

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-055



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李宁	独立董事	因公务	汪鳌

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号-行业信息披露》零售业、化工行业相关业务和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号-创业板行业信息披露》电子商务业务的相关披露要求。

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	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	38
第六节 重要事项	42
第七节 股份变动及股东情况	52
第八节 优先股相关情况	55
第九节 债券相关情况	56
第十节 财务报告	57

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 2023 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及会计机构负责人（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，前身系昆明贝泰妮生物科技有限公司
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
贝小妮（上海）	指	贝小妮（上海）科技有限公司，系上海贝泰妮全资子公司
颜钥医疗管理	指	颜钥（上海）医疗管理有限公司，系上海贝泰妮全资子公司
颜钥医疗美容	指	上海颜钥医疗美容诊所有限公司，系颜钥医疗管理全资子公司
贝泰妮（厦门）	指	贝泰妮（厦门）科技有限公司，系上海贝泰妮全资子公司
贝泰妮（杭州）	指	贝泰妮（杭州）科技有限公司，系上海贝泰妮全资子公司
贝泰妮（海南）	指	贝泰妮（海南）电子商务有限公司，系上海贝泰妮全资子公司
成都贝泰妮	指	成都贝泰妮企业管理有限公司，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，系成都贝泰妮控股子公司
武侯贝泰妮	指	成都武侯贝泰妮生物科技有限公司，系四川贝泰妮全资子公司
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
昆明贝泰妮销售	指	昆明贝泰妮生物科技销售有限公司，系公司全资子公司
昆明云妆	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，系昆明云妆控股子公司
迷美科技（上海）	指	迷美科技（上海）有限公司，系公司全资子公司
迷美科技（昆明）	指	迷美科技（昆明）有限公司，系公司全资子公司
上海际研医药	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
上海贝泰妮科技	指	上海贝泰妮健康科技有限公司，原上海际研生物科技有限公司，系公司全资子公司
云南云科	指	云南云科特色植物提取实验室有限公司，系公司全资子公司
上海伊贝妮	指	上海伊贝妮健康科技有限公司，系公司全资子公司
美达丝（上海）	指	美达丝（上海）生物科技有限公司，系上海伊贝妮控股子公司
科凝美（上海）	指	科凝美（上海）生物科技有限公司，系公司全资子公司
海南贝泰妮投资	指	海南贝泰妮投资有限公司，系公司全资子公司
海南贝泰妮私募	指	海南贝泰妮私募基金管理有限公司，系公司全资子公司
云南薇佳	指	云南薇佳生物科技有限公司，系公司控股子公司
四川慧肤医管	指	四川慧肤医院管理有限公司，系成都贝泰妮全资子公司
成都慧肤互联网医院	指	四川慧肤医院管理有限公司，系四川慧肤医管全资子公司
成都慧肤门诊部	指	成都武侯伊朵慧肤门诊部有限公司，系四川慧肤医管全资子公司
上海海默妮	指	上海海默妮生物科技有限公司，系昆明云妆全资子公司

厦门重楼私募基金管理	指	厦门重楼私募基金管理有限公司，系公司全资子公司
妮贝（上海）	指	妮贝（上海）科技有限公司，系上海伊贝妮全资子公司
昆明安素特	指	昆明安素特生物科技有限公司，系上海海默妮全资子公司
杭州安素特	指	杭州安素特生物科技有限公司，系上海海默妮全资子公司
上海贝美汀	指	上海贝美汀科技有限公司，系上海伊贝妮全资子公司
四川贝美汀企管	指	四川贝美汀企业管理有限公司，系成都贝泰妮全资子公司
成都武侯贝美汀互联网医院	指	成都武侯贝美汀互联网医院有限公司，系四川贝美汀企管全资子公司
成都贝美门诊部	指	成都武侯贝美综合门诊部有限公司，系四川贝美汀企管全资子公司
云南贝泰妮科技	指	云南贝泰妮健康科技有限公司，系公司全资子公司
湖南贝泰妮	指	湖南贝泰妮生物科技有限公司，原长沙市创丽医疗器械有限公司，系上海贝泰妮科技全资子公司
湖南艾乐美	指	湖南艾乐美生物科技有限公司，系湖南贝泰妮全资子公司
长沙美路达	指	长沙美路达医疗器械有限公司，系湖南贝泰妮全资子公司
香格里拉云科	指	香格里拉市云科特色中药材种植有限公司，系云南云科全资子公司
诺为泰（昆明）	指	诺为泰（昆明）生物科技有限公司，系公司控股子公司
科凝美（昆明）	指	科凝美（昆明）生物科技有限公司，系科凝美（上海）全资子公司
厦门云重股权投资	指	厦门云重股权投资合伙企业（有限合伙），系公司控股子公司
杭州美兮	指	杭州美兮品牌管理有限公司，系海南贝泰妮投资投资的联营企业
深圳原本自然	指	深圳原本自然科技有限公司，系海南贝泰妮投资投资的联营企业
北京幻方势代	指	北京幻方势代信息科技有限公司，系海南贝泰妮投资投资的联营企业
伊正生物科技	指	伊正（苏州）生物科技有限公司，系上海贝泰妮投资的联营企业
诺娜科技	指	昆明诺娜科技有限公司，系公司控股股东
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	厦门臻丽咨询有限公司，系公司股东
云南哈祈生	指	云南哈祈生企业管理有限公司，系公司股东
《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
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
皮肤学级护肤品、功效性护肤品	指	采用温和科学的配方，强调产品安全性和专业性，适用于肌肤敏感等问题的肌肤护理产品，系依据 Euromonitor 对 Dermocosmetics 的解释所译
化妆品行业	指	包含婴童专属用品，沐浴用品，彩妆，香体止汗，脱毛剂，香水，护发用品，男士护理品，口腔护理，护肤品，防晒护理产品等品类，系依据 Euromonitor 对 Beauty and Personal Care 的解释所译
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、本报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年末	指	2022 年 12 月 31 日
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	0871-68281899	0871-68281899
传真	0871-68281899	0871-68281899
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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,367,742,613.94	2,049,698,508.11	15.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	450,012,214.05	395,043,194.70	13.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	373,682,873.48	355,416,347.93	5.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	284,985,036.70	211,063,345.93	35.02%
基本每股收益（元/股）	1.06	0.93	13.98%
稀释每股收益（元/股）	1.06	0.93	13.98%
加权平均净资产收益率	7.79%	8.05%	下降 0.26 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	6,637,920,518.14	6,718,716,893.90	-1.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,663,961,853.19	5,552,272,818.71	2.01%

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）	656,805.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	57,356,773.42	计入“其他收益”项目的政府补助款项
委托他人投资或管理资产的损益	24,874,553.87	现金管理委托理财到期收益
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,348,881.77	现金管理委托理财公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,100,989.00	主要系对外公益捐赠
减：所得税影响额	13,806,684.86	
合计	76,329,340.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号-行业信息披露》中的“零售业”的披露要求；

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号-行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求；

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

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及产品

公司是以“薇诺娜（Winona）”品牌为核心，多品牌共同发展，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。

公司通过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，成功实现“OMO”跨界营销，实现了线下与线上的相互渗透、对消费群体的深度覆盖，成为中国大健康产业互联网+的领先企业。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。

公司的产品主要包括面霜、护肤水、面膜、精华以及乳液等护肤品类产品和隔离霜、BB 霜以及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、生产以及销售业务，主要包括透明质酸修护生物膜、透明质酸修护贴敷料等专业用于微创术后屏障受损皮肤的保护和护理的医疗器械产品。

（二）公司的主要品牌矩阵

薇诺娜（Winona）

以皮肤学理论为基础，生物学、植物学等科学研究和创新技术直击敏感肌肤根源，修护皮肤屏障，帮助用户获得健康美肌的专业皮肤学级护肤品牌。

薇诺娜宝贝（Winona Baby）

继承母品牌“薇诺娜”基因，以儿童皮肤科学为基础，依托云南丰富的资源提取植物精粹，匠心构筑“宝宝脆弱肌专业护理”理念，致力打造守护婴幼儿肌肤健康的专业皮肤学级护肤品牌。

瑗科缦（AOXMED）

致力于打造卓效安全的专业美容方案与致臻护肤体验，以前沿科学研发和先端配方科技作为品牌根本，聚焦皮肤多维年轻化，赋予肌肤年轻活力的专业抗老科技品牌。

贝美汀（Beforteen）

以中国皮肤疾病大数据为研究基础，通过顶级医研结合+AI 人工智能深度学习自主研发，独创整合性精准治痘解决方案的专业祛痘品牌。

（三）公司主要经营模式

（1）主营业务销售模式

报告期内，公司坚持以线下渠道为基础，以线上渠道为主导的全渠道销售模式。

	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、抖音、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腾讯生态自主搭建的“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。	消费者在线上下单并付款，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。
线下自营	自营	公司通过开设线下直营店等终端零售点的形式直接面向消费者进行产品销售。	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。	消费者选取货物，现场支付货款并提货后，确认收入并结转成本。
线下分销	经销	公司与线下经销商签订商品购销协议，线下经销商通过其线下销售网络进行产品销售。	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	公司与代销客户签订商品代销协议，代销客户通过其线下销售网络进行产品销售，双方根据实际销售产品和其他约定方式进行结算。	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。

（2）采购模式

公司建立了完整的供应链体系，从供应商选择、供应商管理等各个方面做出严格规定，制定了一系列制度以保证采购生产资料的质量符合公司需求。报告期内，公司生产资料采购的供应商均为非关联方。

1) 报告期内，主要原材料采购情况如下：

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	报告期平均价格（万元/吨或元/片）	上年下半年平均价格（万元/吨或元/片）
活性物	询价式采购	12.40%	否	61.24	56.72
保湿剂	询价式采购	4.07%	否	10.43	9.77
面膜布	询价式采购	0.49%	否	0.17	0.24

防晒剂	询价式采购	1.71%	否	24.50	27.51
油脂	询价式采购	1.82%	否	12.39	11.12

注：报告期内，主要原材料采购额占公司采购总额比例约为 20.49%，占直接材料采购总额比例约为 72.09%。报告期内公司各项生产资料的采购比例、采购平均单价较上年同期保持稳定，波动主要系各期间采购的物料构成差异所致。

2) 报告期前五大采购供应商情况：

前五名供应商合计采购金额（元）	210,507,761.15
前五名供应商合计采购金额占报告期采购总额比例	44.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占报告期采购总额比例	0.00%

序号	供应商名称	采购额（元）	占报告期采购总额比例
1	供应商一	74,276,192.00	15.65%
2	供应商二	61,745,411.40	13.01%
3	供应商三	32,824,236.20	6.92%
4	供应商四	21,167,656.35	4.46%
5	供应商五	20,494,265.20	4.32%
合计	--	210,507,761.15	44.36%

3) 能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

4) 主要能源类型发生重大变化的原因

适用 不适用

(3) 生产模式

公司根据生产经营实际需要，采用自主生产、委托加工以及 OEM 生产相结合的方式安排生产。报告期内，公司的护肤品、医疗器械以及彩妆产品均已实现工业化生产。公司产品生产、研发优势具体可参见本报告第三节“二、核心竞争力分析”。

报告期内，公司护肤品产品采用自主生产、委托加工模式生产以及 OEM 生产模式相结合。自主生产模式、委托加工模式生产以及 OEM 生产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 19.75%、60.41%以及 1.99%。

报告期内，公司医疗器械类产品采用自主生产和 OEM 生产模式相结合。自主生产模式和 OEM 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分别约占营业成本的 1.71%和 3.31%。

公司报告期内彩妆类产品采用自主生产、委托加工模式生产以及 OEM 生产模式相结合。自主生产模式、委托加工模式生产以及 OEM 生产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 0.16%、0.27%以及 0.57%。

1) 报告期内，公司主要产品的产能情况：

适用 不适用

主要产品	实施产能	产能利用率	待产产能	投资建设情况
护肤品	约 1,500 万标准支/盒	满负荷生产	约 4,500 万标准支/盒	报告期内，中央工厂新基地建设项目（主体工程）已通过验收并实现转固，中央工厂新基地的转厂转产工作正按计划顺利开展。
医疗器械	约 600 万标准支/盒	满负荷生产		

2) 主要化工园区的产品种类情况

适用 不适用

3) 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

4) 报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

5) 相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

具体可参见本章节“（4）研发模式”。

6) 从事石油加工、石油贸易行业

是 否

7) 从事化肥行业

是 否

8) 从事农药行业

是 否

9) 从事氯碱、纯碱行业

是 否

（4）研发模式

公司始终坚持自主研发的发展道路，建立了高效、严谨、完善的研发创新体系。公司设立了贝泰妮研究院，以自主研发为主导，产学研相结合的研发模式，借助云南省特色植物提取实验室平台的资源和优势，整合全球科学研究资源，与国内外知名大学、研究院所以及专家学者开展深度合作和交流。报告期内，公司的创新原料研发中心，聚焦创新原料自主研发，并进一步加强基础研究，开展问题皮肤机制研究、创新原料靶点研究等领域。独立的医疗器械研发部，重点开展了二类、三类医疗器械的研发、生产转化和注册申报工作。

1) 报告期末，公司持有有效的各类知识产权如下：

单位：项

类别		累计获批数量	其中：报告期内获批数量
专利	发明专利	50	14
	外观设计专利	61	7
	实用新型专利	77	24
商标权		756	195
作品著作权		14	
软件著作权		48	1

2) 报告期末，公司累计已获得普通化妆品备案凭证共 282 个，其中报告期内新备案 35 个；累计已获得特殊化妆品注册证共 23 个，另外有 2 个特殊化妆品在制证中；报告期内新增特殊化妆品检测及备案 27 个。公司累计已获批二类医疗器械注册证 15 个，获得二类医疗器械经营备案凭证共 9 项。报告期末，公司另有 2 款三类医疗器械临床研究完成，1 款三类医疗器械临床研究接近完成。

(5) 仓储物流模式

报告期末，公司通过自有或租赁方式在云南省昆明市、上海市以及浙江省湖州市自建本地仓库。同时，为了更快响应消费者购物需求，力争以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物流企业合作设立区域第三方配送仓库，整合各方优势资源，加强供应链管理，提高客户体验。报告期内，公司商品货物的物流运输主要由与公司建立深度合作关系的第三方物流运输服务供应商提供。

报告期内，公司仓储与物流支出与销售规模增长基本匹配，自有物流与外包物流运输支出占比较上年同期保持稳定。

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。

(6) 网络、信息安全管理模式

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，公司建立了完善的信息管理相关制度，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》以及《数据管理制度》等规范与文件，公司将根据信息安全管理需要，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。

自公司线上渠道搭建运营以来，未发生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。

(四) 报告期主要业务回顾

2023 年 1 月，贝泰妮旗下全新品牌“瑗科缙 (AOXMED)”中国首家门店入驻北京汉光百货。

2023 年 2 月，公司的云南特色植物提取实验室获批“天然产物国家标准样品定值实验室”，成为全国第 37 家获国家标准品技术委员会天然产物标准样品专业工作组授予的机构。“天然产物国家标准样品定值实验室”的挂牌，对于云南特色植物天然产物活性物质的产业化具有重要的促进意义，将进一步提升云南省在天然产物国家标准样品研究领域的地位和水平，促进云南特色植物资源产业的发展，为相关检测研究和大健康等领域提供有力的基础保障。

2023 年 3 月，公司在云南省昆明市举办“新中央工厂建设项目”竣工投产（主体工程）仪式。贝泰妮新中央工厂占地约 80 亩，总建筑面积约 5.9 万平米，固定资产投资近人民币 5 亿元，是公司打造的集化妆品及医疗器械生产于一体的，年产值达约人民币 50 亿的生产基地。同时，贝泰妮新中央工厂配套建设了现代化、产业化的技术研发平台。随着贝泰妮新中央工厂的竣工投产，公司将持续优化生产工艺流程，保障产品品质，致力提高生产效率，降低生产成本，并在自产保障能力等方面向前迈进一大步。

同月，贝泰妮携手腾讯智慧零售于深圳市签署战略合作协议，双方将在现有合作基础上，围绕私域战略与运营、腾讯智慧零售数字化产品以及腾讯云基建三个重点方面进一步深化合作，加速升级公司的私域经营能力，共探全域增长路径。随着本次战略合作升级，贝泰妮与腾讯智慧零售之间的关系势必也将更为亲密，为今后各类合作的开展蓄力储能。

同月，公司主办的“薇笑阳光计划公益计划”第八站落地云南省楚雄州永仁县，该活动携手云南红十字会、国家教育部创新团队，以“专业守护，薇笑同行”为主题，深度触达云南省楚雄州光损伤人群，将更多健康与美丽带到了“中国阳光城”。公司在当地人民医院、小学、镇卫生院等地点开展了多场义诊进行皮肤病的筛查，向当地基层医护开展《光线性皮肤病的日常防护及诊疗知识》专题讲座。此外，云南红十字薇诺娜公益基金会于 2023 年 3 月 1 日正式官宣“薇笑阳光计划皮肤急救项目”，针对义诊筛查中的光损伤皮肤病重症患者发起疾病救助及产品关怀，实现公益闭环。

2023 年 4 月，第四届“中国敏感性皮肤高峰论坛”于上海市顺利召开。贝泰妮研究院基于消费者大数据分析 & 皮肤科学前沿研究进展联合天猫新品创新中心和丁香医生，共同推出《2023 泛敏感发展趋势白皮书》及《敏感，泛敏感护理新理念》最新研究成果，提出敏感性皮肤分型管理护肤对策，共探了中国皮肤健康生态新征程和敏感性皮肤新认识、研究层面的破局点。

同月，由中国优生优育协会皮肤专业委员会携手薇诺娜宝贝举办的“儿童皮肤健康促进论坛暨中国儿童特应性皮炎专家委员会成立仪式”于上海市成功启动。项目旨在聚焦中国儿童特应性皮炎领域，推动中国儿童皮肤学科建设，国内多位儿童皮肤学领域杰出专家就儿童皮肤健康问题展开学术分享与讨论，为中国宝宝肌肤提供了权威的护肤方案与指导意见。

