

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 2020 年半年度报告

**MARUBI**  
丸美

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期无利润分配或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	134

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、丸美股份、股份公司	指	广东丸美生物技术股份有限公司
重庆博多	指	重庆博多物流有限公司
丸美科技	指	广州丸美生物科技有限公司
广州恋火	指	广州恋火化妆品有限公司
上海菲禾	指	上海菲禾生物科技有限公司
香港丸美	指	丸美集团股份有限公司
香港春纪	指	春纪食材养肤中央研究所有限公司
日本丸美	指	丸美化妆品株式会社
丸美网络	指	广州丸美网络科技有限公司
娱丸营销	指	广州娱丸全域营销管理有限公司
广州禾美	指	广州禾美实业有限公司
上海菲加	指	上海菲加实业有限公司
广州美洋	指	广州美洋互联科技有限公司
广州奢加	指	广州奢加化妆品有限公司
广州肌因序	指	广东肌因序生物科技有限公司
梵之容	指	广州梵之容化妆品有限公司
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
《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	2020 年 1-6 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	孙怀庆	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 8685	020-6637 8685
传真	020-6637 8600	020-6637 8600
电子信箱	securities@marubi.cn	securities@marubi.cn

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	丸美股份	603983	不适用

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	793,720,205.46	814,857,362.92	-2.59
归属于上市公司股东的净利润	268,128,717.67	256,347,598.01	4.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	218,537,006.33	217,245,729.85	0.59
经营活动产生的现金流量净额	66,506,642.05	193,294,793.19	-65.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减

			(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,781,919,583.28	2,669,920,111.35	4.19
总资产	3,555,484,435.15	3,436,322,174.09	3.47

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.67	0.71	-5.63
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.71	-5.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.54	0.60	-10.00
加权平均净资产收益率(%)	9.65	17.05	减少7.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	7.87	14.45	减少6.58个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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	34,344,022.9	
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	31,693,017.49	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,064,982.88	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,001,221.2	
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		
所得税影响额	-9,379,124.97	
合计	49,591,711.34	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司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厂商包括法国SEPPIC、韩国BIOLAND、日本丸一、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、生产设备和技术工人自行组织生产，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，2020年1-6月，社会消费品零售总额172,256亿元，同比下降11.4%，其中化妆品类总额1,477亿元，同比下降0.2%（限额以上单位消费品零售额）。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 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 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 7.94 亿元，同比下降 2.59%；毛利率 67.55%，同比略有下降，销售费用 2.41 亿元，同比增长 1.13%，管理费用 3,013.36 万元，同比下降 17.99%，研发费用 2,376.77 万元，同比增长 31.84%；归属于上市公司股东的净利润为 2.68 亿元，同比增长 4.6%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 2.19 亿元，同比增长 0.59%。



2020 年上半年，面对疫情不确定性，公司以做“穿越经济周期的长期主义者”为战略指导方向，积极拥抱渠道变革及营销创新，坚持做好产品、做好品牌、做好营销，以自身的确定性来对冲环境的不确定性，继续稳步推进品牌的高端化和年轻化。各项工作的扎实推进，为公司下半年市场销售稳健发展奠定了坚实基础。

### 一、研发为本

上半年，公司新增发明专利 9 项，受理 11 项，申报国外专利 4 项，参与《消费品化学危害风险评估指南》国家标准制订，主导《磨砂油（膏、乳、霜、啫喱）》、《玻尿酸美容透皮贴膜》两项团队标准制订。积极参与“广州市重点领域研发计划”、“广州市科技计划”、“粤港澳科技计划”，选送 4 个科技项目参与省市科技计划。公司稳步推进自主原料研发及转化实施，5 款自主研发原料进入中试、试产阶段，10 个优选项目正在开展。

在“国际生物抗衰老产业技术创新联盟”框架内，公司继续与暨南大学、基因工程药物国家工程研究中心、广东工业大学等机构和高校开展技术合作，从人源蛋白、皮肤微生态、网络药理、益生菌种筛选、原料评测等多个领域深化产学研，夯实基础、扩展产品功能功效。

同时，为积极应对疫情带来的营销环境的加速变化，公司设计了“产品微观结构”、“3D 皮肤测试”、“细胞毒理检测”等十项直播展示模型，以及“考马斯亮蓝测定蛋白质”、“络氨酸酶活性抑制”、“抗糖化反应”等九种直播演示实验，助力公司前端直播营销活动的开展。

### 二、品牌建设

上半年，丸美新品“小红笔”天猫小黑盒线上首发，对丸美品牌具有里程碑的意义。

#### 1、进一步精确品牌定位：“东方眼部护理专家”

公司多年来深耕中国市场，针对国人眼部肌肤特征及环境习惯潜心研究东方女性的眼部美学，针对黑眼圈、细纹干纹、鱼尾纹、眼袋等不同的眼部问题，都配有相应的眼霜产品。

国潮的崛起，背后是民族自信的升华，普通人也能从眼神张扬出审美自信。丸美联合天猫小黑盒，邀请 10 位不同领域女性，策划呈现“最美东方眼”专题，展现中国女性之自信、民族之自信、品牌之自信，传递丸美有温度有情怀的品牌内涵。

#### 2、新营销实现突破，助力品牌年轻化

4 月 21 日，专门针对年轻群体的丸美“小红笔”眼霜在天猫小黑盒线上首发，截止 6 月 30 日，小红笔线上线下销量合计超过 28 万支。公司充分运用小红书、抖音、B 站等社交平台属性，结合跨界 IP 行销方式，新兴社群营销运营实现较大突破。以 Z 世代聚集的 B 站作为传播阵地，联手当红国漫 IP《狐妖小红娘》打造“丸美东方国漫眼”大赛。在国漫 IP 的人气加持下，“丸美东方眼”在 B 站实现破次元，新品“小红笔”高度曝光，在年轻圈层中的认知度得到大幅提升。

在加大社交媒体投放同时，公司继续坚持网络视频、户外大屏、机场、地铁站、楼宇电梯等传统投放，持续品牌和产品曝光。跟投热剧网综“精英律师”、“安家”、“潮流合伙人”，北上广深领衔的 10 城人气商圈 LED 巨幕，滚动投放周迅、彭于晏、朱正廷等明星“五代弹”、“小红笔”，以及“最美东方眼”广宣片，为“最美东方眼”话题和丸美“小红笔”新品贡献热度。

#### 3、持续推出新品

2020 年公司推新速度明显加快：MARUBI TOKYO 第三个系列—日本珠臻皙奢养系列上市，针对 35 岁以上女性，美白抗衰一次完成；4 月，小红笔“丸美多重胜肽紧致淡纹眼霜”首发，先引爆线上，再线下铺货；6 月，推出线上专供“丸美白色之恋光透精华露”，通过 VCIP 配方成分，复配 $\alpha$ -熊果苷、烟酰胺等活性功效成分，抵制黑色素以精准实施美白。针对美容院渠道推出“丸美冰柔安肤水漾修护精华油”、“丸美富勒烯青春环采雪融霜奢享套”等多款产品及套盒。春纪推出“大麻深修护焕肤系列”、芝芝莓莓奶盖卸妆洁面泡沫、黑白摩登系列新品，颇受年轻消费者的喜欢。

### 三、信息化管理

公司稳步推进数字化转型并获初步成效，在业务大数据利用方面已梳理出供应链分析、市场分析、销售分析、会员分析、媒体投放分析等五个方向的数据分析框架，对每个分析方向进行了初步的数据探索和分析模型设计。上半年，公司数字化部门已为业务部门提供 30 份产品和市场数据分析报告。随着公司内部数据化进程的推进，各业务部门对数据分析的意识及需求逐渐增强。数字化部门也在进行供应链等业务流程的持续优化，梳理 SKU、包材，推进产销协同，提出基于数据分析的合理化建议，为公司科学、高效决策提供支持。数字化接下来的工作重点是数据中台的搭建，将梳理好的分析逻辑和模型固化到系统中，更好地支持各个业务部门对于数据的有效利用。

#### 四、多渠道协同发展

2020 年上半年，公司线上实现营收 4.26 亿元，占比 53.71%，同比增长 27.4%，其中线上直营增长 45.96%；线下实现营收 3.67 亿元，占比 46.25%，同比下降 23.47%。

