



# 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-042

2021 年 08 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 GUO ZHENYU（郭振宇）、主管会计工作负责人王龙及会计机构负责人(会计主管人员)刘兆丰声明：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。

本半年度报告所涉及的公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应理解计划、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，详细阐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 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境与社会责任 .....	29
第六节 重要事项 .....	31
第七节 股份变动及股东情况 .....	35
第八节 优先股相关情况 .....	41
第九节 债券相关情况 .....	42
第十节 财务报告 .....	43

## 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人GUO ZHENYU（郭振宇）先生签字的2021年半年度报告原件。
- （二）载有公司法定代表人GUO ZHENYU（郭振宇）先生、主管会计工作负责人王龙先生、会计机构负责人（会计主管人员）刘兆丰先生签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	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、贝泰妮	指	云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司
贝泰妮上海分公司	指	云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司上海分公司
诺娜科技	指	昆明诺娜科技有限公司，系公司控股股东
昆明浩瀚	指	昆明浩瀚企业管理合伙企业（有限合伙），系公司间接股东，诺娜科技股东
红杉聚业	指	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
臻丽咨询	指	昆明臻丽咨询有限公司，系公司股东
重楼投资	指	昆明重楼投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
哈祈生	指	云南哈祈生企业管理有限公司，系公司股东
云南海珀	指	云南海珀企业管理有限公司，系哈祈生股东
贝泰妮销售	指	昆明贝泰妮生物科技销售有限公司，系公司全资子公司
上海贝泰妮	指	上海贝泰妮生物科技有限公司，系公司全资子公司
四川贝泰妮	指	四川贝泰妮生物科技有限公司，系公司控股子公司
武汉贝泰妮	指	武汉市贝泰妮生物科技有限公司，系公司控股子公司
云妆生物	指	昆明云妆生物科技有限公司，系公司全资子公司
昆明薇诺娜	指	昆明薇诺娜皮肤医疗美容有限公司，系云妆生物控股子公司
上海速美	指	速美科技（上海）有限公司，系公司全资子公司
昆明速美	指	速美科技（昆明）有限公司，系公司全资子公司
上海际研	指	上海际研生物医药开发有限公司，系公司全资子公司
贝泰妮（上海）供应链	指	贝泰妮（上海）供应链管理有限公司，系公司全资子公司
贝泰妮（昆明）商贸	指	贝泰妮（昆明）商贸有限公司，系公司全资子公司
海南贝泰妮创投	指	海南贝泰妮创业投资私募基金管理有限公司，系公司控股子公司
贝泰妮商贸	指	贝泰妮商贸有限公司，系公司全资子公司
红杉文德	指	红杉文德股权投资管理（北京）有限公司，系公司董事周逵所控制公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

KOL	指	Key Opinion Leader（关键意见领袖），通常指拥有更多、更准确的产品信息，且为相关群体所接受或信任，并对该群体的购买行为有较大影响力的人
6·18	指	每年 6 月 18 日举办的网络购物促销日，最早源于京东于 2010 年 6 月 18 日举办的大型促销活动
双 11	指	每年 11 月 11 日举办的网络购物促销日，最早源于淘宝商城（现天猫商城）于 2009 年 11 月 11 日举办的大型促销活动
新租赁准则	指	根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》
化妆品	指	以涂抹、喷洒或者其他类似方法，散布于人体表面的任何部位，如皮肤、毛发、指趾甲、唇齿等，以达到清洁、保养、美容、修饰和改变外观，或者修正人体气味，保持良好状态为目的的化学工业品或精细化工产品
护肤品	指	具有保护或护理皮肤作用，能增强皮肤的弹性和活力的化妆品
医疗器械	指	直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品。公司实际生产经营的医疗器械产品主要包括透明质酸修护生物膜、透明质酸修护贴敷料等产品，主要应用于微创术后造成屏障受损皮肤的保护和护理
电子商务	指	在全球各地广泛的商业贸易活动中，在因特网开放的网络环境下，基于浏览器/服务器应用方式，买卖双方不谋面地进行各种商贸活动，实现消费者的网上购物、商户之间的网上交易和在线电子支付以及各种商务活动、交易活动、金融活动和相关的综合服务活动的一种新型的商业运营模式
线上销售、线上渠道销售	指	通过电子商务渠道（包括电话、电视购物）进行产品销售
线下销售、线下渠道销售	指	通过传统销售渠道（包括百货商店、大型超市、美妆专卖店、直营店、药店等）进行产品销售
委托加工	指	由委托方为受托方配备生产所需产品配方、原辅材料和外观包装材料，并派驻生产内控团队指导监督受托方按流程完成产品加工的生产方式
OEM 生产	指	由采购方向生产厂商提出产品设计、规格、功能等方面的要求，生产厂商按照采购方要求进行产品定制化生产的生产方式
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
上年末	指	2020 年 12 月 31 日
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	贝泰妮	股票代码	300957
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	贝泰妮		
公司的外文名称（如有）	Yunnan Botanee Bio-Technology Group Co. LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BTN		
公司的法定代表人	GUO ZHENYU（郭振宇）		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王龙	许玲
联系地址	云南省昆明市高新区科医路 53 号	云南省昆明市高新区科医路 53 号
电话	0871-6828 1899	0871-6828 1899
传真	0871-6828 1899	0871-6828 1899
电子信箱	ir@winona.cn	ir@winona.cn

### 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 2020 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 2020 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 2020 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）	1,411,744,421.58	941,538,238.93	49.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	265,015,593.01	160,344,602.05	65.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	252,971,080.64	150,162,627.45	68.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	365,150,864.65	93,707,797.23	289.67%
基本每股收益（元/股）	0.68	0.45	51.11%
稀释每股收益（元/股）	0.68	0.45	51.11%
加权平均净资产收益率	9.67%	19.17%	下降 9.50 个百分点
	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）	4,744,651,632.24	1,601,869,244.94	196.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,157,296,841.76	1,199,004,473.80	246.73%

### 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,150.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,828,503.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,682,312.76	主要系未到期的银行理财产品公允价值变动收益和已到期的银行理财产品投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,118,258.59	主要系报告期内发生的公益捐赠支出。
减：所得税影响额	2,368,807.66	
少数股东权益影响额（税后）	-29,912.11	
合计	12,044,512.37	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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

公司是以“薇诺娜”品牌为核心，专注于应用纯天然的植物活性成分提供温和、专业的皮肤护理产品，重点针对敏感性肌肤，在产品销售渠道上与互联网深度融合的专业化妆品生产企业。公司以“打造中国皮肤健康生态”为使命，深入洞察消费者需求，以皮肤学理论为基础，结合生物学、植物学等多学科技术，持续进行产品研发和技术创新，不断向消费者提供符合不同皮肤特性需求的专业型化妆品。

公司坚持以线下渠道为基础，以线上渠道为主导的销售模式，应用互联网思维，成功打通线下与线上，实现了线下与线上的相互渗透、对消费群体的深度覆盖。同时公司充分利用了互联网的高效性、主流电商平台汇集的巨大用户流量、灵活的新媒体营销手段，发挥公司在电商运营上的优势，凭借良好的产品质量，在消费升级、国货热潮的带动下，成功把握住化妆品行业快速增长的发展机遇。

公司产品主要包括霜、护肤水、面膜、精华、乳液等护肤品类产品及隔离霜、BB霜、卸妆水等彩妆类产品。除护肤品和彩妆外，公司还从事皮肤护理相关医疗器械产品的研发、生产及销售业务，相关产品主要包括透明质酸修护生物膜、透明质酸修护贴敷料等。

公司所处的行业为日用化学产品制造行业，根据证监会《上市公司行业分类指引》，公司归属于“化学原料和化学制品制造业”（C26）。

根据国家统计局数据显示，2021年上半年，由于同期对比基数受新冠肺炎疫情影响相对较低，社会消费品零售总额同比大幅增长约23.00%，达到21.19万亿元。其中化妆品类社会消费品零售总额为1,917亿元，同比大幅增长约26.60%。

报告期内，公司实现营业收入141,174.44万元，同比上升约49.94%；实现营业利润31,748.33万元，同比上升约66.82%；实现归属于上市公司股东的净利润26,501.56万元，同比上升约65.28%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润25,297.11万元，同比上升约68.46%；实现销售毛利率约77.19%（按上年同期统计口径，公司报告期实现销售毛利率约为81.62%，同比保持稳定）。

报告期具体业务回顾和执行情况：

#### （一）登陆资本市场

报告期内，公司正式登陆资本市场。公司人民币普通股股票于2021年3月25日在深交所创业板上市，证券简称为“贝泰妮”，证券代码为“300957”。

#### （二）积极开展品牌建设和新品营销

为持续提升品牌美誉度，贝泰妮旗下核心品牌，专注敏感肌肤的功效性护肤品“薇诺娜”，于公司登陆资本市场的同天官宣了首位品牌代言人——知名艺人舒淇。作为敏感肌的代表人物，舒淇的“加盟”也进一步扩大了“薇诺娜”的品牌知名度，带

动品牌、产品与消费者之间的互动。

报告期内，公司成功组织举办“中国第二届敏感性皮肤高峰论坛”，并颁布《敏感肌肤精准防护指南》。

报告期内，始终践行公益的贝泰妮一步一个脚印，持续肩负企业社会责任，开展了“5·25全国护肤日”青春校园行公益活动，为全国高校的“00后”进行义诊，并带去科学护肤的科普教育。用专业赢得了“Z世代”认可，在深耕功效护肤品赛道上又领先了一步。

新品营销方面，报告期内贝泰妮邀请近200位皮肤界泰斗级专家和主流媒体共同见证，“薇诺娜”携手天猫小黑盒发布年度新品，将品牌的新科技、新理念、新产品带给消费者，再次用专业向创新变革的护肤行业证明了我们的实力。

2021年“6·18”年中大促活动中，“薇诺娜”蝉联天猫美妆国货新锐No.1，天猫美妆类目TOP10中唯一国货。

### （三）持续推进产品包装绿色化

公司致力打造绿色包装供应生态系统，采用全生命周期评价体系（LCA）促进包装供应链绿色化变革，通过创新包装结构、利用新型环保材料等多种途径，优化包装整体方案。报告期内，公司产品包装不断提升采用FSC森林管理委员会认证纸张的比例，助力森林资源循环再生。同时，在包装印制环节采用环保工艺、环保型油墨减少挥发性有机化合物（VOC），助力环境保护。报告期内，公司不断开发各种新型环保方案用于新产品包装及现有包装的优化，相关包装材料已陆续投入使用。

### （四）打造精准可控的数字化供应链

公司持续优化供应链运营策略，提升供应链柔性及稳定性平衡。报告期内，公司通过提前规划产能、储备通用部件等举措，调配供应资源，精准应对线上线下大促高峰，保障产品供应。推行供应链多维度库存指标评价体系，持续提升存货周转率。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求；

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第7号——上市公司从事电子商务业务》的披露要求；

#### （一）营业收入分类情况

	本报告期		上年同期		同比变动增减
	金额（万元）	占营业收入比重	金额（万元）	占营业收入比重	
主营业务收入	140,257.63	99.35%	93,698.81	99.52%	49.69%
其他业务收入	916.81	0.65%	455.02	0.48%	101.49%

#### （二）主营业务收入分类情况

渠道	销售模式	本报告期		上年同期		同比变动增减
		金额（万元）	占主营业务收入	金额（万元）	占主营业务收入	

			比重		比重	
线上渠道销售	自营	77,294.74	55.11%	57,238.38	61.09%	35.04%
	经销、代销	32,750.11	23.35%	20,685.77	22.08%	58.32%
线下渠道销售	自营	20.40	0.01%	109.19	0.11%	-81.32%
	经销、代销	30,192.38	21.53%	15,665.47	16.72%	92.73%

(1) 线上自营零售业务主要包括公司自建平台销售或通过大型B2C电商平台开设自营店铺实现销售，是公司销售渠道的重要组成部分。报告期内营业收入77,294.74万元，占主营业务收入约55.11%。

(2) 线下自营零售业务指公司通过租赁铺面方式开设的线下直营店实现销售。报告期内，公司线下直营店数量、规模较上年末均无变化。线下自营零售业务对公司经营业绩影响较小。

### (三) 自有品牌商品销售情况

类别	金额(万元)	占营业收入比重	本报告期平均售价(元)	上年同期平均售价(元)
化妆品	125,717.14	89.05%	50.36	44.30
医疗器械	12,297.40	8.71%	111.93	98.55
彩妆	2,243.09	1.59%	48.77	39.50

注：单位售价=销售收入÷正常产品的销量（不含赠品、试用装）

### (四) 线上渠道销售情况

平台	销售模式	本报告期			上年同期			同比变动增减
		金额(万元)	占线上渠道收入比重	占营业收入比重	金额(万元)	占线上渠道收入比重	占营业收入比重	
自建平台	自营	12,873.52	11.70%	9.12%	9,420.02	12.09%	10.00%	36.66%
第三方平台	自营、经销以及代销	97,171.33	88.30%	68.83%	68,504.13	87.91%	72.76%	41.85%