2023 年 4 月，公司“薇诺娜（Winona）”和“薇诺娜宝贝（Winona Baby）”品牌斩获多项大奖：“薇诺娜（Winona）”作为唯一国货品牌获天猫小黑盒「年度经典焕新品牌」殊荣；“薇诺娜（Winona）”品牌连续第六年获“天猫金妆奖”；“薇诺娜舒敏保湿特护霜”荣膺“年度面霜”奖项；“薇诺娜舒缓修护冻干面膜”斩获“年度面膜”奖项；“薇诺娜清透防晒乳 SPF48/PA+++”摘下“年度防晒”大奖；“薇诺娜宝贝（Winona Baby）”也凭借过硬的品牌实力蝉联“金婴奖”，并荣膺“年度新锐品牌”奖项。

2023 年 5 月，正值迪士尼 100 周年，公司“薇诺娜（Winona）”品牌与迪士尼品牌跨界联名，推出两款迪士尼限定礼盒，该礼盒开售 4 小时便已售罄。

同月，“薇诺娜（Winona）”品牌于全国发起“5·25 全国护肤日”暨薇诺娜第二届青春校园行公益活动，跨越六大主要城市，进入超 50 所高校，“薇诺娜（Winona）”品牌联动迪士尼 IP，于校园内打造了“治愈快闪空间，用专业治愈敏感”概念，帮助青春用户建立科学的护肤理念。同月，“薇诺娜（Winona）”品牌还在全国超 20 个主要城市的屈

臣氏、OTC 连锁药房以及线下自营店等开展线下义诊活动，邀请皮肤科医生亲临门店，为消费者提供现场义诊服务，提供更具针对性、更加专业的敏感肌肤解决方案。

2023年“6·18”大促期间¹，公司凭借“唯品会国货美妆 TOP 1”、“京东国货美妆品牌排行榜 TOP 3”、“薇诺娜宝贝获天猫婴童护肤 TOP 4”等销售佳绩在功效护肤赛道全面开花。其中，“6·18”大促期间，“薇诺娜（Winona）”品牌从众多国际大牌与国货品牌中脱颖而出，再创佳绩，位列天猫美妆行业 TOP 9，维持并展示了公司现象级功效性护肤赛道的品牌形象和产品实力。²

2023年6月，贝泰妮再次携手云南省丽江市红十字会、云南青少年发展基金会以及教育部创新团队，第九站“微笑阳光计划公益活动”落地云南省丽江市。贝泰妮特邀明星公益大使王博文、美妆行业权威媒体以及两名在线遴选的品牌忠实会员同行，全程深度参与了当地义诊和学校护肤讲座，向当地市民及学生科普科学护肤理念。此外，为全面践行社会责任与公司核心价值观，贝泰妮和“薇诺娜（Winona）”品牌共同揭牌了多项将于云南省丽江市开展的希望工程和生物多样性保护公益项目，期待持续扩大企业公益影响力。

（五）报告期总体经营业绩情况

报告期内，尽管受到国内外宏观环境不确定性波动的影响，根据国家统计局数据国内社会消费品零售总额约人民币22.76万亿元，同比上升8.16%，其中限额以上化妆品类消费品零售总额约人民币2,071.40亿元，同比上升约8.74%，国内化妆品行业的消费零售总额增幅持续高于国内其他社会消费品品类。

报告期内，公司销售规模与盈利能力的增幅持续跑先于细分化妆品类行业赛道和国内整体社会消费品零售总额的增长：报告期内，公司实现营业收入人民币236,774.26万元，同比上升约15.52%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币45,001.22万元，同比上升约13.91%。

（六）报告期具体经营业绩情况

（1）营业收入分类情况

单位：万元

	2023年半年度		2022年半年度		同比增减
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	
主营业务收入	235,788.81	99.58%	204,035.96	99.54%	15.56%
其他业务收入	985.45	0.42%	933.89	0.46%	5.52%
合计	236,774.26	100.00%	204,969.85	100.00%	15.52%

（2）主营业务收入分类情况

单位：万元

渠道	销售模式	2023年半年度		2022年半年度		同比增减
		金额	占主营业务收入比例	金额	占主营业务收入比例	
线上渠道销售	自营	138,906.67	58.91%	123,824.25	60.69%	12.18%
	经销、代销	35,388.98	15.01%	38,841.04	19.03%	-8.89%
	小计	174,295.65	73.92%	162,665.29	79.72%	7.15%

¹ 公司所指的“6·18”大促期间为2023年5月31日20时至2023年6月20日24时。

² 本段所列经营数据截取于《生意参谋》官方数据，统计时间截至2023年6月20日24时。经营数据未经审计。

线下渠道销售	自营	1,383.80	0.59%	224.84	0.11%	515.46%
	经销、代销	60,109.36	25.49%	41,145.83	20.17%	46.09%
	小计	61,493.16	26.08%	41,370.67	20.28%	48.64%
合计	自营	140,290.47	59.50%	124,049.09	60.80%	13.09%
	经销、代销	95,498.34	40.50%	79,986.87	39.20%	19.39%

(3) 自有品牌商品销售情况

类别	金额（万元）	占主营业务收入比例	报告期平均售价（元）	上年同期平均售价（元）
护肤品	204,956.16	86.93%	49.96	47.30
医疗器械	27,787.15	11.78%	96.26	101.80
彩妆	3,045.50	1.29%	54.00	51.47

注：单位售价=销售收入÷正常产品的销量（不含赠品、试用装）

(4) 报告期前五大客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	411,754,547.00
前五名客户合计销售金额占报告期主营业务收入比例	17.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占报告期主营业务收入比例	0.00%

序号	客户名称	金额（元）	占报告期主营业务收入比例
1	客户一	159,364,025.44	6.77%
2	客户二	80,238,145.30	3.40%
3	客户三	77,183,058.57	3.27%
4	客户四	52,200,237.81	2.21%
5	客户五	42,769,079.88	1.81%
合计	--	411,754,547.00	17.46%

(5) 报告期线上渠道销售经营数据

单位：万元

平台	销售模式	2023年半年度			2022年半年度			同比增减
		金额	占线上渠道收入比例	占主营业务收入比例	金额	占线上渠道收入比例	占主营业务收入比例	
自建平台	自营	17,725.71	10.17%	7.52%	15,306.53	9.41%	7.50%	15.80%
第三方平台	自营、经销以及代销	156,569.94	89.83%	66.40%	147,358.76	90.59%	72.22%	6.25%
合计	--	174,295.65	100.00%	73.92%	162,665.29	100.00%	79.72%	7.15%

(6) 报告期线上渠道主营业务收入占比在5%以上的平台及其销售情况

平台	店铺或客户全称
----	---------

第三方平台-阿里系	天猫薇诺娜旗舰店
	天猫薇诺娜贝泰妮专卖店
	天猫薇诺娜宝贝母婴旗舰店
	天猫薇诺娜速美专卖店
	天猫 AOXMED 瑗科缦官方旗舰店
	天猫泊缇诗旗舰店
	浙江天猫技术有限公司
	阿里健康大药房医药连锁有限公司
	浙江昊超网络科技有限公司
第三方平台-抖音系	抖音薇诺娜官方旗舰店
	抖音薇诺娜旗舰店
	抖音薇诺娜宝贝母婴旗舰店
	抖音薇诺娜贝小妮专卖店
	抖音 AOXMED 瑗科缦官方旗舰店
自建平台-薇诺娜专柜服务平台	薇诺娜专柜服务平台
第三方平台-唯品会	唯品会（中国）有限公司
第三方平台-京东系	薇诺娜京东官方旗舰店
	薇诺娜京东拼购旗舰店
	薇诺娜京东健康官方旗舰店
	京东泊缇诗旗舰店
	北京京东世纪贸易有限公司
	北京京东弘健健康有限公司

单位：万元

	销售模式	2023年半年度		2022年半年度		同比增减
		金额	占主营业务收入比例	金额	占主营业务收入比例	
阿里系（第三方平台）	自营、代销	78,866.49	33.45%	81,648.16	40.02%	-3.41%
抖音系（第三方平台）	自营	26,548.82	11.26%	20,041.74	9.82%	32.47%
薇诺娜专柜服务平台（腾讯生态自建平台）	自营	15,758.48	6.68%	13,708.82	6.72%	14.95%
唯品会（第三方平台）	代销	15,936.40	6.76%	14,712.84	7.21%	8.32%
京东系（第三方平台）	自营、代销	13,342.41	5.66%	14,031.83	6.88%	-4.91%
合计	--	150,452.60	63.81%	144,143.39	70.65%	4.38%

(7) 报告期线上自营核心店铺经营数据

报告期内，公司前五大线上自营店铺销售占线上渠道销售收入比例约为 68.42%，占线上自营渠道销售收入比例约为 85.85%，较上年同期保持稳定：

单位：万元

自营店铺名称	类别	2023年半年度		2022年半年度		同比增减
		金额	占线上渠道收入比例	金额	占线上渠道收入比例	
薇诺娜天猫旗舰店	护肤品	66,892.44	38.38%	70,426.70	43.30%	-5.02%
	医疗器械	1,056.68	0.61%	1,215.79	0.75%	-13.09%
	彩妆	959.76	0.55%	631.26	0.39%	52.04%
	小计	68,908.88	39.54%	72,273.75	44.44%	-4.66%
抖音薇诺娜官方旗舰店	护肤品	22,650.79	13.00%	19,593.53	12.05%	15.60%
	医疗器械					
	彩妆	124.01	0.07%	18.51	0.01%	569.96%
	小计	22,774.80	13.07%	19,612.04	12.06%	16.13%
薇诺娜专柜服务平台	护肤品	14,999.24	8.61%	12,700.77	7.81%	18.10%
	医疗器械	431.79	0.25%	646.15	0.40%	-33.17%
	彩妆	327.45	0.19%	361.91	0.22%	-9.52%
	小计	15,758.48	9.05%	13,708.83	8.43%	14.95%
薇诺娜快手美妆旗舰店	护肤品	6,498.89	3.73%	4,175.49	2.57%	55.64%
	医疗器械					
	彩妆	13.15	0.01%	24.72	0.02%	-46.80%
	小计	6,512.04	3.74%	4,200.21	2.59%	55.04%
薇诺娜京东官方旗舰店	护肤品	5,121.74	2.94%	4,133.41	2.54%	23.91%
	医疗器械					
	彩妆	174.77	0.10%	87.59	0.05%	99.53%
	小计	5,296.51	3.04%	4,221.00	2.59%	25.48%
合计	护肤品	116,163.10	66.65%	111,029.90	68.23%	4.62%
	医疗器械	1,488.47	0.85%	1,861.94	1.17%	-20.06%
	彩妆	1,599.14	0.92%	1,123.99	0.69%	42.27%

报告期内，公司线上自营核心店铺订单总数与销售规模变动基本匹配，人均消费频次较上年同期无重大波动。

(8) 报告期线下自营渠道销售经营数据

线下自营零售业务主要系指公司通过租赁铺面方式开设的线下直营店实现产品销售。报告期内，公司新开线下直营店 35 家，关店 1 家，线下自营模式实现主营业务收入人民币 1,383.80 万元，约占主营业务收入 0.59%，报告期内线下直营零售业务对公司经营业绩影响较小。

1) 报告期内，直营店变动情况如下：

单位：家

区域	报告期初直营店数量	报告期新开直营店数量	报告期关闭直营店数量	报告期末直营店数量	报告期末直营店合同租赁面积(平方米)
西南	17	24		41	2,311.35

华东	17	2	1	18	965.17
华中	16	2		18	628.28
华北	12	2		14	601.55
西北	7	3		10	506.07
华南	8			8	455.53
东北		4		4	300.06
合计	77	37	1	113	5,768.01

2) 报告期内，收入排名前五的线下直营店如下：

单位：万元

直营店名称	直营店地址	物业权属状态	销售金额
薇诺娜昆明长水机场店	云南省昆明市昆明长水国际机场航站楼 F3CA29 区	租赁	179.96
薇诺娜成都洗面桥街店	四川省成都市武侯区洗面桥街 35 号附一号 1 楼	租赁	105.49
薇诺娜重庆观音桥步行街店	重庆市江北区观音桥街道观音桥步行街 8 号附 5 号 2-1、2-2 (2F 层 K012 号)	租赁	88.96
瑗科缦西安赛格店	陕西省西安市雁塔区长安中路 123 号赛格国际购物中心一层瑗科缦品牌店	租赁	76.62
薇诺娜西湖银泰店	浙江省杭州市上城区西湖银泰城 1 层 107 号铺	租赁	65.52

(9) 报告期 OTC 分销渠道销售经营数据

1) OTC 分销渠道销售主要系指公司直接向 OTC 连锁客户销售公司产品。报告期内，OTC 分销渠道销售模式实现主营业务收入人民币 29,555.19 万元，约占主营业务收入 12.53%。

单位：万元

类别	2023 年半年度			2022 年半年度			同比增减
	金额	占线下渠道收入比例	销售毛利率	金额	占线下渠道收入比例	销售毛利率	
护肤品	15,445.66	25.12%	77.67%	10,729.79	25.93%	81.41%	43.95%
医疗器械	14,011.97	22.79%	75.58%	7,484.21	18.09%	75.43%	87.22%
彩妆	97.56	0.16%	81.13%	242.8	0.59%	83.63%	-59.82%
合计	29,555.19	48.07%	76.69%	18,456.80	44.61%	79.01%	60.13%

2) 报告期内，收入排名前五的 OTC 渠道分销客户情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	2023 年半年度		2022 年半年度		同比增减
		金额	占线下渠道收入比例	金额	占线下渠道收入比例	
1	客户一	5,220.02	8.49%	3,283.08	7.94%	59.00%
2	客户二	4,055.30	6.60%	4,439.04	10.73%	-8.64%
3	客户三	3,634.26	5.90%	4,848.71	11.72%	-25.05%
4	客户四	2,798.86	4.55%	1,339.97	3.24%	108.88%
5	客户五	1,113.10	1.81%	149.27	0.36%	645.68%
合计	--	16,821.54	27.35%	14,060.06	33.99%	19.64%

二、核心竞争力分析

（一）品牌矩阵优势

公司品牌定位清晰，具有优秀的品牌塑造能力。公司从创立之初致力专注于对敏感肌产品的开发，经过多年积累，已经拥有围绕“薇诺娜（Winona）”为核心的多个品牌，生产、销售 19 个品类，48 个产品系列，逾 400 个 SKU 的产品，涵盖舒敏、防晒、美白、抗老、祛斑、祛痘等多个领域。其中，“薇诺娜（Winona）”品牌专注于敏感肌肤护理和修饰，是公司长期聚焦和深度打造的主要品牌，该品牌旗下产品线齐全，涵盖护肤品类、医疗器械类以及彩妆类几个大类。除此之外，公司还拥有“薇诺娜宝贝（Winona Baby）”、“瑗科缦（AOXMED）”、“贝芙汀（Beforteen）”以及“泊缇诗（Beauty Answers）”等品牌，这些自有品牌具有不同的市场定位、能够覆盖不同的消费群体，公司品牌矩阵已基本形成，品牌梯队已初步构建，品牌优势已逐步建立。另外，公司通过专业的品牌形象建设与私域流量池的沉淀，打造高品牌忠诚度。凭借优秀的产品质量、精准化的营销策略、专业化品牌的口碑打造以及线下体验线上销售新模式的开拓，公司积累了一批品牌忠诚度较高的老客户。

（二）销售渠道优势

公司坚持线上线下渠道相互渗透，协同发展的销售渠道策略。线上通过全网渠道覆盖，优化公域流量，建设私域流量，线上渠道销售收入快速增长。其中，公域流量以薇诺娜官方旗舰店（天猫）、薇诺娜官方旗舰店（抖音）、薇诺娜官方旗舰店（快手）、薇诺娜官方旗舰店（京东）以及薇诺娜网上商城等为代表的线上推广自营店铺；私域流量以腾讯生态下自建的薇诺娜专柜服务平台为代表；公域流量和私域流量相结合以微信小程序为代表。此外，公司采用专业化的线下渠道覆盖，聚焦敏感性肌肤护理，专注品牌专业化形象。线下销售主要通过商业公司、直供客户以及区域经销商对外销售。

（三）研发技术优势

公司重视产品研发，坚持技术创新，拥有强大的研发团队和完整的研发体系，先后在云南省昆明市、上海市建立了研发中心，投资设立贝泰妮研究院。报告期末，公司拥有综合研发人员逾四百人，涵盖基础研究、产品和原料评估筛选、消费者调研、工艺技术研究、包装开发、配方研发以及整合创新等多个学科研究部门。公司依托云南省特色植物提取实验室平台的资源和优势，围绕云南特色植物提取物有效成分制备与敏感肌肤护理领域研究的自主研发技术，拥有多项核心技术和专利，应用核心技术实现的销售收入占公司主营业务收入的比例持续高于 95%，树立了行业标杆。

（四）产品品质优势

化妆品作为日用品，直接接触肌肤，消费者对于产品安全性的要求较高，产品的安全保障是消费者建立品牌信任度、忠诚度的基础。公司定位于敏感肌肤护理，十分重视产品的品质，并将保障产品质量置于重要地位。公司建立了覆盖产品研发、原材料采购、产品生产、物流运输以及仓储管理在内的全面质量管理体系。公司的质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ ISO9001: 2015《质量管理体系要求》的认证标准。报告期内，公司严格按照各项法律法规的规定，并严格遵照 GMPC 和 GB/T19001-2016/ ISO9001: 2015《质量管理体系要求》等一系列技术管理规范的要求，组织生产工作，以实现全面质量管理的目的。

