

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

审阅报告

【天衡专字(2021)00101 号】



0000202101002368

报告文号：天衡专字[2021]00101号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 阅 报 告

天衡专字(2021)00101 号

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司：

我们审阅了后附的云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司（以下简称“贝泰妮”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贝泰妮管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贝泰妮有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贝泰妮 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度合并及母公司经营成果和现金流量。



2021 年 1 月 25 日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	751,952,206.79	527,232,354.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	186,802,633.17	112,140,231.71
应收款项融资	五、3	139,680,494.95	64,028,445.51
预付款项	五、4	29,346,600.11	13,526,738.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	9,579,825.54	10,292,472.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	253,748,998.43	198,765,673.68
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	五、7	20,064,302.83	9,469,552.34
流动资产合计		1,391,175,001.82	935,455,468.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	68,546,798.67	59,397,659.01
在建工程	五、9	40,747,602.73	2,016,384.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	55,164,465.14	45,819,515.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	20,355,827.82	22,590,467.98
递延所得税资产	五、12	13,353,630.04	10,411,809.11
其他非流动资产	五、13	12,525,918.72	8,146,127.93
非流动资产合计		210,694,243.12	148,381,964.16
资产总计		1,601,869,244.94	1,083,837,433.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、14		14,956,642.76
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	五、15	18,154,437.38	
应付账款	五、16	116,682,033.02	88,371,427.25
预收款项	五、17		15,054,439.17
合同负债	五、18	37,408,784.86	
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	五、19	76,574,653.89	70,590,269.94
应交税费	五、20	79,953,869.73	72,088,727.03
其他应付款	五、21	62,416,291.40	35,099,215.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		391,190,480.28	296,160,722.02
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	1,447,702.64	2,138,048.08
递延收益	五、23	7,413,717.68	24,520,062.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,861,420.32	26,658,110.76
负债合计		400,051,900.60	322,818,832.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、24	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	25,707,910.09	25,707,910.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	86,243,209.26	40,178,199.21
一般风险准备			
未分配利润	五、27	727,053,354.45	330,410,460.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,199,004,473.80	756,296,569.84
少数股东权益		2,812,870.54	4,722,030.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,201,817,344.34	761,018,600.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,601,869,244.94	1,083,837,433.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2020年度

编制单位：云南贝泰生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	7-12月 本期金额	上期金额	1-12月 本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,750,265,859.82	1,233,012,760.99	2,691,804,098.75	1,913,745,540.81
其中：营业收入	五、28	1,750,265,859.82	1,233,012,760.99	2,691,804,098.75	1,913,745,540.81
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,305,766,764.61	892,356,712.49	2,065,771,536.66	1,452,255,798.26
其中：营业成本	五、28	356,075,857.85	256,010,830.37	525,944,464.35	384,514,380.05
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	五、29	31,688,191.47	19,952,357.96	46,056,855.00	31,937,388.97
销售费用	五、30	787,591,600.95	515,252,828.13	1,262,563,087.65	843,354,547.38
管理费用	五、31	92,518,875.06	74,789,785.07	168,645,032.22	136,789,432.06
研发费用	五、32	37,912,357.41	27,289,963.51	64,441,047.39	54,109,130.30
财务费用	五、33	-20,118.16	-975,932.85	878,939.95	-1,449,080.51
其中：利息费用		945,887.03	26,544.21	1,334,613.19	26,544.21
利息收入		1,207,117.22	1,123,372.56	2,566,053.10	1,632,755.47
加：其他收益	五、34	21,724,700.17	19,121,740.90	35,331,423.42	24,238,928.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	2,886,936.98	6.00	3,130,684.92	148,290.91
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（损失以“-”号填列）					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-4,942,490.46	-2,566,347.73	-5,468,739.44	-1,174,548.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-4,764,096.96	-8,356,799.03	-9,112,832.97	-12,521,947.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-14,498.50	-18,707.41	-171,886.86	-103,545.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		459,389,646.44	348,711,935.23	649,701,211.16	502,076,919.85
加：营业外收入	五、39	546,816.76	561,824.75	713,578.22	620,728.18
减：营业外支出	五、40	806,465.30	350,175.35	2,575,988.18	455,912.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		459,129,997.90	348,923,584.63	647,838,801.20	502,241,735.96
减：所得税费用	五、41	75,490,557.67	63,682,077.42	104,084,057.17	89,180,429.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		383,639,440.23	285,241,507.21	543,754,744.03	413,061,306.70
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		383,639,440.23	285,241,507.21	543,754,744.03	413,061,306.70
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		383,163,301.91	286,242,144.94	543,507,903.96	411,945,198.00
2.少数股东损益		476,138.32	-1,000,637.73	246,840.07	1,116,108.70
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.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					
.....					
2.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）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（4）现金流量套期损益的有效部分					
（5）外币财务报表折算差额					
.....					
（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）外币报表折算差额					
.....					
（二）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		383,639,440.23	285,241,507.21	543,754,744.03	413,061,306.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		383,163,301.91	286,242,144.94	543,507,903.96	411,945,198.00
归属于少数股东的综合收益总额		476,138.32	-1,000,637.73	246,840.07	1,116,108.70
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		1.06	0.80	1.51	1.14
（二）稀释每股收益		1.06	0.80	1.51	1.14

