

# 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

## 2022 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”）2022 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（2023）00533 号）。

2022 年度，公司积极应对经济下行带来的负面影响，较好地完成各项经营业绩指标：报告期内，公司实现营业收入人民币 501,387.37 万元，同比上升约 24.65%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 105,122.88 万元，同比上升约 21.82%；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 95,122.54 万元，同比上升约 17.00%；实现归属于上市公司股东的销售净利率约 20.97%，同比保持稳定；实现销售毛利率约 75.21%，同比微降 0.80 个百分点。

公司 2022 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	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
货币资金	2,514,295,715.26	2,034,634,230.09	479,661,485.17	23.57%
交易性金融资产	1,433,635,489.84	781,147,093.76	652,488,396.08	83.53%
应收账款	270,089,761.85	247,400,931.75	22,688,830.10	9.17%
应收款项融资	238,668,244.17	80,898,052.35	157,770,191.82	195.02%
预付款项	41,609,862.79	46,416,098.60	-4,806,235.81	-10.35%
存货	670,748,124.06	463,269,234.37	207,478,889.69	44.79%
其他流动资产	525,887,794.13	1,558,151,489.89	-1,032,263,695.76	-66.25%
长期股权投资	82,775,998.70	0.00	82,775,998.70	100.00%
固定资产	206,366,629.61	112,555,956.76	93,810,672.85	83.35%
在建工程	349,466,401.13	197,287,860.02	152,178,541.11	77.14%
使用权资产	109,530,667.35	122,116,010.55	-12,585,343.20	-10.31%
其他非流动资产	50,155,670.77	34,313,558.48	15,842,112.29	46.17%
<b>资产总额</b>	<b>6,718,716,893.90</b>	<b>5,812,491,217.77</b>	<b>906,225,676.13</b>	<b>15.59%</b>

变动原因分析：

(1) 货币资金期末余额人民币 251,142.96 万元，较本年初增加人民币 47,966.15 万元，增幅约为 23.57%，主要系随 2022 年度公司销售规模和营业收入增长，货币资金同向增长所致。公司货币资金增长与销售规模增长基本匹配。2022 年度公司货币资金各现金流量项目的变动情况可参见本报告“五、主要现金流量情况”。

(2) 交易性金融资产期末余额人民币 143,363.55 万元，较本年初增加人民币 65,248.84 万元，增幅约

为 83.53%，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（按照公允价值计量的理财产品）款项余额增加所致。

(3) 应收账款期末余额人民币 27,008.98 万元，较本年初增加人民币 2,268.88 万元，增幅约为 9.17%，主要系 2022 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 2022 年末和本年初分别约为 97.67%和 98.67%，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，2022 年度，公司一贯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 2022 年末和本年初分别约为 5.13%和 5.87%。

(4) 应收款项融资期末余额人民币 23,866.82 万元，较本年初增加人民币 15,777.02 万元，增幅约为 195.02%，主要系公司 2022 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增加所致。

(5) 预付款项期末余额人民币 4,160.99 万元，较本年初减少人民币 480.62 万元，降幅约为 10.35%，公司的预付款项主要系预付大型 B2C 电商平台和其他市场推广服务供应商的营销费用，根据活动周期和营销政策定期结算。2022 年末，公司账龄为一年以内的预付款项比例约为 87.75%，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 67,074.81 万元，较本年初增加人民币 20,747.89 万元，增幅约为 44.79%，本年度存货平均余额上升与公司 2022 年度实际销售规模增长和 2023 年预期销售规模基本匹配。同时，公司按照供应链生产计划，主动为 2023 年上半年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。

(7) 其他流动资产期末余额人民币 52,588.78 万元，较本年初减少人民币 103,226.37 万元，降幅约为 66.25%，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（按照摊余成本计量的理财产品）款项余额减少所致。

(8) 长期股权投资期末余额人民币 8,277.60 万元，较本年初大幅增加，主要系公司对联营企业的投资。

(9) 固定资产期末余额人民币 20,636.66 万元，较本年初增加人民币 9,381.07 万元，增幅约为 83.35%，主要系公司持续进行生产机器设备、研发仪器设备以及房屋建筑物的固定资产投资所致。

(10) 在建工程期末余额人民币 34,946.64 万元，较本年初增加人民币 15,217.85 万元，增幅约为 77.14%，主要系 2022 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 2021 年首次公开发行募集资金投资项目之一，预计 2023 年度完工并投产使用。截至 2022 年末，中央工厂新基地建设项目工程进度与计划基本一致。