（五）精准营销优势

公司以线上渠道销售为主，经过多年的内部培养和外部引援，公司已打造了一支经验丰富、业务水平较高的电商运营管理团队。经过多年实践，公司电商运营团队建立了成熟的运营模式，积累了丰富的营销经验。公司重视对消费者的教育，通过与具有公信力的 KOL 进行深度合作，以线上直播、短视频等形式密集输出专业护肤知识，传递正确的护肤

理念，提高客户的护肤意识。公司运营团队具有敏锐的市场热点捕捉能力，通过聘请个人形象与品牌定位高度契合的明星进行品牌代言，培养与消费者沟通的焦点人物，实现品牌宣传与产品销售相结合的双向互动。公司通过信息的高效传播、营销链条的长线铺设、线上及线下的双向配合、时间与空间的双维匹配，借助自身树立的专业品牌形象，推出适销对路的营销推广方案，成功抓住消费者消费心理，激发市场消费欲望，实现销售收入的快速增长。

（六）精细化信息系统管理能力

公司拥有优秀信息系统研发和应用实施能力。凭借“横+纵”架构信息化系统衔接了各事业部、各品牌以及各部门等的不同业务环节，确保各项业务的精细化管理，为消费者提供流畅、高效的体验。公司拥有行业领先的“OFS/OMS”（订单管理系统）和“WMS”（仓库管理系统），部署上线了“全渠道中台系统”和“供应链计划端到端一体化信息系统项目”，打通公司内部信息壁垒。在安全稳定的系统支持下，2023 年“6·18”大促活动期间，公司各信息系统顺利承接并成功处理百万级别的订单处理量，先进的信息化系统和精细化管理为公司销售、运营以及管理赋能。

（七）经营管理团队优势

公司拥有一支专业能力强、经验丰富、运营效率高的经营管理团队，并在化妆品产品研发、生产和销售等领域积累了大量的实战管理经验。针对化妆品行业特点，公司建立了完善的供应链管理体系。从产品研发、原材料采购、组织生产到产品销售，公司致力于在业务的各个环节进行深耕细作，确保公司在快速更迭的行业市场环境中具备全方位的快速反应能力。

三、主营业务分析

概述

具体可参见本报告第三节“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	2,367,742,613.94	2,049,698,508.11	15.52%	主要系报告期公司内销售规模较上年同期增加所致。
营业成本	582,950,191.12	473,527,369.80	23.11%	主要系报告期公司内销售规模增长，营业成本同向增加所致。报告期内营业成本增速略高于营业收入增幅主要系报告期内公司的促销政策、产品销售结构根据市场需求动态响应所致。
销售费用	1,097,184,854.20	931,424,667.10	17.80%	主要系报告期随着公司销售规模增长，公司持续加大营销人员费用投入和仓储物流投入所致。报告期内，品牌形象推广宣传销售费用增长与销售规模增长基本匹配。
管理费用	152,342,166.58	130,983,874.67	16.31%	主要系随公司规模增长，管理人员薪酬成本和其他行政费用支出同向匹配增加所致。报告期内管理费用增长与销售规模增长基本匹配。
研发费用	108,879,819.04	81,510,447.99	33.58%	报告期内公司的研发活动开

				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。
财务费用	-11,078,528.52	-7,446,945.07	-48.77%	主要系报告期内公司取得商业银行活期存款利息。
所得税费用	50,501,006.32	72,828,183.14	-30.66%	主要系报告期末公司可抵扣暂时性差异净额增加较多，致使报告期内递延企业所得税费用（贷项）增加较多所致。
经营活动产生的现金流量净额	284,985,036.70	211,063,345.93	35.02%	报告期内，公司“销售商品、提供劳务收到的现金”增长与公司销售规模增长基本匹配。报告期内，公司“收到的其他与经营活动有关的现金”增长较多，主要系公司收到的各类政府补助和奖励和专项应付款增加较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-733,349,692.74	-397,299,598.87	-84.58%	主要系报告期内公司主要现金管理委托理财投资项目尚未到期所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-380,993,923.30	-256,132,111.49	-48.75%	主要系报告期内公司支付的2022年度现金股利和支付符合新租赁准则规定的房屋及建筑物租赁费用增加较多所致。
现金及现金等价物净增加额	-829,352,699.71	-442,356,380.22	-87.49%	

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	2,049,561,629.16	517,991,331.75	74.73%	12.13%	19.84%	-1.66%
医疗器械	277,871,458.31	49,492,083.11	82.19%	45.92%	54.86%	-1.03%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023年半年度	2022年半年度	同比增减
日化行业	销售量	万标准支/盒	9,436.62	8,081.48	16.77%
	生产量	万标准支/盒	10,135.35	10,601.08	-4.39%
	库存量	万标准支/盒	22,022.08	22,779.09	-3.32%

注：销售量的统计口径包含了公司会计核算计入主营业务成本和期间费用的成品出库数量；生产量的统计口径包含了自有产能生产、委托加工生产以及 OEM 生产的成品和半成品入库数量；库存量的统计口径包含了公司会计核算计入“存货”项目的所有物料类别期末结存数量。

报告期内，销售量较上年同期增长约 16.77%，与销售规模增长基本匹配。生产量较上年同期下降约 4.39%，主要系报告期内公司主动控制存货规模并通过促销策略和产品组合策略对在库存货进行了有效的动态清出，同时，报告期内公司已针对 2023 年下半年多个大促活动和新品上市计划，提前对热销产品进行了规划、生产以及备货部署的综合影响所致。

营业成本构成

适用 不适用

单位：元

行业分类	项目	2023年半年度		2022年半年度		同比增减
		金额	占营业成本比例	金额	占营业成本比例	
日化行业	自主生产（直接材料）	102,148,040.99	17.52%	100,562,250.61	21.24%	1.58%
日化行业	自主生产（直接人工）	3,967,846.46	0.68%	3,855,736.22	0.81%	2.91%
日化行业	自主生产（制造费用及其他）	19,933,345.06	3.42%	19,196,221.06	4.05%	3.84%
日化行业	委托加工	353,765,154.51	60.68%	252,483,092.15	53.32%	40.11%
日化行业	OEM 采购、外购物料	26,336,223.01	4.52%	25,771,466.58	5.44%	2.19%
日化行业	物流运输费用	71,741,364.78	12.31%	68,260,273.37	14.42%	5.10%
服务及其他	服务及其他成本	5,058,216.31	0.87%	3,398,329.81	0.72%	48.84%
合计	--	582,950,191.12	100.00%	473,527,369.80	100.00%	23.11%

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	58,597,253.72	11.93%	主要系报告期内公司收到的与收益相关的政府补助所致。	否
投资收益	26,883,810.30	5.47%	主要系报告期内公司到期的现金管理委托理财产生的理财收益和权益法核算的长期股权投资收益所致。	否
公允价值变动损益	12,348,881.77	2.51%	主要系报告期内公司持有的交易性金融资产公允价值变动损益所致。	否
信用减值损失	-10,649,954.48	-2.17%	主要系报告期内公司净计提应收款项减值准备金所致。	否
资产减值损失	-3,900,859.64	-0.79%	主要系报告期内公司净计提存货跌价准备金所致。	否
资产处置收益	656,805.37	0.13%		否
营业外收入	485,969.70	0.10%		否

营业外支出	-6,827,439.00	-1.39%	主要系报告期内公司对外公益捐赠支出所致。	否
-------	---------------	--------	----------------------	---

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	1,632,696,264.05	24.60%	2,514,295,715.26	37.42%	-12.82%	具体可参见本报告第三节“三、主营业务分析”。
交易性金融资产	1,922,415,555.28	28.96%	1,433,635,489.84	21.34%	7.62%	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）余额增加所致。
应收账款	443,090,916.66	6.68%	270,089,761.85	4.02%	2.66%	报告期内公司应收账款的增长略大于销售规模增长，主要系由于线下分销业务客户的应收款项尚处于商业信用周期内所致。报告期内，公司主要线下分销客户的商业信用政策未发生重大变化。
预付款项	87,857,660.26	1.32%	41,609,862.79	0.62%	0.70%	主要系报告期内公司预付的大型 B2C 电商平台以及其他市场推广服务供应商的营销费用、广告代言费用款项增加所致。公司预付款项预计将于未来十二个月内周转核销完毕。
其他应收款	25,407,941.53	0.38%	20,097,625.25	0.30%	0.08%	主要系报告期内公司为开展经营活动而支付的押金及保证金增加所致。
存货	658,552,135.49	9.92%	670,748,124.06	9.98%	-0.06%	主要系报告期内公司主动控制存货规模并通过促销策略和产品组合策略对在库存货进行了有效的动态清出，报告期末，公司库存质量和周转状态有所提升。同时，报告期内公司已针对 2023 年下半年多个大促活动和新品上市计划，提前对热销产品进行了规划、生产以及备货部署。
其他流动资产	634,658,833.52	9.56%	525,887,794.13	7.83%	1.73%	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）余额增加所致。

长期股权投资	104,785,255.13	1.58%	82,775,998.70	1.23%	0.35%	具体可参见本报告第十节附注七“17、长期股权投资”。
投资性房地产	9,248,311.92	0.14%	9,475,142.28	0.14%		主要系报告期内公司对以成本法核算的投资性房地产计提折旧所致。
固定资产	618,765,896.56	9.32%	206,366,629.61	3.07%	6.25%	主要系报告期内公司中央工厂新基地建设项目（主体工程）成功验收并转固所致。
在建工程	23,294,103.16	0.35%	349,466,401.13	5.20%	-4.85%	主要系报告期内公司中央工厂新基地建设项目（主体工程）成功验收并转固所致。
使用权资产	117,720,572.31	1.77%	109,530,667.35	1.63%	0.14%	主要系报告期内公司新增经营场地租赁合同所致。报告期内公司租赁的经营场地主要系生产、研发、仓储以及办公用途。
无形资产	89,189,643.67	1.34%	77,944,697.40	1.16%	0.18%	具体可参见本报告第十节附注七“26、无形资产”。
长期待摊费用	74,417,914.89	1.12%	66,734,195.17	0.99%	0.13%	主要系报告期内公司对经营场地装修项目投资所致。报告期内公司新增的经营场地装修投资主要系生产和办公用途。
递延所得税资产	67,730,775.77	1.02%	51,234,874.14	0.76%	0.26%	主要系报告期末公司“确认为递延收益的政府补助”和“可抵扣亏损”的暂时性差异增加较多所致。
其他非流动金融资产	18,000,000.00	0.27%			0.27%	主要系公司对杭州红杉晟恒股权投资合伙企业（有限合伙）的基金投资。
应付票据	18,955,851.76	0.29%	61,550,650.47	0.92%	-0.63%	主要系公司报告期末未到期的应付银行承兑汇票结余量减少所致。
应付账款	210,374,766.26	3.17%	310,822,793.59	4.63%	-1.46%	主要系报告期内公司主动控制存货规模，生产资料和生产性服务采购同比有所减少，相应的应付账款余额减少所致。
合同负债	41,239,471.30	0.62%	58,115,645.49	0.86%	-0.24%	主要系报告期内公司的销售返利及未兑换积分净冲回所致。
应付职工薪酬	83,804,077.01	1.26%	104,336,591.10	1.55%	-0.29%	主要系报告期末公司根据会计周期计提的 2023 年度年终奖金额（六个月）较本年初已计提尚未支付的 2022 年度年终奖（十二个月）金额减少所致。
应交税费	105,109,083.84	1.58%	119,410,385.90	1.78%	-0.20%	随着公司销售规模和盈利水平增长，报告期内支付的各项主要流转税费同向增长。报告期内公司企业所得税负率较上年同期有所下降，主要系报告期内

						公司享受的多项企业所得税税收优惠政策以及递延企业所得税费用（贷项）增加较多的综合影响所致。
其他应付款	202,021,467.30	3.04%	272,333,824.39	4.05%	-1.01%	主要系报告期内公司已支付的大型 B2C 电商平台和其他市场推广服务供应商的营销费用较多，其他应付款余额相应减少所致。具体可参见本报告第十节附注七“78、现金流量表项目”。
一年内到期的非流动负债和租赁负债	119,332,099.33	1.80%	113,361,257.32	1.69%	0.11%	主要系报告期末公司尚未达到支付条件的经营场地租赁款项增加所致。报告期内公司租赁的经营场地主要系生产、研发、仓储以及办公用途。
递延收益	111,298,409.70	1.68%	55,574,589.18	0.83%	0.85%	具体可参见本报告第十节附注七“51、递延收益”。
资本公积	2,846,561,505.47	42.88%	2,846,004,685.04	42.36%	0.52%	主要系报告期内公司根据股权激励计划，确认的第二类限制性股票激励费用所致。

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
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,433,635,489.84	12,348,881.77			2,234,431,183.67	1,758,000,000.00		1,922,415,555.28
2.应收款项融资	238,668,244.17						177,379,150.57	61,289,093.60
3.其他非流动金融资产					18,000,000.00			18,000,000.00
金融资产合计	1,672,303,734.01	12,348,881.77			2,252,431,183.67	1,758,000,000.00	177,379,150.57	2,001,704,648.88

其他变动的内容：应收款项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

具体可参见本报告第十节附注七“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

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
2,958,725,081.40	4,633,771,639.81	-36.15%

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

具体可参见本报告第三节“六、投资状况分析”之“5、募集资金使用情况”介绍的“中央工厂新基地建设项目”内容。

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末投资成本	资金来源
银行产品	100,550.00	365.03		72,250.00	83,300.00	974.81		89,500.00	自有资金
银行产品	4,500.00	15.69		4,000.00	4,500.00	29.96		4,000.00	募集资金
券商产品	16,000.00	-65.76		11,000.00	13,000.00	231.26		14,000.00	自有资金
券商产品	16,000.00	-91.71		127,000.00	75,000.00	472.76		68,000.00	募集资金
信托产品	5,785.82	1,011.64		9,193.12		-406.88		14,978.94	自有资金
基金投资				1,800.00				1,800.00	自有资金
合计	142,835.82	1,234.89		225,243.12	175,800.00	1,301.91		192,278.94	--

注：上述数据未包含以公允价值计量的应收账款融资。

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	20,759.79
已累计投入募集资金总额	167,536.10
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	
募集资金总体使用情况说明	
<p>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A股普通股累计6,360万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币47.33元/股，募集资金总额人民币301,018.80万元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币288,389.68万元。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。</p> <p>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A股普通股股票于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”。</p> <p>截至2023年6月30日，本公司累计投入募集资金投资项目金额为人民币167,536.10万元（含超额募集资金永久性补充流动资金人民币40,000.00万元），利用闲置募集资金进行现金管理未到期金额为人民币109,000.00万元，累计取得现金管理收益人民币6,301.56万元，累计取得募集资金专户利息收入并扣除手续费净额人民币1,764.32万元。2023年6月30日，公司募集资金专户余额人民币19,919.46万元（包含现金管理收益和专户利息收入并扣除手续费净额）。</p>	

(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	否	43,840.92	43,840.92	2,220.26	40,169.26	91.63%	2023年10月	不适用	不适用	不适用	否
营销渠道及品牌建设	否	69,121.74	69,121.74	17,648.21	53,676.98	77.66%	2024年03月	不适用	不适用	不适用	否
信息系统升级	否	10,506.35	10,506.35	891.32	3,673.61	34.97%	2024年03月	不适用	不适用	不适用	否
补充营运资金	否	30,000.00	30,000.00		30,016.25	100.05%	2021年03月	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	153,469.01	153,469.01	20,759.79	127,536.10	--	--	/	/	--	--
超募资金投向											
永久性补充流动资金	否	40,000.00	40,000.00		40,000.00	100.00%	2021年05月	/	/	不适用	否
未确定用途的	否	94,920.67	94,920.67				不适用	/	/	不适用	否

超募资金											
超募资金投向小计	--	134,920.67	134,920.67		40,000.00	--	--	/	/	--	--
合计	--	288,389.68	288,389.68	20,759.79	167,536.10	--	--	/	/	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用。报告期末，各募集资金项目尚处于建设期。其中，中央工厂新基地建设项目（主体工程）已通过验收并实现转固，中央工厂新基地的转厂转产工作正按计划顺利开展。										
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（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》之“三、报告期募集资金的实际使用情况”。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用。 具体可参见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》之“三、报告期募集资金的实际使用情况”。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用。										
尚未使用的募集资金用途及去向	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。报告期末，公司尚未使用募集资金总额人民币 128,919.46 万元，其中，使用募集资金现金管理未到期金额人民币 109,000.00 万元，募集资金专户活期存款余额人民币 19,919.46 万元（包含现金管理收益和专户利息收入并扣除手续费净额）。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。										

(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（投资成本）	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	117,000.00	89,500.00		
银行理财产品	募集资金	17,000.00	9,000.00		
券商理财产品	自有资金	42,550.00	39,000.00		

券商理财产品	募集资金	77,000.00	68,000.00		
信托理财产品	自有资金	14,978.94	14,978.94		
信托理财产品	募集资金	32,000.00	32,000.00		
合计	--	300,528.94	252,478.94		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

公司报告期末未出售重大股权。

八、主要控股参股公司分析

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

适用 不适用

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附注八“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，化妆品行业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。线上销售渠道仍将是公司 2023 年下半年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) 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、抖音、快手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）、薇诺娜专柜服务平台（腾讯生态）、抖音、京东四大平台实现的销售收入占其主营业务收入比重逐年上升，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。

(3) 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，经营业绩受“6·18”、“双 11”等主要的大型促销活动影响较大，公司的销售收入可能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。

(4) 产品质量控制的风险

公司产品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，有可能会对公司各品牌的客户信任度、忠诚度产生不利影响，进而影响公司整体经营业绩。

(5) 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，强化引流引流能力，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	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------	-----------

