

公司代码：603983

公司简称：丸美股份

广东丸美生物技术股份有限公司
2019 年年度报告

MARUBI
丸美

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以公告实施本次权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向实施权益分派股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利3.90元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	47
第七节	优先股相关情况.....	52
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节	公司治理.....	59
第十节	公司债券相关情况.....	62
第十一节	财务报告.....	63
第十二节	备查文件目录.....	173

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		
公司、本公司、丸美股份、股份公司	指	广东丸美生物技术股份有限公司
重庆博多	指	重庆博多物流有限公司
丸美科技	指	广州丸美生物科技有限公司
广州恋火	指	广州恋火化妆品有限公司
丸美科技（广州）	指	丸美科技（广州）有限公司
上海菲禾	指	上海菲禾生物科技有限公司
香港丸美	指	丸美集团股份有限公司
香港春纪	指	春纪食材养肤中央研究所有限公司
日本丸美	指	丸美化妆品株式会社
丸美网络	指	广州丸美网络科技有限公司
娱丸营销	指	广州娱丸全域营销管理有限公司
L Capital	指	L Capital Guangzhou Beauty Ltd.
重庆庄胜	指	重庆庄胜贸易有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中信证券、保荐人、保荐机构	指	中信证券股份有限公司
华兴事务所、审计机构	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
信达律师	指	广东信达律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东丸美生物技术股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1-12 月
元/万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廉明	程迪
联系地址	广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼	广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼

电话	020-6637 8666	020-6637 8666
传真	020-6637 8600	020-6637 8600
电子信箱	securities@marubi.cn	securities@marubi.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号2号楼
公司注册地址的邮政编码	510000
公司办公地址	广州天河区珠江新城冼村路11保利威座大厦南塔6楼
公司办公地址的邮政编码	510000
公司网址	www.marubi.cn
电子信箱	securities@marubi.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	广州天河区珠江新城冼村路11保利威座大厦南塔6楼、上海证券交易所网站

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	丸美股份	603983	不适用

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
	签字会计师姓名	陈昭、刘远帅
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	李建、曾劲松
	持续督导的期间	2019 年 7 月 25 日-2021 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	2019年	2018年	本期比上年同期增减	2017年
--------	-------	-------	-----------	-------

			(%)	
营业收入	1,800,857,590.07	1,575,763,955.25	14.28	1,352,323,383.09
归属于上市公司股东的净利润	514,887,917.33	415,278,452.50	23.99	311,919,385.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	451,279,674.05	358,311,115.01	25.95	296,363,002.41
经营活动产生的现金流量净额	465,531,842.02	516,693,624.94	-9.90	356,202,160.94
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	2,669,920,111.35	1,375,229,094.91	94.14	959,955,863.16
总资产	3,436,322,174.09	2,116,886,483.46	62.33	1,602,955,260.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	1.37	1.15	19.13	0.87
稀释每股收益(元/股)	1.37	1.15	19.13	0.87
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.20	1.00	20.00	0.82
加权平均净资产收益率(%)	26.30	35.57	减少9.27个百分点	34.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	23.05	30.69	减少7.64个百分点	32.48

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

2019年度归属于上市公司股东的净资产，及总资产的增长主要系公司2019年7月A股上市募集资金导致股本、资本公积及货币资金增长所致。

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、2019 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	364,791,441.67	450,065,921.25	396,732,875.96	589,267,351.19
归属于上市公司股东的净利润	120,210,613.48	136,136,984.53	102,746,792.45	155,793,526.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	118,937,143.73	98,308,586.12	91,275,904.16	142,758,040.04
经营活动产生的现金流量净额	46,989,836.92	146,304,956.27	90,791,337.02	181,445,711.81

注：营业收入以及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润的波动主要系化妆品行业易受季节性气候及节假日或“双十一”等大型销售活动的影响。

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	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-24,054.75		-118,642.00	-183.68
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,250,049.72		42,077,644.30	6,077,727.47
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	26,909,263.01		25,102,312.78	12,372,277.78
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	6,143,215.76			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,569,089.32		-27,746.99	-104,747.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-591.32		-146.14	
所得税影响额	-11,238,728.46		-10,066,084.46	-2,788,690.78
合计	63,608,243.28		56,967,337.49	15,556,383.33

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
理财产品	70,000,000.00	796,143,215.76	726,143,215.76	33,052,478.77
合计	70,000,000.00	796,143,215.76	726,143,215.76	33,052,478.77

十二、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司自成立以来主要从事各类化妆品的研发、设计、生产、销售及服务。目前旗下拥有“丸美”、“春纪”和“恋火”三个品牌。公司产品以差异化的品牌定位，满足不同年龄、消费偏好、消费层次的消费者需求，广泛在二、三线等城市与国内外化妆品品牌展开竞争。公司采用以经销为主、直营为辅的销售模式，建立了覆盖日化专营店、百货专柜、美容院、电子商务等多种渠道的销售网络。坚持秉承“用世界最好，做中国最好”，以全球领先技术为基点，研发高品质产品，致力于成为具有国际级竞争力的企业。

公司主品牌“丸美”以眼部护理为突破口，聚焦抗衰老领域，定位中高端，致力于打造满足知性女性肌肤综合需求的护肤方案；“春纪”品牌以天然食材养肤为理念，定位大众化护肤，旨在为青春女性打造天然护肤方案；“恋火”品牌以“激情与爱”为品牌内涵，轻奢韩系彩妆品牌定位，致力提供更贴合都市女性需求的化妆产品和彩妆服务。

(二) 经营模式

1、采购模式

公司采购主要包括原材料采购及包装材料采购，目前已建立了完整的供应链体系和相应制度，对新原料引入、供应商遴选、招标流程等各方面做出了严格的规定，以保证材料质量和供应链运转。

原材料主要通过国内的代理商向国际知名原料生产商采购进口原材料，所采购原料产品的生产商包括法国 SEPPIC、韩国 BIOLAND、日本一丸、德国巴斯夫和美国陶氏等。

包装材料基本通过国内供应商定制化采购。在生产阶段，公司坚持严格的审核体系，在供应商小批量试制测试通过后再批量采购。

2、生产模式

公司采取自主生产为主、委托加工生产为辅的生产模式。自主生产模式下，公司依靠自有的厂房、生产设备和技术人员自行组织生产，按照生产流程完成整个产品的制造和包装，经检验合格后对外销售。

3、销售模式

公司产品的销售模式以经销为主、直营为辅，线上和线下相结合的方式。

(1) 线下销售模式

线下渠道主要有日化专营店、百货专柜、美容院等，主要通过经销模式进行运营。

(2) 线上销售模式

线上渠道主要为天猫、唯品会、京东等电商平台，主要通过直营、经销模式进行运营。

(三) 行业情况说明

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

根据国家统计局统计，2019年，社会消费品零售总额411,649亿元，同比增长8.0%，其中化妆品类总额2,992亿元，同比增长12.6%（限额以上单位消费品零售额）。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力主要体现在四个方面：拥有眼部护理、抗衰科技护肤等品牌精准定位；拥有强劲的研发实力和研发系统；拥有强大的生产能力和供应链管理能力和供应链管理能力；拥有多渠道协同发展和精细化管理的销售体系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年是公司具有里程碑意义的一年，经过多年筹备，公司于 7 月 25 日在上交所主板挂牌上市，这是对公司过去多年的肯定，更是对未来发展的期待。公司以此为新的起点，继续秉持“用世界最好，做中国最好”理念，坚持“以始为终”，坚持“长期主义战略”。

报告期内，公司实现 18.01 亿元营业收入，同比增长 14.28%；毛利率 68.16%，同比略有下降，主要为成本略有上升所致；销售费用 5.40 亿元，同比增长 1.10%，管理费用 9,063.34 万元，同比增长 24.94%，研发费用 4,486.86 万元，同比增长 32.66%；归属于上市公司股东的净利润为 5.15 亿元，同比增长 23.99%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 4.51 亿元，同比增长 25.95%。

公司线上线下各渠道稳步发展，协同推进，收入和利润均实现了双位数的增长，较好完成了公司既定目标，一方面公司主品牌 MARUBI 丸美各渠道较好的完成了业绩目标，实现营收 16.59 亿元，占比 92.17%，同比增长 18.08%；另一方面公司严控费用支出，较好的实现了利润增长。

分渠道看，公司线上渠道得益于电商的快速发展，实现 8.08 亿元营业收入，同比增长 22.89%；线下渠道实现 9.92 亿元营业收入，同比增长 8.2%，主要因丸美品牌线下日化专营店渠道、百货专柜渠道、美容院渠道均实现稳定增长。

二、报告期内主要经营情况

（一）研发为本

作为品牌原动力，公司坚持研发投入，厚积薄发。

报告期内，公司新增“弹性蛋白酶抑制实验”、“胶原蛋白酶抑制实验”等实验模型 8 项，优化 2 项。在原有 8 大实验室的基础上通过整合升级设置分析测试实验室，完善分析测试能力，同时新建发酵实验室，旨在通过微生物的筛选，定向生物合成活性原料，从而形成多糖、多肽等功效原料的开发，丰富研发储备。2019 年公司新增发明专利授权 23 项，包括《一种具有保湿、改善皱纹及抗氧化功效的护肤基质及其制备方法和应用》、《一种具有抗炎舒敏功效的积雪草提取物及其应用》、《具有抗蓝光污染和淡化细纹功效的精华乳及其制备与应用》等。公司获“中国专利奖”、“2019 年国家知识产权示范企业”等，并参与多项国家及行业标准编制工作。

公司积极筹建化妆品研究开发技术平台，通过信息化工具优化配方管理与开发，基于数据库积累，分析提炼现有配方，从而智能高效的进行原料选择和配方创新。公司优化了研发团队配置及激励机制，同时，联合知名高校与业内权威机构，开展技术交流及培训 27 场，并与国内外多所高校及业内权威机构开展深度产学研合作。

公司加大科技护肤投入力度，与 SEPPIC、Silab、暨南大学、华大基因、基因工程药物国家工程研究中心化妆品研发中心等知名原料商、生物研究高校及企业、权威组织等 10 大机构组成“国际生物抗衰老产业技术创新联盟”，多维度深度合作，甄选天然活性原料，通过活性因子模拟肽筛选、3D 培养皮肤模型、皮肤微生态等深入基础研究，精确配方技术，权威机构检测评价保障安全，旨在“集合科技的力量，让世界变得年轻”。

（二）品牌建设

1、品牌发展

丸美坚持中高档定位，顺应市场高端化、年轻化、精细化需求，继续深耕以眼部护理为核心的抗衰老细分领域，连续六年被评为国内抗衰老领域第一。弹力蛋白凝时紧致系列、巧克力青春丝滑系列、弹力蛋白系列作为公司抗衰老系列三强，合计收入占公司总收入比例 40%。眼部护理品类收入占比 30%。

2015 年公司在日本成立子公司布局的高端线取得实质性突破，近两年相继推出的日本研发、生产的原装进口抗衰老高端系列——MARUBI TOKYO 日本酒御龄冰肌系列、MARUBI TOKYO 日本花弹润娇嫩系列，合计实现了约 1.2 亿元营收，占比约 7%，有效提升品牌高端化形象，助推业绩稳步增长。

2019 年受大众市场竞争加剧及传统营销局限，春纪整体略有下滑。报告期内持续的产品开发布局，将有望在 2020 年开花结果。2019 年春纪推出蛋黄精华油、春纪奶盖洁面泡沫、春纪净痘精华素等多款趣味单品，并搭配富含高浓度冻干粉的美白爆灯魔盒，大嘴巴防晒礼盒、战痘 CP 套盒、防蓝光三剑客等多款礼盒套，运用小红书等社交平台分享，酝酿爆品。

2019 年恋火积极调整，以“激情与爱”重塑新 LOGO 新内涵，进一步打造轻奢彩妆品牌定位，与韩国头部彩妆 ODM 厂商战略合作，扩大韩品原装进口通路，相继推出妆养合一的恋火时光美肌胶原蛋白气垫霜等多款单品，线下积极拓展网点，布局百货专柜提升品牌形象，线上运用多种营销方式推广品牌和产品。

2、营销策略

公司持续稳健的营销推广，强化品牌影响力。2019 年，以植入、大头贴、明星播报等方式跟投了“筑梦情缘”、“庆余年”、“极限挑战 5”等热剧及网综，在万达院线、机场、户外大屏、高铁站等超 2000 次品牌曝光。此外，公司精细运营微博微信，积极摸索新媒体应用，在小红书、抖音等社交媒体口碑营销推广，切入社会内容营销，制造“我的眼睛会发电”等话题捆绑互动，深入洞察 90 后消费者需求和喜好。邀请美妆博主分享眼部护理小知识，建立品牌好感。

下半年丸美眼霜节联袂日本当红插画大师玩转时尚跨界，针对 95 后弹力发电的年纪，创造三大形象，寓意眼睛有电，人生才有戏，营造既年轻又有品质的新鲜感，推出弹力限量 IP 礼盒，触达年轻消费群体建立品牌好感。同时，丸美联合美图打造了线上线下高参与度的营销活动，原生 AR 特效触发电眼技能以及电眼戏精 H5 互动体验等玩法，兼具实用性和趣味性，保证了良好的用户体验，有效提升用户对丸美品牌的好感度。

各种线下会员活动同步开展，跨界家纺女鞋联袂举办会员沙龙会，通过魔镜等智能美肤仪科技测肤提升科技护肤理念，加深品牌印象。

（三）信息化建设

公司持续推进信息化建设，并逐步向数字化转型升级。公司启动供应链优化咨询，对 SAP 运作流程持续优化，提升公司内部管理水平及供应链流转效率；在销售端公司帮助门店及渠道商完善会员数字化管理及运用的工具，将原有丸美智云 CRM 及会员 CRM 2.0 所有功能有效衔接，打造全新的 CRM 3.0 零售通。公司逐步打通全渠道会员，构建会员唯一的身份标识 ID，以实现品牌会员统一管控、分渠道差异化运营，有效解决了统一性与差异化的结构性矛盾，为未来大数据分析奠定基础。同时，公司推进的一店一商城计划取得实质性进展，2020 年正式推出全新概念的“春纪美吧”微信小程序，结合跑腿服务打造基于实体店 5 公里社区护肤圈，通过品牌影响力向终端门店赋能，充分运用品牌私域流量的运营向门店引流，实现实体电商化。

（四）多渠道协同发展

2019 年，公司线上实现营收 8.08 亿元，占比 44.89%，同比增长 22.89%，其中线上直营增长 40.12%；线下实现营收 9.92 亿元，占比 55.11%，同比增长 8.2%。公司坚持推行渠道和品牌相匹配、线上线下平稳协同发展的全渠道策略，继续深耕现有渠道，加大渠道创新和支持力度，推广优秀店铺运作模式。

2019 年成立的零售芯学院，对线下渠道丸美优质连锁店赋能支持，围绕品牌价值，产品效能，会员管理等维度，针对门店开展了 200 多场培训和交流，100 多场沙龙会，在指导门店职业化、专业化，并有效提升门店客户粘性和零售业绩的同时，近距离接触消费者，从而更好指导产品开发及动销活动的开展。

（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	1,800,857,590.07	1,575,763,955.25	14.28

营业成本	573,457,368.66	498,961,560.12	14.93
销售费用	540,450,943.19	534,590,886.21	1.10
管理费用	90,633,419.99	72,541,614.45	24.94
研发费用	44,868,560.99	33,822,260.00	32.66
财务费用	-22,367,458.72	-7,433,116.86	不适用
经营活动产生的现金流量净额	465,531,842.02	516,693,624.94	-9.90
投资活动产生的现金流量净额	-699,449,151.98	-56,240,233.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	771,982,982.18	-	不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

营业收入变动原因说明：无重大变化。

营业成本变动原因说明：无重大变化。

销售费用变动原因说明：无重大变化。

管理费用变动原因说明：主要系2019年中介费用增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系2019年公司加大了研发中心的整体投入。

