训调研、培训课题、培训形式、培训实施、培训评估与改善、师资管理等。在学习形式上，通过提供线下面授、线上平台的学习与分享充分提升员工的参与度，从而使员工更有针对性的自主学习。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

| | |
|-------------|-----------------|
| 劳务外包的工时总数 | |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 30,245,335.39 元 |

珀莱雅化妆品股份有限公司湖州分公司于 2017 年 1 月与江西省普技外包服务有限公司签署《服务项目承包协议》，湖州分公司将食堂、绿化、保洁和货品搬运、装卸、包装等辅助性业务外包给江西省智联外包服务有限公司，并按约定的业务量支付报酬。

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 10 月 12 日和 2020 年 10 月 28 日分别召开第二届董事会第十六次会议和 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司未来三年（2020-2022 年度）股东分红回报规划的议案》，具体如下：

一、股东分红回报规划制定考虑因素

公司着眼于长远和可持续发展，在综合分析企业发展战略、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，征求和听取股东尤其是中小股东的要求和意愿，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷等情况，平衡股东的短期利益和长期利益，对利润分配作出制度性安排，从而建立对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，以保证公司利润分配政策的连续性和稳定性。

二、股东分红回报规划制定原则

实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，结合公司的盈利情况和业务未来发展战略的实际需要，建立对投资者持续、稳定的回报机制。公司制定利润分配规划应依据《公司章程》。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

三、股东分红回报规划（2020-2022 年度）

1、公司应实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展。

2、公司可采取现金或者股票方式或者现金与股票相结合的方式或者法律法规允许的其他方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配。

在满足公司章程规定的现金分红条件情况下，公司应当采取现金方式分配利润，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。

3、利润分配规划的调整及相关决策机制

(1) 公司至少每三年对已实施的股东分红回报规划的执行情况进行一次评估。根据有关法律法规以及公司经营情况、股东（特别是中、小投资者）、独立董事的意见，必要时对公司实施中的利润分配政策作出相应的修改，并调整制定新的股东分红回报规划。股东分红回报规划调整后，需经股东大会审议表决通过。

(2) 公司董事会应根据经营发展需要，充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展资金需求、融资成本、外部融资环境等因素科学地制定年度分配预案或中期利润分配预案，经公司股东大会表决通过后实施。

报告期内，公司 2020 年年度股东大会审议通过了 2020 年年度利润分配方案：以分红派息股权登记日的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 7.20 元现金股利（含税），合计派发现金股利 144,804,186.00 元（含税）。上述分红事宜于 2021 年 6 月 2 日执行完毕。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

| | |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关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 |
|---|--|
| 关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就暨上市的公告 | 2021 年 1 月 6 日上海证券交易所网站、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的公告 | 2021 年 8 月 25 日上海证券交易所网站、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 关于回购注销部分股权激励限制性股票的公告 | 2021 年 8 月 25 日上海证券交易所网站、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 关于回购注销部分限制性股票的减资公告 | 2021 年 8 月 25 日上海证券交易所网站、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 股权激励限制性股票回购注销实施公告 | 2021 年 11 月 16 日上海证券交易所网站、《上海证券报》、《证券时报》 |

(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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司总经理及其他高级管理人员按照公司绩效指标要求进行考评，年度绩效薪酬由董事会薪酬与考核委员会提交董事会审议。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司制定了《内部审计制度》《对外担保决策管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》等有关制度，设立了新设/投资/变更公司申请、委托理财申请、担保申请流程等流程。公司持续完善内部控制制度及相关流程，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制定了《对外投资经营决策制度》、《子公司管理制度》等制度，对子公司实施集中管控，由集团总部负责集团的财务、资产运营和集团的整体战略规划，各下属子公司根据集团整体战略规划制定业务战略规划。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司内控审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制审计报告》（天健审〔2022〕2911号），认为公司于2021年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司于2021年4月30日之前完成了公司治理专项行动自查，无需整改的情况。

十六、 其他

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

报告期内，公司积极响应国家双碳目标，持续推进低碳环保和绿色制造各项举措，通过技术创新，购置高效率低能耗乳化设备、实现工艺夹套热水循环回收使用、现有的A级排放标准的污水处理站更换高效MBR膜等方法，实现低能耗，低污染，低排放，达到企业高效能与生态环境保护双赢的经济发展形态。

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

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

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

报告期内，公司对企业有限空间进行积极合理管理，购买了专用安全设施和应急救援装备，从而保证有限空间应急救援处理提供物质保障，针对实地情况增加现场在线监控系统，并与政府视频监控平台联网，纳入智慧管理；湖州生产基地持续开展“百万员工安全大培训”工作，让全厂员工掌握安全生产法律法规，掌握事故防控和应急处置措施，做到全员参与、全员培训、全员考试合格的高标准要求；实施安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防控制的双控新体系建设，开展全员的危险源辨识，制作安全风险清单，制定相关安全防护措施方法，确保安全管理零风险。

(四) 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

详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《珀莱雅化妆品股份有限公司 2021 年度 ESG 报告》。

二、社会责任工作情况

√适用 不适用

详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《珀莱雅化妆品股份有限公司 2021 年度 ESG 报告》。

三、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

详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《珀莱雅化妆品股份有限公司 2021 年度 ESG 报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

| | | | | | | | | |
|------|-------------------|--|--|---|---|---|-----|-----|
| | | | 动延长 6 个月。 | | | | | |
| 股份限售 | 高级管理人员金衍华 | | (1) 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份; (2) 在本人担任公司高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%; 离任后半年内, 本人不转让本人直接或间接持有的公司股份; (3) 本人所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人所持股票的锁定期限自动延长 6 个月; 且不因本人职务变更、离职等原因而终止。(4) 若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺, 本人/本合伙企业所持股票的锁定期限将自动延长 6 个月。 | 承诺时间: 2018 年 4 月 16 日, 期限: 2018 年 4 月 16 日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售 | 高级管理人员王莉 | | (1) 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份; (2) 在本人担任公司高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%; 离任后半年内, 本人不转让本人直接或间接持有的公司股份; (3) 本人所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 若公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人所持股票的锁定期限自动延长 6 个月; 且不因本人职务变更、离职等原因而终止。(4) 若本人/本合伙企业违背上述股份锁定承诺, 本人/本合伙企业所持股票的锁定期限将自动延长 6 个月。 | 承诺时间: 2018 年 9 月 3 日, 期限: 2018 年 9 月 3 日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售 | 控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴 | | (1) 本人在锁定期满后 24 个月内, 直接或间接减持发行人股份的数量不超过本次发行前发行人股份总数的 6%; (2) 本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定, 具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大 | 承诺时间: 2017 年 11 月 15 日, 期限: 2017 年 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------|--|--|--|---|---|-----|-----|
| | | | 宗交易方式、协议转让方式等；（3）本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5% 以下时除外；（4）如果本人未履行上述减持意向，本人将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。 | 11 月 15 日至长期 | | | | |
| 股份限售 | 直接持股 5% 以上股东方玉友、李小林 | | （1）如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；（2）本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；（3）本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5% 以下时除外；（4）如果本人未履行上述减持意向，本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。 | 承诺时间：2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司 | | 在启动股价稳定预案的前提条件满足时，如本公司未采取稳定股价的具体措施，本公司将在股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。自本公司股票上市之日起三年内，若本公司新聘任董事、高级管理人员的，本公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。 | 承诺时间：2017 年 11 月 15 日，期限：2017 年 11 月 15 日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|----|---------------------|---|------------------------------------|---|---|-----|-----|
| 其他 | 公司控股股东、实际控制人 | 在启动稳定股价预案的前提条件满足时，如本人未按照稳定股价预案采取稳定股价的具体措施，将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果本人未履行上述承诺的，本人将在前述事项发生之日起5个工作日内停止在发行人处领取股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。 | 承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司董事（不含独立董事）及高级管理人员 | 在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未按照稳定股价预案采取稳定股价的具体措施，将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；如果本人未履行上述承诺的，本人将在前述事项发生之日起5个工作日内停止在发行人处领取薪酬及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至本人按上述预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。 | 承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司 | 如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、公司上市所在证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。 | 承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 发行人控股股东、实际控 | 如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔 | 承诺时间：2017年11 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|--------------|---|------------------------------------|---|---|-----|-----|--|
| | 制人 | 偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、公司上市所在证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。公司控股股东、实际控制人若违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取股东分红，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至其按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 | 月15日，期限：2017年11月15日至长期 | | | | | |
| | 董事、监事及高级管理人员 | 如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、公司上市所在证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。公司董事、监事、高级管理人员若违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），同时其持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至其按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 | 承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 公司 | 为保证本次募集资金有效使用、有效防范即期回报被摊薄的风险和提高未来的回报能力，公司拟通过加强经营管理和内部控制、加快募投项目建设进度、强化投资者回报机制等措施，从而提升资产质量、增加营业收入、增厚未来 | 承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

| | | | | | | | |
|----|-------------------|---|------------------------------------|---|---|-----|-----|
| | | 收益、实现可持续发展，以填补被摊薄即期回报。公司承诺将根据中国证监会、上海证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。本公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。 | 11月15日至长期 | | | | |
| 其他 | 控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴 | 为保证公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，本人作为公司的控股股东、实际控制人承诺：（1）任何情形下，本人承诺均不滥用控股股东、实际控制人地位，均不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；（2）在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报的措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的承诺或措施，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；（3）本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报的措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报的措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定披露媒体公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。上述填补被摊薄即期回报的措施不等于对公司未来利润做出保证。 | 承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 董事、高级管理人员 | 为保证公司填补被摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，本人作为公司的董事、高级管理人员承诺：（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺将 | 承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|--------|-------------------|--|------------------------------------|---|---|-----|-----|
| | | <p>严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费；（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补被摊薄即期回报的要求；支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补被摊薄即期回报的措施的执行情况相挂钩；承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）在中国证监会、上海证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报的措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的承诺或措施，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；（6）本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报的措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报的措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定披露媒体公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。上述填补被摊薄即期回报的措施不等于对发行人未来利润做出保证。</p> | 11月15日至长期 | | | | |
| 解决同业竞争 | 控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴 | <p>1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司及其控股的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、生产和销售与股份公司及其控股的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；2、对本人控制的企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺</p> | 承诺时间：2017年11月15日，期限：2017年11月15日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|-----------|----|-------------------|---|--|---|---|-----|-----|
| | | | 项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；3、自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的企业按照如下方式退出与股份公司的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。4、本人参股的杭州华妆实业投资有限公司、湖州莫干望舒化妆品产业壹期创业投资 合伙企业（有限合伙）及其对外投资企业均不从事化妆品业务或化妆品上下游业务，若该企业未来从事化妆品业务或化妆品上下游业务，本人承诺将通过股权转让等方式退出对该等企业的投资，并在符合法律规定及该企业其他股东同意的情况下，由珀莱雅化妆品股份有限公司优先选择是否投资。 | | | | | |
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 控股股东、实际控制人侯军呈、方爱琴 | 对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；2、自本承诺出具日至公司本次公开发行 A 股可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。 | 承诺时间：2021 年 4 月 21 日，期限：2021 年 4 月 21 日至长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 董事、高级管 | 对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承 | 承诺时间： | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--|--|-----|---|--|--|--|--|--|
| | | 理人员 | <p>诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次公开发行 A 股可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p> | <p>2021 年 4 月 21 日，期限：2021 年 4 月 21 日至长期</p> | | | | |
|--|--|-----|---|--|--|--|--|--|

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

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

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|--------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 1,200,000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 11 年 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | 200,000 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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。

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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

2021 年度公司日常关联交易预计和实际发生情况具体如下：

| 关联交易类别 | 关联人 | 2021 年预计金额 | 2021 年实际发生金额 |
|-------------|------------------|-------------------------|--------------|
| 在关联人的银行账户存款 | 浙江乐清农村商业银行股份有限公司 | 每日最高限额 不超过 15,000 万元 | 14,645.33 万元 |
| 关联租赁情况 | 湖州美妆小镇科技孵化园有限公司 | 80 万元 | 87.15 万元 |

注：浙江乐清农村商业银行股份有限公司“2021 年实际发生金额”所填为截至 2021 年 12 月 31 日账户余额。2021 年度公司从浙江乐清农村商业银行股份有限公司取得存款利息 638.49 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、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

适用 不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|--------|------|-------|-------|---------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000 | 0 | 0 |

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 受托人 | 委托理财类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|----------|---------------|--------|-----------|----------|------|------|--------|-------------|----------|------------|--------|----------|-------------|--------------|
| 交通银行运河支行 | 价格结构型(保本浮动收益) | 3,000 | 2018/7/20 | 2021/1/1 | 自有资金 | | | 1.80%-3.30% | | 204,891.78 | 已收回 | 是 | 否 | |

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□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：万股

| | 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 | 74.7425 | 0.3716 | | | | -40.02 24 | -40.022 4 | 34.72 01 | 0.17 27 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 74.7425 | 0.3716 | | | | -40.02 24 | -40.022 4 | 34.72 01 | 0.17 27 |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 74.7425 | 0.3716 | | | | -40.02 24 | -40.022 4 | 34.72 01 | 0.17 27 |
| 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 | 20,036,950 | 99.6284 | | | | 29.3265 | 29.3265 | 20,066.2765 | 99.8273 |
| 1、人民币普通股 | 20,036,950 | 99.6284 | | | | 29.3265 | 29.3265 | 20,066.2765 | 99.8273 |
| 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 | 20,111,6925 | 100.00 | | | | -10.6959 | -10.6959 | 20,100.9966 | 100.00 |

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年1月5日，公司召开第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司为符合解除限售条件的激励对象统一办理解除限售事宜，共计解除限售293,265股限制性股票，本次解除限售股份上市流通日为2021年1月14日。公司无限售条件的流通股由本次上市前的200,369,500股增加至200,662,765股，有限售条件的流通股由本次上市前的747,425股减少至454,160股。

2021年11月18日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，完成回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的106,959股限制性股票。公司的股份总数由本次回购前的201,116,925股减少至201,009,966股，其中无限售条件的流通股为200,662,765股，有限售条件的流通股为347,201股。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

无重大影响。

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 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|---------|--------|
| 金衍华 | 68,810 | 29,490 | 0 | 39,320 | 2018年限制 | - |

| | | | | | | |
|----------------------------|---------|---------|----------|---------|-----------------------|---|
| | | | | | 性股票激励计划首次授予 | |
| 张叶峰 | 34,020 | 14,580 | 0 | 19,440 | 2018 年限制性股票激励计划首次授予 | - |
| 王莉 | 41,230 | 17,670 | -1,178 | 22,382 | 2018 年限制性股票激励计划首次授予 | - |
| 2018 年限制性股票激励计划首次授予 25 人 | 461,645 | 172,685 | -69,021 | 219,939 | 2018 年限制性股票激励计划首次授予 | - |
| 2018 年限制性股票激励计划预留部分授予 10 人 | 141,720 | 58,840 | -36,760 | 46,120 | 2018 年限制性股票激励计划预留部分授予 | - |
| 合计 | 747,425 | 293,265 | -106,959 | 347,201 | / | / |

注：“本年增加限售股数”为负数系股权激励限制性股票回购所致。

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期 | 发行价格 (或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|-----------------|------------|---------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 可转换公司债券、分离交易可转债 | | | | | | |
| 可转换公司债券 | 2021-12-08 | 100 元 | 7,517,130 张 | 2022-01-04 | 7,517,130 张 | 2027-12-07 |

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准珀莱雅化妆品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]3408号）核准，公司于2021年12月8日公开发行了7,517,130张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额75,171.30万元，按面值发行，期限6年。经上海证券交易所自律监管决定书[2021]503号文同意，公司75,171.30万元可转换公司债券于2022年1月4日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“珀莱转债”，债券代码“113634”。本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、