上半年，线上渠道受疫情影响短暂停滞后又快速恢复并增长，新品小红笔上市及社交媒体加大投放，助推丸美天猫旗舰店实现 68% 的增长。公司积极拥抱线上变化，加大短视频等内容投放和直播力度，通过线上各平台开展不同形式直播，邀请流量名人做客直播间，传递品牌价值，实现产品销售。开通小红书、抖音、微信有赞小程序等直营店铺，扩大电商及社媒团队配置，加大私域、流量等运营力度。同时，保持线上各平台分销业务的合作和资源协同。

线下渠道受到疫情影响冲击较大。公司自 2 月份复工以来积极应对，将原定于线下开展的经销商及门店的各项产品及技能培训转到线上，并加大了频次和人员覆盖，共开展超过 200 场线上培训会，指导并帮助经销商及门店将原线下销售转到线上实现。3 月初公司快速组建了专职直播团队为线下赋能。终端消费者通过门店会员群发布的链接，收看公司团队直播，然后返回门店会员群下单购买。公司直播团队通过生动讲解产品和配方、带着消费者云参观工厂，请研发工程师现场直播功效实验等方式，提升消费者对品牌的信任，加强消费者对产品的认识和好感。上半年，公司完成丸美品牌线下日化渠道的区域联动直播 14 场、百万店直播 34 场，超 200 小时，协助日化门店开展近 7000 场空中会员沙龙会。同时，线下百货渠道、美容院渠道也在积极开展各项空中沙龙会、私享会、直播会等应对疫情冲击。

面对疫情冲击公司以规范化的平台管理理念为品牌坚守价格底线，积极制订各项措施，尽可能保障各渠道平稳均衡发展。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	793,720,205.46	814,857,362.92	-2.59
营业成本	257,550,075.31	257,320,089.12	0.09
销售费用	240,782,257.37	238,096,272.84	1.13
管理费用	30,133,643.24	36,743,179.94	-17.99
财务费用	-30,328,192.84	-9,586,498.50	不适用
研发费用	23,767,712.72	18,027,791.81	31.84
经营活动产生的现金流量净额	66,506,642.05	193,294,793.19	-65.59
投资活动产生的现金流量净额	275,625,766.80	9,807,866.92	2,710.25
筹资活动产生的现金流量净额	41,210,000.00	0.00	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期受新冠疫情影响收入略有下降。

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：主要系本期中介费用同比减少及疫情减免政策减少社保费用所致。

财务费用变动原因说明：主要系定存利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金减少所致。

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到期赎回增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期增加短期借款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,504,961,609.80	70.45	1,766,519,298.86	76.25	41.80	主要是本期理财产品到期赎回增加
交易性金融资产	524,078,232.88	14.74	71,492,630.14	3.09	633.05	主要是本期理财产品增加
应收账款	8,694,636.26	0.24	3,424,093.78	0.15	153.93	主要是本期天猫旗舰店余额未及时提现
预付账款	28,875,356.11	0.81	14,216,209.79	0.61	103.12	主要是本期预付营销费用增加
其他应收款	4,339,539.78	0.12	1,969,951.99	0.09	120.29	主要是本期应收进出口代理款增加
无形资产	16,920,514.02	0.48	27,512,365.68	1.19	-38.50	主要是上年期末计提商标减值准备
其他非流动资产	22,742,972.22	0.64	444,572.28	0.02	5,015.70	主要是本期新增预付土地竞

						拍款
短期借款	57,200,000.00	1.61	0	0	不适用	本期新增短期借款
其他应付款	277,704,651.35	7.81	183,480,440.51	7.92	51.35	主要是本期新增应付股利及返利兑现加快所致
递延所得税负债	611,734.93	0.02	0	0	不适用	主要是公允价值变动损益应纳税暂时性差异影响

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) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、报告期内，公司新增的对外股权投资情况如下：

#### 1)、新设立子公司

对外投资公司名称	注册资本 (万元)	成立时间	持股比例(%)		取得方式	主要经营地	主要业务
			直接	间接			
上海菲加实业有限公司	500	2020/6/11	100		新设	上海	投资
广州娱丸全域营销管理有限公司	150	2020/1/21	100		新设	广州	全域营销
广州美洋互联科技有限公司	1,000	2020/6/12		56	新设	广州	品牌孵化、代理及运营
广州禾美实业有限公司	1,000	2020/6/23		100	新设	广州	投资、工程建设
广州奢加化妆品有限公司	500	2020/6/12		60	新设	广州、杭州	品牌孵化、代理及运营

#### 2) 对现有子公司增资

2020年2月26日第三届董事会第十三次会议审议通过了《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》。公司对全资子公司丸美科技进行增资用于募投项目的实施。详见公司2020年2月27日于上交所网站披露的《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》。2020年3月30日，丸美科技完成工商准予变更登记（备案）。

2、报告期末至本报告披露日期间，公司对外股权投资情况如下：

1) 广州奢加化妆品有限公司投资设立全资子公司广东肌因序生物科技有限公司，肌因序成立日期为2020年8月13日，注册资本为1000万元，主要经营地在广州，主要从事品牌孵化、代理及运营业务；

2) 公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于向子公司增资以实施公司总部建设项目的议案》，同意公司通过向子公司现金增资9亿元以实施公司总部建设项目，详见公司2020年8月18日在上交所网站披露的《关于向子公司增资以实施公司总部建设项目的公告》；

3) 公司投资8000万元与其他合伙人共同投资设立的产业基金“宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）”，已完成基金备案手续，详见公司2020年7月31日、2020年8月19日在上交所网站分别披露的《关于公司对外投资设立产业投资基金的公告》（公告编号2020-035）、《关于公司参与的产业投资基金完成私募投资基金备案的公告》（公告编号2020-037）。

经过调研和研究，产业基金决定参与广州梵之容化妆品有限公司融资，总投资44,680,851元，占投资后梵之容股份比例的6%，目前正在办理股权相关工商变更手续。

广州梵之容化妆品有限公司成立于2010年，主要涵盖品牌化妆品运营和直播电商业务。1、自有护肤品牌“谷雨”运营，由梵之容全资子公司“广州谷雨生物科技有限公司”负责。“谷雨”是近两年迅速崛起的新锐国货品牌，主打敏感肌清洁和美白功效，定位天然安全、科学成分和中国风元素，目前在美白护肤领域有一定影响力；2、直播电商业务，由梵之容全资子公司“深圳本新文化传播有限公司”负责，专注淘宝、抖音、小红书等直播平台，拥有头部美妆主播和明星主播10余名，中腰部主播近百名，在美妆垂直领域直播带货规模居于前列。

### (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

2020年7月，公司董事会第十七次会议、第十八次会议分别审议通过了《关于对外投资并签订项目投资意向书的议案》、《关于向子公司增资以实施公司总部建设项目的议案》，同意公司在海珠区投资建设“丸美总部”，项目总投资额约12亿元人民币；同意公司通过向子公司现金增资9亿元人民币以实施公司上述总部建设项目。详见公司于2020年7月14日、8月18日在上交所网站披露的《关于对外投资并签订项目投资意向书的公告》（公告编号：2020-031）、《关于向子公司增资以实施公司总部建设项目的议案》（公告编号：2020-36）。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目名称	资金来源	期初余额	本期购入/转入	本期出售/赎回	公允价值变动	本期投资收益	期末余额
理财产品	自有资金	173,205,000.00	720,000,000.00	670,000,000.00	662,410.96	11,494,058.59	223,867,410.96
理财产品	募集资金	622,938,215.76	1,120,000,000.00	1,440,000,000.00	-2,727,393.84	20,198,958.90	300,210,821.92
合计		796,143,215.76	1,840,000,000.00	2,110,000,000.00	-2,064,982.88	31,693,017.49	524,078,232.88