### (五) 线上渠道主营业务收入占比在10%以上的平台及其销售情况

	销售模式	本报告期		上年同期		同比变动增减
		金额(万元)	占营业收入比重	金额(万元)	占营业收入比重	
阿里系多个平台或公司	自营、经销以及代销	58,718.45	41.95%	45,246.26	48.06%	29.78%
唯品会	代销	14,236.90	10.08%	10,383.77	11.03%	37.11%

### (六) 线上自营店铺核心产品品类的经营数据

报告期内，公司前五大线上自营店铺占线上自营渠道销售收入比例约为95.89%，其中：

类别	金额(万元)	占线上渠道收入	占营业收入比重	本报告期内平	本报告期内人均
----	--------	---------	---------	--------	---------

		比重		日均订单个数（单/天）	消费频次（次）
化妆品	71,721.55	65.17%	50.80%	27,040	1.62
彩妆	1,219.80	1.11%	0.86%		
医疗器械	1,179.75	1.07%	0.84%		

（1）因其他线上销售渠道的订单个数和人均消费频次数据未能获取，公司前五大线上自营店铺占线上自营渠道销售收入比例较高，以上核心产品品类经营数据的统计范围为公司前五大线上自营店铺。

（2）因单一订单可能包含多个产品品类，故日均订单个数及人均消费频次为汇总数据。

（3）报告期末，公司主要自建平台注册用户数量共计约234.67万户，报告期内新增注册用户共计约29.39万户。

（4）报告期内，公司主要自建平台订单平均消费金额为735.12元/单。

#### （七）线上渠道销售业务收入确认及成本结转方法

	销售模式	模式介绍	销售模式的退换货义务与风险	收入和成本的确认政策
线上自营	自营	公司主要通过在大中型B2C平台开设自营店铺，或直接自建平台等形式进行产品的线上推广与销售。例如：天猫、京东、薇诺娜网上商城等；或通过线下推广的形式引导消费者在公司依托微信平台自主搭建的“薇诺娜专柜服务平台”进行产品销售。	基于各平台退换货规则，一般为7天无理由退换货政策；确认收货后一般无质量问题不予退换货。报告期内，公司遵守各平台的退换货政策一致执行。	客户在线上下单并付款，公司发货后，消费者收到货物后点击确认收货，或达到平台约定的收货期限，自动确认收货后，确认收入并结转成本。
线上分销	经销	公司与线上经销商签订商品购销协议，线上经销商通过在大中型B2C平台等开设的自营店铺自主进行产品销售。	无质量问题不予退换货。报告期内，公司退换货政策一致执行。	公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，签署物流签收单后，确认销售收入并结转成本。
	代销	公司与大型B2C平台签订商品购销协议，双方根据平台实际销售产品和其他约定方式进行结算，例如：唯品会、京东超市、天猫超市等。	无质量问题不予退换货。报告期内，公司退换货政策一致执行。	公司根据合同约定将产品交付给受托方，待受托方对外实现销售后向公司开出代销清单时确认销售收入并结转成本。

#### （八）线上渠道销售业务对公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素

近年来，化妆品企业通过线上渠道实现的销售占比逐年提升，国际知名化妆品品牌也开始重视线上渠道的建设，并逐步加大了线上渠道的营销力度。相较于“薇诺娜”为首的本土化妆品品牌，国际知名化妆品品牌依托强势的品牌地位及强大的资金实力，在市场竞争中可能占据一定优势。国际化妆品品牌在线上渠道持续的营销投入，将可能挤压本土化妆品品牌在线上渠道的销售份额。

公司获客成本支出主要分布于线上推广模式下的各平台店铺，主要包括天猫、京东、唯品会等主要电商B2C平台店铺。随着潜在的网购用户增量趋于稳定，互联网流量红利效应逐渐减弱，主要头部电商平台的商家竞争日趋激烈，公域流量的获客边际效益有所下滑，导致公司报告期内获客成本快速增长。如果公司未来不能及时开拓低成本的获客渠道，制定高效的获客策略，不断开拓品牌私域流量池并提升客户的长期价值，同时各主要头部平台的营销推广收费标准出现较大不利调整，则可能导致公司的获客成本进一步提高，获客效率下降，进而对公司的经营业绩带来不利影响。

#### **（九）公司在线上渠道销售业务对网络及数据信息安全、个人信息保护、消费者权益保护以及商业道德风险领域所实施的保障措施**

公司线上渠道销售占比较高，业务开展需要依赖电信运营商的网络基础设施，并依赖信息系统的完善。为保障信息系统的安全性，公司近年来逐步建立、完善了信息管理相关制度，包含《计算机使用管理》、《数据备份规范》、《机房管理制度》、《服务器管理制度》、《网络管理制度》、《数据管理制度》等规范与文件，公司将根据信息安全管理之需要，不断修订完善制度并予以施行和监督管理，从而保障网络和数据信息安全，同时保障个人信息保护、消费者权益保护。

公司线上销售平台具备国家信息安全三级等保资质，所使用平台机房具备防火、防潮能力，具有灾后数据恢复能力，有完善的网络防火墙、入侵检测、数据加密等符合规定的安全措施，并接受相关部门的不定期抽查。

自公司线上渠道成立和运营以来，未发生过重大信息安全风险事件，公司将持续完善信息安全保障的管理制度与措施，加强信息安全投入，持续保障网络信息安全与消费者权益保护。

#### **（十）主要产品采购情况**

公司报告期内护肤品产品以自主生产和委托加工模式生产为主。其中，自主生产模式和委托加工模式下所生产护肤品类产品于报告期实现的销售成本分别约占营业成本的20.47%和52.12%。

公司报告期内彩妆类产品主要以OEM生产为主。OEM模式下所生产彩妆类产品于报告期实现的销售成本约占营业成本的3.04%。

公司报告期内医疗器械类产品全部由公司自主生产。自主生产模式下所生产医疗器械类产品于报告期实现的销售成本约占营业成本的2.87%。

公司产品采购的供应商均为非关联方。

#### **（十一）仓储与物流情况**

报告期末，公司通过自有或租赁方式在昆明、上海设立本地仓库。同时，为了更快响应消费者购物需求最短时间内将产品运达消费者，公司陆续在全国主要区域与菜鸟、顺丰、京东等物流公司合作设立区域仓库，整合各方优势资源，加强供应链管理以及提高客户体验。

报告期内，公司严格执行关于存货出入库、报废销毁以及定期盘点等相关内控制度。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求：

**(一) 主要原材料的采购模式**

主要原材料	采购模式	报告期内结算方式是否发生重大变化
活性物	询价式采购	否
保湿剂	询价式采购	否
防晒剂	询价式采购	否
油脂	询价式采购	否
面膜布	询价式采购	否

**(二) 主要产品生产技术情况**

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
化妆品	工业化生产	本公司员工	具体参见本报告第三节“二、核心竞争力分析”	具体参见本报告第三节“二、核心竞争力分析”
医疗器械	工业化生产	本公司员工		
彩妆	工业化生产	本公司员工		

**(三) 主要产品的产能情况**

主要产品	半年度设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
化妆品	646.80标准万支/盒	按计划正常生产	约4,500标准万支/盒	具体参见本报告第三节“六、投资状况分析”
医疗器械	269.50标准万支/盒	按计划正常生产		

**(四) 主要化工园区的产品种类情况**

适用  不适用

**(五) 报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况**

适用  不适用

**(六) 报告期内上市公司出现非正常停产情形**

适用  不适用

**(七) 相关批复、许可、资质及有效期的情况**

报告期末，公司及子公司共计已取得相关批复、许可、资质情况如下：《化妆品生产许可证》1项；《国产特殊用途化妆品行政许可批件》23项；《国产非特殊用途化妆品备案电子凭证》206项；《医疗器械生产许可证》1项；《第二类医疗器械经营备案凭证》7项；《医疗器械注册证》3项；《第一类医疗器械备案凭证》2项；《第一类医疗器械生产备案凭证》1项；《互联网药品信息服务资格证书》2项；《医疗机构执业许可证》1项；《增值电信业务经营许可证》1项；《检验检测机构资质认定证书》1项以及《安全生产标准化证书》1项。同时，公司已完成了进出口货物收发货人备案和对外贸易经营者备案登记。

截至报告期末，以上批复、许可、资质均在有效期内。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。公司的核心竞争力主要体现在丰富的品牌矩阵、多维的销售渠道、先进的研发技术、过硬的产品品质、精准的营销触觉以及稳定的经营团队等方面，具体可参见2020年年报。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见本报告第三节“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	1,411,744,421.58	941,538,238.93	49.94%	主要系公司报告期内销售规模较上年同期增加较多所致。
营业成本	322,046,911.93	169,868,606.50	89.59%	主要系公司报告期内销售规模增长较快，营业成本同向增加所致。
税金及附加	19,343,422.43	14,368,663.53	34.62%	主要系公司报告期内销售规模增长较快，税金及附加成本同向增加所致。
销售费用	637,325,871.09	474,971,486.70	34.18%	主要系报告期随着营业收入快速增长，公司持续加大品牌形象推广宣传费用、人员费用以及电商渠道费用投入所致。
管理费用	84,014,983.00	76,126,147.16	10.36%	
研发投入	47,289,935.02	25,528,689.95	85.24%	主要系相较于上年同期新冠肺炎疫情肆虐阶段研发活动受到较大影响，报告期内公司的研发活动得以顺利、正常开展所致。
财务费用	-7,475,366.48	-858,821.79	-770.42%	主要系报告期内公司银行活期存款利息收入较上年同期增加较多所致。
所得税费用	48,471,011.58	28,593,499.50	69.52%	主要系公司报告期内销



				售规模和利润总额较上年同期增加较多所致。
经营活动产生的现金流量净额	365,150,864.65	93,707,797.23	289.67%	主要系报告期内公司销售规模快速增长带来现金流入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,702,894,948.75	-29,167,822.15	-5,738.27%	主要系公司支付的银行理财产品的投资本金较上年同期增加较多以及公司对中央工厂新基地建设项目持续投资的综合影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	2,679,865,083.07	-76,575,147.23	3,599.65%	主要系公司发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市取得的募集资金净额所致。
现金及现金等价物净增加额	1,342,120,924.56	-12,035,172.15	11,251.66%	

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						
护肤品	1,257,171,406.47	299,144,008.67	76.20%	49.88%	93.62%	下降 5.41 个百分点

#### 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
其他收益	12,637,054.41	4.03%	主要系报告期内公司收到与收益相关的政府补助较多所致。	否
投资收益	3,660,546.70	1.17%	主要系报告期内公司购买银行理财产品产生的投资	是

			收益所致。	
公允价值变动损益	2,021,766.06	0.64%	主要系报告期内公司购买银行理财产品产生的公允价值变动收益所致。	否
信用减值收益	392,802.08	0.13%		否
资产减值损失	-13,760,287.21	-4.39%	主要系报告期内公司计提存货跌价准备金所致。	否
营业外收入	328,278.44	0.10%		否
营业外支出	4,255,087.65	1.36%	主要系报告期内公司公益捐赠支出所致。	否

## 五、资产、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	2,498,645,435.64	52.66%	751,952,206.79	46.94%	5.72%	主要系公司发行人民币普通股股票并在深交所创业板上市取得的募集资金净额所致。
应收账款融资	85,552,920.46	1.80%	139,680,494.95	8.72%	-6.92%	主要系报告期末公司在手的未到期、未背书或未贴现的银行承兑汇票结余减少所致。
应收账款	172,359,019.47	3.63%	186,802,633.17	11.66%	-8.03%	应收账款余额下降主要系报告期内公司加强了应收款项催收管理，应收账款及时收回所致。资产比重下降较多主要原因是报告期内公司完成深交所创业板上市取得募资金，总资产规模增加所致。
预付款项	51,993,238.82	1.10%	29,346,600.11	1.83%	-0.73%	主要系报告期内公司预付的大型B2C 电商平台和其他市场推广服务供应商的营销费用、广告代言费用增加所致。公司预付款项账龄均为1年以内，预计将于未来十二个月内周转核销完毕。
存货	309,527,860.07	6.52%	253,748,938.43	15.84%	-9.32%	存货余额增加主要系公司按照年度供应链生产计划，主动为下半年各项大促活动中的热销产品进行提前规划、生产以及备货采购，存货余额相

						应同向增加所致。同时，资产比重下降较多主要原因是报告期内公司完成深交所创业板上市取得募资金，总资产规模增加所致。
其他应收款	13,253,211.08	0.28%	9,579,825.54	0.60%	-0.32%	
固定资产	77,386,576.28	1.63%	68,546,798.67	4.28%	-2.65%	
在建工程	77,744,374.29	1.64%	40,747,602.73	2.54%	-0.90%	
使用权资产	95,719,852.41	2.02%			2.02%	
应付账款	235,720,062.38	4.97%	116,682,033.02	7.28%	-2.31%	
合同负债	42,700,683.29	0.90%	36,504,453.46	2.28%	-1.38%	
应付职工薪酬	46,887,118.38	0.99%	76,574,653.89	4.78%	-3.79%	主要系报告期内公司支付 2020 年度职工年终一次性奖金所致。
租赁负债	58,188,793.58	1.23%			1.23%	