第五年 1.80%、第六年 2.00%。可转换公司债券存续的起止日期自 2021 年 12 月 8 日至 2027 年 12 月 7 日。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

本报告期期初公司普通股股份总数为 201,116,925 股，本报告期期末普通股为 201,009,966 股。

本报告期期初资产总额为 3,636,882,185.29 元，负债总额为 1,155,019,919.16 元，资产负债率为 31.76%。本报告期期末资产总额为 4,633,049,783.03 元，负债总额为 1,746,209,355.96 元，资产负债率为 37.69%。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|------------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 11,722 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 10,570 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截至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 | |
| 侯军呈 | -2,875,685 | 69,764,815 | 34.71 | 0 | 无 | | 境内自 然人 |
| 香港中央结算 有限公司 | 30,396,357 | 47,156,040 | 23.46 | 0 | 无 | | 其他 |
| 方玉友 | -8,471,275 | 36,347,843 | 18.08 | 0 | 质押 | 6,460,000 | 境内自 然人 |
| 曹良国 | -355,000 | 3,769,938 | 1.88 | 0 | 无 | | 境内自 然人 |
| 中国工商银行 股份有限公司 —广发多因子 灵活配置混合 型证券投资基 金 | 2,413,002 | 2,413,002 | 1.20 | 0 | 无 | | 其他 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------|---------------|-----------|---------|------------|---|--|-------|
| 中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金 | -799,766 | 1,700,000 | 0.85 | 0 | 无 | | 其他 |
| 安本标准投资管理(亚洲)有限公司—安本标准—中国A股股票基金 | 1,699,323 | 1,699,323 | 0.85 | 0 | 无 | | 其他 |
| 中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金 | 1,400,083 | 1,400,083 | 0.70 | 0 | 无 | | 其他 |
| 徐君清 | -4,634,802 | 1,308,999 | 0.65 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富消费升级混合型证券投资基金 | 1,200,087 | 1,200,087 | 0.60 | 0 | 无 | | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | 股份种类及数量 | | | | |
| | | | 种类 | 数量 | | | |
| 侯军呈 | 69,764,815 | | 人民币普通股 | 69,764,815 | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 47,156,040 | | 人民币普通股 | 47,156,040 | | | |
| 方玉友 | 36,347,843 | | 人民币普通股 | 36,347,843 | | | |
| 曹良国 | 3,769,938 | | 人民币普通股 | 3,769,938 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金 | 2,413,002 | | 人民币普通股 | 2,413,002 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金 | 1,700,000 | | 人民币普通股 | 1,700,000 | | | |
| 安本标准投资管理(亚洲)有限公司—安本标准—中国A股股票基金 | 1,699,323 | | 人民币普通股 | 1,699,323 | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金 | 1,400,083 | | 人民币普通股 | 1,400,083 | | | |
| 徐君清 | 1,308,999 | | 人民币普通股 | 1,308,999 | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富消费升级混合型证券投资基金 | 1,200,087 | | 人民币普通股 | 1,200,087 | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|-----------|--------------|----------------|-------------|------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 股权激励对象 | 347,201 | | | 详见说明 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 无 | | | |

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

| | |
|----------------|--------------------------------------|
| 姓名 | 侯军呈、方爱琴 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 侯军呈与方爱琴为夫妇，侯军呈担任公司董事长、方爱琴担任公司采购高级顾问。 |

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

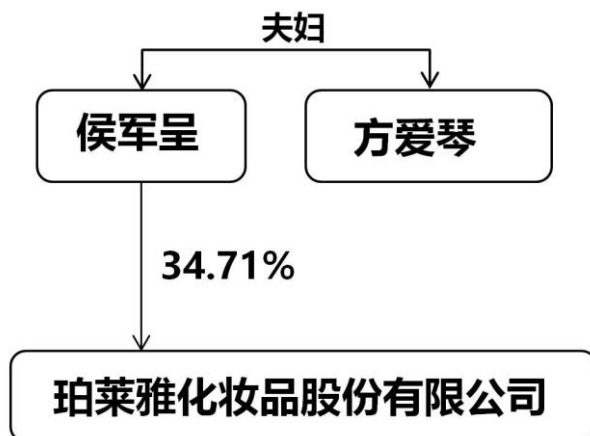
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 姓名 | 侯军呈、方爱琴 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 侯军呈与方爱琴为夫妇，侯军呈担任公司董事长、方爱琴担任公司采购高级顾问。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

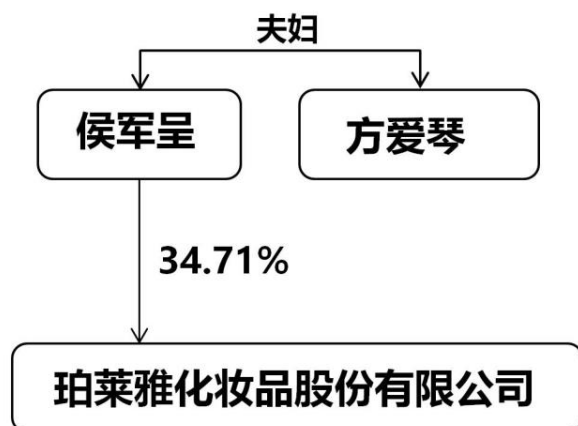
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

(一) 转债发行情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江珀莱雅化妆品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]3408号）核准，公司于2021年12月8日公开发行了7,517,130张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额75,171.30万元，按面值发行，期限6年。经上海证券交易所自律监管决定书[2021]503号文同意，公司75,171.30万元可转换公司债券于2022年1月4日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“珀莱转债”，债券代码“113634”。本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。可转换公司债券存续的起止日期自2021年12月8日至2027年12月7日。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

| | | |
|----------------------------------|-----------|---------|
| 可转换公司债券名称 | 珀莱转债 | |
| 期末转债持有人数 | 647,016 | |
| 本公司转债的担保人 | 无 | |
| 前十名转债持有人情况如下： | | |
| 可转换公司债券持有人名称 | 期末持债数量（元） | 持有比例（%） |
| 中信建投证券股份有限公司 | 7,587,000 | 1.01 |
| 徐君清 | 6,992,000 | 0.93 |
| 中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金 | 6,356,000 | 0.85 |
| 中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金 | 6,107,000 | 0.81 |
| 阿布达比投资局 | 3,730,000 | 0.50 |
| 中国建设银行股份有限公司—易方达远见成长混合型证券投资基金 | 3,171,000 | 0.42 |
| 李小林 | 2,912,000 | 0.39 |
| 高秀峰 | 2,767,000 | 0.37 |
| 中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金 | 2,330,000 | 0.31 |
| 方晓 | 2,244,000 | 0.30 |

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第十节 财务报告**一、审计报告**

√适用 □不适用

审计报告

天健审〔2022〕2908号

珀莱雅化妆品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珀莱雅化妆品股份有限公司（以下简称珀莱雅公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珀莱雅公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认**1. 事项描述**

相关信息披露详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“38. 收入”、“七、合并财务报表项目注释”之“61、营业收入和营业成本”、“十六、其他重要事项”之“6、分部信息”。

珀莱雅公司的营业收入主要来自于销售化妆品。2021 年度，珀莱雅公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 463,315.05 万元。

根据珀莱雅公司与其客户的销售合同约定，在经销模式下，珀莱雅公司将产品交付给购货方并经购货方验收后，确认销售收入；在代销模式下，珀莱雅公司将产品交付给受托方，待受托方对外实现销售开出代销清单时确认销售收入；在直销模式下，珀莱雅公司将产品交付给消费者，消费者确认收货并支付货款后，确认销售收入。

由于营业收入是珀莱雅公司关键业绩指标之一,可能存在珀莱雅公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的主要审计程序包括:

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 向主要客户函证 2021 年度销售额及 2021 年末应收账款余额;
- (3) 实施细节测试,抽查收入确认的支持性文件(包括销售合同、发货单、签收单、代销清单、销售发票等);了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;
- (4) 实施分析程序,包括 2021 年各月度收入波动分析,主要客户销售收入变动分析等;
- (5) 取得返利和补贴政策、返利和补贴计算表等资料,检查 2021 年末返利和补贴预提金额是否充分;同时根据 2021 年度返利、补贴政策和收入情况分析返利、补贴的发生额和预提金额是否合理;检查 2021 年末预提返利和补贴期后结算情况;
- (6) 获取公司退换货政策、预计负债计算表等,并检查预估的未来退换货率是否合理;检查期后的退换货情况,并同预估的退换货数据进行比较;
- (7) 了解主要经销商的 2021 年末库存和库龄情况,检查经销商的库存金额及结构是否合理;
- (8) 对网上主要直营店铺销售数据进行分析,分别计算直营网店客户人均消费金额、次均消费金额、消费者的购买次数、重复购买情况等信息,并与珀莱雅公司产品售价、产品正常使用天数等进行比对,结合正常消费习惯等对前述数据的合理性进行判断,分析直营网店收入的真实性、合理性;
- (9) 将主要网上直营店铺后台交易数据、支付宝收款数据、财务账面销售收入数据进行比对,对数据的匹配性进行分析,检查直营网店销售的真实性。
- (10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“15. 存货”、“七、合并财务报表项目注释”之“9、存货”。

截至 2021 年 12 月 31 日,珀莱雅公司存货账面余额为人民币 47,536.87 万元,跌价准备为人民币 2,742.99 万元,账面价值为人民币 44,793.88 万元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上,根据历史售价、实际售价、未来市场趋势等确定估计售价,并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 获取珀莱雅公司存货可变现净值的计算过程,并对计算过程进行复核;
- (3) 获取已不再销售的产品清单,统计库存中仍存在的已下线产品和对应的原材料库存情况,关注该部分存货是否已计提存货跌价准备;
- (4) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、市场需求变化等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值;
- (5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估珀莱雅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

珀莱雅公司治理层（以下简称治理层）负责监督珀莱雅公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：尹志彬
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王晓康
二〇二二年四月二十日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：珀莱雅化妆品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 2,391,048,249.81 | 1,416,654,640.93 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、5 | 138,626,627.90 | 284,878,419.58 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 3,242,000.00 | 5,531,997.32 |
| 预付款项 | 七、7 | 58,406,647.11 | 82,742,815.92 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 66,043,707.81 | 48,733,527.35 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 447,938,758.29 | 468,641,017.75 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 53,534,962.39 | 35,235,811.27 |
| 流动资产合计 | | 3,158,840,953.31 | 2,342,418,230.12 |
| 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 | 七、17 | 169,959,536.27 | 58,220,059.60 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 56,402,400.00 | 20,580,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、20 | 70,321,868.00 | 72,237,610.10 |
| 固定资产 | 七、21 | 558,981,209.20 | 565,864,152.62 |
| 在建工程 | 七、22 | 108,678,896.27 | 47,324,523.36 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、26 | 397,145,124.29 | 314,643,323.97 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、28 | | 31,034,161.20 |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 29,756,474.11 | 50,576,793.53 |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 38,796,018.02 | 46,660,550.76 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | 七、31 | 44,167,303.56 | 87,322,780.03 |
| 非流动资产合计 | | 1,474,208,829.72 | 1,294,463,955.17 |
| 资产总计 | | 4,633,049,783.03 | 3,636,882,185.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 200,251,506.85 | 299,280,435.09 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、35 | 79,156,771.40 | 64,580,000.00 |
| 应付账款 | 七、36 | 404,026,241.16 | 515,832,031.27 |
| 预收款项 | 七、37 | 173,769.85 | |
| 合同负债 | 七、38 | 91,151,985.32 | 30,618,778.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 78,649,049.72 | 70,828,239.70 |
| 应交税费 | 七、40 | 99,893,176.97 | 71,335,290.77 |
| 其他应付款 | 七、41 | 62,162,153.55 | 75,546,323.32 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 七、44 | 9,521,415.32 | 1,439,262.02 |
| 流动负债合计 | | 1,024,986,070.14 | 1,129,460,361.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 七、46 | 695,586,778.80 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 七、50 | 10,812,084.88 | 10,190,099.22 |
| 递延收益 | 七、51 | 6,416,263.33 | 8,495,353.33 |
| 递延所得税负债 | 七、30 | 8,408,158.81 | 6,874,105.45 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 721,223,285.82 | 25,559,558.00 |
| 负债合计 | | 1,746,209,355.96 | 1,155,019,919.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 201,009,966.00 | 201,116,925.00 |
| 其他权益工具 | 七、54 | 50,956,622.11 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 资本公积 | 七、55 | 834,272,205.66 | 837,034,836.69 |
| 减：库存股 | 七、56 | 5,628,128.21 | 12,653,905.25 |
| 其他综合收益 | 七、57 | -1,247,674.10 | -269,066.13 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 100,634,780.00 | 100,634,780.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 1,696,978,064.52 | 1,265,671,865.63 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 2,876,975,835.98 | 2,391,535,435.94 |
| 少数股东权益 | | 9,864,591.09 | 90,326,830.19 |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | | 2,886,840,427.07 | 2,481,862,266.13 |
| 负债和所有者权益(或 股东权益) 总计 | | 4,633,049,783.03 | 3,636,882,185.29 |

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：珀莱雅化妆品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,691,858,730.42 | 498,358,108.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 354,196,955.99 | 565,037,411.15 |
| 应收款项融资 | | 3,092,000.00 | |
| 预付款项 | | 24,580,460.37 | 9,389,481.27 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 222,452,930.42 | 236,585,409.48 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 271,436,146.45 | 227,126,018.70 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 33,270,945.69 | 15,543,206.01 |
| 流动资产合计 | | 2,600,888,169.34 | 1,552,039,635.16 |
| 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 | 十七、3 | 350,003,540.49 | 347,372,956.06 |
| 其他权益工具投资 | | 20,580,000.00 | 20,580,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 362,657,495.17 | 339,018,465.70 |
| 固定资产 | | 253,209,471.02 | 291,193,420.67 |
| 在建工程 | | 105,012,647.89 | 46,993,562.96 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 395,609,113.72 | 308,401,627.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 20,075,870.93 | 34,817,495.54 |
| 递延所得税资产 | | 22,968,793.93 | 15,889,636.90 |
| 其他非流动资产 | | 4,493,322.95 | 87,545,799.42 |
| 非流动资产合计 | | 1,534,610,256.10 | 1,491,812,964.49 |
| 资产总计 | | 4,135,498,425.44 | 3,043,852,599.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 200,251,506.85 | 200,163,972.59 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 79,156,771.40 | 64,580,000.00 |
| 应付账款 | | 282,934,452.33 | 403,605,887.84 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 28,108,787.35 | 10,212,194.96 |
| 应付职工薪酬 | | 33,926,736.55 | 29,624,549.78 |
| 应交税费 | | 66,893,331.24 | 34,953,057.88 |
| 其他应付款 | | 8,546,397.66 | 24,771,086.23 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 699,817,983.38 | 767,910,749.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 695,586,778.80 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 6,416,263.33 | 8,495,353.33 |
| 递延所得税负债 | | 8,395,198.23 | 6,283,428.68 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 710,398,240.36 | 14,778,782.01 |
| 负债合计 | | 1,410,216,223.74 | 782,689,531.29 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 201,009,966.00 | 201,116,925.00 |
| 其他权益工具 | | 50,956,622.11 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 834,563,920.32 | 837,075,425.32 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | 5,628,128.21 | 12,653,905.25 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 100,634,780.00 | 100,634,780.00 |
| 未分配利润 | | 1,543,745,041.48 | 1,134,989,843.29 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,725,282,201.70 | 2,261,163,068.36 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,135,498,425.44 | 3,043,852,599.65 |

