水羊集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-056

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴跃锋、主管会计工作负责人晏德军及会计机构负责人(会计主管人员)晏德军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司本半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险意识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施” 部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理 24

第五节 环境和社会责任 26

第六节 重要事项 28

第七节 股份变动及股东情况 39

第八节 优先股相关情况 46

第九节 债券相关情况 47

第十节 财务报告 48

备查文件目录

（一）经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告全文及其摘要。

（二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（三）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）其他相关资料。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、御家汇、水羊股份	指	水羊集团股份有限公司（曾用名：御家汇股份有限公司）
天猫国际	指	阿里巴巴集团控股有限公司旗下具有海外零售资质，专注海外原装进口商品的线上购物平台（www.tmall.hk）
天猫	指	阿里巴巴集团下属综合性 B2C（Business to Costomer)网上购物平台（www.tmall.com）
淘宝	指	阿里巴巴集团下属综合性 C2C（Costomer to Costomer)网上购物平台（www.taobao.com）
唯品会	指	美国上市公司 VIPSHOP INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 旗下综合性 B2C 网上购物平台唯品会（www.vip.com）
京东	指	美国上市公司 JD.COM.INC.，旗下综合性 B2C 网上购物平台京东商城（www.jd.com）
拼多多	指	上海寻梦信息技术有限公司旗下的社交零售平台（拼多多 APP）
抖音	指	北京微播视界科技有限公司旗下的一款音乐创意短视频社交软件（抖音 APP）
抖店	指	抖音电商官方出品的商家移动工作台，提供一站式电商解决方案
快手	指	北京快手科技有限公司旗下的短视频社交软件（快手 APP）
小红书	指	行吟信息科技（上海）有限公司旗下的生活方式分享平台（小红书 APP）
强生	指	强生（中国）有限公司及其关联公司
KOL	指	关键意见领袖（Key Opinion Leader，简称 KOL）
KOC	指	关键意见消费者（Key Opinion Consumer，简称 KOC）
PDCA	指	PDCA 是将质量管理分为四个阶段，即计划（Plan）、执行（Do）、检查（Check)、处理（Act），按照上述顺序进行质量管理，并且循环不止地进行下去的科学程序
《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	《水羊集团股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期/报告期内/本报告期/本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	水羊股份	股票代码	300740
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	水羊集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	水羊股份		
公司的外文名称（如有）	SYoung Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SYG		
公司的法定代表人	戴跃锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴小瑾	欧丹青
联系地址	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 9 栋	长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 9 栋
电话	0731-85238868	0731-85238868
传真	0731-82285158	0731-82285158
电子信箱	ir@syounggroup.com	ir@syounggroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,201,418,448.96	2,119,057,970.91	3.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,816,565.84	88,938,749.99	-6.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	73,080,429.60	78,694,139.53	-7.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-70,776,603.88	148,585,390.65	-147.63%
基本每股收益（元/股）	0.2151	0.2316	-7.12%
稀释每股收益（元/股）	0.2134	0.2316	-7.86%
加权平均净资产收益率	5.04%	6.31%	-1.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,359,252,543.98	2,745,404,335.50	22.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,697,710,057.12	1,599,352,613.84	6.15%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☑是 □否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2012

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资	-210,722.69	

产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（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）	12,893,038.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,546.20	
减：所得税影响额	3,039,808.82	
少数股东权益影响额（税后）	917.04	
合计	9,736,136.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务

（1）公司主要业务及产品

公司主要从事化妆品的研发、生产与销售，产品品牌主要包括“御泥坊”、“小迷糊”、 “BIGDROP 大水滴”、“御”、“花瑶花”、“VAA”、“HPH”等，产品品类覆盖面膜、水乳膏霜、彩妆、个护清洁等化妆品领域。在销售渠道上，与天猫、淘宝、京东、唯品会、抖店、快手、拼多多等主流电商平台建立了深度合作关系。同时，在屈臣氏、沃尔玛、家乐福、万宁、各大城市化妆品专营店及公司直营店等上架销售，实现线上线下渠道全覆盖。在业务板块拓展上，通过在中国市场的全域服务能力以及深度孵化品牌和溢价的能力，开拓了海外品牌代理业务，为进入中国市场的海外美妆品牌提供资本、品牌、产品等多维度的赋能，并在市场、销售、渠道等维度提供一揽子解决方案，助力海外美妆品牌触达中国核心消费者。

（2）公司主要经营模式

1、采购模式

公司供应链管理部下设采购部门，负责公司原料和包装材料等物资的采购工作，公司已建立严格的供应商管理体系，对公司供应商和采购流程进行管理，严格筛选供应商，以保证产品质量，确保货源供应的稳定。

2、研发模式

公司设立水羊创新研发中心，整合全球科学研究资源，与国内外知名大学、研究所以及专家（包括院士）合作，应用生命科学、皮肤医学、化学、材料学等多学科领域的最新技术，为消费者皮肤的美丽健康，研发卓越的护肤产品，并提供有效的解决方案。

3、生产模式

公司供应链管理部下设生产计划部门，根据生产经营实际需要，采用委托加工和自主生产的方式安排生产。

4、销售模式

公司通过线上和线下两种渠道对外销售。公司线上线下划分依据主要为是否利用电子商务渠道进行产品销售。公司线上销售主要通过天猫、淘宝、京东、唯品会、抖店、拼多多、快手等互联网电商平台及公司自营商城“御泥坊-官方直营商城”、“水羊潮妆”、“水羊直供”对外销售；线下销售主要通过直营店、经销及代销模式进行销售。

5、品牌推广模式

公司注重品牌和产品的市场营销工作，通过多种手段加强品牌宣传和推广，主要包括新媒体营销、电商平台推广、影视剧与综艺节目广告植入、线下主题推广活动等。

6、仓储物流模式

①采购生产环节的物流情况

原料、包装材料和成品由供应商负责运输至公司指定仓库。

②销售环节的仓储及配送情况

公司通过与第三方合作的方式，由第三方向公司提供全面的仓储及配送服务。

在自营模式下，公司通过专业快递公司直接向终端消费者发货并处理其退换货需求。在经销和代销模式下，公司通过专业物流公司向经销商和代销商发货，由经销商和代销商统一向终端消费者发货并处理退换货需求。

（二）行业发展情况

2022 年以来，在疫情反复、消费环境承压的背景下，我国化妆品行业市场受到一定影响。根据国家统计局发布的社会消费品零售数据，2022 年上半年，社会消费品零售总额 210,432 亿元，同比下降 0.7%。其中，化妆品零售总额为 1,905 亿元，同比下滑 2.5%，增速相对放缓。但长期来看，我国化妆品行业健康度良好，仍有较大增长潜力。

一方面，消费者的美妆消费习惯不断趋于成熟与专业，渠道流量红利逐步消退，美妆品牌的线上运营更加碎片化、精细化。在此背景下，真正具备研发实力、拥有鲜明产品认知与品牌力的美妆企业更能建立起消费者的信任感，优化行业竞争格局。另一方面，行业新规陆续出台并从严实施，提高了行业门槛，头部企业的竞争优势愈渐彰显，对行业长远健康发展有着重要意义。中国是世界第二大化妆品消费市场，随着国民经济发展和人民生活水平提高，化妆品的消费人群朝着纵深化发展，美妆市场长期将持续维持较高景气趋势。

随着新一代消费者视野成长以及对传统文化的重新发现，本土化妆品品牌市占率稳步提升，在大众市场竞争力凸显，但高端市场仍主要由国际品牌所掌握，具备海内外资源整合、多品牌打造、产品研发、市场推广、渠道布局能力、电商运营能力等多方面能力的美妆集团拥有更强抵抗市场与行业波动的能力，能以内生性增长与外延性扩张并举，进一步提升市场占有率，彰显头部竞争优势。

公司作为一家以自主品牌为核心，自主品牌与代理品牌双业务驱动的化妆品公司，目前已经具有多品类、多品牌、全渠道的运营管理能力，并且始终注重内生与外延并行发展，密切关注市场机会。未来，依托公司“研发赋能产品，数字赋能组织”的双科技赋能，“以自主品牌为核心，以自有品牌与代理品牌双业务驱动”的发展模式，以及 “内部平台生态化，外部生态平台化”的双平台生态布局的发展战略，公司有信心在基于自有品牌增长态势良好、品牌资产价值不断提升，代理品牌进入业务良性轨道的多种预期之下，以高于行业平均增速的发展速度迈入大型美妆集团的行列。

（三）本报告期主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 220,141.84 万元，同比增长 3.89%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,281.66 万元，同比下降 6.88%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,308.04 万元，同比下降 7.13%。本报告期，受国内外新冠疫情反复影响，部分区域供应链及物流受限，对公司自有品牌及代理品牌业务开展均产生了一定程度的不利影响。报告期内，公司自主品牌集中升级焕新，导致品牌定位梳理、设计等费用增加，且大规模上架新品导致研发费用骤增，公司利润受到一定影响。

（四）报告期具体业务回顾和战略执行情况

1、研发与数字双科技赋能战略

研发方面，公司从技术、制度及人才多方位持续推进核心产品创新研发。在基础研发领域，持续对年轻肌、压力肌、熬夜肌等皮肤机理进行深入研究；拓展发酵、生物合成、植提等方向的多款原料研究，多款原料进入中试阶段；自研的 800 道尔顿透明质酸达到批量生产水平，并交付工厂量产，大力提升了公司产品竞争力。在配方研发领域开展 AB 竞研机制，并发布相应制度规范，鼓励产品创新，提高公司产品研究深度和储备丰度，同时提高研发人员活力，报告期内，公司利用新机制展开了 4 项功效组合研发，项目顺利进行。在研发人才培养方面，开展“远洋计划”，招收了一批海内外知名高校制药工程、生物与医药、分析化学、神经生物学等专业优秀硕博毕业生，开展研发体系定制化培养，为公司研发体系储备核心技术人才。产学研方面，公司持续推进与中国农业科学院麻类研究所、中国科学院上海有机化学研究所、苏州大学、江南大学等研发机构科研成果，在发酵原料、功效因子开发及纳米载体开发方面取得阶段性进展。专利申请方面，公司充分结合研究进展，针对核心技术持续构建有效专利布局。报告期内，公司共申请国家发明专利 15 项、外观专利 24 项，获得授权 27 项，其中发明专利 9 项；已接收 SCI 文章 1 篇，发表国内文章 2 篇。

数字化方面，公司组织具有年轻化、数字化的特点，员工平均年龄不超过 30 岁，是美妆行业为数不多拥有多年数字化运营经验的团队，公司组织已率先通过电商化、在线化阶段，进入到数据化、智能化阶段。本报告期，公司技术团队以协作为核心目标，持续迭代数字化美妆平台。业务支撑方面，公司建设 4 个联接平台提升消费者、分销商、达人、品牌方外部协作效率，其中分销商广场已沉淀上万分销商，达人广场已沉淀 3 万+达人；并且加速大幅提升业务中台建设、品牌中心、商品中心、权限中心内部协作效率；数据赋能方面，公司升级爆品打造逻辑，为大单品打造提供全面的数据支撑，数据中台各领域数据有序沉淀，有效支撑更多的数据赋能场景。

2、双业务驱动战略

公司秉承“让人类享受肌肤之美”的企业使命，致力于成为全球十大美妆企业，现已形成以自主品牌为核心，自主品牌与代理品牌双业务驱动的增长模式。

报告期内，公司自主品牌全面进入品牌升级阶段。御泥坊品牌方面，上半年不断完善品牌体系，夯实品牌资产，打造用户触点体验，为消费者提供极具民族特色文化的品牌及产品体验。产品方面，422 品牌日“春江花月夜”品牌产品体系全新亮相，匹配御泥坊“多元新唐风”视觉体系，推出品牌全新形象。微 800 次抛精华、耀白面膜、春风拂面泥浆

面膜等新品投放发力，核心消费用户中高客单人群提升显著。渠道布局与运营策略方面，抖音投放呈现梯队矩阵化，合作尹可以、张檬等多位头部 KOL 以及 KOC 达人；小红书平台深度合作达人，单品种草爆文率持续提升。主流电商渠道面膜品类优势持续巩固，唯品会、京东等渠道优势品类面膜排名行业前三。线下渠道经营质量大幅提升，屈臣氏、万宁、沃尔玛、永辉等 KA 渠道销售份额稳居前三。同时，抖音快手品牌官方直播品牌化转型升级，完成直播业务的运营品效转型。

新锐品牌方面，BIGDROP 大水滴 2022 上半年聚焦 3 点祛痘精华打造大单品，天猫、抖音、快手等多渠道获得祛痘精华销量 top1，全网销售超百万瓶，品牌 GMV 破亿；小迷糊品牌全面焕新，品牌升级定位年轻肌科学护理专家，倡导科学护肤不过度，致力于为年轻肌提供科学有效的肌肤护理，为年轻肌注入无限年轻力。其专研年轻肌抗氧化成分——肌肤源力因子，能有效地解决年轻肌氧化损伤带来的肌肤问题，提升肌肤状态。新品肌源卸妆乳、肌源洁颜蜜和肌源保湿水乳，均受到用户的一致喜爱；男士护肤品牌全面升级并更名为“御”，以精准的专研男士压力肌肤为品牌定位，布局男士肌肤新赛道，获得业内及消费者高度关注。过去两年，御品牌基于服务过的 500 多万位真实用户的产品经验，寻找到用压力驱动动力的肌肤哲学，为当代都市青年提供一套专业科学的压力肌肤解决方案，全新上线“一键清爽套装”，随时随地解决消费者因压力带来的肌肤问题，一键清爽，横扫肌肤压力。HPH 品牌上半年联动多位 KOL、KOC 链接消费者，强化品牌及产品认知，报告期内，品牌进入万宁线下铺店超 100 家，线下渠道实现新增长。VAA 品牌，确立全新品牌定位致力于打造自然骨相妆的美妆品牌，品牌中性灰修容及小轻罐受到明星化妆师王亚飞全渠道种草，并有多位头部美妆博主画梅、红鹤陈易欣、刘巧巧、女明猩粥粥、勇仔 leo 等自发种草。

代理品牌方面，公司与强生的合作逐步进入良性发展轨道，业绩稳步增长。皮肤学护肤品牌城野医生，明星单品 377 精华上半年全网销售超过 48 万支，成为天猫上半年美白精华品类 TOP 单品；风靡全美 69 年抗初老先锋品牌露得清，报告期内位居天猫 A 醇销量 TOP1，618 期间大单品 A 醇晚霜蝉联天猫国际乳液面霜 TOP1；国民经典品牌大宝，SOD 蜜卡位天猫乳液面霜 TOP1，美白防晒、新品维生素 E 乳等销量稳步增长；百年专业漱口水品牌李施德林连续 7 年稳居漱口水类目 TOP1，线上份额逐步提升。西班牙专业皮肤管理院线品牌美斯蒂克 mesoestetic，为全球 93 个国家地区的高端美容机构、皮肤科医生提供院线级产品。其明星产品亮白饮广受好评，通过大单品策略和抖音闭环打造，上半年中国区品牌营收同比增长超 1,300%；意大利米兰时装周御用彩妆品牌 KIKO，2022 年上半年大单品防晒粉饼在淘系跨境渠道受疫情严重影响下，整体营收逆势增长，稳居淘系粉饼类目品牌 TOP1，站外小红书粉饼类目搜索排名荣登 TOP1，并持续打造抖音闭环，抖音官方旗舰店进入官方大促榜单，618 国际彩妆商家榜单荣登 TOP7。同时，公司注重海内外市场相关机会，适时布局战略投资，于 2022 年 7 月收购法国高奢抗衰品牌 EDB，并完成了对法国轻奢品牌 PierAuge 的投资及中国业务的收购，践行双业务驱动战略的同时补充公司在自主高端品牌的空缺，丰富品牌矩阵，也将加强海外研发及供应链能力，提升公司海外高端渠道的拓展能力，迈出国际化发展的关键步伐。未来公司将持续推进双业务驱动的战略，以国际化团队提升产品创新能力和推动多元化品牌体系的塑造，促进公司可持续发展。

自营平台运营方面，公司自有小程序水羊潮妆 2022 年上半年新增会员数超 300 万，B 端合作平台水羊直供打造品牌权益包体系，营收利润双增，新入驻合作分销商超 7,000 家，并协同多个品牌，实现全方位的增长；私域运营持续发力，为 2.1 万用户提供了定制护肤解决方案；新增大水滴等品牌的微信、支付宝品牌官方商城，注册用户数持续增长。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号-创业板行业信息披露》第四章 数字创意产业第二节 电子商务业务的相关披露要求：