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并现金流量表

2020年度

编制单位：云南贝泰生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	7-12月		1-12月	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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		751,720,418.61	1,297,429,962.93	2,754,662,649.25	2,034,982,566.06
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					
收到原保险合同赔付款项的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	22,820,533.40	25,891,859.05	41,445,266.85	36,905,862.81
经营活动现金流入小计		1,774,540,952.01	1,323,321,821.98	2,796,107,916.10	2,071,888,428.87
购买商品、接受劳务支付的现金		413,819,110.68	223,477,035.41	576,152,351.84	312,753,141.74
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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
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		135,465,522.81	135,163,750.10	302,870,498.30	262,160,022.33
支付的各项税费		226,832,729.55	165,114,633.78	374,081,659.54	281,132,835.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	661,105,057.00	421,373,077.97	1,112,468,077.22	700,919,257.31
经营活动现金流出小计		1,437,222,420.04	945,120,377.26	2,365,581,586.90	1,556,965,256.94
经营活动产生的现金流量净额	五、43(1)	337,318,531.97	378,191,444.72	430,526,329.20	514,923,171.93
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		730,000,000.00		760,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,886,936.98		3,130,684.92	148,290.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35.00	4,140.00	2,005.00	4,140.00
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		732,886,971.98	4,140.00	763,132,689.92	60,152,430.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,039,338.64	24,612,398.96	89,452,878.73	61,011,436.25
投资支付的现金		730,000,000.00		760,000,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		790,039,338.64	24,612,398.96	849,452,878.73	121,011,436.25
投资活动产生的现金流量净额		-57,152,366.66	-24,608,258.96	-86,320,188.81	-60,859,005.34
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		10,166,871.69	14,935,786.60	36,922,431.36	14,935,786.60
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,166,871.69	14,935,786.60	36,922,431.36	14,935,786.60
偿还债务支付的现金		51,858,217.96	-	51,858,217.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		980,762.45	100,805,688.05	104,311,469.35	192,765,688.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				2,156,000.00	1,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(3)	1,800,000.00		1,800,000.00	148,000.00
筹资活动现金流出小计		54,638,980.41	100,805,688.05	157,969,687.31	192,913,688.05
筹资活动产生的现金流量净额		-44,472,108.72	-85,869,901.45	-121,047,255.95	-177,977,901.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					-13.75
五、现金及现金等价物净增加额	五、43(2)	235,694,055.59	267,714,284.31	223,658,884.44	276,086,251.39
加：期初现金及现金等价物余额	五、43(2)	515,197,182.16	259,518,070.00	527,232,354.31	251,146,102.92
六、期末现金及现金等价物余额	五、43(2)	750,891,237.75	527,232,354.31	750,891,237.75	527,232,354.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位: 人民币元

会计机构负责人。

文如年

合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上期金额						
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	49,007,966.00	48,903,273.00			14,909,972.39		332,318,801.68
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	49,007,966.00	48,903,273.00			14,909,972.39		332,318,801.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	310,992,034.00	-23,195,362.91			25,268,226.82		-1,908,341.14
(一) 综合收益总额							411,945,198.00
(二) 所有者投入和减少资本		11,358.77					
1、股东投入的普通股							
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		11,358.77					
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积					38,957,192.93		-139,757,192.93
2、提取一般风险准备					38,957,192.93		-38,957,192.93
3、对所有者 (或股东) 的分配							
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转	310,992,034.00	-23,206,721.68			-13,688,966.11		-100,800,360.90
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、其他	310,992,034.00	-23,206,721.68			-13,688,966.11		-274,096,346.21
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	360,000,000.00	25,707,910.09			40,178,199.21		330,410,460.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益合计