## 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）		2,021,766.06			2,715,000,000.00	1,480,000,000.00		1,237,021,766.06
应收账款融资	139,680,494.95						-54,127,574.49	85,552,920.46
上述合计	139,680,494.95	2,021,766.06			2,715,000,000.00	1,480,000,000.00	-54,127,574.49	1,322,574,686.52

其他变动的内容

应收账款融资的其他变动主要系报告期内公司收到、背书转让或到期承兑的银行承兑汇票的净变动。

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

	金额（元）	受限制原因
货币资金-其他货币资金	5,633,272.33	银行承兑汇票保证金

## 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
3,187,205,119.35	59,413,540.09	5,264.44%

## 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）
中央工厂新基地建设项目	自建	是	制造业	87,685,225.45	87,685,225.45	募集资金	按项目进度正常进行中	项目建设完成并全部达产后，每年将新增产能4,500万标准支/盒	不适用	不适用	不适用	不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

具体可参见本报告第三节“五、资产、负债状况分析”。

## 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	288,389.68
报告期投入募集资金总额	78,866.42
已累计投入募集资金总额	78,866.42
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
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	
截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计投入募集资金投资项目金额为 78,866.42 万元（含超额募集资金永久性补充流动资金 40,000.00 万元）。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
中央工厂新基地建设项目	否	43,840.92	43,840.92	8,768.52	8,768.52	20.00%	建设期为首笔投资起 36 个月			不适用	否
营销渠道及品牌建设	否	69,121.74	69,121.74	81.65	81.65	0.12%	建设期为首笔投资起 36 个月			不适用	否
信息系统升级项目	否	10,506.35	10,506.35			0.00%	建设期为首笔投资起 36 个月			不适用	否

补充营运资金	否	30,000	30,000	30,016.25	30,016.25	100.05%	不适用			不适用	否
承诺投资项目小计	--	153,469.01	153,469.01	38,866.42	38,866.42	--	--			--	--
超募资金投向											
永久性补充流动资金	否	40,000	40,000	40,000	40,000	100%	不适用			不适用	否
未确定用途的超募资金	否	94,920.67	94,920.67			0.00%	不适用			不适用	否
超募资金投向小计	--	134,920.67	134,920.67	40,000	40,000	--	--			--	--
合计	--	288,389.68	288,389.68	78,866.42	78,866.42	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
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、用途及使用进展情况	适用 具体可参见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于公司使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》。										
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 具体可参见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于公司使用募集资金置换自筹资金预先投入及发行费用的公告》。										
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	除用于现金管理的部分外，本公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户进行严格管理，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。截至 2021 年 6 月 30 日，公司募集资金专户活期存款余额人民币 57,899.14 万元（含募集资金专户存款利息，不含已使用闲置募集资金购买理财产品的本金）。										
募集资金使用及披露中存在的问题或	2021 年 5 月 28 日，由于公司工作人员操作失误，将募集资金到账前公司以自筹资金预先支付的发行费用人民币 369.51 万元从募集资金账户重复划转至公司非募集资金账户。公司自查发现问题后，已将										

其他情况	该笔款项转回至原募集资金账户，对相关责任人员进行了批评教育与问责，并要求相关责任人员加强学习公司《募集资金管理办法》等制度和相关规定，严格按照法律法规、三方监管协议的要求存放和使用募集资金，杜绝此类现象再发生。截至本报告出具日，该事项已经得到解决，不存在占用募集资金用于非募集资金投资项目的情形，未损害投资者特别是中小投资者利益。
------	---

### (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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	159,500.00	11,500.00	0	0
银行理财产品	募集资金	152,000.00	152,000.00	0	0
合计		311,500.00	163,500.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (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

公司报告期末未出售重大资产。

## 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
上海贝泰妮	子公司	生物科技（除药品、食品）领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售日用百货、化妆品、美容用品、仪器仪表、医疗器械、仪器仪表、首饰、电子产品、消毒用品；企业管理，企业管理咨询，软件开发，计算机软硬件、多媒体、网络系统的设计、制作、开发和销售，系统集成的设计、调试，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），商务信	人民币 200 万元	248,565,572.78	136,121,949.43	455,355,278.79	93,223,329.71	76,562,580.47



		息咨询, 设计、制作、发布国内广告。(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)						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

具体可参见本报告第十节“八、合并范围的变更”。

主要控股参股公司情况说明

适用  不适用

## 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) 行业竞争加剧的风险

近年来, 化妆品企业通过线上渠道实现的销售占比逐年提升, 国际知名化妆品品牌也开始重视线上渠道的建设, 并逐步加大了线上渠道的营销力度。相较于本土化妆品品牌, 国际知名化妆品品牌依托强势的品牌地位及强大的资金实力, 在市场竞争中占据一定优势。国际化妆品品牌在线上渠道持续的营销投入, 将会挤压本土化妆品品牌在线上渠道的销售份额。2021 年线上销售渠道仍将是公司实现销售收入最重要的销售渠道, 若公司未能及时应对上述变化, 将会对公司的销售收入增长产生不利影响, 甚至可能导致公司的销售收入出现下滑, 进而可能会对公司整体经营业绩产生不利影响。

### (2) 营销模式无法顺应市场变化的风险

化妆品企业的竞争一定程度上是营销模式的竞争, 对时尚的敏锐度和对热点的把握能力, 决定了企业能否灵活运用营销方式, 进而拥有先发优势。而互联网的高效性也对响应的速度提出了更高的要求。近年来, 市场营销方式发生了巨大变化, 小红书、抖音、微博、知乎等新兴媒体流量呈现爆发式增长, 网络流量入口呈现碎片化的趋势, 营销渠道更为多元化。如若未来公司不能及时把握市场营销模式的变化, 迅速捕捉符合市场偏好的营销模式, 则可能出现公司营销决策失误, 进而影响公司经营业绩。

### (3) 销售平台相对集中的风险

近年来, 公司紧跟电子商务发展的趋势, 快速拓展线上销售渠道, 与天猫、唯品会、京东等知名电商平台进行深度合作, 并借助微信平台搭建线上商城进行产品销售。报告期内, 公司通过天猫(包括天猫超市)、唯品会、京东、微信四大平台实现的销售收入占其主营业务收入比重较高, 上述平台对公司的影响较大。如果公司未来出现与上述平台之间的合作关系发生变化、平台流量下滑、平台销售政策及收费标准出现调整等情况, 将有可能对公司在上述平台的业务开展产生不利影响。同时, 若公司未能及时拓展其他具有竞争力的平台, 则上述情况将会对公司的经营业绩带来不利影响。

#### (4) 销售季节性波动的风险

公司通过电子商务渠道实现的销售占比较高，受“6·18”、“双 11”等主要的大型促销活动影响较大，公司的销售收入在大型促销期间爆发式增长，导致公司第二、四季度销售收入占比相对较高，公司的销售收入及利润存在季节性波动，经营业绩存在一定季节性波动的风险。

#### (5) 委托加工的风险

报告期内，公司主要采用自主生产、委托加工、OEM生产相结合的生产模式。委托加工模式是公司主要的生产模式。在委托加工模式下，公司向委托加工厂商提供生产所需的原料，委托加工厂商按照公司要求进行产品生产。虽然委托加工是化妆品行业生产模式的常态，公司对委托加工厂商的开发、审核、质量控制等制定了一系列的管理制度，但若委托加工厂商出现主要设备无法正常运转、人员紧缺、生产质量控制不达标等情况，公司仍将面对供货不足、货品质量瑕疵等问题，进而影响公司正常经营。

#### (6) 品牌相对集中的风险

报告期内，公司集中优势资源支持“薇诺娜”品牌的发展，使得公司“薇诺娜”品牌的市场认可度逐年提高，同时公司基于“薇诺娜”品牌的影响力，不断衍生出针对不同需求、不同年龄段的其他品牌。但“薇诺娜”品牌仍是公司收入的主要来源，报告期内，公司旗下“薇诺娜”品牌实现的销售收入占主营业务收入的比重约98.72%，“薇诺娜”品牌为公司最重要的产品品牌。如果未来“薇诺娜”品牌运营策略失败、遭受重大负面新闻、市场认可度降低，或者发生品牌被盗用、被侵权等情况，都可能导致该品牌产品的销售收入下滑，进而对公司经营业绩产生不利影响。

#### (7) 产品质量控制的风险

公司“薇诺娜”品牌重点针对敏感肌护理，多适用于肌肤较为敏感的人群。产品适用人群的定位决定了公司对于产品的质量要求较其他化妆品更高。但若公司未来在采购、生产过程中未做到有效的质量控制，消费者使用公司产品产生过敏等不适现象，可能会引起消费者投诉，甚至有可能面临监管部门行政处罚的风险。此外，如若大批量的货品存在类似质量问题，且公司并未及时、妥善的进行处理，有可能会对公司“薇诺娜”品牌的客户信任度、忠诚度产生不利影响，进而影响公司整体经营业绩。

#### (8) 获客成本快速增长的风险

公司获客成本支出主要分布于线上推广模式下的各平台店铺，主要包括天猫、京东、唯品会等主要电商平台店铺。报告期各期，公司获客成本呈快速增长的趋势。随着潜在的网购用户增量趋于稳定，互联网流量红利效应逐渐减弱，主要头部电商平台的商家竞争日趋激烈，公域流量的获客边际效益有所下滑，导致公司报告期内获客成本快速增长。如果公司未来不能及时开拓低成本的获客渠道，制定高效的获客策略，不断开拓品牌私域流量池并提升客户的长期价值，同时各主要头部平台的营销推广收费标准出现较大不利调整，则可能导致公司的获客成本进一步提高，获客效率下降，进而对公司的经营业绩带来不利影响。

#### (9) 公司采取的应对措施

针对上述可能面临的风险，公司将积极拥抱市场变化，做好战略调整，深化商业模式创新与管理工作，不断强化优势渠道的竞争力同时，强化导流引流能力，不断加强会员运营水平，提高获客效率，增加客户粘性，提升公司对商业模式创新与

市场变化的综合运营管理能力。

## 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
2021 年 04 月 30 日	网上直播+电话会议	其他+电话沟通	机构+个人	中金公司、国泰君安证券、中欧基金、银华基金、景林资产、易方达基金、华宝基金、广发证券、长江证券、天风证券、景顺长城基金、上投摩根、大成基金、淡马锡、南方基金等 900 余机构及个人	公司 2020 年度及 2021 年第一季度业绩说明会（线上），详见投资者关系活动记录表	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《300957 贝泰妮业绩说明会、路演活动等 20210430》（表编号：2021-001）
2021 年 05 月 17 日	网上直播	其他	机构+个人	通过“全景·路演天下”（ <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> ）参与“2021 年云南上市公司投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会”活动的投资者	2021 年云南上市公司投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会（线上），详见投资者关系活动记录表	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2021 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》（表编号：2021-002）

## 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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	85.01%	2021 年 05 月 27 日	2021 年 05 月 27 日	本次会议以现场投票与网络投票相结合的方式对 12 项议案进行表决,具体可参见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》

#### 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 2020 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 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

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

#### (1) 环境保护及可持续发展

公司多年来严格遵循ISO22716&GMPC（化妆品良好操作指南）、ISO13485（医疗器械质量管理体系 用于法规的要求）、ISO9001&ISO14001&18001（质量体系、环境管理体系、职业健康安全体系）认证的规范条约，将产品质量、环境保护、员工健康安全视为公司内部管理的重要纬度。

报告期内，公司树立绿色供应链管理理念，不断改进和完善采购标准、制度，将绿色采购及节能减碳理念贯穿原材料、产品和服务采购的全过程。从物料环保、污染预防、节能减排等方面对供应商进行绿色伙伴认证、选择和管理，推动供应商持续提高绿色发展水平，共同构建绿色供应链。引导供应商减少各种原辅材料和包装材料用量、用更环保的材料替代，避免或减少环境污染。定期对供应商进行培训和技术支持，传递客户和其他利益相关者的环境要求，帮助供应商将要求融入业务之中并逐级传递。同时在公司内部提倡节能减碳的工作方式，加强员工环保教育，对办公纸张耗材、用水用电及员工餐饮提出节约使用的倡议及相关管理制度。

公司积极响应国家和当地政府的要求，对企业噪音、废水、废气、危险废物进行严格管理，遵循“绿水青山就是金山银山”的发展理念。企业内部制定安全生产规章管理制度的同时，严格按照排污许可管理要求进行噪音、废水、废气、危险废物监测。公司始终坚持“全面规划、合理布局、综合利用、保护环境、造福地方”的方针，着力推进绿色发展、循环发展、低碳发展的生产经营方式，将环境保护和可持续发展视为自身的责任担当，实现企业发展与环境保护的共赢。报告期内，公司及子公司污水处理设备运行正常，环境污染源在线监测系统运行正常，危险废物均按照法规规定交由有资质的危废处置机构进行处置，没有发生环境污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