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

主要子公司	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	控股或参股
重庆博多	化妆品销售	1,000	102,536	62,955	12,610	控股
丸美科技	化妆品生产、销售	28,941	44,263	42,585	213	控股
丸美网络	化妆品销售	1,000	12,087	3,398	2,938	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。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、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。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 14 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 13 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人孙怀庆、王晓蒲	<p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 本人在第 1 项所述锁定期届满后 2 年内减持公司股票的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下同）。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则第 1 项所述锁定期自动延长 6 个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。(3) 第 1 项所述锁定期届满后 2 年内，在符合届时有效的相关法律、法规、规范性文件、证券交易所规则、本人做出的承诺及其他对本人具有约束力的法律文件的前提下，本人将根据需要减持所持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，并及时、准确履行信息披露义务：①减持前提：不对公司的控制权产生影响，不存在违反本人在公司首次公开发行股票时所作出的公开承诺的情况。②减持价格：不低于发行价。③减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持。④减持数量：在第 1 项所述锁定期届满后 12 个月内，本人减持所持公司股份的数量不超过本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份数量的 15%；在第 1 项所述锁定期届满后第 13 至 24 个月内，本人减持所持公司股份数量不超过本人所持公司股票锁定期届满后第 13 个月初本人持有公司股份数量的 15%。⑤减持期限：自公告减持计划之日起六个月。减持期限届满后，若本人拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。</p> <p>(4) 第 1 项所述锁定期届满后，在孙怀庆或王晓蒲任一人担任公司董事、高</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>级管理人员期间，每年转让的公司股份数量不超过本人直接和间接持有公司股份总数的 25%，如孙怀庆与王晓蒲均在任期届满前离职的，在孙怀庆或王晓蒲离职前最近一次就任公司董事、监事、高级管理人员时确定的任期内（以后届满者为准）和该次任期届满后 6 个月内，孙怀庆与王晓蒲将继续执行前述承诺。孙怀庆或王晓蒲任一人实际离职后六个月内不转让本人直接、间接持有的公司股份。（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</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

			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	<p>1、稳定股价的具体措施：公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员将按照法律、法规、规范性文件和公司章程的相关规定，在不影响上市条件以及免除控股股东要约收购责任的前提下，按照先后顺序依次实施如下股价稳定措施：（1）实施利润分配或转增股本；（2）公司回购公司股票；（3）公司实际控制人增持公司股票；（4）除公司实际控制人孙怀庆、王晓蒲以外的董事、高级管理人员增持公司股票；（5）其他证券监管部门认可的方式。选用前述稳定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，本公司股价已经不能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</p>	长期	否	是	不适用	不适用

		<p>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。</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>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>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	<p>本公司承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。（1）若本公司在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于本公司首次公开发行的全部新股，本公司对已缴纳股票申购款的投资者进行退款；（2）若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是</p>	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>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。</p> <p>(3) 若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自赔偿责任成立之日起 30 日内，公司将依法赔偿投资者损失。</p>					
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	<p>承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。(1) 如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内依法购回已转让的原限售股份，购回价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述购回实施时法律法规另有规定的从其规定。(2) 如公司招股说明书有虚假记载、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。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	其他董事、监事、高级管理人员	<p>公司除实际控制人孙怀庆、王晓蒲之外的董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。公司除实际控制人孙怀庆、王晓蒲之外的董事、监事、高级管理人员承诺：如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同</p>	长期	否	是	不适用	不适用

			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、确已无法履行或无法按期履行的，公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本公司因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。	长期	否	是	不适用	不适用
与首	其他	实际控制	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	长期	否	是	不适用	不适用

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

			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、王晓蒲	（1）本人依照中国法律法规被确认为丸美股份实际控制人等其他关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与丸美股份构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与丸美股份产品相同、相似或可能取代丸美股份产品的业务活动；（2）本人如从任何第三方获得的商业机会与丸美股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知丸美股份，并将该商业机会让予丸美股份；（3）本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响丸美股份经营、发展的业务或活动。（4）如果本人违反上述承诺，并造成丸美股份经济损失的，本人同意无条件退出竞争并赔偿公司相应损失；（5）本承诺函可被视为对丸美股份及其他股东共同和分别作出的不可撤销的承诺及保证。	长期	否	是	不适用	不适用
与首	解决	实际控制	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	长期	否	是	不适用	不适用



次公开发 行相关 的承诺	关联 交易	人孙怀庆、 王晓蒲	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，以下同）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。					
--------------------	----------	--------------	--	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第三届第十五次董事会审议通过了《关于预计 2020 年度日常关联交易额度的议案》，具体内容详见公司 2020 年 4 月 22 日在上交所网站披露的《关于预计 2020 年度日常关联交易额度的公告》（公告编号：2020-018）。

2020 年 1-6 月日常关联交易进展情况如下：

关联方	交易类别	授权额度（万元）	报告期发生额（万元）
重庆庄胜贸易有限公司	销售产品	3,800.00	1138.13
孙怀庆、王晓蒲	房屋租赁	30.00	12.36
合计	-	3,830.00	1150.49

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用

2020年7月10日，公司董事会第十七次会议审议通过了《关于对外投资并签订项目投资意向书的议案》，同意公司与广州市海珠区人民政府签署《项目投资意向书》，在海珠区投资建设“丸美总部”，项目总投资额约12亿元人民币。详见公司于2020年7月14日在上交所网站披露的《关于对外投资并签订项目投资意向书的公告》（公告编号：2020-031）。

**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用

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。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

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

适用 不适用

2020 年公司首次执行新收入准则, 详见“第十节财务报告”之五、重要会计政策及会计估计(44)、(3) (4)

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,649
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数 量	
孙怀庆	0	291,600,000	72.72	291,600,000	无	0	境内自然 人
L Capital Guangzhou Beauty Ltd.	0	36,000,000	8.98	36,000,000	无	0	境外法 人
王晓蒲	0	32,400,000	8.08	32,400,000	无	0	境内自然 人
香港中央结算 有限公司	2,840,695	3,433,664	0.86	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	1,249,905	2,001,228	0.50	0	未知		其他
全国社保基金 六零二组合	256,000	1,389,100	0.35	0	未知		其他
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	-1,208,905	721,837	0.18	0	未知		其他
全国社保基金 四一八组合	350,326	400,726	0.10	0	未知		其他
全国社保基金 四一三组合	0	383,769	0.10	0	未知		其他
华夏基金华益 2号股票型养 老金产品一中国 建设银行股 份有限公司	372,392	372,392	0.09	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				
香港中央结算有限公司	3,433,664	人民币普通股	3,433,664				
博时基金管理有限公司一社 保基金四一九组合	2,001,228	人民币普通股	2,001,228				
全国社保基金六零二组合	1,389,100	人民币普通股	1,389,100				

中国农业银行股份有限公司 —宝盈策略增长混合型证券投资 投资基金	721,837	人民币普通股	721,837
全国社保基金四一八组合	400,726	人民币普通股	400,726
全国社保基金四一三组合	383,769	人民币普通股	383,769
华夏基金华益 2 号股票型养 老金产品—中国建设银行股 份有限公司	372,392	人民币普通股	372,392
中国建设银行—华夏红利混 合型开放式证券投资基金	344,062	人民币普通股	344,062
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	320,931	人民币普通股	320,931
全国社保基金二零四组合	319,858	人民币普通股	319,858
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			

股东 L Capital Guangzhou Beauty Ltd. 所持有的公司全部股份已于 2020 年 7 月 27 日上市流通，详见公司 2020 年 7 月 21 日、2020 年 7 月 27 日于上交所网站分别披露的《关于首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2020-032）、《股东减持股份计划公告》（公告编号：2020-033）。

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
Gilbert Yew Thiong ONG	董事	离任
黄晗跻	董事	离任
卫玉蓉	职工监事	离任
陈澍	职工监事	聘任

2020年7月,公司董事、董事会秘书廉明先生因个人原因辞去公司董事、董事会秘书等职务,辞职后,廉明先生将不再担任公司任何职务。在董事会秘书空缺期间,暂由公司董事长孙怀庆先生代行董事会秘书职责。

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:广东丸美生物技术股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	附注七 (1)	2,504,961,609.80	2,101,532,939.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七 (2)	524,078,232.88	796,143,215.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注七 (5)	8,694,636.26	1,805,569.35
应收款项融资			
预付款项	附注七 (7)	28,875,356.11	21,182,981.51
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)	4,339,539.78	3,744,563.90
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七 (9)	155,078,508.20	187,026,386.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七 (13)	12,116,840.50	16,976,599.17
流动资产合计		3,238,144,723.53	3,128,412,255.60
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七 (20)	4,690,140.02	4,847,016.58