					及提供的资料	
2023 年 03 月 30 日	网上直播+电话会议	线上交流会	机构+个人	银华基金、高盛、中金公司、摩根大通、中信证券、国泰君安证券、长江证券、天风证券、广发证券等 626 个机构及个人参会。	公司 2022 年度总结与回顾（线上），具体详见投资者关系活动记录表。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《贝泰妮：2023 年 3 月 30 日投资者关系活动记录表》（表编号：2023-001）。
2023 年 04 月 10 日	网络直播	业绩说明会	机构+个人	通过全景网（ http://ir.p5w.net ）参与 2022 年度业绩网上说明会的投资者。	公司 2022 年度业绩说明会（线上），具体详见投资者关系活动记录表。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《贝泰妮：2023 年 4 月 10 日投资者关系活动记录表》（表编号：2023-002）。
2023 年 04 月 27 日	网上直播+电话会议	线上交流会	机构+个人	中金公司、天风证券、长江证券、光大证券、国泰君安证券、华泰证券、景顺长城基金、南方基金等 415 个机构及个人参会。	公司 2023 年第一季度业绩发布会（线上），具体详见投资者关系活动记录表。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《贝泰妮：2023 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表》（表编号：2023-003）。
2023 年 05 月 11 日	线上会议	业绩说明会	机构+个人	通过全景网（ http://ir.p5w.net ）参与 2023 年云南辖区上市公司投资者集体接待日的投资者。	公司经营情况介绍和 2023 年度展望（线上），具体详见投资者关系活动记录表。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《贝泰妮：2023 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》（表编号：2023-004）。
2023 年 05 月 18 日	昆明市呈贡区马金铺路 1517 号	路演活动	机构	兴业证券、中银基金、天弘基金、国泰基金、鹏扬基金、太平资产、诺安基金等 20 个机构参会	公司 2023 年第二季度业绩展望与新产品发展规划，具体详见投资者关系活动记录表。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《贝泰妮：2023 年 5 月 18 日投资者关系活动记录表》（表编号：2023-005）。
2023 年 06 月 07 日	上海市青浦区华徐公路 999 号 e 通世界北区 B 座	路演活动	机构	高盛证券、Eastspring Invs (Singapore) Ltd、Foresight Fund Mgmt Co., Ltd、Greenwoods Asset Mgmt HK Ltd、Hillhouse Capital Mgmt Ltd 等机构参会	公司 2023 年主要研发计划、产品布局与新产品发展规划，具体详见投资者关系活动记录表。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《贝泰妮：2023 年 6 月 7 日投资者关系活动记录表》（表编号：2023-006）。

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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	74.86%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 17 日	本次会议以现场投票与网络投票相结合的方式对 19 项议案进行表决，具体可参见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 2022 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董俊姿	董事、副总经理	解聘	2023 年 02 月 28 日	个人原因
张梅	董事、副总经理	聘任、选举	2023 年 05 月 17 日、 2023 年 02 月 28 日	2023 年 02 月 28 日，经公司总经理提名及董事会提名委员会审核，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》；2023 年 05 月 17 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于补选公司第二届董事会非独立董事的议案》，同意聘请张梅女士担任公司非独立董事、副总经理（高级管理人员）。张梅女士担任副总经理（高级管理人员）任期自本次董事会审议通过之日起；担任非独立董事任期自本次

				股东大会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。具体可分别参见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司关于董事辞职和补选董事及聘任高级管理人员的公告》和《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》。
王龙	副总经理	聘任	2023 年 02 月 28 日	2023 年 02 月 28 日, 经公司总经理提名及董事会提名委员会审核, 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》, 同意聘请王龙先生担任公司副总经理 (高级管理人员)。王龙先生担任公司副总经理 (高级管理人员) 的任期自本次董事会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。具体可参见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司关于董事辞职和补选董事及聘任高级管理人员的公告》。
王飞飞	副总经理	聘任	2023 年 02 月 28 日	2023 年 02 月 28 日, 经公司总经理提名及董事会提名委员会审核, 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》, 同意聘请王飞飞先生担任公司副总经理 (高级管理人员)。王飞飞先生担任公司副总经理 (高级管理人员) 的任期自本次董事会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。具体可参见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《云

				南贝泰妮生物科技集团股份有限公司关于董事辞职和补选董事及聘任高级管理人员的公告》。
--	--	--	--	---

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

适用 不适用

具体可参见本报告第十节附注十三“1、股份支付总体情况”。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 否

公司及各级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》以及《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。报告期内，公司及各级子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司需根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号-半年度报告的内容与格式（2021 年修订）》披露环境与社会相关责任内容，并遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号-行业信息披露（2023 年修订）》中“化工行业相关业务”，根据指引文件自愿披露以下内容：

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维度。

1、环境管理体系建设

报告期内，在环境管理与清洁生产方面，公司已获得 ISO14001 环境管理体系认证证书。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。公司与第三方公司签订环保检测合同，每月对污水处理系统处理合格后的总排水的各项因子进行检测，每季度对锅炉烟气和噪音进行检测，确保我们企业噪音、废水、废气合规排放，符合环保法规以及排污许可的要求，并避免或减少对周边居民和环境的影响。

环境目标、指标与管理方案				
项目	目标	指标	管理方案	管理成效
原料、能源、资源的消耗	节约原料、用水、电不超标；节约用纸和燃油	节约能源，资源降耗达标	（1）生产车间 1F、2F、3F、4F 车间设备节能改造； （2）加强生产过程管理和调度，确保清洁、安全生产； （3）加强水资源使用管理，增设部分沟道、管道，提高重复利用率； （4）加强生产用电负荷平衡，确保安全用电； （5）加强生产用汽、油负荷管理，对锅炉进行维护，确保锅炉热效率。	（1）工厂通过能源管理系统可计量至三级计量，能更好的识别关键区域的能耗； （2）配电系统可实现对无功功率的监控，提高用电效率； （3）对大功率设备采用变频启动，可根据情况适时调配，达到节能目的； （4）根据生产对蒸汽的使用情况来调配锅炉的启停，降低锅炉的开启时长，达到节能目的。 （5）针对压控系统进行漏点排查，实现 100%无漏点。
污水排放	污水排放达到	（1）PH 值：6.5~9.5； （2）悬浮物≤400mg/L；	（1）生活废水进化粪池处理，达标后再排	（1）PH 值：7~7.1； （2）悬浮物=33mg/L；

	GB/T31962-2015《污水排入城镇水质标准》表1A级标准要求	(3) 生化需氧量 (BOD ₅) ≤350 mg/L; (4) 化学需氧量 (COD _{Cr}) ≤500mg/L; (5) 氨氮≤45mg/L; (6) 总磷≤8mg/L; (7) 石油类≤15mg/L; (8) 动植物油≤100mg/L; (9) LAS≤20mg/L。	放; (2) 食堂废水经过隔油沉淀池处理, 定期清理菜渣和废油; (3) 生产废水经过污水站处理达标排放; (4) 改善雨污分流系统, 确保雨污分流。	(3) 生化需氧量 (BOD ₅) =10 mg/L; (4) 化学需氧量 (COD _{Cr}) =41mg/L; (5) 氨氮=2.37mg/L; (6) 总磷=1.44mg/L; (7) 石油类=0.8mg/L; (8) 动植物油 =0.06mg/L; (9) LAS=0.05mg/L。
锅炉废气排放	GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》表2燃气标准	(1) 烟尘≤20mg/L; (2) 二氧化硫≤50mg/m ³ ; (3) 氮氧化物≤200mg/m ³ ; (4) 烟气黑度≤1。	(1) 加强操作控制, 改善锅炉燃烧状况; (2) 合理安排生产计划, 加强锅炉使用率。	锅炉使用天然气洁净能源作为原料, 烟气排放各个指标均在标准以内: (1) 烟尘=4.6mg/L; (2) 二氧化硫=13mg/m ³ ; (3) 氮氧化物=8.3mg/m ³ ; (4) 烟气黑度≤1。
噪音	厂界噪声排放满足GB12349-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》2类区标准	昼间≤65dB(A); 夜间≤55dB(A)。	加强设备的检修、维护保养, 降低噪声排放。	(1) 工厂噪音检测未超标, 均在范围之内; 昼间=55dB(A) 夜间=45dB(A) (2) 职业病体检未出现职业禁忌病。

2、产品全生命周期绿色供应链

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, 公司设置专门绿色供应链管理机构, 制定管理目标与指标, 发挥绿色供应链管理优势, 不断降低环境风险、提高能源资源利用效率, 扩大绿色产品市场份额。报告期内, 公司新制定产品全生命周期质量管理文件 40 余份, 贯彻绿色供应链管理战略, 运用整体系统的观点将绿色供应链融入产品研发、设计、采购、制造、仓储物流等业务流程, 识别能源资源、环境风险和机遇, 带动上下游企业深度协作, 扩大绿色产品市场份额。

针对供应链产品线包装材料, 在产品包装的绿色创新上, 公司从设计端就引入了绿色包装的设计理念, 从新结构新材料、降塑和无塑化三大方向指引包装开发工作。在包材的再利用方面, 公司已建立不合格产品、一般固废(主要为包装物)和危险废弃物的管理制度和回收体系, 并指导下游企业回收拆解。2023 年公司联合相关再生企业伙伴, 启动“空瓶之上”回收计划, 将回收的包装瓶器, 重新加工成可使用的原材料, 重新使用到薇诺娜的产品包装中, 实现包装回收闭环, 减少废弃物的污染, 节约资源。2023 年已经开始稳步实施, 并逐渐成效。未来, 公司继续在安全库存、供应链管理方面进行前瞻性考虑和布局, 持续推动供应链多元化, 包括供应商所处地点、规模方面的多元化; 采购物料更模块化、标准化, 提高供应链的韧性。

3、化学品安全管理

公司产品化妆品属于日用化学品, 公司工厂亦会使用化学品, 包括化学试剂等。我们制定了《化学品控制程序》、《易制毒化学品标准管理规程》、《QC 实验室化学试剂、试液、指示液标准管理规程》, 规范化学品的运输、装卸、贮存、标识、使用、废弃及处理, 避免对环境造成影响和对人员造成伤害。

气雾剂在个人护理品领域中应用广泛，公司产品采用的是二元型气雾剂，使用压缩空气替代一元型气雾剂中作为推进剂的异丙烷、异丁烷等挥发、易燃的危险化学品。

报告期内，总共避免了 2.99 万升有机推进剂的使用。我们要求自有工厂及主要代加工厂尽量减少危险化学品的使用，并且制定有效的管理方案，保障化学品的安全使用和储存。公司使用受法规限制使用的原料，主要包括防晒剂和 PH 调节剂，对于 PH 调节剂，我们在配方开发中逐渐使用预中和的增稠剂，以减少 pH 调节剂的使用。公司不涉及核准制、注册制下的化学品的使用。我们向消费者解释产品中所涉及化学物质内容的相关信息、提示等，如：网站、小程序、APP 等。同时，披露所有产品中涉及到化学品的使用的具体信息、成分以及比例。

4、产品全生命周期路径碳足迹测算工作

中国碳达峰目标和碳中和愿景吹响了加快形成绿色发展方式和生活方式的号角，意味着对应对气候变化、推动低碳发展和建设生态文明提出了更高的要求。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，有效推进绿色治理，推动公司战略目标与“双碳目标”相结合，建立碳盘查管理机制，逐步开展全面的碳核查工作。目前公司已完成对 2022 年总部区域的碳核查，2023 年下半年将继续开展产品碳足迹相关工作，并将基于此制定符合公司实际情况的科学减碳计划和碳中和路线图，采取措施减少产品原料、配方、包装、运输和使用的碳足迹，积极影响上下游生态圈，持续投入绿色供应链打造，全面减少范围一、范围二和范围三的碳排放。

公司参与共同起草制定《产品包装碳排放核算方法与规则》(T/SHBX006-2022)团体标准（已于 2022 年 12 月 31 日开始执行）。此标准统计了原材料采购、制造、物流等全流程的碳排放，计算整个产品的生命周期所排放的二氧化碳当量，可以帮助行

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，贝泰妮中央工厂新基地（主体工程）验收转固。贝泰妮中央工厂围绕智能制造模式，应用新技术创新，开展智能制造工作，以模块化设计理念，按照工厂智能化、生产柔性化、管理信息化和厂区绿色化的总体定位，全过程贯彻建筑工地的安全生产、绿色建造，建成中国化妆品行业数字化绿色工厂。新基地投产后，将助力贝泰妮在减少碳排放的道路上更进一步。新工厂使用天然气替代原来的柴油，安装全自动一体化式的排水处理设备，并结合数字化集成设备来控制相关的能耗情况，下一阶段，贝泰妮中央工厂新基地将安装光伏太阳能供电，进一步践行公司的生态与生产共存、共生、共荣理念。公司将继续围绕产品全生命周期路径开展产品碳足迹相关工作，并将基于此制定符合公司实际情况的科学减碳计划和碳中和路线图，采取措施减少产品碳足迹，积极影响上下游生态圈。

二、社会责任情况

适用 不适用

多年来，在云南自然特色植物生态资源的助力下，公司带着为人们带来健康美丽的美好愿景，贝泰妮将企业的发展和社区生态结合，担当社会责任，积极投身公益，致力做长期主义的践行者。公司始终致力打造行业标准，持续服务升级，传递向上和向善的力量、传达社会责任和品牌担当是贝泰妮发展的宗旨。

1、公益行动贯彻企业社会责任

公司设立围绕青少年成长教育、生物多样性保护以及乡村振兴等方面设立“贝泰妮公益基金”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，本年度系“贝泰妮公益基金”成立的第三年。

报告期内，“贝泰妮公益基金”从助学、助发展、保护生物多样性等领域持续关心帮扶云南省青少年及环保事业。报

告期内，云南青基会“贝泰妮公益基金”捐赠的丽江市玉龙县拉市镇“贝泰妮希望小学”、“贝泰妮生物多样性展厅”、“贝泰妮非遗文化传承项目”在丽江正式揭牌、竣工。报告期内，贝泰妮投入超人民币 658 万元用于公益事业，支持了 10 个社会对外公益项目，受益人数超 1.26 万人。

除此之外，秉持“传达正确科学防晒理念、守护国人健康肌肤、切实创造品牌”的使命感与社会责任，主题为“专业守护，薇笑同行”的第八届薇诺娜薇笑阳光计划公益活动分别于 2023 年 2 月及 6 月在云南楚雄及云南丽江进行了两场义诊，深入宜就村、外普拉村、哲林芒果基地以及拉市海等地，为当地居民科普专业防晒和皮肤护理知识。今年“薇诺娜（Winona）”持续不断加强品牌公益活动力度，计划进一步于全国开展 4 场公益实践，惠及更多人群。

2、助力生物多样性保护

公司产品主要原料“青刺果”主要来自云南省香格里拉哈巴雪山，其位于“西南纵向岭谷区”和“三江并流世界自然遗产地”的腹地。香格里拉哈巴村所处的滇西北是我国三大特有物种分化中心之一，也是中国 17 个生物多样性保护关键地区之一，世界自然基金会将其列为全球 25 个优先重点保护的生物多样性热点地区之一。贝泰妮为响应 COP15 “昆明-蒙特利尔全球生物多样性框架”，已对标框架 23 个行动目标履践生物多样性保护的企业责任。

同时，受益于云南自然植物生态资源的助力，总部坐落于云南省的公司充分发挥着云南生物多样性热点区域的优势，以国家战略和云南重大科技创新需求为导向聚焦云南特色植物产业，构建“基础理论研究-应用开发-产业化共性关键技术开发-产业孵化-市场”的高新技术创新全链条业务。借助云科特色植物提取实验室的平台优势，公司持续对云南特色植物进行深入挖掘，充分发挥云南植物王国的优势，并将之产业化应用，通过差异化功效原料持续给公司各品牌赋能。

报告期内，云南云科特色植物提取实验室成为全国第 37 家获国家标准品技术委员会天然产物标准样品专业工作组授予“天然产物国家标准样品定值实验室”的机构。“天然产物国家标准样品定值实验室”的挂牌，对于云南特色植物天然产物活性物质的产业化具有重要的促进意义，将进一步提升云南省在天然产物国家标准样品研究领域的地位和水平，促进云南特色植物资源产业的发展，为相关检测研究和大健康等领域提供有力的基础保障。同时，云科特色植物提取实验室荣获云南省市场监督管理局颁发的 CMA 检验检测机构资质认定证书，本次评审通过参数涉及：食品理化指标，食品中金属元素，食品中营养物质，食品中农残指标 4 大类，共计 46 个参数。通过 CMA 检验检测机构资质认证，标志着云南特色提取实验室可以独立承担第三方食品领域的检验检测业务，符合云南省实验室 CXO 服务平台定位。未来，实验室将坚持以产业化为核心，充分整合有效资源，并基于天然产物国家标准样品研究实现产学研的有机结合。逐步构建应用于功效性化妆品和功能性食品的云南特色植物原料标准样品体系，为云南特色植物的应用提供强有力的技术支撑，把云南的植物资源优势，提升到质量标准、品质评价、检测水平和产业化的优势，打造云南省植物健康产业公共研发平台，为云南省植物产业发展贡献力量。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	董俊姿	限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺	1、自公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月（以下简称“锁定期”）内，本人不转让或者委托他人管理公司首次公开发行股票前本人持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。2、本人直接或间接持有的公司股份在锁定期届满后两年内的，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价。3、自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整。4、自公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价格均低于首次公开发行股票价格时，或者上市后 6 个月期末收盘价格低于首次公开发行股票价格时，本人直接或间接持	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 29 日至 2025 年 05 月 08 日	2023 年 02 月 28 日，公司收到董俊姿先生的书面辞职报告，其因个人原因申请辞去公司第二届董事会董事、战略委员会委员、提名委员会委员以及公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。董俊姿先生担任公司第二届董事会董事的任期原定于 2025 年 05 月 08 日结束。