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

合并利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七、61 | 4,633,150,538.43 | 3,752,386,849.02 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 4,633,150,538.43 | 3,752,386,849.02 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,892,457,794.07 | 3,160,438,371.03 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 1,554,155,646.61 | 1,367,561,949.78 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 40,680,295.80 | 32,945,185.99 |
| 销售费用 | 七、63 | 1,991,534,076.73 | 1,497,058,943.34 |
| 管理费用 | 七、64 | 236,988,519.23 | 204,279,378.68 |
| 研发费用 | 七、65 | 76,583,650.83 | 72,200,028.77 |
| 财务费用 | 七、66 | -7,484,395.13 | -13,607,115.53 |
| 其中：利息费用 | | 9,759,260.83 | 9,190,674.26 |
| 利息收入 | | 28,096,157.42 | 20,740,463.77 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 16,458,269.45 | 13,491,509.72 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | -7,337,735.84 | 1,769,391.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -7,337,735.84 | -646,615.60 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 七、71 | -24,834,947.18 | -23,908,722.39 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 七、72 | -53,513,590.04 | -28,234,605.50 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 七、73 | -112,183.24 | 854.57 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 671,352,557.51 | 555,066,905.89 |
| 加:营业外收入 | 七、74 | 249,852.89 | 1,542,594.25 |
| 减:营业外支出 | 七、75 | 3,801,835.06 | 9,037,929.71 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 667,800,575.34 | 547,571,570.43 |
| 减:所得税费用 | 七、76 | 110,746,888.31 | 95,962,016.20 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 557,053,687.03 | 451,609,554.23 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 557,053,687.03 | 451,609,554.23 |
| 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) | | 576,119,025.56 | 476,009,298.41 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | -19,065,338.53 | -24,399,744.18 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -978,607.97 | -56,437.91 |
| (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 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 | | | |
| (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 | | | |
| (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 | | 556,075,079.06 | 451,553,116.32 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 575,140,417.59 | 475,952,860.50 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -19,065,338.53 | -24,399,744.18 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 2.87 | 2.37 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 2.81 | 2.37 |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 2,273,848,366.50 | 1,950,969,218.93 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 1,076,826,259.92 | 918,617,344.96 |
| 税金及附加 | | 19,398,763.14 | 17,071,963.70 |
| 销售费用 | | 284,076,298.04 | 208,262,239.67 |
| 管理费用 | | 200,860,543.73 | 144,076,974.98 |
| 研发费用 | | 80,793,699.46 | 77,218,796.44 |
| 财务费用 | | -9,534,296.78 | -7,606,803.28 |
| 其中：利息费用 | | 7,909,483.79 | 5,563,830.24 |
| 利息收入 | | 23,839,106.03 | 19,558,179.32 |
| 加：其他收益 | | 7,273,692.73 | 9,703,059.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | -18,567,432.77 | 1,039,199.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -7,608,313.87 | -1,112,228.47 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 45,090,048.44 | -30,085,608.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -25,486,816.12 | -11,111,698.11 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -3,727.50 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 629,736,591.27 | 562,869,926.79 |
| 加：营业外收入 | | 25,856.69 | 783,184.91 |
| 减：营业外支出 | | 3,739,409.87 | 8,378,795.22 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 626,023,038.09 | 555,274,316.48 |
| 减：所得税费用 | | 72,463,653.90 | 79,828,772.97 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 553,559,384.19 | 475,445,543.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 553,559,384.19 | 475,445,543.51 |
| （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 | | 553,559,384.19 | 475,445,543.51 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

合并现金流量表
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020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 | | 5,130,176,845.31 | 3,884,361,008.59 |
| 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 | | 80,005.56 | 1,344,632.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78(1) | 54,614,521.56 | 81,739,953.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,184,871,372.43 | 3,967,445,593.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,616,390,215.85 | 1,455,030,507.05 |
| 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 | | 441,156,078.19 | 376,790,463.82 |
| 支付的各项税费 | | 432,668,333.55 | 381,109,475.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78(2) | 1,864,985,801.02 | 1,422,965,037.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,355,200,428.61 | 3,635,895,484.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 829,670,943.82 | 331,550,109.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 213,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 2,266,301.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 47,622.98 | 37,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、78(3) | | 66,052,759.40 |
| 投资活动现金流入小计 | | 47,622.98 | 281,556,560.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 194,102,666.70 | 184,057,255.67 |
| 投资支付的现金 | | 70,029,200.00 | 81,930,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、78(4) | 77,739,374.88 | 1,035,148.02 |
| 投资活动现金流出小计 | | 341,871,241.58 | 267,022,403.69 |
| 投资活动产生的现金流量 | | -341,823,618.60 | 14,534,157.08 |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 700,000.00 | 2,266,300.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 700,000.00 | 2,266,300.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 946,996,018.87 | 299,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 947,696,018.87 | 301,266,300.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 299,000,000.00 | 214,230,868.48 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 154,245,329.79 | 127,734,055.29 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、78（6） | 4,835,393.12 | 2,684,110.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 458,080,722.91 | 344,649,034.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 489,615,295.96 | -43,382,734.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -978,607.97 | 56,437.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 976,484,013.21 | 302,757,969.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,401,850,754.88 | 1,099,092,785.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,378,334,768.09 | 1,401,850,754.88 |

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020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 | | 2,675,584,845.60 | 2,223,396,958.25 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 58,197,895.33 | 20,551,684.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,733,782,740.93 | 2,243,948,643.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,330,189,908.22 | 922,769,531.45 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 180,867,131.86 | 142,663,372.92 |
| 支付的各项税费 | | 197,049,919.18 | 226,100,654.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 380,848,687.45 | 332,949,353.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,088,955,646.71 | 1,624,482,912.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 644,827,094.22 | 619,465,731.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|-----------------|
| 收回投资收到的现金 | | | 211,750,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 2,266,301.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 5,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 196,608,800.56 | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 196,608,800.56 | 215,021,301.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 135,132,853.40 | 174,825,452.05 |
| 投资支付的现金 | | 36,338,783.21 | 200,190,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 59,230,243.83 | 219,330,066.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 230,701,880.44 | 594,345,518.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -34,093,079.88 | -379,324,216.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 946,996,018.87 | 200,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 946,996,018.87 | 200,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 200,000,000.00 | 85,130,289.87 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,530,597.10 | 124,276,855.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,653,409.91 | 2,584,110.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 357,184,007.01 | 211,991,256.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 589,812,011.86 | -11,991,256.29 |
| 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 | | | |
| | | 1,200,546,026.20 | 228,150,258.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 484,019,222.50 | 255,868,964.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,684,565,248.70 | 484,019,222.50 |

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|-------------|----------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 201,116,925.00 | | | | 837,034,836.69 | 12,653,905.25 | -269,066.13 | | 100,634,780.00 | | 1,265,671,865.63 | | 2,391,535,435.94 | 90,326,830.19 | 2,481,862,266.13 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 201,116,925.00 | | | | 837,034,836.69 | 12,653,905.25 | -269,066.13 | | 100,634,780.00 | | 1,265,671,865.63 | | 2,391,535,435.94 | 90,326,830.19 | 2,481,862,266.13 |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--|--|--------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列) | -106,959.0 0 | | 50,956,62 2.11 | -2,762,631 .03 | -7,025,77 7.04 | -978,607. 97 | | | 431,306,198 .89 | | 485,440,400 .04 | -80,462,23 9.10 | 404,978,160 .94 |
| (一) 综 合 收 益 总 额 | | | | | | -978,607. 97 | | | 576,119,025 .56 | | 575,140,417 .59 | -19,065,33 8.53 | 556,075,079 .06 |
| (二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本 | -106,959.0 0 | | | -1,999,494 .15 | -7,025,77 7.04 | | | | | | 4,919,323.8 9 | 700,000.00 | 5,619,323.8 9 |
| 1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股 | -106,959.0 0 | | | -1,626,846 .39 | -7,025,77 7.04 | | | | | | 5,291,971.6 5 | 700,000.00 | 5,991,971.6 5 |
| 2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股 份 支 | | | | -372,647.7 6 | | | | | | | -372,647.76 | | -372,647.76 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|
| 计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -144,804,186.00 | | -144,804,186.00 | | -144,804,186.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -144,804,186.00 | | -144,804,186.00 | | -144,804,186.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其 | | | | | | | | | | | | | | |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|---------------|----------------|--------------|---------------|--|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--|
| 他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | 50,956,622.11 | -763,136.88 | | | | | -8,640.67 | 50,184,844.56 | -62,096,900.57 | -11,912,056.01 | |
| 四、本期期末余额 | 201,009,966.00 | | 50,956,622.11 | 834,272,205.66 | 5,628,128.21 | -1,247,674.10 | | 100,634,780.00 | 1,696,978,064.52 | 2,876,975,835.98 | 9,864,591.09 | 2,886,840,427.07 | |

| 项目 | 2020 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、上年年末余额 | 201,269,560.00 | | | 835,353,615.48 | 15,769,051.20 | -212,628.22 | | 100,634,780.00 | | 908,411,607.62 | | 2,029,687,883.68 | 40,370,159.89 | 2,070,058,043.57 | |
| 加：会计政策 | | | | | | | | | | | | | | | |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|-------------|--|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--|
| 变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 201,269,560.00 | | | 835,353,615.48 | 15,769,051.20 | -212,628.22 | | 100,634,780.00 | 908,411,607.62 | 2,029,687,883.68 | 40,370,159.89 | 2,070,058,043.57 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -152,635.00 | | | 1,681,221.21 | -3,115,145.95 | -56,437.91 | | | 357,260,258.01 | 361,847,552.26 | 49,956,670.30 | 411,804,222.56 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -56,437.91 | | | 476,009,298.41 | 475,952,860.50 | -24,399,744.18 | 451,553,116.32 | |
| （二）所有者投入和减 | -152,635.00 | | | 1,761,845.32 | -3,115,145.95 | | | | | 4,724,356.27 | 2,266,300.00 | 6,990,656.27 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -118,749,040.40 | | -118,749,040.40 | | -118,749,040.40 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|-------------|--|----------------|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | -80,624.11 | | | | | | | -80,624.11 | 72,090,114.48 | 72,009,490.37 |
| 四、本期期末余额 | 201,116,925.00 | | | 837,034,836.69 | 12,653,905.25 | -269,066.13 | | 100,634,780.00 | 1,265,671,865.63 | | 2,391,535,435.94 | 90,326,830.19 | 2,481,862,266.13 |

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2021 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、上年年末余额 | 201,116,925.00 | | | | 837,075,425.32 | 12,653,905.25 | | | 100,634,780.00 | 1,134,989,843.29 | 2,261,163,068.36 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 201,116,925.00 | | | | 837,075,425.32 | 12,653,905.25 | | | 100,634,780.00 | 1,134,989,843.29 | 2,261,163,068.36 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -106,959.00 | | | 50,956,622.11 | -2,511,505.00 | -7,025,777.04 | | | | 408,755,198.19 | 464,119,133.34 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 553,559,384.19 | 553,559,384.19 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -106,959.00 | | | | -1,999,494.15 | -7,025,777.04 | | | | | 4,919,323.89 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -106,959.00 | | | | -1,626,846.39 | -7,025,777.04 | | | | | 5,291,971.65 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -372,647.76 | | | | | | -372,647.76 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -144,804,186.00 | -144,804,186.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -144,804,186.00 | -144,804,186.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股 | | | | | | | | | | | |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--------------|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 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 | | | | 50,956,622.11 | -512,010.85 | | | | | | 50,444,611.26 |
| 四、本期期末余额 | 201,009,966.00 | | | 50,956,622.11 | 834,563,920.32 | 5,628,128.21 | | | 100,634,780.00 | 1,543,745,041.48 | 2,725,282,201.70 |

| 项目 | 2020 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、上年年末余额 | 201,269,560.00 | | | | 834,592,133.74 | 15,769,051.20 | | | 100,634,780.00 | 778,293,340.18 | 1,899,020,762.72 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 201,269,560.00 | | | | 834,592,133.74 | 15,769,051.20 | | | 100,634,780.00 | 778,293,340.18 | 1,899,020,762.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -152,635.00 | | | | 2,483,291.58 | -3,115,145.95 | | | | 356,696,503.11 | 362,142,305.64 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 475,445,543.51 | 475,445,543.51 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -152,635.00 | | | | -2,431,475.55 | -3,115,145.95 | | | | | 531,035.40 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -152,635.00 | | | | -2,431,475.55 | -3,115,145.95 | | | | | 531,035.40 |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|----------------|------------------|------------------|
| | 00 | | | | 5.55 | 5.95 | | | | | 0 |
| 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 | | | | | | | | | | -118,749,040.40 | -118,749,040.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -118,749,040.40 | -118,749,040.40 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | 4,914,767.13 | | | | | | 4,914,767.13 |
| 四、本期期末余额 | 201,116,925.00 | | | | 837,075,425.32 | 12,653,905.25 | | | 100,634,780.00 | 1,134,989,843.29 | 2,261,163,068.36 |

公司负责人：侯军呈

主管会计工作负责人：王莉

会计机构负责人：王莉

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

珀莱雅化妆品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系珀莱雅（湖州）化妆品有限公司，于 2006 年 5 月 24 日在湖州市工商行政管理局吴兴分局登记注册。公司总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100789665033F 的营业执照。现注册资本 201,009,966.00 元，股份总数 201,009,966 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 347,201 股，无限售条件的流通股份：A 股 200,662,765 股。公司股票已于 2017 年 11 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属日化行业。主要经营活动为化妆品的研发、生产和销售。产品主要为：化妆品。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 20 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将杭州珀莱雅贸易有限公司、韩雅（湖州）化妆品有限公司、浙江美丽谷电子商务有限公司、湖州创代电子商务有限公司、乐清莱雅贸易有限公司、悦芙媞（杭州）化妆品有限公司等 44 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本报告“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法：取得被购买方股权是以控制其经营和财务政策并从中长期获取利益为目的，在取得被购买方控制权时，将其纳入合并财务报表的合并范围。由于公司经营计划安排等的变化，在第二个会计年度处置被购买方股权至丧失对其控制权的，在丧失控制权时，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------|---------|---|
| 应收款项融资——银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| | |
|-----|------|
| 账 龄 | 应收账款 |
|-----|------|

| | 预期信用损失率(%) |
|------------|------------|
| 1年以内(含,下同) | 5 |
| 1-2年 | 30 |
| 2-3年 | 50 |
| 3年以上 | 100 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

具体参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”。

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

具体参见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品
按照一次转销法进行摊销。
- (2) 包装物
按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的

长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，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。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

公司主要销售化妆品。公司销售模式分为经销、直销和代销。

(1) 经销模式

公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收后，确认销售收入。

(2) 直销模式

公司将商品交付给消费者，消费者确认收货并支付货款后，确认销售收入。

(3) 代销

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

39. 合同成本

√适用 □不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 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;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司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,公司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。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后,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,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------------------------------|---|---------------------|
| 公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》。 | 公司于2021年4月21日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。公司本次会计政策变更无需提交股东大会审议。详见公司公告编码：2021-016 | 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 |
| | | |

其他说明

公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(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