1、线上渠道销售情况：

类别	销售模式	本报告期		上年同期		同比增减
		金额（万元）	占营业收入比重	金额（万元）	占营业收入比重	
自有平台	自营	14,650.62	6.66%	8,440.14	3.98%	73.58%
第三方平台	自营、经销、代销	185,794.21	84.40%	177,384.16	83.71%	4.74%

2、销售收入占比在 10%以上的平台：

销售收入占比在 10%以上的平台	
平台	客户公司
淘系	浙江天猫技术有限公司
	浙江淘宝网络有限公司
	浙江天猫供应链管理有限公司
	阿里巴巴集团控股有限公司
	阿里巴巴网络技术有限公司
	ALIBABA.COM
	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司
	淘宝中国控股有限公司
	Alibaba.com Singapore E-Commerce Private Limited
	浙江天猫网络科技有限公司

3、 销售收入占比 10%以上的平台营收数据：

平台名称	销售模式	营业收入（万元）	营业收入比上年同期增减	期末网店数量	新增网店数量	关闭网店数量
淘系	自营、经销、代销	86,633.88	-16.49%	222	49	37

4、公司核心产品品类的经营数据：

类别	总交易金额（万元）	总订单数（个）	人均消费频次
贴式面膜	6,193.20	6,701,581	1.2
非贴式面膜	4,928.27		
水乳膏霜	75,407.35		
注： 1、以上核心产品品类数据的统计范围为淘系渠道。 2、部分订单包含多个产品品类，故总订单数及人均消费频次为汇总数据。			

5、电子商务业务收入确认及成本结转方法：

销售模式	代表性平台	收入确认时点	收入确认条件及依据
自营	天猫、淘宝	消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入	消费者已确认收到货或者退货期满，公司已收到货款，风险与报酬实现转移，收入与成本能够可靠计量时，确认收入与结转成本
经销	京东	公司在产品交付客户指定的接收方、接收方签收后或收到销售清单后确认收入	京东已实现产品对外销售，滞销退货或库存过剩退货风险灭失，风险与报酬转移，收入成本能够可靠计量时，确认收入与结转成本
代销	唯品会	公司在收到客户确认的结算（代销）清单时确认销售收入	唯品会实现产品销售后，与公司进行按照代销清单结算，公司收到代销清单后，风险与报酬转移，收入成本能够可靠计量时，确认收入与结转成本

6、按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号-创业板行业信息披露》第四章 数字创意产业第二节 电子商务业务规定，对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，公司在网络及数据信息安全、个人信息保护、消费者权益保护、商业道德风险等领域所实施的保障措施。

（1）关于对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，请参见“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”部分。

（2）公司重视企业信息安全管理，于 2017 年引入 ISO27001 安全管理体系，使用 PDCA 的方法持续进行信息安全建设。管理层面，公司成立了信息安全委员会，发布了信息安全管理制度，并每年开展员工信息安全意识宣传与考试。网络层面，部署了下一代防火墙、入侵防御系统、上网行为管理等网络安全管理设备，对不同类型的网络进行隔离与划分，严格设置网络间访问的白名单。系统和应用层面，对数据库及相关操作有严格的权限控制、加密备份、监控、渗透测试及风险评估修复机制，各内部业务系统署了水印降低信息泄漏风险。终端安全层面，严格控制终端数据拷贝权限，对所有电脑安装安全软件，并实行软件白名单机制，降低员工电脑中毒风险。

（3）公司秉持着“客户第一”的价值观原则，注重消费者权益保护，严格遵守国家关于消费者权益保护的法律法规以及第三方平台等关于消费者权益保护的相关规定。公司注重消费者诉求，客户服务部开展了“消费者问题 100%解决”项目，客服代表消费者为消费者发声，是消费者项目的负责人和责任人，从管理层到基层都有严格服务考核，同时在内部沉淀了多场景消费者问题处理、完结、执行标准，切实解决消费者问题，保护消费者利益。

（4）公司高度强调商业道德，在内部制定了“高压线”，强调廉洁从业，严防严控、防范杜绝商业贿赂。公司努力营造公平、健康的商业环境，并为此制定了统一、公开的标准，严格执行管理制度。各项业务实行线上审批，留痕可查，业务标准公开透明，避免暗箱操作与职务腐败。公司审计部对各部门进行定期检查、开展专项稽核审计，防范任何以非法手段违反法律、公平竞争和商业道德的行为，杜绝任何形式的商业贿赂活动。

二、核心竞争力分析

1、多业务布局优势

秉承“让人类享受肌肤之美”的企业使命，致力于成为全球十大美妆企业，多年来公司已形成以自有品牌为核心，自有品牌加代理品牌双业务驱动的业务布局。自有品牌方面，旗下拥有“御泥坊”、“小迷糊”、“大水滴”、“御”、“花瑶花”、“VAA”、“HPH”等多个品牌，产品品类覆盖面膜、水乳膏霜、彩妆、清洁洗护等。代理品牌方面，公司于 2018 年推出了独立开放平台“水羊国际”，通过在中国市场的全域服务能力以及深度孵化品牌和溢价的能力，为海外进入中国市场的美妆品牌提供资本、品牌、产品等多维度的赋能，并在市场、销售、渠道等维度提供一揽子解决方案，帮助中国消费者享受世界各地多元文化背景的高品质产品与服务。除自有品牌和代理业务外，近年来，公司还持续在行业产业链上布局化妆品的研发、生产及组织数字化等领域，旗下拥有“水羊生物”、“水羊制造基地”、“水羊科技”等多个业务板块，公司多业务布局，整体高效协调发展的优势逐渐形成。

2、研发技术优势

公司重视产品研发，坚持技术创新，深耕产品研发和专业领域，先后在上海、长沙建立了科学研究中心，拥有研发团队 300 余人。公司与江南大学、中国农业科学院麻类研究所、中南大学、湘雅二医院等机构开展持续且深入的合作，通过多项产学研合作项目加强创新原料的开发及生产工艺创新，保证持续输出有价值的研究成果，掌握了多项独有技术和产品配方。通过多年及持续不断的研发经验积累，公司具备了强大的研发实力，并通过参与起草国家行业标准、开放基础研究平台、研发独有原料、配方三代一体四个维度实现研发赋能产品、产品赋能品牌。

3、数字化优势

公司以线上电商渠道销售为主，多年以来，公司投入了大量的资金进行自主技术开发，积累了丰富的数字化经验。在业务方面，公司的多个电商系统获得国家软件著作权，其中自主研发的销售管理信息系统，支持千万级日订单的处理能力。同时，公司所有业务已数据化，不断积累的业务数据能为公司在研发、产品开发、市场策略等方面提供更深层次的决策参考；在管理方面，公司作为拥有近三千名员工的组织，在人力资源、价值观、行政、财务等各板块的管理已处于智能化阶段，并形成了智能人力资源管理、智能价值观、智能行政、智能财务等等。通过数字赋能组织，极大的提高了公司业务开展、管理决策的效率及能力。

4、经营团队优势

公司重视人力资源管理体系的建设和人才培养，建立了具有行业竞争力的薪酬和激励体系。公司核心管理团队年轻且稳定，年轻化的管理团队对于互联网产品运营、网络购物消费群体特征、互联网传播特点等有深刻理解，能根据新消费需求、新传播方式、新营销渠道等趋势变化快速反应，助力公司快速调整生产研发、渠道拓展、品牌传播、市场营销

策略。公司积极储备并大力提拔年轻人才，不断为公司经营团队注入新思维，为品牌注入新鲜血液，保持团队的敏锐性，使公司能在不断变化的市场环境中保持长久稳定的竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,201,418,448.96	2,119,057,970.91	3.89%	
营业成本	990,738,721.21	993,118,051.14	-0.24%	
销售费用	948,557,634.00	861,542,000.98	10.10%	
管理费用	98,730,527.99	100,075,249.12	-1.34%	
财务费用	13,834,195.67	21,897,040.38	-36.82%	主要系汇率变动导致汇兑收益增加所致
所得税费用	13,627,334.43	23,963,915.04	-43.13%	主要系部分子公司利润亏损确认的递延所得税资产增加所致
研发投入	43,004,963.71	30,630,547.39	40.40%	主要系公司加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-70,776,603.88	148,585,390.65	-147.63%	主要受疫情影响账期变长以及存货储备增加占用资金较大所致
投资活动产生的现金流量净额	-122,429,805.74	-141,960,260.51	13.76%	
筹资活动产生的现金流量净额	458,857,837.44	15,004,953.22	2,958.04%	主要系公司银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	278,160,465.63	22,016,856.62	1,163.40%	主要系本期筹资活动现金流入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
面膜-贴式面膜	294,938,253.14	113,482,522.50	61.52%	-28.69%	-33.84%	3.00%
水乳膏霜	1,641,423,951.99	816,933,249.84	50.23%	26.02%	11.02%	6.73%

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-147,203.91	-0.15%	对外股权投资产生的损益	否
资产减值	-8,222,898.10	-8.59%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	155,695.02	0.16%	资产报废处置及部分销售违约金	否
营业外支出	61,148.82	0.06%	提前退租违约金	否
其他收益	12,893,038.59	13.47%	收到的与日常经营活动有关的政府补助	否
信用减值损失	-4,727,173.01	-4.94%	计提应收账款和其他应收款减值准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	713,858,968.25	21.25%	440,421,958.44	16.04%	5.21%	主要系为并购项目储备资金所致
应收账款	368,965,757.09	10.98%	280,072,625.38	10.20%	0.78%	
存货	804,539,442.70	23.95%	727,937,012.65	26.51%	-2.56%	
长期股权投资	5,385,482.23	0.16%	5,770,195.51	0.21%	-0.05%	
固定资产	373,520,233.26	11.12%	105,658,400.77	3.85%	7.27%	主要系水羊智造基地部分转固定资产所致
在建工程	346,724,568.07	10.32%	500,793,439.69	18.24%	-7.92%	主要系水羊智造基地部分转固定资产所致
使用权资产	19,024,027.84	0.57%	23,707,458.95	0.86%	-0.29%	
短期借款	810,558,565.64	24.13%	522,879,651.96	19.05%	5.08%	主要系短期银行贷款增加所致
合同负债	33,737,014.00	1.00%	18,079,526.67	0.66%	0.34%	主要系预收货款增加所致
长期借款	281,919,593.48	8.39%	129,100,000.00	4.70%	3.69%	主要系本期项目贷款增加所致
租赁负债	9,533,476.86	0.28%	13,470,938.93	0.49%	-0.21%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	39,487,000.00				19,250,000.00			58,737,000.00
4.其他权益工具投资	104,779,000.00							104,779,000.00
金融资产小计	144,266,000.00				19,250,000.00			163,516,000.00
上述合计	144,266,000.00				19,250,000.00			163,516,000.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	51,534,900.40	保函、保证金
固定资产	108,710,686.88	抵押借款
在建工程	280,887,950.61	抵押借款
合计	441,133,537.89	

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
124,720,598.22	351,649,215.96	-64.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
水羊智造基地（原“全球面膜智能生产基地”）	自建	是	制造业	98,572,665.75	662,014,009.07	自筹+银行贷款	-	-	0.00	不适用	2018 年 07 月 13 日、2022 年 4 月 28 日	公告编号：2018-039、2022-018（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
水羊股份总部基地项目	自建	是	不适用	0.00	188,729,385.00	自筹+银行贷款	-	-	0.00	不适用	2018 年 07 月 13 日	公告编号：2018-040（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	98,572,665.75	850,743,394.07	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	39,487,000.00			19,250,000.00		139,280.00		58,737,000.00	自有资金
其他	137,902,744.43		-33,123,744.43			2,440,000.00		104,779,000.00	自有资金
合计	177,389,744.43	0.00	-33,123,744.43	19,250,000.00	0.00	2,579,280.00	0.00	163,516,000.00	--

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	78,248.01
报告期投入募集资金总额	1,735.04
已累计投入募集资金总额	79,993.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证监会《关于核准御家汇股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]163 号文）核准，公司 2018 年 1 月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 40,000,000 股，发行价格为每股人民币 21.23 元，募集资金总额为人民币 849,200,000.00 元，扣除发行费用人民币 66,719,924.53 元后，公司募集资金净额为人民币 782,480,075.47 元。募集资金到账时间为 2018 年 2 月 5 日，该次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 2 月 5 日出具“天职业字〔2018〕3102 号”《验资报告》。

（二）本年度使用金额及年末余额

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 799,936,554.55 元，本报告期内使用 17,350,428.11 元，均为直接投入募集资金投资项目资金，募集资金余额 13,586,220.25 元，其中募集资金专户的余额为 13,586,220.25 元，与实际募集资金净额人民币 782,480,075.47 元的差异金额人民币 31,042,699.33 元，系募集资金累计利息收入及理财收益扣除银行手续费支出后的净额。

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

承诺投	是否已	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可

资项目和超募资金投向	变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	期投入金额	末累计投入金额(2)	末投资进度(3)＝(2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	告期末累计实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、研发与质量管理检测中心建设项目	否	10,731	10,731	911.21	10,021.81	93.39%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2、信息化与移动互联网商城升级改造项目	否	8,540	8,540	823.83	9,090.09	106.44%	2022 年 02 月 04 日	0	0	不适用	否
3、品牌建设与推广项目	否	38,977.01	38,977.01	0	40,658.87	104.32%	2021 年 02 月 04 日	0	0	不适用	否
4、补充流动性资金	否	20,000	20,000	0	20,222.88	101.11%	2019 年 02 月 04 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,248.01	78,248.01	1,735.04	79,993.65	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	78,248.01	78,248.01	1,735.04	79,993.65	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、研发与质量管理检测中心建设项目受行业发展趋势、公司业务开展情况和国内外化妆品品牌的竞争态势等因素的影响，项目延期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使	不适用										

用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金到位前，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 2,261 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 2,261 万元，本次置换已经公司 2018 年第一届董事会第九次会议及第一届监事会第六次会议审议通过，独立董事也就该事项发表了明确同意的独立意见。本期无置换情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 06 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额为 1,358.62 万元，其中：募集资金专户的余额为 1,358.62 万元（包括累计利息收入及理财收益扣除银行手续费支出后的净额），期末募集资金购买理财产品余额 0.00 万元，该等尚未使用的募集资金将继续用于投入公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	信息化与移动互联网商城升级改造项目投入金额超出承诺投资金额的部分为该项目账户产生的利息收入及理财收益。 品牌建设与推广项目投入金额超出承诺投资金额的部分为品牌建设与推广项目账户产生的利息收入及理财收益。 补充流动资金项目投入金额超出承诺投资金额的部分为补充流动资金账户产生的利息收入及理财收益。

（3） 募集资金变更项目情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在委托理财。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

（3） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙水羊网络科技有限公司	子公司	从事代理品牌的销售业务	3,000,000.00	182,745,117.33	31,633,930.90	99,596,660.68	38,354,127.02	28,767,105.21
水羊化妆品制造有限公司	子公司	护肤品的原料采购和产品生产（含委托加工业务）	50,000,000.00	1,228,867,656.70	618,631,059.05	304,357,337.38	22,827,542.17	24,783,936.19
香港水羊国际贸易有限公司	子公司	从事代理品牌的销售业务	1,000 美元	544,587,029.80	55,502,049.42	391,240,180.29	26,169,061.45	21,839,002.65
湖南御强化妆品有限公司	子公司	从事代理品牌的销售业务	3,000,000.00	400,932,972.46	48,716,832.08	636,974,324.32	20,022,626.55	15,017,079.85
长沙小迷	子公司	“小迷	2,000,000	32,634,92	-	94,803,03	12,199,11	9,150,385

糊化妆品有限公司		糊”品牌的经营主体	.00	4.38	9,162,411.67	2.49	8.38	.77
上海水羊国际贸易有限公司	子公司	从事代理品牌的销售业务	10,000,000.00	426,294,684.68	16,364,475.83	365,768,171.23	-13,498,438.18	-10,271,470.94
长沙薇风化妆品有限公司	子公司	“大水滴”品牌的经营主体	500,000.00	20,949,078.69	-62,666,030.64	74,939,190.40	-18,879,240.98	-14,156,613.56

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港水羊堂科技有限公司	新设	有利于业务拓展
长沙水羊堂科技有限公司	新设	有利于业务拓展
长沙水羊堂贸易有限公司	新设	有利于业务拓展

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、供应链管理风险

因护肤品和电子商务行业的特殊性，本公司产品的仓储与配送必须满足终端需求的及时性和多样性，提升消费者购物体验，因此公司必须保持一定的存货库存量。同时，公司品牌、产品种类较多，仓库分布于多个区域，这对自身供应链管理能力提出了较高要求。此外，护肤品的有效期管理更为严格，临近有效期的化妆品不能对外销售，而是应该在履行相关程序后销毁。虽然公司建立了严格的管理制度，但若供应链管理不善或者未能有效执行管理制度，导致存货临期、毁损、丢失等情况发生，将给公司经营活动带来不利影响。