财务费用变动原因说明：主要系2019年银行存款利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：无重大变化。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行理财产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司2019年A股上市收到募集资金所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	1,799,996,077.52	573,143,615.55	68.16	14.34	15.08	减少0.21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 (%)
眼部类	552,290,933.52	164,126,539.28	70.28	3.81	14.43	减少2.76个百分点
护肤类	993,287,703.36	321,407,866.55	67.64	21.43	18.17	增加0.89个百分点
洁肤类	228,515,024.75	76,081,374.97	66.71	16.13	4.97	增加3.54个百分点
彩妆及其他类	25,902,415.89	11,527,834.76	55.50	-5.80	13.86	减少7.68个百分点
合计	1,799,996,077.52	573,143,615.55	68.16	14.34	15.08	减少0.21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 (%)
华东	307,473,847.22	97,521,564.03	68.28	4.32	5.21	减少0.27个百分点
华南	318,377,615.59	80,462,637.86	74.73	32.94	23.21	增加2.00个

						百分点
华北	546,951,355.29	195,397,100.22	64.28	20.01	23.73	减少1.07个百分点
华中	267,574,269.82	91,380,028.56	65.85	10.97	14.84	减少1.15个百分点
东北	62,670,204.58	18,814,978.77	69.98	-1.65	-4.13	增加0.78个百分点
西南	163,247,042.96	49,407,763.27	69.73	9.84	12.65	减少0.75个百分点
西北	133,701,742.05	40,159,542.84	69.96	2.21	2.82	减少0.18个百分点
总计	1,799,996,077.52	573,143,615.55	68.16	14.34	15.08	减少0.21个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

华南、华北地区增长原因：主要系线上电商渠道收入增长所致。

(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	41,205,233	39,583,703	6,070,681	14.35	14.19	36.45

产销量情况说明

随着销售的增长相应增加了库存备货量。

(3). 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	444,595,231.31	77.57	400,393,709.56	80.40	11.04	
	人工及制造费用	49,332,116.63	8.61	47,566,419.59	9.55	3.71	
	外购	79,216,267.61	13.82	50,065,648.33	10.05	58.22	日本酒、日本花系列原装进口产品增加
	小计	573,143,615.55	100	498,025,777.47	100	15.08	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同期	本期金额较上	情况说明

			成本比例 (%)		占总成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
眼部类	原材料	133,008,671.59	81.04	117,807,711.82	82.14	12.9	
	人工及制造费用	12,677,101.05	7.72	10,227,760.41	7.13	23.95	
	外购	18,440,766.63	11.24	15,396,064.24	10.73	19.78	
	小计	164,126,539.28	100	143,431,536.47	100	14.43	
护肤类	原材料	252,265,878.73	78.49	222,189,783.99	81.69	13.54	
	人工及制造费用	28,480,887.22	8.86	29,254,232.35	10.76	-2.64	
	外购	40,661,100.60	12.65	20,549,441.38	7.56	97.87	日本酒、花系列原装进口产品增加
	小计	321,407,866.55	100	271,993,457.71	100	18.17	
洁肤类	原材料	57,456,719.04	75.52	60,396,213.75	83.33	-4.87	
	人工及制造费用	7,608,577.77	10.00	8,084,426.83	11.15	-5.89	
	外购	11,016,078.16	14.48	3,995,323.74	5.51	175.72	日本酒、花系列原装进口产品增加
	小计	76,081,374.97	100	72,475,964.31	100	4.97	
彩妆及其他类	原材料	1,863,961.95	16.17	0	0		
	人工及制造费用	565,550.59	4.91	0	0		
	外购	9,098,322.22	78.92	10,124,818.98	100	-10.14	
	小计	11,527,834.76	100	10,124,818.98	100	13.86	
	合计	573,143,615.56		498,025,777.47		15.08	

成本分析其他情况说明

无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 58,757.15 万元，占年度销售总额 32.63%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 29,384.60 万元，占年度采购总额 44.32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

费用项目	2019 年	2018 年	本期增减	增长率
销售费用	540,450,943.19	534,590,886.21	5,860,056.98	1.10%
管理费用	90,633,419.99	72,541,614.45	18,091,805.54	24.94%
研发费用	44,868,560.99	33,822,260.00	11,046,300.99	32.66%
财务费用	-22,367,458.72	-7,433,116.86	-14,934,341.86	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	44,868,560.99
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	44,868,560.99
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.49
公司研发人员的数量	106
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.99
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期	增长率 (%)	情况说明
收到的税费返还	287,089.08	32,556,565.57	-99.12	主要系上年收到广告扣除限额导致的所得税退税
支付其他与经营活动有关的现金	656,831,272.49	460,285,657.25	42.70	主要系支付上年应付营销费用及当年管理与研发费用增长所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,915,278.20	11,343,846.34	-56.67	主要系上年同期支付光伏发电项目款
投资支付的现金	2,060,000,000.00	1,140,000,000.00	80.70	主要系本期理财产品
吸收投资收到的现金	842,140,000.00	0	100	主要系收到公司上市筹款增加
支付其他与筹资	70,157,017.82	0	100	主要系支付融资

活动有关的现金				服务费和收购少数股权款项
---------	--	--	--	--------------

(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	2,101,532,939.83	61.16	1,563,449,985.59	73.86	34.42	公司经营活动现金流量净额及筹资活动现金流量净额增加所致
交易性金融资产	796,143,215.76	23.17	0	0	100	主要是理财产品根据新金融工具准则确认
应收账款	1,805,569.35	0.05	2,898,480.63	0.14	-37.71	主要是本期恋火旗舰店余额及时提现
预付账款	21,182,981.51	0.62	17,159,278.98	0.81	23.45	主要是预付的营销费用同比增加
其他应收款	3,744,563.90	0.11	1,722,625.53	0.08	117.38	主要是应收日本税局出口退税
存货	187,026,386.08	5.44	129,084,068.84	6.10	44.89	随销售增长备货增加,库存商品、包装物库存增加
其他流动资产	16,976,599.17	0.49	76,349,782.66	3.61	-77.76	主要是上年该项目包含7000万银行理财产品
投资性房地产	4,847,016.58	0.14	5,160,769.69	0.24	-6.08	无重大变化
固定资产	249,272,376.28	7.25	260,101,830.55	12.29	-4.16	无重大变化
在建工程	0	0	191,646.22	0.01	-100	已竣工投入

						使用转入固定资产
无形资产	17,740,460.59	0.52	27,638,355.70	1.31	-35.81	无形资产计提减值 854.1 万
其他非流动资产	4,057,877.63	0.12	883,755.88	0.04	359.16	预付长期资产款项
应付账款	289,796,547.34	8.43	273,364,744.19	12.91	6.01	无重大变化
预收款项	163,413,542.12	4.76	184,390,770.70	8.71	-11.38	无重大变化
其他应付款	205,090,009.53	5.97	172,363,892.76	8.14	18.99	主要是计提的返利同比增加
递延收益	25,443,905.47	0.74	25,636,532.15	1.21	-0.75	无重大变化
递延所得税负债	921,482.36	0.03	0	0	100	公允价值变动损益应纳税暂时性差异

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 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

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变动

适用 不适用

(2). 主要细分行业的基本情况及其公司行业地位

适用 不适用

详见“第四节 经营情况讨论与分析”中“三、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 公司业务概要”的“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”中关于经营模式的相关描述。

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
眼部类	护肤	添加剂、水溶保湿剂、表面活性剂、液体油脂、包装物	护肤	消费者个人收入、皮肤类型、生活习惯、品牌偏好等
护肤类	护肤	添加剂、水溶保湿剂、表面活性剂、液体油脂、包装物	护肤	消费者个人收入、皮肤类型、生活习惯、品牌偏好等
洁肤类	洗护	水溶保湿剂、表面活性剂、乳化剂、液体油脂、包装物	清洁	消费者个人收入、皮肤类型、生活习惯、品牌偏好等
彩妆及其他类	彩妆	油脂、乳化剂、色粉、包装物	化妆、修颜	消费者个人收入、皮肤类型、生活习惯、品牌偏好等

(3). 研发创新

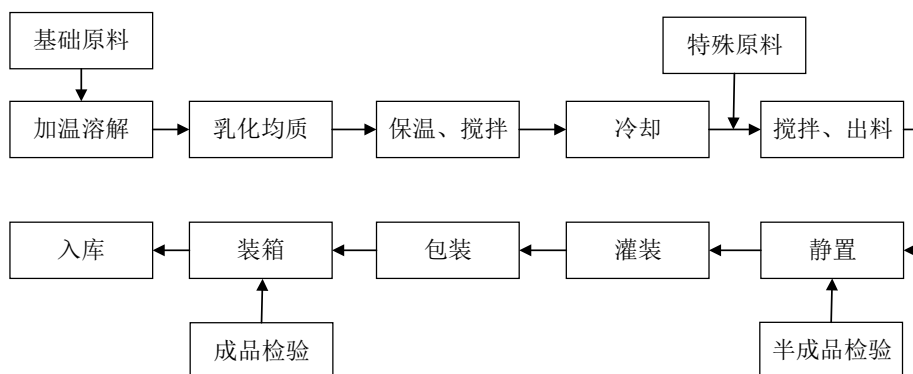
适用 不适用

详见本报告“第四节 经营情况讨论和分析”的“二、报告期内主要经营情况”中的“研发为本”相关描述。

(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

公司主要产品为膏霜类化妆品（眼部类、护肤类、洁肤类），具体生产工艺流程如下图所示：

膏霜类产品（眼部类、护肤类、洁肤类）生产工艺流程**(5). 产能与开工情况**

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
广州市黄埔区科学城工厂	3,382.50 吨	78.4	无	无

生产能力的增减情况

□适用 √不适用

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

原材料	采购模式	采购量	价格变动情况	价格波动对营业成本的影响
添加剂	以竞争性采购为主,注重产品的功效以及创新,与有研发优势、功效明显的供应商形成长期合作。	约 170 吨	整体价格下跌	降低了营业成本
水溶保湿	采用竞争性采购,与具市场优势	约 560 吨	整体价格上涨	提高了营业成本

剂	的供应商形成长期合作。			
液体油脂	采用竞争性采购,与具市场优势的供应商形成长期合作。	约 150 吨	整体价格下跌	降低了营业成本
乳化剂	采用竞争性采购,与具市场优势的供应商形成长期合作。	约 70 吨	整体价格下跌	降低了营业成本
表面活性剂	采用竞争性采购,与具市场优势的供应商形成长期合作。	约 140 吨	整体价格下跌	降低了营业成本
包装物	采用竞争性采购,与交货速度、产品创新有优势的供应商形成长期合作	约 47000 万件	整体价格上涨	提高了营业成本

(2). 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

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). 销售模式**

√适用 □不适用

公司产品的销售模式以经销为主、直营为辅,线上和线下相结合的方式。

(1) 线下销售模式

线下渠道主要有日化专营店、百货专柜、美容院等,主要通过经销模式进行运营。

(2) 线上销售模式

线上渠道主要为天猫、唯品会、京东等电商平台,主要通过直营、经销模式进行运营。

(2). 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
眼部类	55,229.09	16,412.65	70.28	3.81	14.43	减少 2.76 个百分点	未获取公开资料
护肤类	99,328.77	32,140.79	67.64	21.43	18.17	增加 0.89 个百分点	64.83%
洁肤类	22,851.50	7,608.14	66.71	16.13	4.97	增加 3.54 个百分点	63.50%
彩妆及其他类	2,590.24	1,152.78	55.5	-5.8	13.86	减少 7.68 个百分点	未获取公开资料

说明: 同行业同领域产品毛利率来源于珀莱雅 2019 年年度报告

定价策略及主要产品的价格变动情况

适用 不适用

公司主要产品的销售价格根据品牌定位、消费者偏好、产品成本、竞品价位、目标消费者收入等因素综合考虑。

(3). 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	80,807.97	22.89
线下	99,191.64	8.2

会计政策说明

适用 不适用

(4). 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

情况说明

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). 报告期内公司环保投入基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

环保投入资金	投入资金占营业收入比重 (%)
189.94	0.11

报告期内发生重大环保违规事件基本情况

适用 不适用

(3). 其他情况说明

适用 不适用

环保方面：

公司秉承低碳环保理念，倡导节能减排，绿色生产，已通过清洁生产认证，并获评“广州市2017年度清洁生产优秀企业”（有效期至2022年4月）。公司建立了完善的环境管理体系操作规范，已通过ISO14001:2015环境管理体系认证。建有完备的废水废气处理等环保设施，公司的生产项目均已通过相关环境保护验收。公司严格按照排污规定规范运行管理、运行维护污染防治设施，开展自行监测、台账记录，并委托第三方专业检测机构定期环境监测，监测结果符合排放标准。

报告期内，公司严格遵守环境保护相关法律法规的各项规定，不断完善环保管理制度，持续环保投入，积极通过工艺改造、设备更新、废弃物回收利用等途径，实现“节能降耗、减污增效”，不存在因违反有关环保方面的法律、法规而被环保主管部门处罚的情况。同时公司注重节能、减碳相关知识宣传与培训，提升员工环保意识，倡导“绿色、节能、高效”的管理理念。

安全方面：

公司始终将员工安全放在首要地位，贯彻安全第一、预防为主、综合治理的安全生产方针。建立有完善的职业健康安全管理体系规范，已通过 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，并通过了职业危害控制效果的评审验收。公司重视安全生产和保障员工身体健康，定期委托第三方专业检测机构对作业环境开展职业健康危害因素监测与评价项目，开展岗前、岗中及离岗时的健康体检，确保职业健康防护用品配套到位。公司结合生产经营的实际情况，组织制定了《生产安全事故应急预案》，定期进行安全生产应急演练。

报告期内，公司严格遵守安全生产相关法律法规的各项规定，通过持续安全投入，积极开展安全生产技术改造，坚持隐患排查，安全生产设施、消防设施定期维保，职业健康防护配备保障，防止各类事故的发生，保障了职工生命和身体健康，无火灾及安全生产事故，未受到政府安全行政处罚。

公司不断加强员工安全生产教育，帮助员工强化“安全第一，预防为主”防范意识，以能让全体员工由“要我安全→我要安全→我懂安全→我会安全”的转变，实现安全生产“0”伤害事故的安全管理目标。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

详见下述。

(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

单位：元

项目名称	初始投资成本	资金来源	期初余额	本期购入/转入	本期出售/赎回	公允价值变动	本期外币报表折算差额	本期投资收益	期末余额
理财产品	-	自有资金	-	170,000,000.00	-	3,205,000.00	-	-	173,205,000.00
理财产品	-	募集资金	-	620,000,000.00	-	2,938,215.76	-	-	622,938,215.76

合计	-		-	790,000,000.00	-	6,143,215.76	-	-	796,143,215.76
----	---	--	---	----------------	---	--------------	---	---	----------------

(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：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
重庆博多	化妆品销售	化妆品	1,000	113,726	60,345	36,244	控股
丸美科技	化妆品生产与销售	化妆品	15,941	43,436	17,136	17	控股

2020年3月，丸美科技注册资本由原来的15,941万元增至28,941万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、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，2019年社会消费品零售总额同比增长8.0%，其中化妆品类同比增长12.6%（限额以上单位消费品零售额）。

据 Euromonitor 预测，中国化妆品行业 2018-2023 年行业年均复合增长率 8.6%，预计 2023 年市场规模可达到 6211 亿元。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“品牌长期主义、研发长期主义、科技长期主义、传播长期主义、教育长期主义、发展长期主义”的长期主义战略为指导方向，坚持秉承“用世界最好，做中国最好”经营理念，以全球领先技术为基点，以用户为核心，研发高品质产品，提供满意而感动的服务，多品牌全品类多渠道协同发展，以现代管理、创新思维、合作精神，致力于打造具有世界级竞争力的企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2020年，公司坚持长期主义战略，以用户为核心，做好产品、做好品牌、做好营销，继续推进品牌高端化、年轻化、功效化、精致化。

1、品牌

坚持多品牌差异化发展战略，实现各品牌定位更加清晰化、个性化与差异化。针对品牌不同受众针对性进行产品设计和配方研发，提高品牌认可度和客户忠诚度。丸美品牌坚持中高档定位，深耕以眼部护理为核心的抗衰老细分领域，传达有温度、有质感、有情怀的品牌内涵。

2、研发

坚持研发投入，整合全球优质资源，聚焦眼部护理、聚焦抗衰老，实现原料创新、配方创新、产品创新和技术创新，加快推新速度。

3、科技

加强信息化建设，数字化转型升级，逐步实现产品供应、营销推广、渠道销售、消费者服务全链路数字化信息覆盖，为未来公司大数据智能分析、高效科学决策奠定基础。

4、传播

在坚持优质传统媒体和网络媒体精准投放同时，加大社交媒体的投入力度，成立社媒团队，充分运用小红书、抖音等平台社交属性，结合行销事件、跨界 IP 等多种营销手段不断积累和沉淀用户关系提升用户体验，扩大品牌影响力。