#### (2) 社会公益支持

报告期内公司围绕青少年成长教育、基层医疗、乡村振兴等方面设立专项基金，与第三方慈善公益基金会合作长期支持公益事业发展：

2021年4月29日，贝泰妮向云南省青少年发展基金会捐资人民币150万元设立“贝泰妮公益基金”，为青少年提供新助力、播种新希望。“贝泰妮公益基金”是云南希望工程首个以关注青少年“生物多样性保护”等生态环保公益事业为主的专项公益基金，旨在帮助当地青少年及游客了解生物生态多样性和文化多样性相关知识，提升生态环保意识和参与生态环保的能力，同时也促进了云南省生物多样性保护和生态可持续发展。贝泰妮不仅关注生态的可持续发展，还通过“扶志、扶智”的落地公益，全周期的关注青少年成长。为此，“贝泰妮公益基金”联合阿拉善SEE西南项目中心在迪庆，丽江等地以援建保护区自然

宣教室、环保公益卫生间，编写宣讲哈巴雪山自然观察手册及自然教育课件等公益项目。与此同时，通过云南青基会在云南省曲靖市设立“希望高中班”，在玉溪市援建“希望澡堂”，贝泰妮希望持续聚焦“助学育人”，通过思想引领进一步坚定青少年与困难作斗争的信心，激发其立志成才的理想与内生动力。

2021年5月8日，云南省红十字会第74个“5·8”世界红十字与红新月日主题纪念活动召开，贝泰妮荣获中国红十字会奉献奖章。座谈会上，贝泰妮与云南省红十字会签订“云南省红十字薇诺娜公益基金”发起协议，贝泰妮向云南省红十字会捐赠人民币100万元设立“薇诺娜公益基金”，定向用于支持乡村基层医疗、应急救援救助等公益项目，帮助最易受损的留守儿童、老人、志愿者等群体。

2021年5月19日，由贝泰妮捐建的保山市瓦窑镇大蒿村水源保护项目竣工仪式在当地村民的热烈欢迎下顺利举行。水源地失修是困扰大蒿村多年的问题，贝泰妮通过保山市红十字会，向保山市瓦窑镇大蒿村定向捐赠人民币50万元，用于实施修复瓦窑镇大蒿村小蒿大树垭口、黑泥坑、田坝大水井3个水源点及其配备的3个水利灌溉基础设施项目，解决全村2,000余名村民用水及畜牧用水、良田灌溉的急迫问题。整个水源保护项目历时三个月，在多方共同参与下，村民自治治理能力得到提升，家家户户积极参与水源地保护项目，村民环保意识进一步得到提升。美丽乡村的和谐景象令人欢欣鼓舞。

守护青山绿水，助力乡村振兴。贝泰妮将社会责任战略融于企业愿景和使命，以品牌的力量承载社会核心价值观，以社会责任孕育民族品牌的中坚力量。

## 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

公司报告期末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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 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

公司报告期末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

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、其他重大关联交易

适用  不适用

海南贝泰妮创投于2021年4月6日注册成立，注册资本为3,000万元，原系公司全资子公司。2021年4月30日，为促进海南贝泰妮创投未来业务发展，充实资本实力，海南贝泰妮创投注册资本从3,000万元增至4,000万元。其中，红杉文德以1,000万元认缴海南贝泰妮创投新增注册资本1,000万元。本次增资完成后，公司持有海南贝泰妮创投的股权比例由100%变更为75%，海南贝泰妮创投仍属于公司合并报表范围内的控股子公司。

红杉文德为公司董事周逵所控制公司，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，系公司关联方，本次增资构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司关于子公司增资扩股暨关联交易的公告》	2021年04月30日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 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

公司报告期内不存在金额达到公司报告期利润总额 10%以上的重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

具体可参见本报告第六节“十一、重大关联交易”。

## 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	360,000,000	100.00%	9,861,588				9,861,588	369,861,588	87.31%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	360,000,000	100.00%						360,000,000	84.99%
其中：境内法人持股	360,000,000	100.00%						360,000,000	84.99%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、公开发行的有限售条件的人民币普通股			9,861,588				9,861,588	9,861,588	2.32%
二、无限售条件股份			53,738,412				53,738,412	53,738,412	12.69%
1、人民币普通股			53,738,412				53,738,412	53,738,412	12.69%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	360,000,000	100.00%	63,600,000				63,600,000	423,600,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2021年2月25日，经中国证监会《关于同意云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证

监许可【2021】546号)文件批准注册,同意公司首次公开发行不超过6,360万股人民币普通股。截至2021年3月22日止,公司向战略投资者定向配售和社会公众投资者发行人民币普通股(A股)累计6,360万股,每股面值人民币1.00元,发行价格为47.33元/股,募集资金总额3,010,188,000.00元,扣除发行费用后实际募集资金净额2,883,896,774.95元。发行后,公司注册资本增至人民币423,600,000元,总股本增至423,600,000股。

(2)2021年3月23日,深交所发出《关于云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司股票在创业板上市交易的公告》,公司人民币普通股股票于2021年3月25日在深交所创业板上市。证券简称为“贝泰妮”,证券代码为“300957”。

股份变动的批准情况

适用  不适用

同上。

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

具体可参见本报告第二节“四、主要会计数据和财务指标”。

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
诺娜科技	195,212,611	0	0	195,212,611	首次公开发行前股份	2024年3月25日
红杉聚业	91,415,257	0	0	91,415,257	首次公开发行前股份	2022年3月25日
臻丽咨询	37,330,934	0	0	37,330,934	首次公开发行前股份	2022年3月25日
重楼投资	25,047,520	0	0	25,047,520	首次公开发行前股份	2022年3月25日
哈祈生	10,993,678	0	0	10,993,678	首次公开发行前股份	2024年3月25日
国信证券鼎信8号创业板战略配	0	0	6,360,000	6,360,000	战略配售限售股	2022年3月25日

售集合资产管理计划							
网下发行股份投资者	0	0	3,501,588	3,501,588	网下配售发行限售股	2021年9月25日	
合计	360,000,000	0	9,861,588	369,861,588	--	--	

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量(股)	上市日期	获准上市交易数量(股)	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A股普通股	2021年03月16日	人民币47.33元/股	63,600,000	2021年03月25日	63,600,000		具体可参见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021年03月24日

报告期内证券发行情况的说明

具体可参见本报告第七节“一、股份变动情况”。

## 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	32,627	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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
诺娜科技	境内非国有法人	46.08%	195,212,611	0	195,212,611	0		
红杉聚业	境内非国有	21.58%	91,410	0	91,415	0		

	法人		5,257		,257			
臻丽咨询	境内非国有法人	8.81%	37,330,934	0	37,330,934	0		
重楼投资	境内非国有法人	5.91%	25,047,520	0	25,047,520	0		
哈祈生	境内非国有法人	2.60%	10,993,678	0	10,993,678	0	质押	10,993,600
中国建设银行股份有限公司——银华富裕主题混合型证券投资基金	其他	1.44%	6,104,190	6,104,190	853	6,103,337		
国信证券——招商银行——国信证券鼎信8号创业板战略配售集合资产管理计划	其他	1.21%	5,133,500	5,133,500	5,133,500	0		
潘宇红	境内自然人	0.30%	1,280,000	1,280,000	0	1,280,000		
招商银行股份有限公司——银华富利精选混合型证券投资基金	其他	0.29%	1,246,671	1,246,671	853	1,245,818		
太平人寿保险有限公司——分红——个险分红	其他	0.24%	1,000,800	1,000,800	0	1,000,800		
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）	国信证券鼎信 8 号创业板战略配售集合资产管理计划系公司高管、核心员工首次公开发行战略配售股份的专项资管计划，以上所列之持有限售股股份数未包含转融通借出股份的限售股份数量。国信证券鼎信 8 号创业板战略配售集合资产管理计划拟解除限售日期为 2022 年 3 月 25 日，具体可参见本报告第七节“一、股份变动情况”。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	诺娜科技和哈祈生均系公司实际控制人 GUO ZHENYU（郭振宇）和 KEVIN GUO 父子控制的企业。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
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）	不适用							

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
中国建设银行股份有限公司——银华富裕主题混合型证券投资基金	6,103,337	人民币普通股	6,103,337
潘宇红	1,280,000	人民币普通股	1,280,000
招商银行股份有限公司——银华富利精选混合型证券投资基金	1,245,818	人民币普通股	1,245,818
太平人寿保险有限公司——分红——一个险分红	1,000,800	人民币普通股	1,000,800
中国中金财富证券有限公司	727,884	人民币普通股	727,884
招商银行股份有限公司——中欧阿尔法混合型证券投资基金	723,021	人民币普通股	723,021
交通银行——华夏蓝筹核心混合型证券投资基金（LOF）	701,055	人民币普通股	701,055
中国建设银行股份有限公司——中欧悦享生活混合型证券投资基金	697,928	人民币普通股	697,928
招商银行股份有限公司——华安新兴消费混合型证券投资基金	624,833	人民币普通股	624,833
太平人寿保险有限公司	530,000	人民币普通股	530,000
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	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
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）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、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：云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,498,645,435.64	751,952,206.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,237,021,766.06	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	172,359,019.47	186,802,633.17
应收款项融资	85,552,920.46	139,680,494.95
预付款项	51,993,238.82	29,346,600.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,253,211.08	9,579,825.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	309,527,860.07	253,748,938.43

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	1,030,202.18	20,064,302.83
流动资产合计	4,369,383,653.78	1,391,175,001.82
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	77,386,576.28	68,546,798.67
在建工程	77,744,374.29	40,747,602.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	95,719,852.41	
无形资产	52,957,660.52	55,164,465.14
开发支出	8,627,480.91	
商誉		
长期待摊费用	21,408,636.01	20,355,827.82
递延所得税资产	14,222,184.29	13,353,630.04
其他非流动资产	27,201,213.75	12,525,918.72
非流动资产合计	375,267,978.46	210,694,243.12
资产总计	4,744,651,632.24	1,601,869,244.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,704,960.05	18,154,437.38

应付账款	235,720,062.38	116,682,033.02
预收款项		
合同负债	42,700,683.29	36,504,453.46
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	46,887,118.38	76,574,653.89
应交税费	64,864,011.62	79,953,869.73
其他应付款	62,816,660.40	62,416,701.40
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	38,997,130.66	
其他流动负债	3,674,001.66	904,331.40
流动负债合计	510,364,628.44	391,190,480.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,188,793.58	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,447,702.64
递延收益	6,408,639.69	7,413,717.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,597,433.27	8,861,420.32
负债合计	574,962,061.71	400,051,900.60
所有者权益：		

股本	423,600,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,846,004,685.04	25,707,910.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,816,095.53	86,816,095.53
一般风险准备		
未分配利润	800,876,061.19	726,480,468.18
归属于母公司所有者权益合计	4,157,296,841.76	1,199,004,473.80
少数股东权益	12,392,728.77	2,812,870.54
所有者权益合计	4,169,689,570.53	1,201,817,344.34
负债和所有者权益总计	4,744,651,632.24	1,601,869,244.94

法定代表人：GUO ZHENYU（郭振宇）

主管会计工作负责人：王龙

会计机构负责人：刘兆丰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,203,643,464.72	616,499,940.05
交易性金融资产	1,237,021,766.06	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	102,408,888.49	72,809,772.10
应收款项融资	66,363,009.13	118,902,352.71
预付款项	117,533,756.07	23,974,495.92
其他应收款	6,001,747.75	28,735,124.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	302,091,688.19	249,882,522.66
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	265,060.20	16,825,825.79
流动资产合计	4,035,329,380.61	1,127,630,033.33
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	50,193,000.00	20,093,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,437,032.40	53,343,028.96
在建工程	77,453,168.89	40,747,602.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,089,605.57	
无形资产	51,398,419.77	53,453,471.85
开发支出	3,341,875.42	
商誉		
长期待摊费用	10,112,141.68	12,265,201.52
递延所得税资产	10,032,364.02	5,381,685.29
其他非流动资产	23,916,742.75	8,395,307.51
非流动资产合计	323,974,350.50	193,679,297.86
资产总计	4,359,303,731.11	1,321,309,331.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,704,960.05	18,154,437.38
应付账款	233,953,071.07	116,146,869.52
预收款项		
合同负债	23,009,246.05	14,544,121.32
应付职工薪酬	12,346,291.93	15,786,972.73
应交税费	41,662,438.44	48,537,869.29

其他应付款	64,233,970.97	39,928,194.81
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	17,179,552.91	
其他流动负债	1,319,640.94	16,132.52
流动负债合计	408,409,172.36	253,114,597.57
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	27,084,222.63	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,336,500.28
递延收益	6,408,639.69	7,413,717.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,492,862.32	8,750,217.96
负债合计	441,902,034.68	261,864,815.53
所有者权益：		
股本	423,600,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,845,993,326.27	25,696,551.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,534,796.43	87,534,796.43
未分配利润	560,273,573.73	586,213,167.91
所有者权益合计	3,917,401,696.43	1,059,444,515.66
负债和所有者权益总计	4,359,303,731.11	1,321,309,331.19