2、行业竞争激烈的风险

化妆品行业是中国最早向外资公司开放的行业之一。庞大的人口基数和可观的增长潜力吸引了众多国际品牌，我国化妆品市场环境是一个较为开放的国际化竞争环境。公司面临着来自行业内诸多品牌企业的竞争，尤其是来自品牌定位相同或者相似的竞争对手的竞争。在目前化妆品行业处于充分竞争的格局下，公司可能面临竞争对手通过包括但不限于价格战、广告战等竞争手段，挤占公司的市场份额，同时传统化妆品企业纷纷加强线上销售渠道建设，公司线上销售渠道面临更为直接的竞争压力，而线上渠道的变革非常迅速，新型电商渠道不断崛起。如果公司不能采取有效手段应对激烈市场竞争，例如未能准确把握目标消费者需求，未能及时开发出适销对路的产品，未能及时布局新型销售渠道等，公司将面临市场份额和盈利能力下滑的风险。

3、募投项目组织实施和效果无法达到预期的风险

公司首次公开发行股票所募集资金主要用于研发与质量管理检测中心建设项目、信息化与移动互联网商城升级改造项目、品牌建设与推广项目和补充流动资金。由于本次募集资金投资的多个项目将同时实施，对公司项目组织和管理水平提出较高要求，如果公司在项目实施、客户定位、市场推广等方面未能实现预定的计划，相关募集资金投资项目的实施进度可能面临无法达到预期的风险。本次募集资金投资项目有助于公司整体实力的进一步提升，间接产生经济效益，但若其投入效果不及预期，未能带来新增收入与利润的贡献，将会对公司业绩产生不利影响。

4、用户体验下降的风险

用户体验对于互联网电子商务企业至关重要，线上销售渠道为公司主要的销售渠道，公司对于用户体验非常重视。用户体验与电子商务业务链的各个环节密不可分，包括产品企划、营销、支付、物流配送和售后服务等。如果公司推出的产品不能满足消费者不断变化的需求，或者营销方式不能有效吸引消费者的注意，或者无法及时准确的完成货物的配送，或者售后服务不能达到消费者的预期，将会大大影响消费者体验，公司将面临客户忠诚度下降、客户流失等风险，从而对公司业绩产生不利影响。

5、投资风险

公司持续通过自主研发及外延并购的方式不断扩大公司的品牌矩阵。外延并购方面，公司一方面通过自主持续挖掘、关注更多优秀品牌，并尝试以自有资金对优秀品牌及企业进行投资；另一方面，充分借助专业投资机构的资源与能力，实现专业投资机构资源、公司产业资源的良性互动，通过产业基金间接投资并培育优质项目，提高公司新项目的开发和投资能力，公司通过子公司参与了投资基金。因投资过程中将受到宏观经济、行业周期、品牌及项目发展情况等多种因素的影响，存在投资效益不达预期或者亏损的风险，将对公司业绩产生不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 02 月 09 日	电话会议	电话沟通	机构	博道基金、大成基金、淡水泉投资等 149 家机构	公司年度业绩预告情况介绍及相关问答	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表编号：2022-001
2022 年 04 月 28 日	电话会议	电话沟通	机构	弘毅远方基金、海富通基金、天弘基金等 95 家机构	公司年度经营情况介绍及相关问答	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表编号：2022-002
2022 年 05 月 11 日	“投资者关系互动平台”（http://ir.p5w.net）	其他	其他	水羊股份投资者	2021 年度业绩说明会	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表编号：2022-003

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	48.42%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	具体参见公告编号：2022-031（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

（1）2021 年限制性股票激励计划

2021 年 3 月 5 日，公司第二届董事会 2021 年第一次临时会议审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司独立董事发表了独立意见。同日，公司第二届监事会 2021 年第一次临时会议审议通过了上述相关议案，并审议通过了《关于核实公司〈2021 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。2021 年 3 月 8 日至 2021 年 3 月 17 日，公司对 2021 年限制性股票激励计划激励对象的姓名和职务进行了内部公示。2021 年 3 月 24 日，公司召开了 2021 年第一次临时股东大会审议通过了上述 2021 年限制性股票激励计划相关议案。2021 年 3 月 31 日，公司召开了第二届董事会 2021 年第二次临时会议和第二届监事会 2021 年第二次临时会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，并于 2021 年 4 月 1 日披露了《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-023）。截至本报告期末，公司尚未办理 2021 年限制性股票激励计划条件成就及归属等的相关手续。

（2）2019 年股票期权及限制性股票激励计划

2021 年 8 月 16 日，公司第二届董事会 2021 年第三次临时会议及第二届监事会 2021 年第三次临时会议审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期条件成就的议案》、《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第一个行权期/解除限售期条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》，公司独立董事发表了独立意见。关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次/预留授予权益第二个/第一个行权期/解除限售条件成就的具体情况及回购注销部分限制性股票、注销部分股票期权的具体情况，详见公司于 2021 年 8 月 18 日披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》(公告编号：2021-060）、《关于注销部分股票期权的公告》（公告编号：2021-061）、《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期行权/解除限售条件成就的公告》（公告编号：2021-062）、《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第一个行权期/解除限售期行权/解除限售条件成就的公告》（公告编号：2021-063）。

截至本报告期末，2019 年股票期权与限制性股票激励计划相关行权/解除限售手续已办理完成，激励对象共行权 572,418 份期权，公司总股本增加 572,418 股。截至本报告期末，回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的手续尚未办理。

2、员工持股计划的实施情况

□适用 ☑不适用

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
上海御强化妆品有限公司深圳分公司	未按照规定对公共场所进行卫生检测；3 名从业人员未获得有效健康合格证明	行政处罚	罚款人民币 1,750 元	不适用	已整改

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司在日常生产经营活动中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司自上市以来，重视社会责任管理，积极履行企业社会责任，在做好经营管理各项工作的同时，切实保护股东、消费者、供应商和职工的合法权益，承担对国家、社会发展、自然环境和资源、各利益相关方的责任，同时积极从事环境保护、团委扶贫等公益事业，促进各利益相关方的和谐共赢。

在股东权益保护方面，公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件的规定，制定了相关的上市公司制度，建立健全了法人治理结构及行之有效的内部管理和控制体系，公司各部门严格按照《公司章程》和有关制度进行运作，充分履行各自职责，公平对待所有股东，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。股东大会的召集与召开符合相关法律法规程序，采取现场表决和网络投票相结合的方式，保证了所有股东，特别是中小股东享有平等地位并充分行使表决权利。同时，公司严格履行信息披露义务，按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《信息披露管理办法》等法律、法规、规章和公司制度性文件的要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息，并强化信息披露事务和投资者关系管理，公平尽责的接待所有投资者，确保信息的公平性。

在合作方权益保护方面，公司在经营活动中严守诚信原则，不断完善采购流程，建立公平、公正的采购体系，为供应商创造良好的竞争环境。公司建立了供应商档案，对供应商进行优胜劣汰，同时严格遵守并履行合同，以保证供应商的合法权益。同时，公司与供应商签订了《廉洁保密协议》，杜绝经营过程中的违约行为，保护了公司及供应商的权益，并通过规范运作、诚信经营等获得了广大供应商的高度认同，赢得了较高的商业信誉，实现了双方的共同发展。

在员工权益保护方面，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《工会法》等法律法规的要求，建立了一系列劳动管理制度、薪酬奖励制度，在聘用、报酬、培训、晋升、离职等方面公平对待全体员工，积极稳妥地推进各项薪酬、

福利报酬的提升。同时，定期召开职工代表大会，监事会的 2 名监事由职工代表选举产生。从制度上和组织上为维护职工权益做出了保障。公司还设立了专门的企业大学——水羊培训中心，覆盖了从员工入职到成为公司核心骨干每个关键阶段的培养，并建立了岗位专业能力外派培训体系，注重员工综合素养的培养与提升。

在社会公益事业方面，2022 年春天，上海经历了严峻的“疫情倒春寒”，牵动人心，考虑到一线“防疫”的实际需求，公司向上海捐赠了价值 100 万元的爱心物资，由上海警察协会接收。今年 5 月，在六一儿童节来临之际，公司党委组织积极参与了由湖南省教育基金会、长沙市电子商务协会组织的留守儿童微心愿认领活动，与爱心企业代表一起前往宁乡市巷子口镇枫坪小学，为 25 名品学兼优的留守儿童实现微心愿，圆孩子们的小小梦想。

.

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
已结案诉讼	1,718.31	部分形成预计负债	已判决/已调解结案/和解撤诉	诉讼（仲裁）均已裁决或调节结案，不会对公司产生重大影响	部分已执行完毕，部分执行中	不适用	不适用
未结案诉讼	238.79	部分形成预计负债	审理中	金额较小，不会对公司产生重大影响	暂无	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南拙燕仓物流有限公司	公司实际控制人所控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人	向关联人采购服务	仓配等相关服务	市场公允价格	市场公允价格	8,089.8	67.68%	25,000	否	现金结算	-	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.con.cn)公告编号：2022-013
湖南水羊新媒体有限公司	公司实际控制人所控制的除上市	向关联人采购服务	推广等相关服务	市场公允价格	市场公允价格	3,061.13	5.16%	20,000	否	现金结算	-	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网(www.cninfo.con.cn)

	公司及其控股子公司以外的法人												公告编号：2022-013
拙燕检测技术（长沙）有限公司	公司实际控制人所控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人	向关联人采购服务	检测等相关服务	市场公允价格	市场公允价格	304.73	48.79%	2,000	否	现金结算	-	2022 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2022-013
合计				--	--	11,455.66	--	47,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2022 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)披露了《关于 2022 年度日常关联交易预计的公告》，报告期内关联交易方与公司发生的日常关联交易金额在获批的关联交易额度内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

承租方	出租方	房屋坐落	租赁面积(㎡)	实际用途	租赁期限
湖南御家化妆品有限公司	隆回工业集中区管理委员会	湖南省邵阳市隆回县桃洪镇城东南工业园	1000	办公	2020-7-11 至 2025-12-31
湖南御强化妆品有限公司	湖南安电智能科技有限公司	长沙高新开发区青山路 662 号芯城科技园二期 4 号栋	3,851.45	办公	2020-4-15 日至 2022-9-30
湖南御泥坊化妆品有限公司	湖南颖欣智能科技有限公司	长沙市岳麓西大道 588 号芯城科技园 3 栋 901 室	1,722.08 平方米	办公	2021-4-7 日至 2022-9-20
湖南御泥坊化妆品有限公司	长沙市力拓网络系统集成有限公司	长沙市岳麓西大道 588 号芯城科技园 3 栋 7 层	1,722.08	办公	2021-8-1 至 2022-9-20
上海水羊国际贸易有限公司	上海嘉汇达房地产开发经营有限公司	上海市徐汇区淮海中路 1010 号，嘉华中心 1705-06 单元	504.7	办公	2018-09-16 至 2022-09-15
上海水羊国际贸易有限公司	灿梓商务咨询（上海）有限公司	上海市浦东新区乳山路 98 号 509-52 室	\	办公	2020-3-25 至 2022-3-24
上海水羊国际贸易有限公司	上海嘉汇达房地产开发经营有限公司	上海市徐汇区淮海中路 1010 号，嘉华中心 1704 单元	366.62	办公	2022-1-1 至 2022-10-24
上海御强化妆品有限公司	上海永业思南置业发展有限公司	上海市黄浦区复兴中路 541 号	445.7	办公	2021-08-20 至 2024-08-19
湖南家美化妆品有限公司	长沙中电软件园有限公司	中电软件园一期 20 栋 259-271 房、243-254 房、218、219、	1,440	员工宿舍	2022-1-1 至 2022-12-31

		447、448、463、545、548、742、744、759、768 房			
水羊化妆品制造有限公司	长沙麓谷公共租赁住房管理有限公司	长沙市高新区和沁园一期 5 栋 604、805、1105、1405、1505、1705、1805 房	977.13	员工宿舍	2021-10-11 至 2022-10-10
水羊化妆品制造有限公司	长沙麓谷公共租赁住房管理有限公司	长沙市高新区和沁园二期 7 栋 201、205、404、408、505、705、1001、1101、1104、1301、1304、1401、1405、1701、1704、1705、1708 房	2180.93	员工宿舍	2021-9-1 至 2022-8-31
上海水羊生物科技有限公司	上海桂林实业有限公司	上海市徐汇区桂平路 333 号 5 号楼 2 楼	880	办公、研发	2021-9-10 至 2024-9-9

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南御泥坊化妆品有限公司	2020 年 05 月 28 日	25,000	2021 年 04 月 07 日	2,000		无	无	3 年	是	否
水羊化妆品制造有限公司	2021 年 05 月 21 日	80,000	2021 年 08 月 03 日	2,800		无	无	3 年	是	否
			2021 年 05 月 21 日	5,700		无	无	8 年	否	否
			2021 年 08 月 24 日	3,800		无	无	8 年	否	否
			2021 年 10 月 28 日	2,000		无	无	3 年	是	否
			2021 年 12 月 17 日	3,428		无	无	8 年	否	否
			2021 年	458		无	无	3 年	是	否

			07 月 09 日							
			2021 年 12 月 10 日	463		无	无	3 年	是	否
			2021 年 10 月 08 日	494		无	无	3 年	是	否
			2021 年 10 月 28 日	1,520		无	无	3 年	是	否
			2021 年 11 月 18 日	473		无	无	3 年	是	否
			2021 年 11 月 23 日	763		无	无	3 年	是	否
			2021 年 12 月 28 日	835		无	无	3 年	是	否
			2022 年 01 月 14 日	4,990		无	无	5 年	否	否
			2022 年 01 月 28 日	6,197		无	无	8 年	否	否
			2022 年 04 月 21 日	245		无	无	8 年	否	否
			2022 年 05 月 17 日	999		无	无	8 年	否	否
			2022 年 03 月 29 日	97		无	无	4 年	否	否
			2022 年 04 月 12 日	80		无	无	4 年	否	否
			2022 年 04 月 26 日	993		无	无	4 年	否	否
			2022 年 05 月 16 日	112		无	无	4 年	否	否
湖南御泥坊化妆品有限公司	2021 年 05 月 21 日	50,000	2021 年 07 月 23 日	5,000		无	无	3 年	否	否
			2021 年 08 月 10 日	7,220		无	无	4 年	否	否
			2021 年 09 月 29 日	3,000		无	无	4 年	否	否
			2021 年 11 月 01 日	7,000		无	无	3 年	否	否
			2021 年	2,995		无	无	3 年	是	否

			10 月 25 日							
			2022 年 04 月 26 日	280		无	无	4 年	否	否
湖南御强化妆品有限公司	2021 年 05 月 21 日	30,000	2021 年 08 月 12 日	1,000		无	无	4 年	否	否
			2021 年 08 月 30 日	1,500		无	无	4 年	否	否
			2021 年 09 月 29 日	1,000		无	无	4 年	否	否
			2022 年 04 月 15 日	2,100		无	无	4 年	否	否
			2022 年 01 月 26 日	3,000		无	无	4 年	否	否
			2022 年 02 月 23 日	2,000		无	无	4 年	否	否
			2022 年 03 月 25 日	1,500		无	无	4 年	否	否
			2022 年 04 月 27 日	1,800		无	无	4 年	否	否
香港御家韩美科技有限公司	2021 年 05 月 21 日	10,000	2021 年 09 月 30 日	1,398		无	无	3 年	是	否
香港水羊国际贸易有限公司	2021 年 05 月 21 日	7,000	2022 年 04 月 07 日	1,533		无	无	4 年	否	否
			2022 年 04 月 13 日	1,533		无	无	4 年	否	否
香港御家韩美科技有限公司	2021 年 05 月 21 日	15,000	2022 年 03 月 23 日	842		无	无	4 年	否	否
			2022 年 04 月 22 日	1,378		无	无	4 年	否	否
长沙水羊信息科技有限公司	2021 年 09 月 03 日	90,000		90,000		无	无	3 年	否	否
湖南御泥坊化妆品有限公司	2022 年 05 月 20 日	200,000	2022 年 06 月 24 日	5,000		无	无	3 年	否	否
			2022 年 06 月 30 日	10,000		无	无	3 年	否	否
水羊化妆品制			2022 年 05 月 31	763		无	无	8 年	否	否