固定资产	附注七（21）	248,320,307.29	249,272,376.28
在建工程	附注七（22）	207,255.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注七（26）	16,920,514.02	17,740,460.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七（29）	2,599,253.13	7,298,545.46
递延所得税资产	附注七（30）	21,859,269.28	24,693,641.95
其他非流动资产	附注七（31）	22,742,972.22	4,057,877.63
非流动资产合计		317,339,711.62	307,909,918.49
资产总计		3,555,484,435.15	3,436,322,174.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七（32）	57,200,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七（36）	217,765,509.63	289,796,547.34
预收款项	附注七（37）		163,413,542.12
合同负债	附注七（38）	150,641,841.08	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注七（39）	9,897,006.98	19,327,552.26
应交税费	附注七（40）	33,406,692.14	62,409,023.66
其他应付款	附注七（41）	277,704,651.35	205,090,009.53
其中：应付利息		91,635.26	
应付股利		140,400,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		746,615,701.18	740,036,674.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	附注七（51）	26,337,415.76	25,443,905.47
递延所得税负债	附注七（30）	611,734.93	921,482.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,949,150.69	26,365,387.83
负债合计		773,564,851.87	766,402,062.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七（53）	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七（55）	754,245,054.60	754,245,054.60
减：库存股			
其他综合收益	附注七（57）	198,414.81	-62,339.45
专项储备			
盈余公积	附注七（59）	195,665,504.36	195,665,504.36
一般风险准备			
未分配利润	附注七（60）	1,430,810,609.51	1,319,071,891.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,781,919,583.28	2,669,920,111.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,781,919,583.28	2,669,920,111.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,555,484,435.15	3,436,322,174.09

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

2020年6月30日

编制单位：广东丸美生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,191,367,525.58	940,951,158.58
交易性金融资产		524,078,232.88	594,480,750.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十七（1）	103,128,104.10	22,872,271.36
应收款项融资			
预付款项		15,963,736.43	2,361,292.84
其他应收款	附注十七（2）	2,957,264.67	252,945,006.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		113,624,669.07	146,559,672.94
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,770,171.91	15,101,134.57
流动资产合计		1,956,889,704.64	1,975,271,286.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十七 (3)	469,393,697.27	217,030,614.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,690,140.02	4,847,016.58
固定资产		115,337,414.28	117,231,899.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,089,449.37	6,881,543.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,599,253.13	7,298,545.46
递延所得税资产		412,119.92	271,767.77
其他非流动资产		52,072.22	2,058,721.67
非流动资产合计		598,574,146.21	355,620,108.83
资产总计		2,555,463,850.85	2,330,891,395.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,200,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		155,546,556.50	211,014,558.73
预收款项		-	81,904.76
合同负债		75,555.55	
应付职工薪酬		2,131,144.59	5,170,791.55
应交税费		17,323,019.47	610,385.18
其他应付款		140,792,446.58	594,805.80
其中：应付利息		91,635.26	
应付股利		140,400,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		373,068,722.69	217,472,446.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		611,734.93	921,482.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		611,734.93	921,482.36
负债合计		373,680,457.62	218,393,928.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		763,819,814.46	763,819,814.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		195,665,504.36	195,665,504.36
未分配利润		821,298,074.41	752,012,148.40
所有者权益（或股东权益）合计		2,181,783,393.23	2,112,497,467.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,555,463,850.85	2,330,891,395.60

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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		793,720,205.46	814,857,362.92
其中：营业收入	附注七（61）	793,720,205.46	814,857,362.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		529,416,360.94	550,335,949.30
其中：营业成本	附注七（61）	257,550,075.31	257,320,089.12
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（62）	7,510,865.14	9,735,114.09
销售费用	附注七（63）	240,782,257.37	238,096,272.84

管理费用	附注七（64）	30,133,643.24	36,743,179.94
研发费用	附注七（65）	23,767,712.72	18,027,791.81
财务费用	附注七（66）	-30,328,192.84	-9,586,498.50
其中：利息费用		91,635.26	
利息收入		30,779,210.70	9,491,522.70
加：其他收益	附注七（67）	34,455,943.67	33,074,359.36
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七（68）	31,693,017.49	11,975,660.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注七（70）	-2,064,982.88	1,492,630.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（71）	-43,299.81	-185,293.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（72）	-2,468,410.91	-2,641,406.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		325,876,112.08	308,237,363.29
加：营业外收入	附注七（74）	9,044.85	50,528.62
减：营业外支出	附注七（75）	5,122,186.82	585,817.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,762,970.11	307,702,074.17
减：所得税费用	附注七（76）	52,634,252.44	52,994,729.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		268,128,717.67	254,707,344.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,128,717.67	254,707,344.78
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）		268,128,717.67	256,347,598.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-1,640,253.23
六、其他综合收益的税后净额	附注七（77）	260,754.26	-33,346.84
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		260,754.26	-33,346.84
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		260,754.26	-33,346.84
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		260,754.26	-33,346.84
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		268,389,471.93	254,673,997.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		268,389,471.93	256,314,251.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-1,640,253.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.67	0.71
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	0.71

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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	附注十七(4)	502,886,611.44	483,109,370.33
减：营业成本	附注十七(4)	278,965,056.92	273,826,661.67
税金及附加		2,480,993.86	4,243,718.76
销售费用		71,679,800.40	77,432,617.95
管理费用		16,069,512.79	19,067,117.60
研发费用		19,672,027.66	17,557,450.95
财务费用		-11,359,125.07	-4,332,953.32
其中：利息费用		91,635.26	-
利息收入		11,605,724.58	4,300,663.96
加：其他收益		7,262,649.11	3,461,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十七(5)	123,058,108.82	105,742,327.31
其中：对联营企业和合营企业			

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,064,982.88	1,492,630.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-53,315.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,836,929.00	-624,305.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,797,190.93	205,333,093.20
加：营业外收入		1.82	0.87
减：营业外支出		5,108,218.65	583,899.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,688,974.10	204,749,195.07
减：所得税费用		21,013,048.09	16,726,484.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,675,926.01	188,022,710.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,675,926.01	188,022,710.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		225,675,926.01	188,022,710.78
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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		779,105,585.69	927,919,474.51
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		2,164,551.27	
收到其他与经营活动有关的现金		57,282,989.13	46,211,926.55
经营活动现金流入小计		838,553,126.09	974,131,401.06
购买商品、接受劳务支付的现金		334,156,858.38	272,186,944.59
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		66,937,781.30	67,104,300.47
支付的各项税费		131,095,413.09	149,896,971.50
支付其他与经营活动有关的现金		239,856,431.27	291,648,391.31

经营活动现金流出小计		772,046,484.04	780,836,607.87
经营活动产生的现金流量净额	附注七(78)	66,506,642.05	193,294,793.19
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,110,000,000.00	570,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,693,017.49	12,020,943.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			9,000.00
投资活动现金流入小计		2,141,693,017.49	582,029,943.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,824,750.69	2,222,076.76
投资支付的现金		1,840,242,500.00	570,000,000.00
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		1,866,067,250.69	572,222,076.76
投资活动产生的现金流量净额	附注七(78)	275,625,766.80	9,807,866.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
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		57,200,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		57,200,000.00	0.00
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		15,990,000.00	0.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,990,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	附注七(78)	41,210,000.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		260,754.26	-33,346.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		383,603,163.11	203,069,313.27
加:期初现金及现金等价物余额		2,101,532,939.83	1,563,449,985.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,485,136,102.94	1,766,519,298.86

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

2020年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		485,364,380.77	333,412,900.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,793,715.14	8,443,050.35
经营活动现金流入小计		504,158,095.91	341,855,950.55
购买商品、接受劳务支付的现金		369,312,202.14	300,532,766.50
支付给职工及为职工支付的现金		16,272,148.26	15,643,008.13
支付的各项税费		20,135,549.09	53,246,093.51
支付其他与经营活动有关的现金		87,396,328.38	78,308,855.40
经营活动现金流出小计		493,116,227.87	447,730,723.54
经营活动产生的现金流量净额		11,041,868.04	-105,874,772.99
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,510,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		123,058,108.82	105,787,610.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			9,000.00
投资活动现金流入小计		1,633,058,108.82	375,796,610.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		723,506.98	487,853.87
投资支付的现金		1,442,342,842.62	270,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,443,066,349.60	270,487,853.87
投资活动产生的现金流量净额		189,991,759.22	105,308,756.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		57,200,000.00	