无

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、1% |
| 消费税 | 应纳税销售额(量) | 15% |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 12%、1.2% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|-------------------|-------------------|
| 本公司 | 15 |
| 湖州牛客科技有限公司 | 20 |
| 徐州珀莱雅信息技术有限公司 | 20 |
| 韩国优妮蜜化妆品有限公司 | 按照韩国当地税务规定计缴相关税费 |
| 韩娜化妆品株式会社 | 按照韩国当地税务规定计缴相关税费 |
| 悦芙媞株式会社 | 按照韩国当地税务规定计缴相关税费 |
| 香港可诗贸易有限公司 | 按照香港当地税务规定计缴相关税费 |
| 香港星火实业有限公司 | 按照香港当地税务规定计缴相关税费 |
| 香港万言电子商务有限公司 | 按照香港当地税务规定计缴相关税费 |
| 香港仲文电子商务有限公司 | 按照香港当地税务规定计缴相关税费 |
| 香港旭晨贸易有限公司 | 按照香港当地税务规定计缴相关税费 |
| 博雅(香港)投资管理有限公司 | 按照香港当地税务规定计缴相关税费 |
| Proya Europe SARL | 按照卢森堡当地税务规定计缴相关税费 |
| 株式会社オー・アンド・アール | 按照日本当地税务规定计缴相关税费 |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25 |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)，湖州牛客科技有限公司符合小型微利企业纳税标准，2021 年将所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税；子公司徐州珀莱雅信息技术有限公司符合小型微利企业纳税标准，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，子公司杭州珀莱雅商业经营管理有限公司符合从

事生活性服务业一般纳税人条件，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，用于抵减应纳税额。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 22,348.23 | 26,853.58 |
| 银行存款 | 2,339,040,989.92 | 1,368,800,012.77 |
| 其他货币资金 | 51,984,911.66 | 47,827,774.58 |
| 合计 | 2,391,048,249.81 | 1,416,654,640.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 69,786,305.02 | 83,771,568.02 |

其他说明

期末银行存款中变压器定期存款保证金 293,481.72 元及其他货币资金中信用保证金 7,000,000.00 元、ETC 车辆保证金 70,000.00 元、拼多多保证金 5,000,000.00 元和天猫保证金、支付宝保证金等 350,000.00 元使用受限。

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

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

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

(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 | 141,934,418.24 |
| 1 至 2 年 | 5,534,941.10 |
| 2 至 3 年 | 9,367,566.25 |
| 3 年以上 | 6,233,959.11 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 163,070,884.70 |

(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 | 14,489,512.75 | 8.89 | 14,489,512.75 | 100.00 | | 16,916,210.88 | 5.29 | 16,916,210.88 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按 组 合 计 提 坏 账 准 备 | 148,581,371.95 | 91.11 | 9,954,744.05 | 6.70 | 138,626,627.90 | 303,007,487.69 | 94.71 | 18,129,068.11 | 5.98 | 284,878,419.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合 计 | 163,070,884.70 | / | 24,444,256.80 | / | 138,626,627.90 | 319,923,698.57 | / | 35,045,278.99 | / | 284,878,419.58 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------|---------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单项计提坏账准备 | 14,489,512.75 | 14,489,512.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 14,489,512.75 | 14,489,512.75 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 148,581,371.95 | 9,954,744.05 | 6.70 |
| 合计 | 148,581,371.95 | 9,954,744.05 | 6.70 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 141,929,594.23 | 7,096,479.76 | 5.00 |
| 1-2 年 | 4,799,597.04 | 1,439,879.12 | 30.00 |

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 | 867,591.00 | 433,795.49 | 50.00 |
| 3 年以上 | 984,589.68 | 984,589.68 | 100.00 |
| 小 计 | 148,581,371.95 | 9,954,744.05 | 6.70 |

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|--------------|-------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备 | 16,916,210.88 | 2,423,301.87 | | 4,850,000.00 | | 14,489,512.75 |
| 按组合计提坏账准备 | 18,129,068.11 | -7,784,583.95 | | 2,416.48 | -387,323.63 | 9,954,744.05 |
| 合计 | 35,045,278.99 | -5,361,282.08 | | 4,852,416.48 | -387,323.63 | 24,444,256.80 |

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,852,416.48 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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 |
|--------------|----------------|--------------------|---------------|
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 88,195,266.10 | 54.08 | 4,409,763.31 |
| 唯品会(中国)有限公司 | 26,206,593.95 | 16.07 | 1,310,329.70 |
| 上海滋美投资管理有限公司 | 5,372,504.78 | 3.29 | 268,625.24 |
| 杭州永逸网络科技有限公司 | 4,640,580.00 | 2.85 | 4,640,580.00 |
| 山东澄天商贸有限责任公司 | 1,722,490.44 | 1.06 | 86,124.52 |
| 合计 | 126,137,435.27 | 77.35 | 10,715,422.77 |

其他说明
无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 3,242,000.00 | 5,531,997.32 |
| 合计 | 3,242,000.00 | 5,531,997.32 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项目 | 期末终止 | 确认金额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 6,531,222.00 |
| 小计 | | 6,531,222.00 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到

期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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 | 57,284,969.16 | 98.08 | 81,149,897.32 | 98.07 |
| 1至2年 | 1,062,309.95 | 1.82 | 802,393.47 | 0.97 |
| 2至3年 | 59,368.00 | 0.10 | 790,525.13 | 0.96 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 58,406,647.11 | 100.00 | 82,742,815.92 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 32,022,593.57 | 54.83 |
| 广西京东新杰电子商务有限公司 | 6,467,532.61 | 11.07 |
| 天津星佑达人说文化有限公司 | 1,590,025.00 | 2.72 |
| 广州香蕉文化发展有限公司 | 1,422,586.47 | 2.44 |
| 武汉巨量星图科技有限公司 | 815,127.91 | 1.40 |
| 合计 | 42,317,865.56 | 72.46 |

其他说明

无

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 | 66,043,707.81 | 48,733,527.35 |
| 合计 | 66,043,707.81 | 48,733,527.35 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 71,395,423.09 |
| 1 至 2 年 | 22,327,310.76 |
| 2 至 3 年 | 6,084,598.80 |
| 3 年以上 | 1,211,141.49 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 101,018,474.14 |

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 24,126,373.18 | 15,177,436.77 |
| 应收暂付款 | 74,931,769.08 | 39,073,769.81 |
| 备用金 | 624,289.31 | 712,751.90 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 其他 | 1,336,042.57 | 744,011.86 |
| 合计 | 101,018,474.14 | 55,707,970.34 |

(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 | 2,141,112.44 | 3,171,320.29 | 1,662,010.26 | 6,974,442.99 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -295,221.34 | 295,221.34 | | |
| --转入第三阶段 | -1,145,169.47 | -1,862,891.32 | 3,008,060.79 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,170,915.48 | 167,677.75 | 26,857,636.03 | 30,196,229.26 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | -73.40 | | | -73.40 |
| 其他变动 | -617,233.34 | -1,254,200.30 | -324,398.88 | -2,195,832.52 |
| 2021年12月31日余额 | 3,254,330.37 | 517,127.76 | 31,203,308.20 | 34,974,766.33 |

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 | |
| 单项计提坏账准备 | | 26,987,367.33 | | | | 26,987,367.33 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,974,442.99 | 3,208,861.93 | | -73.40 | -2,195,832.52 | 7,987,399.00 |
| 合计 | 6,974,442.99 | 30,196,229.26 | | -73.40 | -2,195,832.52 | 34,974,766.33 |

其他变动系处置上海海狮龙公司的股权，其他应收款坏账准备相应转出。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-------|
| 实际核销的其他应收款 | 73.40 |

其中重要的其他应收款核销情况：

□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 |
|----------------------|-------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 浙江天猫网络有限公司 | 应收暂付款 | 22,958,784.33 | 1年以内 | 22.73 | 1,147,939.22 |
| 北京空间变换科技有限公司 | 应收暂付款 | 20,478,374.41 | 1年以内 | 20.27 | 1,023,918.72 |
| EURL PHARMATICA [注1] | 应收暂付款 | 19,606,379.23 | [注2] | 19.41 | 19,606,379.23 |
| 湖州市吴兴区埭溪镇人民政府 | 押金保证金 | 13,493,392.00 | 1年以内 | 13.36 | 674,669.60 |
| SIKEROM EUROPE GMBH | 应收暂付款 | 7,380,988.10 | 1-2年 | 7.31 | 7,380,988.10 |
| 合计 | / | 83,917,918.07 | / | 83.08 | 29,833,894.87 |

[注1] EURL PHARMATICA 款项系将受同一人控制的 EURL PHARMATICA、巴黎驿站贸易有限公司、SARL ORTUS 和 S. A. S AREDIS 合并统计。

[注2] 1年以内 6,308,815.77 元，1-2年 13,222,563.46 元，2-3年 75,000.00 元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□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 | 29,764,865.65 | 1,131,843.45 | 28,633,022.20 | 25,023,198.10 | 790,191.51 | 24,233,006.59 |
| 在产品 | 13,001,345.50 | 168,931.64 | 12,832,413.86 | 19,699,809.41 | 333,215.45 | 19,366,593.96 |
| 库存商品 | 373,318,017.14 | 25,067,162.01 | 348,250,855.13 | 402,419,036.40 | 21,221,419.14 | 381,197,617.26 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 包装物 | 37,042,703.68 | 650,080.09 | 36,392,623.59 | 32,988,469.32 | 1,383,453.99 | 31,605,015.33 |
| 低值易耗品 | 7,337,309.01 | 300,823.91 | 7,036,485.10 | 2,643,028.64 | 268,617.88 | 2,374,410.76 |
| 外购赠品 | 14,904,454.81 | 111,096.40 | 14,793,358.41 | 11,494,429.58 | 1,630,055.73 | 9,864,373.85 |
| 合计 | 475,368,695.79 | 27,429,937.50 | 447,938,758.29 | 494,267,971.45 | 25,626,953.70 | 468,641,017.75 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|----|---------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 790,191.51 | 855,979.02 | | 514,327.08 | | 1,131,843.45 |
| 在产品 | 333,215.45 | 50,806.32 | | 215,090.13 | | 168,931.64 |
| 库存商品 | 21,221,419.14 | 36,751,801.64 | | 32,449,929.84 | 456,128.93 | 25,067,162.01 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 包装物 | 1,383,453.99 | 674,166.02 | | 1,407,539 | | 650,080.0 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|---------------|--|---------------|------------|---------------|
| | 9 | | | .92 | | 9 |
| 低值易耗品 | 268,617.88 | 200,597.02 | | 168,390.99 | | 300,823.91 |
| 外购赠品 | 1,630,055.73 | 309,771.43 | | 1,828,730.76 | | 111,096.40 |
| 合计 | 25,626,953.70 | 38,843,121.45 | | 36,584,008.72 | 456,128.93 | 27,429,937.50 |

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

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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资:

适用 不适用

其他说明

无

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 | 3,425,429.44 | 4,434,684.01 |
| 待抵扣增值税进项税 | 39,013,811.93 | 24,162,220.64 |
| 预缴税费 | 11,095,721.02 | 6,638,906.62 |
| 合计 | 53,534,962.39 | 35,235,811.27 |

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(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

a) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|------------|------|---------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 湖州磐瑞实业投资合伙企业(有限合伙) | 3,306,630.57 | | | -231,871.89 | | | | | | 3,074,758.68 | |
| 小计 | 3,306,630.57 | | | -231,871.89 | | | | | | 3,074,758.68 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 熊客文化传媒有限公司(杭州)有限公司 | 2,985,511.35 | | | -196,050.69 | | | | | | 2,789,460.66 | |
| 嘉兴沃永投资合伙企业(有限合伙) | 45,623,486.90 | 28,206,800.00 | | -1,148,553.52 | | | | | | 72,681,733.38 | |
| 珠海海狮 | | 99,540,881 | | -5,456,530 | | | | 14,670,468 | | 79,413,882 | 14,670,468 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|------------------------|--|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 龙生 物科 技有 限公 司 | | . 10 | | . 14 | | | | . 59 | | . 37 | . 59 |
| 北 京 秀 室 文 化 发 展 有 限 公 司 | | 6,000 ,000. 00 | | -575, 307. 6 3 | | | | | | 5,424 ,692. 37 | |
| 麦 蒂 斯 信 息 科 技 (广 州) 有 限 公 司 | 6,304 ,430. 78 | | | 270,5 78.03 | | | | | | 6,575 ,008. 81 | |
| 小计 | 54,91 3,429 .03 | 133,7 47,68 1.10 | | -7,10 5,863 .95 | | | | 14,67 0,468 .59 | | 166,8 84,77 7.59 | 14,67 0,468 .59 |
| 合计 | 58,22 0,059 .60 | 133,7 47,68 1.10 | | -7,33 7,735 .84 | | | | 14,67 0,468 .59 | | 169,9 59,53 6.27 | 14,67 0,468 .59 |

其他说明

无

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 杭州捷诺飞生物科技股份有限公司 | 20,580,000.00 | 20,580,000.00 |
| LIPOTRUE, S. L. | 35,822,400.00 | |
| 合计 | 56,402,400.00 | 20,580,000.00 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司基于战略投资目的, 对外进行股权投资, 且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具, 因此, 本公司将该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 76,860,032.10 | | | 76,860,032.10 |
| 2. 本期增加金额 | 960,547.30 | | | 960,547.30 |
| (1) 外购 | 960,547.30 | | | 960,547.30 |
| (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 | 77,820,579.40 | | | 77,820,579.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,622,422.00 | | | 4,622,422.00 |
| 2. 本期增加金额 | 2,876,289.40 | | | 2,876,289.40 |
| (1) 计提或摊销 | 2,876,289.40 | | | 2,876,289.40 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,498,711.40 | | | 7,498,711.40 |
| 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 | 70,321,868.00 | | | 70,321,868.00 |
| 2. 期初账面价值 | 72,237,610.10 | | | 72,237,610.10 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 558,981,209.20 | 565,864,152.62 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 558,981,209.20 | 565,864,152.62 |

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输工具 | 通用设备 | 合计 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1 · 期初 余额 | 533,689,138.34 | 177,652,603.03 | 21,224,973.25 | 62,250,935.84 | 794,817,650.46 |
| 2 · 本期 增加 金额 | 6,112,077.65 | 18,999,249.35 | 265,221.24 | 14,910,468.14 | 40,287,016.38 |
| 1) 购 置 | 6,112,077.65 | 6,846,572.87 | 265,221.24 | 14,910,468.14 | 28,134,339.90 |
| 2) 在 建工 程转 入 | | 12,152,676.48 | | | 12,152,676.48 |
| 3) 企 业合 并增 加 | | | | | |
| 3 · 本期 减少 金额 | | | 1,612,387.59 | 2,525,173.77 | 4,137,561.36 |
| 1) 处 置或 报废 | | | | 154,019.72 | 154,019.72 |
| 2) 其 他 减少 [注] | | | 1,612,387.59 | 2,371,154.05 | 3,983,541.64 |
| 4 · 期末 余额 | 539,801,215.99 | 196,651,852.38 | 19,877,806.90 | 74,636,230.21 | 830,967,105.48 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1 | 89,221,072.09 | 101,568,423.97 | 12,505,940.35 | 25,658,061.43 | 228,953,497.84 |

| | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| . 期初 余额 | | | | | |
| 2 . 本期 增加 金额 | 18,699,867.06 | 15,566,905.29 | 1,953,825.63 | 8,285,671.38 | 44,506,269.36 |
| 1) 计 提 | 18,699,867.06 | 15,566,905.29 | 1,953,825.63 | 8,285,671.38 | 44,506,269.36 |
| 3 . 本期 减少 金额 | | | 425,968.71 | 1,047,902.21 | 1,473,870.92 |
| 1) 处 置或 报废 | | | | 71,332.84 | 71,332.84 |
| 2) 其他 减少 [注] | | | 425,968.71 | 976,569.37 | 1,402,538.08 |
| 4 . 期末 余额 | 107,920,939.15 | 117,135,329.26 | 14,033,797.27 | 32,895,830.60 | 271,985,896.28 |
| 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 | 431,880,276.84 | 79,516,523.12 | 5,844,009.63 | 41,740,399.61 | 558,981,209.20 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 价值 | | | | | |
| 2. 期初账面价值 | 444,468,066.25 | 76,084,179.06 | 8,719,032.90 | 36,592,874.41 | 565,864,152.62 |

