

## 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 2021 年度财务决算报告

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司（以下简称“贝泰妮”或“公司”）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具标准的无保留意见审计报告（天衡审字(2022)00362 号）。

2021 年度，公司积极应对新型冠状病毒肺炎疫情带来的负面影响，较好地完成各项经营业绩指标，具体为：实现营业收入人民币 402,240.34 万元，同比上升约 52.57%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 86,292.29 万元，同比上升约 58.77%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润人民币 81,302.06 万元，同比上升约 58.59%；实现销售毛利率约 76.01%，同比保持稳定；实现归属于上市公司股东销售净利率约 21.45%，同比上升 0.84 个百分点。

公司 2021 年度财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

### 一、主要资产情况

单位：人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
货币资金	2,034,634,230.09	751,952,206.79	1,282,682,023.30	170.58%
交易性金融资产	781,147,093.76	0.00	781,147,093.76	100%
应收账款	247,400,931.75	186,802,633.17	60,598,298.58	32.44%
应收款项融资	80,898,052.35	139,680,494.95	-58,782,442.60	-42.08%
预付款项	46,416,098.60	29,346,600.11	17,069,498.49	58.17%
存货	463,269,234.37	253,748,938.43	209,520,295.94	82.57%
其他流动资产	1,558,151,489.89	20,064,302.83	1,538,087,187.06	7,665.79%
固定资产	112,555,956.76	68,546,798.67	44,009,158.09	64.20%
在建工程	197,287,860.02	40,747,602.73	156,540,257.29	384.17%
使用权资产	122,116,010.55	81,463,911.39	40,652,099.16	49.90%
其他非流动资产	34,313,558.48	12,525,918.72	21,787,639.76	173.94%
<b>资产总额</b>	<b>5,812,491,217.77</b>	<b>1,683,333,156.33</b>	<b>4,129,158,061.44</b>	<b>245.30%</b>

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”）。为方便对比阅读，以上表格同期对比数已按照新租赁准则相关规定和要求进行追溯调整。

变动原因分析：

（1）货币资金期末余额人民币 203,463.42 万元，较上年末增加人民币 128,268.20 万元，增幅约为 170.58%，主要系 2021 年度公司发行人民币 A 股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；同时在股东大会授权额度下利用闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的综合影响所致。

（2）交易性金融资产期末余额人民币 78,114.71 万元，较上年末大幅增加，主要系公司在股东大会授权额度下利用闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理投资的委托理财款项增加所致。

(3) 应收账款期末余额人民币 24,740.09 万元, 较上年末增加人民币 6,059.83 万元, 增幅约为 32.44%, 主要系 2021 年度公司销售规模和销售收入增长较快, 应收账款余额同向增加所致, 应收账款平均余额增长与销售规模增长基本匹配。公司的赊销客户资信情况较好且实力较强, 公司账龄 1 年以内的应收账款占应收账款余额的比例于 2021 年末和 2020 年末分别约为 98.67% 和 98.06%, 账龄情况较佳, 流动性较强。公司应收账款回款良好, 应收账款质量较高, 发生坏账的可能性较小, 公司已执行严格的信用管理制度和谨慎的坏账准备计提政策, 坏账准备计提充分, 坏账准备计提比例于 2021 年末和 2020 年末分别约为 5.87% 和 6.11%。

(4) 应收款项融资期末余额人民币 8,089.81 万元, 较上年末减少人民币 5,878.24 万元, 降幅约为 42.08%, 主要系公司 2021 年末在手的未到期、未背书或未贴现的银行承兑汇票结余量减少所致。

(5) 预付款项期末余额人民币 4,641.61 万元, 较上年末增加人民币 1,706.95 万元, 增幅约为 58.17%, 主要系 2021 年度随着销售规模的不断扩大, 公司预付大型 B2C 电商平台和其他市场推广服务供应商的营销费用投入增加, 预付款项余额同向增加所致。公司预付款项账龄均为一年以内, 预付款项质量较好, 预计将于未来十二个月内周转核销完毕。