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		15,990,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,990,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		41,210,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		242,243,627.26	-566,016.51
加：期初现金及现金等价物余额		940,951,158.58	643,550,329.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,183,194,785.84	642,984,312.89

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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	401,000,000.00				754,245,054.60		-62,339.45		195,665,504.36		1,319,071,891.84		2,669,920,111.35		2,669,920,111.35
加：会 计政策 变更													-		0.00
前 期差 错 更 正													-		0.00
同 一 控 制 下 企 业 合 并													-		0.00
其 他													-		0.00
二、本 年期初 余额	401,000,000.00				754,245,054.60		-62,339.45		195,665,504.36		1,319,071,891.84		2,669,920,111.35		2,669,920,111.35
三、本 期增 减 变 动 金 额（减）							260,754.26				111,738,717.67		111,999,471.93		111,999,471.93

少以 “一” 号填 列)															
(一) 综合收 益总额						260,754.26				268,128,717.67		268,389,471.93		268,389,471.93	
(二) 所有者 投入和 减少资 本															
1.所有 者投入 的普通 股															
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4.其他															
(三) 利润分 配										-156,390,000.00		-156,390,000.00		-156,390,000.00	
1.提取 盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															



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				754,245,054.60		198,414.81		195,665,504.36		1,430,810,609.51		2,781,919,583.28	2,781,919,583.28

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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			6,634,963.12	1,381,864,058.03	
加：会计政策变更										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 少以 “－” 号填 列）							-33,346.84				256,347,598.01		256,314,251.17	-1,640,253.23	254,673,997.94
（一） 综合收 益总额							-33,346.84				256,347,598.01		256,314,251.17	-1,640,253.23	254,673,997.94
（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														
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内 部结转														
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														
3. 盈余 公积弥 补亏损														
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益														

5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	360,000,000.00	0	0		15,674,372.03	0	-107,846.51	0	168,112,183.28	0	1,088,084,893.60		1,631,763,602.40	4,996,600.02	1,636,760,202.42

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

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,000,000.00				763,819,814.46				195,665,504.36	752,012,148.40	2,112,497,467.22
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00

二、本年期初余额	401,000,000.00				763,819,814.46				195,665,504.36	752,012,148.40	2,112,497,467.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										69,285,926.01	69,285,926.01
（一）综合收益总额										225,675,926.01	225,675,926.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-156,390,000.00	-156,390,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-156,390,000.00	-156,390,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	401,000,000.00				763,819,814.46				195,665,504.36	821,298,074.41	2,181,783,393.23

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											
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	504,016,479.72	1,046,946,499.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										188,022,710.78	188,022,710.78
（一）综合收益总额										188,022,710.78	188,022,710.78
（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											
1. 提取盈余公积											
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	692,039,190.50	1,234,969,209.82

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

广东丸美生物技术股份有限公司前身系广州佳禾化妆品制造有限公司,于2002年4月2日在广州设立,2012年2月22日经整体股改变更为股份有限公司。统一社会信用代码为9144011673492646XH,注册地址位于广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号2号楼,另设有主要办公地址广州天河区珠江新城洗村路11号保利威座大厦南塔6层、7层。经中国证券监督管理委员会《关于核准广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]917号)核准,并经上海证券交易所同意,丸美股份首次公开发行人民币普通股(A股)股票4,100万股,并于2019年7月25日在上海证券交易所挂牌上市。本次公开发行后,公司注册资本由原来的36,000万元增至40,100万元,股份总数增至40,100万股(每股面值1元)。

公司主要从事各类化妆品的研发、设计、生产、销售及服务,覆盖眼部护肤类、肌肤清洁类、护肤类(膏霜乳液)、护肤类(面膜)、彩妆及其他类产品,属日化行业。目前旗下拥有护肤品品牌“丸美”和“春纪”、彩妆品牌“恋火”。

2020年半年度报告经公司2020年8月27日第三届董事会第十九次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

报告期内,纳入合并范围的主体包括广东丸美生物技术股份有限公司、重庆博多物流有限公司、广州丸美生物科技有限公司、丸美集团股份有限公司、春纪食材养肤中央研究所有限公司、丸美化妆品株式会社、上海菲禾生物科技有限公司、广州恋火化妆品有限公司、广州丸美网络科技有限公司、广州娱丸全域营销管理有限公司、广州禾美实业有限公司、上海菲加实业有限公司、广州美洋互联科技有限公司、广州奢加化妆品有限公司,详见附注九(1)在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、应收款项的预期信用损失、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

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

## 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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

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

- （1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- （2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- （3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。
- （4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

- （1） 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- （2） 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。
- （3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

金额) 计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

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

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 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可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“第十节财务报告”之五、重要会计政策及会计估计（10）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
其他应收款组合6	应收进出口代理

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

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

### 2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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



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

(2)可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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“第十节财务报告”之五、重要会计政策及会计估计(10)项金融工具的规定。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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“第十节财务报告”之五、重要会计政策及会计估计(10)项金融工具的规定。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

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

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

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

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

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定

转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

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

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

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

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

##### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

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

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

**36. 股份支付**

√适用 □不适用

**1. 股份支付的种类**

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

**2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

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

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

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

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

**(1) 合同的确认原则**

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- A. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C. 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- D. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E. 公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

**(2) 履约义务及交易价格的确认原则**

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；



B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

A. 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B. 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C. 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D. 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E. 客户已接受该商品；

F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

**40. 政府补助**

√适用 □不适用

**1. 政府补助的类型**

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2. 政府补助的确认原则和确认时点**

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

**3. 政府补助的计量**

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

**4. 政府补助的会计处理方法**

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

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

**1. 递延所得税资产的确认**

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

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

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

**2. 递延所得税负债的确认**

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
首次执行新收入准则		详见“第十节财务报告”之五、重要会计政策及会计估计

		(44)、(3) (4)
--	--	--------------

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,101,532,939.83	2,101,532,939.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	796,143,215.76	796,143,215.76	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,805,569.35	1,805,569.35	
应收款项融资			
预付款项	21,182,981.51	21,182,981.51	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,744,563.90	3,744,563.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	187,026,386.08	187,026,386.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,976,599.17	16,976,599.17	
流动资产合计	3,128,412,255.60	3,128,412,255.60	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	4,847,016.58	
固定资产	249,272,376.28	249,272,376.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	17,740,460.59	17,740,460.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,298,545.46	7,298,545.46	
递延所得税资产	24,693,641.95	24,693,641.95	
其他非流动资产	4,057,877.63	4,057,877.63	
非流动资产合计	307,909,918.49	307,909,918.49	
资产总计	3,436,322,174.09	3,436,322,174.09	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	289,796,547.34	289,796,547.34	
预收款项	163,413,542.12	0.00	-163,413,542.12
合同负债	0.00	163,413,542.12	163,413,542.12
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	19,327,552.26	19,327,552.26	
应交税费	62,409,023.66	62,409,023.66	
其他应付款	205,090,009.53	205,090,009.53	
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	740,036,674.91	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,443,905.47	25,443,905.47	
递延所得税负债	921,482.36	921,482.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,365,387.83	26,365,387.83	
负债合计	766,402,062.74	766,402,062.74	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	754,245,054.60	754,245,054.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	195,665,504.36	195,665,504.36	
一般风险准备			
未分配利润	1,319,071,891.84	1,319,071,891.84	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,669,920,111.35	2,669,920,111.35	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	2,669,920,111.35	2,669,920,111.35	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,436,322,174.09	3,436,322,174.09	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（简称“新收入准则”），公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	940,951,158.58	940,951,158.58	
交易性金融资产	594,480,750.00	594,480,750.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,872,271.36	22,872,271.36	
应收款项融资			
预付款项	2,361,292.84	2,361,292.84	
其他应收款	252,945,006.48	252,945,006.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	146,559,672.94	146,559,672.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,101,134.57	15,101,134.57	
流动资产合计	1,975,271,286.77	1,975,271,286.77	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	217,030,614.65	217,030,614.65	
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	4,847,016.58	
固定资产	117,231,899.30	117,231,899.30	
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	6,881,543.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,298,545.46	7,298,545.46	
递延所得税资产	271,767.77	271,767.77	
其他非流动资产	2,058,721.67	2,058,721.67	
非流动资产合计	355,620,108.83	355,620,108.83	
资产总计	2,330,891,395.60	2,330,891,395.60	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	211,014,558.73	211,014,558.73	
预收款项	81,904.76		-81,904.76
合同负债		81,904.76	81,904.76
应付职工薪酬	5,170,791.55	5,170,791.55	
应交税费	610,385.18	610,385.18	
其他应付款	594,805.80	594,805.80	
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	217,472,446.02	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	921,482.36	921,482.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	921,482.36	921,482.36	
负债合计	218,393,928.38	218,393,928.38	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	401,000,000.00	401,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	763,819,814.46	763,819,814.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	195,665,504.36	195,665,504.36	
未分配利润	752,012,148.40	752,012,148.40	
所有者权益（或股东权益）合计	2,112,497,467.22	2,112,497,467.22	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,330,891,395.60	2,330,891,395.60	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东丸美生物技术股份有限公司	15
重庆博多物流有限公司	15
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
除上述以外的其他纳税主体	25