(11) 使用权资产期末余额人民币 10,953.07 万元，较本年初减少人民币 1,258.53 万元，降幅约为 10.31%，主要系公司计提经营场地租赁合同的折旧费用所致。2022 年度公司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。

(12) 其他非流动资产期末余额人民币 5,015.57 万元，较上年末增加人民币 1,584.21 万元，增幅约为 46.17%，主要系公司采购无形资产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	2022年12月31日	2022年1月1日	增减变动额	变动幅度
应付票据	61,550,650.47	65,314,601.37	-3,763,950.90	-5.76%
应付账款	310,822,793.59	296,295,198.55	14,527,595.04	4.90%
合同负债	58,115,645.49	71,185,636.36	-13,069,990.87	-18.36%
应付职工薪酬	104,336,591.10	105,318,135.43	-981,544.33	-0.93%
应交税费	119,410,385.90	121,571,100.84	-2,160,714.94	-1.78%
其他应付款	272,333,824.39	187,086,015.95	85,247,808.44	45.57%
一年内到期的非流动负债	62,415,988.59	48,907,342.29	13,508,646.30	27.62%
租赁负债	50,945,268.73	76,292,062.28	-25,346,793.55	-33.22%
长期应付款	10,500,000.00	50,000,000.00	-39,500,000.00	-79.00%
递延收益	55,574,589.18	6,298,789.94	49,275,799.24	782.31%
<b>负债总额</b>	<b>1,116,941,237.73</b>	<b>1,034,024,642.51</b>	<b>82,916,595.22</b>	<b>8.02%</b>

变动原因分析：

(1) 应付票据余额人民币 6,155.07 万元，较本年初减少人民币 376.40 万元，降幅约为 5.76%，主要系 2022 年末公司未到期的应付银行承兑汇票结余量减少所致。2022 年末，公司无到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款期末余额人民币 31,082.28 万元，较本年初增加人民币 1,452.76 万元，增幅约为 4.90%，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，应付账款余额同向增加所致。2022 年末，公司无账龄超过 1 年的应付账款。

(3) 合同负债期末余额为人民币 5,811.56 万元，较本年初减少人民币 1,307.00 万元，降幅约为 18.36%，主要系公司预收货款减少所致。

(4) 应付职工薪酬期末余额为人民币 10,433.66 万元，较本年初保持稳定。

(5) 应交税费期末余额为人民币 11,941.04 万元，较本年初保持稳定。2022 年度，随着公司销售规模和盈利水平增长，各项税费同向增长，公司的综合税负水平保持稳定。2022 年度，公司企业所得税税负率较去年同期略有下降，主要系 2022 年度公司享受的多项企业所得税税收优惠政策。

(6) 其他应付款期末余额人民币 27,233.38 万元，较本年初增加人民币 8,524.78 万元，增幅约为 45.57%，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和租赁负债期末余额合计人民币 11,336.13 万元，较本年初减少人民币 1,183.81 万元，降幅约为 9.46%，主要系 2022 年末公司剩余尚未达到合同支付条件的经营场地租赁款项减少所致。报告期内公司租赁的经营场地主要系研发、仓储以及办公用途。

(8) 长期应付款期末余额人民币 1,050.00 万元，较本年初减少人民币 3,950.00 万元，降幅约为 79.00%，

主要系 2022 年度公司利用云南省特色植物实验室专项资金开展研发项目立项和专项资金拨付所致。

(9) 递延收益期末余额人民币 5,557.46 万元，较本年初大幅增加，主要系 2022 年末公司收到且尚未摊销完毕的政府补助。

### 三、主要所有者权益情况

单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
股本	423,600,000.00	423,600,000.00	0.00	0.00%
资本公积	2,846,004,685.04	2,846,004,685.04	0.00	0.00%
盈余公积	211,081,299.10	155,621,249.77	55,460,049.33	35.64%
未分配利润	2,071,587,040.20	1,329,978,260.55	741,608,779.65	55.76%
归属于母公司所有者权益	5,552,272,818.71	4,755,204,197.34	797,068,621.37	16.76%
少数股东权益	49,502,837.46	23,262,377.92	26,240,459.54	112.80%
<b>所有者权益总额</b>	<b>5,601,775,656.17</b>	<b>4,778,466,575.26</b>	823,309,080.91	17.23%

