

(上接B180版)

现金股利由公司代管,作为应付股利在解除限售时向激励对象支付;若根据本激励计划不能解除限售,则由公司收回。”公司实施2021年度利润分配时,除由于不符合本次激励计划首次授予部分及预留部分相关解锁条件而拟回购注销的部分限制性股票145,000股不参与2021年度利润分配外,针对其余获授限制性股票的激励对象,其获授的限制性股票应取得的2021年度现金分红由公司代为收取,未实际派发,在本次终止并回购注销完成后,将由公司收回。因此本次终止并回购注销首次授予及预留授予的限制性股票的回购价格不因公司实施2021年度利润分配而进行调整,公司首次授予的限制性股票的回购价格为人民币14.55元/股,预留授予的限制性股票的回购价格为人民币14.37元/股。

公司本次拟用于回购限制性股票的资金总额为20,687,175.00元,资金来源为公司自有资金。

四、本次回购注销完成后股本结构变化表

本次限制性股票回购注销完成后,公司股份总数将由401,885,000股变更为400,458,500股,公司股本结构变动如下:

股份类别	本次变动前股份数量(股)	变动股份数量(股)	本次变动后股份数量(股)
一、限售流通股	205,783,549	-1,426,500	204,357,049
首发上市限售流通股	204,357,049	0	204,357,049
股权激励限售流通股	1,426,500	-1,426,500	0
二、无限售条件流通股	196,101,451	0	196,101,451
三、总股本	401,885,000	-1,426,500	400,458,500

五、终止实施本激励计划的影响及后续安排

根据《上市公司股权激励管理办法》等规定,公司承诺,终止本激励计划后三个月内,不再审议股权激励计划。本激励计划终止实施后,公司将继续通过优化薪酬体系、完善考核制度等方式来充分调动公司管理团队及核心骨干员工的积极性,减少取消激励计划对公司的影响。

六、本次回购注销限制性股票对公司业绩的影响

根据《企业会计准则》的相关规定,对于终止激励计划及对相关解锁期对应的股份支付的回购注销,公司在取消日判断原本应在剩余等待期内能够满足业绩条件的可能性,并据此在当年一次确认相关激励费用。本次终止实施2021年限制性股票激励计划最终需计提的股份支付费用对公司净利润的影响以会计师事务所出具的审计报告为准。

公司本次终止激励计划并回购注销限制性股票符合公司激励计划及相关法律法规、规范性文件的有关规定,不存在损害公司及全体股东利益和违反有关法律、法规的强制性规定情形,不会对公司的经营业绩、财务状况产生实质性重大影响,亦不会影响公司管理层和核心员工的勤勉尽职。

七、独立董事意见

独立董事认为:公司终止实施2021年股权激励计划及办理回购注销限制性股票事项,符合《公司法》《证券法》及《上市公司股权激励管理办法》等有关法律法规的规定,不会影响公司管理团队的勤勉尽职,不会对公司日常经营和未来发展产生重大影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此,独立董事同意终止实施2021年股权激励计划及办理相关限制性股票的回购注销工作,并同意提交公司股东大会审议。

八、监事会核查意见

监事会认为:公司终止实施2021年股权激励计划及办理回购注销限制性股票事项,符合有关法律法规以及规范性文件的规定,不存在损害公司及全体股东利益的情形。公司继续实施本次股权激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果,本次终止实施有利于保护公司及公司员工的合法权益,不会影响公司管理团队的稳定性,也不会对公司的经营业绩和财务状况产生重大影响。

因此,监事会同意终止实施2021年股权激励计划及限制性股票的回购注销工作。

九、法律意见书结论性意见

上海市方达律师事务所认为:截至本法律意见书出具日,公司已就本次终止并回购注销事项履行了现阶段必要的程序,符合《管理办法》《激励计划》的有关规定。本次终止并回购注销尚需提交股东大会审议。审议通过后,公司尚需就本次回购注销依法履行信息披露义务,并办理减资及股份注销登记相关手续。本次终止并回购注销的原因、本次回购注销的数量及回购价格不违反《管理办法》《激励计划》的相关规定,本次终止并回购注销不存在明显损害上市公司及全体股东利益的情形。

十、备查文件

1. 第三届董事会第三次会议决议

2. 独立董事独立意见

3. 第三届监事会第三次会议决议

4. 上海市方达律师事务所出具的法律意见书

特此公告。

上海丽人丽妆化妆品股份有限公司

董事会

2022年8月27日

证券代码:605136 证券简称:丽人丽妆 公告编号:2022-053

## 上海丽人丽妆化妆品股份有限公司关于2022年半年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

上海丽人丽妆化妆品股份有限公司(以下简称“公司”或“丽人丽妆”)于2022年8月25日以现场结合通讯会议方式召开公司第三届董事会第三次会议,审议通过《关于2022年半年度计提资产减值准备的议案》。

具体情况如下:

一、计提资产减值准备的概述

为客观、公允反映资产状况,本着谨慎性原则,公司依照《企业会计准则》和公司相关会计政策,对2022年6月30日的存货、其他应收款、应收账款等资产进行了全面减值测试,对可能发生减值损失的部分资产计提减值准备人民币合计83,400,311.50元,其中应收款项计提人民币13,007.66元,其他应收款计提人民币3,346,061.58元,存货跌价损失计提人民币60,041,242.26元,报告期计提的减值准备金额占2021年经审计净利润的20.31%。