			<p>有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。5、本人在担任公司董事、高级管理人员的任期届满前离职的，就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，本人遵守下列限制性规定：（1）每年转让的股份不得超过其所直接和间接持有公司股份总数的 25%；（2）本人离职后半年内，不得转让其所直接和间接持有的公司股份；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及深圳证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。6、上述承诺事项不因本人的职务变换或离职而改变或导致无效。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>董俊姿</p>	<p>稳定股价的措施和承诺</p>	<p>1、在公司任职并领取薪酬的非独立董事及高级管理人员为稳定股价之目的增持股份，应符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求且不应</p>	<p>2020 年 06 月 29 日</p>	<p>2020 年 06 月 29 日至 2025 年 05 月 08 日</p>	<p>2023 年 02 月 28 日，公司收到董俊姿先生的书面辞职报告，其因个人原因申请辞去公司第二届董事会董事、战略委员会委员、提名委员会委员以及公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。董俊姿先生担任公司第二届董</p>

			<p>导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持；</p> <p>2、在公司出现应启动预案情形时，在公司任职并领取薪酬的非独立董事及高级管理人员应在收到通知后 2 个工作日内，就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告，公告应披露拟增持的数量范围、价格区间、总金额、完成时间等信息。依法办理相关手续后，应在 2 个交易日开始启动增持方案。增持方案实施完毕后，公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告；</p> <p>3、在公司任职并领取薪酬的非独立董事及高级管理人员将自增持计划公告之日起 30 个交易日内通过证券交易所交易系统增持本公司社会公众股，增持价格不高于本公司上一年度未经审计的每股净资产；且增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份；</p> <p>4、在公司任职并领取薪酬的非独立董事及高级管理人员实施稳定股</p>			<p>事会董事的任期原定于 2025 年 05 月 08 日结束。</p>
--	--	--	---	--	--	---------------------------------------

			<p>价议案时，单次用于增持股份的货币资金不超过其个人上一年度从公司领取现金薪酬和分红总和（税后）的30%，且年度用于增持股份的资金不超过其上一年度领取的现金薪酬。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案；</p> <p>5、在公司任职并领取薪酬的非独立董事及高级管理人员应根据稳定公司股价预案和相关措施的规定签署相关承诺。公司上市后3年内拟新选举或聘任董事（不含独立董事、未在公司任职并领取薪酬的董事）和高级管理人员时，公司将促使该新选举或聘任的董事（不含独立董事、未在公司任职并领取薪酬的董事）和高级管理人员根据稳定公司股价预案和相关措施的规定签署相关承诺。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董俊姿	股份回购和股份买回的措施和承诺	1、如公司上市后发生触发稳定公司股价预案的情形，	2020年06月29日	2020年06月29日至2025年05月08日	2023年02月28日，公司收到董俊姿先生的书面辞职报

			则在公司任职并领取薪酬的非独立董事及高级管理人员将按照《稳定股价的措施和承诺》增持公司股票。			告，其因个人原因申请辞去公司第二届董事会董事、战略委员会委员、提名委员会委员以及公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。董俊姿先生担任公司第二届董事会董事的任期原定于 2025 年 05 月 08 日结束。
首次公开发行或再融资时所作承诺	董俊姿	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>1、作为公司董事/高级管理人员，不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、对本人作为公司董事/高级管理人员的职务消费行为进行约束，前述职务消费是指公司董事/高级管理人员履行工作职责时，发生的由公司承担的消费性支出；</p> <p>3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、由董事会或薪酬与考核委员会所制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策（如有），则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行</p>	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 29 日至 2025 年 05 月 08 日	<p>2023 年 02 月 28 日，公司收到董俊姿先生的书面辞职报告，其因个人原因申请辞去公司第二届董事会董事、战略委员会委员、提名委员会委员以及公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。董俊姿先生担任公司第二届董事会董事的任期原定于 2025 年 05 月 08 日结束。</p>

			<p>行 情 况 相 挂 钩；6、本承 诺 出 具 日 后， 如 中 国 证 监 会、深 圳 证 券 交 易 所 作 出 关 于 填 补 回 报 措 施 及 承 诺 的 新 的 监 管 规 定 的，且 上 述 承 诺 不 能 满 足 中 国 证 监 会、深 圳 证 券 交 易 所 该 等 规 定 的，本 人 承 诺 届 时 将 按 照 中 国 证 监 会、深 圳 证 券 交 易 所 的 最 新 规 定 出 具 补 充 承 诺；7、 若 本 人 违 反 该 等 承 诺 或 拒 不 履 行 承 诺，本 人 自 愿 根 据 中 国 证 监 会、深 圳 证 券 交 易 所 的 有 关 规 定 承 担 相 应 的 责 任。</p>			
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	董俊姿	依法承担赔偿责任 的承诺	<p>1、保证公司 本次发行上市 招股说明书的 内容真实、准 确、完整； 2、本人已认 真审阅公司本 次发行上市招 股说明书，确 认其不存在虚 假记载、误导 性陈述或重大 遗漏，并承诺：如果中国 证监会、深圳 证券交易所或 者司法机关认 定公司招股说 明书存在虚假 记载、误导性 陈述或者重大 遗漏，致使投 资者在证券交 易中遭受实际 损失的，本人 将依法赔偿投 资者损失。</p>	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 29 日至 2025 年 05 月 08 日	<p>2023 年 02 月 28 日，公司收到董俊姿先生的书面辞职报告，其因个人原因申请辞去公司第二届董事会董事、战略委员会委员、提名委员会委员以及公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。董俊姿先生担任公司第二届董事会董事的任期原定于 2025 年 05 月 08 日结束。</p>
承诺是否按时	是					

履行	
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。

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

公司报告期内不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。具体可参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 2023 年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

报告期末，公司持有主要租赁项目 85 项，其中前十大（按报告期末使用权资产余额）的租赁项目情况如下：

序号	承租方	出租方	房屋坐落	租赁面积 (平方米)	用途	租赁期限	报告期末使用 权资产余额 (万元)
1	上海贝泰妮科技	上海致财电子有限公司	上海市青浦区	约 12,614.00	生产	2029 年 06 月	2,309.46
2	上海贝泰妮科技	上海致财电子有限公司	上海市青浦区	约 8,817.00	生产	2027 年 09 月	1,136.70
3	本公司	上海捷泰物流有限公司	上海市青浦区	约 19,277.55	仓储	2024 年 04 月	793.80
4	上海贝泰妮	搜候（上海）投资有限公司	上海市长宁区	约 1,371.20	办公	2026 年 12 月	766.44
5	本公司	昆明长水国际机场有限责任公司	昆明长水机场	约 79.75	经营	2026 年 03 月	720.31
6	上海贝泰妮	搜候（上海）投资有限公司	上海市长宁区	约 1,822.68	办公	2025 年 04 月	701.26
7	上海际研医药	上海锦沧文华大酒店有限公司	上海市静安区	约 636.01	办公	2025 年 02 月	384.35
8	贝泰妮（上海） 供应链	上海慧通纺织品有限公司	上海市青浦区	约 17,107.32	仓储	2024 年 05 月	354.78
9	本公司	湖州市达优物流运输有限公司	浙江省湖州市 南浔区	约 10,500.00	仓储	2024 年 06 月	323.51
10	本公司	上海捷泰物流有限公司	上海市青浦区	约 7,156.12	仓储	2024 年 04 月	292.26

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

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

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	206,206,289	48.68%						206,206,289	48.68%
其中：其他内资持股（境内法人持股）	206,206,289	48.68%						206,206,289	48.68%
二、无限售条件股份	217,393,711	51.32%						217,393,711	51.32%
其中：人民币普通股	217,393,711	51.32%						217,393,711	51.32%
三、股份总数	423,600,000	100.00%						423,600,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
诺娜科技	195,212,611			195,212,611	首次公开发行前股份	2024年3月25日
云南哈祈生	10,993,678			10,993,678	首次公开发行前股份	2024年3月25日

合计	206,206,289			206,206,289	--	--
----	-------------	--	--	-------------	----	----

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,167	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的 股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
诺娜科技	境内非国 有法人	46.08%	195,212,611		195,212,611			
红杉聚业	境内非国 有法人	14.58%	61,763,257			61,763,257		
臻丽咨询	境内非国 有法人	7.17%	30,366,734	-3,633,500		30,366,734		
香港中央结算 有限公司	境外法人	3.37%	14,288,608	5,140,661		14,288,608		
云南哈祈生	境内非国 有法人	2.60%	10,993,678		10,993,678			
厦门重楼创业 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国 有法人	2.44%	10,315,226	-2,375,100		10,315,226		
科威特政府投 资局	境外法人	0.85%	3,587,416	3,587,416		3,587,416		
UBS AG	境外法人	0.55%	2,346,722	-1,053,301		2,346,722		
全国社保基金 五零四组合	其他	0.44%	1,877,172	625,627		1,877,172		
中国工商银行 股份有限公司 - 易方达创业 板交易型开放 式指数证券投资 基金	其他	0.30%	1,283,981	617,600		1,283,981		
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）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	诺娜科技和云南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	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		股份种类			

	售条件股份数量	股份种类	数量
红杉聚业	61,763,257	人民币普通股	61,763,257
臻丽咨询	30,366,734	人民币普通股	30,366,734
香港中央结算有限公司	14,288,608	人民币普通股	14,288,608
厦门重楼创业投资合伙企业（有限合伙）	10,315,226	人民币普通股	10,315,226
科威特政府投资局	3,587,416	人民币普通股	3,587,416
UBS AG	2,346,722	人民币普通股	2,346,722
全国社保基金五零四组合	1,877,172	人民币普通股	1,877,172
中国工商银行股份有限公司-易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	1,283,981	人民币普通股	1,283,981
和谐健康保险股份有限公司-传统	1,224,253	人民币普通股	1,224,253
中国银行股份有限公司-富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	1,135,939	人民币普通股	1,135,939
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）	不适用。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在债券。

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,632,696,264.05	2,514,295,715.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,922,415,555.28	1,433,635,489.84
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	443,090,916.66	270,089,761.85
应收款项融资	61,289,093.60	238,668,244.17
预付款项	87,857,660.26	41,609,862.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,407,941.53	20,097,625.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	658,552,135.49	670,748,124.06
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	634,658,833.52	525,887,794.13
流动资产合计	5,465,968,400.39	5,715,032,617.35

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	104,785,255.13	82,775,998.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,000,000.00	
投资性房地产	9,248,311.92	9,475,142.28
固定资产	618,765,896.56	206,366,629.61
在建工程	23,294,103.16	349,466,401.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	117,720,572.31	109,530,667.35
无形资产	89,189,643.67	77,944,697.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,417,914.89	66,734,195.17
递延所得税资产	67,730,775.77	51,234,874.14
其他非流动资产	48,799,644.34	50,155,670.77
非流动资产合计	1,171,952,117.75	1,003,684,276.55
资产总计	6,637,920,518.14	6,718,716,893.90
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	18,955,851.76	61,550,650.47
应付账款	210,374,766.26	310,822,793.59
预收款项		
合同负债	41,239,471.30	58,115,645.49
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	83,804,077.01	104,336,591.10
应交税费	105,109,083.84	119,410,385.90
其他应付款	202,021,467.30	272,333,824.39
其中：应付利息		

应付股利		1,171,873.24
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	52,463,964.14	62,415,988.59
其他流动负债	4,532,113.66	2,880,738.99
流动负债合计	718,500,795.27	991,866,618.52
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	66,868,135.19	50,945,268.73
长期应付款	26,500,000.00	10,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	111,298,409.70	55,574,589.18
递延所得税负债	11,346,853.86	8,054,761.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	216,013,398.75	125,074,619.21
负债合计	934,514,194.02	1,116,941,237.73
所有者权益：		
股本	423,600,000.00	423,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,846,561,505.47	2,846,004,685.04
减：库存股		
其他综合收益	-205.63	-205.63
专项储备		
盈余公积	211,081,299.10	211,081,299.10
一般风险准备		
未分配利润	2,182,719,254.25	2,071,587,040.20
归属于母公司所有者权益合计	5,663,961,853.19	5,552,272,818.71
少数股东权益	39,444,470.93	49,502,837.46
所有者权益合计	5,703,406,324.12	5,601,775,656.17
负债和所有者权益总计	6,637,920,518.14	6,718,716,893.90

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	767,890,127.57	1,719,036,581.75
交易性金融资产	1,781,934,991.49	1,218,089,952.18
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	664,939,690.25	544,097,038.46
应收款项融资	41,612,800.57	70,766,599.81
预付款项	58,009,897.54	27,970,405.21
其他应收款	33,169,388.21	28,624,227.84
其中：应收利息		
应收股利		1,219,704.81
存货	633,332,428.25	646,256,536.04
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	620,762,610.91	503,641,150.71
流动资产合计	4,601,651,934.79	4,758,482,492.00
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	541,799,055.23	531,799,055.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	511,869,678.81	110,087,336.76
在建工程	12,701,160.07	339,435,650.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,420,938.64	34,541,034.33
无形资产	68,746,904.48	64,311,765.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,924,189.88	8,415,929.21
递延所得税资产	13,919,507.48	7,543,877.69
其他非流动资产	26,575,669.13	30,091,998.90

非流动资产合计	1,232,957,103.72	1,126,226,648.52
资产总计	5,834,609,038.51	5,884,709,140.52
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	18,955,851.76	61,550,650.47
应付账款	199,782,962.00	273,534,578.42
预收款项		
合同负债	17,777,556.44	23,646,408.70
应付职工薪酬	9,829,119.45	14,147,048.86
应交税费	77,025,016.35	78,138,602.23
其他应付款	164,367,915.18	234,257,062.70
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	19,722,717.89	23,518,782.83
其他流动负债	81,856.71	97,519.01
流动负债合计	507,542,995.78	708,890,653.22
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	5,161,427.00	12,742,104.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,731,174.01	4,470,831.07
递延所得税负债	6,727,118.60	6,003,121.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,619,719.61	23,216,057.22
负债合计	558,162,715.39	732,106,710.44
所有者权益：		
股本	423,600,000.00	423,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,846,550,146.70	2,845,993,326.27
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	211,800,000.00	211,800,000.00
未分配利润	1,794,496,176.42	1,671,209,103.81
所有者权益合计	5,276,446,323.12	5,152,602,430.08
负债和所有者权益总计	5,834,609,038.51	5,884,709,140.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	2,367,742,613.94	2,049,698,508.11
其中：营业收入	2,367,742,613.94	2,049,698,508.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,954,252,227.84	1,631,934,241.38
其中：营业成本	582,950,191.12	473,527,369.80
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	23,973,725.42	21,934,826.89
销售费用	1,097,184,854.20	931,424,667.10
管理费用	152,342,166.58	130,983,874.67
研发费用	108,879,819.04	81,510,447.99
财务费用	-11,078,528.52	-7,446,945.07
其中：利息费用	2,429,956.70	2,364,890.60
利息收入	-14,232,378.91	-10,600,740.64
加：其他收益	58,597,253.72	5,467,107.95
投资收益（损失以“-”号填列）	26,883,810.30	44,331,344.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,009,256.43	-403,907.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	11,855,519.72	12,715,579.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,348,881.77	-3,393,662.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,649,954.48	1,777,176.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,900,859.64	944,687.97

资产处置收益（损失以“-”号填列）	656,805.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	497,426,323.14	466,890,920.99
加：营业外收入	485,969.70	6,965,702.50
减：营业外支出	6,827,439.00	6,957,515.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	491,084,853.84	466,899,107.94
减：所得税费用	50,501,006.32	72,828,183.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	440,583,847.52	394,070,924.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	440,583,847.52	394,070,924.80
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	450,012,214.05	395,043,194.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-9,428,366.53	-972,269.90
六、其他综合收益的税后净额		-707.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-707.51
（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		-707.51
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		-707.51
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	440,583,847.52	394,070,217.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	450,012,214.05	395,042,487.19
归属于少数股东的综合收益总额	-9,428,366.53	-972,269.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.06	0.93
（二）稀释每股收益	1.06	0.93

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	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	1,614,778,431.39	1,420,785,540.62
减：营业成本	590,497,583.77	484,175,439.84
税金及附加	15,139,733.47	13,382,114.99
销售费用	422,125,577.50	408,899,895.89
管理费用	46,067,131.41	40,317,423.07
研发费用	81,118,096.53	65,647,120.25
财务费用	-8,887,571.98	-4,578,975.97
其中：利息费用	637,495.78	836,751.24
利息收入	-10,104,799.42	-6,021,333.46
加：其他收益	25,187,782.74	4,418,623.56
投资收益（损失以“-”号填列）	25,238,164.12	45,181,547.61
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	16,722,069.85	12,715,579.41
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,845,039.31	-4,140,730.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-186,883.63	779,433.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,900,859.64	944,687.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	518,901,123.59	460,126,084.10
加：营业外收入	201,961.64	6,723,761.24
减：营业外支出	6,442,024.59	4,610,097.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	512,661,060.64	462,239,748.29
减：所得税费用	50,493,988.03	61,057,070.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	462,167,072.61	401,182,678.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	462,167,072.61	401,182,678.13
（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	462,167,072.61	401,182,678.13
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,465,874,879.71	2,146,295,461.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,630,856.66	1,254,648.99
收到其他与经营活动有关的现金	148,436,333.90	78,708,488.59
经营活动现金流入小计	2,615,942,070.27	2,226,258,598.75
购买商品、接受劳务支付的现金	640,048,956.36	611,878,717.92
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	329,674,493.81	286,577,883.37
支付的各项税费	245,975,336.26	273,248,435.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,115,258,247.14	843,490,215.70
经营活动现金流出小计	2,330,957,033.57	2,015,195,252.82
经营活动产生的现金流量净额	284,985,036.70	211,063,345.93

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,192,117,111.10	4,190,150,000.00
取得投资收益收到的现金	30,229,681.56	46,322,040.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,028,596.00	
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	2,225,375,388.66	4,236,472,040.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,306,941.52	163,140,706.18
投资支付的现金	2,851,416,055.23	4,463,156,405.10
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	4,002,084.65	7,474,528.53
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,958,725,081.40	4,633,771,639.81
投资活动产生的现金流量净额	-733,349,692.74	-397,299,598.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	340,681,873.24	232,090,641.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,801,873.24	784,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	40,312,050.06	24,041,470.09
筹资活动现金流出小计	380,993,923.30	256,132,111.49
筹资活动产生的现金流量净额	-380,993,923.30	-256,132,111.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,879.63	11,984.21
五、现金及现金等价物净增加额	-829,352,699.71	-442,356,380.22
加：期初现金及现金等价物余额	2,440,692,701.42	2,009,370,756.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,611,340,001.71	1,567,014,375.81