(6) 存货期末余额人民币 46,326.92 万元, 较上年末增加人民币 20,952.03 万元, 增幅约为 82.57%, 本年度存货平均余额上升与公司销售规模增长基本匹配。同时, 公司按照供应链生产计划, 主动为 2022 年第一季度多个大促活动的热销产品进行提前规划、生产以及备货采购, 存货期末余额相应有所增加。2021 年度公司存货周转率约为 2.61 次/年, 较 2020 年度保持稳定。

(7) 其他流动资产期末余额人民币 155,815.15 万元, 较上年末增加人民币 153,808.72 万元, 同比大幅增加, 主要系公司在股东大会授权额度下利用闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理投资的委托理财款项增加所致。

(8) 固定资产期末余额人民币 11,255.60 万元, 较上年末增加人民币 4,400.92 万元, 增幅约为 64.20%, 主要系公司持续进行生产机器设备和研发仪器设备的固定资产投资所致。

(9) 在建工程期末余额人民币 19,728.79 万元, 较上年末增加人民币 15,654.03 万元, 增幅约为 384.17%, 主要系 2021 年度对中央工厂新基地建设项目等在建项目持续投资增加所致。中央工厂新基地建设项目系公司本年首次公开发行募集资金投资项目之一, 预计本年内完工投产使用。截至 2021 年末, 中央工厂新基地建设项目工程进度与计划基本一致。

(10) 使用权资产人民币 12,211.60 万元, 较本年初增加人民币 4,065.21 万元, 增幅约为 49.90%, 主要系 2021 年度内公司新签署经营场地租赁合同所致。2021 年度新增租赁的经营场地主要系用于公司的研发、仓储以及办公用途。

(11) 其他非流动资产期末余额人民币 3,431.36 万元, 较上年末增加人民币 2,178.76 万元, 增幅约为 173.94%, 主要系公司采购机器设备等长期资产的预付款项增加所致。

## 二、主要负债情况

单位: 人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
应付票据	65,314,601.37	18,154,437.38	47,160,163.99	259.77%

应付账款	296,295,198.55	116,682,033.02	179,613,165.53	153.93%
合同负债	71,185,636.36	36,504,453.46	34,681,182.90	95.01%
应付职工薪酬	105,318,135.43	76,574,653.89	28,743,481.54	37.54%
应交税费	121,571,100.84	79,953,869.73	41,617,231.11	52.05%
其他应付款	187,086,015.95	62,416,701.40	124,669,314.55	199.74%
一年内到期的非流动负债	48,907,342.29	28,308,476.14	20,598,866.15	72.77%
租赁负债	76,292,062.28	53,155,435.25	23,136,627.03	43.53%
长期应付款	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	不适用
<b>负债总额</b>	<b>1,034,024,642.51</b>	<b>481,515,811.99</b>	<b>552,508,830.52</b>	<b>114.74%</b>

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。为方便对比阅读，以上表格同期对比数已按照新租赁准则相关规定和要求进行追溯调整。

#### 变动原因分析：

(1) 应付票据余额人民币 6,531.46 万元，较上年末增加人民币 4,716.02 万元，增幅约为 259.77%，主要系随着销售规模增长，公司生产资料和生产性服务采购随之增长较多；同时，2021 年度公司积极探索、开展银行承兑票据结算业务，相应地应付票据余额增加所致。

(2) 应付账款期末余额人民币 29,629.52 万元，较上年末增加人民币 17,961.32 万元，增幅约为 153.93%，主要系随着销售规模增长，公司生产资料和生产性服务采购随之增长较多，应付账款余额同向增加所致。

(3) 合同负债期末余额为人民币 7,118.56 万元，较上年末增加人民币 3,468.12 万元，增幅约为 95.01%，主要系随着公司销售规模增长，2021 年末公司预收货款和计提的未兑换销售积分、返利等匹配增加较多所致。

(4) 应付职工薪酬期末余额为人民币 10,531.81 万元，较上年末增加人民币 7,657.47 万元，增幅约为 37.54%，主要系公司为应对业务发展需要有组织、有规划地组建员工人才队伍，公司员工数量增多所致。

(5) 应交税费期末余额为人民币 12,157.11 万元，较上年末增加人民币 4,161.72 万元，增幅约为 52.05%，主要系随着公司销售规模和盈利水平增长，各项税费同向增长所致。应交税费平均余额增长与销售规模增长基本匹配，2021 年度公司综合税负水平较 2020 年度保持稳定。