少数股东权益

未分配利润

一般风险准备

盈余公积

减: 库存股

其他综合收益

归属于母公司所有者权益

上期金额

单位: 人民币元

编制单位: 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

2020年度

合并所有者权益变动表 (续)

cninf

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		616,499,940.05	402,294,918.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	72,809,772.10	68,760,927.66
应收款项融资		118,902,352.71	51,976,000.34
预付款项		23,974,495.92	12,705,013.35
其他应收款	十三、2	28,735,124.10	20,312,399.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		249,882,522.66	194,966,387.35
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		6,425,825.79	1,144,921.52
流动资产合计		1,127,029,033.33	752,160,568.14
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	十三、3	20,093,000.00	18,093,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,343,028.96	54,731,508.63
在建工程		40,747,602.73	2,016,384.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,453,471.85	45,410,535.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,265,201.52	17,291,006.35
递延所得税资产		5,381,685.29	6,858,868.69
其他非流动资产		8,395,307.51	7,571,490.93
非流动资产合计		193,679,297.86	151,972,795.02
资产总计		1,321,309,331.19	904,133,363.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			14,956,642.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,154,437.38	
应付账款		116,146,869.52	85,920,369.37
预收款项			1,386,560.03
合同负债		14,560,253.84	
应付职工薪酬		15,786,922.73	13,927,799.40
应交税费		48,537,869.29	46,874,793.89
其他应付款		39,628,194.81	21,419,423.81
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		253,114,597.57	184,485,589.26
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,336,500.28	1,912,271.88
递延收益		7,413,717.68	23,869,949.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,750,217.96	25,782,221.42
负债合计		261,864,815.53	210,267,810.68
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		25,696,551.32	25,696,551.32
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,961,910.16	40,896,900.11
未分配利润		586,786,054.18	267,272,101.05
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,059,444,515.66	693,865,552.48
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,321,309,331.19	904,133,363.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司
2020年度

利润表

编制单位：云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	7-12月		1-12月	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,275,610,022.62	864,019,864.57	1,972,161,134.81	1,324,816,996.80
减：营业成本	十三、4	368,653,678.35	264,513,360.49	547,377,330.89	397,401,083.21
税金及附加		24,263,166.29	13,475,639.19	34,916,010.91	24,611,139.18
销售费用		440,892,829.80	236,968,698.31	689,825,107.88	369,536,561.70
管理费用		52,511,130.21	37,888,543.64	97,624,390.34	78,913,392.08
研发费用		49,119,651.05	31,383,454.00	74,722,921.89	52,546,617.20
财务费用		478,817.16	-771,451.66	-18,030.28	-1,220,017.78
其中：利息费用		948,887.03	57,286.40	1,334,613.19	57,286.40
利息收入		540,971.64	1,334,181.54	1,449,030.49	1,334,181.54
加：其他收益		18,987,913.75	15,852,754.56	23,519,858.21	16,320,754.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,886,936.98		5,374,684.92	42,157,578.58
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（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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-387,388.70	-693,759.20	-295,592.84	3,286,088.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,764,096.96	-8,356,799.03	-9,111,832.97	-12,521,947.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,257.97	3,849.40	-167,646.33	-29,982.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,402,855.96	287,367,424.27	547,131,864.17	452,240,711.77
加：营业外收入		248,366.33	429,099.20	286,524.89	441,683.20
减：营业外支出		786,529.02	350,000.00	1,801,328.36	452,394.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		359,864,693.27	287,446,523.47	545,617,060.70	452,230,000.68
减：所得税费用		52,790,231.60	45,851,889.20	79,238,097.52	62,658,071.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		307,074,461.67	241,594,634.27	466,378,963.18	389,571,929.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		307,074,461.67	241,594,634.27	466,378,963.18	389,571,929.29
（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					
.....					
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
.....					
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.外币报表折算差额					
.....					
六、综合收益总额		307,074,461.67	241,594,634.27	466,378,963.18	389,571,929.29
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2020年度