造有限公司			日							
			2022 年 05 月 30 日	2,386		无	无	4 年	否	否
			2022 年 06 月 23 日	2,764		无	无	4 年	否	否
			2022 年 05 月 30 日	423		无	无	4 年	否	否
			2022 年 06 月 08 日	104		无	无	4 年	否	否
			2022 年 06 月 28 日	464		无	无	4 年	否	否
湖南御强化妆品有限公司	2022 年 05 月 20 日	100,000	2022 年 06 月 27 日	6,300		无	无	4 年	否	否
			2022 年 06 月 23 日	1,700		无	无	4 年	否	否
香港御强有限公司										
上海水羊国际贸易有限公司										
香港御家韩美科技有限公司										
香港水羊国际贸易有限公司										
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		300,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		59,583				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		572,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		188,231				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
水羊化妆品制造有限公司	2021 年 04 月 29 日	2,100	2021 年 05 月 21 日	2,100	抵押	湖南御泥坊化妆品有限公司名下部分工业厂房	无	6 年	否	否
水羊化	2022 年	6,000	2022 年	97	抵押	无	无	4 年	否	否

妆品制造有限公司	04 月 14 日		03 月 29 日							
湖南御强化妆品有限公司	2022 年 04 月 14 日	12,000	2022 年 04 月 15 日	2,100	抵押	无	无	4 年	否	否
湖南御强化妆品有限公司	2022 年 04 月 14 日	12,000	2022 年 06 月 27 日	6,300	抵押	无	无	4 年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	18,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	8,497
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	20,100	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	10,597
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	318,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	68,080
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	592,100	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	198,828
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		117.12%	
其中：			
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

☑适用 □不适用

合同订立公司	合同订立对方	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产	合同涉及资产	评估机构名称	评估基准日	定价原则	交易价格（万	是否关联交易	关联关系	截至报告期末	披露日期	披露索引

方名称	名称			的账面价值（万元）（如有）	的评估价值（万元）（如有）	（如有）	（如有）		元）			的执行情况		
水羊集团股份有限公司	长沙高新技术产业开发区管理委员会	水羊智造基地（原“全球面膜能生产基地”）	2018 年 07 月 31 日			不适用		不适用		否	不适用	项目正常建设过程中	2018 年 07 月 13 日、2022 年 4 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2018-039、2018-078、2018-085、2019-003、2022-018
长沙水羊信息科技有限公司	长沙高新技术产业开发区管理委员会	水羊股份总部基地项目	2018 年 07 月 31 日			不适用		不适用		否	不适用	土地已摘牌，待政府完成七一后善场现交地手续。	2018 年 07 月 13 日、2019 年 4 月 26 日、2021 年 8 月 18 日、2021 年 9 月 1 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2018-040、2019-041、2021-

														065、2021-070

十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

关于向不特定对象发行可转换公司债券相关情况说明

公司于 2022 年 4 月 26 日召开的第二届董事会 2022 年第一次定期会议，审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》等关于本次发行可转换公司债券的相关议案，关于本次向不特定对象发行可转换公司债券的具体情况，详见公司于 2022 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)的相关公告。截至本报告披露日，本次向不特定对象发行可转换公司债券的相关工作正在进行中。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,418,028	8.12%	0	0	0	-27,751	-27,751	33,390,277	8.11%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	33,322,986	8.10%	0	0	0	-5,368	-5,368	33,317,618	8.09%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	33,322,986	8.10%	0	0	0	-5,368	-5,368	33,317,618	8.09%
4、外资持股	95,042	0.02%	0	0	0	-22,383	-22,383	72,659	0.02%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	95,042	0.02%	0	0	0	-22,383	-22,383	72,659	0.02%
二、无限售条件股份	378,121,416	91.88%	0	0	0	121,202	121,202	378,242,618	91.89%
1、人民币普通股	378,121,416	91.88%	0	0	0	121,202	121,202	378,242,618	91.89%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	411,539,444	100.00%	0	0	0	93,451	93,451	411,632,895	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

2019 年股票期权与限制性股票激励计划

本报告期，2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予第二个/第一个可行权条件成就，本报告期部分激励对象行权导致公司股本增加 93,451 股。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

2021 年 8 月 16 日，公司召开了第二届董事会 2021 年第三次临时会议及第二届监事会 2021 年第三次临时会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第二个行权期/解除限售期条件成就的议案》、《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予权益第一个行权期/解除限售期条件成就的议案》等相关议案。公司独立董事对此发表了独立意见，北京安杰（上海）律师事务所出具了法律意见书。

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

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

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
戴跃锋	28,939,958	0	0	28,939,958	高管锁定股及股权激励限售股	已于 2021 年 2 月 8 日解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
朱珊	725,520	0	0	725,520	离任后 6 个月内高管锁定股及股权激励限售股	已于 2021 年 2 月 8 日解除限售因触发股权激励计划规定的异动情形，将对其持有的股权激励限售股进行回购注

						销；高管锁定股于任期届满六个月后
张虎儿	668,113	0	0	668,113	高管锁定股及股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
吴小瑾	496,507	0	3,124	499,631	高管锁定股及股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
黄晨泽	335,062	15,000	0	320,062	高管锁定股及股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
陈喆	122,826	0	0	122,826	高管锁定股及股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
何广文	89,530	22,383	0	67,147	离任后 6 个月内高管锁定股及股权激励限售股	因触发股权激励计划规定的异动情形，将对其持有的股权激励限售股进行回购注销；高管锁定股于本届董事会届满后六个月全部解除限售；
吴天智	72,000	0	0	72,000	股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；
张剑	62,640	0	0	62,640	股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；
陈茜	56,820	0	0	56,820	股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；
其他限售股东	1,849,052	0	6,508	1,855,560	高管锁定股及股权激励限售股	股权激励限售股按照股权激励计划分批解除限售；高管锁定股于任期届满六个月后
合计	33,418,028	37,383	9,632	33,390,277	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,426	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南御家投资管理有限公司	境内非国有法人	23.30%	95,904,214	0	0	95,904,214	质押	40,230,000
长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.82%	44,523,000	0	0	44,523,000		
戴跃锋	境内自然人	9.37%	38,586,611	0	28,939,958	9,646,653	质押	16,570,000
长沙御投投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.13%	16,991,115	0	0	16,991,115		
刘海浪	境内自然人	1.23%	5,051,454	0	0	5,051,454		
香港中央结算有限公司	其他	1.04%	4,281,073	2,491,199	0	4,281,073		
长沙御投叁号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.82%	3,387,715	0	0	3,387,715		
恒识投资管理（上海）有限公司－恒识辰瀚 1 期私募	其他	0.70%	2,880,000	-120,000	0	2,880,000		

证券投资基金								
戴开波	境内自然人	0.64%	2,618,947	-15,400	0	2,618,947		
国寿养老策略 4 号股票型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	其他	0.56%	2,324,747	579,696	0	2,324,747		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、董事长、总经理戴跃锋先生与湖南御家投资管理有限公司（以下简称“御家投资”）、长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“汀汀咨询”）为一致行动关系。详情请参见公司 2021 年年度报告全文“第七节 三、股东和实际控制人情况之公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图”。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司回购专用证券账户持有公司股份 23,961,471 股，占公司总股本比例 5.82%;

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南御家投资管理有限公司	95,904,214	人民币普通股	95,904,214
长沙汀汀企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	44,523,000	人民币普通股	44,523,000
长沙御投投资管理合伙企业(有限合伙)	16,991,115	人民币普通股	16,991,115
戴跃锋	9,646,653	人民币普通股	9,646,653
刘海浪	5,051,454	人民币普通股	5,051,454
香港中央结算有限公司	4,281,073	人民币普通股	4,281,073
长沙御投叁号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,387,715	人民币普通股	3,387,715
恒识投资管理（上海）有限公司－恒识辰瀚 1 期私募证券投资基金	2,880,000	人民币普通股	2,880,000
戴开波	2,618,947	人民币普通股	2,618,947

国寿养老策略 4 号股票型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	2,324,747	人民币普通股	2,324,747
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、董事长、总经理戴跃锋先生与御家投资、汀汀咨询为一致行动关系。详情请参见公司 2021 年年度报告全文“第七节 三、股东和实际控制人情况之公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图”。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

☑适用 □不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
戴跃锋	董事长、总经理	现任	38,586,611	0	0	38,586,611	1,500,000	0	1,500,000
黄晨泽	董事	现任	426,750	0	0	426,750	1,184,600	0	1,184,600
张虎儿	董事	现任	890,817	0	0	890,817	54,726	0	54,726
陈喆	董事	现任	150,238	0	0	150,238	127,326	0	127,326
胡硕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈爱文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜晶	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵成梁	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
旷毅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
鲍晓莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴小瑾	副总经理、董事会秘书	现任	662,010	4,165	0	666,175	79,345	0	79,345
晏德军	副总经理、财务总监	现任	58,621	9,045	0	67,666	70,702	0	70,702
合计	--	--	40,775,0	13,210	0	40,788,2	3,016,69	0	3,016,69

			47			57	9		9

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：水羊集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	713,858,968.25	440,421,958.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	58,737,000.00	39,487,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	368,965,757.09	280,072,625.38
应收款项融资		
预付款项	151,124,347.78	120,468,309.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,930,388.72	40,351,135.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	804,539,442.70	727,937,012.65
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	38,449,940.35	31,234,330.48
流动资产合计	2,175,605,844.89	1,679,972,371.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,385,482.23	5,770,195.51
其他权益工具投资	104,779,000.00	104,779,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	373,520,233.26	105,658,400.77
在建工程	346,724,568.07	500,793,439.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,024,027.84	23,707,458.95
无形资产	69,838,056.60	70,240,675.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,905,181.15	8,637,403.50
递延所得税资产	68,388,518.85	55,940,500.41
其他非流动资产	189,081,631.09	189,904,890.05
非流动资产合计	1,183,646,699.09	1,065,431,963.90
资产总计	3,359,252,543.98	2,745,404,335.50
流动负债：		
短期借款	810,558,565.64	522,879,651.96
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	32,482,121.34	71,506,248.82
应付账款	188,334,743.46	134,536,461.81
预收款项		
合同负债	33,737,014.00	18,079,526.67
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	55,175,789.56	69,383,462.68
应交税费	78,897,918.37	61,525,131.54
其他应付款	125,149,151.96	111,463,137.42
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	39,886,460.47	10,608,247.74
其他流动负债	10,238,176.08	7,725,403.71
流动负债合计	1,374,459,940.88	1,007,707,272.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	281,919,593.48	129,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,533,476.86	13,470,938.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,351,885.71	1,351,885.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	292,804,956.05	143,922,824.64
负债合计	1,667,264,896.93	1,151,630,096.99
所有者权益：		
股本	411,632,895.00	411,539,444.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	670,509,826.83	668,806,302.53
减：库存股	223,339,612.06	223,339,612.06
其他综合收益	-15,838,889.73	-29,582,791.87
专项储备		
盈余公积	22,201,579.39	22,201,579.39
一般风险准备		
未分配利润	832,544,257.69	749,727,691.85
归属于母公司所有者权益合计	1,697,710,057.12	1,599,352,613.84
少数股东权益	-5,722,410.07	-5,578,375.33
所有者权益合计	1,691,987,647.05	1,593,774,238.51
负债和所有者权益总计	3,359,252,543.98	2,745,404,335.50

法定代表人：戴跃锋　　主管会计工作负责人：晏德军　　会计机构负责人：晏德军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	61,114,988.83	163,018,733.73
交易性金融资产	50,750,000.00	34,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,012,544.58	7,806,646.33

应收款项融资		
预付款项	1,039,971.57	223,598.53
其他应收款	700,919,366.49	551,381,408.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	98,206.28	3,113,617.83
流动资产合计	816,935,077.75	760,044,004.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	484,232,212.70	482,976,337.82
其他权益工具投资	84,779,000.00	84,779,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,797.06	4,875.56
在建工程	499,659.28	499,659.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	263,310.45	294,255.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	717,945.81	766,346.65
递延所得税资产	2,201,000.66	1,083,349.18
其他非流动资产	4,000,000.00	4,000,000.00
非流动资产合计	576,695,925.96	574,403,824.15
资产总计	1,393,631,003.71	1,334,447,829.06
流动负债：		
短期借款	250,109,027.78	50,062,534.25
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	85,750.67	1,300,045.07
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,080,662.29	1,105,611.57
应交税费	555,097.42	573,780.82

其他应付款	116,731,545.07	270,354,991.57
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	368,562,083.23	323,396,963.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	368,562,083.23	323,396,963.28
所有者权益：		
股本	411,632,895.00	411,539,444.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	671,985,829.75	669,708,271.61
减：库存股	223,339,612.06	223,339,612.06
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,201,579.39	22,201,579.39
未分配利润	142,588,228.40	130,941,182.84
所有者权益合计	1,025,068,920.48	1,011,050,865.78
负债和所有者权益总计	1,393,631,003.71	1,334,447,829.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	2,201,418,448.96	2,119,057,970.91
其中：营业收入	2,201,418,448.96	2,119,057,970.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,105,395,052.49	2,016,290,517.57
其中：营业成本	990,738,721.21	993,118,051.14

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	10,529,009.91	9,027,628.56
销售费用	948,557,634.00	861,542,000.98
管理费用	98,730,527.99	100,075,249.12
研发费用	43,004,963.71	30,630,547.39
财务费用	13,834,195.67	21,897,040.38
其中：利息费用	14,833,935.06	6,610,353.24
利息收入	1,437,185.29	1,495,357.43
加：其他收益	12,893,038.59	8,835,039.29
投资收益（损失以“－”号填列）	-147,203.91	2,637,823.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-286,483.91	-413,244.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		3,626,229.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,727,173.01	-718,387.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,222,898.10	-4,555,167.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-210,722.69	-15,212.50
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,608,437.35	112,577,778.73
加：营业外收入	155,695.02	379,431.85
减：营业外支出	61,148.82	334,399.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	95,702,983.55	112,622,811.57
减：所得税费用	13,627,334.43	23,963,915.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	82,075,649.12	88,658,896.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	82,075,649.12	88,658,896.53
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.归属于母公司所有者的净利润	82,816,565.84	88,938,749.99
2.少数股东损益	-740,916.72	-279,853.46
六、其他综合收益的税后净额	13,766,750.28	404,752.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,743,902.14	420,778.97
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	13,743,902.14	420,778.97
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	13,743,902.14	420,778.97
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	22,848.14	-16,026.80
七、综合收益总额	95,842,399.40	89,063,648.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,560,467.98	89,359,528.96
归属于少数股东的综合收益总额	-718,068.58	-295,880.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2151	0.2316
（二）稀释每股收益	0.2134	0.2316

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：戴跃锋　　主管会计工作负责人：晏德军　　会计机构负责人：晏德军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	2,438,025.59	5,467,063.20
减：营业成本	2,481.01	637,012.78
税金及附加	12,399.70	7,339.02
销售费用	218,311.40	600,472.11
管理费用	11,588,189.41	14,110,311.12
研发费用		
财务费用	5,704,885.08	2,350,098.76
其中：利息费用	5,419,841.24	2,531,583.35

利息收入	491,291.15	519,416.09
加：其他收益	10,447,228.07	1,067,251.37
投资收益（损失以“－”号填列）	15,139,280.00	35,440,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,626,229.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,950.00	-3,656.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,528,217.06	27,891,654.19
加：营业外收入	1,177.02	126,000.81
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,529,394.08	28,017,655.00
减：所得税费用	-1,117,651.48	504,413.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,647,045.56	27,513,241.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,647,045.56	27,513,241.25
（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		
5.其他		
（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	11,647,045.56	27,513,241.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,127,499,308.14	2,156,666,370.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,804,598.45	
收到其他与经营活动有关的现金	60,689,339.86	91,672,708.23
经营活动现金流入小计	2,189,993,246.45	2,248,339,079.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,181,095,762.50	1,123,285,326.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	279,602,654.55	173,367,599.64
支付的各项税费	87,813,417.68	81,845,325.92
支付其他与经营活动有关的现金	712,258,015.60	721,255,436.47
经营活动现金流出小计	2,260,769,850.33	2,099,753,688.41
经营活动产生的现金流量净额	-70,776,603.88	148,585,390.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		205,000,000.00
取得投资收益收到的现金	139,280.00	4,217,386.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,151,512.48	471,568.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,290,792.48	209,688,955.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,470,598.22	212,149,215.96
投资支付的现金	19,250,000.00	139,500,000.00
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	124,720,598.22	351,649,215.96
投资活动产生的现金流量净额	-122,429,805.74	-141,960,260.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,046,157.49	
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	686,395,761.94	197,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	692,241,919.43	197,000,000.00
偿还债务支付的现金	214,857,400.36	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,752,024.63	6,610,353.33
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	6,774,657.00	5,384,693.45
筹资活动现金流出小计	233,384,081.99	181,995,046.78
筹资活动产生的现金流量净额	458,857,837.44	15,004,953.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,509,037.81	386,773.26
五、现金及现金等价物净增加额	278,160,465.63	22,016,856.62
加：期初现金及现金等价物余额	384,163,602.22	329,343,899.87
六、期末现金及现金等价物余额	662,324,067.85	351,360,756.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,387,751.50	3,401,948.51
收到的税费返还	1,804,598.45	
收到其他与经营活动有关的现金	12,435,025.69	190,267,794.94
经营活动现金流入小计	21,627,375.64	193,669,743.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,217,097.94	226,599.09
支付给职工以及为职工支付的现金	4,266,221.70	3,413,993.09
支付的各项税费	252,936.75	258,938.37
支付其他与经营活动有关的现金	313,884,243.96	8,663,718.76
经营活动现金流出小计	319,620,500.35	12,563,249.31
经营活动产生的现金流量净额	-297,993,124.71	181,106,494.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,139,280.00	2,440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,581.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,150,861.19	2,440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	16,250,000.00	25,500,000.00
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	16,250,000.00	25,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,099,138.81	-23,060,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,046,157.50	
取得借款收到的现金	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	205,846,157.50	
偿还债务支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,858,958.35	2,531,583.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,858,958.35	102,531,583.35
筹资活动产生的现金流量净额	201,987,199.15	-102,531,583.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,319.47	-22,092.59
五、现金及现金等价物净增加额	-97,103,744.90	55,492,818.20
加：期初现金及现金等价物余额	158,218,733.73	106,141,534.96
六、期末现金及现金等价物余额	61,114,988.83	161,634,353.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	411,539,444.00				668,806,302.53	223,339,612.06	-29,582,791.87		22,201,579.39		749,727,691.85		1,599,352,613.84	-5,578,375.33	1,593,774,238.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	411,539,444.00				668,806,302.53	223,339,612.06	-29,582,791.87		22,201,579.39		749,727,691.85		1,599,352,613.84	-5,578,375.33	1,593,774,238.51