(6) 其他应付款期末余额人民币 18,708.60 万元，较上年末增加人民币 12,466.93 万元，增幅约为 199.74%，主要系公司报告期内随着销售规模的不断扩大，大型 B2C 电商平台和其他市场推广服务供应商的营销费用投入增加，其他应付款余额同向增加所致。

(7) 一年内到期的非流动负债期末余额人民币 4,890.73 万元，租赁负债期末余额人民币 7,629.21 万元，分别较本年初增加人民币 2,059.89 万元和人民币 2,313.66 万元，增幅分别约为 72.77% 和 43.53%，均主要系报告期内公司新签署经营场地租赁合同所致。2021 年度新租赁的经营场地主要系用于公司的研发、仓储以及办公用途。

(8) 长期应付款期末余额人民币 5,000.00 万元，系本年度新增项目，主要系公司收到的云南省科学技术厅拨付的云南省特色植物实验室专项资金。

### 三、主要股东权益情况

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	增减变动额	变动幅度
股本	423,600,000.00	360,000,000.00	63,600,000.00	17.67%
资本公积	2,846,004,685.04	25,707,910.09	2,820,296,774.95	10,970.54%
盈余公积	155,621,249.77	86,816,095.53	68,805,154.24	79.25%
未分配利润	1,329,978,260.55	726,480,468.18	603,497,792.37	83.07%
少数股东权益	23,262,377.92	2,812,870.54	20,449,507.38	727.00%
<b>股东权益总额</b>	<b>4,778,466,575.26</b>	<b>1,201,817,344.34</b>	<b>3,576,649,230.92</b>	<b>297.60%</b>

变动原因分析：

(1) 股本期末余额人民币 42,360.00 万元，较上年末增加人民币 6,360.00 万元，增幅约为 17.67%；资本公积期末余额人民币 284,600.47 万元，较上年末大幅增加，均主要系公司 2021 年内公开发行人民币 A 股普通股股票所致。

(2) 盈余公积期末余额人民币 15,562.12 万元，较上年末增加人民币 6,880.52 万元，增幅约为 79.25%，主要系提取的法定盈余公积金所致。

(3) 未分配利润期末余额人民币 132,997.83 万元，较上年末增加人民币 60,349.78 万元，增幅约 83.07%，主要系公司销售规模增长，2021 年度实现归属于上市公司所有者的综合收益总额人民币 86,292.29 万元；提取法定盈余公积金人民币 6,880.52 万元以及分派 2020 年度现金股利人民币 19,062.00 万元的综合影响所致。

(4) 少数股东权益期末余额人民币 2,326.24 万元，较上年末增加人民币 2,044.95 万元，增幅约 727.00%，主要系 2021 年度内公司的子公司吸收少数股东投入资本所致。

### 四、主要经营成果情况

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	增减变动额	变动幅度
营业收入	4,022,403,431.75	2,636,488,348.17	1,385,915,083.58	52.57%
营业成本	965,167,028.03	626,059,725.33	339,107,302.70	54.17%
税金及附加	52,118,034.09	46,056,855.00	6,061,179.09	13.16%
销售费用	1,680,769,545.86	1,107,132,076.09	573,637,469.77	51.81%
管理费用	245,497,512.20	168,645,022.22	76,852,489.98	45.57%
研发费用	113,221,150.05	63,441,047.39	49,780,102.66	78.47%
其他收益	27,046,775.58	35,291,423.42	-8,244,647.84	-23.36%
投资收益	18,830,359.81	3,130,684.92	15,699,674.89	501.48%
公允价值变动损益	10,797,093.76	0.00	10,797,093.76	不适用
营业外收入	10,880,719.01	713,578.22	10,167,140.79	1,424.81%
营业外支出	8,714,426.62	2,575,988.18	6,138,438.44	238.29%
所得税费用	153,813,617.62	104,084,057.17	49,729,560.45	47.78%
净利润	864,062,453.99	543,754,744.03	320,307,709.96	58.91%

归属于母公司股东的净利润	862,922,946.61	543,507,903.96	319,415,042.65	58.77%
--------------	----------------	----------------	----------------	--------