编制单位：云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	7-12月		1-12月	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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	1,378,941,952.48	847,947,682.87	2,061,023,190.28	1,405,368,880.55
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	16,374,737.41	22,544,501.12	25,165,880.94	28,513,070.14
经营活动现金流入小计	1,395,316,689.89	870,492,183.99	2,086,189,071.22	1,433,881,950.69
购买商品、接受劳务支付的现金	417,201,446.54	200,785,690.42	577,416,160.89	308,054,542.43
支付给职工以及为职工支付的现金	35,944,918.09	29,634,695.81	76,700,135.03	72,858,676.64
支付的各项税费	162,160,390.84	102,383,788.66	251,405,865.45	186,169,113.68
支付其他与经营活动有关的现金	452,935,113.06	225,310,030.60	786,202,877.55	445,066,047.03
经营活动现金流出小计	1,068,261,868.53	558,114,205.49	1,691,725,038.92	1,012,148,379.78
经营活动产生的现金流量净额	327,054,821.36	312,377,978.50	394,464,032.30	421,733,570.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	730,000,000.00		760,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,906,936.98	40,000,000.00	5,374,684.92	42,157,578.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35.00	825,296.85	2,005.00	825,296.85
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	733,906,971.98	40,825,296.85	765,376,689.92	92,982,875.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,538,296.23	22,161,903.54	65,805,413.11	56,316,392.09
投资支付的现金	732,000,000.00	2,000,000.00	762,000,000.00	57,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	775,538,296.23	24,161,903.54	827,805,413.11	113,316,392.09
投资活动产生的现金流量净额	-41,631,324.25	16,663,393.31	-62,428,723.19	-20,333,516.66
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	10,166,871.69	14,935,786.60	36,922,431.36	14,935,786.60
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,166,871.69	14,935,786.60	36,922,431.36	14,935,786.60
偿还债务支付的现金	51,858,217.96		51,858,217.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	980,762.45	100,836,430.24	102,155,469.35	190,836,430.24
支付其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	54,638,980.41	100,836,430.24	155,813,687.31	190,836,430.24
筹资活动产生的现金流量净额	-44,472,108.72	-85,900,643.64	-118,891,255.95	-175,900,643.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	240,951,388.39	243,140,728.17	213,144,053.16	225,499,410.61
加：期初现金及现金等价物余额	374,487,583.62	159,154,190.68	402,294,918.85	176,795,508.24
六、期末现金及现金等价物余额	615,438,972.01	402,294,918.85	615,438,972.01	402,294,918.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2020年度

编制单位：云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	360,000,000.00	25,696,551.32				40,896,900.11	267,272,101.05	693,865,552.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	360,000,000.00	25,696,551.32				40,896,900.11	267,272,101.05	693,865,552.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						46,065,010.05	319,513,953.13	365,578,963.18
（一）综合收益总额							466,378,963.18	466,378,963.18
（二）所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
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								
1、提取盈余公积						46,065,010.05	-146,865,010.05	-100,800,000.00
2、对所有者（或股东）的分配							-46,065,010.05	-46,065,010.05
3、其他							-100,800,000.00	-100,800,000.00
（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、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	360,000,000.00	25,696,551.32				86,961,910.16	586,786,054.18	1,059,444,515.66

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

项 目	股本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	49,007,966.00	48,903,273.00				15,628,673.29	291,553,710.90	405,093,623.19
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	49,007,966.00	48,903,273.00				15,628,673.29	291,553,710.90	405,093,623.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	310,992,034.00	-23,206,721.68				25,268,226.82	-24,281,609.85	288,771,929.29
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
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								
1、提取盈余公积						38,957,192.93	-139,757,192.93	-100,800,000.00
2、对所有者(或股东)的分配						38,957,192.93	-38,957,192.93	
3、其他							-100,800,000.00	-100,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转	310,992,034.00	-23,206,721.68					-274,096,346.21	
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、其他	310,992,034.00	-23,206,721.68					-274,096,346.21	
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	360,000,000.00	25,696,551.32				40,896,900.11	257,272,101.05	693,865,552.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由昆明贝泰妮生物科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

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

2010 年 7 月，根据有限公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 200 万元，新增注册资本由戴开煌认缴 90 万元、邓小玲认缴 90 万元、马汝愚认缴 20 万元，注册资本变更为 250 万元。该注册资本已经云南高路会计师有限公司出具的云高审增【2010】第 7-B67 号《验资报告》验证。

2012 年 11 月，戴开煌与昆明诺娜科技有限公司签订了《股权转让协议》，戴开煌将其持有的有限公司 45% 的股权转让给昆明诺娜科技有限公司；邓小玲分别与昆明诺娜科技有限公司、昆明臻丽咨询有限公司签订了《股权转让协议》，邓小玲将其持有的有限公司股权中的 26% 转让给昆明诺娜科技有限公司、19% 转让给昆明臻丽咨询有限公司；马汝愚与昆明诺娜科技有限公司签订了《股权转让协议》，马汝愚将其持有的有限公司 10% 的股权转让给昆明诺娜科技有限公司。

2014 年 7 月，根据有限公司股东会决议及修改后的章程规定，增加注册资本 750 万元，新增注册资本由昆明诺娜科技有限公司认缴 384.80 万元、昆明臻丽咨询有限公司认缴 90.20 万元、天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 275 万元，注册资本变更为 1,000 万元。

2015 年 11 月，根据有限公司股东会决议及修改后的章程规定，增加注册资本 105 万元，新增注册资本由昆明重楼投资合伙企业（有限合伙）认缴，注册资本变更为 1,105 万元。