5、教育

通过品牌经理集训、BA 充电会、零售学院为合作伙伴赋能，为零售终端赋能。

6、发展

坚持品牌与渠道相匹配，线上线下相融合，多品牌多品类多渠道协同发展。加强会员管理、数据运营、消费者体验等工作，打造现有品牌同时，积极探索多品牌、多品类机会。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争日益加剧的风险

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

2、经销模式的风险

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

3、渠道结构变革带来的风险和挑战

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

4、人才流失的风险

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

5、新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营产生的不确定影响

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

(五) 其他

适用 不适用

四、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

第五节 重要事项

一、普通股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

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》相关规定，公司制定了《上市后股东分红回报规划及上市后三年股东分红计划》，并在《公司章程》中制定了详细的利润分配政策。

公司实行持续、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，并兼顾公司的可持续发展。在保证正常经营的前提下，坚持以现金分红为主的基本原则，每年现金分红占当期实现可供分配利润的比例保持在合理、稳定的水平。公司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。公司的利润分配政策具体如下：

1、现金分红条件

公司以现金方式分配股利的具体条件为：（1）公司当年盈利、累计未分配利润为正值；（2）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外）

2、分红比例和方式

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。每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

在公司具有成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素的情况下，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

3、分红周期

公司原则上每年进行一次年度利润分配，公司可以根据公司盈利及资金需求等情况进行中期利润分配。

4、差异化现金分红政策

公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、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，提出差异化的现金分红政策。

5、实施程序

公司每年利润分配方案由董事会结合公司章程的规定、公司盈利及资金需求等情况制定。监事会应对利润分配方案进行审议并发表意见，独立董事应当就利润分配方案发表明确的独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。董事会审议通过利润分配预案后，应将预案提交股东大会审议决定。

公司第二届董事会第十次会议和 2017 年第一次临时股东大会同意公司股票上市日前滚存的可供公司股东分配的未分配利润，将由发行后公司新老股东按新股发行后的持股比例共同享有。

报告期内，公司未分配、未转增。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	3.90	0	156,390,000.00	514,887,917.33	30.37
2018 年	0	0	0	0	0	0
2017 年	0	2.22	0	80,000,000.00	311,919,385.74	25.65

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股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

二、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、实际控制人孙怀庆、王晓蒲	<p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行人上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。(2) 本人在第 1 项所述锁定期届满后 2 年内减持公司股票的, 减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价(若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价, 以下同)。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 则第 1 项所述锁定期自动延长 6 个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p> <p>(3) 第 1 项所述锁定期届满后 2 年内, 在符合届时有效的相关法律、法规、规范性文件、证券交易所规则、本人做出的承诺及其他对本人具有约束力的法律文件的前提下, 本人将根据需要减持所持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 并及时、准确履行信息披露义务: ①减持前提: 不对公司的控制权产生影响, 不存在违反本人在公司首次公开发行股票时所作出的公开承诺的情况。②减持价格: 不低于发行价。③减持方式: 通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持。④减持数量: 在第 1 项所述锁定期届满后 12 个月内, 本人减持所持公司股份的数量不超过本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份数量的 15%; 在第 1 项所述锁定期届满后第 13 至 24 个月内, 本人减持所持公司股份数量不超过本人所持公司股票锁定期届满后第 13 个月初本人持有公司股份数量的 15%。⑤减持期限: 自公告减持计划之日起六个月。减持期限届满后, 若本人拟继续减持股份, 则需重新公告减持计划。(4) 第 1 项所述锁定期届满后, 在孙怀庆或王晓蒲任一人担任公司董事、高级管理人员期间, 每年转让的公司股份数量不超过本人直接和间接持有公司</p>	2019 年 7 月 25 日起 36 个月内, 以及锁定期满后两年	是	是	不适用	不适用

			<p>股份总数的 25%，如孙怀庆与王晓蒲均在任期届满前离职的，在孙怀庆或王晓蒲离职前最近一次就任公司董事、监事、高级管理人员时确定的任期内（以后届满者为准）和该次任期届满后 6 个月内，孙怀庆与王晓蒲将继续执行前述承诺。孙怀庆或王晓蒲任一人实际离职后六个月内不转让本人直接、间接持有的公司股份。（5）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本人承诺接受以下约束措施：1）将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2）持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3）因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的所得归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	L Capital	<p>（1）自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；（2）本企业有意在第 1 项所述锁定期届满后 24 个月内，在符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求的前提下，通过上海证券交易所减持该解除锁定部分 60%到 100% 的公司股份。减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式。本企业将根据当时的二级市场价格或大宗交易确定的价格进行减持，并保证符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则将按照上海证券交易所的有关规定作复权处理。本企业将按照届时有效的法律、法规、规范性文件、证券交易所规则、本企业做出的承诺等对本企业具有约束性的文件进行减持并及时、准确地履行信息披露义务。（3）若本企业未履行上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本企业承诺接受以下约束措施：1）将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2）持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3）若本企业因未履行上述减持意向或法律强制性</p>	2019 年 7 月 25 日起 12 个月内，锁定期满后 24 个月内	是	是	不适用	不适用

			规定减持公司股票的所得归公司所有，如本企业未将前述违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	1、稳定股价的具体措施：公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员将按照法律、法规、规范性文件和公司章程的相关规定，在不影响上市条件以及免除控股股东要约收购责任的前提下，按照先后顺序依次实施如下股价稳定措施：（1）实施利润分配或转增股本；（2）公司回购公司股票；（3）公司实际控制人增持公司股票；（4）除公司实际控制人孙怀庆、王晓蒲以外的董事、高级管理人员增持公司股票；（5）其他证券监管部门认可的方式。选用前述稳定公司股价的措施时应保证股价稳定措施实施后，公司股权分布仍符合上市条件，且不能致使增持主体履行要约收购义务。（1）实施利润分配或转增股本本公司在每个自然年度内首次触发股价稳定措施启动条件时，公司董事会将在 3 个工作日内根据相关法律、法规和公司章程的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，制订并审议通过积极的利润分配方案或者资本公积、未分配利润转增股本方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案后的 2 个月内，公司实施完毕该方案。在股东大会审议通过该方案前，本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，本公司可不再继续实施该方案。公司在 1 个会计年度内，最多实施 1 次该股价稳定措施。（2）公司回购股票如在实施利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案股价稳定措施后，再次触发股价稳定措施启动条件的，公司董事会应于触发稳定股价措施日起 10 个交易日内公告回购公司股票的预案，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容。公司应于触发稳定股价措施日起 3 个月内以不超过最近一期经审计的每股净资产回购公司股份，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。单次用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 20%，单一会计年度累计用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 50%，结合本公司当时的股权分布状况、财务状况和经营状况确定。在实施上述回购计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一	长期	否	是	不适用	不适用

		<p>期经审计的每股净资产，则本公司可中止实施股份回购计划。本公司中止实施股份回购计划后，如再次满足启动条件，则本公司应继续实施上述股份回购计划。（3）公司实际控制人增持公司股票在下列情形之一出现时将启动实际控制人增持：①公司无法实施回购股票，且控股股东增持公司股票不会导致公司将无法满足法定上市条件；②公司实施完毕股票回购后仍未满足停止执行稳定股价措施的条件。公司实际控制人孙怀庆和王晓蒲应于确认前述事项之日起 10 个交易日内向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知书”），增持通知书应包括增持股份数量、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容，公司实际控制人应于增持通知书送达公司之日起 3 个月内以不高于公司最近一期经审计的每股净资产值的价格增持公司股份。单次用于增持股份的资金金额不超过其自上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，单一会计年度其用以稳定股价的增持资金不超过自上市后其累计从公司所获得现金分红金额的 50%。在实施上述增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司实际控制人可中止实施股份增持计划。公司实际控制人中止实施股份增持计划后，如再次满足启动条件，则实际控制人应继续实施上述股份增持计划。（4）除孙怀庆、王晓蒲之外的董事、高级管理人员增持公司股票在前述三项措施实施完毕后，仍出现公司股票价格仍未满足停止执行稳定股价措施的条件，并且董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件，则启动除孙怀庆、王晓蒲之外的董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持措施，具体措施如下：董事（不包括独立董事）和高级管理人员将在前述三项措施实施完毕之日起 30 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制董事买卖股票，则本人应在首次满足上述条件后的 30+N 个交易日内）增持公司股票。应按照相关规定披露董事（不包括独立董事）和高级管理人员买入公司股份的计划。在披露其买入股份计划的 3 个交易日后，董事（不包括独立董事）和高级管理人员将按照方案开始实施买入股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入股份的，买入价格不高于发行人最近一期经审计的每股净资产。单次用于购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 20%，单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的50%。在实施上述增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司董事、高级管理人员可中止实施股份增持计划。公司董事、高级管理人员中止实施股份增持计划后，如再次满足启动条件，则应继续实施上述股份增持计划。自公司股票挂牌上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。2、未履行稳定公司股价措施的约束措施 1、就稳定股价相关事项的履行，公司愿意接受有权主管机关的监督，并承担法律责任。2、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司实际控制人违反上述稳定公司股价的义务，公司将采用以下措施直至其按上述稳定股价措施并实施完毕时为止：（1）冻结其在公司利润分配方案中所享有的全部利润分配；（2）冻结实际控制人在公司领取的全部收入；（3）不得转让公司股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。3、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如董事、高级管理人员未履行上述稳定股价的义务，公司将冻结向其实际发放的工资、薪金、分红（包括直接或间接持股所取得的红利），直至其按上述稳定股价措施实施完毕时为止。4、公司将及时对稳定股价的措施和实施方案进行公告，并将在定期报告中披露公司、控股股东以及董事、高级管理人员关于股价稳定措施的履行情况，及未履行股价稳定措施时的补救及改正情况。当针对同一对象存在多项同一种类约束措施时，应当采用高值对其进行约束。5、公司未来新聘任的董事、高级管理人员也应履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。6、上市后三年内，如公司董事、高级管理人员发生了变更，则公司新聘任董事、高级管理人员亦要履行上述义务，且须在公司正式聘任之前签署与本议案相关的承诺函，否则不得聘任为公司董事、高级管理人员。</p>					
与首次公开发行相	其他	公司	<p>本公司承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。 （1）若本公司在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者</p>	长期	否	是	不适用	不适用

关的承诺			重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于本公司首次公开发行的全部新股，本公司对已缴纳股票申购款的投资者进行退款；（2）若本公司首次公开发行的股票上市流通过，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。（3）若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自赔偿责任成立之日起 30 日内，公司将依法赔偿投资者损失。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人孙怀庆、王晓蒲	承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。（1）如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内依法购回已转让的原限售股份，购回价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述购回实施时法律法规另有规定的从其规定。（2）如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。（3）如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取股东分红及领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。（4）本人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中本人享有的利润分配及本人从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发	其他	其他董事、监事、高级管理	公司除实际控制人孙怀庆、王晓蒲之外的董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。公司除实际控制人孙怀庆、	长期	否	是	不适用	不适用

行相关的承诺		人员	王晓蒲之外的董事、监事、高级管理人员承诺：如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。本人以从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	为保护投资者利益，增强公司的盈利能力和持续回报能力，公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施承诺如下：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、约束并控制职务消费行为。3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、同意公司董事会薪酬委员会制定的涉及本人的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司未来拟对董事、高级管理人员实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。虽然本公司为应对即期回报被摊薄风险而制定了填补回报措施，但所制定的填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	本公司将严格履行公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如公司在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）公司因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致承诺未能履行、	长期	否	是	不适用	不适用

			确已无法履行或无法按期履行的，公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本公司因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人孙怀庆、王晓蒲	本人将严格履行就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，公司招股说明书及申请文件中所载有关承诺内容系自愿作出，且有履行该等承诺。如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；（5）将应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；（6）同意公司调减工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公	其他	董事、监事、高级	本人作出的或公司公开披露的承诺事项真实、有效。如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害	长期	否	是	不适用	不适用

开发 行相 关的 承诺		管理人员	及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）本人违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；（5）本人同意公司调减向本人发放工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。					
与首 次公 开发 行相 关的 承诺	其他	实际控制 人孙怀 庆、王晓 蒲	若重庆博多被相关部门要求追缴广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行并上市之日之前的相关税收优惠或被要求退还其在广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行并上市之日之前已收到的财政补贴、返还税款等，其将无条件向重庆博多进行补偿，以使重庆博多不因此遭受任何经济损失。如果公司及（或）境内子公司被员工追偿，或者公司及（或）境内子公司被有权社会保险主管部门及（或）住房公积金主管部门要求为员工补缴公司首次公开发行股票并上市之前任何期间应缴的社会保险费用及（或）住房公积金，以及被要求支付滞纳金或受到行政处罚的，本人承诺将无条件全额补偿公司及（或）境内子公司被责令/判令/判令补缴或支付的社会保险费用、住房公积金、滞纳金、罚款、赔偿等，以确保公司及（或）境内子公司不致因此遭受任何损失。	长期	否	是	不适用	不适用
与首 次公 开发 行相 关的 承诺	解决 同业 竞争	实际控制 人孙怀 庆、王晓	（1）本人依照中国法律法规被确认为丸美股份实际控制人等其他关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或	长期	否	是	不适用	不适用

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

(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

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“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

详见本报告书之“第十一节 财务报告”之“五 重要会计政策和会计估计变更”之“41 重要会计政策和会计估计的变更”。

(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：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		100
境内会计师事务所审计年限	9	1

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2019年1月28日召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于续聘2019年度审计机构的议案》，同意续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构。独立董事对该事项发表了同意的独立意见。公司2018年年度股东大会审议通过了上述事项。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2019年12月11日召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构。公司独立董事对该事项发表了事前认可意见和独立意见。公司2019年第四次临时股东大会审议通过了

上述事项。公司已就变更会计师事务所事项与广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前沟通，正中珠江知悉本事项并确认无异议。

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、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

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、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。

十三、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

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、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

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) 其他

适用 不适用

十五、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

(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：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	募集资金	620,000,000.00	620,000,000.00	0.00
银行理财产品	自有资金	170,000,000.00	170,000,000.00	0.00

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：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)
招商银行	保本浮动收益型	70,000,000.00	2019.10.11	2020.01.13	募集资金			3.70%				是	是	
招商银行	保本浮动收益型	110,000,000.00	2019.10.11	2020.01.13	募集资金			3.70%				是	是	
招商银行	保本浮动收益型	240,000,000.00	2019.10.11	2020.01.13	募集资金			3.70%				是	是	
上海浦发银行	保本收益型	200,000,000.00	2019.01.02	2019.06.28	自有资金			4.25%		4,155,555.56	已收回	是	是	
上海浦发银行	保本浮动收益型	400,000,000.00	2019.07.02	2019.12.27	自有资金			3.94%		7,680,555.56	已收回	是	是	
上海浦发银行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2019.07.08	2020.01.10	自有资金			3.95%				是	是	
民生银行	保本收益型	70,000,000.00	2018.07.03	2019.01.04	自有资金			4.68%		1,632,054.79	已收回	是	是	
民生银行	保本收益型	70,000,000.00	2019.01.04	2019.07.04	自有资金			4.28%		1,492,630.14	已收回	是	是	
民生银行	保本收益型	70,000,000.00	2019.07.09	2020.01.09	自有资金			3.60%				是	是	
上海浦发银行	保本收益型	300,000,000.00	2019.01.02	2019.06.02	自有资金			4.25%		6,233,333.33	已收回	是	是	

上海浦发 银行	保本浮动收益型	300,000,000.00	2019.07.02	2019.12.27	自有 资金			3.94%		5,760,416.67	已收回	是	是	
招商银行	保本浮动收益型	200,000,000.00	2019.10.11	2020.01.13	募集 资金			3.70%				是	是	

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

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司积极响应国家和政府精准扶贫号召，秉承“感恩社会、为爱行动”的丸美责任观，以“一次美丽、十分关爱”为行动口号，传播爱的理念，实践爱的行动，忠实履行作为企业公民的社会责任。公司以教育扶贫为重点，积极开展支持教育、扶贫助困等公益行动，帮助更多贫困学子实现梦想，实现社会和谐发展，同时对口帮扶贫困县，加快当地脱贫步伐。