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,411,744,421.58	941,538,238.93
其中：营业收入	1,411,744,421.58	941,538,238.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,099,203,881.57	760,004,772.05
其中：营业成本	322,046,911.93	169,868,606.50
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	19,343,422.43	14,368,663.53
销售费用	637,325,871.09	474,971,486.70
管理费用	84,014,983.00	76,126,147.16
研发费用	43,948,059.60	25,528,689.95
财务费用	-7,475,366.48	-858,821.79
其中：利息费用		388,726.16
利息收入	9,317,912.98	1,358,935.88
加：其他收益	12,637,054.41	13,566,723.25
投资收益（损失以“-”号填列）	3,660,546.70	243,747.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	2,021,766.06	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	392,802.08	-526,248.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-13,760,287.21	-4,348,736.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-9,150.04	-157,388.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	317,483,272.01	190,311,564.72
加: 营业外收入	328,278.44	166,761.46
减: 营业外支出	4,255,087.65	1,769,522.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	313,556,462.80	188,708,803.30
减: 所得税费用	48,471,011.58	28,593,499.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	265,085,451.22	160,115,303.80
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	265,085,451.22	160,115,303.80
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	265,015,593.01	160,344,602.05
2.少数股东损益	69,858.21	-229,298.25
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	265,085,451.22	160,115,303.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	265,015,593.01	160,344,602.05
归属于少数股东的综合收益总额	69,858.21	-229,298.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.68	0.45
（二）稀释每股收益	0.68	0.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：GUO ZHENYU（郭振宇）

主管会计工作负责人：王龙

会计机构负责人：刘兆丰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	943,888,757.63	692,551,112.19
减：营业成本	323,860,400.10	178,723,652.54
税金及附加	12,443,291.36	10,652,844.62
销售费用	334,278,255.09	248,932,278.08
管理费用	47,997,393.94	45,113,250.13
研发费用	43,163,506.84	25,603,269.94
财务费用	-7,825,390.90	-497,817.44
其中：利息费用		388,726.16
利息收入	8,682,270.57	908,058.85

加：其他收益	5,952,484.48	4,531,954.46
投资收益（损失以“－”号填列）	4,170,546.70	2,487,747.94
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）	2,021,766.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	159,269.34	191,795.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,760,287.21	-4,348,736.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-157,388.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	188,515,080.57	186,729,008.21
加：营业外收入	257,636.96	38,158.56
减：营业外支出	3,520,020.45	1,014,799.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	185,252,697.08	185,752,367.43
减：所得税费用	20,572,291.26	26,447,865.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	164,680,405.82	159,304,501.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	164,680,405.82	159,304,501.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
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	164,680,405.82	159,304,501.51
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	2021 年半年度	2020 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	1,630,401,860.22	1,002,942,230.64
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		
收到其他与经营活动有关的现金	22,152,350.30	18,624,733.45
经营活动现金流入小计	1,652,554,210.52	1,021,566,964.09
购买商品、接受劳务支付的现金	264,647,545.44	162,333,241.16
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	203,959,332.20	166,913,975.49
支付的各项税费	184,166,347.64	147,248,929.99
支付其他与经营活动有关的现金	634,630,120.59	451,363,020.22
经营活动现金流出小计	1,287,403,345.87	927,859,166.86
经营活动产生的现金流量净额	365,150,864.65	93,707,797.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,480,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,310,170.60	243,747.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,970.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,484,310,170.60	30,245,717.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,205,119.35	29,413,540.09
投资支付的现金	3,115,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,187,205,119.35	59,413,540.09
投资活动产生的现金流量净额	-1,702,894,948.75	-29,167,822.15

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,915,331,420.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00	
取得借款收到的现金		26,755,559.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,915,331,420.00	26,755,559.67
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	191,452,783.32	103,330,706.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	490,000.00	2,156,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	44,013,553.61	
筹资活动现金流出小计	235,466,336.93	103,330,706.90
筹资活动产生的现金流量净额	2,679,865,083.07	-76,575,147.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74.41	
五、现金及现金等价物净增加额	1,342,120,924.56	-12,035,172.15
加：期初现金及现金等价物余额	750,891,238.75	527,232,354.31
六、期末现金及现金等价物余额	2,093,012,163.31	515,197,182.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	1,086,495,965.32	682,081,237.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,015,968.72	8,791,143.53
经营活动现金流入小计	1,101,511,934.04	690,872,381.33
购买商品、接受劳务支付的现金	270,030,893.30	160,214,714.35
支付给职工以及为职工支付的现金	42,846,025.42	40,755,216.94
支付的各项税费	89,747,252.31	89,225,474.61
支付其他与经营活动有关的现金	484,706,568.74	333,267,764.49
经营活动现金流出小计	887,330,739.77	623,463,170.39

经营活动产生的现金流量净额	214,181,194.27	67,409,210.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,480,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,310,170.60	1,467,747.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,970.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,484,310,170.60	31,469,717.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,935,126.69	22,267,116.88
投资支付的现金	3,145,100,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,198,035,126.69	52,267,116.88
投资活动产生的现金流量净额	-1,713,724,956.09	-20,797,398.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,905,331,420.00	
取得借款收到的现金		26,755,559.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,905,331,420.00	26,755,559.67
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	190,550,783.32	101,174,706.90
支付其他与筹资活动有关的现金	32,665,580.07	
筹资活动现金流出小计	223,216,363.39	101,174,706.90
筹资活动产生的现金流量净额	2,682,115,056.61	-74,419,147.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74.41	
五、现金及现金等价物净增加额	1,182,571,220.38	-27,807,335.23
加：期初现金及现金等价物余额	615,438,972.01	402,294,918.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,798,010,192.39	374,487,583.62



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	360,000,000.00				25,707,910.09				86,816,095.53		726,480,468.18		1,199,004,473.80	2,812,870.54	1,201,817,344.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				25,707,910.09				86,816,095.53		726,480,468.18		1,199,004,473.80	2,812,870.54	1,201,817,344.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,600,000.00				2,820,296.774.95						74,395,593.01		2,958,292,367.96	9,579,858.23	2,967,872,226.19
（一）综合收益总额											265,015,593.01		265,015,593.01	69,858.23	265,085,451.24
（二）所有者投入和减少资本	63,600,000.00				2,820,296.774.95								2,883,896,774.95	10,000,000.00	2,893,896,774.95
1. 所有者投入的普通股														10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

入所有者权益的金额														
4. 其他	63,600,000.00			2,820,296,774.95							2,883,896,774.95		2,883,896,774.95	
(三)利润分配											-190,620,000.00		-190,620,000.00	-490,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-190,620,000.00		-190,620,000.00	-490,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(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	423,600,000.00			2,846,004,680.00				86,816,095.50		800,876,061.00		4,157,296.84	12,392,728.70	4,169,689.57

	0.00				5.04				3		19		1.76	7	0.53
--	------	--	--	--	------	--	--	--	---	--	----	--	------	---	------

上期金额

单位：元

项目	2020 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	360,000,000.00				25,707,910.09				40,178,199.21		330,410,460.54		756,296,569.84	4,722,030.47	761,018,600.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				25,707,910.09				40,178,199.21		330,410,460.54		756,296,569.84	4,722,030.47	761,018,600.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											59,544,602.05		59,544,602.05	-2,385,298.25	57,159,303.80
（一）综合收益总额											160,344,602.05		160,344,602.05	-229,298.25	160,115,303.80
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	360,000,000.00				25,696,551.32				87,534,796.43	586,213,167.91		1,059,444,515.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				25,696,551.32				87,534,796.43	586,213,167.91		1,059,444,515.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	63,600,000.00				2,820,296,774.95					-25,939,594.18		2,857,957,180.77
（一）综合收益总额										164,680,405.82		164,680,405.82
（二）所有者投入和减少资本	63,600,000.00				2,820,296,774.95							2,883,896,774.95
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	63,600,000.00				2,820,296,774.95							2,883,896,774.95
（三）利润分配										-190,620,000.00		-190,620,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-190,620,000.00		-190,620,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	423,600,000.00				2,845,993,326.27				87,534,796.43	560,273,573.73		3,917,401,696.43

上期金额

单位：元

项目	2020 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	360,000,000.				25,696,551.32				40,896,900.11	267,272,101.05		693,865,552.48

	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00			25,696,551.32				40,896,900.11	267,272,101.05		693,865,552.48	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									58,504,501.51		58,504,501.51	
(一)综合收益总额									159,304,501.51		159,304,501.51	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-100,800,000.00		-100,800,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-100,800,000.00		-100,800,000.00	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				25,696,551.32				40,896,900.11	325,776,602.56		752,370,053.99

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

本公司是由昆明贝泰妮生物科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

昆明贝泰妮生物科技有限公司（以下简称“有限公司”）于2010年5月13日由戴开煌、邓小玲、马汝愚共同出资设立，注册资本50万元，其中：戴开煌出资22.50万元，占注册资本的比例为45%；邓小玲出资22.50万元，占注册资本的比例为45%；马汝愚出资5万元，占注册资本的比例为10%。该注册资本已经云南瑞中会计师事务所（特殊普通合伙）出具的云瑞中验字【2010】第A5053号《验资报告》验证。

2019年3月，有限公司以经审计的截至2018年11月30日的净资产385,696,551.32元为基数，按1.0714: 1的比例折合股本36,000万元，整体变更为股份有限公司。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2019）00030号《验资报告》验证。

2021年2月25日经中国证监会《关于同意云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】546号）文件批准注册，公司向社会公开发行面值为1元的人民币普通股股票63,600,000股。2021年3月23日，深交所发出《关于云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司股票在创业板上市交易的公告》，公司人民币普通股股票于2021年3月25日在深交所创业板上市。证券简称为“贝泰妮”，证券代码为“300957”。

#### 2、公司行业性质及经营范围

行业性质：日化行业



经营范围：生物技术的研究及开发；日用百货、化妆品、医疗器械、消毒用品的销售；货物及技术进出口业务；化妆品、医疗器械的生产；化妆品原料（不含危险化学品）的生产及销售（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）。

### 3、公司注册地、统一社会信用代码

统一社会信用代码：915301005551100783。

公司住所：云南省昆明市高新区科医路53号。

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第十八次会议于2021年8月9日批准。

截至报告期末，本公司纳入合并范围的子公司为13户，详见本报告第十节附注九“在其他主体中权益的披露”。本期增加3户，详见本报告第十节附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

## 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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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

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。

共同经营的合营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：

（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产的分类和计量

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

#### ①金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### ②金融资产的后续计量：

##### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### B、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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### C、指定为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

#### ③金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### (2) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### ①金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ②金融负债的后续计量

#### A、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。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### B、其他金融负债

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

#### （3）金融资产和金融负债的抵销

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。

#### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

## 11、应收票据

适用  不适用

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节附注五“10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 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详见本报告第十节附注五“10、金融工具”。

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

- (1) 本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

报告期末，本公司按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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。

为履行合同发生的成本不属于新收入准则之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

适用  不适用

## 20、其他债权投资

适用  不适用



## 21、长期应收款

适用  不适用

## 22、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按本报告第十二节附注五“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

适用  不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
机器设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 25、在建工程

本公司在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产或长期待摊费用核算。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求：

具体可参见本报告第三节“六、投资状况分析”。

## 26、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 27、生物资产

适用  不适用

## 28、油气资产

适用  不适用

## 29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。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。

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

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(a) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(b) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年或法定使用年限
软件	5年
商标、专利	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，

无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，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

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

同上。

## （3）辞退福利的会计处理方法

同上。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 36、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 37、股份支付

适用  不适用

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。



对于在某一时点履行的履约义务，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或服务的控制权时，考虑下列迹象：1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。4) 企业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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求；

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求；

公司主要销售化妆品、医疗器械以及彩妆。公司依据与客户的结算模式可以分为经销、直销和代销。

#### (1) 经销模式

公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收且已确定产品销售收入金额，客户在取得货物控制权时，确认销售收入。

#### (2) 直销模式

公司直销模式分线下自营、线上自营，线下自营通过线下门店进行零售，线上自营通过在各大电商平台开设自营店铺，或通过自建网站进行销售。

线下自营：客户选取货物，现场支付货款，并提货后公司确认收入。

线上自营：客户在线上下单并付款，公司发货后经客户确认收货，并收到电商平台或第三方支付公司划入的货款后确认收入。

#### (3) 代销模式

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

公司在销售产品的同时授予客户奖励积分，奖励积分属于附有客户额外购买选择权的销售，即公司在销售商品的同时，会向客户授予选择权，允许客户可以据此免费或者以折扣价格购买额外的商品。公司授予客户的奖励积分为客户提供了重大权利从而构成单项履约义务，公司应当按照交易价格分摊的相关原则，将交易价格分摊至该履约义务。该积分用于兑换本公司提供的商品的，公司通常只能在将相关商品转让给客户或该积分失效时，确认与积分相关的收入。

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的

相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见具体可参见本报告第十节附注五“29、使用权资产”和“35、租赁负债”。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号	2021年4月27日，公司第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于会计政	具体可参见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关

——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司根据财政部上述相关准则及通知规定，作为境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	策变更的议案》	于会计政策变更的公告》
---	---------	-------------