2016 年 4 月，根据有限公司股东会决议及修改后的章程规定，以资本公积转增注册资本 3,895 万元，注册资本变更为 5,000 万元。

2017 年 12 月，根据有限公司股东会决议和修改后的章程规定，减少注册资本 249 万元，其中：昆明重楼投资合伙企业（有限合伙）减少出资 134 万元、昆明臻丽咨询有限公司减少出资 115 万元，注册资本变更为 4,751 万元。

2018 年 11 月，根据有限公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本 150 万元，新增注册资本由云南哈祈生企业管理有限公司认缴，注册资本变更为 4,901 万元。

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

截止 2020 年 12 月 31 日，公司的注册资本和股本均为 36,000 万元，股权结构如下：

股东名称	金 额	持股比例
昆明诺娜科技有限公司	195,212,611	54.23%
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	91,415,257	25.39%
昆明臻丽咨询有限公司	37,330,934	10.37%
昆明重楼投资合伙企业（有限合伙）	25,047,520	6.96%
云南哈祈生企业管理有限公司	10,993,678	3.05%
合 计	360,000,000	100.00%

2、公司行业性质及经营范围

行业性质：日化行业

经营范围：生物技术的研发及开发；日用百货、化妆品、医疗器械、消毒用品的销售；货物及技术进出口业务；化妆品、医疗器械的生产；化妆品原料（不含危险化学品）的生产及销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司注册地、统一社会信用代码

统一社会信用代码： 915301005551100783。

公司住所：云南省昆明市高新区科医路 53 号。

本公司纳入合并范围的子公司 2020 年度为 10 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本期增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第十二次会议于 2021 年 1 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“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所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

（1）金融资产的分类和计量

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

①金融资产的初始计量：

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

②金融资产的后续计量：

A、以摊余成本计量的债务工具投资

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

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（2）金融负债的分类和计量

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

①金融负债的初始计量

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

②金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

B、其他金融负债

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

（3）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、金融工具减值

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

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

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	30%
二至三年	50%
三年以上	100%

内部往来组合本公司不计提减值准备。

12、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。

13、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。

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。

14、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。

15、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。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合

营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

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可供出售金融资产的，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当期损益。

(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，对子公司投资按附注三、5 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，以长期股权投资投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

17、固定资产

(1) 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) 本公司采用的固定资产折旧计提方法、各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20 年	5%	4.75%
电子设备	平均年限法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
机器设备	平均年限法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	平均年限法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
办公设备	平均年限法	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。

18、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核算。

19、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。

20、无形资产

(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

①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3)内部研究开发项目

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。

21、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。

22、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。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

24、职工薪酬

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

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

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

25、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。

26、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。

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。

27、收入

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。

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。

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

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

29、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。

30、所得税费用

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。

31、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别按长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号-收入》的通知》,财政部对《企业会计准则第14号-收入》进行了修订。新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型,并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本公司自2020年1月1日起执行。

首次执行新收入准则的影响:

合并报表:

项 目	2019年12月31日	重分类	重新计算	2020年1月1日
负债:				
预收账款	15,054,439.17	-15,054,439.17	-	-
递延收益	11,750,904.73	-11,750,904.73	-	-
合同负债	-	26,805,343.90	-	26,805,343.90

母公司报表:

项 目	2019年12月31日	重分类	重新计算	2020年1月1日
负债:				
预收账款	1,386,560.03	-1,386,560.03	-	-
递延收益	11,100,791.59	-11,100,791.59	-	-
合同负债	-	12,487,351.62	-	12,487,351.62

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税 目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税(注1)	应税销售额	13%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	15%
城建税(注2)	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加(注3)	应交流转税额	2%、1.5%

注1: 公司内销产品销项税税率适用13%。出口产品零税率,同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。服务费收入销项税税率为6%,房屋出租收入销项税率5%,小规模纳税人增值税适用税率3%。

注2: 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司上海分公司、上海研际生物科技有限公司城建税税率为5%。

注 3：武汉市贝泰妮生物科技有限公司地方教育费附加税率为 1.5%。

(2) 企业所得税

公司名称	税 率
本公司（母公司）	15%
昆明贝泰妮生物科技销售有限公司	25%
速美科技(上海)有限公司	25%
昆明云妆生物科技有限公司	25%
昆明薇诺娜皮肤医疗美容有限公司	25%
上海贝泰妮生物科技有限公司	15%
四川贝泰妮生物科技有限公司	25%
四川薇诺娜企业管理有限公司	25%
成都武侯薇诺娜医疗美容诊所有限公司	25%
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	25%
速美科技(昆明)有限公司	25%
上海际研生物医药开发有限公司	25%
贝泰妮（上海）供应链管理有限公司	25%