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，公司开展了以下精准扶贫项目：

- 1) 向河北石家庄灵寿县捐赠 200,000 元，用于筹建丸美希望小学，给贫困地区孩子提供良好的学习环境，帮助学子成长；
- 2) 向广东清远阳山县石溪村慈善捐赠 379,986.53 元，用于贫困村路灯修建，助力乡村交通基础设施建设；
- 3) 向广州对口帮扶贫困县贵州毕节威宁县捐赠 200,000 元，助力其新发乡脱贫产业项目的开展。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	779,986.53
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	200,000.00
4. 教育脱贫	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	200,000.00
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	379,986.53

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将坚持秉承“感恩社会、为爱行动”的丸美责任观，继续贯彻落实“精准扶贫”的重要精神，充分践行上市公司扶贫的社会责任，统筹协调各方资源，探索多元化精准扶贫路径，建立长效帮扶机制。为贫困地区的教育事业、健康事业、发展事业继续做出贡献，助力国家打赢脱贫攻坚战，为全面建成小康社会贡献力量。

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

除了创造经济价值，为股东和投资人赚取最大利润，公司积极关注创造社会价值，在遵守道德及法规的基础上，致力于践行公司治理、环境保护、社会参与、员工权益维护等方面的社会责任，追求经济、社会及环境共存共荣的可持续发展。

1、总体情况

公司自 2002 年成立时便专注于眼部护理研究，至今深耕眼部护理及抗衰老细分领域，坚持秉承“用世界最好，做中国最好”，以全球领先技术为基点，研发高品质产品，致力于成为具有国际级竞争力的企业。2019 年 7 月公司在上交所主板挂牌上市，并于 2019 年 11 月入选上证 180 指数股。公司专注主营业务，以品质为企业生命线，坚持长期主义战略为指导方向，旨在创造美传播美，为社会、股东、员工、合作伙伴创造更多的经济与效益，实现企业与环境、员工、社会的持续健康协调发展。

2、环境保护

公司环保工作以新时代中国特色社会主义思想为指导，树立并坚决践行绿水青山就是金山银山的生态文明建设理念，以“低碳环保，节能减排，绿色生产”为核心，严格遵守环境保护相关制度，持续做好污染防治相关工作。

公司通过了清洁生产认证，并获评“广州市 2017 年度清洁生产优秀企业”（有效期至 2022 年 4 月）。公司建立了完善的环境管理体系操作规范，已通过 ISO14001:2015 环境管理体系认证。建有完备的废水废气处理等环保设施，公司的生产项目均已通过相关环境保护验收。公司严格按照排污规定规范运行管理、运行维护污染防治设施，开展自行监测、台账记录，并委托第三方专业检测机构定期环境监测，监测结果符合排放标准。

2019 年公司一直致力于环境保护的相关工作，不断完善环保管理制度，持续环保投入，积极通过工艺改造、设备更新、废弃物回收利用等途径，实现“节能降耗、减污增效”。同时注重节能、减碳相关知识的培训，提升员工的环保意识，倡导“绿色、节能、高效”的管理理念，为建设美丽广州、绿色羊城，尽到企业应尽的社会责任。

2、员工关怀

公司秉持长期人才发展战略，并始终把员工学习、成长、发展作为首要任务。2019 年继续深化人才建设和培育力度，持续推进管培生计划，雏鹰计划，金牛计划，千里马计划，未来领袖计划，进行有针对性的培养，加大优秀人才培育和奖励力度，为公司提供丰富的人才储备和领导队伍，完善公司人才梯队建设。

公司非常重视与员工的沟通互动，不断推进企业文化建设。组织员工家属参观公司，共享合家欢宴，邀请员工子女集聚公司欢度六一，有效建立了公司与员工、家属之间的情感桥梁。一年一度的企业文化节，全体员工集中开展各项文娱活动，极大的加深了员工情谊和归属感。

3、安全生产

公司始终将员工安全放在首要地位，贯彻安全第一、预防为主、综合治理的安全生产方针。建立有完善的职业健康安全管理体系规范，已通过 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，并通过了职业危害控制效果的评审验收。公司重视安全生产和保障员工身体健康，定期委托第三方专业检测机构对作业环境开展职业健康危害因素监测与评价项目，开展岗前、岗中及离岗时的健康体检，确保职业健康防护用品配套到位。公司结合生产经营的实际情况，组织制定了《生产安全事故应急预案》，定期进行安全生产应急演练。

2019 年，公司严格遵守安全生产相关法律法规的各项规定，通过持续安全投入，积极开展安全生产技术改造，坚持隐患排查，安全生产设施、消防设施定期维保，职业健康防护配备保障，防止各类事故的发生，保障了职工生命和身体健康，无火灾及安全生产事故，未受到政府安全行政处罚。

公司不断加强员工安全生产教育，帮助员工强化“安全第一，预防为主”防范意识，以能让全体员工由“要我安全→我要安全→我懂安全→我会安全”的转变，实现安全生产“0”伤害事故的安全管理目标。

4、热心公益

2019 年，公司积极承担企业社会责任，广泛深入参与多项公益活动，积极践行精准扶贫、捐资助学以支持贫困地区的教育事业。

- 1) 向河北石家庄灵寿县捐赠 20 万元，用于筹建丸美希望小学，给贫困地区孩子提供良好的学习环境，帮助学子成长；
- 2) 向广东清远阳山县石溪村慈善捐赠 379,986.53 元，用于贫困村路灯修建，助力乡村交通基础建设；
- 3) 向广州对口帮扶贫困县贵州毕节威宁县捐赠 20 万元，助力其新发乡脱贫产业项目的开展；

2020 年是国家全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标的决胜之年。公司将积极响应国家号召，继续携手各方合作伙伴，与全体员工共同促进生产与环境的和谐发展，持续回报投资者和社会，实现商业价值与社会价值的统一与共赢，为满足人民的美好生活需求不懈努力。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司秉承低碳环保理念，倡导节能减排，绿色生产，已通过清洁生产认证，并获评“广州市2017年度清洁生产优秀企业”（有效期至2022年4月）。公司建立了完善的环境管理体系操作规范，已通过ISO14001:2015环境管理体系认证。建有完备的废水废气处理等环保设施，公司的生产项目均已通过相关环境保护验收。公司严格按照排污规定规范运行管理、运行维护污染防治设施，开展自行监测、台账记录，并委托第三方专业检测机构定期环境监测，监测结果符合排放标准。

报告期内，公司严格遵守环境保护相关法律法规的各项规定，不断完善环保管理制度，持续环保投入，积极通过工艺改造、设备更新、废弃物回收利用等途径，实现“节能降耗、减污增效”，不存在因违反有关环保方面的法律、法规而被环保主管部门处罚的情况。同时公司注重节能、减碳相关知识宣传与培训，提升员工环保意识，倡导“绿色、节能、高效”的管理理念。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

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	36,000.00	100.00						36,000.00	89.78
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,400.00	90.00						32,400.00	80.80
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	32,400.00	90.00						32,400.00	80.80
4、外资持股	3,600.00	10.00						3,600.00	8.98
其中：境外法人持股	3,600.00	10.00						3,600.00	8.98
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			4,100.00				4,100.00	4,100.00	10.22
1、人民币普通股			4,100.00				4,100.00	4,100.00	10.22
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	36,000.00	100.00	4,100.00				4,100.00	40,100.00	100.00

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]917号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,100万股，于2019年7月25日在上交所挂牌上市。

3、普通股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

公司首次公开发行股本增加致使公司2019年度基本每股收益指标被摊薄，如按照股本变动前总股本36,000万股计算，2019年度的基本每股收益、每股净资产分别为1.43元、7.42元；如按照股本变动后的新股40,100万股计算，2019年度基本每股收益、每股净资产分别为1.37元、7.08元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、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：万股 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
普通股股票类						
A股	2019-7-16	20.54元	4,100	2019-7-25	4,100	-

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

(二) 公司普通股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

报告期内，公司首次公开发行4,100万股后，总股本由36,000万股增加至40,100万股，资本公积由15,674,372.03元增加至754,245,054.60元，归属于母公司所有者权益由1,375,229,094.91元增加至2,669,920,111.35元，2019年年末资产负债率为22.30%。

(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**

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,457
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,866
截止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) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
孙怀庆	0	291,600,000	72.72	291,600,000	无		境内自然人
L Capital Guangzhou Beauty Ltd.	0	36,000,000	8.98	36,000,000	无		境外法人
王晓蒲	0	32,400,000	8.08	32,400,000	无		境内自然人
中国农业银行股份 有限公司一宝盈策 略增长混合型证券 投资基金	1,930,742	1,930,742	0.48	0	未 知		其他
全国社保基金六零 二组合	1,133,100	1,133,100	0.28	0	未 知		其他
博时基金管理有限 公司一社保基金四 一九组合	751,323	751,323	0.19	0	未 知		其他
中国建设银行一华 夏红利混合型开放 式证券投资基金	701,107	701,107	0.17	0	未 知		其他
科威特政府投资局 一自有资金	699,962	699,962	0.17	0	未 知		其他
全国社保基金一一 一组合	679,497	679,497	0.17	0	未 知		其他
香港中央结算有限 公司	592,969	592,969	0.15	0	未 知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国农业银行股份有限公司一宝盈策略增长混合型证券投资基金	1,930,742	人民币普通股	1,930,742				
全国社保基金六零二组合	1,133,100	人民币普通股	1,133,100				
博时基金管理有限公司一社保基金四一九组合	751,323	人民币普通股	751,323				
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	701,107	人民币普通股	701,107				
科威特政府投资局一自有资金	699,962	人民币普通股	699,962				
全国社保基金一一一组合	679,497	人民币普通股	679,497				
香港中央结算有限公司	592,969	人民币普通股	592,969				

全国社保基金四零三组合	457,900	人民币普通股	457,900
中国农业银行股份有限公司－富国中证 500 指数增强型证券投资基金 (LOF)	403,883	人民币普通股	403,883
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	391,231	人民币普通股	391,231
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙怀庆和王晓蒲是夫妻关系，为一致行动人，双方为公司共同实际控制人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	孙怀庆	291,600,000	2022年7月25日	0	首发限售36个月
2	L Capital Guangzhou Beauty Ltd.	36,000,000	2020年7月25日	0	首发限售12个月
3	王晓蒲	32,400,000	2022年7月25日	0	首发限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		孙怀庆和王晓蒲是夫妻关系，为一致行动人，双方为公司共同实际控制人			

(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	孙怀庆、王晓蒲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	孙怀庆和王晓蒲是夫妻关系，孙怀庆担任公司董事长兼总经理，王晓蒲担任公司董事、采购部部长

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

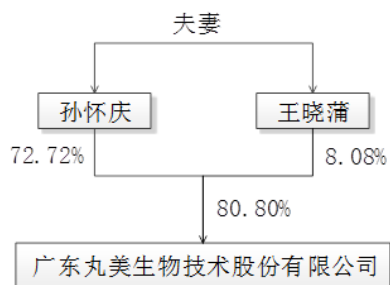
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

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	孙怀庆、王晓蒲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	孙怀庆和王晓蒲是夫妻关系，孙怀庆担任公司董事长兼总经理，王晓蒲担任公司董事、采购部部长
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

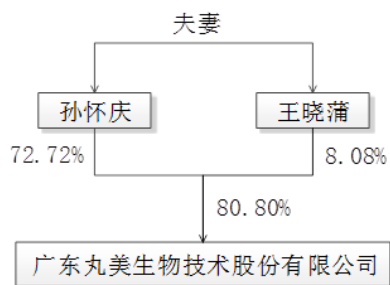
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

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、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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：万股

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
孙怀庆	董事长、总经理	男	51	2012年1月18日	2021年5月17日	29,160	29,160	0		155.72	否
王晓蒲	董事	女	52	2012年1月18日	2021年5月17日	3,240	3,240	0		66.20	否
Gilbert Yew Thiong ONG (离任)	董事	男	47	2015年2月2日	2020年2月26日					0.00	否
黄晗跻	董事	男	49	2020年3月13日	2021年5月17日					0.00	否
王开慧	董事、财务负责人	男	49	2012年1月18日	2021年5月17日					112.94	否
廉明	董事、董事会秘书	男	37	2012年1月18日	2021年5月17日					70.86	否
曾令椿	董事	男	42	2018年5月18日	2021年5月17日					128.97	否
毕亚林	独立董事	男	49	2018年5月18日	2021年5月17日					10.00	否
马明(离任)	独立董事	男	52	2018年5月18日	2019年3月22日					2.25	否
姬恒领	独立董事	男	43	2019年3月23日	2021年5月17日					7.75	否
秦昕	独立董事	男	33	2018年5月18日	2021年5月17日					10.00	否
罗梅(离任)	监事会主席	女	46	2018年5月18日	2021年12月26日					69.41	否
吴小燕(离任)	监事	女	48	2012年1月18日	2019年12月26日					59.01	否
卫玉蓉(离任)	职工监事	女	41	2018年5月18日	2020年3月24日					33.19	否

任)											
梁焕秋	监事会主席	女	32	2019年12月27日	2021年5月17日					1.69	否
陈嘉扬	监事	女	27	2019年12月27日	2021年5月17日					1.66	否
陈澍	职工监事	女	29	2020年3月25日	2021年5月17日						否
合计	/	/	/	/	/	32,400	32,400	0	/	729.65	/

注：1、报告期内，因个人工作调整，马明先生辞任公司独立董事职务及其任职的专门委员会委员职务，辞职后不再担任公司任何职务；因个人工作调整，罗梅女士、吴小燕女士分别辞任公司监事会主席、监事职务，辞职后继续留在公司从事其他工作；

2020年3月，因个人工作调整，Gilbert Yew Thiong ONG先生辞任公司董事职务及其任职的专门委员会委员职务，辞职后不再担任公司任何职务；卫玉蓉女士辞任公司职工监事职务，辞职后继续留在公司从事其他工作。

2、上述薪酬为报告期内薪酬，离任董事、监事及高级管理人员薪酬统计至离任时止，新任董事、监事及高级管理人员薪酬自任职时开始统计。

本公司现任董事、监事及高级管理人员主要工作经历如下：

姓名	主要工作经历
孙怀庆	北大光华管理学院 EMBA 硕士，北大 DBA 管理学博士在读，经济师。曾供职重庆特种电机厂、广东白马化妆品有限公司、广州初美贸易有限公司等，2002 年设立公司前身，现任丸美股份董事长、总经理，丸美科技执行董事、总经理，重庆博多执行董事，广州恋火执行董事，广东燕园珠水投资有限公司董事，蔚恒信息科技发展（上海）有限公司监事。
王晓蒲	大专，助理经济师。曾供职四川仪表九厂、香港华通贸易有限公司、广州升旺贸易有限公司等，2002 年起在公司前身就职，现任丸美股份董事、采购部部长，香港丸美、香港春纪董事、娱丸营销监事。
黄晗跻	硕士，曾任 Affinity equity partners 副总裁、D. E shaw&Co. 执行董事等职务，现任 L Catterton Asia 大中华区合伙人，兼任 Wills Fitness Group Limited 董事、Welcom Fitness Group Limited 董事、Welcom Fitness Management Pte Ltd 董事、Mulsanne Group Holding Limited 董事、Joy Sonic Limited 董事、Ningbo Zhongzhe Mushang Holdings Co Ltd 董事、Alpha Sonic Ltd 董事、Sasseur Cayman Holding Limited 董事、Sasseur Kunming Limited 董事、Sasseur Nanjing Limited 董事、Sailing Creation Company Limited 董事
王开慧	本科，中级会计师、非执业注册会计师及注册税务师。曾供职于深圳安吉利电子实业有限公司、深圳亚旭塑料制造有限公司、广州初美贸易有限公司等，2006 年起在公司前身就职，现任丸美股份董事、财务总监、副总裁，丸美科技监事，重庆博多广州分公司负责人，上海菲禾监事、丸美网络执行董事。
廉明	清华大学法律硕士，拥有法律职业资格，会计从业资格证，证券从业资格，基金从业资格。曾供职于中国石油化工股份有限公司江苏石油分公司，2010 年起在公司前身就职，现任丸美股份的董事、董事会秘书、总裁助理、重庆博多监事、丸美股份广州分公司负责人、上海菲禾执行董事。
曾令椿	研究生。曾供职于广州丽人堂化妆品有限公司、广州三秀生物科技有限公司，2005 年起在公司前身就职，现任丸美股份董事、副总裁、日本丸美董事、丸美网络总经理。
毕亚林	博士，拥有法律职业资格。曾供职于香港吴少鹏律师事务所、广东大同律师事务所、广东三正律师事务所等，2005 年至今在广东天一星际律