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	751,952,206.79	751,952,206.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	186,802,633.17	186,802,633.17	
应收款项融资	139,680,494.95	139,680,494.95	
预付款项	29,346,600.11	29,346,600.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,579,825.54	9,579,825.54	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	253,748,938.43	253,748,938.43	
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	20,064,302.83	20,064,302.83	
流动资产合计	1,391,175,001.82	1,391,175,001.82	
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	68,546,798.67	68,546,798.67	
在建工程	40,747,602.73	40,747,602.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		81,463,911.39	81,463,911.39
无形资产	55,164,465.14	55,164,465.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,355,827.82	20,355,827.82	
递延所得税资产	13,353,630.04	13,353,630.04	
其他非流动资产	12,525,918.72	12,525,918.72	
非流动资产合计	210,694,243.12	292,158,154.51	81,463,911.39
资产总计	1,601,869,244.94	1,683,333,156.33	81,463,911.39
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,154,437.38	18,154,437.38	
应付账款	116,682,033.02	116,682,033.02	
预收款项			
合同负债	36,504,453.46	36,504,453.46	
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	76,574,653.89	76,574,653.89	
应交税费	79,953,869.73	79,953,869.73	
其他应付款	62,416,701.40	62,416,701.40	
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		28,308,476.14	28,308,476.14
其他流动负债	904,331.40	904,331.40	
流动负债合计	391,190,480.28	419,498,956.42	28,308,476.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		53,155,435.25	53,155,435.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,447,702.64	1,447,702.64	
递延收益	7,413,717.68	7,413,717.68	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	8,861,420.32	62,016,855.57	53,155,435.25
负债合计	400,051,900.60	481,515,811.99	81,463,911.39
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25,707,910.09	25,707,910.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	86,816,095.53	86,816,095.53	
一般风险准备			
未分配利润	726,480,468.18	726,480,468.18	
归属于母公司所有者权益合计	1,199,004,473.80	1,199,004,473.80	
少数股东权益	2,812,870.54	2,812,870.54	
所有者权益合计	1,201,817,344.34	1,201,817,344.34	
负债和所有者权益总计	1,601,869,244.94	1,683,333,156.33	81,463,911.39

调整情况说明：

无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	616,499,940.05	616,499,940.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	72,809,772.10	72,809,772.10	
应收款项融资	118,902,352.71	118,902,352.71	
预付款项	23,974,495.92	23,974,495.92	
其他应收款	28,735,124.10	28,735,124.10	



其中：应收利息			
应收股利			
存货	249,882,522.66	249,882,522.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,825,825.79	16,825,825.79	
流动资产合计	1,127,630,033.33	1,127,630,033.33	
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	20,093,000.00	20,093,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	53,343,028.96	53,343,028.96	
在建工程	40,747,602.73	40,747,602.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,683,764.10	35,683,764.10
无形资产	53,453,471.85	53,453,471.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,265,201.52	12,265,201.52	
递延所得税资产	5,381,685.29	5,381,685.29	
其他非流动资产	8,395,307.51	8,395,307.51	
非流动资产合计	193,679,297.86	229,363,061.96	35,683,764.10
资产总计	1,321,309,331.19	1,356,993,095.29	35,683,764.10
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	18,154,437.38	18,154,437.38	
应付账款	116,146,869.52	116,146,869.52	
预收款项			
合同负债	14,544,121.32	14,544,121.32	
应付职工薪酬	15,786,972.73	15,786,972.73	
应交税费	48,537,869.29	48,537,869.29	
其他应付款	39,928,194.81	39,928,194.81	
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		11,926,657.76	11,926,657.76
其他流动负债	16,132.52	16,132.52	
流动负债合计	253,114,597.57	265,041,255.33	11,926,657.76
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		23,757,106.34	23,757,106.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,336,500.28	1,336,500.28	
递延收益	7,413,717.68	7,413,717.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,750,217.96	32,507,324.30	23,757,106.34
负债合计	261,864,815.53	297,548,579.63	35,683,764.10
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25,696,551.32	25,696,551.32	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	87,534,796.43	87,534,796.43	
未分配利润	586,213,167.91	586,213,167.91	
所有者权益合计	1,059,444,515.66	1,059,444,515.66	
负债和所有者权益总计	1,321,309,331.19	1,356,993,095.29	35,683,764.10

调整情况说明：

无。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

适用  不适用

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.50%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

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
本公司	15%
上海贝泰妮	15%
贝泰妮销售	25%
四川贝泰妮	25%
武汉贝泰妮	25%
云妆生物	25%
昆明薇诺娜	25%

上海速美	25%
昆明速美	25%
上海际研	25%
贝泰妮（上海）供应链	25%
贝泰妮（昆明）商贸	25%
海南贝泰妮创投	25%
贝泰妮商贸	16.50%

## 2、税收优惠

公司及其子公司于本报告期内享受的税收优惠无重大变化，具体可参见2020年年报。

## 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	0.00	0.00
银行存款	2,085,242,279.14	745,187,559.94
其他货币资金	413,403,156.50	6,764,646.85
合计	2,498,645,435.64	751,952,206.79

其他说明

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金5,633,272.33元，无其他受限资金。

### 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	1,237,021,766.06	
其中：		
银行理财产品	1,237,021,766.06	

其他说明：

无。

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、应收票据

□ 适用 √ 不适用

## 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	525,960.00	0.29%	525,960.00	100.00%	0.00	525,960.00	0.26%	525,960.00	100.00%	0.00
其中：										
单位一	525,960.00	0.29%	525,960.00	100.00%	0.00	525,960.00	0.26%	525,960.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	182,724,011.58	99.71%	10,364,992.11	5.67%	172,359,019.47	198,424,003.60	99.74%	11,621,370.43	5.86%	186,802,633.17
其中：										
1年以内	179,571,385.22	97.99%	8,978,524.57	5.00%	170,592,860.65	194,565,767.27	97.80%	9,728,288.37	5.00%	184,837,478.90
1至2年	2,370,393.71	1.29%	711,118.11	30.00%	1,659,275.60	2,586,742.55	1.30%	776,022.77	30.00%	1,810,719.78
2至3年	213,766.45	0.12%	106,883.23	50.00%	106,883.22	308,868.98	0.16%	154,434.49	50.00%	154,434.49
3年以上	568,466.20	0.31%	568,466.20	100.00%	0.00	962,624.80	0.48%	962,624.80	100.00%	0.00
合计	183,249,971.58	100.00%	10,890,952.11	5.94%	172,359,019.47	198,949,963.60	100.00%	12,147,330.43	6.11%	186,802,633.17

按单项计提坏账准备：525,960.00元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

单位一	525,960.00	525,960.00	100.00%	管理层认为难以收回
-----	------------	------------	---------	-----------

按单项计提坏账准备：10,364,992.11 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	179,571,385.22	8,978,524.57	5.00%	
1 至 2 年	2,370,393.71	711,118.11	30.00%	
2 至 3 年	213,766.45	106,883.23	50.00%	
3 年以上	568,466.20	568,466.20	100.00%	
合计	182,724,011.58	10,364,992.11	--	--

确定该组合依据的说明：

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）	179,571,385.22
1 至 2 年	2,896,353.71
2 至 3 年	213,766.45
3 年以上	568,466.20
3 至 4 年	568,466.20
合计	183,249,971.58

## （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	
按单项计提坏账准备	525,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	525,960.00
按组合计提坏账准备	11,621,370.43	709,855.98	1,966,234.30	0.00	0.00	10,364,992.11
合计	12,147,330.43	709,855.98	1,966,234.30	0.00	0.00	10,890,952.11

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

□ 适用 √ 不适用

**(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	34,970,924.10	19.08%	1,748,546.21
客户二	25,990,822.87	14.18%	1,299,541.14
客户三	20,199,561.52	11.02%	1,009,978.08
客户四	10,343,765.84	5.65%	517,188.29
客户五	9,705,583.59	5.30%	485,279.18
合计	101,210,657.92	55.23%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□ 适用 √ 不适用

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,552,920.46	139,680,494.95

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

具体可参见本报告第三节“五、资产、负债状况分析”。

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：

无。

## 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	51,993,238.82	100.00%	29,346,600.11	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期末，按预付对手方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额39,319,054.36元，占公司预付账款期末余额合计数的比例75.62%。

其他说明：

无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,253,211.08	9,579,825.54

### (1) 应收利息

适用  不适用

### (2) 应收股利

适用  不适用

### (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
押金及保证金	15,444,376.93	11,621,163.22
员工备用金	1,122,356.95	410,504.20
其他	64,678.40	62,783.08



合计	16,631,412.28	12,094,450.50
----	---------------	---------------

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,514,624.96			2,514,624.96
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,127,804.80			1,127,804.80
本期转回	264,228.56			264,228.56
2021 年 6 月 30 日余额	3,378,201.20			3,378,201.20

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）	9,850,832.88
1 至 2 年	4,917,524.79
2 至 3 年	905,304.99
3 年以上	957,749.62
3 至 4 年	957,749.62
合计	16,631,412.28

## 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	
按组合计提坏账准备	2,514,624.96	1,127,804.80	264,228.56	0.00	0.00	3,378,201.20

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

## 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	押金	4,153,722.16	1年以内,1至2年,2至3年,3年以上	24.98%	1,203,671.99
单位二	押金	2,235,509.00	1至2年	13.44%	670,652.70
单位三	押金	1,607,438.00	1年以内	9.67%	80,371.90
单位四	押金	1,238,309.18	1年以内,1至2年	7.45%	130,020.51
单位五	押金	797,616.47	1年以内	4.80%	39,880.82
合计	--	10,032,594.81	--	60.32%	2,124,597.92

## 6)涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

## 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	47,377,388.58	4,679,856.35	42,697,532.23	46,847,491.03	2,092,654.14	44,754,836.89
库存商品	264,257,967.69	11,289,551.76	252,968,415.93	210,229,376.82	7,231,545.11	202,997,831.71
半成品	11,598,647.79	771,848.40	10,826,799.39	4,324,215.73	85,391.45	4,238,824.28
低值易耗品	3,772,548.68	737,436.16	3,035,112.52	2,422,729.94	665,284.39	1,757,445.55

合计	327,006,552.74	17,478,692.67	309,527,860.07	263,823,813.52	10,074,875.09	253,748,938.43
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

**(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	2,092,654.14	3,703,466.95		1,116,264.74		4,679,856.35
库存商品	7,231,545.11	9,215,548.86		5,157,542.21		11,289,551.76
半成品	85,391.45	741,224.27		54,767.32		771,848.40
低值易耗品	665,284.39	100,047.13		27,895.36		737,436.16
合计	10,074,875.09	13,760,287.21		6,356,469.63		17,478,692.67

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□ 适用 √ 不适用

**10、合同资产**

□ 适用 √ 不适用

**11、持有待售资产**

□ 适用 √ 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□ 适用 √ 不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	538,807.92	280,077.29
期末留抵和待认证抵扣税额	64,595.27	9,749,562.05
预缴税款	244,467.64	699,318.31
广告代言费	0.00	4,549,370.92

首次申报公开发行中介费用	0.00	1,800,000.00
其他	182,331.35	2,985,974.26
合计	1,030,202.18	20,064,302.83

其他说明：

无。

#### 14、债权投资

适用  不适用

#### 15、其他债权投资

适用  不适用

#### 16、长期应收款

适用  不适用

#### 17、长期股权投资

适用  不适用

#### 18、其他权益工具投资

适用  不适用

#### 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

#### 20、投资性房地产

适用  不适用

#### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	77,386,576.28	68,546,798.67

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	33,802,873.97	51,188,259.63	6,789,386.53	6,940,319.73	3,814,891.63	102,535,731.49
2.本期增加金额		9,294,997.72	1,085,315.10	4,258,909.51	109,384.01	14,748,606.34
(1) 购置		9,294,997.72	1,085,315.10	4,258,909.51	109,384.01	14,748,606.34
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		755,084.61	7,520.99			762,605.60
(1) 处置或报废		67,478.64	7,520.99			74,999.63
(2) 转入在建工程		687,605.97				687,605.97
4.期末余额	33,802,873.97	59,728,172.74	7,867,180.64	11,199,229.24	3,924,275.64	116,521,732.23
二、累计折旧						
1.期初余额	3,345,076.04	19,641,896.76	6,088,190.83	3,391,109.20	1,522,659.99	33,988,932.82
2.本期增加金额	802,818.24	4,011,291.94	336,182.79	491,484.95	156,343.57	5,798,121.49
(1) 计提	802,818.24	4,011,291.94	336,182.79	491,484.95	156,343.57	5,798,121.49
3.本期减少金额		644,753.42	7,144.94			651,898.36
(1) 处置或报废		47,916.08	7,144.94			55,061.02
(2) 转入在建工程		596,837.34				596,837.34
4.期末余额	4,147,894.28	23,008,435.28	6,417,228.68	3,882,594.15	1,679,003.56	39,135,155.95
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	29,654,979.69	36,719,737.46	1,449,951.96	7,316,635.09	2,245,272.08	77,386,576.28
2.期初账面价值	30,457,797.93	31,546,362.87	701,195.70	3,549,210.53	2,292,231.64	68,546,798.67