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

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 108,678,896.27 | 47,324,523.36 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 108,678,896.27 | 47,324,523.36 |

其他说明：

适用 不适用

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 |
| 湖州扩建生产基地建设项目(一期) | 55,292,163.04 | | 55,292,163.04 | 2,483,716.82 | | 2,483,716.82 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|--|----------------|---------------|--|---------------|
| 彩妆工厂 | 26,447,530.33 | | 26,447,530.33 | 28,236,822.35 | | 28,236,822.35 |
| 龙坞研发中心建设项目 | 7,157,088.81 | | 7,157,088.81 | | | |
| 装修工程 | 5,374,335.45 | | 5,374,335.45 | 1,725,308.02 | | 1,725,308.02 |
| 信息化系统升级建设项目 | 641,190.64 | | 641,190.64 | | | |
| 其他零星工程 | 13,766,588.00 | | 13,766,588.00 | 14,878,676.17 | | 14,878,676.17 |
| 合计 | 108,678,896.27 | | 108,678,896.27 | 47,324,523.36 | | 47,324,523.36 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|----------------|--------|------------|--------------|-------------|-----------|
| 湖州扩建生产基地建设项目(一期) | 41,678.33 万元 | 2,483,716.82 | 56,398,711.61 | 3,590,265.39 | | 55,292,163.04 | 14.13% | 14.13% | 916,247.40 | 916,247.40 | 4.57% | 募集资金及自有资金 |
| 彩妆工厂 | 6,611 万元 | 28,236,822.35 | 405,575.23 | 2,194,867.25 | | 26,447,530.33 | 90.70% | 97.31% | | | | 自有资金 |
| 龙坞研发中心建设项目 | 12,861.13 万元 | | 7,157,088.81 | | | 7,157,088.81 | 5.56% | 5.56% | 526,470.07 | 526,470.07 | 4.57% | 募集资金及自有资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|------|-------|--------------|--------------|------|-----------|
| 信息化系统升级建设项目 | 11,239.50 万元 | | 641,190.64 | | | 641,190.64 | 0.57 | 0.57% | 244,964.22 | 244,964.22 | 4.57 | 募集资金及自有资金 |
| 合计 | 72,389.96 万元 | 30,720,539.17 | 64,602,566.29 | 5,785,132.64 | | 89,537,972.82 | / | / | 1,687,681.69 | 1,687,681.69 | / | / |

(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

(4). 工程物资情况

□适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

其他说明

□适用 不适用

23、油气资产

□适用 不适用

24、使用权资产

□适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 非专利技术 | 客户资源 | 商标权 | 合计 |
|--------|-----------|------------|---------|---------|------------|---------|------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| | 376,212,9 | 19,559,130 | 420,000 | 659,500 | 12,833,684 | 137,131 | 409,822,37 |

| | | | | | | | |
|-------------|----------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 28.47 | .84 | .00 | .00 | .00 | .75 | 5.06 |
| 2. 本期增加金额 | 96,187,201.63 | 4,415,332.73 | 26,367.92 | 30,693.07 | | | 100,659,595.35 |
| 1) 购置 | 96,187,201.63 | 4,415,332.73 | 26,367.92 | 30,693.07 | | | 100,659,595.35 |
| 2) 内部研发 | | | | | | | |
| 3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 427,966.61 | | 126,900.00 | | | 554,866.61 |
| 1) 处置 | | | | | | | |
| 2) 其他减少 [注] | | 427,966.61 | | 126,900.00 | | | 554,866.61 |
| 4. 期末余额 | 472,400,130.10 | 23,546,496.96 | 446,367.92 | 563,293.07 | 12,833,684.00 | 137,131.75 | 509,927,103.80 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 68,955,031.99 | 17,764,824.37 | 420,000.00 | 528,525.00 | 7,486,315.67 | 24,354.06 | 95,179,051.09 |
| 2. 本期增加金额 | 11,382,886.90 | 2,172,967.49 | 3,582.17 | 26,060.64 | 4,277,894.66 | 27,612.17 | 17,891,004.03 |
| 1) 计提 | 11,382,886.90 | 2,172,967.49 | 3,582.17 | 26,060.64 | 4,277,894.66 | 27,612.17 | 17,891,004.03 |
| 3. 本期减少金额 | | 266,553.85 | | 21,521.76 | | | 288,075.61 |

| | | | | | | | |
|------------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------|
| (1) 处 置 | | | | | | | |
| (2) 其他 减少 [注] | | 266,553.85 | | 21,521. 76 | | | 288,075.61 |
| 4 . 期末 余额 | 80,337,91 8.89 | 19,671,238 .01 | 423,582 .17 | 533,063 .88 | 11,764,210 .33 | 51,966. 23 | 112,781,97 9.51 |
| 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 | 392,062,2 11.21 | 3,875,258. 95 | 22,785. 75 | 30,229. 19 | 1,069,473. 67 | 85,165. 52 | 397,145,12 4.29 |
| 2. 期 初账 面价 值 | 307,257,8 96.48 | 1,794,306. 47 | | 130,975 .00 | 5,347,368. 33 | 112,777 .69 | 314,643,32 3.97 |

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

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|--|---------------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 上海海狮龙生化技术有限公司 | 31,034,161.20 | | | 31,034,161.20 | | |
| 合计 | 31,034,161.20 | | | 31,034,161.20 | | |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 装修费 | 33,212,097.21 | 10,724,782.99 | 14,728,760.61 | 1,172,897.07 | 28,035,222.52 |
| 代言费 | 16,863,206.69 | | 15,566,037.72 | | 1,297,168.97 |
| 车库使用费 | 385,900.48 | | 192,949.92 | | 192,950.56 |
| 软件服务费 | 115,589.15 | 446,294.55 | 191,637.50 | 139,114.14 | 231,132.06 |
| 合计 | 50,576,793.53 | 11,171,077.54 | 30,679,385.75 | 1,312,011.21 | 29,756,474.11 |

其他说明：

长期待摊费用其他减少系 1) 减少 1,177,497.94 元系处置上海海狮龙公司的股权，其长期待摊费用相应转出；2) 减少 134,513.27 元系公司处置未摊销完毕的店面设备，装修费用相应转出。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | 51,427,566.52 | 11,315,875.56 | 28,021,116.50 | 7,005,279.12 |
| 可抵扣亏损 | 24,661,711.36 | 6,165,427.84 | 14,342,610.24 | 3,585,652.56 |
| 应收账款坏账准备 | 12,133,125.37 | 3,033,245.75 | 27,188,715.77 | 6,796,972.50 |
| 存货跌价准备 | 13,851,297.64 | 2,192,173.55 | 15,796,150.28 | 2,634,264.73 |
| 股份支付影响 | 64,709,836.24 | 13,951,922.23 | 103,953,760.07 | 22,803,327.25 |
| 与资产相关的政府补助 | 6,416,263.33 | 962,439.50 | 8,495,353.33 | 1,274,303.00 |
| 未兑换会员积分 | | | 4,487,591.14 | 1,121,897.79 |
| 预计退货损失 | 4,699,734.32 | 1,174,933.59 | 5,755,415.21 | 1,438,853.81 |
| 合计 | 177,899,534.78 | 38,796,018.02 | 208,040,712.54 | 46,660,550.76 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 固定资产折旧一次性扣除 | 56,019,830.45 | 8,408,158.81 | 44,252,231.66 | 6,874,105.45 |
| 合计 | 56,019,830.45 | 8,408,158.81 | 44,252,231.66 | 6,874,105.45 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 86,680,894.07 | 25,362,258.78 |
| 可抵扣亏损 | 328,350,840.97 | 379,300,493.32 |
| 合计 | 415,031,735.04 | 404,662,752.10 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2021 年 | | 48,812,246.22 | |
| 2022 年 | 36,720,246.07 | 62,924,802.76 | |
| 2023 年 | 54,275,434.81 | 63,485,783.30 | |
| 2024 年 | 92,977,432.81 | 99,748,285.21 | |
| 2025 年 | 80,408,649.72 | 104,329,375.83 | |
| 2026 年 | 63,969,077.56 | | |
| 合计 | 328,350,840.97 | 379,300,493.32 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | | | | | | |
| 预付长期资产购置款 | 39,897,000.00 | | 39,897,000.00 | 83,203,303.76 | | 83,203,303.76 |
| 其他长期资产 | 4,270,303.56 | | 4,270,303.56 | 4,119,476.27 | | 4,119,476.27 |
| 合计 | 44,167,303.56 | | 44,167,303.56 | 87,322,780.03 | | 87,322,780.03 |

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | 99,116,462.50 |
| 信用借款 | 200,251,506.85 | 200,163,972.59 |
| 合计 | 200,251,506.85 | 299,280,435.09 |

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 79,156,771.40 | 64,580,000.00 |
| 合计 | 79,156,771.40 | 64,580,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 货款 | 309,697,429.86 | 428,697,891.17 |
| 应付费用 | 84,316,536.83 | 69,493,675.06 |
| 工程设备款 | 10,012,274.47 | 17,640,465.04 |
| 合计 | 404,026,241.16 | 515,832,031.27 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 预收租金 | 173,769.85 | |
| 合计 | 173,769.85 | |

(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

37、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 82,548,148.92 | 25,430,738.70 |
| 未兑换会员积分 | 8,603,836.40 | 5,188,040.29 |
| 合计 | 91,151,985.32 | 30,618,778.99 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 70,254,622.82 | 429,154,291.95 | 421,339,109.67 | 78,069,805.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 573,616.88 | 22,579,188.61 | 22,573,560.87 | 579,244.62 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 70,828,239.70 | 451,733,480.56 | 443,912,670.54 | 78,649,049.72 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 68,643,838.60 | 385,853,200.13 | 377,326,904.66 | 77,170,134.07 |
| 二、职工福利费 | 6,815.56 | 15,643,674.87 | 15,643,798.87 | 6,691.56 |
| 三、社会保险费 | 882,228.00 | 14,854,750.86 | 15,218,853.67 | 518,125.19 |
| 其中：医疗保险费 | 776,190.95 | 14,154,214.39 | 14,445,606.46 | 484,798.88 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工伤保险费 | 57,859.33 | 478,761.18 | 523,610.82 | 13,009.69 |
| 生育保险费 | 48,177.72 | 221,775.29 | 249,636.39 | 20,316.62 |
| 四、住房公积金 | 721,740.66 | 10,831,471.83 | 11,178,358.21 | 374,854.28 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 1,971,194.26 | 1,971,194.26 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 70,254,622.82 | 429,154,291.95 | 421,339,109.67 | 78,069,805.10 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 546,117.72 | 21,815,875.75 | 21,806,474.75 | 555,518.72 |
| 2、失业保险费 | 27,499.16 | 763,312.86 | 767,086.12 | 23,725.90 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 573,616.88 | 22,579,188.61 | 22,573,560.87 | 579,244.62 |

其他说明：

□适用 √不适用

39、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 | 23,812,907.23 | 25,557,167.53 |
| 消费税 | 3,547.12 | 359.31 |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 63,190,175.54 | 32,994,016.76 |
| 个人所得税 | 1,481,039.09 | 1,193,830.42 |
| 城市维护建设税 | 4,705,718.03 | 2,971,080.02 |
| 房产税 | 2,133,274.27 | 5,822,344.89 |
| 教育税附加 | 2,598,933.67 | 1,469,430.26 |
| 地方教育附加 | 1,732,622.45 | 979,620.14 |
| 印花税 | 175,861.55 | 330,703.60 |
| 残疾人保障金 | 14,175.52 | 16,737.84 |
| 土地使用税 | 44,922.50 | |
| 合计 | 99,893,176.97 | 71,335,290.77 |

其他说明：

无

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 62,162,153.55 | 75,546,323.32 |
| 合计 | 62,162,153.55 | 75,546,323.32 |

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 52,827,845.96 | 54,289,062.52 |
| 限制性股票回购义务 | 5,628,128.21 | 12,653,905.25 |
| 其他 | 3,706,179.38 | 8,603,355.55 |
| 合计 | 62,162,153.55 | 75,546,323.32 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|--------------|-----------------|
| 限制性股票回购义务 | 5,628,128.21 | 限制性股票回购义务尚未履行完毕 |
| 合计 | 5,628,128.21 | / |

其他说明：

适用 不适用

41、持有待售负债

适用 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

43、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税额 | 9,521,415.32 | 1,439,262.02 |
| 合计 | 9,521,415.32 | 1,439,262.02 |

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**44、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**45、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|------|
| 可转换公司债券 | 695,586,778.80 | |
| 合计 | 695,586,778.80 | |

(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

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 发行费用 | 权益成分 | 期末余额 |
|------|--------|------------|------|----------------|------|----------------|------------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|
| 珀莱转债 | 100.00 | 2021年12月8日 | 6年 | 751,713,000.00 | | 751,713,000.00 | 148,283.10 | 1,886,443.87 | | 7,204,326.06 | 50,956,622.11 | 695,586,778.80 |
| 合计 | / | / | / | 751,713,000.00 | | 751,713,000.00 | 148,283.10 | 1,886,443.87 | | 7,204,326.06 | 50,956,622.11 | 695,586,778.80 |

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准珀莱雅化妆品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3408号）核准，本公司于2021年12月8日向不特定对象发行可转换公司债券7,517,130张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币751,713,000.00元。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.80%，第六年2.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息，在可转换公司债券到期后五个交易日内，本公司将按本次发行的可转债票面面值的115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始转股价格为195.98元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价，且不得向上修正。

截至2021年12月31日，可转债尚未到可转股期。

(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

46、 租赁负债

适用 不适用

47、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|---------------|---------------|-------------|
| 对外提供担保 | | | |
| 未决诉讼 | | | |
| 产品质量保证 | | | |
| 重组义务 | | | |
| 待执行的亏损合同 | | | |
| 应付退货款 | 10,190,099.22 | 10,812,084.88 | 预估未来可能的退货损失 |
| 其他 | | | |
| 合计 | 10,190,099.22 | 10,812,084.88 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

50、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 8,495,353.33 | | 2,079,090.00 | 6,416,263.33 | 政府拨付 |
| 合计 | 8,495,353.33 | | 2,079,090.00 | 6,416,263.33 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|----------|-------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 化妆品技术改造补助 | 8,495,353.33 | | | 2,079,090.00 | | 6,416,263.33 | 与资产相关 |

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助本期计入当期损益情况详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“84、政府补助”之说明。

51、其他非流动负债

□适用 √不适用

52、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------|----------|----------|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 201,116,925 | | | | -106,959 | -106,959 | 201,009,966 |

其他说明：

根据贵公司 2021 年第二届董事会第二十次会议决议、2021 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请以现金方式回购已授予但尚未解除限售的限制性人民币普通股(A 股) 106,959 股，支付股份回购款合计 1,733,805.39 元，其中减少股本 106,959.00 元，减少资本公积(股本溢价) 1,626,846.39 元。上述事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验(2021)693 号)。

(3) 股权质押情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，公司重要股东股份冻结明细如下：

| 股东名称 | 持股总数(股) | 冻结股数(股) | 冻结类型 |
|------|------------|-----------|------|
| 方玉友 | 38,669,643 | 6,460,000 | 质押 |
| 小 计 | 38,669,643 | 6,460,000 | |