变动原因分析：

(1) 盈余公积期末余额人民币 21,108.13 万元，较本年初增加人民币 5,546.00 万元，增幅约为 35.64%，主要系公司提取的法定盈余公积金所致。公司法定盈余公积余额达到公司（母公司）股本金额 50%后不再计提。

(2) 未分配利润期末余额人民币 207,158.70 万元，较本年初增加人民币 74,160.88 万元，增幅约 55.76%，主要系公司销售规模增长，2022 年度公司实现归属于母公司所有者的综合收益总额人民币 105,122.88 万元；提取法定盈余公积金人民币 5,546.00 万元以及分派 2021 年度现金股利人民币 25,416.00 万元的综合影响所致。

(3) 少数股东权益期末余额人民币 4,950.28 万元，较本年初增加人民币 2,624.05 万元，增幅约 112.80%，主要系 2022 年度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	2022 年度	2021 年度	增减变动额	变动幅度
营业收入	5,013,873,729.44	4,022,403,431.75	991,470,297.69	24.65%
营业成本	1,243,046,954.61	965,167,028.03	277,879,926.58	28.79%
税金及附加	56,100,151.43	52,118,034.09	3,982,117.34	7.64%
销售费用	2,047,880,755.09	1,680,769,545.86	367,111,209.23	21.84%
管理费用	343,044,255.35	245,497,512.20	97,546,743.15	39.73%
研发费用	254,698,441.37	113,221,150.05	141,477,291.32	124.96%
其他收益	71,879,343.47	27,046,775.58	44,832,567.89	165.76%
投资收益	80,577,953.49	18,830,359.81	61,747,593.68	327.92%
公允价值变动损益	-5,519,803.92	10,797,093.76	-16,316,897.68	-151.12%

营业外收入	8,950,542.58	10,880,719.01	-1,930,176.43	-17.74%
营业外支出	7,194,974.27	8,714,426.62	-1,519,452.35	-17.44%
所得税费用	163,448,256.86	153,813,617.62	9,634,639.24	6.26%
净利润	1,050,416,368.38	864,062,453.99	186,353,914.39	21.57%
归属于母公司股东的净利润	1,051,228,828.98	862,922,946.61	188,305,882.37	21.82%

变动原因分析：

(1) 2022 年度营业收入人民币 501,387.37 万元，较去年同期增加人民币 99,147.03 万元，增幅约为 24.65%，主要系公司持续深耕敏感肌护肤领域的功效性化妆品生产、销售、研发以及品牌营销，围绕“薇诺娜”品牌为核心，多品牌共同发力，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，公司坚持以线下医药渠道打基础、线上全网覆盖的渠道策略，借助互联网和人工智能新技术，打造了新零售全触点系统，实现了线下与线上的相互渗透、对消费群体的深度覆盖，公司的知名度和影响力显著增强。得益于上述综合影响公司在护肤品、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，即便在经济下行压力较大的 2022 年度，公司销售规模仍实现较快增长。

(2) 2022 年度营业成本人民币 124,304.70 万元，较去年同期增加人民币 27,787.99 万元，增幅约为 28.79%，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) 2022 年度税金及附加人民币 5,610.02 万元，较去年同期增加人民币 398.21 万元，增幅约为 7.64%，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。

(4) 2022 年度销售费用人民币 204,788.08 万元，较去年同期增加人民币 36,711.12 万元，增幅约为 21.84%，主要系公司 2022 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。2022 年度公司销售费用的增长与营业收入增长基本匹配。随着公司销售规模持续增长，公司边际销售费用率呈平缓下降趋势。

(5) 2022 年度管理费用人民币 34,304.43 万元，较去年同期增加人民币 9,754.67 万元，增幅约为 39.73%，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。2022 年度公司管理费用的增长与公司规模增长基本匹配。

(6) 2022 年度研发费用人民币 25,469.84 万元，较去年同期增加人民币 14,147.73 万元，增幅约为 124.96%，主要系公司本年度研发活动开展顺利，公司依托云南省特色植物提取实验室平台的资源和优势，有针对性地开展特色植物基础理论研究、创新原料研发、原料筛选研发、功效性化妆品研发、功能性食品研发、医疗器械研发以及包装开发研究等多维度深层次研发项目。报告期内，公司的研发投入与研究方向、研究进度基本匹配。

(7) 2022 年度其他收益人民币 7,187.93 万元，较去年同期增加人民币 4,483.26 万元，增幅约为 165.76%，主要系 2022 年度计入当期损益的政府补助金额增加所致。