## 2. 税收优惠

适用 不适用

公司于 2017 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，该证书有效期为三年，于 2017 年至 2019 年期间内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策，目前公司正在申请重新认定。2020 年度暂按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

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 2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,105.75	109,590.11
银行存款	2,504,890,504.05	2,101,423,349.72
其他货币资金		
合计	2,504,961,609.80	2,101,532,939.83
其中：存放在境外的款项总额	5,820,563.58	3,745,507.51

其他说明：

银行存款含应收利息 19,825,506.86 元

### 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	524,078,232.88	796,143,215.76
其中：		
理财产品	524,078,232.88	796,143,215.76
合计	524,078,232.88	796,143,215.76

其他说明：

适用 不适用

### 3. 衍生金融资产

适用 不适用

### 4. 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	8,793,004.05
1 至 2 年	6,773.31
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	8,799,777.36

## (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 (%)	
按组合计提坏账准备	8,799,777.36	100.00	105,141.10	1.19	8,694,636.26	1,827,277.44	100.00	21,708.09	1.19	1,805,569.35
其中：										
账龄组合	8,799,777.36	100.00	105,141.10	1.19	8,694,636.26	1,827,277.44	100.00	21,708.09	1.19	1,805,569.35
合计	8,799,777.36	100.00	105,141.10	1.19	8,694,636.26	1,827,277.44	100.00	21,708.09	1.19	1,805,569.35

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

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	8,793,004.05	104,822.75	1.19
1-2 年	6,773.31	318.35	4.70
合计	8,799,777.36	105,141.10	-

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	21,708.09	91,251.68	7,818.67	-	-	105,141.10
合计	21,708.09	91,251.68	7,818.67	-	-	105,141.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额 (元)	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额 (元)
支付宝(中国)网络技术有限公司	7,826,754.35	88.94	92,981.84
行吟信息科技(武汉)有限公司	244,818.08	2.78	2,908.44
杭州卷瓜网络有限公司	177,661.58	2.02	2,110.62

沈阳福洛诗商贸有限公司	116,851.73	1.33	1,388.20
江苏京东旭科信息技术有限公司	95,801.07	1.09	1,138.12
合计	8,461,886.81	96.16	100,527.22

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,257,282.13	94.40	19,989,003.39	94.36
1至2年	1,563,539.58	5.41	1,193,978.12	5.64
2至3年	52,534.40	0.18	-	-
3年以上	2,000.00	0.01	-	-
合计	28,875,356.11	100.00	21,182,981.51	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额(元)	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	5,449,785.96	18.87
北京微梦创科网络技术有限公司	3,528,771.69	12.22
广东美云智数科技有限公司	2,661,811.65	9.22
浙江菜鸟供应链管理有限公司	1,996,082.65	6.91
广州化工进出口有限公司	1,597,515.84	5.53

合计	15,233,967.79	52.75
----	---------------	-------

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	4,339,539.78	3,744,563.90
合计	4,339,539.78	3,744,563.90

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 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	4,109,030.58
1 至 2 年	32,500.00
2 至 3 年	43,600.00
3 年以上	
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	70,000.00
5 年以上	198,000.00
合计	4,459,130.58

## (5). 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	1,398,217.95	1,578,109.00
备用金	1,537,772.96	250,774.32
往来款	519,548.62	2,059,251.81
应收进出口代理款	1,003,591.05	-
合计	4,459,130.58	3,888,135.13

## (6). 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)	
2020年1月1日余额	108,571.23		35,000.00	143,571.23
2020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	54,976.02			54,976.02
本期转回	78,956.45			78,956.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	84,590.80		35,000.00	119,590.80

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

**(7). 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	143,571.23	54,976.02	78,956.45			119,590.80
合计	143,571.23	54,976.02	78,956.45			119,590.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 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
广州化工进出口有限公司	应收进出口代理	1,003,591.05	1年以内	22.51	
日本税务局	往来款	519,548.62	1年以内	11.65	24,418.79
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	400,403.11	0-5年	8.98	
吴丽华	备用金	398,674.00	1年以内	8.94	18,737.68
广州康准基因科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年	6.73	
合计	/	2,622,216.78	/	58.81	43,156.47

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	44,385,955.02	2,073,750.13	42,312,204.89	62,112,374.76	1,795,800.23	60,316,574.53
在产品	15,386,387.48	114,609.79	15,271,777.69	17,713,784.50	121,541.41	17,592,243.09
库存商品	81,349,476.25	2,088,474.69	79,261,001.56	82,178,100.90	1,024,940.66	81,153,160.24
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
委托加工 物资	18,233,524.06		18,233,524.06	27,964,408.22		27,964,408.22
合计	159,355,342.81	4,276,834.61	155,078,508.20	189,968,668.38	2,942,282.30	187,026,386.08

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,795,800.23	722,631.31		444,681.41		2,073,750.13
在产品	121,541.41	17,519.38		24,451.00		114,609.79
库存商品	1,024,940.66	1,713,916.39		650,382.36		2,088,474.69
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
合计	2,942,282.30	2,454,067.08		1,119,514.77		4,276,834.61

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用



## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣/认证进项税	12,109,891.09	12,352,461.17
预缴税费	6,949.41	4,624,138.00
合计	12,116,840.50	16,976,599.17

其他说明:

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,420,800.00			7,420,800.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在				

建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	7,420,800.00		7,420,800.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,573,783.42		2,573,783.42
2. 本期增加金额	156,876.56		156,876.56
(1) 计提或摊销	156,876.56		156,876.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,730,659.98		2,730,659.98
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	4,690,140.02		4,690,140.02
2. 期初账面价值	4,847,016.58		4,847,016.58

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	248,320,307.29	249,272,376.28
固定资产清理		
合计	248,320,307.29	249,272,376.28

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	267,011,326.81	28,182,621.71	15,202,934.83	11,043,922.76	321,440,806.11
2. 本期增加金额		3,660,682.94		910,802.63	4,571,485.57
(1) 购置		3,660,682.94		910,802.63	4,571,485.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	267,011,326.81	31,843,304.65	15,202,934.83	11,954,725.39	326,012,291.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,591,099.97	18,764,827.74	10,002,097.13	8,810,404.99	72,168,429.83
2. 本期增加金额	3,004,183.99	1,396,023.42	659,161.55	464,185.60	5,523,554.56
(1) 计提	3,004,183.99	1,396,023.42	659,161.55	464,185.60	5,523,554.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	37,595,283.96	20,160,851.16	10,661,258.68	9,274,590.59	77,691,984.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	229,416,042.85	11,682,453.49	4,532,541.15	2,689,269.80	248,320,307.29
2. 期初账面价值	232,420,226.84	9,417,793.97	5,191,702.70	2,242,652.77	249,272,376.28

## (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

不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	207,255.66	
工程物资		
合计	207,255.66	

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房投入	207,255.66		207,255.66			
合计	207,255.66		207,255.66			

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用**26、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	12,957,400.00			9,238,452.36	12,771,000.00	34,966,852.36
2. 本期增加金额				130,042.29		130,042.29
(1) 购置				130,042.29		130,042.29
(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	12,957,400.00			9,368,494.65	12,771,000.00	35,096,894.65
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,526,693.00			3,906,353.76	2,252,345.01	8,685,391.77
2. 本期增加金额	129,574.00			674,614.86	145,800.00	949,988.86
(1) 计提	129,574.00			674,614.86	145,800.00	949,988.86
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,656,267.00			4,580,968.62	2,398,145.01	9,635,380.63
三、减值准备						
1. 期初余额					8,541,000.00	8,541,000.00
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					8,541,000.00	8,541,000.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,301,133.00			4,787,526.03	1,831,854.99	16,920,514.02
2. 期初账面价值	10,430,707.00			5,332,098.60	1,977,654.99	17,740,460.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
代言费	7,298,545.46		4,699,292.33		2,599,253.13
合计	7,298,545.46		4,699,292.33		2,599,253.13