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|-----------|---------------|------|------|-----------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 珀莱转债 | | | 7,517,130 | 50,956,622.11 | | | 7,517,130 | 50,956,622.11 |
| 合计 | | | 7,517,130 | 50,956,622.11 | | | 7,517,130 | 50,956,622.11 |

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

本期增加 50,956,622.11 元系本公司 2021 年发行的可转换公司债券按照企业会计准则要求分摊计入权益工具的金额。

本期公司发行的可转换公司债券情况详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“46、应付债券”之说明。

54、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 794,285,959.20 | 9,046,766.01 | 3,658,192.45 | 799,674,532.76 |
| 其他资本公积 | 42,748,877.49 | 664,956.26 | 8,816,160.85 | 34,597,672.90 |
| 合计 | 837,034,836.69 | 9,711,722.27 | 12,474,353.30 | 834,272,205.66 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本溢价增减变动

本期资本溢价(股本溢价)增加 9,046,766.01 元：①增加 8,816,160.85 元系股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分在等待期内确认的其他资本公积转列至股本溢价；②增加 230,605.16 元系购买子公司浙江比优媧化妆品有限公司少数股东股权，支付价款与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额的差额。

本期资本溢价(股本溢价)减少 3,658,192.45 元：①减少 1,626,846.39 元系公司以现金方式回购已授予但尚未解除限售的限制性人民币普通股，详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“53、股本”之说明；②减少 2,031,346.06 元系购买子公司上海仲文电子商务有限公司、香港仲文电子商务有限公司、杭州万言文化传媒有限公司及香港万言电子商务有限公司少数股东股权，支付价款与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额的差额相应冲减资本公积 2,031,346.06 元、冲减未分配利润 8,640.67 元。

2) 其他资本公积增减变动

本期其他资本公积增加 664,956.26 元系：①增加-66,494.65 元系根据公司股权激励计划，确认 2021 年限制性股票激励费用-372,647.76 元，并计入其他资本公积；同时，对预计未来期间可税前扣除金额超过已确认限制性股票激励费用的部分计提递延所得税资产 306,153.11 元，并计入其他资本公积；②增加 731,450.91 元系已解禁部分实际可税前扣除金额与之前年度已确认金额的差额调整资本公积。

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

55、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|------|--------------|--------------|
| 有回购义务的限制性股票 | 12,653,905.25 | | 7,025,777.04 | 5,628,128.21 |
| 合计 | 12,653,905.25 | | 7,025,777.04 | 5,628,128.21 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少 7,025,777.04 元主要系：1) 本期减少 4,964,976.45 元系公司根据 2021 年 1 月 5 日第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分和预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，解锁限制性股票 293,265 股，扣除已分配的现金股利后每股授予价 16.93 元；2) 本期减少 1,733,805.39 元系以现金方式回购已授予但尚未解除限售的限制性人民币普通股(A 股)106,959 股；3) 本期减少 326,995.20 元系对本期回购的限制性股票 106,959 股和尚未解锁的限制性股票 347,201 股中已分配的股利冲减库存股并相应调整其他应付款。

56、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 | | | | | | 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 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -269,066.13 | -978,607.97 | | | | -978,607.97 | | -1,247,674.10 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -269,066.13 | -978,607.97 | | | | -978,607.97 | | -1,247,674.10 |
| 其他综合收益合计 | -269,066.13 | -978,607.97 | | | | -978,607.97 | | -1,247,674.10 |

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

57、专项储备

适用 不适用

58、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,265,671,865.63 | 908,411,607.62 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,265,671,865.63 | 908,411,607.62 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 576,119,025.56 | 476,009,298.41 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 144,804,186.00 | 118,749,040.40 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他减少[注] | 8,640.67 | |
| 期末未分配利润 | 1,696,978,064.52 | 1,265,671,865.63 |

[注]详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“55、资本公积”之说明。

根据公司 2020 年度股东大会决议，公司以分红派息股权登记日的总股本 201,116,925 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.20 元(含税)，共计人民币 144,804,186.00 元(含税)。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

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

60、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 | 4,620,431,686.01 | 1,545,098,469.32 | 3,747,924,600.60 | 1,363,486,774.26 |
| 其他业务 | 12,718,852.42 | 9,057,177.29 | 4,462,248.42 | 4,075,175.52 |
| 合计 | 4,633,150,538.43 | 1,554,155,646.61 | 3,752,386,849.02 | 1,367,561,949.78 |

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

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：

1) 收入按商品或服务类型分解

| 主要产品类型 | 金额 |
|--------|------------------|
| 产品销售 | 4,620,431,686.01 |
| 其他 | 12,718,852.42 |
| 小计 | 4,633,150,538.43 |

2) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 4,630,019,693.64 | 3,750,668,733.61 |
| 在某一时段内确认收入 | 3,130,844.79 | 1,718,115.41 |
| 小计 | 4,633,150,538.43 | 3,752,386,849.02 |

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 26,458,932.65 元。

61、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 | 67,697.81 | 66,493.56 |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 17,952,927.40 | 13,634,530.33 |
| 教育费附加 | 9,040,908.31 | 6,988,508.15 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 6,121,024.24 | 5,822,344.89 |
| 土地使用税 | 44,922.50 | |
| 车船使用税 | 19,195.60 | 15,600.00 |
| 印花税 | 1,391,884.80 | 1,758,703.64 |
| 地方教育附加 | 6,041,735.14 | 4,659,005.42 |
| 合计 | 40,680,295.80 | 32,945,185.99 |

其他说明：

无

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 形象宣传推广费 | 1,673,478,545.28 | 1,226,430,935.32 |
| 职工薪酬 | 259,892,827.21 | 216,021,800.31 |
| 办公费 | 26,009,040.14 | 22,228,325.98 |
| 差旅费 | 13,885,848.84 | 15,220,908.88 |
| 会务费 | 8,691,079.85 | 6,610,405.20 |
| 调研咨询费 | 5,815,173.17 | 7,764,271.67 |
| 其他 | 3,761,562.24 | 2,782,295.98 |
| 合计 | 1,991,534,076.73 | 1,497,058,943.34 |

其他说明：

无

63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬及劳务费 | 127,971,906.74 | 99,248,945.51 |
| 折旧、摊销及租赁费 | 43,230,494.44 | 40,809,336.86 |
| 办公费及业务招待费 | 45,243,541.73 | 33,851,704.91 |
| 咨询及中介机构费 | 10,207,746.14 | 17,799,433.91 |
| 差旅交通及会务费 | 4,178,358.16 | 3,368,329.40 |
| 限制性股票股权激励费用 | -372,647.76 | 4,193,320.87 |
| 其他 | 6,529,119.78 | 5,008,307.22 |
| 合计 | 236,988,519.23 | 204,279,378.68 |

其他说明：

无

64、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 40,214,757.14 | 42,457,484.59 |
| 委外研发费 | 26,453,748.31 | 22,198,043.50 |
| 折旧、摊销及租赁费 | 4,857,429.74 | 3,976,173.74 |
| 直接投入费用 | 3,452,688.42 | 2,232,870.29 |
| 其他 | 1,605,027.22 | 1,335,456.65 |
| 合计 | 76,583,650.83 | 72,200,028.77 |

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 9,759,260.83 | 9,190,674.26 |
| 利息收入 | -28,096,157.42 | -20,740,463.77 |
| 手续费 | 757,405.88 | 963,155.58 |
| 汇兑损益 | 10,095,095.58 | -3,020,481.60 |
| 合计 | -7,484,395.13 | -13,607,115.53 |

其他说明：

无

66、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 |
|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 2,079,090.00 | 1,995,756.67 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 13,369,872.01 | 10,202,653.51 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 473,539.34 | 684,529.89 |
| 增值税进项税额加计扣除 | 535,768.10 | 608,569.65 |
| 合计 | 16,458,269.45 | 13,491,509.72 |

其他说明：

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“84、政府补助”之说明。

67、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 | -7,337,735.84 | -646,615.60 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 149,705.73 |
| 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 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 理财产品收益 | | 2,266,301.37 |
| 合计 | -7,337,735.84 | 1,769,391.50 |

其他说明：

无

68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

69、公允价值变动收益

□适用 √不适用

70、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 | -5,361,282.08 | 24,292,116.38 |
| 其他应收款坏账损失 | 30,196,229.26 | -383,393.99 |
| 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 | 24,834,947.18 | 23,908,722.39 |

其他说明：

无

71、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 38,843,121.45 | 28,234,605.50 |
| 三、长期股权投资减值损失 | 14,670,468.59 | |
| 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 | 53,513,590.04 | 28,234,605.50 |

其他说明：

无

72、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|--------|
| 固定资产处置收益 | -112,183.24 | 854.57 |

| | | |
|----|-------------|--------|
| 合计 | -112,183.24 | 854.57 |
|----|-------------|--------|

其他说明：
无

73、营业外收入

营业外收入情况

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 | 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 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 罚没及违约金收入 | 160,694.23 | 1,438,505.28 | 160,694.23 |
| 其他 | 89,158.66 | 104,088.97 | 89,158.66 |
| 合计 | 249,852.89 | 1,542,594.25 | 249,852.89 |

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

74、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 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 3,700,000.00 | 8,419,034.02 | 3,700,000.00 |
| 其他 | 101,835.06 | 614,781.74 | 101,835.06 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 4,113.95 | |
| 合计 | 3,801,835.06 | 9,037,929.71 | 3,801,835.06 |

其他说明：

无

75、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 | 104,812,397.97 | 97,265,732.16 |
| 递延所得税费用 | 5,934,490.34 | -1,303,715.96 |
| 合计 | 110,746,888.31 | 95,962,016.20 |

(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 | 667,800,575.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 166,950,143.84 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -52,139,068.10 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,339,459.90 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,999,922.97 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -19,851,929.38 |
| 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 | 22,436,367.49 |
| 研发费加计扣除 | -9,988,008.41 |
| | |
| 所得税费用 | 110,746,888.31 |

其他说明：

□适用 √不适用

76、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“57、其他综合收益”之说明。

77、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行存款利息收入 | 28,096,157.42 | 20,755,011.64 |
| 政府补助 | 13,369,872.01 | 12,198,410.18 |
| 往来款及其他 | 13,148,492.13 | 48,786,531.20 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 54,614,521.56 | 81,739,953.02 |
|----|---------------|---------------|

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 形象宣传推广费 | 1,543,547,383.40 | 1,146,440,191.10 |
| 其他付现费用 | 303,165,221.29 | 241,438,672.23 |
| 往来款及其他 | 18,273,196.33 | 35,086,174.43 |
| 合计 | 1,864,985,801.02 | 1,422,965,037.76 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|---------------|
| 取得子公司收到的现金净额 | | 66,052,759.40 |
| 合计 | | 66,052,759.40 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 处置子公司支付的现金净额 | 64,245,982.88 | 1,035,148.02 |
| 支付工程建设保证金 | 13,493,392.00 | |
| 合计 | 77,739,374.88 | 1,035,148.02 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 支付股份回购款 | 1,733,805.39 | 2,584,110.55 |
| 收购少数股东股权款 | 181,983.21 | 100,000.00 |
| 可转债发行费用 | 2,919,604.52 | |
| 合计 | 4,835,393.12 | 2,684,110.55 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

78、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 | 557,053,687.03 | 451,609,554.23 |
| 加：资产减值准备 | 53,513,590.04 | 23,908,722.39 |
| 信用减值损失 | 24,834,947.18 | 28,234,605.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 47,382,558.76 | 41,946,043.10 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 17,891,004.03 | 14,982,350.71 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,679,385.75 | 30,864,025.47 |
| 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） | 112,183.24 | -854.57 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 4,113.95 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 9,759,260.83 | 9,190,674.26 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 7,337,735.84 | -1,769,391.50 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 4,400,436.98 | -3,045,810.03 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,534,053.36 | 1,742,094.07 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -30,645,504.60 | -174,795,286.43 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 62,613,217.00 | -145,846,608.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 42,845,585.19 | 48,171,169.04 |
| 其他 | 358,803.19 | 6,354,707.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 829,670,943.82 | 331,550,109.14 |
| 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 | 2,378,334,768.09 | 1,401,850,754.88 |
| 减：现金的期初余额 | 1,401,850,754.88 | 1,099,092,785.07 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 976,484,013.21 | 302,757,969.81 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 金额 |
|---------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：上海海狮龙公司[注] | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 64,245,982.88 |
| 其中：上海海狮龙公司 | 64,245,982.88 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | -64,245,982.88 |

其他说明：

[注]2021年4月，公司以其持有的对上海海狮龙公司52.00%股权向珠海海狮龙生物科技有限公司增资。

(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 | 2,378,334,768.09 | 1,401,850,754.88 |
| 其中：库存现金 | 22,348.23 | 26,853.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,338,747,508.20 | 1,368,515,531.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 39,564,911.66 | 33,308,370.25 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,378,334,768.09 | 1,401,850,754.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 27,230,343.90 | 12,176,952.00 |
| 其中：支付货款 | 27,230,343.90 | 12,176,952.00 |

其他说明：

√适用 □不适用

现金流量表补充资料的说明

| 时点 | 货币资金余额 | 现金及现金等价物 | 差异金额 | 差异原因 |
|----|--------|----------|------|------|
| | | | | |

| | | | | |
|------------------|------------------|------------------|---------------|---|
| 2021 年 12 月 31 日 | 2,391,048,249.81 | 2,378,334,768.09 | 12,713,481.72 | 系变压器定期存款保证金 293,481.72 元、信用保证金 7,000,000.00 元、ETC 车辆保证金 70,000.00 元、拼多多保证金 5,000,000.00 元和天猫保证金、支付宝保证金等 350,000.00 元。 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 1,416,654,640.93 | 1,401,850,754.88 | 14,803,886.05 | 系变压器定期存款保证金 293,481.72 元、ETC 车辆保证金 69,000.00 元、土地建设保证金 7,036,404.33 元、信用证保证金 7,000,000.00 元及天猫保证金、支付宝保证金等 405,000.00 元。 |

79、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

80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 12,713,481.72 | 变压器保证金、信用证保证金、天猫保证金和支付宝保证金等 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 合计 | 12,713,481.72 | / |

其他说明：

无

81、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 | - | - | 61,634,042.13 |
| 其中：瑞士法郎 | 22,953.26 | 6.9776 | 160,158.67 |
| 欧元 | 5,024,661.44 | 7.2197 | 36,276,548.20 |
| 港币 | 6,676,215.00 | 0.8176 | 5,458,473.39 |

| | | | |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 日元 | 127,773,201.08 | 0.0554 | 7,080,551.94 |
| 韩元 | 333,524,876.00 | 0.0054 | 1,787,693.34 |
| 美元 | 1,705,007.54 | 6.3757 | 10,870,616.59 |
| 应收账款 | - | - | 5,454,130.54 |
| 其中：欧元 | 293,483.12 | 7.2197 | 2,118,860.07 |
| 港币 | 1,646,407.90 | 0.8176 | 1,346,103.10 |
| 日元 | 33,957,880.00 | 0.0554 | 1,881,775.92 |
| 韩元 | 20,035,718.76 | 0.0054 | 107,391.45 |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | - | - | 6,614,462.93 |
| 其中：欧元 | 873,833.51 | 7.2197 | 6,308,815.77 |
| 日元 | 1,604,938.00 | 0.0554 | 88,937.64 |
| 美元 | 33,989.92 | 6.3757 | 216,709.52 |
| 应付账款 | - | - | 7,190,839.39 |
| 其中：欧元 | 849,875.42 | 7.2197 | 6,135,845.55 |
| 港币 | 236,938.20 | 0.8176 | 193,720.67 |
| 韩元 | 160,685,293.49 | 0.0054 | 861,273.17 |
| 其他应付款 | - | - | 1,032,101.36 |
| 其中：港币 | 5,975.00 | 0.8176 | 4,885.16 |
| 韩元 | 191,644,813.43 | 0.0054 | 1,027,216.20 |