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

### (5) 固定资产清理

适用  不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,744,374.29	40,747,602.73

### (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
中央工厂新基地建设项目	61,668,411.04	0.00	61,668,411.04	25,240,125.35	0.00	25,240,125.35

上海仓库物流自动化项目	14,087,123.44	0.00	14,087,123.44	13,649,070.34	0.00	13,649,070.34
其他	1,988,839.81	0.00	1,988,839.81	1,858,407.04	0.00	1,858,407.04
合计	77,744,374.29	0.00	77,744,374.29	40,747,602.73	0.00	40,747,602.73

**(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
中央工厂新基地建设 项目	438,409,200.00	25,240,125.35	36,428,285.69			61,668,411.04	约 20%	按计划正常进行中	0.00	0.00	0.00%	募股资金

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 工程物资**

□ 适用 √ 不适用

**23、生产性生物资产**

□ 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	租赁房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.期初适用新租赁准则增加	81,463,911.39	81,463,911.39
3.本期增加金额	29,818,849.51	29,818,849.51

4.本期减少金额		
5.期末余额	111,282,760.90	111,282,760.90
二、累计折旧：		
1.期初余额		
2.期初适用新租赁准则增加		
3.本期增加金额	15,562,908.49	15,562,908.49
(1) 计提	15,562,908.49	15,562,908.49
4.本期减少金额		
(1) 处置		
5.期末余额	15,562,908.49	15,562,908.49
三、减值准备：		
1.期初余额		
2.期初适用新租赁准则增加		
3.本期增加金额		
(1) 计提		
4.本期减少金额		
(1) 处置		
5.期末余额		
四、账面价值：		
1.期末账面价值	95,719,852.41	95,719,852.41
2.期初账面价值	81,463,911.39	81,463,911.39

其他说明：

无。

## 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	办公软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,963,966.31	79,300.00	18,348,942.17	3,114,000.00	62,506,208.48
2.本期增加金额			219,469.03		219,469.03
(1) 购置			219,469.03		219,469.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					



3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	40,963,966.31	79,300.00	18,568,411.20	3,114,000.00	62,725,677.51
二、累计摊销					
1.期初余额	2,019,255.35	49,209.82	4,162,188.45	1,111,089.72	7,341,743.34
2.本期增加金额	600,831.08	10,881.47	1,691,904.71	122,656.39	2,426,273.65
(1) 计提	600,831.08	10,881.47	1,691,904.71	122,656.39	2,426,273.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,620,086.43	60,091.29	5,854,093.16	1,233,746.11	9,768,016.99
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	38,343,879.88	19,208.71	12,714,318.04	1,880,253.89	52,957,660.52
2.期初账面价值	38,944,710.96	30,090.18	14,186,753.72	2,002,910.28	55,164,465.14

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止2021年06月30日，公司无尚未办妥权证的土地使用权情况。

## 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	其他	采购第三方	确认为无形	转入当期损		

		出		开发服务	资产	益		
"贝泰妮全渠道中台"项目	0.00	3,341,875.42		5,285,605.49				8,627,480.91

其他说明：

无。

## 28、商誉

适用  不适用

## 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	20,355,827.82	7,301,036.85	6,248,228.66	0.00	21,408,636.01

其他说明：

无。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	17,478,692.67	2,621,803.90	10,074,875.09	1,511,231.26
内部交易未实现利润	5,583,600.79	837,540.12	4,844,880.07	945,763.22
可抵扣亏损			1,534,703.81	383,675.95
确认为递延收益的政府补助	6,408,639.69	961,295.95	7,413,717.68	1,112,057.65
尚未取得发票的费用	16,951,052.02	2,639,681.05	21,397,730.94	3,210,862.14
未兑换销售积分、返利、预计退货损失	26,768,788.52	4,257,769.96	19,173,536.58	3,206,611.37
信用风险损失	14,269,153.31	3,006,958.01	14,661,955.39	2,983,428.45
租赁	1,207,937.16	200,400.21		
合计	88,667,864.16	14,525,449.20	79,101,399.56	13,353,630.04

### (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
公允价值变动收益	2,021,766.06	303,264.91	0.00	0.00

### (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	303,264.91	14,222,184.29	0.00	13,353,630.04

### (4) 未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √ 不适用

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

## 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
预付购建固定资产、在建工程款项	27,201,213.75		27,201,213.75	7,653,533.93		7,653,533.93
预付软件使用权采购款				4,872,384.79		4,872,384.79
合计	27,201,213.75		27,201,213.75	12,525,918.72		12,525,918.72

其他说明：

无。

## 32、短期借款

□ 适用 √ 不适用

## 33、交易性金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 34、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,704,960.05	18,154,437.38

报告期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
应付款项	235,720,062.38	116,682,033.02

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至2021年06月30日，公司应付账款期末余额中无1年以上的应付款项。

### 37、预收款项

适用  不适用

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	18,570,369.98	20,880,689.47
未兑换销售积分	24,130,313.31	15,623,763.99
合计	42,700,683.29	36,504,453.46

### 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	76,406,617.74	167,367,039.50	198,301,437.62	45,472,219.62
二、离职后福利-设定提存计划	168,036.15	12,966,008.63	11,719,146.02	1,414,898.76
合计	76,574,653.89	180,333,048.13	210,020,583.64	46,887,118.38

**(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	75,262,921.15	146,420,295.54	177,585,361.87	44,097,854.82
2、职工福利费	0.00	5,932,681.06	5,909,127.06	23,554.00
3、社会保险费	774,975.59	7,910,860.61	7,754,876.40	930,959.80
其中：医疗保险费	772,047.44	7,641,952.24	7,501,336.30	912,663.38
工伤保险费	2,928.15	191,813.81	176,445.54	18,296.42
生育保险费	0.00	77,094.56	77,094.56	0.00
4、住房公积金	368,721.00	6,256,656.96	6,205,526.96	419,851.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	846,545.33	846,545.33	0.00
合计	76,406,617.74	167,367,039.50	198,301,437.62	45,472,219.62

**(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	160,737.19	12,513,299.09	11,307,963.12	1,366,073.16
2、失业保险费	7,298.96	452,709.54	411,182.90	48,825.60
合计	168,036.15	12,966,008.63	11,719,146.02	1,414,898.76

其他说明：

无。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,153,320.15	9,976,394.38
消费税	2,040,598.14	973,906.52
企业所得税	29,671,427.89	65,778,138.65
个人所得税	942,882.71	1,248,702.16
城市维护建设税	2,120,732.30	791,491.16
教育费附加	1,518,595.80	572,676.95
其他税金	416,454.63	612,559.91
合计	64,864,011.62	79,953,869.73

其他说明：

无。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,816,660.40	62,416,701.40

##### (1) 应付利息

适用  不适用

##### (2) 应付股利

适用  不适用

##### (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
应付保证金及押金	2,930,000.00	1,708,000.00
应付费用	59,886,660.40	60,708,701.40
合计	62,816,660.40	62,416,701.40

#### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至2021年06月30日，公司其他应付款期末余额中无1年以上的其他应付款项。

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

#### 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
一年内到期的租赁负债	38,997,130.66	28,308,476.14

其他说明：

无。

**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	2,638,475.21	
待转销项税额	1,035,526.45	904,331.40
合计	3,674,001.66	904,331.40

其他说明：

无。

**45、长期借款** 适用  不适用**46、应付债券** 适用  不适用**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	97,185,924.24	81,463,911.39
减：一年内到期的租赁负债	38,997,130.66	28,308,476.14
合计	58,188,793.58	53,155,435.25

其他说明：

无。

**48、长期应付款** 适用  不适用**49、长期应付职工薪酬** 适用  不适用**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款		1,447,702.64	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：报告期末，公司应付退货款重分类至其他流动负债中列示。

## 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	7,413,717.68		1,005,077.99	6,408,639.69	

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
云南高原特色植物制品公共服务平台整合与提升	4,129,594.63			569,877.72			3,559,716.91	与收益相关
功能性护肤品公共技术服务平台提升建设	1,400,000.00			271,762.57			1,128,237.43	与资产相关
"泊缇诗"系列产品开发及产业化	384,123.05			163,437.70			220,685.35	与收益相关
2020年工业技术改造和技术创新扶持资金	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关

其他说明：

无。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 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	360,000,000.00	63,600,000.00	0.00	0.00	0.00	63,600,000.00	423,600,000.00



其他说明：

(1) 2021年2月25日，经中国证监会《关于同意云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】546号）文件批准注册，同意公司首次公开发行不超过6,360万股人民币普通股。截至2021年3月22日止，公司向战略投资者定向配售和社会公众投资者发行人民币普通股（A股）累计6,360万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为47.33元/股，募集资金总额3,010,188,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额2,883,896,774.95元。发行后，公司注册资本增至人民币423,600,000元，总股本增至423,600,000股。

(2) 2021年3月23日，深交所发出《关于云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司股票在创业板上市交易的公告》，公司人民币普通股股票于2021年3月25日在深交所创业板上市。证券简称为“贝泰妮”，证券代码为“300957”。

## 54、其他权益工具

适用  不适用

## 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）	25,707,910.09	2,820,296,774.95		2,846,004,685.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

具体可参见本报告第七节“一、股份变动情况”。

## 56、库存股

适用  不适用

## 57、其他综合收益

适用  不适用

## 58、专项储备

适用  不适用

## 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	86,816,095.53			86,816,095.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	726,480,468.18	330,410,460.54
调整后期初未分配利润	726,480,468.18	330,410,460.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	265,015,593.01	543,507,903.96
减：提取法定盈余公积		46,637,896.32
应付普通股股利	190,620,000.00	100,800,000.00
期末未分配利润	800,876,061.19	726,480,468.18

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	1,402,576,322.10	318,007,835.44	936,988,072.59	168,387,319.42
其他业务	9,168,099.48	4,039,076.49	4,550,166.34	1,481,287.08
合计	1,411,744,421.58	322,046,911.93	941,538,238.93	169,868,606.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	日化行业	服务及其他	合计
商品类型	1,402,576,322.10	9,168,099.48	1,411,744,421.58
其中：			
护肤品	1,257,171,406.47		1,257,171,406.47
医疗器械	122,974,040.72		122,974,040.72
彩妆	22,430,874.91		22,430,874.91
服务和其他		9,168,099.48	9,168,099.48
合计	1,402,576,322.10	9,168,099.48	1,411,744,421.58

与履约义务相关的信息：

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

适用  不适用

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	5,409,124.88	4,727,348.51
城市维护建设税	7,364,118.27	5,044,176.79
教育费附加	5,271,130.88	3,604,885.33
印花税	758,442.01	450,317.43
其他税费	540,606.39	541,935.47
合计	19,343,422.43	14,368,663.53

其他说明：

无。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	115,854,243.61	75,129,920.54
渠道及广告宣传费	471,436,457.31	321,993,615.91
仓储物流费	17,284,193.81	60,805,822.62
差旅交通费	7,300,035.36	4,365,348.71
业务招待费	17,015,505.77	9,151,093.35
其他	8,435,435.23	3,525,685.57
合计	637,325,871.09	474,971,486.70

其他说明：

无

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	34,476,476.92	39,053,817.90
咨询服务费	17,503,090.12	9,993,676.67

租赁费	8,542,563.17	3,509,860.48
折旧与摊销	7,451,580.47	6,992,802.56
业务招待费	3,008,876.06	2,920,872.45
差旅交通费	2,225,246.91	1,335,150.38
办公、物料费用	7,782,827.12	6,141,621.62
其他	3,024,322.23	6,178,345.10
合计	84,014,983.00	76,126,147.16

其他说明：

无。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	22,609,075.09	10,232,826.38
办公差旅物料费用	10,358,316.00	3,822,296.73
委外研发检测费用	5,266,375.33	6,449,505.28
租赁费	1,623,070.14	2,053,762.58
折旧与摊销	3,720,909.55	2,430,102.97
其他	370,313.49	540,196.01
合计	43,948,059.60	25,528,689.95

其他说明：

无。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		388,726.16
减：利息收入	9,317,912.98	1,358,935.88
汇兑损失	74.41	
金融机构手续费	179,067.11	111,387.93
与租赁相关的未确认融资费用摊销	1,663,404.98	
合计	-7,475,366.48	-858,821.79

其他说明：

无。

**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
政府补助	11,828,503.79	12,614,140.28
其他	808,550.62	952,582.97
合计	12,637,054.41	13,566,723.25

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益净额	3,660,546.70	243,747.94

其他说明：

无。

**69、净敞口套期收益** 适用  不适用**70、公允价值变动收益**

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	2,021,766.06	

其他说明：

无。

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账收益/（损失）净额	392,802.08	-526,248.98

其他说明：

无。

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

存货跌价损失	-13,760,287.21	-4,348,736.01
--------	----------------	---------------

其他说明：

无。

### 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
固定资产处置损失	-9,150.04	-157,388.36

### 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
赔偿、罚没收入	178,319.52	159,698.56	178,319.52
其他	149,958.92	7,062.90	149,958.92
合计	328,278.44	166,761.46	328,278.44