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,451.00				1,703,524.30		13,743,902.14				82,816,565.84		98,357,443.28	-144,034.74	98,213,408.54
（一）综合收益总额							13,743,902.14				82,816,565.84		96,560,467.98	-718,068.58	95,842,399.40
（二）所有者投入和减少资本	93,451.00				1,703,524.30								1,796,975.30	574,033.84	2,371,009.14
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	93,451.00				2,277,484.32								2,370,935.32	73.82	2,371,009.14
4．其他					-573,960.02								-573,960.02	573,960.02	
（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	411,632,895.00				670,509,826.83	223,339,612.06	-15,838,889.73		22,201,579.39		832,544,257.69		1,697,710,057.12	-5,722,410.07	1,691,987,647.05

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	411,060,477.00				633,422,892.33	226,297,406.95	-389,631.18		18,701,280.90		516,808,066.58		1,353,305,678.68	-3,515,974.47	1,349,789,704.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	411,060,477.00				633,422,892.33	226,297,406.95	-389,631.18		18,701,280.90		516,808,066.58		1,353,305,678.68	-3,515,974.47	1,349,789,704.21
三、本期增减变动金额					21,367		420,77				88,938		110,72	-368	110,35

（减少以“－”号填列）					,240.90		8.97				,749.99		6,769.86	,118.42	8,651.44
（一）综合收益总额							420,778.97				88,938,749.99		89,359,528.96	-295,880.26	89,063,648.70
（二）所有者投入和减少资本					21,367,240.90								21,367,240.90	-72,238.16	21,295,002.74
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					21,367,240.90								21,367,240.90	-72,238.16	21,295,002.74
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	411,060,477.00				654,790,133.23	226,297,406.95	31,147.79		18,701,280.90		605,746,816.57		1,464,032,448.54	-3,884,092.89	1,460,148,355.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	411,539,444.00				669,708,271.61	223,339,612.06			22,201,579.39	130,941,182.84		1,011,050,865.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,539,444.00				669,708,271.61	223,339,612.06			22,201,579.39	130,941,182.84		1,011,050,865.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,451.00				2,277,558.14					11,647,045.56		14,018,054.70
（一）综合收益总额										11,647,045.56		11,647,045.56
（二）所有者投入和减少资本	93,451.00				2,277,558.14							2,371,009.14
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	93,451.00				2,277,558.14							2,371,009.14
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	411,632,895.00				671,985,829.75	223,339,612.06			22,201,579.39	142,588,228.40		1,025,068,920.48

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	411,060,477.00				634,208,642.04	226,297,406.95			18,701,280.90	99,438,496.44		937,111,489.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,060,477.00				634,208,642.04	226,297,406.95			18,701,280.90	99,438,496.44		937,111,489.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,325,081.27					27,513,241.25		48,838,322.52
（一）综合收益总额										27,513,241.25		27,513,241.25
（二）所有者投入和减少资本					21,325,081.27							21,325,081.27
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					21,325,081.27							21,325,081.27
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	411,060,477.00				655,533,723.31	226,297,406.95			18,701,280.90	126,951,737.69		985,949,811.95

三、公司基本情况

1、公司设立、发展概况

水羊集团股份有限公司（曾用名为御家汇股份有限公司，于 2021 年 3 月变更名称为水羊集团股份有限公司，以下简称“水羊股份”、“本公司”或“公司”）由湖南御家汇科技有限公司（以下简称“御家汇科技”）整体改制设立，于 2016 年 9 月 21 日取得长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 914301000558312826，注册地址及总部办公地址：长沙高新开发区岳麓西大道 588 号芯城科技园 9 栋 1 层 101 号；法人代表：戴跃锋。

经营范围：计算机软件销售；信息技术咨询服务；计算机技术咨询；计算机网络系统工程服务；计算机技术开发、技术服务；化妆品零售；日用品销售；清洁用品销售；家用电器零售；化工原料（监控化学品、危险化学品除外）销售；生物技术开发服务；电子产品生产；电子产品零售；企业管理咨询服务；广告制作服务；广告发布服务；广告国内代理服务；广告设计；化妆品的研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2011），公司所属行业为日用化学产品制造（C268），细分行业为化妆品制造行业（C2682）。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。同时，公司主要依赖互联网进行线上销售，受到电子商务行业影响较大；主营业务为面膜及其相关产品的研发、生产、销售。

本公司母公司为湖南御家投资管理有限公司，本公司实际控制人为戴跃锋先生。

2、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2022 年 8 月 12 日经本公司董事会批准报出。

3、合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“八、合并范围的变动”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。
此外，本财务报表符合证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法
本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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以下一种或多种情况，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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并范围本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、重要会计政策及会计估计“22、长期股权投资”或本附注五、重要会计政策及会计估计“10、金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注三“十六、长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。
合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算
外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。
2、外币财务报表折算
资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认
本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。
以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。
满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：
（1）收取金融资产现金流量的权利届满；
（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。
2、金融资产分类和计量
本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。
本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。
（1）以摊余成本计量的金融资产
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。
（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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)和初始确认时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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

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，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型详见附注五重要会计政策及会计估计“12、应收款项”处理。

12、应收账款

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，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、按单项计量预期信用损失的应收款项

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备。2、按组合计量预期信用损失的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄、性质等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合划分为风险组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率，公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
性质组合	参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为 0%

对于除应收账款、应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、重要会计证政策及会计估计（10）金融工具 5、金融资产减值”处理。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法对于除应收账款、应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、重要会计证政策及会计估计（10）金融工具 5、金融资产减值”处理。

15、存货

1、存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、包装物。

2、存货的计价

本公司存货在取得和发出时，按标准成本法计价，月末根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

3、存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。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，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。

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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

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。后续资产负债表日持有待售的处置组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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1、投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于因被投资单位其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应

当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输工具、电子设备及其他。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造的固定资产按本附注“五、重要会计政策及会计估计（25）在建工程”的相关政策确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

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

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则
本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。
2、借款费用资本化期间
（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。
3、借款费用资本化金额
为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。
本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：
1、租赁负债的初始计量金额；
2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3、发生的初始直接费用；
4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。
本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。
本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、软件等，按成本初始计量。

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

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计未来收益期限
商标权	10 年	预计未来收益期限
非专利技术	10 年	预计未来收益期限
专利权	5-10 年	预计未来收益期限
著作权	5-10 年	预计未来收益期限
软件	5-10 年	预计未来收益期限

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

（2） 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。

31、长期资产减值

不适用

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。
2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1、股份支付的种类
包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。
2、权益工具公允价值的确定方法
（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。
3、确认可行权权益工具最佳估计的依据
根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。
4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理
（1）以权益结算的股份支付
授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。
换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。
（2）以现金结算的股份支付
授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。
（3）修改、终止股份支付计划
如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。
如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。
如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务收入等。

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

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。

企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

4、本公司收入确认的具体政策：

（1）销售商品收入的确认

公司通过互联网直接销售的收入确认具体方法：消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

公司通过经销模式销售的收入确认具体方法：公司在产品交付客户指定的接收方、接收方签收后或收到销售清单后确认收入。

公司通过代销模式销售的收入确认具体方法：公司在收到客户确认的结算（代销）清单时确认销售收入。

公司通过实体店销售的收入确认具体方法：公司在产品交付至客户并收到款项时确认销售收入。

（2）提供劳务收入的确认

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部门能够单独区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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

不适用

40、政府补助

1、政府补助分为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，是指企业取得的、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、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

如相关文件有明确规定需达到一定标准后验收的，则在收到政府补助时计入递延收益，项目验收后计入当期损益。

3、政府补助的确认和计量

当有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额确认为政府补助；除此之外，政府补助均于实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4、政府补助的核算方法为总额法

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，应当分别按下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

5、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。
6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：
（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

（1） 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。
本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。
对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（2） 融资租赁的会计处理方法

1、承租人
本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。
在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。
本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。
2、出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份
因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、10%、8.25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
水羊化妆品制造有限公司	15%

香港水羊国际贸易有限公司	首 200 万港元溢利按照 8.25%缴纳企业所得税，200 万港元溢利以上部分所得税税率为 16.50%
台湾子公司	20%
韩国子公司	10%
日本子公司	23.2%
其他香港子公司	16.5%
公司其他境内子公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税

2019 年 9 月 20 日，公司全资子公司水羊化妆品制造有限公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201943001544，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局【2017】24 号）有关规定与国家税务总局办公厅 2017 年 6 月 27 日发布的"关于《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的解读"，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15%的税率预缴。子公司水羊化妆品制造有限公司 2022 年季度预缴时按高新技术企业 15%税率预缴企业所得税。

2018 年 3 月 21 日，香港立法会通过 2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案，引入两级利得税率制度。该条例草案于 2018 年 3 月 28 日签署成为法律，并于翌日刊宪。根据两级利得税率制度，符合资格公司实体的首 2 百万港元溢利将按 8.25%的税率缴纳，而 2 百万港元以上的溢利将按 16.5%的税率纳税。不符合两级利得税率制度资格的公司实体的溢利将继续按 16.5%的划一税率纳税，子公司香港水羊国际贸易有限公司首 200 万港元溢利按 8.25%的税率缴纳。

2、研发费用加计扣除

根据财政部 国家税务总局于 2021 年 3 月 31 日《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）的规定，子公司水羊化妆品制造有限公司享受研发费用加计扣除 100%的优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,000.00	28,000.00
银行存款	637,036,254.51	344,261,623.98
其他货币资金	76,796,713.74	96,132,334.46
合计	713,858,968.25	440,421,958.44
其中：存放在境外的款项总额	324,954,940.39	51,314,806.70
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	51,534,900.40	56,258,356.22

其他说明

其他说明

1、期末因开具保函存在对使用有限制款项 40,200,000.00 元，因承兑保证金存在 11,334,900.40 元的受限资金。

2、期末存放在境外的款项总额 324,954,940.39 元。

3、期末无潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

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	58,737,000.00	39,487,000.00
其中：		
混合工具投资	58,737,000.00	39,487,000.00
其中：		
合计	58,737,000.00	39,487,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（3） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（4） 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5） 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	389,114,278.33	100.00%	20,148,521.24	5.18%	368,965,757.09	296,070,157.91	100.00%	15,997,532.53	5.40%	280,072,625.38
其中：										
合计	389,114,278.33	100.00%	20,148,521.24	5.18%	368,965,757.09	296,070,157.91	100.00%	15,997,532.53	5.40%	280,072,625.38

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	386,343,049.08
1 至 2 年	2,771,229.25
合计	389,114,278.33

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	15,997,532.53	4,150,988.71				20,148,521.24
合计	15,997,532.53	4,150,988.71				20,148,521.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户一	51,901,502.19	13.34%	2,595,075.11
客户二	19,251,814.37	4.95%	962,590.72
客户三	18,814,757.72	4.84%	940,737.89
客户四	11,099,978.76	2.85%	554,998.94
客户五	10,746,432.54	2.76%	537,321.63
合计	111,814,485.58	28.74%	

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

其他说明：

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	144,064,900.74	95.33%	113,917,373.49	94.56%
1 至 2 年	7,033,077.35	4.65%	6,550,935.84	5.44%

2 至 3 年	26,369.69	0.02%		
合计	151,124,347.78		120,468,309.33	

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：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例（%）
供应商一	非关联方	28,354,620.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年	18.76%
供应商二	非关联方	24,393,510.21	1 年以内	16.14%
供应商三	非关联方	10,267,541.33	1 年以内	6.79%
供应商四	非关联方	6,195,133.08	1 年以内	4.10%
供应商五	非关联方	5,838,797.40	1 年以内	3.86%
合计		75,049,602.30		49.66%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,930,388.72	40,351,135.32
合计	39,930,388.72	40,351,135.32

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	25,968,792.43	36,562,698.54
其他往来款及备用金	15,261,203.77	4,511,859.96
合计	41,229,996.20	41,074,558.50

2） 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	723,423.18			723,423.18
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	576,184.30			576,184.30
2022 年 6 月 30 日余额	1,299,607.48			1,299,607.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,107,747.21
1 至 2 年	8,176,766.79
2 至 3 年	4,012,904.38
3 年以上	3,932,577.82
3 至 4 年	3,932,577.82
合计	41,229,996.20

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	723,423.18	576,184.30				1,299,607.48
合计	723,423.18	576,184.30				1,299,607.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
单位一	其他往来款项	5,000,000.00	1 年以内	12.13%	250,000.00
单位二	押金保证金	2,200,000.00	1 年以内	5.34%	

单位三	其他往来款项	1,811,320.79	1 年以内	4.39%	90,566.04
单位四	押金保证金	1,030,000.00	1-2 年，2-3 年	2.50%	
单位五	押金保证金	960,630.30	1-2 年，2-3 年	2.33%	
合计		11,001,951.09		26.68%	340,566.04

6） 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,903,081.33	342,978.07	25,560,103.26	11,105,287.51	125,368.56	10,979,918.95
库存商品	720,287,660.76	10,362,010.84	709,925,649.92	605,495,975.67	5,764,658.25	599,731,317.42
发出商品	48,849,552.95	666,727.13	48,182,825.82	93,943,052.04	616,526.57	93,326,525.47
委托加工物资	19,408,033.51	1,859,332.10	17,548,701.41	23,401,690.99	1,717,972.04	21,683,718.95
包装物	3,402,374.75	80,212.46	3,322,162.29	2,561,875.95	346,344.09	2,215,531.86
合计	817,850,703.30	13,311,260.60	804,539,442.70	736,507,882.16	8,570,869.51	727,937,012.65

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	125,368.56	344,553.29		126,943.78		342,978.07
库存商品	5,764,658.25	7,109,294.51		2,511,941.92		10,362,010.84
发出商品	616,526.57	194,933.05		144,732.49		666,727.13
委托加工物资	1,717,972.04	987,815.80		846,455.74		1,859,332.10
包装物	346,344.09				266,131.63	80,212.46
合计	8,570,869.51	8,636,596.65		3,630,073.93	266,131.63	13,311,260.60

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	36,655,489.44	29,005,369.74
预缴企业所得税	1,487,529.54	344,996.47
预缴其他税费	306,921.37	1,883,964.27
合计	38,449,940.35	31,234,330.48

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

（2） 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3） 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
Hawkins & Brimble Limited	5,770,195.51			-384,713.28						5,385,482.23	
小计	5,770,195.51			-384,713.28						5,385,482.23	
合计	5,770,195.51			-384,713.28						5,385,482.23	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京茂思商贸有限公司	76,279,000.00	76,279,000.00
Helijia Inc	20,000,000.00	20,000,000.00
湖南西子电商品牌管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州桃蹊电子商务有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	104,779,000.00	104,779,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益

	入			转入留存收益的金额	价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	转入留存收益的原因
北京茂思商贸有限公司					对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
Helijia Inc			24,842,808.32		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
湖南西子电商品牌管理有限公司					对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
杭州桃蹊电子商务有限公司					对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	373,520,233.26	105,658,400.77
合计	373,520,233.26	105,658,400.77