变动原因分析：

(1) 2021 年度营业收入人民币 402,240.34 万元，较去年同期增加人民币 138,591.51 万元，增幅约为 52.57%，主要系公司持续专注化妆品的生产、销售、研发以及品牌营销，围绕“薇诺娜”品牌为核心、产品不断推陈出新，建立起较佳的品牌知名度和消费者信任度；同时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，主动与互联网进行深度融合，迎合了行业发展和消费者需求；此外，公司 2021 年度内正式登陆资本市场，随后快速跃升为中国化妆品行业市值最高的龙头企业，稳坐“皮肤学级护肤品第一股”，公司的知名度和影响力显著增强，得益于上述综合影响 2021 年度公司在护肤品、医疗器械以及彩妆等主要产品类型上得到了消费者的认可，销售规模实现较快增长。

(2) 2021 年度营业成本人民币 96,516.70 万元，较去年同期增加人民币 33,910.73 万元，增幅约为 54.17%，主要系随销售规模和营业收入增长，营业成本同向增加所致。

(3) 2021 年度税金及附加人民币 5,211.80 万元，较去年同期增加人民币 606.12 万元，增幅约为 13.16%，主要系随销售规模和销售收入增长，税金及附加支出同向增加所致。

(5) 2021 年度销售费用人民币 168,076.95 万元，较去年同期增加人民币 57,363.75 万元，增幅约为 51.81%，主要系公司 2021 年度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。2021 年度公司销售费用的增长与销售规模增长基本匹配。

(6) 2021 年度管理费用人民币 24,549.75 万元，较去年同期增加人民币 7,685.25 万元，增幅约为 45.57%，主要系随公司规模增长，管理人员成本和其他行政费用支出同向增加所致。2021 年度公司管理费用的增长与公司规模增长基本匹配。

(7) 2021 年度研发费用人民币 11,322.12，较去年同期增加人民币 4,978.01 万元，增幅约为 78.47%，主要系相较于去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。公司研发投入与销售规模增长基本匹配。

(8) 2021 年度其他收益人民币 2,704.68 万元，较去年同期减少人民币 824.46 万元，降幅约为 23.36%，主要系 2021 年度计入当期损益的政府补助减少所致。

(9) 2021 年度投资收益人民币 1,883.04 万元，较去年同期增加人民币 1,569.97 万元，增幅约为 501.48%，主要系 2021 年度内公司在股东大会授权额度下利用闲置募集资金和闲置自有资金积极探索稳健的委托理财投资渠道取得的委托理财收益增加所致。

(10) 2021 年度公允价值变动损益人民币 1,079.71 万元，较去年同期大幅增加，主要系持有未到期的交易性金融资产公允价值变动收益所致。

(11) 2021 年度营业外收入人民币 1,088.07 万元，较去年同期增加人民币 1,016.71 万元，增幅约为 1,424.81%，主要系 2021 年度内公司收到企业上市奖励和补助款所致。

(12) 2021 年度营业外支出人民币 871.44 万元，较去年同期增加人民币 613.84 万元，增幅约为 238.29%，

主要系报告期内公司对外公益捐赠支出所致。

(13) 2021 年度所得税费用人民币 15,381.36 万元，较去年同期增加人民币 4,972.96 万元，增幅约为 47.78%，主要系随销售规模和利润总额增长，企业所得税费用同向增加所致。2021 年度公司企业所得税税负水平较 2020 年度保持稳定。

(14) 2020 年度净利润人民币 86,406.25 万元，归属于母公司股东的净利润人民币 86,292.29 万元，分别较去年同期增加人民币 32,030.77 万元和人民币 31,941.50 万元，增幅分别约为 58.91% 和 58.77%，均主要系销售收入和利润总额增长所致。