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,608,469,224.62	1,415,707,359.68
收到的税费返还	45,201.90	
收到其他与经营活动有关的现金	70,842,084.17	74,777,663.89
经营活动现金流入小计	1,679,356,510.69	1,490,485,023.57

购买商品、接受劳务支付的现金	613,351,505.07	607,166,750.71
支付给职工以及为职工支付的现金	36,942,100.03	37,427,142.25
支付的各项税费	143,261,042.60	163,645,448.74
支付其他与经营活动有关的现金	682,214,109.28	545,176,900.72
经营活动现金流出小计	1,475,768,756.98	1,353,416,242.42
经营活动产生的现金流量净额	203,587,753.71	137,068,781.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,977,617,111.10	4,010,000,000.00
取得投资收益收到的现金	27,744,180.29	46,068,685.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,368.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		820,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,005,402,660.16	4,056,888,685.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,561,173.24	114,877,579.02
投资支付的现金	2,706,416,055.23	4,181,117,111.10
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	2,755,977,228.47	4,295,994,690.12
投资活动产生的现金流量净额	-750,574,568.31	-239,106,004.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	338,880,000.00	231,306,641.40
支付其他与筹资活动有关的现金	13,033,390.93	11,593,428.80
筹资活动现金流出小计	351,913,390.93	242,900,070.20
筹资活动产生的现金流量净额	-351,913,390.93	-242,900,070.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	202.85	11,286.48
五、现金及现金等价物净增加额	-898,900,002.68	-344,926,007.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,651,433,867.91	1,366,492,472.25
六、期末现金及现金等价物余额	752,533,865.23	1,021,566,465.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所

	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	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	423,600,000.00				2,846,004,685.04		-205,633		211,081,299.10		2,071,587,040.20		5,552,272,818.71	49,502,837.46	5,601,775,656.17
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	423,600,000.00				2,846,004,685.04		-205,633		211,081,299.10		2,071,587,040.20		5,552,272,818.71	49,502,837.46	5,601,775,656.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					556,820.43						111,132,214.05		111,689,034.48	-10,058,366.53	101,630,667.95
（一）综合收益总额											450,012,214.05		450,012,214.05	-9,428.36	440,583,847.52
（二）所有者投入和减少资本					556,820.43								556,820.43		556,820.43
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					556,820.43								556,820.43		556,820.43
4. 其他															
（三）利润分配											-338,880,000.00		-338,880,000.00	-630,000.00	-339,510,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）											-338,880,000.00		-338,880,000.00	-630,000.00	-339,510,000.00

的分配											880,000.00		880,000.00	000.00	510,000.00
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、本期末余额	423,600,000.00				2,846,561,505.47		-205.63		211,081,299.10		2,182,719,254.25		5,663,961,853.19	39,444,709.3	5,703,406,324.12

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	423,600,000.00				2,846,604,685.04		1.98		155,621,249.77		1,329,978,260.55		4,755,204,197.34	23,262,377.92	4,778,466,575.26	
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	423,600,000.00				2,846,004,685.04		1.98			155,621,249.77		1,329,978,260.55		4,755,204,197.34	23,262.377.92	4,778,466,575.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-707.51					140,883,194.70		140,882,487.19	-1,756,269.90	139,126,217.29
（一）综合收益总额							-707.51				395,043,194.70		395,042,487.19	-972,269.90	394,070,217.29	
（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											-254,160,000.00		-254,160,000.00	-784,000.00	-254,944,000.00	
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											-254,160,000.00		-254,160,000.00	-784,000.00	-254,944,000.00	
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、本期末余额	423,600.00				2,846,004.68		-705.53		155,621,249.77		1,470,861,452.25		4,896,086,684.53	21,506,108.02	4,917,592,792.55

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	423,600,000.00				2,845,993,326.27				211,800,000.00	1,671,209,103.81		5,152,602,430.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	423,600,000.00				2,845,993,326.27				211,800,000.00	1,671,209,103.81		5,152,602,430.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					556,820.43					123,287,072.61		123,843,893.04
（一）综合收益总额										462,167,072.61		462,167,072.61
（二）所有					556,820.43							556,820.43

者投入和减少资本					20.43							20.43
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					556,820.43							556,820.43
4. 其他												
(三) 利润分配									-338,880.00			-338,880.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-338,880.00			-338,880.00
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、本期末余额	423,600.00				2,846,550.146.70				211,800.00	1,794,496.176.42		5,276,446.323.12

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	423,600,000.00				2,845,993,326.27				156,339,950.67	1,014,839,556.06		4,440,772,833.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	423,600,000.00				2,845,993,326.27				156,339,950.67	1,014,839,556.06		4,440,772,833.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										147,022,678.13		147,022,678.13
（一）综合收益总额										401,182,678.13		401,182,678.13
（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										-254,160,000.00		-254,160,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-254,160,000.00		-254,160,000.00
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、本期末 余额	423,6 00,00 0.00				2,845, 993,3 26.27			156,3 39,95 0.67	1,161, 862,2 34.19		4,587, 795,51 1.13	

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

本公司系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，注册资本人民币 50 万元，其中：戴开煌出资人民币 22.50 万元，占注册资本的比例为 45%；邓小玲出资人民币 22.50 万元，占注册资本的比例为 45%；马汝愚出资人民币 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 7 日，昆明贝泰妮生物科技有限公司以截至 2018 年 11 月 30 日的净资产人民币 385,696,551.32 元为基数，按 1.0714: 1 的比例折合股本人民币 36,000.00 万元，整体变更为股份有限公司，即本公司。该股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，经中国证券监督管理委员会《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）文件核准，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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的各级子公司为 49 户，具体可参见本报告第十节附注九“在其他主体中权益的披露”。本报告期增加 7 户，无减少，具体可参见本报告第十节附注八“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第九次会议于 2023 年 8 月 28 日批准。

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。因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年半年度财务报表。

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告第十节附注五“39、收入”各项描述。

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

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

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股东权益变动，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股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东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股东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、其他股东权益变动，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：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营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) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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。

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。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
内部往来组合	本组合为应收取的合并范围内关联方往来款项。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

内部往来组合本公司不计提减值准备。

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可参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可参见本报告第十节附注五“10、金融工具”。

15、存货

(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，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《企业会计准则第 14 号-收入（2017 年修订）》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股东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股东权益其他变动，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股东权益应按比例结转，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股东权益应全部结转。

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节附注五“6、合并财务报表的编制方法”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股东权益的其他变动，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

投资性房地产计量模式：成本法计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

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	20-50 年	5%	1.9%-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。

(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

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、无形资产以及长期待摊费用核算。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号-收入》《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

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

1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2) 无形资产的摊销方法

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
办公软件	5 年
商标权、专利权	10 年
非专利技术	3 年-5 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。

3) 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。

3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 按照《企业会计准则第 14 号-收入》《企业会计准则第 1 号-存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

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、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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

(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

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39、收入

(1) 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

(2) 收入确认具体原则

公司主要销售化妆品、医疗器械。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：

- A、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；
- B、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。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及：A、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；B、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；C、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。其中 A 自 2023 年 1 月 1 日期施行，B、C 已于公布之日起施行。前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

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%、9%、6%、5%、3%、1%
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%、16.5%
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（母公司）	15%
昆明贝泰妮销售	25%
速美科技（上海）	15%
昆明云妆	25%
昆明薇诺娜	25%
上海贝泰妮	15%
四川贝泰妮	25%
武汉贝泰妮	25%
速美科技（昆明）	25%
上海际研医药	15%
贝泰妮（上海）供应链	25%
云南云科	25%
海南贝泰妮投资	25%
上海伊贝妮	25%
上海贝泰妮科技	25%
科凝美（上海）	25%
贝泰妮（昆明）商贸	25%
海南贝泰妮创投	25%
贝小妮（上海）	25%
美达丝（上海）	25%
贝泰妮商贸	16.50%
颜钥医疗管理	25%
颜钥医疗美容	25%
成都贝泰妮	25%
海南贝泰妮私募	25%
云南薇佳	25%
武侯贝泰妮	25%
贝泰妮（厦门）	25%
贝泰妮（杭州）	25%
贝泰妮（海南）	25%
上海海默妮	25%
昆明安素特	25%
杭州安素特	25%
妮贝（上海）	25%

上海贝美汀	25%
四川慧肤医管	25%
成都慧肤互联网医院	25%
成都慧肤门诊部	25%
厦门重楼私募基金管理	25%
四川贝美汀企管	25%
成都贝美汀互联网医院	25%
成都贝美门诊部	25%
云南贝泰妮科技	25%
湖南贝泰妮	25%
湖南艾乐美	25%
长沙美路达	25%
香格里拉云科	25%
诺为泰（昆明）	25%
科凝美（昆明）	25%
厦门云重股权投资	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 12 月 31 日发布的《关于对云南省 2021 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司已被列入《云南省 2021 年认定的高新技术企业备案名单》，证书编号为 GR202153000724。报告期内，本公司企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 11 月 25 日发布的《关于上海市 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》，本公司子公司上海贝泰妮、上海际研医药均已被列入《上海市 2021 年第一批备案高新技术企业名单》，证书编号分别为 GR202131000004、GR202131000009。报告期内，上海贝泰妮、上海际研医药企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 12 月 16 日发布的《关于对上海市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司子公司速美科技（上海）已被列入《上海市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案名单》，证书编号 GR202231001625。报告期内，速美科技（上海）企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局（2022）第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，公司部分子公司符合小型微利企业的认定，享受上述企业所得税优惠。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号）：“生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额”；“生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额”；“对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税”；“增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税”，报告期内，本公司部分子公司符合上述规定，享受上述增值税优惠。

3、其他

适用 不适用

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
银行存款	1,600,753,794.60	2,375,337,890.61
其他货币资金	31,942,469.45	138,957,824.65
合计	1,632,696,264.05	2,514,295,715.26

其他说明：报告期末，货币资金余额中除银行承兑汇票保证金人民币 15,356,262.34 元和保函保证金人民币 6,000,000.00 元外，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	1,922,415,555.28	1,433,635,489.84
其中：现金管理委托理财	1,922,415,555.28	1,433,635,489.84
合计	1,922,415,555.28	1,433,635,489.84

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	0.11%	525,960.00	100.00%		525,960.00	0.18%	525,960.00	100.00%	
其中：										
金额不重大的单项计提坏账准备的应收账款	525,960.00	0.11%	525,960.00	100.00%		525,960.00	0.18%	525,960.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	466,996,382.99	99.89%	23,905,466.33	5.12%	443,090,916.66	284,155,125.65	99.82%	14,065,363.80	4.95%	270,089,761.85
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	466,996,382.99	99.89%	23,905,466.33	5.12%	443,090,916.66	284,155,125.65	99.82%	14,065,363.80	4.95%	270,089,761.85
合计	467,522,342.99	100.00%	24,431,426.33	5.23%	443,090,916.66	284,681,085.65	100.00%	14,591,323.80	5.13%	270,089,761.85

按单项计提坏账准备：人民币 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%	单项金额不重大，但管理层认为收回可能性不高
合计	525,960.00	525,960.00		

按组合计提坏账准备：人民币 23,905,466.33 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	461,704,572.13	21,541,489.68	4.67%
一至二年	3,491,878.85	1,047,563.66	30.00%
二至三年	967,038.04	483,519.02	50.00%
三年以上	832,893.97	832,893.97	100.00%
合计	466,996,382.99	23,905,466.33	

确定该组合依据的说明：应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法可参见本报告第十节附注五“10、金融工具”。

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）	461,704,572.13
1 至 2 年	3,491,878.85
2 至 3 年	967,038.04
3 年以上	1,358,853.97
3 至 4 年	832,893.97
4 至 5 年	525,960.00
合计	467,522,342.99

(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					525,960.00
按组合计提坏账准备	14,065,363.80	9,840,102.53				23,905,466.33
合计	14,591,323.80	9,840,102.53				24,431,426.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(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	71,064,368.90	15.20%	3,553,218.45
客户二	68,324,756.81	14.61%	3,416,237.84
客户三	43,966,096.30	9.40%	2,198,304.82
客户四	35,714,617.29	7.64%	1,785,730.86
客户五	21,168,013.46	4.53%	1,058,400.67
合计	240,237,852.76	51.38%	

(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	61,289,093.60	238,668,244.17
合计	61,289,093.60	238,668,244.17

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

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。

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：

(1) 报告期末公司已质押的银行承兑汇票金额人民币 10,706,968.32 元。

(2) 报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
银行承兑汇票	214,728.84	

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	83,246,788.58	94.75%	36,513,173.89	87.75%
1 至 2 年	4,610,871.68	5.25%	5,096,688.90	12.25%
合计	87,857,660.26		41,609,862.79	

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：无。

(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，公司按交易对手归集的预付款项汇总余额前五名（本公司将同一集团下的交易对手作为同一交易对手统计）汇总金额人民币 48,531,294.61 元，占预付账款报告期末余额合计数的比例 55.24%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,407,941.53	20,097,625.25
合计	25,407,941.53	20,097,625.25

(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	29,839,526.97	24,503,452.43
员工备用金	1,304,303.92	519,088.27
其他	2,804.37	1,820.48
合计	31,146,635.26	25,024,361.18

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,926,735.93			4,926,735.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	809,851.95			809,851.95
企业合并增加	2,105.85			2,105.85
2023 年 6 月 30 日余额	5,738,693.73			5,738,693.73

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）	15,533,470.52
1 至 2 年	3,172,383.30
2 至 3 年	6,882,913.16
3 年以上	5,557,868.28
3 至 4 年	5,557,868.28
合计	31,146,635.26

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	企业合并增加	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,926,735.93	809,851.95			2,105.85	5,738,693.73
合计	4,926,735.93	809,851.95			2,105.85	5,738,693.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 不适用

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	6,276,838.17	1 年以内、1-3 年以及 3 年以上	20.15%	1,255,367.63
单位二	押金	2,235,509.00	3 年以上	7.18%	447,101.80
单位三	押金	1,667,818.06	1 年以内、2-3 年以及 3 年以上	5.35%	333,563.61
单位四	押金	1,587,438.00	2-3 年	5.10%	317,487.60
单位五	押金	1,500,000.00	1 年以内	4.82%	300,000.00
合计		13,267,603.23		42.60%	2,653,520.64

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	92,163,906.34	4,342,445.04	87,821,461.30	143,297,414.36	3,060,303.59	140,237,110.77
在产品	6,433,752.87	318,951.50	6,114,801.37	5,361,028.98	178,897.82	5,182,131.16
库存商品	575,820,121.62	18,165,002.10	557,655,119.52	535,545,737.30	15,939,434.47	519,606,302.83
低值易耗品	8,298,368.03	1,337,614.73	6,960,753.30	6,807,097.15	1,084,517.85	5,722,579.30
合计	682,716,148.86	24,164,013.37	658,552,135.49	691,011,277.79	20,263,153.73	670,748,124.06

(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	3,060,303.59	3,220,600.66		1,938,459.21		4,342,445.04
在产品	178,897.82	318,951.50		178,897.82		318,951.50
库存商品	15,939,434.47	11,999,638.18		9,774,070.55		18,165,002.10
低值易耗品	1,084,517.85	908,214.56		655,117.68		1,337,614.73
合计	20,263,153.73	16,447,404.90		12,546,545.26		24,164,013.37

(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
现金管理委托理财	620,000,000.00	480,117,111.10
期末留抵和待认证抵扣税额	12,593,232.62	41,177,277.15
预缴税款	1,240,669.15	3,815,222.75
应收退货成本	581,335.77	374,186.41
其他	243,595.98	403,996.72
合计	634,658,833.52	525,887,794.13

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**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
杭州美兮	42,648,730.83			5,705,798.24							48,354,529.07	
深圳原本自然	33,127,267.87			-3,262,96							29,864,306.70	

				1.17						
北京幻方势代	7,000,000.00			-223,111.97					6,776,888.03	
伊正生物科技		20,000,000.00		-210,468.67					19,789,531.33	
合计	82,775,998.70	20,000,000.00		2,009,256.43					104,785,255.13	

18、其他权益工具投资

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金投资	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,550,752.40	9,550,752.40
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	9,550,752.40	9,550,752.40
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	75,610.12	75,610.12
2.本期增加金额	226,830.36	226,830.36
(1) 计提或摊销	226,830.36	226,830.36
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

4.期末余额	302,440.48	302,440.48
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		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,248,311.92	9,248,311.92
2.期初账面价值	9,475,142.28	9,475,142.28

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□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	618,765,896.56	206,366,629.61
合计	618,765,896.56	206,366,629.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	50,350,770.48	14,108,250.68	196,169,097.55	11,539,429.83	6,197,997.16	278,365,545.70
2.本期增加金额						
(1) 购置		1,162,890.46	20,751,193.94	457,502.65	217,913.26	22,589,500.31
(2) 在建工程转入	210,844,867.73	14,827,761.74	183,874,045.13		1,449,802.89	410,996,477.49
(3) 企业合并增加					8,318.58	8,318.58
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		24,825.98	1,187,834.75	4,219,951.33	14,230.00	5,446,842.06
(2) 转入在建工程			98,506.21			98,506.21
4.期末余额	261,195,638.21	30,074,076.90	399,507,995.66	7,776,981.15	7,859,801.89	706,414,493.81
二、累计折旧						