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	92,620,733.87	14,612,937.96	22,575,569.52	7,618,705.95	22,043,737.10	159,471,684.40
2.本期增加金额	241,092,021.63	33,342,869.27	4,367,880.29	1,067,589.42	1,402,406.09	281,272,766.70
（1）购置		15,033.66	4,261,674.19	393,079.65	1,242,028.48	5,911,815.98
（2）在建工程转入	241,092,021.63	33,327,835.61	106,206.10	674,509.77	160,377.61	275,360,950.72
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	2,883,389.99	921,704.35	368,067.48	1,680,131.67	5,853,293.49
（1）处置或报废	0.00	2,883,389.99	921,704.35	368,067.48	1,680,131.67	5,853,293.49
4.期末余额	333,712,755.50	45,072,417.24	26,021,745.46	8,318,227.89	21,766,011.52	434,891,157.61
二、累计折旧						
1.期初余额	15,796,925.82	5,165,292.68	13,526,488.57	4,926,375.43	14,398,201.13	53,813,283.63
2.本期增加金额	4,647,625.62	1,595,831.87	2,374,074.15	830,701.45	1,410,411.16	10,858,644.25
（1）计提	4,647,625.62	1,595,831.87	2,374,074.15	830,701.45	1,410,411.16	10,858,644.25
3.本期减少金额	0.00	659,849.27	941,836.23	678,874.12	1,020,443.91	3,301,003.53

（1）处置或报废		659,849.27	941,836.23	678,874.12	1,020,443.91	3,301,003.53
4.期末余额	20,444,551.44	6,101,275.28	14,958,726.49	5,078,202.76	14,788,168.38	61,370,924.35
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	313,268,204.06	38,971,141.96	11,063,018.97	3,240,025.13	6,977,843.14	373,520,233.26
2.期初账面价值	76,823,808.05	9,447,645.28	9,049,080.95	2,692,330.52	7,645,535.97	105,658,400.77

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

（5） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	346,724,568.07	500,793,439.69
合计	346,724,568.07	500,793,439.69

（1） 在建工程情况

单位：元

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
水羊智造基地	346,224,908.79		346,224,908.79	500,293,780.41		500,293,780.41
水羊股份总部基地	499,659.28		499,659.28	499,659.28		499,659.28
合计	346,724,568.07		346,724,568.07	500,793,439.69		500,793,439.69

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
水羊智造基地	1,274,982,200.00	500,293,780.41	121,292,079.10	275,360,950.72	0.00	346,224,908.79	48.84%	48.84%	7,052,268.16	4,757,826.83	4.86%	其他
水羊股份总部基地	800,000,000.00	499,659.28	0.00	0.00	0.00	499,659.28	0.06%	0.06%				其他
合计	2,074,982,200.00	500,793,439.69	121,292,079.10	275,360,950.72	0.00	346,724,568.07			7,052,268.16	4,757,826.83	4.86%	

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4） 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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物性资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	34,370,213.74	34,370,213.74
2.本期增加金额	1,564,529.54	1,564,529.54
（1）新增租赁	1,564,529.54	1,564,529.54
3.本期减少金额		
4.期末余额	35,934,743.28	35,934,743.28
二、累计折旧		
1.期初余额	10,662,754.79	10,662,754.79
2.本期增加金额	6,247,960.65	6,247,960.65
（1）计提	6,247,960.65	6,247,960.65
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	16,910,715.44	16,910,715.44
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,024,027.84	19,024,027.84
2.期初账面价值	23,707,458.95	23,707,458.95

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	67,244,484.60	23,411.51	1,165,048.54	4,453,244.87	19,000.00	8,790,207.08	81,695,396.60
2.本期增加金额						986,116.49	986,116.49
（1）购置						986,116.49	986,116.49
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	108,660.60						108,660.60
（1）处置							
其他减少	108,660.60						108,660.60
4.期末余额	67,135,824.00	23,411.51	1,165,048.54	4,453,244.87	19,000.00	9,776,323.57	82,572,852.49
二、累计摊销							
1.期初余额	4,030,781.36	23,411.51	67,961.16	2,633,182.79	19,000.00	4,680,384.76	11,454,721.58
2.本期增加金额	672,291.82	0.00	58,252.43	234,449.39		315,080.67	1,280,074.31
（	672,291.82	0.00	58,252.43	234,449.39		315,080.67	1,280,074.

1）计提							31
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	4,703,073.18	23,411.51	126,213.59	2,867,632.18	19,000.00	4,995,465.43	12,734,795.89
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	62,432,750.82	0.00	1,038,834.95	1,585,612.69	0.00	4,780,858.14	69,838,056.60
2.期初账面价值	63,213,703.24	0.00	1,097,087.38	1,820,062.08	0.00	4,109,822.32	70,240,675.02

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

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	6,691,011.47	23,965.95	1,370,259.70		5,344,717.72
品牌使用费	85,984.21	0.00	23,353.09		62,631.12
软件使用费	1,860,407.82	0.00	362,575.51		1,497,832.31
合计	8,637,403.50	23,965.95	1,756,188.30		6,905,181.15

其他说明

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

单位：元

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	34,759,389.34	7,039,572.84	25,291,825.24	5,338,249.35
内部交易未实现利润	2,861,972.10	715,493.03	2,831,519.08	707,879.77
可抵扣亏损	179,320,249.60	42,798,048.25	131,459,335.21	32,333,638.06
公允价值变动	33,123,744.43	8,280,936.11	33,123,744.43	8,280,936.11
销售积分	1,517,120.76	379,280.19	2,145,104.58	536,276.14
预计退货	6,128,474.06	1,532,118.52	5,696,907.85	1,424,226.96
股份支付	31,962,627.00	7,440,287.05	30,637,775.36	7,116,511.16
递延收益-政府补助	1,351,885.71	202,782.86	1,351,885.71	202,782.86
合计	291,025,463.00	68,388,518.85	232,538,097.46	55,940,500.41

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		68,388,518.85		55,940,500.41

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,683,899.47	6,683,899.47
可抵扣亏损	35,607,974.15	43,026,752.90
合计	42,291,873.62	49,710,652.37

（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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		5,980,381.39	
2023	28,165,626.30	29,956,905.91	
2024	4,903,238.84	1,244,258.50	
2025	1,166,198.77	1,166,198.77	
2026	1,020,027.99	4,679,008.33	
2027	352,882.25		

合计	35,607,974.15	43,026,752.90	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付土地款	183,199,635.00		183,199,635.00	183,199,635.00		183,199,635.00
预付混合工具投资款	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
预付工程款	1,881,996.09		1,881,996.09	2,705,255.05		2,705,255.05
合计	189,081,631.09		189,081,631.09	189,904,890.05		189,904,890.05

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		14,385,000.92
保证借款	510,558,565.64	338,432,116.79
信用借款	300,000,000.00	170,062,534.25
合计	810,558,565.64	522,879,651.96

短期借款分类的说明：

截至 2022 年 06 月 30 日，公司无逾期未归还借款。

1、2021 年 07 月 21 日，湖南御泥坊化妆品有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66012021280589 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为保证人，保证合同编号 ZB6615202000000009，借款起始时间 2021 年 07 月 23 日，到期日为 2022 年 07 月 22 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 5,000 万元人民币。

2、2021 年 08 月 09 日，湖南御泥坊化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 362021010255 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保合同编号 362021010241，借款起始时间 2021 年 08 月 10 日，到期日为 2022 年 08 月 09 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 7,220 万元人民币。

3、2021 年 09 月 28 日，湖南御泥坊化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 362021010342 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担担保合同编号 362021010241，借款起始时间 2021 年 09 月 29 日，到期日为 2022 年 09 月 28 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 3,000 万元人民币。

4、2021 年 11 月 01 日，湖南御泥坊化妆品有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66012021280850 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为保证人，保证合同编号 ZB6615202100000028，借款起始时间 2021 年 11 月 01 日，到期日为 2022 年 10 月 31 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 7,000 万元人民币。

5、2022 年 06 月 24 日，湖南御泥坊化妆品有限公司向长沙银行股份有限公司硅谷支行申请信用证，受益人为湖南御家化妆品制造有限公司，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 5,000 万元，信用证编号为 GNLC352201220086，受益人、议付人为湖南御家化妆品制造有限公司，到期付款日 2023 年 60 月 23 日，信用证有效期为 2023 年 06 月 23 日。

6、2022 年 06 月 16 日，湖南御泥坊化妆品有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 0747842 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为保证人，保证合同编号 0747677-001，借款起始时间 2022 年 06 月 30 日，到期日为 2023 年 06 月 15 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 10,000 万元人民币。

7、2021 年 08 月 12 日，湖南御强化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 362021010254 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号 362021010240，借款起始时间 2021 年 08 月 12 日，到期日为 2022 年 08 月 11 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 1,000 万元人民币。

8、2021 年 08 月 30 日，湖南御强化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 362021010301 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号 362021010240，借款起始时间 2021 年 08 月 30 日，到期日为 2022 年 08 月 29 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 1,500 万元人民币。

9、2021 年 09 月 28 日，湖南御强化妆品有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 362021010341 的流动资金借款合同，借款起始时间 2021 年 09 月 29 日，到期日为 2022 年 09 月 28 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 1,000 万元人民币。

10、2022 年 01 月 26 日，湖南御强化妆品有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 0724722 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号 0717176-001，借款起始时间 2022 年 01 月 26 日，到期日为 2023 年 01 月 25 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 3,000 万元人民币。

11、2022 年 02 月 23 日，湖南御强化妆品有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 0728076 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号 0717176-001，借款起始时间 2022 年 02 月 23 日，到期日为 2023 年 02 月 22 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 2,000 万元人民币。

12、2022 年 03 月 24 日，湖南御强化妆品有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 0733885 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号 0717176-001，借款起始时间 2022 年 03 月 25 日，到期日为 2023 年 03 月 24 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 1,500 万元人民币。

13、2022 年 03 月 24 日，湖南御强化妆品有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 0733885 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号 0717176-001，借款起始时间 2022 年 04 月 27 日，到期日为 2023 年 04 月 26 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 1,800 万元人民币。

14、2022 年 03 月 24 日，湖南御强化妆品有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 0733885 的流动资金借款合同，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，担保合同编号 0717176-001，借款起始时间 2022 年 06 月 23 日，到期日为 2023 年 06 月 22 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 1,700 万元人民币。

15、2022 年 04 月 07 日香港水羊国际贸易有限公司与渣打银行（中国）有限公司上海分行签订合成贷款提款指令，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，借款起始时间为 2022 年 04 月 07 日，到期日为 2022 年 09 月 30 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 2,187,321.65 欧元。

16、2022 年 04 月 13 日香港水羊国际贸易有限公司与渣打银行（中国）有限公司上海分行签订合成贷款提款指令，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，借款起始时间为 2022 年 04 月 13 日，到期日为 2022 年 10 月 13 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 2,187,321.65 欧元。

17、2022 年 03 月 23 日香港御家韩美科技有限公司与渣打银行（中国）有限公司上海分行签订合成贷款提款指令，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，借款起始时间为 2022 年 03 月 23 日，到期日为 2022 年 09 月 23 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 9,840,489.93 港元。

18、2022 年 04 月 22 日香港御家韩美科技有限公司与渣打银行（中国）有限公司上海分行签订合成贷款提款指令，水羊集团股份有限公司作为担保人，担保方式为保证，借款起始时间为 2022 年 04 月 22 日，到期日为 2022 年 10 月 21 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 16,109,710.68 港元。

19、2021 年 09 月 13 日，水羊集团股份有限公司与中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行签订合同编号为“2021 年湘新公业借字 12675016 号”的流动资金借款合同，借款起始时间 2021 年 09 月 14 日，到期日为 2022 年 09 月 14 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 5,000 万元人民币。
20、2021 年 12 月 22 日，水羊集团股份有限公司向中信银行长沙分行申请信用证，受益人为水羊化妆品制造有限公司，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 5,000 万元，信用证编号为 74011IKL21000252，受益人、议付人为水羊化妆品制造有限公司，信用证起始时间为 2021 年 12 月 27 日，有效期为 2022 年 12 月 15 日，到期付款日为 2022 年 12 月 15 日。
21、2022 年 01 月 25 日，水羊集团股份有限公司向招商银行股份有限公司长沙分行申请信用证，受益人为水羊化妆品制造有限公司，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 5,000 万元，信用证编号为 EL7312200123，受益人、议付人为水羊化妆品制造有限公司，信用证起始时间为 2022 年 01 月 25 日，有效期为 2022 年 07 月 22 日，到期付款日为 2022 年 07 月 22 日。
22、2022 年 06 月 08 日，水羊集团股份有限公司向招商银行股份有限公司长沙分行申请信用证，受益人为水羊化妆品制造有限公司，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 5,000 万元，信用证编号为 EL7312200274，受益人、议付人为水羊化妆品制造有限公司，信用证起始时间为 2022 年 06 月 08 日，有效期为 2023 年 06 月 07 日，到期付款日为 2023 年 06 月 07 日。
23、2022 年 04 月 29 日，水羊集团股份有限公司与华融湘江银行股份有限公司签订合同编号为华银营（二部）流贷贷字（2022）年第（013）号的流动资金借款合同，借款起始时间 2022 年 04 月 29 日，到期日为 2023 年 04 月 28 日，截至 2022 年 06 月 30 日，借款金额为 5,000 万元人民币。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,482,121.34	71,506,248.82
合计	32,482,121.34	71,506,248.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款及加工费	136,903,476.30	129,678,159.22
工程款、设备款	51,431,267.16	4,858,302.59
合计	188,334,743.46	134,536,461.81

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	31,613,092.48	15,934,422.09
销售积分	2,123,921.52	2,145,104.58
合计	33,737,014.00	18,079,526.67

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,289,641.16	251,561,011.77	265,797,131.96	55,053,520.97
二、离职后福利-设定提存计划	93,821.52	13,833,969.67	13,805,522.60	122,268.59
合计	69,383,462.68	265,394,981.44	279,602,654.56	55,175,789.56

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	68,380,460.47	230,050,003.27	244,929,236.07	53,501,227.67
2、职工福利费	193.20	6,409,048.48	5,762,452.24	646,789.44
3、社会保险费	61,160.58	8,402,479.29	8,385,687.92	77,951.95
其中：医疗保险费	59,704.80	7,491,116.71	7,474,725.00	76,096.51
工伤保险费	1,455.78	903,007.09	902,607.43	1,855.44
生育保险费		8,355.49	8,355.49	0.00
4、住房公积金	36,794.00	5,268,534.72	5,255,809.72	49,519.00
5、工会经费和职工教育经费	811,032.91	1,430,946.01	1,463,946.01	778,032.91
合计	69,289,641.16	251,561,011.77	265,797,131.96	55,053,520.97

（3） 设定提存计划列示

单位：元

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	90,978.00	13,258,504.69	13,233,527.04	115,955.65
2、失业保险费	2,843.52	575,464.98	571,995.56	6,312.94
3、企业年金缴费	0.00		0.00	
合计	93,821.52	13,833,969.67	13,805,522.60	122,268.59

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,078,066.72	5,520,674.92
企业所得税	59,258,416.12	51,100,437.15
个人所得税	626,191.00	1,419,098.26
城市维护建设税	878,171.25	494,497.85
教育费附加及地方教育附加	628,022.66	353,422.74
其他	2,429,050.62	2,637,000.62
合计	78,897,918.37	61,525,131.54

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	125,149,151.96	111,463,137.42
合计	125,149,151.96	111,463,137.42

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

物流费用	18,824,098.76	15,222,893.67
推广费等	45,500,446.19	42,025,306.03
押金保证金	1,053,388.05	699,774.48
其他往来款项	59,771,218.96	53,515,163.24
合计	125,149,151.96	111,463,137.42

2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	31,170,228.98	373,560.88
一年内到期的租赁负债	8,716,231.49	10,234,686.86
合计	39,886,460.47	10,608,247.74

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	6,128,474.06	5,696,907.85
待转销销项税	4,109,702.02	2,028,495.86
合计	10,238,176.08	7,725,403.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	207,341,970.78	129,100,000.00
保证借款	74,577,622.70	
合计	281,919,593.48	129,100,000.00

长期借款分类的说明：

1、2021 年 5 月 20 日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66012021280382 的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为 2021 年 05 月 21 日起至 2027 年 05 月 20 日止，借款金额为 5,700.00 万元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 ZB6615202100000010、ZB6615202100000011，水羊化妆品制造有限公司、湖南御泥坊化妆品有限公司为抵押人，抵押合同分别为 OSAZD6615202100000003、OSAZD6615202100000001。