	师事务所工作。现任广东天一星际律师事务所主任、广州交通投资集团有限公司董事、丸美股份独立董事。
姬恒领	硕士，注册会计师。曾供职于广州新穗东会计师事务所有限公司、广东正源会计师事务所有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、太平洋证券股份有限公司投资银行等，现任深圳致公会计师事务所（普通合伙）合伙人、和泰国际融资租赁有限公司董事、深圳市恒竣非融资性担保有限公司董事、广州宏晟光电科技股份有限公司独立董事、广州嘉斌贸易有限公司监事、丸美股份独立董事。
秦昕	北京大学光华管理学院博士。2014年起在中山大学管理学院就职，现任中山大学管理学院工商管理系教授、博士生导师、丸美股份独立董事。
梁焕秋	硕士，曾任丸美科技采购供应部管培生、经理，现任丸美科技高级采购经理。
陈嘉扬	硕士，曾任丸美科技市场企划部部长助理，现任丸美科技市场企划部品牌推广经理。
陈澍	硕士，曾任梦芭莎电子商务有限公司首席商品官助理，现任丸美科技电子商务部会员运营经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 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

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

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 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
孙怀庆	丸美科技	董事长/执行董事	2009年2月	
孙怀庆	重庆博多	执行董事	2010年12月	
孙怀庆	广州恋火	执行董事	2017年10月	
孙怀庆	广东燕园珠水投资有限公司	董事	2013年6月	
孙怀庆	蔚恒信息科技发展（上海）有限公司	监事	2017年12月	
王晓蒲	香港丸美	董事	2015年9月	
王晓蒲	香港春纪	董事	2015年11月	
王晓蒲	娱丸营销	监事	2020年1月	
黄晗跻	L Catterton Asia	大中华区合伙人	2010年5月	

黄晗跻	Wills Fitness Group Limited	董事	2018年9月
黄晗跻	Welcom Fitness Group Limited	董事	2019年3月
黄晗跻	Welcom Fitness Management Pte Ltd	董事	2019年3月
黄晗跻	Mulsanne Group Holding Limited	董事	2016年10月
黄晗跻	Joy Sonic Limited	董事	2016年10月
黄晗跻	Ningbo Zhongzhe Mushang Holdings Co Ltd	董事	2016年9月
黄晗跻	Alpha Sonic Ltd	董事	2017年7月
黄晗跻	Sasseur Cayman Holding Limited	董事	2014年12月
黄晗跻	Sasseur Kunming Limited	董事	2014年12月
黄晗跻	Sasseur Nanjing Limited	董事	2014年12月
黄晗跻	Sailing Creation Company Limited	董事	2017年8月
王开慧	丸美科技	监事	2009年2月
王开慧	重庆博多广州分公司	负责人	2011年3月
王开慧	上海菲禾	监事	2017年5月
王开慧	丸美网络	执行董事	2019年12月
廉明	重庆博多	监事	2010年12月
廉明	丸美股份广州分公司	负责人	2014年12月
廉明	上海菲禾	执行董事	2017年5月
曾令椿	日本丸美	董事	2018年8月
曾令椿	丸美网络	总经理	2019年12月
毕亚林	广东天一星际律师事务所	主任	2005年7月
毕亚林	广州交通投资集团有限公司	董事	2020年3月
姬恒领	深圳致公会计师事务所（普通合伙）	合伙人	2010年10月
姬恒领	和泰国际融资租赁有限公司	董事	2014年1月
姬恒领	深圳市恒竣非融资性担保有限公司	董事	2019年2月
姬恒领	广州宏晟光电科技股份有限公司	独立董事	2018年9月
姬恒领	广州嘉斌贸易有限公司	监事	2015年4月
秦昕	中山大学管理学院工商管理系	教授、博士生导师	2020年1月
梁焕秋	丸美科技	高级采购经理	2019年1月
陈嘉扬	丸美科技	品牌推广经理	2019年1月

陈澍	丸美科技	会员运营经理	2017年12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	公司对独立董事采用津贴方式确定报酬；对非独立董事、监事和高级管理人员按其在公司所处岗位薪酬标准，采用基本薪酬+绩效考核结果综合确定报酬；非独立董事、监事不再另外领取董事、监事津贴
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已全额支付
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	报告期内公司董事、监事和高级管理人员（包括离任）从公司领取的报酬总额为 729.65 万元

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
马明	独立董事	离任	工作调整
罗梅	监事会主席	离任	工作调整
吴小燕	监事	离任	工作调整
姬恒领	独立董事	选举	工作调整
梁焕秋	监事会主席	选举	工作调整
陈嘉扬	监事	选举	工作调整

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、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	150
主要子公司在职员工的数量	734
在职员工的数量合计	884
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
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	334
技术人员	106
财务人员	36
行政人员	139
合计	884
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	42
本科	194
大专	248
高中、中专及以下	400
合计	884

注：上表员工数量指公司报告期末在职在册员工数量，不含劳务派遣员工。

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据行业及自身发展情况持续完善员工薪酬制度，建立一种以岗位价值为基础、以工作能力为依据、以工作绩效为核心的正向激励机制。公司重视按绩效、能力和知识付薪，促进公司股东期望与员工自我价值的同步实现，建立短期收益与中长期收益互补的市场化薪酬激励机制。未来，公司将进一步加强物质文明与精神文明两方面的建设，并将根据国家政策和物价水平等宏观因素的变化、行业及地区竞争状况，结合公司发展战略以及整体效益等情况，协同考虑调整公司员工薪酬水平，保障员工利益，使公司员工能够同步分享公司的发展成果。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了全方位，多层次，信息化的学习培训发展平台，推行公司和员工协同发展的培训管理体系，并设有专职培训管理人员，致力于员工能力的提升，人才梯队的培养，公司组织的优化，以保障公司业务的发展。

公司秉持长期人才发展战略，始终把员工学习、成长、发展作为首要任务。2020年，公司将继续推行学习型组织文化，完善知识体系建设和培训体系优化，持续开发培训方法，优化培训调研，创新培训形式，管理培训实施，跟进培训评估，发展培训师资。通过线上和线下相结合，提高员工培训的参与度和学习积极性。通过长期的人才发展战略和有效的人才培训体系，打造忠诚、团结、务实、感恩和创新的优秀人才队伍，帮助员工实现职业发展规则的同时，保障公司战略发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理**一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理符合相关法律法规的要求。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

1、关于股东和股东大会

公司已根据相关法律、法规及《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》，建立了较为完善的股东大会制度。公司股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会和 4 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的相关规定。

2、关于公司和控股股东

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、机构、财务上均独立于控股股东，能够独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。公司的控股股东能够依法行使权利，并承担相应义务。报告期内，控股股东未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等没有产生不利影响。

3、关于董事和董事会

公司已根据相关法律、法规及《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，建立了较为完善的董事会制度。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会是公司的决策机构，向股东大会负责并报告工作。报告期内，公司共召开 8 次董事会，公司董事均能忠实、诚信、勤勉地履行职责，不存在连续两次不出席董事会的情况。公司董事会的召集、召开程序完全符合《公司法》、《公司章程》及公司《董事会议事规则》的相关规定。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各委员会均有三名委员。各专门委员会均已制定工作细则，并按照工作细则的规定履行职责。

4、关于监事和监事会

公司根据相关法律、法规及《公司章程》的规定，制定了《监事会议事规则》，建立了较为完善的监事会制度。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会是公司的监督机构，负责监督检查公司的财务状况，并对公司董事、总经理及其他高级管理人员执行职务情况进行监督，维护公司和股东及员工的利益。报告期内，公司共召开 5 次监事会。公司监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》及公司《监事会议事规则》的相关规定。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 3 日	不适用	不适用
2018 年年度股东大会	2019 年 3 月 15 日	不适用	不适用

2019 年第二次临时股东大会	2019 年 3 月 23 日	不适用	不适用
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 9 月 20 日	http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/	2019 年 9 月 21 日
2019 年第四次临时股东大会	2019 年 12 月 27 日	http://www.sse.com.cn/assortment/stock/list/info/announcement/	2019 年 12 月 28 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 7 月 25 日正式在上海证券交易所挂牌上市，上市前，公司未公开披露股东大会决议。

三、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
孙怀庆	否	8	8	2	0	0	否	5
王晓蒲	否	8	7	0	1	0	否	3
Gilbert Yew Thiong ONG	否	8	7	2	1	0	否	4
王开慧	否	8	8	0	0	0	否	5
廉明	否	8	8	0	0	0	否	5
曾令椿	否	8	8	1	0	0	否	5
毕亚林	是	8	8	2	0	0	否	3
马明(离任)	是	3	3	0	0	0	否	2
姬恒领(新任)	是	5	5	0	0	0	否	3
秦昕	是	8	8	1	0	0	否	5

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	8
其中：现场会议次数	5
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	3

(二) 独立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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、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。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 7 月 25 日在上海证券交易所挂牌上市，根据《上市公司定期报告工作备忘录第一号——年度内部控制信息的编制、审议和披露（2015 年 12 月修订）》中第二条（二）规定：

“新上市的上市公司应当于上市当年开始建设内控体系，并在上市的下一年度年报披露的同时，披露内控评价报告和内控审计报告。”，公司属于新上市公司，因此未披露 2019 年内部控制评价报告。公司将在披露下一年度年报的同时，披露内部控制评价报告。

是否披露内部控制审计报告：否

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

广东丸美生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东丸美生物技术股份有限公司（以下简称丸美股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了丸美股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于丸美股份，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）营业收入真实性

事项描述	审计应付
<p>如财务报表附注三、（三十）收入所述，公司营业收入主要通过经销、电商模式进行销售，经销模式下以货物发出、经销商确认收货后确认收入，电商模式下以货物发出收到款项确认收入。</p> <p>如财务报表附注五、（二十六）所述，公司2019年度营业收入为180,085.76万元，对公司业绩影响重大，是利润表项目的重要组成部分，因此我们将营业收入的真实性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）我们对公司信息系统的一般控制和应用控制进行了测试；并对销售与收入内部控制循环进行了解，测试了内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>（2）我们通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，了解货物签收及退货的政策，评价各销售模式收入确认政策的适当性；</p> <p>（3）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证；电商模式下核查订单支付记录、货运记录、电商平台交易流水等；经销模式下核查出库单、货物签收记录、对账及结算记录等。</p> <p>（4）对于电商模式的订单记录，我们在信息系统核查的基础上对电商订单数据进行了集中度、平均客单价等维度的数据分析；对经销模式下的主要客户通过函证、查验资金流水及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；</p> <p>（5）核查期后退货的情况，分析分月收入的变动以及预收款项各期的变动情况，验证收入确认的真实性；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>

(二) 存货存在及减值

事项描述	审计应付
<p>如财务报表附注五、(六) 存货所述, 存货 2019 年末账面余额为 18,996.87 万元, 存货跌价准备 294.23 万元, 公司期末存货余额较大。</p> <p>如财务报表附注三、(十五) 存货所述, 公司存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在公司确认相关产品的可变现净值时, 其售价与产品剩余有效期及存货状态相关, 化妆品类快速消费品更新换代较快, 可能存在滞销、减值准备计提不充分的风险, 且公司存货跌价准备计提过程中可变现净值的确定涉及管理层判断, 因此, 我们将期末存货存在及减值事项作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 我们对存货采购、生产、仓储、发货等内部控制循环进行了解, 测试了内部控制设计和执行的有效性;</p> <p>(2) 对于库存存货, 对存货盘点实施监盘程序, 获取并核查所有类型的仓库物料清单, 取得盘点计划和过程资料, 并对存货进行抽盘, 分析存货监盘结果; 对于发出商品和委托加工物资, 向主要的存放单位实施了函证程序;</p> <p>(3) 在监盘过程中观察是否存在滞销、变质、损毁等迹象的产品; 取得存货库龄及有效期情况表, 分析各类存货是否存在跌价迹象;</p> <p>(4) 了解公司对存货减值的计提方法, 并对报告期内全部退回货物结存情况进行分析, 评价管理层作出会计估计(存货跌价准备)的假设具有合理性, 并对存货的可变现净值及跌价准备进行了重新测算。</p>

四、其他信息

丸美股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括丸美股份2019年年度报告。

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

丸美股份管理层(以下简称管理层)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, 管理层负责评估丸美股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算丸美股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丸美股份的财务报告过程。

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:

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对丸美股份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丸美股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就丸美股份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）。

在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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____ (项目合伙人) 陈昭

中国注册会计师：_____ 刘远帅

中国福州市

二〇二〇年四月二十一日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：广东丸美生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七 (1)	2,101,532,939.83	1,563,449,985.59
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	附注七 (2)	796,143,215.76	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注七 (5)	1,805,569.35	2,898,480.63
应收款项融资			
预付款项	附注七 (7)	21,182,981.51	17,159,278.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七 (8)	3,744,563.90	1,722,625.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七 (9)	187,026,386.08	129,084,068.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七 (12)	16,976,599.17	76,349,782.66
流动资产合计		3,128,412,255.60	1,790,664,222.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七 (19)	4,847,016.58	5,160,769.69
固定资产	附注七 (20)	249,272,376.28	260,101,830.55
在建工程	附注七 (21)		191,646.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注七 (25)	17,740,460.59	27,638,355.70

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七 (28)	7,298,545.46	16,697,130.13
递延所得税资产	附注七 (29)	24,693,641.95	15,548,773.06
其他非流动资产	附注七 (30)	4,057,877.63	883,755.88
非流动资产合计		307,909,918.49	326,222,261.23
资产总计		3,436,322,174.09	2,116,886,483.46
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七 (35)	289,796,547.34	273,364,744.19
预收款项	附注七 (36)	163,413,542.12	184,390,770.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注七 (37)	19,327,552.26	16,836,158.30
应交税费	附注七 (38)	62,409,023.66	62,430,327.33
其他应付款	附注七 (39)	205,090,009.53	172,363,892.76
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			
流动负债合计		740,036,674.91	709,385,893.28
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七 (49)	25,443,905.47	25,636,532.15
递延所得税负债	附注七 (29)	921,482.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,365,387.83	25,636,532.15
负债合计		766,402,062.74	735,022,425.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七 (51)	401,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七 (53)	754,245,054.60	15,674,372.03
减：库存股			
其他综合收益	附注七 (55)	-62,339.45	-74,499.67
专项储备			
盈余公积	附注七 (57)	195,665,504.36	168,112,183.28
一般风险准备			
未分配利润	附注七 (58)	1,319,071,891.84	831,517,039.27
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		2,669,920,111.35	1,375,229,094.91
少数股东权益			6,634,963.12
所有者权益（或股东权 益）合计		2,669,920,111.35	1,381,864,058.03
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		3,436,322,174.09	2,116,886,483.46

法定代表人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东丸美生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		940,951,158.58	643,550,329.40
交易性金融资产		594,480,750.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	附注十七(1)	22,872,271.36	14,405,850.80
应收款项融资			
预付款项		2,361,292.84	5,398,013.47
其他应收款	附注十七(2)	252,945,006.48	844,924.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		146,559,672.94	119,217,098.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,101,134.57	70,555,049.82
流动资产合计		1,975,271,286.77	853,971,265.81
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十七(3)	217,030,614.65	202,030,614.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,847,016.58	5,160,769.69
固定资产		117,231,899.30	122,432,586.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,881,543.40	7,401,875.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,298,545.46	16,697,130.13
递延所得税资产		271,767.77	59,331.10
其他非流动资产		2,058,721.67	846,755.88
非流动资产合计		355,620,108.83	354,629,063.37
资产总计		2,330,891,395.60	1,208,600,329.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		211,014,558.73	143,827,584.69
预收款项		81,904.76	89,523.81
应付职工薪酬		5,170,791.55	4,331,356.47
应交税费		610,385.18	12,410,538.19
其他应付款		594,805.80	994,826.98
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		217,472,446.02	161,653,830.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		921,482.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		921,482.36	
负债合计		218,393,928.38	161,653,830.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		401,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		763,819,814.46	14,817,836.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		195,665,504.36	168,112,183.28
未分配利润		752,012,148.40	504,016,479.72
所有者权益（或股东权益）合计		2,112,497,467.22	1,046,946,499.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,330,891,395.60	1,208,600,329.18