1.期初余额	6,812,040.68	8,394,836.34	47,511,649.68	6,798,467.63	2,481,921.76	71,998,916.09
2.本期增加金额						
（1）计提	1,558,697.84	1,309,926.90	14,570,021.64	708,384.09	391,573.03	18,538,603.50
（2）企业合并					790.26	790.26
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		23,241.30	811,686.98	2,026,517.20	14,230.00	2,875,675.48
（2）转入在建工程			14,037.12			14,037.12
4.期末余额	8,370,738.52	9,681,521.94	61,255,947.22	5,480,334.52	2,860,055.05	87,648,597.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	252,824,899.69	20,392,554.96	338,252,048.44	2,296,646.63	4,999,746.84	618,765,896.56
2.期初账面价值	43,538,729.80	5,713,414.34	148,657,447.87	4,740,962.20	3,716,075.40	206,366,629.61

(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	23,294,103.16	349,466,401.13
合计	23,294,103.16	349,466,401.13

(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				337,229,640.82		337,229,640.82
其他在建工程	23,294,103.16		23,294,103.16	12,236,760.31		12,236,760.31
合计	23,294,103.16		23,294,103.16	349,466,401.13		349,466,401.13

(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 (万元)	期初 余额	本期 增加 金额	本期转 入长期 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	43,840.92	337,229,640.82	80,730,630.69	417,960,271.51			109.55%	109.55%				募集资金
合计	43,840.92	337,229,640.82	80,730,630.69	417,960,271.51								

注 1：工程投入占预算比例=（截至报告期末累计工程投入+工程相应土地使用权成本）/预算。

注 2：本公司工程进度按照工程投入占预算比例计算，即：工程进度=工程投入占预算比例。

(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	197,668,222.30	197,668,222.30
2.本期增加金额		
(1) 增加	43,574,197.74	43,574,197.74
3.本期减少金额		
(1) 租约终止	17,668,146.15	17,668,146.15

4.期末余额	223,574,273.89	223,574,273.89
二、累计折旧		
1.期初余额	88,137,554.95	88,137,554.95
2.本期增加金额		
(1) 计提折旧	34,173,384.05	34,173,384.05
3.本期减少金额		
(1) 租约终止	16,457,237.42	16,457,237.42
4.期末余额	105,853,701.58	105,853,701.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	117,720,572.31	117,720,572.31
2.期初账面价值	109,530,667.35	109,530,667.35

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	5,560,000.00	51,432,934.87	3,304,702.49	101,340,903.67
2.本期增加金额						
(1) 购置				7,958,237.46		7,958,237.46
(2) 内部研发				5,599,438.60		5,599,438.60
(3) 企业合并增加			4,950,000.00			4,950,000.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	40,963,966.31	79,300.00	10,510,000.00	64,990,610.93	3,304,702.49	119,848,579.73
二、累计摊销						
1.期初余额	4,053,000.24	64,421.00	1,853,333.33	15,683,635.72	1,741,815.98	23,396,206.27
2.本期增加金额						
(1) 计提	512,047.26	3,964.98	1,111,137.48	5,482,768.66	152,811.41	7,262,729.79
3.本期减少金额						
4.期末余额	4,565,047.50	68,385.98	2,964,470.81	21,166,404.38	1,894,627.39	30,658,936.06
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,398,918.81	10,914.02	7,545,529.19	43,824,206.55	1,410,075.10	89,189,643.67
2.期初账面价值	36,910,966.07	14,879.00	3,706,666.67	35,749,299.15	1,562,886.51	77,944,697.40

报告期末，公司累计内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例约为 28.37%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

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	66,734,195.17	24,836,806.05	17,153,086.33		74,417,914.89
合计	66,734,195.17	24,836,806.05	17,153,086.33		74,417,914.89

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
可抵扣亏损	113,908,361.97	28,568,886.41	90,582,869.88	22,645,717.51
确认为递延收益的政府补助	111,298,409.70	22,951,485.02	55,574,589.18	13,446,564.19
信用减值损失	30,170,120.06	6,818,409.63	19,518,059.73	4,269,349.65
资产减值准备	24,164,013.37	3,624,602.01	20,263,153.73	3,039,473.06
未兑换销售积分、预计退货损失等	23,154,067.67	3,726,987.69	34,918,299.17	6,356,978.12
内部交易未实现利润	8,426,639.91	2,040,405.01	6,858,248.10	1,476,791.61
合计	311,121,612.68	67,730,775.77	227,715,219.79	51,234,874.14

(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
固定资产加速折旧	37,912,465.85	5,686,869.88	40,032,709.94	6,004,906.49
交易性金融资产公允价值变动	17,626,171.61	3,713,043.74	5,277,289.84	1,010,327.24
非同一控制企业合并资产评估增值	7,779,445.67	1,946,940.24	4,158,110.28	1,039,527.57
合计	63,318,083.13	11,346,853.86	49,468,110.06	8,054,761.30

(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		67,730,775.77		51,234,874.14
递延所得税负债		11,346,853.86		8,054,761.30

(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
预付无形资产采购款	28,156,802.86		28,156,802.86	19,977,568.43		19,977,568.43
预付购建固定资产、在建工程款项	20,642,841.48		20,642,841.48	30,178,102.34		30,178,102.34
合计	48,799,644.34		48,799,644.34	50,155,670.77		50,155,670.77

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

□适用 不适用

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
应付账款	210,374,766.26	310,822,793.59
合计	210,374,766.26	310,822,793.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款□适用 不适用**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
预收货款	20,799,219.95	23,324,462.98
销售返利及未兑换积分	20,440,251.35	34,791,182.51
合计	41,239,471.30	58,115,645.49

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	101,319,918.13	282,871,962.59	303,646,723.23	80,545,157.49
二、离职后福利-设定提存计划	3,016,672.97	26,130,222.64	25,887,976.09	3,258,919.52
合计	104,336,591.10	309,002,185.23	329,534,699.32	83,804,077.01

(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	98,475,727.42	242,449,231.96	263,430,871.12	77,494,088.26
2、职工福利费		7,955,601.47	7,955,601.47	
3、社会保险费	1,852,274.71	19,222,594.73	19,061,695.21	2,013,174.23
其中：医疗保险费	1,813,993.13	18,749,529.55	18,592,695.74	1,970,826.94
工伤保险费	38,281.58	414,174.43	410,108.72	42,347.29

生育保险费		58,890.75	58,890.75	
4、住房公积金	991,916.00	11,525,478.76	11,479,499.76	1,037,895.00
5、工会经费和职工教育经费		1,719,055.67	1,719,055.67	
合计	101,319,918.13	282,871,962.59	303,646,723.23	80,545,157.49

(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	2,920,878.18	25,263,884.43	25,030,145.73	3,154,616.88
2、失业保险费	95,794.79	866,338.21	857,830.36	104,302.64
合计	3,016,672.97	26,130,222.64	25,887,976.09	3,258,919.52

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,678,793.82	4,859,366.39
企业所得税	47,966,269.71	109,692,780.07
城市维护建设税	2,790,209.10	300,502.26
教育费附加	2,133,472.26	282,109.93
个人所得税	1,663,614.14	2,763,480.53
消费税	1,121,350.08	372,522.21
其他税金	755,374.73	1,139,624.51
合计	105,109,083.84	119,410,385.90

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		1,171,873.24
其他应付款	202,021,467.30	271,161,951.15
合计	202,021,467.30	272,333,824.39

(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
应付工程设备款	111,162,780.39	66,663,692.73
应付费用	87,733,945.69	200,765,806.28
应付保证金及押金	3,124,741.22	3,732,452.14
合计	202,021,467.30	271,161,951.15

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款□适用 不适用**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	52,463,964.14	62,415,988.59
合计	52,463,964.14	62,415,988.59

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	2,713,816.32	1,869,058.68
待转销项税额	1,818,297.34	1,011,680.31
合计	4,532,113.66	2,880,738.99

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	119,332,099.33	113,361,257.32
减：一年内到期的租赁负债	-52,463,964.14	-62,415,988.59
合计	66,868,135.19	50,945,268.73

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	26,500,000.00	10,500,000.00
合计	26,500,000.00	10,500,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

□适用 不适用

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
云南省特色植物实验室专项资金	10,500,000.00	100,000,000.00	84,000,000.00	26,500,000.00	公司收到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
合计	10,500,000.00	100,000,000.00	84,000,000.00	26,500,000.00	

49、长期应付职工薪酬

□适用 不适用

50、预计负债

□适用 不适用

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	55,574,589.18	84,000,000.00	28,276,179.48	111,298,409.70	
合计	55,574,589.18	84,000,000.00	28,276,179.48	111,298,409.70	

涉及政府补助的项目：

单位：元

递延收益项目	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	1,808,022.24				527,386.20		1,280,636.04	资产/收益

整合与提升项目								
功能性护肤品公共技术服务平台提升建设项目	736,047.13				130,730.10		605,317.03	资产
工业技术改造和技术创新扶持资金	520,777.17				130,498.14		390,279.03	资产
高端功能性护肤品研发类专利导航项目	90,000.00						90,000.00	收益
基于云南特色植物的儿童及祛斑系列产品开发项目	8,166,682.60	13,000,000.00		9,092,225.73	140,868.06		11,933,588.81	资产/收益
基于云南特色植物的舒缓系列产品开发项目	6,424,960.94	11,000,000.00		3,060,643.54	117,913.32		14,246,404.08	资产/收益
基于云南特色植物的防晒及屏障修护系列产品开发项目	5,041,264.85	6,000,000.00		1,811,780.94	95,120.44		9,134,363.47	资产/收益
基于云南特色植物口服美容等功能性食品产品开发项目	9,474,001.27	10,000,000.00		808,499.08	30,000.95		18,635,501.24	资产/收益
高端抗衰系列新产品开发项目	9,369,302.15	10,000,000.00		7,601,814.16	217,659.85		11,549,828.14	资产/收益
云南省特色植物实验室专项资金	445,729.64			445,729.64				收益
云南特色植物筛选与研发服务 CXO 平台建设项目	13,497,801.19			1,111,392.80	1,042,351.60		11,344,056.79	资产/收益
三七须根标准提取物及功效成分开发项目		850,000.00		124,948.22			725,051.78	资产/收益
云南特色植物新原料自主研发项目		7,000,000.00		329,090.72			6,670,909.28	资产/收益
基于云南特色植物的痘肌护理系列产品开发项目		12,000,000.00		838,975.14	1,955.91		11,159,068.95	资产/收益
基于云南特色植物的冻干面膜系列产品开发项目		14,150,000.00		500,450.51	116,144.43		13,533,405.06	资产/收益

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	423,600,000.00						423,600,000.00

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）	2,846,004,685.04			2,846,004,685.04
其他资本公积		556,820.43		556,820.43
合计	2,846,004,685.04	556,820.43		2,846,561,505.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：报告期内，其他资本公积增加人民币 556,820.43 元系根据公司股权激励计划，确认的第二类限制性股票激励费用，并计入其他资本公积。

56、库存股□适用 不适用**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-205.63							-205.63
外币财务报表折算差额	-205.63							-205.63
其他综合收益合计	-205.63							-205.63

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	211,081,299.10			211,081,299.10
合计	211,081,299.10			211,081,299.10

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	2,071,587,040.20	1,329,978,260.55
调整后期初未分配利润	2,071,587,040.20	1,329,978,260.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	450,012,214.05	395,043,194.70
应付普通股股利	-338,880,000.00	-254,160,000.00
期末未分配利润	2,182,719,254.25	1,470,861,455.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,357,888,112.27	577,891,974.81	2,040,359,611.20	470,129,039.99
其他业务	9,854,501.67	5,058,216.31	9,338,896.91	3,398,329.81
合计	2,367,742,613.94	582,950,191.12	2,049,698,508.11	473,527,369.80

收入相关信息：

单位：元

	日化行业	服务及其他	合计
商品类型			
其中：			
护肤品	2,049,561,629.16		2,049,561,629.16
医疗器械	277,871,458.31		277,871,458.31
彩妆	30,455,024.80		30,455,024.80
服务及其他		9,854,501.67	9,854,501.67
按经营地区分类			
其中：			
中国大陆境内	2,356,799,016.38	9,854,501.67	2,366,653,518.05
中国大陆境外	1,089,095.89		1,089,095.89
市场或客户类型			
其中：			
薇诺娜（Winona）	2,260,139,244.67		2,260,139,244.67
薇诺娜宝贝（Winona Baby）	72,340,203.59		72,340,203.59
瑗科缦（AOXMED）	16,089,912.62		16,089,912.62

其他	9,318,751.39	9,854,501.67	19,173,253.06
合同类型			
其中：			
自营	1,402,904,743.61	9,854,501.67	1,412,759,245.28
分销	954,983,368.66		954,983,368.66
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点确认收入	2,357,888,112.27		2,357,888,112.27
在某一期间确认收入		9,854,501.67	9,854,501.67
按合同期限分类			
其中：			
预计一年以内完成	2,357,888,112.27	9,854,501.67	2,367,742,613.94
按销售渠道分类			
其中：			
线上渠道产品销售	1,742,956,542.51		1,742,956,542.51
线下渠道产品销售	614,931,569.76		614,931,569.76
线下渠道服务及其他		9,854,501.67	9,854,501.67
合计	2,357,888,112.27	9,854,501.67	2,367,742,613.94

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。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,723,777.43	8,631,583.99
教育费附加	7,490,411.12	6,730,595.75
消费税	4,923,744.07	4,549,093.63
其他税费	1,835,792.80	2,023,553.52
合计	23,973,725.42	21,934,826.89

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	192,289,880.49	160,585,098.26
渠道及广告宣传费	789,166,143.66	690,862,565.05
仓储及辅助费	50,247,380.48	41,252,136.63
业务招待费	22,871,046.94	18,722,321.22
差旅及交通费	14,225,052.39	5,869,349.85
其他	28,385,350.24	14,133,196.09

合计	1,097,184,854.20	931,424,667.10
----	------------------	----------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	58,198,012.23	50,341,798.80
咨询服务费	43,486,406.64	42,902,073.86
折旧与摊销	23,057,630.07	22,995,516.56
办公、会议以及物料费用	14,809,476.77	9,769,070.74
业务招待费	4,326,784.64	3,351,947.76
差旅交通费	4,276,385.73	1,581,822.86
其他	4,187,470.50	41,644.09
合计	152,342,166.58	130,983,874.67

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	47,153,003.80	36,338,728.34
材料费用	23,668,841.38	17,595,392.60
委外研发检测费用	21,803,361.60	17,225,275.80
折旧与摊销	8,896,605.26	8,492,432.88
其他	7,358,007.00	1,858,618.37
合计	108,879,819.04	81,510,447.99

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,429,956.70	2,364,890.60
减：利息收入	-14,232,378.91	-10,600,740.64
金融机构手续费	726,995.85	804,025.47
汇兑损失	-3,102.16	-15,120.50
合计	-11,078,528.52	-7,446,945.07

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	57,356,773.42	4,643,304.07
其他	1,240,480.30	823,803.88

合计	58,597,253.72	5,467,107.95
----	---------------	--------------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金管理委托理财收益	24,874,553.87	44,735,251.82
权益法核算的长期股权投资收益	2,009,256.43	-403,907.74
合计	26,883,810.30	44,331,344.08

其他说明：报告期内，公司投资收益汇回不存在重大限制。

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	12,348,881.77	-3,393,662.25
合计	12,348,881.77	-3,393,662.25

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-10,649,954.48	1,777,176.51
合计	-10,649,954.48	1,777,176.51

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,900,859.64	944,687.97
合计	-3,900,859.64	944,687.97

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
固定资产处置收益	486,279.15	
使用权资产处置收益	170,526.22	
合计	656,805.37	

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	201,961.64	787,178.15	201,961.64
其他	284,008.06	178,524.35	284,008.06
政府补助		6,000,000.00	
合计	485,969.70	6,965,702.50	485,969.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
公司上市奖励	昆明高新技术产业开发区管理委员会	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		6,000,000.00	收益

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	6,448,318.85	5,454,080.76	6,448,318.85
其他	379,120.15	1,503,434.79	379,120.15
合计	6,827,439.00	6,957,515.55	6,827,439.00

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	63,704,815.39	72,805,138.98
递延所得税费用	-13,203,809.07	23,044.16
合计	50,501,006.32	72,828,183.14

(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	491,084,853.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,662,728.08

子公司适用不同税率的影响	-15,922,572.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,941,036.99
研究开发费用加计扣除	-15,677,872.01
权益法核算的联营企业损益	-502,314.11
所得税费用	50,501,006.32

77、其他综合收益

详见附注本报告第十节附注七“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到各类政府补助和奖励	31,631,222.94	16,399,773.13
收到专项应付款	100,000,000.00	50,000,000.00
保证金及押金	400,980.00	1,249,277.56
其他	16,404,130.96	11,059,437.90
合计	148,436,333.90	78,708,488.59

(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
支付各项费用	1,113,008,819.03	841,417,120.37
支付各类保证金及押金	2,249,428.11	2,073,095.33
合计	1,115,258,247.14	843,490,215.70

(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
支付租赁房屋及建筑物费用	40,312,050.06	24,041,470.09
合计	40,312,050.06	24,041,470.09

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	440,583,847.52	394,070,924.80
加：资产减值准备、信用减值损失	14,550,814.12	-944,687.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,765,433.86	11,932,913.36
使用权资产折旧	34,173,384.05	26,220,942.71
无形资产摊销	7,262,729.79	4,891,951.40
长期待摊费用摊销	17,153,086.33	10,787,425.78
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）	-656,805.37	
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）	-12,348,881.77	3,393,662.25
财务费用（收益以“-”号填列）	2,426,854.54	2,364,890.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,883,810.30	-44,331,344.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,495,901.63	23,044.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,292,092.56	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,295,128.93	-89,573,573.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,832,178.32	-37,836,003.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-147,300,757.61	-69,936,799.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	284,985,036.70	211,063,345.93
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	1,611,340,001.71	1,567,014,375.81
减：现金的期初余额	2,440,692,701.42	2,009,370,756.03
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	-829,352,699.71	-442,356,380.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,500,000.00
其中：	
湖南贝泰妮	1,500,000.00
湖南艾乐美	1,500,000.00
长沙美路达	1,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	497,915.35
其中：	
湖南贝泰妮	497,895.41
湖南艾乐美	0.01
长沙美路达	19.93
其中：	
取得子公司支付的现金净额	4,002,084.65