(8) 2022 年度投资收益人民币 8,057.80 元，较去年同期增加人民币 6,174.76 万元，增幅约为 327.92%，主要系 2022 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。

(9) 2022 年度公允价值变动损益人民币-551.98 万元，较去年同期减少人民币 1,631.69 万元，主要系 2022 年末持有的未到期的交易性金融资产公允价值变动收益所致。

(10)2022 年度营业外收入人民币 895.05 万元，较去年同期减少人民币 193.02 万元，降幅约为 17.74%，主要系 2022 年度内公司收到企业上市奖励款减少所致。

(11)2022 年度营业外支出人民币 719.50 万元，较去年同期减少人民币 151.95 万元，降幅约为 17.44%，主要系 2022 年度公司对外公益捐赠支出减少所致。

(12) 2022 年度所得税费用人民币 16,344.83 万元，较去年同期增加人民币 963.46 万元，增幅约为 6.26%，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。2022 年度，公司企业所得税税负率较去年同期略有下降，主要系 2022 年度公司享受的多项企业所得税税收优惠政策。

(13) 2022 年度净利润人民币 105,041.64 万元，归属于母公司股东的净利润人民币 105,122.88 万元，分别较去年同期增加人民币 18,635.39 万元和人民币 18,830.59 万元，增幅分别约为 21.57%和 21.82%，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	2022 年度	2021 年度	增减变动额	变动幅度
经营活动现金流入小计	5,601,557,337.79	4,632,886,493.40	968,670,844.39	20.91%
经营活动现金流出小计	4,832,111,716.34	3,480,166,141.99	1,351,945,574.35	38.85%
经营活动产生的现金流量净额	769,445,621.45	1,152,720,351.41	-383,274,729.96	-33.25%
投资活动现金流入小计	7,143,543,733.03	6,340,585,729.81	802,958,003.22	12.66%
投资活动现金流出小计	7,162,029,163.51	8,899,062,721.87	-1,737,033,558.36	-19.52%
投资活动产生的现金流量净额	-18,485,430.48	-2,558,476,992.06	2,539,991,561.58	99.28%
筹资活动现金流入小计	0.00	2,925,131,420.00	-2,925,131,420.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	319,663,978.70	260,891,056.53	58,772,922.17	22.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-319,663,978.70	2,664,240,363.47	-2,983,904,342.17	-112.00%
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>431,321,945.39</b>	<b>1,258,479,517.28</b>	<b>-827,157,571.89</b>	<b>-65.73%</b>

变动原因分析：

(1) 2022 年度经营活动现金流入人民币 560,155.73 万元，较去年同期增加人民币 96,867.08 万元，增幅约为 20.91%，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，其与销售规模增长基本匹配。

(2) 2022 年度经营活动现金流出人民币 483,211.17 万元，较去年同期增加人民币 135,194.56 万元，增幅约 38.85%，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；持续加大品牌形象推广宣传、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) 2022 年度投资活动现金流入人民币 714,354.37 万元，较去年同期增加人民币 80,295.80 万元，增幅约为 12.66%，主要系 2022 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，2022 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) 2022 年度投资活动现金流出人民币 716,202.92 万元，较去年同期减少人民币 173,703.36 万元，降幅约为 19.52%，主要系 2022 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，2022 年度支付委托理财的投资本金有所减少，以及公司对中央工厂新基地建设项目等在建工程项目持续投资的综合影响所致。

(5) 2022 年度筹资现金流入人民币 0.00 万元，较去年同期大幅减少，主要系公司去年同期发行人民币 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) 2022 年度筹资现金流出人民币 31,966.40 万元，较去年同期增加人民币 5,877.29 万元，增幅约为 22.53%，主要系公司 2022 年度内支付的 2021 年度现金股利金额增加和支付的按照租赁准则规定支付的房屋及建筑物租赁费用增加的综合影响所致。

## 六、主要财务指标

项目	指标	2022 年度/	2021 年度/	同比增减变化
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	
盈利能力	销售毛利率	75.21%	76.01%	-0.80 个百分点
	加权平均净资产收益率	20.48%	23.33%	-2.85 个百分点
偿债能力	流动比率（倍）	5.76	5.81	-0.86%
	速动比率（倍）	5.04	5.24	-3.82%
	资产负债率	16.62%	17.79%	-1.17 个百分点
营运能力	应收账款周转率（次/年）	18.32	17.42	5.17%
	存货周转率（次/年）	2.13	2.61	-18.39%

（以下无正文）

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

2023 年 3 月 28 日