法定代表人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,800,857,590.07	1,575,763,955.25
其中：营业收入	附注七（59）	1,800,857,590.07	1,575,763,955.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,247,467,750.64	1,153,382,500.76
其中：营业成本	附注七（59）	573,457,368.66	498,961,560.12

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七（60）	20,424,916.53	20,899,296.84
销售费用	附注七（61）	540,450,943.19	534,590,886.21
管理费用	附注七（62）	90,633,419.99	72,541,614.45
研发费用	附注七（63）	44,868,560.99	33,822,260.00
财务费用	附注七（64）	-22,367,458.72	-7,433,116.86
其中：利息费用			
利息收入		22,495,308.20	7,887,412.83
加：其他收益	附注七（65）	40,422,853.10	39,787,194.30
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七（66）	26,909,263.01	25,119,143.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注七（68）	6,143,215.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（69）	-241,850.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（70）	-13,974,884.37	-3,115,681.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七（71）		-177.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,648,436.19	484,171,932.91
加：营业外收入	附注七（72）	2,178,253.44	2,383,770.37
减：营业外支出	附注七（73）	806,022.25	256,362.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		614,020,667.38	486,299,341.07
减：所得税费用	附注七（74）	101,200,899.15	74,257,095.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		512,819,768.23	412,042,245.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		512,819,768.23	412,042,245.39
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）		514,887,917.33	415,278,452.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,068,149.10	-3,236,207.11

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		12,160.22	-5,220.75
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,160.22	-5,220.75
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		12,160.22	-5,220.75
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		12,160.22	-5,220.75
（9）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		512,831,928.45	412,037,024.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		514,900,077.55	415,273,231.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,068,149.10	-3,236,207.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.37	1.15
（二）稀释每股收益(元/股)		1.37	1.15

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

法定代表人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	附注十七（4）	1,017,665,675.79	880,511,238.40

减：营业成本	附注十七（4）	633,662,113.08	509,210,917.31
税金及附加		7,359,489.22	6,911,131.39
销售费用		121,455,600.03	122,271,828.05
管理费用		50,588,330.58	33,726,173.87
研发费用		41,212,031.61	32,997,947.03
财务费用		-8,838,125.10	-1,943,862.31
其中：利息费用			
利息收入		8,614,251.85	2,217,626.03
加：其他收益		10,680,354.19	3,843,549.18
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十七（5）	114,915,513.01	211,499,812.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		6,143,215.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		162.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,593,981.21	-1,891,477.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-177.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		301,371,500.12	390,788,810.55
加：营业外收入		2,127,152.99	2,422,921.69
减：营业外支出		897,862.12	179,977.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		302,600,790.99	393,031,754.47
减：所得税费用		27,067,580.18	26,455,882.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,533,210.81	366,575,871.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		275,533,210.81	366,575,871.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		275,533,210.81	366,575,871.95
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		2,072,218,427.72	1,862,274,808.62
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		287,089.08	32,556,565.57
收到其他与经营活动有关的现金	附注七(76)	64,972,709.05	61,027,401.73
经营活动现金流入小计		2,137,478,225.85	1,955,858,775.92
购买商品、接受劳务支付的现		613,204,617.30	638,679,674.87

金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		131,078,032.58	120,012,395.84
支付的各项税费		270,832,461.46	220,187,423.02
支付其他与经营活动有关的现金	附注七(76)	656,831,272.49	460,285,657.25
经营活动现金流出小计		1,671,946,383.83	1,439,165,150.98
经营活动产生的现金流量净额		465,531,842.02	516,693,624.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,340,000,000.00	1,070,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,954,546.05	25,102,312.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,012.34	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,366,971,558.39	1,095,103,612.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,420,710.37	11,343,846.34
投资支付的现金		2,060,000,000.00	1,140,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,066,420,710.37	1,151,343,846.34
投资活动产生的现金流量净额		-699,449,151.98	-56,240,233.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		842,140,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		842,140,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支			

付的现金			
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	附注七（76）	70,157,017.82	
筹资活动现金流出小计		70,157,017.82	
筹资活动产生的现金流量净额		771,982,982.18	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,282.02	-5,220.75
五、现金及现金等价物净增加额		538,082,954.24	460,448,170.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,563,449,985.59	1,103,001,814.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,101,532,939.83	1,563,449,985.59

法定代表人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,148,485,358.41	1,022,681,810.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,421,759.03	12,892,795.76
经营活动现金流入小计		1,169,907,117.44	1,035,574,605.86
购买商品、接受劳务支付的现金		677,237,007.53	633,755,689.63
支付给职工及为职工支付的现金		30,185,653.73	26,222,547.42
支付的各项税费		98,699,467.28	69,645,212.55
支付其他与经营活动有关的现金		180,266,837.58	189,058,719.92
经营活动现金流出小计		986,388,966.12	918,682,169.52
经营活动产生的现金流量净额		183,518,151.32	116,892,436.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		740,000,000.00	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金		114,960,796.05	211,499,812.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,743.96	197,814.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		854,972,540.01	681,697,627.03
购建固定资产、无形资产和其		2,809,344.33	6,008,434.39

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,525,263,500.00	540,631,670.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,528,072,844.33	546,640,104.39
投资活动产生的现金流量净额		-673,100,304.32	135,057,522.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		842,140,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		842,140,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		55,157,017.82	
筹资活动现金流出小计		55,157,017.82	
筹资活动产生的现金流量净额		786,982,982.18	
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		297,400,829.18	251,949,958.98
加：期初现金及现金等价物余额		643,550,329.40	391,600,370.42
六、期末现金及现金等价物余额		940,951,158.58	643,550,329.40

法定代表人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				15,674,372.03		-74,499.67		168,112,183.28		831,517,039.27		1,375,229,094.91	6,634,963.12	1,381,864,058.03
加:会计政策变更											220,256.32		220,256.32	1,890.13	222,146.45
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				15,674,372.03		-74,499.67		168,112,183.28		831,737,295.59		1,375,449,351.23	6,636,853.25	1,382,086,204.48
三、本期增减变动金额(减)	41,000,000.00				738,570,682.57		12,160.22		27,553,321.08		487,334,596.25		1,294,470,760.12	-6,636,853.25	1,287,833,906.87

少以 “一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						12,160.22				514,887,917.33		514,900,077.55	-2,068,149.10	512,831,928.45
(二) 所有者 投入和 减少资 本	41,000,000.00				738,570,682.57							779,570,682.57	-4,568,704.15	775,001,978.42
1.所有 者投入 的普通 股	41,000,000.00				749,001,978.42							790,001,978.42		790,001,978.42
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					-10,431,295.85							-10,431,295.85	-4,568,704.15	-15,000,000.00
(三) 利润分 配								27,553,321.08		-27,553,321.08				
1.提取 盈余公 积								27,553,321.08		-27,553,321.08				
2.提取 一般风 险准备														

3.对所有者 (或股东)的分配																			
4.其他																			
(四)所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增资本 (或股本)																			
2.盈余公积转增资本 (或股本)																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益																			
5.其他综合收益结转留存收益																			
6.其他																			
(五)																			

专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	401,000,000.00				754,245,054.60	-62,339.45		195,665,504.36		1,319,071,891.84		2,669,920,111.35		2,669,920,111.35

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	360,000,000.00				15,674,372.03		-69,278.92		131,454,596.09		452,896,173.96		959,955,863.16		959,955,863.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本年期初余额	360,000,000.00				15,674,372.03		-69,278.92		131,454,596.09		452,896,173.96		959,955,863.16	959,955,863.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,220.75		36,657,587.19		378,620,865.31		415,273,231.75	6,634,963.12
（一）综合收益总额							-5,220.75				415,278,452.50		415,273,231.75	-3,236,207.11
（二）所有者投入和减少资本														9,855,000.00
1.所有者投入的普通股														9,855,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														

(三) 利润分配								36,657,587.19	-36,657,587.19				
1.提取 盈余公 积								36,657,587.19	-36,657,587.19				
2.提取 一般风 险准备													
3.对所 有者 (或股 东)的 分配													
4.其他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3.盈余 公积弥 补亏损													
4.设定 受益计 划变动 额结转													

留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五) 专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六) 其他												16,170.23	16,170.23		
四、本期末余额	360,000,000.00				15,674,372.03		-74,499.67		168,112,183.28		831,517,039.27		1,375,229,094.91	6,634,963.12	1,381,864,058.03

法定代表人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

母公司所有者权益变动表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				14,817,836.04				168,112,183.28	504,016,479.72	1,046,946,499.04
加：会计政策变更										15,778.95	15,778.95
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	360,000,000.00				14,817,836.04				168,112,183.28	504,032,258.67	1,046,962,277.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,000,000.00				749,001,978.42				27,553,321.08	247,979,889.73	1,065,535,189.23
（一）综合收益总额										275,533,210.81	275,533,210.81
（二）所有者投入和减少资本	41,000,000.00				749,001,978.42						790,001,978.42
1. 所有者投入的普通股	41,000,000.00				749,001,978.42						790,001,978.42
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									27,553,321.08	-27,553,321.08	
1. 提取盈余公积									27,553,321.08	-27,553,321.08	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	401,000,000.00				763,819,814.46				195,665,504.36	752,012,148.40	2,112,497,467.22

项目	2018 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				14,817,836.04				131,454,596.09	174,098,194.96	680,370,627.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				14,817,836.04				131,454,596.09	174,098,194.96	680,370,627.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									36,657,587.19	329,918,284.76	366,575,871.95
（一）综合收益总额										366,575,871.95	366,575,871.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									36,657,587.19	-36,657,587.19	
1. 提取盈余公积									36,657,587.19	-36,657,587.19	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				14,817,836.04				168,112,183.28	504,016,479.72	1,046,946,499.04

法定代表人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

公司前身为广州佳禾化妆品制造有限公司，于 2002 年 2 月 28 日经广州市天河区对外经济贸易局“穗天外经贸业【2002】15 号”批准成立，2002 年 3 月 5 日取得广州市人民政府“商外资穗合资证字【2002】0005 号”外商投资企业批准证书，2002 年 4 月 2 日取得广州市工商行政管理局注册号为“企合粤穗总字第 006654 号”企业法人营业执照。

2012 年 2 月，根据广州佳禾化妆品制造有限公司股东会决议、广东丸美生物技术股份有限公司发起人协议，广州佳禾化妆品制造有限公司原股东孙怀庆、王晓蒲作为发起人，依法将广州佳禾化妆品制造有限公司整体变更为广东丸美生物技术股份有限公司。

2019 年 5 月 21 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）917 号的批复，公司公开向社会公众发行 4,100 万股新股，是次发行的股票已于 2019 年 7 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本为 401,000,000.00 元。

统一社会信用代码：9144011673492646XH

（二）公司法定代表人

孙怀庆。

（三）公司所属行业性质

公司属于化妆品生产行业。

（四）公司经营范围

化妆品制造；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；生物技术开发服务（我国稀有和特有的珍贵优良品种，国家保护的原产于我国的野生动、植物资源开发除外）；生物技术咨询、交流服务（我国稀有和特有的珍贵优良品种，国家保护的原产于我国的野生动、植物资源开发除外）；生物技术推广服务（我国稀有和特有的珍贵优良品种，国家保护的原产于我国的野生动、植物资源开发除外）；生物技术转让服务（我国稀有和特有的珍贵优良品种，国家保护的原产于我国的野生动、植物资源开发除外）；食品科学技术研究服务；货物进出口（涉及外资准入特别管理规定和许可审批的商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（涉及外资准入特别管理规定和许可审批的商品除外）；商品零售贸易（涉及外资准入特别管理规定和许可审批的商品除外）；非许可类医疗器械经营；预包装食品批发；预包装食品零售。

（五）公司住所

广州高新技术产业开发区科学城伴河路 92 号 2 号楼。

（六）财务报告批准报出日

2020 年 4 月 21 日。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

报告期内，纳入合并范围的主体包括广东丸美生物技术股份有限公司、重庆博多物流有限公司、广州丸美生物科技有限公司、丸美集团股份有限公司、春纪食材养肤中央研究所有限公司、丸美化妆品株式会社、上海菲禾生物科技有限公司、广州恋火化妆品有限公司、丸美科技（广州）有限公司、广州丸美网络科技有限公司。合并范围的变更情况详见“第十一节财务报告”之“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

参见本报告书之“第十一节财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计变更”之“41 重要会计政策和会计估计的变更”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并报表编制范围

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

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司

净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

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

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会

计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，

以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

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

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

项目	确定组合的依据
----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

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

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

发出商品、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

17. 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

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

18. 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

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

19. 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

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

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

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润

的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十一）项固定资产及折旧和第（二十四）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

一固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	10%	2.25%-4.5%
机器设备	年限平均法	3-7 年	10%	12.86%-30%
办公设备	年限平均法	3-5 年	10%	18%-30%
运输设备	年限平均法	7 年	10%	12.86%
其他设备	年限平均法	3-5 年	10%	18%-30%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

23. 在建工程

√适用 □不适用

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

24. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

29. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

31. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。（1）设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

32. 租赁负债

适用 不适用

33. 预计负债

适用 不适用

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

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

34. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

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

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

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

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

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

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

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

37. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的

递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》,并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明(1)
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司对财务报表格式进行修订,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明(2)

其他说明

- (1) 财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括:
- A. 新金融工具准则要求公司应根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型,该模型适用于以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。
- (2) 本次报表格式会计政策变更,除上述准则涉及项目变更外,将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法,对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下:

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	2,898,480.63	-	-2,898,480.63
应收票据	-	-	-
应收账款	-	2,898,480.63	2,898,480.63
应付票据及应付账款	273,364,744.19	-	-273,364,744.19
应付票据	-	-	-
应付账款	-	273,364,744.19	273,364,744.19

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,563,449,985.59	1,563,449,985.59	0
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0	70,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,898,480.63	3,009,641.90	111,161.27
应收款项融资			
预付款项	17,159,278.98	17,159,278.98	0
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,722,625.53	1,882,029.22	159,403.69
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	129,084,068.84	129,084,068.84	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	76,349,782.66	6,349,782.66	-70,000,000.00
流动资产合计	1,790,664,222.23	1,790,934,787.19	270,564.96
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,160,769.69	5,160,769.69	0
固定资产	260,101,830.55	260,101,830.55	0
在建工程	191,646.22	191,646.22	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	27,638,355.70	27,638,355.70	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,697,130.13	16,697,130.13	0
递延所得税资产	15,548,773.06	15,500,354.55	-48,418.51
其他非流动资产	883,755.88	883,755.88	0
非流动资产合计	326,222,261.23	326,173,842.72	-48,418.51
资产总计	2,116,886,483.46	2,117,108,629.91	222,146.45
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	273,364,744.19	273,364,744.19	0
预收款项	184,390,770.70	184,390,770.70	0
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	16,836,158.30	16,836,158.30	0
应交税费	62,430,327.33	62,430,327.33	0
其他应付款	172,363,892.76	172,363,892.76	0
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			
流动负债合计	709,385,893.28	709,385,893.28	0
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,636,532.15	25,636,532.15	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,636,532.15	25,636,532.15	0

负债合计	735,022,425.43	735,022,425.43	0
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,674,372.03	15,674,372.03	0
减：库存股	0	0	0
其他综合收益	-74,499.67	-74,499.67	0
专项储备			
盈余公积	168,112,183.28	168,112,183.28	0
一般风险准备			
未分配利润	831,517,039.27	831,737,295.59	220,256.32
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,375,229,094.91	1,375,449,351.23	220,256.32
少数股东权益	6,634,963.12	6,636,853.25	1,890.13
所有者权益（或股东权益） 合计	1,381,864,058.03	1,382,086,204.48	222,146.45
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,116,886,483.46	2,117,108,629.91	222,146.45

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
资产：				
交易性金融资产	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00
应收账款	2,898,480.63	-	111,161.27	3,009,641.90
其他应收款	1,722,625.53	-	159,403.69	1,882,029.22
其他流动资产	76,349,782.66	-70,000,000.00		6,349,782.66
递延所得税资产	15,548,773.06	-	-48,418.51	15,500,354.55
所有者权益：				
未分配利润	831,517,039.27	-	220,256.32	831,737,295.59
少数股东权益	6,634,963.12	-	1,890.13	6,636,853.25