其他说明：

无

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

适用 不适用

悦芙媞株式会社、韩娜化妆品株式会社和韩国优妮蜜化妆品有限公司经营地点在韩国，业务收支以韩元为主，采用韩元作为记账本位币；香港星火实业有限公司、香港仲文电子商务有限公司、香港旭晨贸易有限公司、香港可诗贸易有限公司、博雅(香港)投资管理有限公司和香港万言电子商务有限公司等公司经营地点在香港，采用人民币作为记账本位币；株式会社オー・アンド・アール经营地点在日本，业务收支以日元为主，采用日元作为记账本位币。

82、套期

适用 不适用

83、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|---------------|------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,079,090.00 | 其他收益 | 2,079,090.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 13,369,872.01 | 其他收益 | 13,369,872.01 |

| | | | |
|---|--|--|--|
| 助 | | | |
|---|--|--|--|

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明:

1) 与资产相关的政府补助

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------------|----------|----|
| 化妆品技术改造补助 | 8,495,353.33 | | 2,079,090.00 | 6,416,263.33 | 其他收益 | |
| 小计 | 8,495,353.33 | | 2,079,090.00 | 6,416,263.33 | | |

根据湖州市埭溪镇人民政府《关于对珀莱雅化妆品股份有限公司湖州分公司技改奖励的决定》，2014 年公司收到埭溪镇政府技改补助 14,561,400.00 元，公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊，本期计入其他收益 1,456,140.00 元。

根据湖州市财政局、湖州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年度工业强市建设发展资金(第一批)的通知》(湖财企(2015)150 号)，2015 年由湖州市财政局拨入技改补助 2,350,000.00 元，公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊，本期计入其他收益 235,000.00 元。

根据湖州市吴兴区发展改革和经济委员会、吴兴区财政局《关于下达 2014 年度区“机器换人”项目专项资金(第二批)的通知》(吴发改(2015)18 号)，2015 年由湖州市吴兴区财政局拨入技改补助 500,000.00 元，公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊，本期计入其他收益 50,000.00 元。

根据湖州市财政局、湖州市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年度湖州市工业发展专项资金(第二批)的通知》(湖财企(2018)319 号)，2018 年 12 月由湖州市财政局拨入技改补助 1,379,500.00 元，公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊，本期计入其他收益 137,950.00 元。

根据吴兴区财政局、吴兴区发展改革和经济信息化局《关于拨付 2019 年吴兴区示范智能车间专项补助资金的通知》(吴财企函(2020)145 号)，2020 年 5 月由湖州市吴兴区财政局拨入技改补助 2,000,000.00 元，公司在形成的相关资产使用寿命内平均分摊，本期计入其他收益 200,000.00 元。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|------------------------------------|---------------|------|---|
| 企业发展扶持资金 | 7,973,000.00 | 其他收益 | 根据杭州市西湖区发展改革和经济信息化局《西湖区关于支持瞪羚企业发展的扶持意见(试行)》(西发改经信(2019)40 号)等文件，由杭州市西湖区发展改革和经济信息化局拨入等拨入 |
| 人才发展专项资金 | 1,270,000.00 | 其他收益 | 根据《吴兴区实施新时代人才强区战略 服务高质量赶超发展的若干意见》(吴委发(2020)8 号)等，由湖州市吴兴区财政局拨入 |
| 物联网项目补助资金 | 800,000.00 | 其他收益 | 根据《关于下达 2020 年度工厂物联网项目财政补助资金的通知》(西发改经信(2021)38 号)，由杭州市西湖区发展改革和经济信息化局拨入 |
| 电商产业政策扶持资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 根据《关于下达西湖区 2021 年直播电商产业政策扶持资金的通知》(西文创(2021)9 号)，由杭州市西湖区发展改革和经济信息化局拨入 |
| 稳岗补贴、服务企业专项资金补助、知识产权补助、青浦财政局财政扶持款等 | 2,826,872.01 | 其他收益 | 由湖州市吴兴区人力资源和社会保障局、杭州市就业管理服务中心、杭州市西湖区市场监督管理局、上海市青浦区财政局等拨入 |
| 小计 | 13,369,872.01 | | |

3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 15,448,962.01 元。

84、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---------------|--------|------------|--------|------------|--------------|------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 上海海狮龙生化技术有限公司 | | 52.00 | 股权转让 | 2021 年 4 月 | 股权交割完成 | | | | | | | |

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

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

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|------|--------|--------|-----|------|
| | | | | |

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|----------------|--------|-------------|------------|---------|
| 徐州珀莱雅信息技术有限公司 | 新设子公司 | 2021 年 1 月 | 500,000.00 | 100.00% |
| 圣歌兰（杭州）化妆品有限公司 | 新设子公司 | 2021 年 10 月 | 500,000.00 | 100.00% |
| 宁波汤愈贸易有限公司 | 新设子公司 | 2021 年 10 月 | | 100.00% |
| 珀莱雅（海南）化妆品有限公司 | 新设子公司 | 2021 年 1 月 | | 100.00% |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|-------------|--------|------------|---------------|-----------|
| 上海媿语化妆品有限公司 | 注销 | 2021 年 4 月 | -2,729,077.89 | -676.18 |

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州珀莱雅贸易有限公司 | 杭州 | 杭州 | 批发零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 浙江美丽谷电子商务有限公司 | 杭州 | 杭州 | 批发零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 湖州创代电子商务有限公司 | 湖州 | 湖州 | 批发零售业 | | 100.00 | 设立 |
| 悦芙媞(杭州)化妆品有限公司 | 杭州 | 杭州 | 批发零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 湖州优资莱贸易有限公司 | 湖州 | 湖州 | 批发零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 香港星火实业有限公司 | 香港 | 香港 | 批发零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 香港可诗贸易有限公司 | 香港 | 香港 | 批发零售业 | 52.00 | | 设立 |
| 宁波可诗贸易有限公司 | 宁波 | 宁波 | 批发零售业 | 52.00 | | 设立 |
| 宁波彩棠化妆品有限公司 | 宁波 | 宁波 | 批发零售业 | 61.36 | | 设立 |
| 湖州优妮蜜化妆品有限公司 | 湖州 | 湖州 | 批发零售业 | 51.00 | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 香港可诗贸易有限公司 | 48.00% | -9,016,360.58 | | 8,349,220.68 |
| 宁波可诗贸易有限公司 | 48.00% | -1,702,865.42 | | -7,317,021.06 |
| 宁波彩棠化妆品有限公司 | 38.64% | 3,898,740.76 | | -4,737,887.27 |
| 湖州优妮蜜化妆品有限公司 | 49.00% | -2,482,012.99 | | 10,759,919.41 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 香港可诗贸易有限公司 | 49,200,153.47 | | 49,200,153.47 | 32,875,417.41 | | 32,875,417.41 | 81,655,123.48 | | 81,655,123.48 | 50,824,197.54 | | 50,824,197.54 |
| 宁波可诗贸易有限公司 | 4,292,368.90 | | 4,292,368.90 | 19,536,162.78 | | 19,536,162.78 | 10,518,765.49 | | 10,518,765.49 | 22,214,923.08 | | 22,214,923.08 |
| 宁波彩棠化妆品有限公司 | 83,031,785.97 | 94,867.22 | 83,126,653.19 | 94,774,666.19 | | 94,774,666.19 | 42,477,967.12 | 85,010.07 | 42,562,977.19 | 64,300,899.00 | | 64,300,899.00 |
| 湖州优妮蜜化妆品有限公司 | 13,500,281.62 | 59,858.63 | 13,560,140.25 | 6,192,958.05 | | 6,192,958.05 | 17,778,439.65 | 132,572.99 | 17,911,012.64 | 5,478,497.80 | | 5,478,497.80 |
| 上海海狮龙公司[注] | | | | | | | 163,008,518.70 | 3,945,885.57 | 166,954,404.27 | 20,775,875.45 | | 20,775,875.45 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 香港可诗贸易有限公司 | 18,832,962.09 | -14,506,189.88 | -14,506,189.88 | 6,863,938.82 | 115,636,625.15 | -8,183,739.30 | -8,183,739.30 | 3,713,547.69 |

| | | | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 公司 | | | | | | | | |
| 宁波可诗贸易有限公司 | 6,867,017.15 | -3,547,636.29 | -3,547,636.29 | 1,465,348.01 | 11,342,789.14 | -8,161,793.79 | -8,161,793.79 | -3,229,770.29 |
| 宁波彩棠化妆品有限公司 | 280,899,630.28 | 10,089,908.81 | 10,089,908.81 | 36,200,196.82 | 176,461,811.57 | -18,666,438.28 | -18,666,438.28 | 4,907,611.95 |
| 湖州优妮蜜化妆品有限公司 | 97,362,407.34 | -5,065,332.64 | -5,065,332.64 | 1,169,298.05 | 94,703,225.03 | -3,638,665.37 | -3,638,665.37 | 2,243,889.53 |
| 上海海狮龙公司[注] | 127,309,397.91 | -14,434,836.72 | -14,434,836.72 | -37,058,480.61 | 181,257,879.50 | -6,640,391.94 | -6,640,391.94 | -72,438,611.71 |

其他说明：

2021年4月公司与珠海海狮龙生物科技有限公司签署增资换股协议，公司以自身持有的对上海海狮龙公司52%股权向珠海海狮龙生物科技有限公司增资，增资换股完成后，公司的原控股子公司上海海狮龙公司成为珠海海狮龙生物科技有限公司全资子公司，2021年5月起不再纳入公司合并范围。

上海海狮龙公司本期数系2021年1-4月发生的损益和现金流量金额，上年同期数系2020年10-12月发生的损益和现金流量金额。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

| 子公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|--------------|-------------|---------|---------|
| 浙江比优媿化妆品有限公司 | 2021 年 12 月 | 95.00% | 100.00% |
| 上海仲文电子商务有限公司 | 2021 年 1 月 | 83.00% | 100.00% |
| 香港仲文电子商务有限公司 | 2021 年 1 月 | 83.00% | 100.00% |
| 杭州万言文化传媒有限公司 | 2021 年 12 月 | 80.00% | 100.00% |
| 香港万言电子商务有限公司 | 2021 年 12 月 | 80.00% | 100.00% |

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| | 浙江比优媿化妆品有限公司 | 上海仲文电子商务有限公司 | 香港仲文电子商务有限公司 | 杭州万言文化传媒有限公司 | 香港万言电子商务有限公司 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 购买成本/处置对价 | 181,983.21 | | | | |
| --现金 | 181,983.21 | | | | |
| --非现金资产的公允价值 | | | | | |
| 购买成本/处置对价合计 | 181,983.21 | | | | |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 412,588.37 | -706,570.34 | -84,104.71 | -681,624.37 | -567,687.31 |
| 差额 | -230,605.16 | 706,570.34 | 84,104.71 | 681,624.37 | 567,687.31 |
| 其中:调整资本公积 | -230,605.16 | 706,570.34 | 75,464.04 | 681,624.37 | 567,687.31 |
| 调整盈余公积 | | | | | |
| 调整未分配利润 | | | 8,640.67 | | |

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 3,074,758.68 | 3,306,630.57 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -231,871.89 | -7,859.00 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -231,871.89 | -7,859.00 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 166,884,777.60 | 54,913,429.03 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -7,105,863.95 | -638,756.60 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -7,105,863.95 | -638,756.60 |

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款，6、应收款项融资及8、其他应收款”之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的77.35%（2020年12月31日：49.42%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 200,251,506.85 | 201,745,068.49 | 201,745,068.49 | | |
| 应付票据 | 79,156,771.40 | 79,156,771.40 | 79,156,771.40 | | |
| 应付账款 | 404,026,241.16 | 404,026,241.16 | 404,026,241.16 | | |
| 其他应付款 | 62,162,153.55 | 62,162,153.55 | 62,162,153.55 | | |
| 应付债券 | 695,586,778.80 | 902,807,313.00 | 2,255,139.00 | 11,275,695.00 | 889,276,479.00 |
| 小 计 | 1,441,183,451.76 | 1,649,897,547.60 | 749,345,373.60 | 11,275,695.00 | 889,276,479.00 |

(续上表)

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

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“82、外币货币性项目”之说明。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|------------|------------|------------|------------|----|
| | 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 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 56,402,400.00 | 56,402,400.00 |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | | 3,242,000.00 | 3,242,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 59,644,400.00 | 59,644,400.00 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 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

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

对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值；对于持有的其他权益工具投资，系用历史成本确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本报告“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

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 |
|----------------------------------|-------------|
| 楚修齐 | 其他 |
| 浙江乐清农村商业银行股份有限公司 | 其他 |
| 湖州美妆小镇科技孵化园有限公司 | 其他 |
| 中国百货商业协会 | 其他 |
| 熊客文化传媒(杭州)有限公司 | 其他 |
| 麦蒂斯信息科技(广州)有限公司 | 其他 |
| 北京蜜糖派化妆品有限公司 | 其他 |
| 宁波唯蔓化妆品有限公司 | 其他 |
| 化妆品产业(湖州)投资发展有限公司 | 其他 |
| 珠海海狮龙生物科技有限公司 | 其他 |
| 绍兴市柯桥区青藤文化投资有限公司 | 其他 |
| 巴黎驿站贸易有限公司 | 其他 |
| EURL PHARMATICA | 其他 |
| SARL ORTUS | 其他 |
| S. A. S AREDIS | 其他 |
| 韩国攸珂株式会社 | 其他 |
| 上海攸珂品牌管理有限公司 | 其他 |
| 潘翔 | 其他 |
| Beauty Hi-tech Innovation Co.Ltd | 其他 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|----------|----------|
| 珠海海狮龙生物科技有限公司 | 采购货物 | 2,456.11 | 2,914.13 |
| EURL PHARMATICA | 采购货物 | | 2,908.10 |
| SARL ORTUS | 采购货物 | | 959.72 |
| 麦蒂斯信息科技(广州)有限公司 | 广告及传播服务费 | | 203.88 |
| S. A. S AREDIS | 采购货物 | | 117.16 |
| 绍兴市柯桥区青藤文化投资有限公司 | 采购货物 | | 54.08 |
| 北京蜜糖派化妆品有限公司 | 采购货物 | | 10.00 |
| 熊客文化传媒(杭州)有限公司 | 咨询费、视频制作服务 | | 0.53 |
| 中国百货商业协会 | 会员会费 | | 0.50 |
| Beauty Hi-tech Innovation Co.Ltd | 采购货物 | 35.16 | |

| | | | |
|-------------|------|-------|--|
| 宁波唯蔓化妆品有限公司 | 采购货物 | 12.22 | |
|-------------|------|-------|--|

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|----------|----------|
| 上海攸珂品牌管理有限公司 | 销售货物 | 8,198.31 | 5,672.40 |
| 巴黎驿站贸易有限公司 | 销售货物 | 842.97 | |
| 韩国攸珂株式会社 | 销售货物 | 136.06 | 630.03 |
| 北京蜜糖派化妆品有限公司 | 销售货物、代运营服务 | | 224.53 |
| 绍兴市柯桥区青藤文化投资有限公司 | 销售货物 | 2.62 | 0.71 |
| 宁波唯蔓化妆品有限公司 | 销售货物 | 6.99 | |
| 浙江乐清农村商业银行股份有限公司 | 销售货物 | 1.41 | |
| 化妆品产业(湖州)投资发展有限公司 | 销售货物 | 0.30 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-----------------|--------|----------|----------|
| 湖州美妆小镇科技孵化园有限公司 | 场地 | 87.15 | 65.26 |
| 上海攸珂品牌管理有限公司 | 场地 | 27.41 | |