(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	1,611,340,001.71	2,440,692,701.42
可随时用于支付的银行存款	1,579,397,532.26	2,325,336,390.61
可随时用于支付的其他货币资金	31,942,469.45	115,356,310.81
二、期末现金及现金等价物余额	1,611,340,001.71	2,440,692,701.42

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	21,356,262.34	银行承兑汇票保证金和保函保证金
应收款项融资	10,706,968.32	票据池质押
合计	32,063,230.66	

82、外币货币性项目

适用 不适用

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
当期收到并计入递延收益的政府补助	84,000,000.00	递延收益、其他收益以及研发费用（冲减）	27,041,835.40
当期收到并直接计入其他收益的政府补助	31,631,222.94	其他收益	31,631,222.94

(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

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南贝泰妮	2023 年 02 月 15 日	150.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2023 年 02 月 15 日	控制权转移	报告期内未开展实际经营活动	-4.51
长沙美路达	2023 年 06 月 14 日	150.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2023 年 06 月 14 日	控制权转移	报告期内未开展实际经营活动	-0.56
湖南艾乐美	2023 年 06 月 15 日	150.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2023 年 06 月 15 日	控制权转移	报告期内未开展实际经营活动	-0.36

其他说明：2023 年 2 月和 6 月，本公司子公司上海贝泰妮科技分别收购湖南贝泰妮、长沙美路达以及湖南艾乐美各自 100% 股权，自取得湖南贝泰妮、长沙美路达以及湖南艾乐美控制权之日起纳入本公司合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：万元

合并成本	湖南贝泰妮、长沙美路达以及湖南艾乐美
------	--------------------

--现金	450.00
合并成本合计	450.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	468.04
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-18.04

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：公司根据各被收购企业于收购日所拥有的资产、负债，并根据行业经验对其进行估值，经交易各方充分协商确认湖南贝泰妮、长沙美路达以及湖南艾乐美各自 100% 的股权受让价格分别为人民币 150.00 万元、人民币 150.00 万元以及人民币 150.00 万元。

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：万元

	湖南贝泰妮、长沙美路达以及湖南艾乐美	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	49.79	49.79
应收款项	1.00	1.00
其他流动资产	4.90	4.90
固定资产	0.75	0.75
无形资产	495.00	
其他非流动资产	41.21	41.21
负债：		
应付款项	0.86	0.86
递延所得税负债	123.75	
净资产	468.04	96.79
减：少数股东权益		
取得的净资产	468.04	96.79

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公司根据各被收购企业于收购日所拥有的资产、负债，并根据行业经验对其进行估值，经交易各方充分协商确认湖南贝泰妮、长沙美路达以及湖南艾乐美各自 100% 的股权受让价格分别为人民币 150.00 万元、人民币 150.00 万元以及人民币 150.00 万元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明□适用 不适用**(6) 其他说明**□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**

(1) 2023 年 2 月，公司子公司云南云科全资投资设立香格里拉云科，注册资本为人民币 500 万元，自设立之日起纳入本公司合并范围。

(2) 2023 年 5 月，公司子公司上海伊贝妮控股投资设立诺为泰（昆明），注册资本为人民币 100 万元，自设立之日起纳入本公司合并范围。

(3) 2023 年 5 月，公司子公司科凝美（上海）全资投资设立科凝美（昆明），注册资本为人民币 500 万元，自设立之日起纳入本公司合并范围。

(4) 2023 年 5 月，公司和公司子公司厦门重楼私募基金共同控股设立厦门云重股权投资，认缴出资额为人民币 31,600 万元，自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	
昆明贝泰妮销售	昆明	昆明	销售服务	100.00%		新设

速美科技（上海）	上海	上海	电子商务	100.00%		新设
昆明云妆	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		98.00%	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	100.00%		收购
上海际研医药	上海	上海	研发	100.00%		新设
速美科技（昆明）	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
云南云科	昆明	昆明	研发	100.00%		新设
海南贝泰妮投资	海口	海口	资本市场服务	100.00%		新设
上海伊贝妮	上海	上海	服务业	100.00%		新设
上海贝泰妮科技	上海	上海	研发、生产制造	100.00%		新设
科凝美（上海）	上海	上海	研发、销售服务	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	资本市场投资、服务	75.00%		新设
贝小妮（上海）	上海	上海	销售服务		100.00%	新设
美达丝（上海）	上海	上海	销售服务		70.00%	新设
贝泰妮商贸	香港	香港	销售服务	100.00%		新设
颜钥医疗管理	上海	上海	服务业		100.00%	收购
颜钥医疗美容	上海	上海	服务业		100.00%	收购
成都贝泰妮	成都	成都	服务业	100.00%		新设
海南贝泰妮私募	海口	海口	资本市场投资、服务	100.00%		新设
云南薇佳	昆明	昆明	销售服务	51.00%		新设
武侯贝泰妮	成都	成都	销售服务		51.00%	新设
贝泰妮（厦门）	厦门	厦门	销售服务		100.00%	新设
贝泰妮（杭州）	杭州	杭州	销售服务		100.00%	新设
贝泰妮（海南）	澄迈	澄迈	销售服务		100.00%	新设
上海海默妮	上海	上海	服务业		100.00%	新设
昆明安素特	昆明	昆明	服务业		100.00%	新设
杭州安素特	杭州	杭州	服务业		100.00%	新设
妮贝（上海）	上海	上海	销售服务		100.00%	新设
上海贝芙汀	上海	上海	服务业		100.00%	新设
四川慧肤医管	成都	成都	服务业		100.00%	收购
成都慧肤互联网医院	成都	成都	服务业		100.00%	收购
成都慧肤门诊部	成都	成都	服务业		100.00%	收购
厦门重楼私募基金管理	厦门	厦门	资本市场投资、服务	100.00%		新设
四川贝芙汀企管	成都	成都	服务业		100.00%	新设

成都贝美汀互联网医院	成都	成都	服务业		100.00%	新设
成都贝美门诊部	成都	成都	服务业		100.00%	新设
云南贝泰妮科技	昆明	昆明	研发、生产制造	100.00%		新设
湖南贝泰妮	长沙	长沙	生产、销售服务		100.00%	本期收购
长沙美路达	长沙	长沙	生产、销售服务		100.00%	本期收购
湖南艾乐美	长沙	长沙	生产、销售服务		100.00%	本期收购
香格里拉云科	香格里拉	香格里拉	研发		100.00%	本期新设
诺为泰（昆明）	昆明	昆明	研发、销售服务		70.00%	本期新设
科凝美（昆明）	昆明	昆明	销售服务		100.00%	本期新设
厦门云重股权投资	厦门	厦门	资本市场投资、服务	94.94%	0.32%	本期新设

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

（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**(1) 重要的合营企业或联营企业**□适用 不适用**(2) 重要合营企业的主要财务信息**□适用 不适用**(3) 重要联营企业的主要财务信息**□适用 不适用**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	104,785,255.13	82,775,998.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,009,256.43	-403,907.74
--综合收益总额	2,009,256.43	-403,907.74

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明□适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**□适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**□适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**□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银行存款、交易性金融资产、应收款项融资、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等。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。

1、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。

2、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以及现金等价物并且对其进行监控，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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,922,415,555.28	1,922,415,555.28
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,922,415,555.28	1,922,415,555.28
（二）应收款项融资			61,289,093.60	61,289,093.60
（三）其他非流动金融资产			18,000,000.00	18,000,000.00

持续以公允价值计量的资产总额			2,001,704,648.88	2,001,704,648.88
----------------	--	--	------------------	------------------

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

报告期末，本公司持有的不存在市场报价现金管理产品，按照预计收益率确定其公允价值；本公司持有的银行承兑汇票，按照票面金额确定其公允价值；本公司持有的不存在市场报价基金投资，按照投资成本确定其公允价值。

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（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）	人民币 230.00 万元	46.08%	46.08%

本企业的母公司情况的说明：

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云南哈祈生合计控制公司 48.68% 有表决权的股份。

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

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况具体可参见本报告第十节“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

本企业不重要的联营企业的情况可参见本报告第十节“九、在其他主体中的权益”。

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
杭州红杉晟恒股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事周逵控制的公司

其他说明：本公司于 2022 年 6 月 29 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于与专业投资机构合作投资暨关联交易的议案》，本公司拟投资于红杉资本股权投资管理（天津）有限公司作为管理人、杭州红杉坤鹏管理咨询合伙企业（有限合伙）作为普通合伙人设立的杭州红杉晟恒股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“红杉基金”），并拟签署《杭州红杉晟恒股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》。其中，公司作为红杉基金的有限合伙人之一，使用自有资金认缴出资人民币 10,000.00 万元。报告期末，公司已实缴基金合作投资进度款人民币 18,000,000.00 元。

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

适用 不适用

（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	914.60	905.25

(8) 其他关联交易□适用 不适用**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****1、股份支付总体情况** 适用 □ 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额（股）	5,245,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额（元）	
公司本期失效的各项权益工具总额（元）	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予的第二类限制性股票授予价格为人民币 61.30 元/股，期限为自授予日起 48 个月

2023 年 5 月 17 日，公司召开的 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》；2023 年 6 月 29 日，公司召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据激励计划，公司向激励对象授予第二类限制性股票（以下简称“限制性股票”）共计 524.50 万股，限制性股票授予日为 2023 年 6 月 29 日。激励对象为公司（含控股子公司）任职的董事、高级管理人员、核心管理人员以及核心技术（业务）人员（不包括独立董事和监事），共计 283 人。授予价格为每股人民币 61.30 元。本激励计划涉及的标的股票来源将为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。本激励计划的有效期限为自

限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。授予的限制性股票均自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日，在未来 36 个月内分三期解除限售，三期解除限售比例为 30.00%、30.00% 以及 40.00%。第一个解除限售期解除限售的业绩条件为：以 2022 年度营业收入、净利润为基数，2023 年度营业收入、净利润增长率分别不低于 28%、28%；第二个解除限售期解除限售的业绩条件为：以 2022 年度营业收入、净利润为基数，2024 年度营业收入、净利润增长率分别不低于 61.28%、61.28%；第三个解除限售期解除限售的业绩条件为：以 2022 年度年营业收入、净利润为基数，2025 年营业收入、净利润增长率分别不低于 100.00%、100.00%。具体可参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，公司选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	经公司股东大会、董事会批准并结合考核指标预计可行权人数（可行权股权数量）的最佳估计数确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额（元）	556,820.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额（元）	556,820.43

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

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

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	主营业务成本	销售毛利率
护肤品	2,049,561,629.16	517,991,331.75	74.73%
医疗器械	277,871,458.31	49,492,083.11	82.19%
彩妆	30,455,024.80	10,408,559.95	65.82%
合计	2,357,888,112.27	577,891,974.81	75.38%

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	525,960.00	0.08%	525,960.00	100.00%		525,960.00	0.10%	525,960.00	100.00%	
其中：										
金额不重大的单项计提坏账准备的应收账款	525,960.00	0.08%	525,960.00	100.00%		525,960.00	0.10%	525,960.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	664,940,220.39	99.92%	530.14	0.00%	664,939,690.25	544,097,056.46	99.90%	18.00	0.00%	544,097,038.46
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的外部客户应收账款	603,161.70	0.09%	530.14	0.09%	602,631.56	2,147,788.25	0.39%	18.00	0.00%	2,147,770.25
内部往来组合	664,337,058.69	99.83%			664,337,058.69	541,949,268.21	99.51%			541,949,268.21
合计	665,466,180.39	100.00%	526,490.14	0.08%	664,939,690.25	544,623,016.46	100.00%	525,978.00	0.10%	544,097,038.46

按单项计提坏账准备：人民币 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%	单项金额不重大，但管理层认为收回可能性不高
合计	525,960.00	525,960.00		

按组合计提坏账准备：人民币 530.14 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的外部客户应收账款	603,161.70	530.14	0.09%
合计	603,161.70	530.14	

确定该组合依据的说明：应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法可参见本报告第十节附注五“10、金融工具”。

按组合计提坏账准备：人民币 0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

内部往来组合	664,337,058.69	0.00	0.00%
合计	664,337,058.69	0.00	

确定该组合依据的说明：应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法可参见本报告第十节附注五“10、金融工具”。

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）	632,606,636.52
1至2年	32,333,583.87
3年以上	525,960.00
4至5年	525,960.00
合计	665,466,180.39

（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					525,960.00
按组合计提坏账准备	18.00	512.14				530.14
合计	525,978.00	512.14				526,490.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（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
内部往来客户一	475,141,507.81	71.40%	
内部往来客户二	102,363,352.30	15.38%	
内部往来客户三	38,681,328.66	5.81%	

内部往来客户四	14,152,125.36	2.13%	
内部往来客户五	9,468,201.90	1.42%	
合计	639,806,516.03	96.14%	

(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
应收股利		1,219,704.81
其他应收款	33,169,388.21	27,404,523.03
合计	33,169,388.21	28,624,227.84

(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
应收子公司往来款	27,010,000.00	22,000,000.00
押金及保证金	7,504,385.21	6,675,735.04
员工备用金	179,886.50	67,300.00
合计	34,694,271.71	28,743,035.04

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)	

2023年1月1日余额	1,338,512.01			1,338,512.01
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	186,371.49			186,371.49
2023年6月30日余额	1,524,883.50			1,524,883.50

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）	22,419,561.67
1至2年	7,269,136.07
2至3年	2,515,954.47
3年以上	2,489,619.50
3至4年	2,489,619.50
合计	34,694,271.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,338,512.01	186,371.49				1,524,883.50
合计	1,338,512.01	186,371.49				1,524,883.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

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	应收子公司往来款	27,000,000.00	1年以内，1-2年	77.82%	
单位二	押金	2,235,509.00	3年以上	6.44%	447,101.80
单位三	押金	1,583,838.00	2-3年	4.57%	316,767.60

单位四	押金	1,500,000.00	1年以内	4.32%	300,000.00
单位五	押金	1,193,959.21	1年以内, 1-3年	3.44%	238,791.84
合计	--	33,513,306.21	--	96.59%	1,302,661.24

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	541,799,055.23		541,799,055.23	531,799,055.23		531,799,055.23
合计	541,799,055.23		541,799,055.23	531,799,055.23		531,799,055.23

(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		
昆明云妆	25,920,000.00					25,920,000.00	
昆明贝泰妮销售	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海贝泰妮	2,000,000.00					2,000,000.00	
速美科技(上海)	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海际研医药	2,000,000.00					2,000,000.00	
贝泰妮(上海)供应链	2,000,000.00					2,000,000.00	
云南云科	100,000,000.00					100,000,000.00	
海南贝泰妮投资	60,000,000.00					60,000,000.00	
上海伊贝妮	112,000,000.00					112,000,000.00	
上海贝泰妮科技	30,000,000.00					30,000,000.00	
科凝美(上海)	20,000,000.00					20,000,000.00	
贝泰妮(昆明)商贸	100,000.00					100,000.00	
海南贝泰妮创投	30,000,000.00					30,000,000.00	
成都贝泰妮	50,000,000.00					50,000,000.00	

海南贝泰妮私募	40,000,000.00					40,000,000.00	
云南薇佳	10,200,000.00					10,200,000.00	
武汉贝泰妮	1,579,055.23					1,579,055.23	
迷美科技（昆明）	1,000,000.00					1,000,000.00	
厦门重楼私募基金管理	30,000,000.00					30,000,000.00	
云南贝泰妮科技		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	531,799,055.23	10,000,000.00				541,799,055.23	

（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	1,609,702,512.99	589,471,934.81	1,419,681,028.03	483,564,849.54
其他业务	5,075,918.40	1,025,648.96	1,104,512.59	610,590.30
合计	1,614,778,431.39	590,497,583.77	1,420,785,540.62	484,175,439.84

收入相关信息：

单位：元

	日化行业	服务及其他	合计
商品类型			
其中：			
护肤品	1,464,323,566.06		1,464,323,566.06
医疗器械	122,348,888.23		122,348,888.23
彩妆	23,030,058.70		23,030,058.70
服务及其他		5,075,918.40	5,075,918.40
按经营地区分类			
其中：			
中国大陆境内	1,609,702,512.99	5,075,918.40	1,614,778,431.39
中国大陆境外			
市场或客户类型			
其中：			
薇诺娜（Winona）	1,568,840,226.20		1,568,840,226.20
薇诺娜宝贝（Winona Baby）	25,120,844.76		25,120,844.76

瑗科缙 (AOXMED)	10,655,513.82		10,655,513.82
其他	5,085,928.21	5,075,918.40	10,161,846.61
合同类型			
其中:			
自营	1,605,439,585.36	5,075,918.40	1,610,515,503.76
分销	4,262,927.63		4,262,927.63
按商品转让的时间分类			
其中:			
在某一时点确认收入	1,609,702,512.99		1,609,702,512.99
在某一期间确认收入		5,075,918.40	5,075,918.40
按合同期限分类			
其中:			
预计一年以内完成	1,609,702,512.99	5,075,918.40	
按销售渠道分类			
其中:			
线上渠道产品销售	797,394,677.18		797,394,677.18
线下渠道产品销售	812,307,835.81		812,307,835.81
线下渠道服务及其他		5,075,918.40	5,075,918.40
合计	1,609,702,512.99	5,075,918.40	1,614,778,431.39

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。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金管理委托理财收益	25,238,164.12	44,055,547.61
子公司分红		816,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		310,000.00
合计	25,238,164.12	45,181,547.61

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	656,805.37	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	57,356,773.42	计入“其他收益”项目的政府补助款项
委托他人投资或管理资产的损益	24,874,553.87	现金管理委托理财到期收益
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,348,881.77	现金管理委托理财公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,100,989.00	主要系对外公益捐赠
减：所得税影响额	13,806,684.86	
合计	76,329,340.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.79%	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	0.88	0.88

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