2、2021 年 7 月 30 日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66012021280657 的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为 2021 年 08 月 24 日起至 2027 年 07 月 30 日止，借款金额为 3,800.00 万元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 ZB6615202100000010、ZB6615202100000011，水羊化妆品制造有限公司为抵押人，抵押合同为 OSAZD6615202100000003、ZD6615202100000005。

3、2021 年 12 月 17 日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66152021280267 的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为 2021 年 12 月 17 日起至 2027 年 12 月 16 日止，借款金额为 3,428.00 万元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 ZB6615202100000010、ZB6615202100000011；湖南御泥坊化妆品有限公司为抵押人，抵押合同为 OSAZD6615202100000001；水羊化妆品制造有限公司为抵押人，抵押合同为 ZD6615202100000003、ZD6615202100000005、ZD6615202100000008。

4、2022 年 01 月 26 日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66152022280020 的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为 2022 年 01 月 28 日起至 2028 年 01 月 27 日止，借款金额为 61,969,580.79 元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 ZB6615202100000010、ZB6615202100000011；湖南御泥坊化妆品有限公司为抵押人，抵押合同为 OSAZD6615202100000001；水羊化妆品制造有限公司为抵押人，抵押合同为 ZD6615202100000003、ZD6615202100000005、ZD6615202100000008、ZD6615202100000009。

5、2022 年 04 月 20 日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66152022280059 的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为 2022 年 04 月 21 日起至 2028 年 04 月 20 日止，借款金额为 2,449,860 元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 ZB6615202100000010、ZB6615202100000011；湖南御泥坊化妆品有限公司为抵押人，抵押合同为 OSAZD6615202100000001；水羊化妆品制造有限公司为抵押人，抵押合同为 ZD6615202100000003、ZD6615202100000005、ZD6615202100000008、ZD6615202100000009。

6、2022 年 04 月 20 日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66152022280059 的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为 2022 年 05 月 17 日起至 2028 年 04 月 20 日止，借款金额为 9,993,566.39 元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 ZB6615202100000010、ZB6615202100000011；湖南御泥坊化妆品有限公司为抵押人，抵押合同为

OSAZD6615202100000001；水羊化妆品制造有限公司为抵押人，抵押合同为 ZD6615202100000003、ZD6615202100000005、ZD6615202100000008、ZD6615202100000009。

7、2022 年 04 月 20 日，水羊化妆品制造有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66152022280059 的固定资产贷款合同。合同为固定资产贷款合同，借款期限为 2022 年 05 月 31 日起至 2028 年 04 月 20 日止，借款金额为 7,628,963.6 元，水羊集团股份有限公司、戴跃锋为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 ZB6615202100000010、ZB6615202100000011；湖南御泥坊化妆品有限公司为抵押人，抵押合同为 OSAZD6615202100000001；水羊化妆品制造有限公司为抵押人，抵押合同为 ZD6615202100000003、ZD6615202100000005、ZD6615202100000008、ZD6615202100000009。

8、2022 年 01 月 05 日，水羊化妆品制造有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西分行签订合同编号为 HTZ430785000LDZJ2021N00H 的流动资金贷款合同。合同为流动资金贷款合同，借款期限为 2022 年 01 月 04 日起至 2024 年 01 月 04 日止，借款金额为 4,990 万元， 水羊集团股份有限公司为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 HTC430785000YBD2021N00J。

9、2022 年 05 月 30 日，水羊化妆品制造有限公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订合同编号为 352220221001000605000 的长沙银行人民币借款合同。合同为流动资金贷款合同，借款期限为 2022 年 05 月 30 日起至 2023 年 06 月 30 日止，借款金额为 23,860,386.00 元， 水羊集团股份有限公司为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 DB35220120220513052642。

10、2022 年 06 月 23 日，水羊化妆品制造有限公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订合同编号为 352220221001000761000 的长沙银行人民币借款合同。合同为流动资金贷款合同，借款期限为 2022 年 06 月 23 日起至 2023 年 07 月 21 日止，借款金额为 27,641,803.00 元， 水羊集团股份有限公司为该长期借款的保证人，保证合同编号分别为 DB35220120220513052642。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	——										

（3） 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	9,533,476.86	13,470,938.93
合计	9,533,476.86	13,470,938.93

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	1,351,885.71			1,351,885.71	政府补助
合计	1,351,885.71			1,351,885.71	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

			入金额	金额	金额			相关
智能制造专项项目资金支持	1,351,885.71						1,351,885.71	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	411,539,444.00	93,451.00				93,451.00	411,632,895.00

其他说明：

本报告期，2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予第二个/第一个可行权条件成就，本报告期部分激励对象行权导致公司股本增加 93,451 股。

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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	619,333,854.15	952,706.50		620,286,560.65
其他资本公积	49,472,448.38	1,324,777.82	573,960.02	50,223,266.18
合计	668,806,302.53	2,277,484.32	573,960.02	670,509,826.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：根据 2021 年 8 月 16 日公司第二届董事会 2021 年第三次临时会议，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次及预留授予期权部分的 266 名激励对象，认购股票 93,451.00 份，认购资金 1,046,157.5 元，计入资本公积-股本溢价 952,706.50 元。

注 2：根据 2021 年股东大会通过的股权激励计划，授予 456 名激励对象首次授予 8,392,061 股限制性股票，股份支付根据最佳行权估计数确认股权激励增加资本公积-其他资本公积 1,324,777.82 元。

注 3：购买子公司少数股权导致资本公积-其他资本公积减少 573,960.02 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	13,950,991.17			13,950,991.17
股份回购	209,388,620.89			209,388,620.89
合计	223,339,612.06			223,339,612.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-24,842,808.32							-24,842,808.32
其他权益工具投资公允价值变动	-24,842,808.32							-24,842,808.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,739,983.55	13,766,750.28				13,743,902.14	22,848.14	9,003,918.59
外币财务报表折算差额	-4,739,983.55	13,766,750.28				13,743,902.14	22,848.14	9,003,918.59

其他综合收益合计	-29,582,791.87	13,766,750.28				13,743,902.14	22,848.14	-15,838,889.73

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,201,579.39			22,201,579.39
合计	22,201,579.39			22,201,579.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	749,727,691.85	516,808,066.58
调整后期初未分配利润	749,727,691.85	516,808,066.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,816,565.84	236,419,923.76
减：提取法定盈余公积		3,500,298.49
期末未分配利润	832,544,257.69	749,727,691.85

调整期初未分配利润明细：

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

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,198,547,044.11	990,428,396.42	2,117,178,119.65	989,402,633.41
其他业务	2,871,404.85	310,324.79	1,879,851.26	3,715,417.73
合计	2,201,418,448.96	990,738,721.21	2,119,057,970.91	993,118,051.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
水乳膏霜				1,641,423,951.99
面膜-贴式面膜				294,938,253.14
面膜-非贴式面膜				161,777,952.59
品牌管理服务				97,731,576.70
其他				5,546,714.54
合计				2,201,418,448.96
按经营地区分类				
其中：				
境内				1,568,505,382.70
境外				632,913,066.26
合计				2,201,418,448.96
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
自营				1,403,684,159.79
经销				482,071,180.40
代销				215,060,127.21
其他				100,602,981.56
合计				2,201,418,448.96

与履约义务相关的信息：

本公司及子公司主要从事化妆品的研发、生产与销售，营业收入确认在货物已发出且经购货方核验无误，商品相关控制权已转移给购货方作为按销售合同完成履约义务的时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,449,294.23	4,193,773.97
教育费附加	3,180,455.26	3,001,503.10
房产税	1,355,463.44	417,482.58
土地使用税	580,189.56	436,651.76
印花税	912,321.14	881,986.81
其他	51,286.28	96,230.34
合计	10,529,009.91	9,027,628.56

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
平台推广服务费	592,957,932.61	553,114,040.65
线下推广服务费	43,140,007.01	40,883,688.32
快递费	23,913,691.29	30,100,497.99
品牌宣传费	34,725,451.07	58,761,893.46
职工薪酬	161,670,508.74	114,737,842.20
包装费	11,685,371.73	6,179,734.07
房租物业费	3,231,703.27	4,303,850.95
差旅费	1,406,308.45	3,002,435.94
其他	22,434,994.02	8,584,746.71
报关费	53,391,665.81	41,873,270.69
合计	948,557,634.00	861,542,000.98

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,412,760.02	38,237,439.66
房租/物业费	6,302,774.56	3,784,298.16
办公费	9,016,671.89	7,846,222.58
折旧与摊销	5,399,724.01	7,119,683.12
股份支付	1,324,851.64	21,325,081.24
咨询费	7,953,274.38	5,014,753.20
装修费	1,272,158.54	2,027,612.82
其他	14,048,312.95	14,720,158.34
合计	98,730,527.99	100,075,249.12

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,206,982.92	17,918,105.94
直接研发投入	8,219,203.73	8,430,309.16
折旧与摊销	1,297,040.83	879,079.26
其他费用	2,281,736.23	3,403,053.03
合计	43,004,963.71	30,630,547.39

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,833,935.06	6,610,353.24
减：利息收入	1,437,185.29	1,495,357.43
汇兑损益	-7,115,485.24	8,342,076.61
手续费及其他	7,552,931.14	8,439,967.96
合计	13,834,195.67	21,897,040.38

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
面膜基地项目发展奖励资金	10,423,900.00	
21 年“技术改造项目”补助	820,000.00	
2021 年企业、高校及科研院所研发奖补金额	617,300.00	
稳岗补贴	416,538.18	1,673,329.88
个税返还	225,372.78	
企业扩大发展规模补贴	200,000.00	
增值税加计抵减优惠政策	47,482.54	
日本公司办公室房租补贴	10,794.09	
培育资金	3,750.00	
2021 年重点建设项目竞赛	3,000.00	
统计火炬年报填报费	1,600.00	
高新区统计局年度奖励	1,500.00	
移动穿戴智能设备项目		2,984,400.00
2020 年长沙市第四批工业企业技术改造		2,000,000.00
贷款贴息		
2020 年长沙市智能制造专项项目（第二批）		1,577,200.00
2019 全省"上云平台"标杆企业		253,200.00

长沙高新区移动互联网产业发展专项		64,490.00
其他	121,801.00	282,419.41
合计	12,893,038.59	8,835,039.29

68、投资收益

单位：元

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	-286,483.91	-413,244.05
交易性金融资产在持有期间的投资收益	139,280.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,440,000.00
理财产品收益		611,067.63
合计	-147,203.91	2,637,823.58

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

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		10,396,000.00
交易性金融负债		-6,769,770.14
合计		3,626,229.86

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-576,184.30	599,232.41
应收账款坏账损失	-4,150,988.71	-1,317,619.59
合计	-4,727,173.01	-718,387.18

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,222,898.10	-4,555,167.66
合计	-8,222,898.10	-4,555,167.66

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置损失	-210,722.69	-15,212.50

74、营业外收入

单位：元

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
其他	155,695.02	379,431.85	155,695.02
合计	155,695.02	379,431.85	155,695.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
其他	61,148.82	334,399.01	61,148.82
合计	61,148.82	334,399.01	61,148.82

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,010,525.28	33,772,236.82
递延所得税费用	-12,383,190.85	-9,808,321.78
合计	13,627,334.43	23,963,915.04

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,702,983.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,925,745.89
子公司适用不同税率的影响	-5,304,185.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	538,642.31
研发费用加计扣除的影响	-5,532,868.49
所得税费用	13,627,334.43

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,893,038.59	8,835,039.29
利息收入	1,437,185.29	1,495,357.43
资金往来款	46,359,115.98	81,342,311.51
合计	60,689,339.86	91,672,708.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售及研发费用中列支	672,753,140.16	642,346,786.21
资金往来款	31,890,795.48	70,731,335.05

营业外支出中列支	61,148.82	334,399.01
银行手续费	7,552,931.14	7,842,916.20
合计	712,258,015.60	721,255,436.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3） 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4） 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁	6,774,657.00	5,384,693.45
合计	6,774,657.00	5,384,693.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,075,649.12	88,658,896.53
加：资产减值准备	12,950,071.11	5,273,554.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,858,644.25	6,046,775.42
使用权资产折旧	6,247,960.65	4,795,266.34
无形资产摊销	1,280,074.31	715,579.71
长期待摊费用摊销	1,756,188.30	2,183,197.99
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）	210,722.69	15,212.50
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）		-3,626,229.86
财务费用（收益以“－”号填列）	14,833,935.05	6,610,353.24
投资损失（收益以“－”号填列）	147,203.91	-2,637,823.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,448,018.44	-9,808,321.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-81,342,821.14	-21,055,828.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-133,352,837.66	-77,199,474.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,568,153.07	53,013,242.10
其他	-1,561,529.10	95,600,990.49
经营活动产生的现金流量净额	-70,776,603.88	148,585,390.65
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	662,324,067.85	351,360,756.49
减：现金的期初余额	384,163,602.22	329,343,899.87
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	278,160,465.63	22,016,856.62

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	662,324,067.85	384,163,602.22
其中：库存现金	26,000.00	28,000.00
可随时用于支付的银行存款	637,036,254.51	344,261,623.98
可随时用于支付的其他货币资金	25,261,813.34	39,873,978.24
三、期末现金及现金等价物余额	662,324,067.85	384,163,602.22

其他说明：

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,534,900.40	保函、保证金
固定资产	108,710,686.88	抵押借款
在建工程	280,887,950.61	抵押借款
合计	441,133,537.89	

其他说明：

82、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

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			248,277,743.04
其中：美元	36,457,404.10	6.7114	244,680,221.88
欧元	162,271.83	7.0084	1,137,265.89
港币	2,825,843.07	0.8552	2,416,660.99
韩元	5,295,285.00	0.0052	27,535.48
新台币	42,535.00	0.2252	9,578.88
日元	52,236.00	0.0491	2,564.79
英镑	353.63	8.1365	2,877.31
新加坡元	215.45	4.8170	1,037.82
应收账款			16,610,795.88
其中：美元	1,979,051.94	6.7114	13,282,209.19
欧元	68,093.73	7.0084	477,228.10
港币	3,172,397.87	0.8552	2,713,034.66
新台币	168,575.80	0.2252	37,963.27
日元	2,044,005.39	0.0491	100,360.66
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,208,620.34
其中：美元	326,100.00	6.7114	2,188,587.54
日元	408,000.00	0.0491	20,032.80
应付账款			100,939,280.65
其中：美元	2,202,200.35	6.7114	14,779,847.44
港币	43,779,315.18	0.8552	37,440,070.34
英镑	2,236.95	8.1365	18,200.98
欧元	579,744.76	7.0084	4,063,083.17
新加坡元	9,243,363.13	4.8170	44,525,280.22
澳元	24,444.36	4.6145	112,798.50
其他应付款			2,542,841.43
其中：美元	320,931.60	6.7114	2,153,900.34
日元	4,438,625.33	0.0491	217,936.50
港币	199,958.60	0.8552	171,004.59

其他说明：

（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

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港薇风科技有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港御家韩美科技有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港御家国际科技有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港御强有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港水羊国际贸易有限公司	HongKong	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
面膜基地项目发展奖励资金	10,423,900.00	其他收益	10,423,900.00
21 年“技术改造项目”补助	820,000.00	其他收益	820,000.00
2021 年企业、高校及科研院所研发奖补	617,300.00	其他收益	617,300.00
稳岗补贴	416,538.18	其他收益	416,538.18
企业扩大发展规模补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
增值税加计抵减优惠政策	47,482.54	其他收益	47,482.54
日本公司办公室房租补贴	10,794.09	其他收益	10,794.09
培育资金	3,750.00	其他收益	3,750.00
2021 年重点建设项目竞赛	3,000.00	其他收益	3,000.00
统计火炬年报填报费	1,600.00	其他收益	1,600.00
高新区统计局年度奖励	1,500.00	其他收益	1,500.00
其他	121,801.00	其他收益	121,801.00

（2） 政府补助退回情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	原因
以工代训补贴退回	1,500.00	我司 1 人重复参加机关养老保险，故退回

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易
□是 ☑否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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
□是 ☑否
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
□是 ☑否

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：

1、本期新设子公司情况。
报告期内，公司无新设一级子公司的情况。一级子公司在报告期内，新增香港水羊堂科技有限公司、长沙水羊堂科技有限公司、长沙水羊堂贸易有限公司 3 家下属公司。
2、本期无减少子公司的情况。

6、其他

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

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	
湖南御泥坊化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南御家化妆品有限公司	湖南省	湖南省邵阳市	商业	100.00%		新设
湖南水羊电子商务有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南花瑶花化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
长沙小迷糊化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南家美化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南御泥坊男士化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
水羊化妆品制造有限公司	湖南省	湖南省长沙市	制造业	100.00%		新设
湖南御美化妆品有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
湖南水羊科技有限公司	湖南省	湖南省长沙市	技术服务	100.00%		新设
上海水羊管理咨询有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		新设