## 五、主要现金流量情况

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动额	变动幅度
经营活动现金流入小计	4,632,886,493.40	2,740,792,165.52	1,892,094,327.88	69.03%
经营活动现金流出小计	3,480,166,141.99	2,309,765,836.32	1,170,400,305.67	50.67%
经营活动产生的现金流量净额	1,152,720,351.41	431,026,329.20	721,694,022.21	167.44%
投资活动现金流入小计	6,340,585,729.81	763,132,689.92	5,577,453,039.89	730.86%
投资活动现金流出小计	8,899,062,721.87	849,452,878.73	8,049,609,843.14	947.62%
投资活动产生的现金流量净额	-2,558,476,992.06	-86,320,188.81	-2,472,156,803.25	-2,863.94%
筹资活动现金流入小计	2,925,131,420.00	36,922,431.36	2,888,208,988.64	7,822.37%
筹资活动现金流出小计	260,891,056.53	157,969,687.31	102,921,369.22	65.15%
筹资活动产生的现金流量净额	2,664,240,363.47	-121,047,255.95	2,785,287,619.42	2,300.99%
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,258,479,517.28</b>	<b>223,658,884.44</b>	<b>1,034,820,632.84</b>	<b>462.68%</b>

变动原因分析：

(1) 2021 年度经营活动现金流入人民币 463,288.65 万元，较去年同期增加人民币 189,209.43 万元，增幅约为 69.03%，主要系公司报告期内销售规模和销售收入实现较快增长带来现金流入增加所致。

(2) 2021 年度经营活动现金流出人民币 348,016.61 万元，较去年同期增加人民币 117,040.03 万元，增幅约 50.67%，主要系随销售收入快速增长，公司生产资料和服务采购规模同向增长导致支付的货款增加；持续加大品牌形象宣传推广、人员费用以及电商渠道费用投入导致支付的其他经营性支出增加的综合影响所致。

(3) 2021 年度投资活动现金流入人民币 634,058.57 万元，较去年同期增加人民币 557,745.30 万元，增幅约为 730.86%，主要系 2021 年度内公司在股东大会授权额度下利用闲置募集资金和闲置自有资金积极探索稳健的委托理财投资渠道，2021 年度收到到期的委托理财的投资本金及取得其委托理财收益增加所致。

(4) 2021 年度投资活动现金流出人民币 889,906.27 万元，较去年同期增加人民币 804,960.98 万元，增幅约为 947.62%，主要系 2021 年度内公司在股东大会授权额度下利用闲置募集资金和闲置自有资金积极探索稳健的委托理财投资渠道，2021 年度支付委托理财的投资本金增加，以及公司对中央工厂新基地建设等项目等在建工程项目持续投资的综合影响所致。

(5) 2021 年度筹资现金流入人民币 292,513.14 万元，较去年同期增加人民币 288,820.90 万元，大幅

增加，主要系公司 2021 年度内发行人民币 A 股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。

(6) 2021 年度筹资现金流出人民币 26,089.11 万元，较去年同期增加人民币 10,292.14 万元，增幅约为 65.15%，主要系公司 2021 年度内支付上市发行费用以及按照新租赁准则规定支付的房屋及建筑物租赁费用的综合影响所致。

## 六、主要财务指标

项目	指标	2021 年度/ 2021 年 12 月 31 日	2020 年度/ 2020 年 12 月 31 日	同比增减变化
		盈利能力	销售毛利率	
	加权平均净资产收益率	23.33%	56.57%	-33.24 百分点
偿债能力	流动比率（倍）	5.81	3.56	2.25
	速动比率（倍）	5.24	2.83	2.41
	资产负债率	17.79%	24.97%	-7.18 个百分点
营运能力	应收账款周转率（次/年）	17.42	16.55	0.87
	存货周转率（次/年）	2.61	2.63	-0.02

变动原因分析：

(1) 2021 年度公司加权平均净资产收益率约为 23.33%，较去年同期下降约 33.24 个百分点，主要系公司 2021 年内公开发行人人民币 A 股普通股股票，公司净资产大幅增加所致。

(3) 2020 年 12 月 31 日公司资产负债率约为 17.79%，较上年末下降约 7.18 个百分点，主要系公司 2021 年度内发行人民币 A 股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。

(4) 2020 年度公司应收账款周转率约为 17.42 次/年，较去年同期提高约 0.87 次/年，主要系 2021 年度内公司主动加强了应收账款催收管理，应收账款及时收回，公司的应收账款综合管理水平提高所致。

(以下无正文)

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

2022 年 3 月 21 日