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,541,000.00	427,050.00	8,541,000.00	427,050.00
内部交易未实现利润	40,667,855.64	6,120,539.97	25,017,950.65	3,774,469.32
可抵扣亏损				
因计提坏账准备形成	224,731.90	30,636.99	165,279.32	11,841.79
因计提返利形成	61,031,072.68	11,499,313.20	112,070,889.46	16,810,633.43
因计提递延收益会员积分形成	21,775,485.10	3,266,322.77	21,953,475.75	3,293,021.36
因计提存货跌价准备形成	4,276,834.61	515,406.35	2,942,282.30	376,626.05
合计	136,516,979.93	21,859,269.28	170,690,877.48	24,693,641.95

## (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	4,078,232.88	611,734.93	6,143,215.76	921,482.36
合计	4,078,232.88	611,734.93	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	24,926,160.21	20,966,117.70
合计	24,926,160.21	20,966,117.70

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,073,442.69	1,073,442.69	
2023 年	9,392,196.33	9,392,196.33	
2024 年	10,440,726.98	10,440,726.98	
2025 年	4,019,794.21		
无抵扣期限		59,751.70	
合计	24,926,160.21	20,966,117.70	

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款项	22,742,972.22		22,742,972.22	4,057,877.63		4,057,877.63
合计	22,742,972.22		22,742,972.22	4,057,877.63		4,057,877.63

其他说明：

本期新增预付土地竞拍款 22,690,900.00 元。

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	57,200,000.00	
合计	57,200,000.00	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	217,765,509.63	289,796,547.34
合计	217,765,509.63	289,796,547.34

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	150,641,841.08	163,413,542.12
合计	150,641,841.08	163,413,542.12

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,318,739.86	56,319,029.57	65,740,762.45	9,897,006.98
二、离职后福利-设定提存计划	8,812.40	1,221,910.95	1,230,723.35	
三、辞退福利		25,501.13	25,501.13	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,327,552.26	57,566,441.65	66,996,986.93	9,897,006.98

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,914,045.63	51,266,661.21	60,511,876.75	9,668,830.09
二、职工福利费		615,105.59	615,105.59	
三、社会保险费	5,693.40	2,070,109.17	2,066,822.87	8,979.70
其中：医疗保险费	5,073.80	1,756,235.62	1,753,184.92	8,124.50
工伤保险费	85.50	34,662.29	34,747.79	
生育保险费	534.10	279,211.26	278,890.16	855.20
四、住房公积金		1,583,885.00	1,583,885.00	
五、工会经费和职工教育经费	399,000.83	783,268.60	963,072.24	219,197.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	19,318,739.86	56,319,029.57	65,740,762.45	9,897,006.98
----	---------------	---------------	---------------	--------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,545.30	1,184,044.33	1,192,589.63	
2、失业保险费	267.10	37,866.62	38,133.72	
3、企业年金缴费				
合计	8,812.40	1,221,910.95	1,230,723.35	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,910,948.90	20,308,760.60
企业所得税	23,312,631.95	39,136,144.84
个人所得税	300,233.84	352,639.73
城市维护建设税	553,794.19	1,421,613.24
教育费附加	237,340.40	609,262.83
地方教育附加费	158,226.95	406,175.26
印花税	145,198.59	174,298.63
环境保护税	101.99	128.53
房产税	756,338.92	
土地使用税	31,876.41	
合计	33,406,692.14	62,409,023.66

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	91,635.26	
应付股利	140,400,000.00	
其他应付款	137,213,016.09	205,090,009.53
合计	277,704,651.35	205,090,009.53

其他说明：

无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	91,635.26	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	91,635.26	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	140,400,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	140,400,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
返利	61,031,072.68	112,070,889.46
押金及保证金	51,666,510.54	53,855,530.70
未付费用	24,515,432.87	36,240,184.95
往来款		2,923,404.42
合计	137,213,016.09	205,090,009.53

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、 持有待售负债**

适用 不适用

**43、 1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、 其他流动负债**

适用 不适用

**45、 长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、 应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**(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

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,490,429.72	1,132,012.00	60,511.06	4,561,930.66	2017年产业优化升级奖励金、2020年光伏项目补助金
会员积分	21,953,475.75	7,361,650.81	7,539,641.46	21,775,485.10	会员消费

合计	25,443,905.47	8,493,662.81	7,600,152.52	26,337,415.76	/
----	---------------	--------------	--------------	---------------	---

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	3,490,429.72			43,359.36		3,447,070.36	与资产相关
2020年光伏项目补助金		1,132,012.00		17,151.70		1,114,860.30	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,000,000.00						401,000,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	754,245,054.60			754,245,054.60
其他资本公积				
合计	754,245,054.60			754,245,054.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、 库存股

适用 不适用

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-62,339.45	260,754.26				260,754.26		198,414.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算	-62,339.45	260,754.26				260,754.26		198,414.81

差额								
其他综合收益合计	-62,339.45	260,754.26				260,754.26		198,414.81

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

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	195,665,504.36			195,665,504.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	195,665,504.36			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：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,319,071,891.84	831,517,039.27
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	1,319,071,891.84	831,737,295.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,128,717.67	514,887,917.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		27,553,321.08
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	156,390,000.00	
期末未分配利润	1,430,810,609.51	1,319,071,891.84

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	793,348,784.44	257,393,198.75	814,265,426.12	257,163,212.59
其他业务	371,421.02	156,876.56	591,936.8	156,876.53
合计	793,720,205.46	257,550,075.31	814,857,362.92	257,320,089.12

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	11,040.58	115,515.85
城市维护建设税	3,389,916.94	4,477,486.90
教育费附加	1,477,534.82	1,941,470.30
房产税	832,696.19	1,144,416.73
土地使用税	32,158.41	63,943.07
车船使用税	17,779.36	17,912.8
印花税	764,442.08	688,387.47
地方教育附加	985,023.4	1,285,542.73
环境保护税	273.36	438.24
合计	7,510,865.14	9,735,114.09

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传类	176,055,262.26	163,076,334.17

工资及福利类	22,894,618.79	25,525,583.17
办公及其他类	41,832,376.32	49,494,355.5
合计	240,782,257.37	238,096,272.84

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	16,177,159.02	17,915,421.43
折旧及摊销类	3,874,718.61	4,456,285.01
办公及其他类	10,081,765.61	14,371,473.5
合计	30,133,643.24	36,743,179.94

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,179,822.27	4,779,202.45
物料消耗	12,766,500.56	11,023,701.85
其他费用	3,821,389.89	2,224,887.51
合计	23,767,712.72	18,027,791.81

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	91,635.26	
利息收入	-30,779,236.36	-9,593,267.8
汇兑损益	37,363.2	-118,780.59
手续费	322,045.06	125,549.89
合计	-30,328,192.84	-9,586,498.50

其他说明：

利息收入主要系定存利息增加。

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,344,022.90	33,074,359.36
代扣代缴所得税手续费返还	111,920.77	
合计	34,455,943.67	33,074,359.36

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
交易性金融资产到期取得的投资收益	31,693,017.49	11,975,660.64
合计	31,693,017.49	11,975,660.64

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,064,982.88	1,492,630.14
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	-2,064,982.88	1,492,630.14

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	40,129.06	-180,977.06
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-83,428.87	-4,316.80
合计	-43,299.81	-185,293.86

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-56,351.61	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,412,059.30	-2,641,406.61
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,468,410.91	-2,641,406.61

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	9,044.85	50,528.62	9,044.85
合计	9,044.85	50,528.62	9,044.85

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		4,882.13	
其中：固定资产处置损失		4,882.13	
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	5,100,000.00	579,986.53	5,100,000.00
其他	22,186.82	949.08	22,186.82
合计	5,122,186.82	585,817.74	5,122,186.82

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,763,556.55	54,665,841.40
递延所得税费用	4,870,695.89	-1,671,112.01
合计	52,634,252.44	52,994,729.39