注：上海贝泰妮生物科技有限公司 2018 年被认定为高新技术企业，2020 年度按应纳税所得额的 15% 计缴。

(3) 其他税费按国家规定执行。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局《关于印发云南省 2015 年认定高新技术企业复审通过高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科发[2015]99 号），云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201553000222，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局《关于印发云南省 2018 年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科高发[2019]1 号），昆明贝泰妮生物科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201853000168，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，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《关于上海市 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]51 号），上海贝泰妮生物科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201831001653，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），2020 年度汇算清缴，速美科技(上海)有限公司、昆明云妆生物科技有限公司、昆明薇诺娜皮肤医疗美容有限公司、武汉市贝泰妮生物科技有限公司、速美科技（昆明）有限公司、四川贝泰妮生物科技有限公司为小微企业，对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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定：“自 2019 年 4 月 1 日至 2021

年 12 月 31 日，允许生产、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。” 速美科技（上海）有限公司、上海际研生物医药开发有限公司符合上述规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

根据财政部、国家税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 8 号）第五条规定：“对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。” 昆明薇诺娜皮肤医疗美容有限公司符合上述规定，自 2020 年 1 月 1 日起，免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2020 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	3,613.80
银行存款	745,187,559.94	514,245,157.35
其他货币资金	6,764,646.85	12,983,583.16
合 计	751,952,206.79	527,232,354.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 1,060,968.04 元，无其他受限资金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	525,960.00	0.26%	525,960.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	198,424,003.60	99.74%	11,621,370.43	5.86%	186,802,633.17
合 计	198,949,963.60	100.00%	12,147,330.43	6.11%	186,802,633.17

（续）

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	525,960.00	0.44%	525,960.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	119,129,314.53	99.56%	6,989,082.82	5.87%	112,140,231.71
合 计	119,655,274.53	100.00%	7,515,042.82	6.28%	112,140,231.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	194,565,767.27	9,728,288.37	5.00%	116,641,829.29	5,832,091.47	5.00%
一至二年	2,586,742.55	776,022.77	30.00%	1,133,478.48	340,043.54	30.00%
二至三年	308,868.98	154,434.49	50.00%	1,074,117.90	537,058.95	50.00%
三年以上	962,624.80	962,624.80	100.00%	279,888.86	279,888.86	100.00%
合 计	198,424,003.60	11,621,370.43	5.86%	119,129,314.53	6,989,082.82	5.87%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年 度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2020 年	4,673,992.14	-

(3) 应收账款金额前五名单位情况

客户名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	41,883,296.36	1 年以内	21.05%	2,094,164.82
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	31,531,461.26	1 年以内	15.85%	1,576,573.06
一心堂药业集团股份有限公司	10,957,553.05	1 年以内	5.51%	547,877.65
唯品会(中国)有限公司	10,669,920.99	1 年以内	5.36%	533,496.05
武汉屈臣氏个人用品商店有限公司	8,585,393.52	1 年以内	4.32%	429,269.68
合 计	103,627,625.18		52.09%	5,181,381.26

(4) 报告期核销的应收账款情况:

年 度	核销金额
2020 年	41,704.53

3、应收款项融资

(1) 类别

项 目	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	账面价值	应收票据	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	139,680,494.95	-	139,680,494.95	64,028,445.51	-	64,028,445.51

(2) 期末公司已质押的应收票据金额19,107,258.31元。

(3) 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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,752,956.56	-

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	29,346,600.11	100.00%	13,526,738.88	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

供应商名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	独立第三方	21,150,536.30	1 年以内	72.07%	预付费用
广州唯品会电子商务有限公司	独立第三方	2,363,943.36	1 年以内	8.06%	预付费用
北京京东世纪贸易有限公司	独立第三方	1,541,340.89	1 年以内	5.25%	预付费用
常州伟博海泰生物科技有限公司	独立第三方	628,856.44	1 年以内	2.14%	预付材料款
阿里云计算有限公司	独立第三方	599,848.75	1 年以内	2.04%	预付费用
合 计		26,284,525.74		89.57%	

5、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,579,825.54	10,292,472.50
合 计	9,579,825.54	10,292,472.50

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,094,450.50	100.00%	2,514,624.96	20.79%	9,579,825.54
合 计	12,094,450.50	100.00%	2,514,624.96	20.79%	9,579,825.54