相关明细表如下:

单位:人民币元

	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年6月30日
		计提	收回或转回	计提	收回或转回	
应收账款	1,742,364.69	93,134.84	-80,127.18	1,755,272.35		
其他应收款	17,725,757.01	3,379,	-33,840.72	21,071,818.69		
合计	19,468,121.70	3,473,	-113,967.90	22,827,190.94		

单位:人民币元

	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年6月30日			
		计提	转回	转销	核销				
存货跌价准备	81,898,010.51	80,041,	0.00	-28,335,	742.17	-5,292,	095.05	128,311,	415.55

注1:上述合计数与各分项直接加减计算值在尾数上可能有差异,这些差异是由于四舍五入造成。

注2:应收账款坏账准备及其他应收账款坏账准备的本期计提与本期转回的差额计入利润表中信用减值损失科目。

注3:存货跌价准备的本期计提与本期转回的差额计入利润表中资产减值损失科目。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提办法

1.金融资产减值(应收账款和其他应收款)计提说明:

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券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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同现金流量与预期现金流量之间的差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减去未扣除减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据和计提方法如下:

● 应收账款组合

● 合并范围内应收账款组合

● 抵押金组合

● 其他账款组合

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。除此以外划分为组合的其他应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

经测算,公司2022年半年度计提应收账款坏账准备13,007.66元,计提其应收账款坏账准备人民币3,346,061.58元计入当期损益。具体情况如下:

项目 计提金额(人民币元)

应收账款坏账准备 13,007.66

其他应收款坏账准备 3,346,061.58

合计 3,359,069.24

2.存货跌价准备计提说明:

本公司按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于因滞销、积压、产品更新换代等原因,使存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。经测算,公司2022年半年度计

提存货跌价准备人民币80,041,242.26元,计入当期损益。具体情况如下:

项目	计提金额(人民币元)
库存商品	80,041,242.26
发出商品	0.00
在途存货	0.00
合计	80,041,242.26

三、本次计提资产减值准备对上市公司的影响

本次计提资产减值准备减少公司2022年半年度利润总额人民币83,400,311.50元。

四、公司履行的决策程序

公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于2022年半年度计提资产减值准备的议案》。公司董事会认为:公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备,符合公司的实际情况,计提后能够更加公允、真实地反映公司资产和财务状况,同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为:公司本次资产减值准备是本着谨慎性的原则,根据《企业会计准则》计提的,能够真实反映公司2022年半年度资产价值和财务状况,有利于公司规范运作。本次计提资产减值准备符合《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等规定,不存在损害公司和其他股东利益的情形,对公司的主营业务、财务状况、经营成果、现金流量不构成重大影响。

六、审计委员会关于计提资产减值准备的意见

审计委员会认为:2022年半年度公司拟计提资产减值准备合计人民币83,400,311.50元。本公司本次资产减值准备是本着谨慎性的原则,根据《企业会计准则》计提的,能够真实反映公司2022年半年度资产价值和财务状况,有利于公司规范运作。本次计提资产减值准备符合《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等规定,不存在损害公司和其他股东利益的情形,对公司的主营业务、财务状况、经营成果、现金流量不构成重大影响。

七、监事会关于计提资产减值准备的意见

监事会认为:公司本次拟计提资产减值准备是本着谨慎性的原则,根据《企业会计准则》的相关规定,对于终止激励计划及对相关解锁期对应的股份支付的回购注销,公司在取消日判断原本应在剩余等待期内能够满足业绩条件的可能性,并据此在当年一次确认相关激励费用。本次终止实施2021年限制性股票激励计划最终需计提的股份支付费用对公司净利润的影响以会计师事务所出具的审计报告为准。

公司本次终止激励计划并回购注销限制性股票符合公司激励计划及相关法律法规、规范性文件的有关规定,不存在损害公司及全体股东利益和违反有关法律、法规的强制性规定情形,不会对公司的经营业绩、财务状况产生实质性重大影响,亦不会影响公司管理层和核心员工的勤勉尽职。

八、本次回购注销限制性股票对公司业绩的影响

根据《企业会计准则》的相关规定,对于终止激励计划及对相关解锁期对应的股份支付的回购注销,公司在取消日判断原本应在剩余等待期内能够满足业绩条件的可能性,并据此在当年一次确认相关激励费用。本次终止实施2021年限制性股票激励计划最终需计提的股份支付费用对公司净利润的影响以会计师事务所出具的审计报告为准。

公司本次终止激励计划并回购注销限制性股票符合公司激励计划及相关法律法规、规范性文件的有关规定,不存在损害公司及全体股东利益和违反有关法律、法规的强制性规定情形,不会对公司的经营业绩、财务状况产生实质性重大影响,亦不会影响公司管理层和核心员工的勤勉尽职。

九、法律意见书结论性意见

上海市方达律师事务所认为:截至本法律意见书出具日,公司已就本次终止并回购注销事项履行了现阶段必要的程序,符合《管理办法》《激励计划》的有关规定。本次终止并回购注销尚需提交股东大会审议。审议通过后,公司尚需就本次回购注销依法履行信息披露义务,并办理减资及股份注销登记相关手续。本次终止并回购注销的原因、本次回购注销的数量及回购价格不违反《管理办法》《激励计划》的相关规定,本次终止并回购注销不存在明显损害上市公司及全体股东利益的情形。

十、备查文件