上海惟尔尔化妆品有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		新设
香港御家国际科技有限公司	香港	香港	投资	100.00%		新设
上海水羊网络科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00%		新设
长沙御合管理咨询有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设
长沙水羊信息科技有限公司	湖南省	湖南省长沙市	商业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（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

其他说明：

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

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,385,482.23	6,070,549.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-197,599.06	-181,535.49
--综合收益总额	-197,599.06	-181,535.49

其他说明

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值：

金融资产项目	期末余额

	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合 计
货币资金	713,858,968.25			713,858,968.25
交易性金融资产		58,737,000.00		58,737,000.00
应收账款	368,965,757.09			368,965,757.09
其他应收款	39,930,388.72			39,930,388.72
其他权益工具投资			104,779,000.00	104,779,000.00
其他非流动资产			4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	1,122,755,114.06	58,737,000.00	108,779,000.00	1,290,271,114.06

续上表：

金融资产项目	期初余额			
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合 计
货币资金	440,421,958.44			440,421,958.44
交易性金融资产		39,487,000.00		39,487,000.00
应收账款	280,072,625.38			280,072,625.38
其他应收款	40,351,135.32			40,351,135.32
其他权益工具投资			104,779,000.00	104,779,000.00
其他非流动资产			4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	760,845,719.14	39,487,000.00	108,779,000.00	909,111,719.14

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合 计
短期借款		810, 558, 565. 64	810, 558, 565. 64
应付票据		32, 482, 121. 34	32, 482, 121. 34
应付账款		188, 334, 743. 46	188, 334, 743. 46
其他应付款		125, 149, 151. 96	125, 149, 151. 96
一年内到期的非流动负债		39, 886, 460. 47	39, 886, 460. 47
长期借款		281, 919, 593. 48	281, 919, 593. 48
租赁负债		9, 533, 476. 86	9, 533, 476. 86
合 计		1, 487, 864, 113. 21	1, 487, 864, 113. 21

续上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合 计
短期借款		522,879,651.96	522,879,651.96
应付票据		71,506,248.82	71,506,248.82
应付账款		134,536,461.81	134,536,461.81
其他应付款		111,463,137.42	111,463,137.42
一年内到期的非流动负债		10,608,247.74	10,608,247.74

长期借款		129,100,000.00	129,100,000.00
租赁负债		13,470,938.93	13,470,938.93
合 计		993,564,686.68	993,564,686.68

2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成的应收货款；本公司的其他应收款主要为押金及部分往来款等；本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额					
	1 个月以内	1 至 6 个月	6 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 计
短期借款	100,365,852.78	360,192,870.09	349,999,842.77			810,558,565.64
应付票据	15,327,420.09	17,154,701.25				32,482,121.34
应付账款	70,709,451.20	117,306,266.18	226,471.98	92,554.10		188,334,743.46
其他应付款	29,255,498.79	33,674,354.58	61,492,613.95	726,684.64		125,149,151.96
一年内到期的非流动负债	619,538.72	18,350,830.31	20,916,091.44			39,886,460.47
长期借款				128,397,622.70	153,521,970.78	281,919,593.48
租赁负债				9,533,476.86		9,533,476.86
合 计	216,277,761.58	546,679,022.41	432,635,020.14	138,750,338.30	153,521,970.78	1,487,864,113.21

续上表：

项 目	期初余额					
	1 个月以内	1 至 6 个月	6 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 计
短期借款	114,062,819.25	39,956,711.58	378,367,418.32			532,386,949.15
应付票据	35,313,721.22	36,192,527.60				71,506,248.82
应付账款	100,556,603.81	33,813,691.06	159,256.34	6,910.60		134,536,461.81
其他应付款	21,803,762.62	76,276,817.82	13,256,637.18	125,919.80		111,463,137.42
一年内到期的非流动负债	585,742.95	6,009,973.52	11,252,790.38			17,848,506.85
长期借款				114,918,703.61	33,070,932.50	147,989,636.11
租赁负债				14,927,575.31		14,927,575.31
合 计	272,322,649.85	192,249,721.58	403,036,102.22	129,979,109.32	33,070,932.50	1,030,658,515.47

4、市场风险

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

（1）利率风险

本公司期末无以浮动利率计息的长期负债，利率波动对公司净利润不产生重大影响。

（2）外汇风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、韩元、台币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2022 年上半年		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	10,153,436.42	10,153,436.42
人民币对美元升值	-5%	-10,153,436.42	-10,153,436.42
人民币对韩元贬值	5%	877.51	877.51
人民币对韩元升值	-5%	-877.51	-877.51
人民币对台币贬值	5%	2,542.83	2,542.83
人民币对台币升值	-5%	-2,542.83	-2,542.83
人民币对日元贬值	5%	135.90	135.90
人民币对日元升值	-5%	-135.90	-135.90
人民币对港币贬值	5%	-1,356,079.31	-1,356,079.31
人民币对港币升值	-5%	1,356,079.31	1,356,079.31
人民币对英镑贬值	5%	4,453.63	4,453.63
人民币对英镑升值	-5%	-4,453.63	-4,453.63
人民币对欧元贬值	5%	-102,228.60	-102,228.60
人民币对欧元升值	-5%	102,228.60	102,228.60
人民币对新加坡元贬值	5%	-1,657,976.15	-1,657,976.15
人民币对新加坡元升值	-5%	1,657,976.15	1,657,976.15
人民币对澳元贬值	5%	47,281.51	47,281.51
人民币对澳元升值	-5%	-47,281.51	-47,281.51
人民币对菲律宾比索贬值	5%	203.75	203.75
人民币对菲律宾比索升值	-5%	-203.75	-203.75
人民币对马来西亚元贬值	5%	-297.00	-297.00
人民币对马来西亚元升值	-5%	297.00	297.00
人民币对泰铢贬值	5%	0.55	0.55
人民币对泰铢升值	-5%	-0.55	-0.55

续上表：

项目	2021 年上半年		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	214,497.88	214,497.88
人民币对美元升值	-5%	-214,497.88	-214,497.88
人民币对韩元贬值	5%	238.24	238.24
人民币对韩元升值	-5%	-238.24	-238.24
人民币对台币贬值	5%	-535.59	-535.59
人民币对台币升值	-5%	535.59	535.59

人民币对日元贬值	5%	7,053.62	7,053.62
人民币对日元升值	-5%	-7,053.62	-7,053.62
人民币对港币贬值	5%	-21,200.39	-21,200.39
人民币对港币升值	-5%	21,200.39	21,200.39
人民币对欧元贬值	5%	-26,696.26	-26,696.26
人民币对欧元升值	-5%	26,696.26	26,696.26
人民币对英镑贬值	5%	-1,301.65	-1,301.65
人民币对英镑升值	-5%	1,301.65	1,301.65
人民币对马来西亚元贬值	5%	255.72	255.72
人民币对马来西亚元升值	-5%	-255.72	-255.72
人民币对泰铢贬值	5%	15.68	15.68
人民币对泰铢升值	-5%	-15.68	-15.68
人民币对印尼卢比贬值	5%	6.74	6.74
人民币对印尼卢比升值	-5%	-6.74	-6.74
人民币对新加坡元贬值	5%	-269,689.58	-269,689.58
人民币对新加坡元升值	-5%	269,689.58	269,689.58
人民币对菲律宾比索贬值	5%	53.24	53.24
人民币对菲律宾比索升值	-5%	-53.24	-53.24

上述敏感性分析假定在 2022 年 6 月 30 日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2021 年的分析基于同样的假设和方法。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		58,737,000.00		58,737,000.00
（4）混合工具投资		58,737,000.00		58,737,000.00
（三）其他权益工具投资			104,779,000.00	104,779,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		58,737,000.00	104,779,000.00	163,516,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

注 1：本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。
注 2：本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层估值作为公允价值的计量依据。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南御家投资管理有限公司	湖南省长沙市	投资管理	3,000 万元	23.30%	23.30%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是戴跃锋。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 、1、在子公司中的权益。

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九、 3 在合营安排或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南拙燕仓物流有限公司	实际控制人控制的除上市公司及其子公司之外的公司
湖南水羊新媒体有限公司	实际控制人控制的除上市公司及其子公司之外的公司
Hawkins & Brimble Limited	联营企业
长沙拙燕跨境电子商务有限公司	公司实际控制人实际控制的非上市公司体系的企业
湖南拙燕仓跨境供应链管理有限公司	公司实际控制人实际控制的非上市公司体系的企业
拙燕检测技术（长沙）有限公司	公司实际控制人实际控制的非上市公司体系的企业

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南拙燕仓物流有限公司	接受服务	80,897,960.80	250,000,000.00	否	51,718,524.07
湖南水羊新媒体有限公司	接受服务	30,611,256.29	200,000,000.00	否	0.00
Hawkins & Brimble Limited	采购商品	150,722.32		否	425,591.06
拙燕检测技术（长沙）有限公司	接受服务	3,047,333.66	20,000,000.00	否	0.00
合计		114,707,273.07			52,144,115.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南拙燕仓物流有限公司	提供服务	67,124.02	0.00
拙燕检测技术（长沙）有限公司	销售商品	905.78	0.00

湖南水羊新媒体有限公司	销售商品	11,441.42	0.00
合计		79,471.22	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
拙燕检测技术（长沙）有限公司	房屋	20,190.48	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴跃锋	57,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2029 年 05 月 20 日	否
	38,000,000.00	2021 年 08 月 24 日	2029 年 07 月 30 日	否
	34,280,000.00	2021 年 12 月 17 日	2029 年 12 月 16 日	否
	61,969,580.79	2022 年 01 月 28 日	2030 年 01 月 27 日	否
	2,449,860.00	2022 年 04 月 21 日	2030 年 04 月 20 日	否
	9,993,566.39	2022 年 05 月 17 日	2030 年 04 月 20 日	否
	7,628,963.60	2022 年 05 月 31 日	2030 年 04 月 20 日	否

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拙燕检测技术（长沙）有限公司	出售固定资产	2,148,644.49	

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,920,052.46	3,140,378.31

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	湖南拙燕仓物流有限公司	0.00		1,031,561.70	
应收账款	湖南水羊新媒体有限公司	0.00		909,000.00	
预付账款	湖南拙燕仓物流有限公司	0.00		11,136,102.85	
预付账款	湖南水羊新媒体有限公司	0.00		6,828,411.89	
合计		0.00		19,905,076.44	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南拙燕仓物流有限公司	10,364,159.18	
其他应付款	拙燕检测技术（长沙）有限公司	818,243.31	0.00
其他应付款	湖南水羊新媒体有限公司	1,948,199.10	95,974.09
合计		13,130,601.59	95,974.09

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	93,451.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年授予的期权价格为 11.93 元/股，期限自授予日起 48 个月。2020 年授予的期权行权价格为 9.12 元/股，期限自授予日期起 36 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年授予的限制性股票授予价格为 5.97 元/股，期限为自授予日起 48 个月。2020 年授予的限制性股票的授予价格为 4.56 元/股，期限自授予日期起 36 个月。2021 年授予的限制性股票的授予价格为 9.03 元/股，期限自授予日期起 36 个月。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考 PE 入股价、授予日二级市场价格。
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权、换取职工服务并以权益结算的股份支付，以实际授予确认权益工具数量、根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	106,981,460.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,324,851.64

其他说明

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生需披露对财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司的全资子公司 HONG KONG YU JIA INTERNATIONAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED、JYJH LIMITED（HONG KONG YU JIA INTERNATIONAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 与 JYJH LIMITED 合并称为“投资方” 与 Kazokou SAS 及 Orsay 53 SAS 等主体签署了《SHARE PURCHASE AGREEMENT》，以 4,450 万欧元购买 Kazokou SAS 及 Orsay 53 SAS （以下简称“交易对手方”）合计持有的 EviDenS de Beauté SAS （以下简称“标的公司”）90.05%的股权，并以 500 万欧元平价购买原股东持有的标的公司年初已宣派但未支付的股利形成的债权，本次交易金额合计 4,950 万欧元。本次交易完成后，标的公司将纳入公司合并报表范围。本次交易事项已经公司于 2022 年 7 月 15 日召开的第二届董事会 2022 年第二次临时会议审议通过。 具体内容详见公司于 2022 年 7 月 18 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于购买股权的公告》(2022-048)。 2022 年 8 月 2 日，公司披露了《关于购买的进展公告》(2022-048)，截至该公告披露日，投资方已按约定向交易对手方支付了合计 4,950 万欧元的股权对价和债权对价价款，双方已交付了相关交割文件，根据《SHARE PURCHASE AGREEMENT》的约定，本次交易已交割完成，交易对手方持有的标的公司 90.05%的股权已转让至公司的荷兰全资子公司 Netherlands SYoung Brand Management BV 名下。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（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

本公司主导产品结构单一且较集中，公司董事会未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司作为承租人，应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	513,553.65
计入当期损益的短期租赁费用	1,896,328.58
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	8,670,985.58
售后租回交易产生的相关损益	

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00	0.00				0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,012,544.58	100.00%	0.00	0.00%	3,012,544.58	7,806,646.33	100.00%	0.00	0.00%	7,806,646.33
其中：										
合计	3,012,544.58	100.00%	0.00	0.00%	3,012,544.58	7,806,646.33	100.00%	0.00	0.00%	7,806,646.33

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,012,544.58
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	3,012,544.58

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
单位一	3,012,544.58	100.00%	
合计	3,012,544.58	100.00%	

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	700,919,366.49	551,381,408.49
合计	700,919,366.49	551,381,408.49

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	700,918,416.49	550,751,408.49
押金保证金		60,000.00
其他往来款项	1,000.00	600,000.00
合计	700,919,416.49	551,411,408.49

2） 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	30,000.00			30,000.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	50.00			50.00
本期转回	30,000.00			30,000.00
2022 年 6 月 30 日余额	50.00			50.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	593,330,768.80
1 至 2 年	107,588,647.69
合计	700,919,416.49

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	30,000.00	50.00	30,000.00			50.00
合计	30,000.00	50.00	30,000.00			50.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
单位一	子公司往来款	161,518,606.27	1 年以内	23.04%	
单位二	子公司往来款	139,674,333.06	1 年以内	19.93%	
单位三	子公司往来款	88,755,404.30	1 年以内	12.66%	
单位四	子公司往来款	108,272,457.69	1 年以内/1-2 年	15.45%	
单位五	子公司往来款	70,266,494.73	1 年以内	10.02%	
合计		568,487,296.05		81.10%	

6） 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	484,232,212.70		484,232,212.70	482,976,337.82		482,976,337.82
合计	484,232,212.70		484,232,212.70	482,976,337.82		482,976,337.82

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港御家国际科技有限公司	121,006,797.40				3,691.13	121,010,488.53	
水羊化妆品制造有限公司	74,425,421.51				139,277.40	74,564,698.91	
湖南御泥坊化妆品有限公司	86,277,703.24				775,819.18	87,053,522.42	
上海水羊管理咨询有限公司	50,000,000.00				0.00	50,000,000.00	
湖南御美化妆品有限公司	5,314,777.86				524.06	5,315,301.92	
湖南水羊科技有限公司	3,377,193.73				642.15	3,377,835.88	
湖南水羊电子商务有限公司	3,090,184.84				9,155.54	3,099,340.38	
湖南花瑶花化妆品有限公司	2,959,223.78				1,269.86	2,960,493.64	
长沙小迷糊化妆品有限	4,473,645.73				89,848.63	4,563,494.36	

公司							
湖南御家化妆品有限公司	2,017,113.51				0.00	2,017,113.51	
湖南家美化妆品有限公司	2,003,664.02				366.84	2,004,030.86	
湖南御泥坊男士化妆品有限公司	2,599,199.96				24,752.53	2,623,952.49	
上海惟尔尔化妆品有限公司	2,000,000.00				524.06	2,000,524.06	
长沙御合管理咨询有限公司	500,000.00				0.00	500,000.00	
长沙水羊信息科技有限公司	100,000,000.00				0.00	100,000,000.00	
上海水羊网络科技有限公司	22,931,412.24				210,003.50	23,141,415.74	
合计	482,976,337.82				1,255,874.88	484,232,212.70	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,466.00	2,481.01	5,467,063.20	637,012.78
其他业务	2,304,559.59			
合计	2,438,025.59	2,481.01	5,467,063.20	637,012.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	15,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	139,280.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,440,000.00
合计	15,139,280.00	35,440,000.00

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-210,722.69	
计入当期损益的政府补助（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）	12,893,038.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,546.20	
减：所得税影响额	3,039,808.82	
少数股东权益影响额	917.04	
合计	9,736,136.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.04%	0.2151	0.2134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.1898	0.1883

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

4、其他