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 | 700.02 | 734.87 |

(8). 其他关联交易适用 不适用

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

(1) 向关联方银行存款

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 浙江乐清农村商业银行股份有限公司 | 银行存款 | 14,645.33 | 14,390.77 |

(2) 向关联方收取利息

单位：万元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上期数 |
|------------------|--------|--------|--------|
| 浙江乐清农村商业银行股份有限公司 | 利息收入 | 638.49 | 593.97 |

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------|-----------|----------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 宁波唯蔓化妆品有限公司 | 79,007.60 | 3,950.38 | | |
| 小计 | | 79,007.60 | 3,950.38 | | |
| 预付 | | | | | |

| | | | | | |
|-------|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 款项 | | | | | |
| | 湖州美妆小镇科技孵化园有限公司 | 43,000.00 | | 44,000.00 | |
| | 珠海海狮龙生物科技有限公司 | | | 21,432,452.28 | |
| | 上海攸珂品牌管理有限公司 | | | 39,150.95 | |
| 小计 | | 43,000.00 | | 21,515,603.23 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | EURL PHARMATICA | 19,606,379.23 | 19,606,379.23 | 24,242,639.75 | 1,230,881.99 |
| | 湖州美妆小镇科技孵化园有限公司 | 133,568.20 | 121,334.10 | 132,568.20 | 61,770.46 |
| 小计 | | 19,739,947.43 | 19,727,713.33 | 24,375,207.95 | 1,292,652.45 |

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

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款 | | | |
| | S. A. S AREDIS | 236,930.48 | 263,358.19 |
| | 宁波唯蔓化妆品有限公司 | 121,884.94 | |
| | 麦蒂斯信息科技(广州)有限公司 | | 99,718.88 |
| 小计 | | 358,815.42 | 363,077.07 |
| 合同负债 | | | |
| | 上海攸珂品牌管理有限公司 | | 34,200.00 |
| 小计 | | | 34,200.00 |

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

单位:股 币种:人民币

| | |
|-------------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 不适用 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 293,265 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 106,959 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 授予的限制性股票授予价格为 17.95 元/股, 期限为自授予日起 60 个月 |

其他说明

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

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

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

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

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

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

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

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

本期失效的各项权益工具系公司根据2021年第二届董事会第二十次会议决议、2021年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分股权激励限制性股票的议案》，因部分激励对象离职或绩效考核不满足当期限制性股票全部解除限售的条件，回购注销106,959股限制性股票并支付回购款1,733,805.39元。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------|------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据授予日股票价格及限制性股票的授予价格确定 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按解锁期的业绩条件估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 54,608,529.39 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | -372,647.76 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司公开发行募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

| 项目名称 | 总投资额 | 募集资金承诺投资额 | 截至期末累计投资额 | 项目备案或核准文号 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
| 湖州扩建生产基地建设项目（一期） | 43,752.54 | 33,850.00 | 8,608.46 | 2011-330502-04-01-178735 |
| 龙坞研发中心建设项目 | 21,774.45 | 19,450.00 | 9,007.13 | 2101-330106-04-02-307916 |
| 信息化系统升级建设项目 | 11,239.50 | 9,050.00 | 476.06 | |
| 补充流动资金 | 18,000.00 | 12,821.30 | | |
| 合计 | 94,766.49 | 75,171.30 | 18,091.65 | |

[注]截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金尚未投入使用，公司已预先使用自筹资金投入募集资金投资项目 18,091.65 万元。

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

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 172,868,570.76 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 144,804,186.00 |

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

根据 2022 年 4 月 20 日第三届董事会第五次会议，公司以分红派息股权登记日的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发现金股利人民币 8.60 元(含税)，合计派发现金股利 172,868,570.76 元(含税)，同时向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，上述事项尚待股东大会审议通过。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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

2021 年度

| 品 牌 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利额 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 珀莱雅品牌 | 3,829,139,612.21 | 1,173,186,069.95 | 2,655,953,542.26 |
| 其他品牌 | 791,292,073.80 | 371,912,399.37 | 419,379,674.43 |
| 小 计 | 4,620,431,686.01 | 1,545,098,469.32 | 3,075,333,216.69 |

2020 年度

| 品 牌 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利额 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 珀莱雅品牌 | 2,985,608,479.56 | 986,945,516.11 | 1,998,662,963.45 |
| 其他品牌 | 762,316,121.04 | 376,541,258.15 | 385,774,862.89 |
| 小 计 | 3,747,924,600.60 | 1,363,486,774.26 | 2,384,437,826.34 |

(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

租赁

1. 公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“42、租赁”之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 |
|-------------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 6,675,815.55 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 402,597.20 |
| 合 计 | 7,078,412.75 |

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

| 项 目 | 本期数 |
|------|--------------|
| 租赁收入 | 3,130,844.79 |

(2) 经营租赁资产

| 项 目 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 投资性房地产 | 70,321,868.00 |
| 小 计 | 70,321,868.00 |

经营租出投资性房地产详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“20、投资性房地产”之说明。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 410,747,781.21 |
| 1 至 2 年 | 55,196,327.39 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 465,944,108.60 |

(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 | 108,670,171.06 | 23.32 | 80,084,373.88 | 73.69 | 28,585,797.18 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 357,273,937.54 | 76.68 | 31,662,778.73 | 8.86 | 325,611,158.81 | 617,474,114.36 | 100.00 | 52,436,703.21 | 8.49 | 565,037,411.15 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|----------------|---|----------------|---|----------------|----------------|---|---------------|---|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 465,944,108.60 | / | 111,747,152.61 | / | 354,196,955.99 | 617,474,114.36 | / | 52,436,703.21 | / | 565,037,411.15 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 悦芙媞（杭州）化妆品有限公司 | 56,798,448.89 | 80,084,373.88 | 73.69 | 预计无法收回 |
| 湖州悦芙媞贸易有限公司 | 51,871,722.17 | | | |
| 合计 | 108,670,171.06 | 80,084,373.88 | 73.69 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 302,077,610.15 | 15,103,880.51 | 5.00 |
| 1-2年 | 55,196,327.39 | 16,558,898.22 | 30.00 |
| 合计 | 357,273,937.54 | 31,662,778.73 | 8.86 |

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 | |
| 单项计提坏账准备 | | 80,084,373.88 | | | | 80,084,373.88 |
| 按组合计提坏账准备 | 52,436,703.21 | -20,773,924.48 | | | | 31,662,778.73 |
| 合计 | 52,436,703.21 | 59,310,449.40 | | | | 111,747,152.61 |

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

其中重要的应收账款核销情况

□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：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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 |
|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 浙江美丽谷电子商务有限公司 | 110,043,461.55 | 23.62 | 5,502,173.08 |
| 湖州优资莱贸易有限公司 | 80,866,449.58 | 17.36 | 15,624,839.02 |
| 悦芙媿(杭州)化妆品有限公司 | 56,798,448.89 | 12.19 | 41,857,560.10 |
| 湖州悦芙媿贸易有限公司 | 51,871,722.17 | 11.13 | 38,226,813.78 |
| 杭州珀莱雅贸易有限公司 | 47,876,767.57 | 10.28 | 2,393,838.38 |
| 合计 | 347,456,849.76 | 74.58 | 103,605,224.36 |

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 222,452,930.42 | 236,585,409.48 |
| 合计 | 222,452,930.42 | 236,585,409.48 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(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 | 86,870,983.61 |
| 1 至 2 年 | 193,245,412.33 |
| 2 至 3 年 | 9,307,414.72 |
| 3 年以上 | 87,000.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 289,510,810.66 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 269,104,993.77 | 402,005,709.08 |
| 应收暂付款 | 19,187,006.72 | 5,100,314.72 |
| 备用金 | 416,500.00 | 932,910.70 |
| 其他 | 802,310.17 | 4,924.76 |
| 合计 | 289,510,810.66 | 408,043,859.26 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 8,005,556.84 | 2,792,224.42 | 160,660,668.52 | 171,458,449.78 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -9,662,270.62 | 9,662,270.62 | | |
| --转入第三阶段 | | -2,792,224.42 | 2,792,224.42 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 6,000,262.96 | 48,311,353.08 | -158,712,185.58 | -104,400,569.54 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 4,343,549.18 | 57,973,623.70 | 4,740,707.36 | 67,057,880.24 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|-----------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备 | 160,573,168.52 | -160,573,168.52 | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,885,281.26 | 56,172,598.98 | | | | 67,057,880.24 |
| 合计 | 171,458,449.78 | -104,400,569.54 | | | | 67,057,880.24 |

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 |
|----------------|-----------|----------------|------|---------------------|---------------|
| 香港星火实业有限公司 | 合并范围内关联往来 | 140,666,088.54 | 1-2年 | 48.59 | 40,986,144.97 |
| 悦芙媿(杭州)化妆品有限公司 | 合并范围内关联往来 | 58,877,290.54 | 1-2年 | 20.34 | 13,556,060.20 |
| 博雅(香港)投资管理有限公司 | 合并范围内关联往来 | 34,654,560.00 | 1年以内 | 11.97 | 1,732,728.00 |
| 宁波彩棠化妆品有限公司 | 合并范围内关联往来 | 16,768,050.04 | 1-2年 | 5.79 | 5,720,529.17 |
| 湖州市吴兴区埭溪镇人民政府 | 押金保证金 | 13,493,392.00 | 1年以内 | 4.66 | 674,669.60 |
| 合计 | / | 264,459,381.12 | / | 91.35 | 62,670,131.94 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 229,119,013.03 | 42,500,000.00 | 186,619,013.03 | 337,957,327.24 | 42,500,000.00 | 295,457,327.24 |
| 对联营、合营企业投资 | 178,054,996.05 | 14,670,468.59 | 163,384,527.46 | 51,915,628.82 | | 51,915,628.82 |
| 合计 | 407,174,009.08 | 57,170,468.59 | 350,003,540.49 | 389,872,956.06 | 42,500,000.00 | 347,372,956.06 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|---------------|
| 杭州珀莱雅贸易有限公司 | 30,875,097.64 | | 102,109.32 | 30,772,988.32 | | |
| 韩娜化妆品株式会社 | 2,094,048.00 | | | 2,094,048.00 | | |
| 浙江美丽谷电子商务有限公司 | 16,383,777.51 | | 1,426,900.37 | 14,956,877.14 | | |
| 乐清莱雅贸易有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 悦芙媞(杭州)化妆品有限公司 | 42,500,000.00 | | | 42,500,000.00 | | 42,500,000.00 |
| 秘镜思语(杭州)化妆品有限公司 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 | | |
| 湖州优资莱贸易有限公司 | 5,568,795.63 | | 108,518.93 | 5,460,276.70 | | |
| 湖州牛客科技有限公司 | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 | | |
| 杭州珀莱雅商业经营管理有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 湖州优妮蜜化妆品有限公司 | 20,308,163.00 | | | 20,308,163.00 | | |
| 上海仲文电子商务有限公司 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 | | |
| 韩国优妮蜜化妆品有限公司 | 5,046,455.61 | | | 5,046,455.61 | | |
| 香港可诗贸易有限公司 | 24,736,491.00 | | | 24,736,491.00 | | |
| 香港星火实业有限公司 | 10,185,924.00 | | | 10,185,924.00 | | |
| 宁波彩棠化妆品有限公司 | 15,902,200.00 | | | 15,902,200.00 | | |
| 宁波可诗贸易有限公司 | 520,000.00 | | | 520,000.00 | | |
| 浙江比优媞化妆品有限公司 | 10,000,000.00 | 181,983.21 | | 10,181,983.21 | | |
| 宁波珀莱雅企业咨询管理有限公司 | 4,186,374.85 | 1,167,231.20 | | 5,353,606.05 | | |
| 杭州一桌文化传媒有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 杭州欧蜜思贸易有限公司 | 2,000,000.00 | 400,000.00 | | 2,400,000.00 | | |
| 广州千汐网络科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 浙江青雅文化艺术传播有限公司 | 550,000.00 | 550,000.00 | | 1,100,000.00 | | |
| 湖州珀云电子商务有限公司 | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | | |

| | | | | | | |
|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--|---------------|
| 上海海狮龙生化技术有限公司 | 110,500,000.00 | | 110,500,000.00 | | | |
| 杭州维洛可化妆品有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 徐州珀莱雅信息技术有限公司 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | |
| 圣歌兰(杭州)化妆品有限公司 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | |
| 合计 | 337,957,327.24 | 3,299,214.41 | 112,137,528.62 | 229,119,013.03 | | 42,500,000.00 |

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 湖州磐瑞实业投资合伙企业(有限合伙) | 3,306,630.57 | | | -231,871.89 | | | | | | 3,074,758.68 | |
| 小计 | 3,306,630.57 | | | -231,871.89 | | | | | | 3,074,758.68 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 熊客文化传媒(杭州)有限公司 | 2,985,511.35 | | | -196,050.69 | | | | | | 2,789,460.66 | |
| 嘉兴沃永投资合伙企业(有限 | 45,623,486.90 | 28,206,800.00 | | -1,148,553.52 | | | | | | 72,681,733.38 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------|---------------|----------------|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|
| 伙) | | | | | | | | | | | |
| 珠海海狮龙生物科技有限公司 | | 99,540,881.10 | | -5,456,530.14 | | | | 14,670,468.59 | | 79,413,882.37 | 14,670,468.59 |
| 北京秀室文化发展有限公司 | | 6,000,000.00 | | -575,307.63 | | | | | | 5,424,692.37 | |
| 小计 | 48,608,998.25 | 133,747,681.10 | | -7,376,441.98 | | | | 14,670,468.59 | | 160,309,768.78 | 14,670,468.59 |
| 合计 | 51,915,628.82 | 133,747,681.10 | | -7,608,313.87 | | | | 14,670,468.59 | | 163,384,527.46 | 14,670,468.59 |

其他说明：
无

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 | 2,239,048,621.69 | 1,059,535,186.57 | 1,877,388,044.31 | 906,212,295.56 |
| 其他业务 | 34,799,744.81 | 17,291,073.35 | 73,581,174.62 | 12,405,049.40 |
| 合计 | 2,273,848,366.50 | 1,076,826,259.92 | 1,950,969,218.93 | 918,617,344.96 |

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

1) 收入按商品或服务类型分解

| 主要产品类型 | 金额 |
|--------|----|
|--------|----|

| | |
|------|------------------|
| 产品销售 | 2,240,616,768.07 |
| 其他 | 33,231,598.43 |
| 小计 | 2,273,848,366.50 |

2) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 2,240,732,805.87 | 1,878,501,274.23 |
| 在某一时段内确认收入 | 33,115,560.63 | 72,467,944.70 |
| 小计 | 2,273,848,366.50 | 1,950,969,218.93 |

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 10,212,194.96 元。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,608,313.87 | -1,112,228.47 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -10,959,118.90 | -114,873.70 |
| 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 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 理财产品收益 | | 2,266,301.37 |
| 合计 | -18,567,432.77 | 1,039,199.20 |

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 | -112,183.24 | |
| 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） | 15,448,962.01 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、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 | -3,078,442.83 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 1,917,310.27 | |
| 少数股东权益影响额 | 2,314,480.49 | |
| 合计 | 8,026,545.18 | |

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 | 22.25 | 2.87 | 2.81 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.94 | 2.83 | 2.78 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：侯军呈

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 20 日

修订信息

□适用 √不适用