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	643,550,329.40	643,550,329.40	0
交易性金融资产	0	70,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,405,850.80	14,405,850.80	0

应收款项融资			
预付款项	5,398,013.47	5,398,013.47	0
其他应收款	844,924.20	863,487.67	18,563.47
其中：应收利息	0	0	0
应收股利	0	0	0
存货	119,217,098.12	119,217,098.12	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,555,049.82	555,049.82	-70,000,000.00
流动资产合计	853,971,265.81	853,989,829.28	18,563.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	202,030,614.65	202,030,614.65	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,160,769.69	5,160,769.69	0
固定资产	122,432,586.57	122,432,586.57	0
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,401,875.35	7,401,875.35	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,697,130.13	16,697,130.13	0
递延所得税资产	59,331.10	56,546.58	-2,784.52
其他非流动资产	846,755.88	846,755.88	0
非流动资产合计	354,629,063.37	354,626,278.85	-2,784.52
资产总计	1,208,600,329.18	1,208,616,108.13	15,778.95
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	143,827,584.69	143,827,584.69	0
预收款项	89,523.81	89,523.81	0
应付职工薪酬	4,331,356.47	4,331,356.47	0
应交税费	12,410,538.19	12,410,538.19	0
其他应付款	994,826.98	994,826.98	0
其中：应付利息	0	0	0
应付股利	0	0	0
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	161,653,830.14	161,653,830.14	0
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	0	0	0
负债合计	161,653,830.14	161,653,830.14	0
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,817,836.04	14,817,836.04	0
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	168,112,183.28	168,112,183.28	0
未分配利润	504,016,479.72	504,032,258.67	15,778.95
所有者权益（或股东权益）合计	1,046,946,499.04	1,046,962,277.99	15,778.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,208,600,329.18	1,208,616,108.13	15,778.95

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税销售收入或加工收入	16%、13%、10%、9%、8%、6%、5%、3%
消费税	应税收入	15%
营业税		
城市维护建设税	应交流转税	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、15%-43.20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广东丸美生物技术股份有限公司	15
重庆博多物流有限公司	15
上海菲禾生物科技有限公司	20
广州恋火化妆品有限公司	20
丸美化妆品株式会社	15-43.20
丸美集团股份有限公司	16.5
春纪食材养肤中央研究所有限公司	16.5
广州丸美生物科技有限公司	25
广州丸美网络科技有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

广东丸美生物技术股份有限公司于2017年12月11日取得“GR201744011278”号高新技术企业证书，该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2019年本公司适用的企业所得税税率为15%。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司重庆博多物流有限公司于2012年8月7日经重庆市经济和信息化委员会认定为国家鼓励类产业，取得“[内]鼓励类确认[2012]324”号国家鼓励类产业确认书，故重庆博多物流有限公司2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

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

3. 其他

适用 不适用

根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《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）及相关规定，自2019年4月1日起，本集团的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

□适用 √不适用

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	796,143,215.76	70,000,000.00
其中：		
理财产品	796,143,215.76	70,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：		
合计	796,143,215.76	70,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产期初余额与上期期末余额的差异系执行新金融工具准则所致，详见第十一节财务报告附注五（41）重要会计政策及会计估计的变更。

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	1,827,277.44
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,827,277.44

(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	-	-	-	-	-	776,401.66	20.16	776,401.66	100.00	-
其中：										
单项金额重大的应收账款										

单项金额不重的应收账款						776,401.66	20.16	776,401.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,827,277.44	100.00	21,708.09	1.19	1,805,569.35	3,074,379.30	79.84	64,737.40	2.11	3,009,641.90
其中：										
账龄组合	1,827,277.44	100.00	21,708.09	1.19	1,805,569.35	3,074,379.30	79.84	64,737.40	2.11	3,009,641.90
合计	1,827,277.44	100.00	21,708.09	1.19	1,805,569.35	3,850,780.96	100.00	841,139.06	21.84	3,009,641.90

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用
 组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,827,277.44	21,708.09	1.19
合计	1,827,277.44	21,708.09	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：
适用 不适用

应收账款期初余额与上期期末余额的差异系执行新金融工具准则所致，详见第十一节财务报告附注五（41）重要会计政策及会计估计的变更。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	64,737.40	-	43,029.31	-	-	21,708.09
单项计提	776,401.66	-	-	776,401.66	-	-
合计	841,139.06	-	43,029.31	776,401.66	-	21,708.09

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	776,401.66

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
郑州怡亚通翔隆供应链管理有限公司	货款	776,401.66	无法收回	内部审批流程	否
合计	/	776,401.66	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	971,171.41	53.14	11,537.52
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	223,860.10	12.25	2,659.46
深圳市腾讯计算机系统有限公司	154,771.78	8.47	1,838.69
湖南梦洁家纺股份有限公司	111,375.00	6.10	1,323.14
行吟信息科技(天津)有限公司	84,356.62	4.62	1,002.16
合计	1,545,534.91	84.58	18,360.97

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,989,003.39	94.36	17,159,278.98	100.00
1 至 2 年	1,193,978.12	5.64	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	21,182,981.51	100.00	17,159,278.98	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期末账龄超过1年的预付款项主要是预付的广告款，相关广告服务尚未提供。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	12,535,101.33	59.18
上海蓝星广告传媒有限公司	1,132,075.44	5.34
支付宝(中国)网络技术有限公司	1,080,600.76	5.10
浙江菜鸟供应链管理有限公司	635,178.55	3.00
深圳悦海国际旅行社有限公司	623,200.00	2.94
合计	16,006,156.08	75.56

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	3,744,563.90	1,882,029.22
合计	3,744,563.90	1,882,029.22

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期初余额与上期期末余额的差异系执行新金融工具准则所致，详见第十一节财务报告附注五（41）重要会计政策及会计估计的变更。

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(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	
1 至 2 年	2,654,597.13
2 至 3 年	974,938.00
3 年以上	114,600.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	105,000.00
5 年以上	33,000.00
合计	3,888,135.13

(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
押金及保证金	1,578,109.00	1,447,655.00
备用金	250,774.32	68,050.28
往来款	2,059,251.81	423,705.80
合计	3,888,135.13	1,939,411.08

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	22,381.86		35,000.00	57,381.86
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-9,140.00	-	9,140.00	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,474.43		190,860.00	306,334.43
本期转回	20,145.06	-	-	20,145.06
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	200,000.00	200,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	108,571.23	-	35,000.00	143,571.23

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	
其他应收款	57,381.86	306,334.43	20,145.06	200,000.00	-	143,571.23
合计	57,381.86	306,334.43	20,145.06	200,000.00	-	143,571.23

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	200,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东朝彩生物科技有限公司	往来款	200,000.00	无法收回	内部审批流程	否
合计	/	200,000.00	/	/	/

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
日本税务局	往来款	2,059,251.81	1年以内	52.95	96,784.84
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	335,000.00	0-5年	8.62	-
广州大光制药有限公司	押金及保证金	320,226.00	1-2年	8.24	-
广州康准基因科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年	7.72	-
陈自强	备用金	120,825.40	1年以内	3.11	5,678.79
合计	-	3,135,303.21	-	80.64	102,463.63

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,452,225.53	1,149,710.80	19,302,514.73	16,798,116.79		16,798,116.79
在产品	15,253,569.76	121,541.41	15,132,028.35	20,652,498.49	695,060.42	19,957,438.07
库存商品	82,178,100.90	1,024,940.66	81,153,160.24	49,597,454.51	889,651.18	48,707,803.33
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	27,964,408.22		27,964,408.22	19,891,745.39		19,891,745.39
在途物资	2,460,214.74		2,460,214.74			
包装物	41,660,149.23	646,089.43	41,014,059.80	24,266,213.49	537,248.23	23,728,965.26
合计	189,968,668.38	2,942,282.30	187,026,386.08	131,206,028.67	2,121,959.83	129,084,068.84

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,149,710.80				1,149,710.80
在产品	695,060.42	123,727.01		697,246.02		121,541.41
库存商品	889,651.18	3,514,330.08		3,379,040.60		1,024,940.66
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委外加工物资						
在途物资						
包装物	537,248.23	646,116.48		537,275.28		646,089.43
合计	2,121,959.83	5,433,884.37		4,613,561.90		2,942,282.30

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

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

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税	12,352,461.17	5,103,863.46
预缴税费	4,624,138.00	1,245,919.20
合计	16,976,599.17	6,349,782.66

其他说明

其他流动资产期初余额与上期期末余额的差异系统执行新金融工具准则所致。

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

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

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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、 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

16、 长期股权投资

适用 不适用

17、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、 其他非流动金融资产

适用 不适用

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	7,420,800.00			7,420,800.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,420,800.00			7,420,800.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,260,030.31			2,260,030.31
2. 本期增加金额	313,753.11			313,753.11
(1) 计提或摊销	313,753.11			313,753.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,573,783.42			2,573,783.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,847,016.58			4,847,016.58
2. 期初账面价值	5,160,769.69			5,160,769.69

(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	249,272,376.28	260,101,830.55

固定资产清理		
合计	249,272,376.28	260,101,830.55

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	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	267,011,326.81	27,429,344.64	5,471,887.17	15,029,439.47	5,375,872.49	320,317,870.58
2. 本期增加金额		899,509.52	338,095.65	300,052.36	49,882.39	1,587,539.92
1) 购置		736,490.66	338,095.65	300,052.36	49,882.39	1,424,521.06
2) 在建工程转入		163,018.86				163,018.86
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		146,232.45	140,126.32	135,692.00	42,553.62	464,604.39
1) 处置或报废		146,232.45	140,126.32	135,692.00	42,553.62	464,604.39
4. 期末余额	267,011,326.81	28,182,621.71	5,669,856.50	15,193,799.83	5,383,201.26	321,440,806.11
二、累计折旧						
1. 期初	28,582,674.26	14,892,550.65	4,163,830.96	8,815,553.60	3,761,430.56	60,216,040.03

余额						
2 . 本期 增加 金额	6,008,425.71	4,006,240.92	986,524.35	878,609.28	495,157.18	12,374,957.44
1) 计 提	6,008,425.71	4,006,240.92	986,524.35	878,609.28	495,157.18	12,374,957.44
3 . 本期 减少 金额		133,963.83	134,153.49	115,467.30	38,983.02	422,567.64
1) 处 置或 报废		133,963.83	134,153.49	115,467.30	38,983.02	422,567.64
4 . 期末 余额	34,591,099.97	18,764,827.74	5,016,201.82	9,578,695.58	4,217,604.72	72,168,429.83
三、减 值准 备						
1 . 期初 余额						
2 . 本期 增加 金额						
1) 计 提						
3 . 本期 减少 金额						
1) 处 置或 报废						
4 . 期末 余额						
四、账 面价 值						
1 . 期末 账面 价值	232,420,226.84	9,417,793.97	653,654.68	5,615,104.25	1,165,596.54	249,272,376.28

2 · 期初 账面 价值	238,428,652.55	12,536,793.99	1,308,056.21	6,213,885.87	1,614,441.93	260,101,830.55
-----------------------	----------------	---------------	--------------	--------------	--------------	----------------

公司于期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

(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		191,646.22
工程物资		
合计		191,646.22

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
厂房改造				191,646.22		191,646.22
合计				191,646.22		191,646.22

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房改造	172,800.00	191,646.22		163,018.86	28,627.36		110.91%	100				自筹资金
合计	172,800.00	191,646.22		163,018.86	28,627.36		/	/			/	/

(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

公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

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	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	12,957,400.00			7,733,020.19	12,771,000	33,461,420.19
2. 本期增加金额				1,505,432.17		1,505,432.17
(1) 购置				1,505,432.17		1,505,432.17
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	12,957,400			9,238,452.36	12,771,000	34,966,852.36
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,267,545.00			2,611,670.49	943,849.00	5,823,064.49
2. 本期增加金额	259,148.00			1,294,683.27	1,308,496.01	2,862,327.28
(1) 计提	259,148.00			1,294,683.27	1,308,496.01	2,862,327.28
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,526,693.00			3,906,353.76	2,252,345.01	8,685,391.77
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额					8,541,000.00	8,541,000.00
(1) 计提					8,541,000.00	8,541,000.00
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末 余额					8,541,000.00	8,541,000.00
四、账面价 值						
1. 期末账面 价值	10,430,707.00			5,332,098.60	1,977,654.99	17,740,460.59
2. 期初账面 价值	10,689,855.00			5,121,349.70	11,827,151.00	27,638,355.7

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告代言费	16,697,130.13		9,398,584.67		7,298,545.46
合计	16,697,130.13		9,398,584.67		7,298,545.46

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	25,017,950.65	3,774,469.32	2,409,799.57	386,076.86
可抵扣亏损	0	0	0	0
因计提坏账准备形成	165,279.32	11,841.79	898,520.92	139,675.83
因计提返利形成	112,070,889.46	16,810,633.43	74,485,741.18	11,172,861.18
因计提递延收益会员积分形成	21,953,475.75	3,293,021.36	22,059,383.71	3,308,907.56
因计提存货跌价准备形成	2,942,282.30	376,626.05	2,121,959.83	492,833.12
无形资产减值准备	8,541,000.00	427,050.00	-	-
合计	170,690,877.48	24,693,641.95	101,975,405.21	15,500,354.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	6,143,215.76	921,482.36		
合计	6,143,215.76	921,482.36		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		

可抵扣亏损	20,966,117.70	16,068,757.94
合计	20,966,117.70	16,068,757.94

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,073,442.69	1,073,750.19	
2023 年	9,392,196.33	11,122,770.49	
2024 年	10,440,726.98	-	
无抵扣期限	59,751.70	3,872,237.26	
合计	20,966,117.70	16,068,757.94	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	4,057,877.63	883,755.88
合计	4,057,877.63	883,755.88

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(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

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
应付账款	289,796,547.34	273,364,744.19
合计	289,796,547.34	273,364,744.19

(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
预收账款	163,413,542.12	184,390,770.70
合计	163,413,542.12	184,390,770.70

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,827,922.40	124,715,906.72	122,225,089.26	19,318,739.86
二、离职后福利-设定提存计划	8,235.90	8,738,265.72	8,737,689.22	8,812.40
三、辞退福利	-	204,556.83	204,556.83	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	16,836,158.30	133,658,729.27	131,167,335.31	19,327,552.26

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

项目	单位：元			币种：人民币
	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	16,484,102.29	112,253,413.04	109,823,469.70	18,914,045.63
二、职工福利费	-	1,891,940.20	1,891,940.20	-
三、社会保险费	4,258.70	5,671,518.78	5,670,084.08	5,693.40
其中：医疗保险费	3,816.70	4,919,764.10	4,918,507.00	5,073.80
工伤保险费	40.20	226,600.79	226,555.49	85.50
生育保险费	401.80	525,153.89	525,021.59	534.10
四、住房公积金	-	2,904,143.00	2,904,143.00	-
五、工会经费和职工教育经费	339,561.41	1,994,891.70	1,935,452.28	399,000.83
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	16,827,922.40	124,715,906.72	122,225,089.26	19,318,739.86

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	单位：元			币种：人民币
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,035.00	8,417,837.44	8,417,327.14	8,545.30
2、失业保险费	200.90	320,428.28	320,362.08	267.10
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	8,235.90	8,738,265.72	8,737,689.22	8,812.40

其他说明：

√适用 □不适用

截至2019年12月31日，应付职工薪酬余额中不存在属于拖欠性质的款项。

38、应交税费

√适用 □不适用

项目	单位：元		币种：人民币
	期末余额	期初余额	
增值税	20,308,760.60	30,344,213.14	
消费税	-	-	
营业税	-	-	
企业所得税	39,136,144.84	27,990,621.35	
个人所得税	352,639.73	263,337.00	
城市维护建设税	1,421,613.24	2,131,150.55	
教育费附加	609,262.83	913,350.26	
地方教育附加费	406,175.26	608,900.20	
印花税	174,298.63	178,754.83	
环境保护税	128.53	-	
合计	62,409,023.66	62,430,327.33	

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	205,090,009.53	172,363,892.76
合计	205,090,009.53	172,363,892.76

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
返利	112,070,889.46	74,485,741.18
押金及保证金	53,855,530.70	58,035,420.70
未付费用	36,240,184.95	39,779,730.88
往来款	2,923,404.42	63,000.00
合计	205,090,009.53	172,363,892.76

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2019年12月31日，其他应付款余额中不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