### (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	320,762,970.11

按法定/适用税率计算的所得税费用	48,114,445.52
子公司适用不同税率的影响	4,017.72
调整以前期间所得税的影响	-1,012,106.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,937.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	803,958.84
所得税费用	52,634,252.44

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57 其他综合收益。

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	10,805,801.35	3,638,875.23
银行存款利息收入	10,940,199.16	9,491,522.70
收到的其他收益、营业外收入等	35,536,988.62	33,081,528.62
合计	57,282,989.13	46,211,926.55

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	234,737,540.47	291,067,455.70
支付营业外支出项目等	5,118,890.80	580,935.61
合计	239,856,431.27	291,648,391.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收车位契税退税款		9,000.00



合计		9,000.00
----	--	----------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	268,128,717.67	254,707,344.78
加：资产减值准备	2,468,410.91	2,641,406.61
信用减值损失	43,299.81	185,293.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,199,749.25	6,450,612.16
使用权资产摊销		
无形资产摊销	971,215.27	1,364,182.25
长期待摊费用摊销	4,699,292.33	4,699,292.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		3,912.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,064,982.88	-1,492,630.14
财务费用（收益以“-”号填列）	-19,709,568.73	
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,693,017.49	-11,975,660.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,834,372.67	-2,912,368.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-309,747.43	
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,493,810.79	596,524.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,490,076.74	-5,775,810.15
经营性应付项目的增加（减少以	-194,194,799.14	-55,197,305.78

“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,506,642.05	193,294,793.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,485,136,102.94	1,766,519,298.86
减: 现金的期初余额	2,101,532,939.83	1,563,449,985.59
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	383,603,163.11	203,069,313.27

**(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	2,485,136,102.94	2,101,532,939.83
其中: 库存现金	71,108.74	109,590.11
可随时用于支付的银行存款	2,485,064,994.20	2,101,423,349.72
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	2,485,136,102.94	2,101,532,939.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

### 82、外币货币性项目

#### (1)、外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,358.54	7.0795	158,287.28
日元	86,095,437.08	0.0658	5,662,276.30
应收账款			
其中：美元			
日元	4,730	0.0658	311.08
其他应收款			
其中 日元	25,089,806.47	0.0658	1,650,098.36
应付账款			
其中 日元	49,102,090.00	0.0658	3,229,330.54
其他应付款			
其中 日元	415,727.00	0.0658	27,186.30

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。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两江新区产业扶持补助金	26,650,000.00	其他收益	26,650,000.00

2019 年先进制造业贡献奖	3,220,000.00	其他收益	3,220,000.00
境内外资本市场上市奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
其他政府补助	1,474,022.90	其他收益	1,474,022.90
合计	34,344,022.90	其他收益	34,344,022.90

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 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

报告期内，公司新设五家控股子公司纳入合并范围：

对外投资公司名称	注册资本 (万元)	成立时间	持股比例(%)		取得方式	出资情况
			直接	间接		
上海菲加实业有限公司	500	2020/6/11	100		新设	报告期内均 尚未出资
广州娱丸全域营销管理有限公司	150	2020/1/21	100		新设	
广州美洋互联科技有限公司	1,000	2020/6/12		56	新设	
广州禾美实业有限公司	1,000	2020/6/23		100	新设	
广州奢加化妆品有限公司	500	2020/6/12		60	新设	

**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/F/SILVERCORPINT' LTOWER 707-713NATHANRDMONGKOKKL NHONGKONG	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/F/SILVERCORPINT' LTOWER 707-713NATHANRDMONGKOKKL NHONGKONG	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
广州禾美实业有限公司	广州	广州市海珠区新港东路2429号首层自编028房	工程建设、商贸服务		100.00	新设
广州美洋互联科技有限公司	广州	广州市海珠区瑞宝瑞兴街一横街4号503(仅限办公)	商贸服务		56.00	新设
广州奢加化妆品有限公司	广州、杭州	广州市海珠区瑞宝瑞兴街一横街4号502(仅限办公)	商贸服务		60.00	新设
广州娱丸全域营销管理有限公司	广州	广州市番禺区小谷围街青蓝街28号5栋201室、202室	商贸服务	100.00		新设
上海菲加实业有限公司	上海	上海市奉贤区金海公路6055号28幢1层	投资、商贸服务	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：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

**(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

其他说明

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			524,078,232.88	524,078,232.88
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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			524,078,232.88	524,078,232.88
(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	524,078,232.88	协议约定的预期收益率	0%-3.75%

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆庄胜贸易有限公司	实际控制人胞弟控制企业

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	11,381,271.09	14,054,163.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
孙怀庆	租赁办公场所	82,800.00	82,800.00
王晓蒲	租赁办公场所	40,800.00	40,702.86
合计		123,600.00	123,502.86

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	223.11	301.91

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

### (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	重庆庄胜贸易有限公司	2,591,957.35	4,335,942.19
其他应付款	重庆庄胜贸易有限公司	1,128,363.75	2,880,756.01

**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

### 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

2020年7月，公司董事会第十七次会议、第十八次会议分别审议通过了《关于对外投资并签订项目投资意向书的议案》、《关于向子公司增资以实施公司总部建设项目的议案》，同意公司在海珠区投资建设“丸美总部”，项目总投资额约12亿元人民币；同意公司通过向子公司现金增资9亿元人民币以实施公司上述总部建设项目。详见公司于2020年7月14日、8月18日在上交所网站披露的《关于对外投资并签订项目投资意向书的公告》（公告编号：2020-031）、《关于向子公司增资以实施公司总部建设项目的议案》（公告编号：2020-36）。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
应收合并范围内款项	103,128,104.10
1 年以内小计	103,128,104.10
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	103,128,104.10

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位:元

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	69,646,488.93	67.53	-
广州丸美网络科技有限公司	33,121,332.96	32.12	-
广州丸美生物科技有限公司	296,649.41	0.29	-
广州恋火化妆品有限公司	63,632.80	0.06	-
-			-
合计	103,128,104.10	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	2,957,264.67	252,945,006.48
合计	2,957,264.67	252,945,006.48

其他说明:

√适用 □不适用

期初余额主要为与子公司广州丸美生物科技有限公司的往来款。

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
保证金\押金\往来款	2,181,198.46
职工借款	26,363.07
1 年以内小计	2,207,561.53
1 至 2 年	29,500.00
2 至 3 年	300,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	420,450.00
5 年以上	
合计	2,957,511.53

**(8). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	831,565.84	819,726.00
职工借款	26,363.07	5,252.38
往来款	2,099,582.62	252,120,274.96
合计	2,957,511.53	252,945,253.34



## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	246.86			246.86
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30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

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金\押金	246.86					246.86
合计	246.86					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

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州丸美生物科技有限公司	往来款	2,099,582.62	1 年内	70.99	
广州丸美生物科技有限公司	保证金\押金	420,450.00	4-5 年	14.22	
广州康准基因科技有限公司	保证金\押金	300,000.00	2-3 年	10.14	
广东炅业控股有限公司	保证金\押金	69,776.00	1 年内	2.36	
陆月结	职工借款	20,000.00	1 年内	0.68	
合计	/	2,909,808.62	/	98.39	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	469,393,697.27		469,393,697.27	217,030,614.65		217,030,614.65
对联营、合营企业投资						
合计	469,393,697.27		469,393,697.27	217,030,614.65		217,030,614.65

## (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	252,363,082.62		413,071,777.27		
上海菲禾生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州恋火化妆品有限公司	37,995,000.00			37,995,000.00		
丸美集团股份有限公司	3,326,920.00			3,326,920.00		
合计	217,030,614.65	252,363,082.62		469,393,697.27		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,548,859.99	278,808,180.36	482,523,380.45	273,669,785.11
其他业务	2,337,751.45	156,876.56	585,989.88	156,876.56
合计	502,886,611.44	278,965,056.92	483,109,370.33	273,826,661.67

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
交易性金融资产到期取得的投资收益	23,058,108.82	5,742,327.31
合计	123,058,108.82	105,742,327.31

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,344,022.90	
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	31,693,017.49	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,064,982.88	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,001,221.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,379,124.97	
少数股东权益影响额		
合计	49,591,711.34	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.65%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87%	0.54	0.54

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2020年半年度报告文本 载有企业负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本
--------	--

董事长：孙怀庆

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用