计入当期损益的政府补助：

无。

### 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
对外捐赠	3,520,000.00	1,743,258.72	3,520,000.00
其他	735,087.65	26,264.16	735,087.65
合计	4,255,087.65	1,769,522.88	4,255,087.65

其他说明：

无。

### 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	49,339,565.83	29,300,996.40

递延所得税费用	-868,554.25	-707,496.90
合计	48,471,011.58	28,593,499.50

## (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	313,556,462.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,033,469.42
子公司适用不同税率的影响	4,734,993.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,891,968.30
研发费用加计扣除	-8,189,420.06
所得税费用	48,471,011.58

其他说明：

无。

## 77、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

## 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
保证金及押金	1,650,000.00	243,170.60
收到的政府补助	10,823,425.80	10,903,282.54
其他	9,678,924.50	7,478,280.31
合计	22,152,350.30	18,624,733.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类保证金及押金	4,679,058.49	3,190,044.52
支付的各项费用	629,951,062.10	448,172,975.70

合计	634,630,120.59	451,363,020.22
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付首次公开发行费用	26,889,419.00	
支付租赁费用	17,124,134.61	
合计	44,013,553.61	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 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	265,085,451.22	160,115,303.80
加：资产减值准备	13,367,485.13	4,874,984.99
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,798,121.49	4,737,732.04
使用权资产折旧	15,562,908.49	
无形资产摊销	2,426,273.65	1,309,443.66
长期待摊费用摊销	6,248,228.66	5,231,575.54



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）	9,150.04	157,388.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,021,766.06	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,663,479.39	388,726.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,660,546.70	-243,747.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-868,554.25	-707,496.90
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）	-63,182,739.22	-87,158,244.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	51,818,591.95	-10,578,203.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,904,780.86	15,580,334.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	365,150,864.65	93,707,797.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,093,012,163.31	515,197,182.16
减：现金的期初余额	750,891,238.75	527,232,354.31
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	1,342,120,924.56	-12,035,172.15

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,093,012,163.31	750,891,238.75
可随时用于支付的银行存款	2,085,242,279.14	744,126,591.90
可随时用于支付的其他货币资金	7,769,884.17	6,764,646.85
二、期末现金及现金等价物余额	2,093,012,163.31	750,891,238.75

其他说明：

无。

**80、所有者权益变动表项目注释** 适用  不适用**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	5,633,272.33	银行承兑汇票保证金

其他说明：

无。

**82、外币货币性项目**

无重大外币货币性项目。

**83、套期** 适用  不适用**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
云南高原特色植物制品公共服务平台整合与提升	3,559,716.91	递延收益	569,877.72
功能性护肤品公共技术服务平台提升建设	1,128,237.43	递延收益	271,762.57

"泊缇诗"系列产品开发及产业化	220,685.35	递延收益	163,437.70
2020 年工业技术改造和技术创新扶持资金	1,500,000.00	递延收益	

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

### 4、处置子公司

适用  不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

2021年4月，公司投资设立贝泰妮（昆明）商贸。该公司注册资本为人民币10万元，自贝泰妮（昆明）商贸设立之日起纳入本公司合并范围。

2021年4月，公司独资设立海南贝泰妮创投，注册资本为人民币3,000万元。同月，红杉文德以1,000万元认缴海南贝泰妮创投新增注册资本1,000万元。增资完成后，公司持有海南贝泰妮创投的股权比例由100%变更为75%，自海南贝泰妮创投设立之日起纳入本公司合并范围。

2021年5月，公司投资设立贝泰妮商贸。该公司注册资本为港币1万元，自贝泰妮商贸设立之日起纳入本公司合并范围。

## 6、其他

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
贝泰妮销售	昆明	昆明	销售服务	100.00%		新设
速美上海	上海	上海	电子商务	100.00%		新设
云妆生物	昆明	昆明	研发、销售服务	100.00%		新设
昆明薇诺娜	昆明	昆明	服务业		98%	新设
上海贝泰妮	上海	上海	研发、电子商务	100.00%		新设
四川贝泰妮	成都	成都	研发、销售服务	51.00%		新设
武汉贝泰妮	武汉	武汉	研发、销售服务	51.00%		收购
上海际研	上海	上海	研发	100.00%		新设
昆明速美	昆明	昆明	电子商务	100.00%		新设
贝泰妮（上海）供应链	上海	上海	供应链管理、仓储服务	100.00%		新设
贝泰妮（昆明）商贸	昆明	昆明	销售服务	100.00%		新设
海南贝泰妮创投	海口	海口	股权投资	75.00%		新设
贝泰妮商贸	香港	香港	销售服务	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

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：

适用  不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用  不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**(2) 重要的非全资子公司**

适用  不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用  不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用  不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用  不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用  不适用

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

适用  不适用

**6、其他**

适用  不适用

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款融资、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## （一）市场风险

### （1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款（如有）的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

### （2）敏感性分析

公司对利率风险进行敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款（如有），公司的敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。

## （二）信用风险

报告期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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）债务工具投资			1,237,021,766.06	1,237,021,766.06
（2）应收账款融资			85,552,920.46	85,552,920.46
持续以公允价值计量的			1,322,574,686.52	1,322,574,686.52

资产总额				
------	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不存在市场报价的交易性金融资产，公司按照市场法、现金流量折现法、近似成本代表法等确定公允价值。

对于持有的银行承兑汇票，公司按照票面金额确定其公允价值。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
诺娜科技	昆明	信息技术服务、咨询；企业管理咨询	人民币 230 万元	46.08%	46.08%

		(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)			
--	--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 GUO ZHENYU (郭振宇) 先生和 KEVIN GUO 先生。

其他说明:

公司实际控制人为GUO ZHENYU (郭振宇) 先生和KEVIN GUO先生, GUO ZHENYU (郭振宇) 先生和KEVIN GUO 先生系父子关系。截至本报告披露日, GUO ZHENYU (郭振宇) 先生和KEVIN GUO先生通过诺娜科技和哈祈生合计控制公司48.68%有表决权的股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况具体可参见本报告第十节“附注九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用  不适用

## 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
四川强劲奥林食品饮料有限公司	四川谷黄金集团有限公司持有其 60%的股权, 持有公司子公司四川贝泰妮 49%股权的李光灿持有四川谷黄金集团有限公司 41.11%的股权。
红杉文德	公司董事周逵所控制公司。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用  不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:



适用  不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川强劲奥林食品饮料有限公司	仓储用房	98,894.76	0.00

#### (4) 关联担保情况

适用  不适用

#### (5) 关联方资金拆借

适用  不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,270.20	1,050.51

#### (8) 其他关联交易

具体可参见本报告第六节“十一、重大关联交易”。

### 6、关联方应收应付款项

适用  不适用

### 7、关联方承诺

适用  不适用

### 8、其他

适用  不适用

### 十三、股份支付

适用  不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

#### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

适用  不适用

### 十五、资产负债表日后事项

适用  不适用

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

#### 2、债务重组

适用  不适用

#### 3、资产置换

适用  不适用

#### 4、年金计划

适用  不适用

#### 5、终止经营

适用  不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司的主营业务收入按照销售产品的类型设置报告分部。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	分部间抵销	合计
护肤品	1,257,171,406.47		1,257,171,406.47
医疗器械	122,974,040.72		122,974,040.72
彩妆	22,430,874.91		22,430,874.91

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

适用  不适用

### (4) 其他说明

适用  不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 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	525,960.	0.51%	525,960.	100.00%	0.00	525,960.0	0.71%	525,960.0	100.00%	0.00

备的应收账款	00		00			0		0		
其中：										
单位一	525,960.00	0.51%	525,960.00	100.00%	0.00	525,960.00	0.71%	525,960.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	102,635,974.52	99.49%	227,086.03	21.50%	102,408,888.49	73,482,152.25	99.29%	672,380.15	22.00%	72,809,772.10
其中：										
应收子公司款项	101,579,693.52	98.47%	0.00	0.00%	101,579,693.52	70,426,485.14	95.16%	0.00	0.00%	70,426,485.14
账龄组合	1,056,281.00	1.02%	227,086.03	21.50%	829,194.97	3,055,667.11	4.13%	672,380.15	22.00%	2,383,286.96
合计	103,161,934.52	100.00%	753,046.03	0.73%	102,408,888.49	74,008,112.25	100.00%	1,198,340.15	1.62%	72,809,772.10

按单项计提坏账准备：525,960.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	525,960.00	525,960.00	100.00%	管理层认为无法收回
合计	525,960.00	525,960.00	--	--

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司款项	101,579,693.52	0.00	0.00%
合计	101,579,693.52	0.00	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：227,086.03 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	359,193.10	17,959.66	5.00%
1至2年	697,087.90	209,126.37	30.00%

合计	1,056,281.00	227,086.03	--
----	--------------	------------	----

确定该组合依据的说明：

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）	101,938,886.62
1 至 2 年	1,223,047.90
合计	103,161,934.52

## （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	
按单项计提坏账准备	525,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	525,960.00
按组合计提坏账准备	672,380.15	0.00	445,294.12	0.00	0.00	227,086.03
合计	1,198,340.15	0.00	445,294.12	0.00	0.00	753,046.03

## （3）本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## （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	45,496,951.11	44.10%	0.00
客户二	24,797,922.56	24.04%	0.00
客户三	16,942,791.32	16.42%	0.00
客户四	10,252,683.92	9.94%	0.00
客户五	2,455,476.48	2.38%	0.00

合计	99,945,825.39	96.88%	
----	---------------	--------	--

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用  不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,001,747.75	28,735,124.10

**(1) 应收利息**

适用  不适用

**(2) 应收股利**

适用  不适用

**(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
应收子公司款项	0.00	23,947,463.58
押金及保证金	6,793,428.56	5,356,707.04
员工备用金	233,048.68	169,658.19
合计	7,026,477.24	29,473,828.81

**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)	

2021年1月1日余额	738,704.71			738,704.71
2021年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	550,003.34			550,003.34
本期转回	263,978.56			263,978.56
2021年6月30日余额	1,024,729.49			1,024,729.49

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）	4,332,854.74
1至2年	2,693,622.50
合计	7,026,477.24

### 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	
按组合计提坏账准备	738,704.71	550,003.34	263,978.56	0.00	0.00	1,024,729.49

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### 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	押金	2,235,509.00	1至2年	31.82%	670,652.70
单位二	押金	1,583,838.00	1年以内	22.54%	79,191.90
单位三	押金	797,616.47	1年以内	11.35%	39,880.82
单位四	押金	300,000.00	1至3年	4.27%	15,000.00

单位五	押金	280,000.00	1 年以内	3.98%	14,000.00
合计	--	5,196,963.47	--	73.96%	818,725.42

### 6)涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 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	50,193,000.00	0.00	50,193,000.00	20,093,000.00	0.00	20,093,000.00
合计	50,193,000.00	0.00	50,193,000.00	20,093,000.00	0.00	20,093,000.00

### (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		
云妆生物	5,920,000.00					5,920,000.00	0.00
贝泰妮销售	5,000,000.00					5,000,000.00	0.00
上海贝泰妮	2,000,000.00					2,000,000.00	0.00
四川贝泰妮	510,000.00					510,000.00	0.00
上海速美	1,000,000.00					1,000,000.00	0.00
武汉贝泰妮	663,000.00					663,000.00	0.00
昆明速美	1,000,000.00					1,000,000.00	0.00
上海际研	2,000,000.00					2,000,000.00	0.00
贝泰妮(上海)供应链	2,000,000.00					2,000,000.00	0.00
海南贝泰妮创	0.00	30,000,000.00				30,000,000.00	0.00



投							
贝泰妮（昆明） 商贸	0.00	100,000.00				100,000.00	0.00
贝泰妮商贸	0.00					0.00	0.00
合计	20,093,000.00	30,100,000.00				50,193,000.00	0.00

## （2）对联营、合营企业投资

适用  不适用

## （3）其他说明

适用  不适用

## 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	941,120,793.44	322,879,384.04	692,383,835.49	178,656,045.15
其他业务	2,767,964.19	981,016.06	167,276.70	67,607.39
合计	943,888,757.63	323,860,400.10	692,551,112.19	178,723,652.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	日化行业	服务及其他	合计
商品类型	941,120,793.44	2,767,964.19	943,888,757.63
其中：			
护肤品	880,857,221.27	0.00	880,857,221.27
医疗器械	46,108,759.55	0.00	46,108,759.55
彩妆	14,154,812.62	0.00	14,154,812.62
服务及其他	0.00	2,767,964.19	2,767,964.19

与履约义务相关的信息：

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

适用  不适用

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	510,000.00	2,244,000.00
银行理财产品收益净额	3,660,546.70	243,747.94
合计	4,170,546.70	2,487,747.94

## 6、其他

□ 适用 √ 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,150.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,828,503.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,682,312.76	主要系银行理财产品公允价值变动收益和银行理财产品投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,118,258.59	主要系报告期内发生的公益捐赠支出。
减：所得税影响额	2,368,807.66	
少数股东权益影响额	-29,912.11	
合计	12,044,512.37	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	9.67%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.25%	0.65	0.65

## 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

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用