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

43、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

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

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

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,577,148.44	-	86,718.72	3,490,429.72	2017年广州市产业优化升级奖励金
会员积分	22,059,383.71	21,063,667.32	21,169,575.28	21,953,475.75	会员消费
合计	25,636,532.15	21,063,667.32	21,256,294.00	25,443,905.47	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017年广州市产业优化升级奖励金	3,577,148.44	-	-	86,718.72	-	3,490,429.72	与资产相关

其他说明:

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

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	360,000,000.00	41,000,000.00				41,000,000.00	401,000,000.00

其他说明:

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕917号”文核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)41,000,000.00股,每股面值1.00元,募集资金总额为人民币842,140,000.00元,发行费用总额52,138,021.58元,扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币790,001,978.42元,其中新增股本人民币41,000,000.00元,股本溢价人民币749,001,978.42元。

公司上述股本的实收情况已经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具“广会验字[2019]G16044670870号”验资报告验证。

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

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）	15,674,372.03	801,140,000.00	62,569,317.43	754,245,054.60
其他资本公积				
合计	15,674,372.03	801,140,000.00	62,569,317.43	754,245,054.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2019年通过向社会公众发行人民币普通股募集资金总额为842,140,000.00元，增加注册资本41,000,000.00元，资本公积增加额为801,140,000.00，另支付发行费用52,138,021.58元冲减资本公积；

公司以15,000,000.00元人民币收购张凤娇持有的广州恋火化妆品有限公司30%股权，收购对价与被收购股权比例计算的公司净资产份额的差额冲减资本公积10,431,295.85元。

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	-74,499.67	12,160.22	-	-	-	12,160.22	-	-62,339.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-74,499.67	12,160.22	-	-	-	12,160.22	-	-62,339.45
其他综合收益合计	-74,499.67	12,160.22	-	-	-	12,160.22	-	-62,339.45

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

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,112,183.28	27,553,321.08	-	195,665,504.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	168,112,183.28	27,553,321.08	-	195,665,504.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司报告期盈余公积增加系按母公司当年净利润的10%计提法定盈余公积。

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	831,517,039.27	452,896,173.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	220,256.32	-
调整后期初未分配利润	831,737,295.59	452,896,173.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	514,887,917.33	415,278,452.50
减：提取法定盈余公积	27,553,321.08	36,657,587.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,319,071,891.84	831,517,039.27

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 220,256.32 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,799,996,077.52	573,143,615.55	1,574,268,158.10	498,025,777.47
其他业务	861,512.55	313,753.11	1,495,797.15	935,782.65
合计	1,800,857,590.07	573,457,368.66	1,575,763,955.25	498,961,560.12

其他说明：

无

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	111,497.71	293,468.51
营业税		
城市维护建设税	9,537,531.08	9,883,737.31
教育费附加	6,865,059.21	7,096,103.72
资源税		
房产税	2,347,841.30	2,346,862.20
土地使用税	65,204.64	23,174.88
车船使用税	23,399.20	23,496.44
印花税	1,473,703.10	1,232,011.59
环境保护税	680.29	442.19
合计	20,424,916.53	20,899,296.84

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传类	371,844,241.42	389,560,854.41
工资及福利类	52,197,618.34	47,407,200.95
办公及其他类	116,409,083.43	97,622,830.85
合计	540,450,943.19	534,590,886.21

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利类	36,416,601.42	36,570,952.25
折旧及摊销类	9,112,943.54	7,915,371.01
办公及其他类	45,103,875.03	28,055,291.19
合计	90,633,419.99	72,541,614.45

其他说明：

主要系 2019 年中介费用增加所致。

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	13,373,048.07	8,793,821.37
物料消耗	26,179,798.22	18,713,422.51
其他费用	5,315,714.70	6,315,016.12
合计	44,868,560.99	33,822,260.00

其他说明：

主要系 2019 年公司加大了研发中心的整体投入。

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0	0
利息收入	-22,495,308.20	-7,887,412.83
汇兑损益	-171,266.31	168,145.88
手续费	299,115.79	286,150.09
合计	-22,367,458.72	-7,433,116.86

其他说明：

主要系 2019 年银行存款利息收入增加所致。

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,250,049.72	39,787,194.30
代扣代缴所得税手续费返还	172,803.38	
合计	40,422,853.10	39,787,194.30

其他说明：

无

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	0	16,830.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投		

投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,909,263.01	25,102,312.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	26,909,263.01	25,119,143.01

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,143,215.76	0
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	6,143,215.76	0

其他说明：

无

69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-284,888.96	-
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	-	-
应收账款坏账损失	43,038.22	-
合计	-241,850.74	-

其他说明：

无

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	723,437.96
二、存货跌价损失	-5,433,884.37	-3,839,119.47
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	-8,541,000.00	-
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-13,974,884.37	-3,115,681.51

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损益	-	-177.38
合计	-	-177.38

其他说明：

无

72、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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠	2,127,150.00	-	2,127,150.00
政府补助	-	2,290,450.00	-
其他	51,103.44	93,320.37	51,103.44
合计	2,178,253.44	2,383,770.37	2,178,253.44

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年度高新技术企业认定通过奖励资金		700,000.00	与收益相关
知识产权资助费用		440,450.00	与收益相关
2018年度广州市专利工作专项资金		600,000.00	与收益相关
2017年度瞪羚专项扶持经费		500,000.00	与收益相关
重点企业资助经费		50,000.00	与收益相关
合计		2,290,450.00	

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,054.75	135,294.85	24,054.75
其中：固定资产处置损失	24,054.75	135,294.85	24,054.75
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	780,956.19	100,000.00	780,956.19
其他	1,011.31	21,067.36	1,011.31
合计	806,022.25	256,362.21	806,022.25

其他说明：

无

74、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	109,472,704.19	79,869,756.27
递延所得税费用	-8,271,805.04	-5,612,660.59

合计	101,200,899.15	74,257,095.68
----	----------------	---------------

(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	614,020,667.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,103,100.11
子公司适用不同税率的影响	892,953.82
调整以前期间所得税的影响	5,774,081.08
非应税收入的影响	-302,241.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,721,238.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,294,780.95
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	3,221,748.98
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,258,766.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响	349,308.67
注销子公司的影响	-5,744.12
所得税费用	101,200,899.15

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55 其他综合收益。

76、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	12,513.03	10,096,480.22
银行存款利息收入	22,495,308.20	7,887,412.83
收到押金保证金净额	-	926,262.30
收到的其他收益、营业外收入等	42,464,887.82	42,117,246.38
合计	64,972,709.05	61,027,401.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	651,989,930.65	459,878,439.80
支付保证金押金净额	4,060,344.00	-
支付营业外支出项目等	780,997.84	407,217.45
合计	656,831,272.49	460,285,657.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

主要系支付上年应付营销费用及当年管理与研发费用增长所致。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资服务费	55,157,017.82	-
支付收购少数股权款项	15,000,000.00	-
合计	70,157,017.82	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	512,819,768.23	412,042,245.39
加：资产减值准备	14,216,735.11	3,115,681.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,688,710.55	12,763,070.13
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,862,327.28	2,011,962.28
长期待摊费用摊销	9,398,584.67	7,889,347.27

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）	969.66	177.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,054.75	135,294.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,143,215.76	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,821.08	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,909,263.01	-25,119,143.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,193,287.40	-5,612,660.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	921,482.36	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,376,201.61	-20,308,176.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,552,132.63	57,781,216.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,777,130.90	92,574,816.79
其他	-	-20,580,206.62
经营活动产生的现金流量净额	465,531,842.02	516,693,624.94
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	2,101,532,939.83	1,563,449,985.59
减：现金的期初余额	1,563,449,985.59	1,103,001,814.96
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	538,082,954.24	460,448,170.63

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,101,532,939.83	1,563,449,985.59
其中：库存现金	109,590.11	133,958.43
可随时用于支付的银行存款	2,101,423,349.72	1,563,316,027.16

可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项		
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,101,532,939.83	1,563,449,985.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	3,745,507.51
其中：美元	22,718.85	6.9762	158,493.77
欧元			
港币			
日元	55,925,382.00	0.0641	3,587,013.74
应收账款	-	-	1,897.87
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	29,590.00	0.0641	1,897.87
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,119,551.81
其中：日元	32,105,939.00	0.0641	2,059,251.81
韩元	10,000,000.00	0.0060	60,300.00

应付账款			10,835,615.43
其中：日元	168,938,838.00	0.0641	10,835,615.43
其他应付款			8,503.20
其中：日元	132,574.00	0.0641	8,503.20

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

公司全资子公司丸美集团股份有限公司，其主要经营地为香港，支出主要以港币结算，故选择港币作为其记账本位币。

丸美集团股份有限公司全资子公司丸美化妆品株式会社，其主要经营地为日本，支出主要以日元结算，故选择日元作为其记账本位币。

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两江新区第八批产业扶持补助资金	29,593,800.00	其他收益	29,593,800.00
境内外资本市场上市奖励	3,500,000	其他收益	3,500,000.00
先进制造业企业经营贡献奖奖励补助	2,600,000.00	其他收益	2,600,000.00
2019年产业技术重大攻关计划项目经费（第三批）	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
广州市工业信息化局补助大数据驱动下的全渠道营销管理运营体系（前台建设）项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
其他政府补助	2,056,249.72	其他收益	2,056,249.72
合计	40,250,049.72		40,250,049.72

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	丸美科技（广州）有限公司	2019年1-8月	2019年8月注销
2	广州丸美网络科技有限公司	2019年12月	2019年12月投资设立

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆博多物流有限公司	重庆、广州	重庆市江北区鱼嘴镇东风路 146 号	贸易	100.00		新设
广州丸美生物科技有限公司	广州	广州高新技术产业开发区科学城伴河路 92 号	贸易、加工	100.00		同一控制下企业合并
丸美集团股份有限公司	香港	FLAT/RMA36、9/SILVERCORPINT' LTOWER707-713NATHANRD MONGKOKKLNHONGKONG	销售化妆品	100.00		新设
春纪食材养肤中央研究所有限公司	香港	FLAT/RMA36、9/SILVERCORPINT' LTOWER707-713NATHANRD MONGKOKKLNHONGKONG	化妆品研究与开发	100.00		新设
上海菲禾生物科技有限公司	上海	上海市浦东新区川宏路 528 号	化妆品研究与开发、贸易	100.00		新设
广州恋火化妆品有限公司	广州	广州高新技术产业开发区科学城伴河路 92 号 3 号楼 702 房	生产、销售化妆品	100.00		新设
丸美化妆品株式会社	日本	东京都港区新桥六丁目 12 番 7 号	化妆品研发、销售		100.00	新设
广州丸美网络科技有限公司	广州	广东省广州市海珠区黄埔村新港东路 70 号之 5 自编 006 号房	软件和信息技术服务业		100.00	新设

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：

一丸美化妆品株式会社是由丸美集团股份有限公司投资成立，注册资本为900万日元。

一广州丸美网络科技有限公司是由重庆博多物流有限公司投资成立，注册资本为1,000万元人民币。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(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

3、 在合营企业或联营企业中的权益

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

一外汇风险

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

一流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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				
(4) 其他			796,143,215.76	796,143,215.76
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			796,143,215.76	796,143,215.76
(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

内容	期末余额 公允价值计量	不可观察输入值	范围（加权平均值）
理财产品	796,143,215.76	协议约定的预期收益率	0%-4.15%

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”描述。

3、本企业合营和联营企业情况

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
重庆庄胜贸易有限公司	实际控制人胞弟孙怀彬控制企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆庄胜贸易有限公司	销售化妆品	31,695,814.74	30,860,783.24
合计	--	31,695,814.74	30,860,783.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
孙怀庆	租赁办公场所	165,600.00	165,600.00
王晓蒲	租赁办公场所	81,308.58	81,600.00
合计	--	246,908.58	247,200.00

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	729.65	587.07

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	重庆庄胜贸易有限公司	4,335,942.19	2,188,307.40
预收款项合计	/	4,335,942.19	2,188,307.40
其他应付款	重庆庄胜贸易有限公司	2,880,756.01	2,777,272.83
其他应付合计	/	2,880,756.01	2,777,272.83

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	156,390,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	156,390,000.00

2020年4月21日，公司董事会审议通过了关于《2019年度利润分配方案》，公司以公告实施本次权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向实施权益分派股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利3.90元（含税），合计派发现金股利156,390,000.00元（含税）。本次利润分配方案尚需股东大会审议。

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

（一）新冠肺炎疫情事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于2020年1月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。公司及下属其他子公司已于2月10日起陆续复工。

新冠肺炎疫情对包括湖北省在内的部分地区或部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的生产和经营，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

（二）对广州丸美生物科技有限公司增资事项

2020年3月13日，公司2020年第一次临时股东大会决议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，公司对广州丸美生物科技有限公司增资252,363,082.62元。广州丸美生物科技有限公司已于2020年3月办理了上述事项的工商变更登记。

（三）购置土地事项

公司子公司广州丸美生物科技有限公司于2020年2月10日竞得位于广州市黄埔区的土地使用权，宗地面积为18,205平方米，成交价2,203万元。广州丸美生物科技有限公司于2020年2月28日与广州市规划和自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，并支付了土地出让款项，本次购置土地的产权证正在办理中。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	22,872,271.36
1 年以内小计	22,872,271.36
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	22,872,271.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	22,872,271.36	100.00	-	-	22,872,271.36	14,405,850.80	100.00	-	-	14,405,850.80
其中：										
账龄组合										
合并范围内关联方组合	22,872,271.36	100.00			22,872,271.36	14,405,850.80	100.00			14,405,850.80
合计	22,872,271.36	/	/	/	22,872,271.36	14,405,850.80	/	/	/	14,405,850.80

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

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆博多物流有限公司	18,449,814.78	80.66	-
广州丸美网络科技有限公司	4,418,648.69	19.32	-
广州丸美生物科技有限公司	3,807.89	0.02	-
合计	22,872,271.36	100.00	-

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	252,945,006.48	863,487.67
合计	252,945,006.48	863,487.67

其他说明：

适用 不适用

其他应收款期初余额与上期期末余额的差异系执行新金融工具准则所致：详见第十一节财务报告附注五（41）重要会计政策和会计估计的变更。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(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（含 1 年）	252,195,303.34
1 年以内小计	252,195,303.34
1 至 2 年	318,500.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	1,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	420,450.00

5 年以上	
合计	252,945,253.34

(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
往来款	252,540,724.96	521,450.00
押金及保证金	399,276.00	333,500.00
备用金	5,252.38	8,946.53
合计	252,945,253.34	863,896.53

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	408.86			408.86
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	162.00			162.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	246.86			246.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	408.86		162.00			246.86
合计	408.86		162.00			246.86

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
广州丸美生物科技有限公司	往来款	252,120,274.96	1年以内； 4-5年	99.68	
广州康准基因科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年	0.12	
广东晁业控股有限公司	押金及保证金	69,776.00	1年以内	0.03	
北京荣大商务有限公司	押金及保证金	10,500.00	1-2年	0.00	
广东联合电子服务股份有限公司	押金及保证金	10,000.00	2-3年	0.00	
合计	/	252,510,550.96	/	99.83	

(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	217,030,614.65		217,030,614.65	202,030,614.65		202,030,614.65
对联营、合营企业投资						
合计	217,030,614.65		217,030,614.65	202,030,614.65		202,030,614.65

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆博多物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州丸美生物科技有限公司	160,708,694.65			160,708,694.65		
丸美集团股份有限公司(香港)	3,326,920.00			3,326,920.00		
上海菲禾生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州恋火化妆品有限公司	22,995,000.00	15,000,000.00		37,995,000.00		
合计	202,030,614.65	15,000,000.00		217,030,614.65		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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	1,016,811,938.11	633,348,359.97	879,653,204.27	508,897,164.20
其他业务	853,737.68	313,753.11	858,034.13	313,753.11
合计	1,017,665,675.79	633,662,113.08	880,511,238.40	509,210,917.31

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	200,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,915,513.01	11,499,812.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	114,915,513.01	211,499,812.78

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	-24,054.75	
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	40,250,049.72	

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		
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	26,909,263.01	
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	6,143,215.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,569,089.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-11,238,728.46	
少数股东权益影响额	-591.32	
合计	63,608,243.28	

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	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	26.30	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.05	1.20	1.20

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	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
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

董事长： 孙怀庆

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 21 日

修订信息

适用 不适用