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,012,350.16	100.00%	1,719,877.66	14.32%	10,292,472.50
合 计	12,012,350.16	100.00%	1,719,877.66	14.32%	10,292,472.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	7,713,337.55	385,666.87	5.00%	9,908,606.44	495,430.32	5.00%
一至二年	2,527,782.58	758,334.77	30.00%	1,200,042.50	360,012.75	30.00%
二至三年	965,414.11	482,707.06	50.00%	78,533.27	39,266.64	50.00%
三年以上	887,916.26	887,916.26	100.00%	825,167.95	825,167.95	100.00%
合 计	12,094,450.50	2,514,624.96	20.79%	12,012,350.16	1,719,877.66	14.32%

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年 度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2020 年	794,747.30	-

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,621,163.22	5,067,318.98
员工备用金	410,504.20	521,723.96
待退合作款	-	5,000,000.00
其他	62,783.08	1,423,307.22
合 计	12,094,450.50	12,012,350.16

4) 按往来单位归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
搜候（上海）投资有限公司	押金	1,447,336.31	1 年以内	11.97%	72,366.82
		597,793.25	1-2 年	4.94%	179,337.98
		464,826.42	2-3 年	3.84%	232,413.21
		563,073.63	3 年以上	4.66%	563,073.63
	小 计	3,073,029.61		25.41%	1,047,191.63
上海慧通纺织品有限公司	押金	2,235,509.00	1 年以内	18.48%	111,775.45
上海莎欧科技发展有限公司	押金	27,110.40	1 年以内	0.22%	1,355.52
		512,065.03	1-2 年	4.23%	153,619.51
		290,892.49	2-3 年	2.41%	145,446.25
	小 计	830,067.92		6.86%	300,421.27
中航技国际经贸发展有限公司云南分公司	押金	526,350.00	1 年以内	4.35%	26,317.50
昆明十一物流有限公司	押金	524,567.42	1 年以内	4.34%	26,228.37
合 计		7,189,523.95		59.44%	1,511,934.23

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	210,229,376.82	7,231,545.11	202,997,831.71	159,914,777.18	11,774,577.15	148,140,200.03
半成品	4,324,215.73	85,391.45	4,238,824.28	3,467,493.15	6,747.70	3,460,745.45
原材料	46,847,491.03	2,092,654.14	44,754,836.89	42,596,934.95	804,011.79	41,792,923.16
低值易耗品	2,422,729.94	665,284.39	1,757,445.55	6,150,430.40	778,625.36	5,371,805.04
合 计	263,823,813.52	10,074,875.09	253,748,938.43	212,129,635.68	13,363,962.00	198,765,673.68

(2) 存货跌价准备

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	转销或转回	其他	
库存商品	11,774,577.15	6,671,199.03	-	11,214,231.07	-	7,231,545.11
半成品	6,747.70	85,238.37	-	6,594.61	-	85,391.45
原材料	804,011.79	2,035,374.64	-	746,732.29	-	2,092,654.14
低值易耗品	778,625.36	321,020.93	-	434,361.90	-	665,284.39
合 计	13,363,962.00	9,112,832.97	-	12,401,919.88	-	10,074,875.09

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
期末留抵和待认证抵扣税额	9,749,562.05	5,531,569.23
预缴税款	699,318.31	2,032,307.71
租赁费	2,149,508.37	1,700,486.73
广告代言费	4,549,370.92	205,188.67
首次申报中介费用	1,800,000.00	-
应收退货成本	280,077.29	-
其他	836,465.89	-
合 计	20,064,302.83	9,469,552.34

8、固定资产**(1) 分类情况**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	68,546,798.67	59,397,659.01
固定资产清理	-	-
合 计	68,546,798.67	59,397,659.01

(2) 固定资产增减变动情况

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、账而原值：						
1、期初余额	33,802,873.97	8,409,363.54	34,858,774.62	5,166,456.86	2,947,633.22	85,185,102.21
2、本期增加金额	-	72,030.98	16,926,210.06	2,023,050.91	867,258.41	19,888,550.36
(1) 购置	-	72,030.98	15,573,616.69	2,023,050.91	867,258.41	18,535,956.99
(2) 在建工程转入	-	-	1,352,593.37	-	-	1,352,593.37
(3) 所有者投入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	1,692,007.99	596,725.05	249,188.04	-	2,537,921.08
(1) 处置或报废	-	734,743.01	508,842.05	114,145.30	-	1,357,730.36
(2) 转入在建工程	-	957,264.98	87,883.00	135,042.74	-	1,180,190.72
4、期末余额	33,802,873.97	6,789,386.53	51,188,259.63	6,940,319.73	3,814,891.63	102,535,731.49
二、累计折旧						
1、期初余额	1,739,439.56	6,728,658.11	13,378,995.08	2,708,715.18	1,231,635.27	25,787,443.20
2、本期增加金额	1,605,636.48	936,603.85	6,703,231.31	884,888.90	291,024.72	10,421,385.26
(1) 计提	1,605,636.48	936,603.85	6,703,231.31	884,888.90	291,024.72	10,421,385.26
3、本期减少金额	-	1,577,071.13	440,329.63	202,494.88	-	2,219,895.64
(1) 处置或报废	-	698,005.85	405,542.63	80,290.02	-	1,183,838.50
(2) 转入在建工程	-	879,065.28	34,787.00	122,204.86	-	1,036,057.14
4、期末余额	3,345,076.04	6,088,190.83	19,641,896.76	3,391,109.20	1,522,659.99	33,988,932.82
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	30,457,797.93	701,195.70	31,546,362.87	3,549,210.53	2,292,231.64	68,546,798.67
2、期初账面价值	32,063,434.41	1,680,705.43	21,479,779.54	2,457,741.68	1,715,997.95	59,397,659.01

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日，无尚未办妥权证的房产情况。

9、在建工程**(1) 分类情况**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	40,747,602.73	2,016,384.81
工程物资	-	-
合 计	40,747,602.73	2,016,384.81

(2) 在建工程情况

项目名称	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额	备 注
英方云灾设备	149,423.86	223,824.60	373,248.46	-	转固定资产
中央工厂新基地建设项目	1,866,960.95	23,219,022.14	-	25,085,983.09	
上海仓库物流自动化项目	-	13,803,212.60	-	13,803,212.60	
仓库发货线改造	-	509,538.28	509,538.28	-	转固定资产
安装中设备	-	2,328,213.67	469,806.63	1,858,407.04	转固定资产
合 计	2,016,384.81	40,083,811.29	1,352,593.37	40,747,602.73	

10、无形资产

(1) 本期增减变动情况

项 目	土地使用权	办公软件	商标权	专利	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	40,963,966.31	5,681,579.49	3,114,000.00	79,300.00	49,838,845.80
2、本期增加金额	-	12,667,362.68	-	-	12,667,362.68
(1) 购置	-	12,667,362.68	-	-	12,667,362.68
(2) 所有者投入	-	-	-	-	-
(3) 开发支出转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	40,963,966.31	18,348,942.17	3,114,000.00	79,300.00	62,506,208.48
二、累计摊销					-
1、期初余额	995,160.80	2,183,200.14	799,689.71	41,279.82	4,019,330.47
2、本期增加金额	1,024,094.55	1,978,988.31	311,400.00	7,930.00	3,322,412.86
(1) 计提	1,024,094.55	1,978,988.31	311,400.00	7,930.00	3,322,412.86
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,019,255.35	4,162,188.45	1,111,089.71	49,209.82	7,341,743.33
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	38,944,710.96	14,186,753.72	2,002,910.29	30,090.18	55,164,465.15
2、期初账面价值	39,968,805.51	3,498,379.35	2,314,310.29	38,020.18	45,819,515.33

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	22,590,467.98	8,903,247.04	11,137,887.20	20,355,827.82

12、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,661,955.39	2,983,428.45	9,234,920.48	2,020,728.96
存货跌价准备	10,074,875.09	1,511,231.26	13,363,962.00	2,004,594.30
确认为递延收益的政府补助	7,413,717.68	1,112,057.65	12,769,157.95	1,915,373.69
未弥补亏损	1,534,703.81	383,675.95	541,353.38	134,396.19
存货未实现利润	4,844,880.07	945,763.22	8,406,970.27	1,445,125.54
尚未取得发票的费用	21,397,730.94	3,210,862.14	3,467,201.90	544,776.60
未兑换销售积分、返利、预计退货损失	19,173,536.58	3,206,611.37	15,212,016.73	2,346,813.83
合 计	79,101,399.56	13,353,630.04	62,995,582.71	10,411,809.11

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购建固定资产、在建工程款项	7,653,533.93	3,060,092.75
预付软件采购款	4,872,384.79	5,086,035.18
合 计	12,525,918.72	8,146,127.93

14、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	-	14,935,786.60
利息调整	-	20,856.16
合 计	-	14,956,642.76

15、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,154,437.38	-

16、应付账款**(1) 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	116,682,033.02	88,371,427.25

(2) 应付账款期末余额中无一年以上的应付款项。

17、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	-	15,054,439.17

18、合同负债**(1) 合同负债列示**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预收款项	21,785,020.87	-
未兑换销售积分	15,623,763.99	-
合 计	37,408,784.86	-

(2) 合同负债期末余额中无一年以上的合同负债。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	69,742,705.11	307,518,781.91	300,854,869.28	76,406,617.74
设定提存计划	847,564.83	1,722,351.37	2,401,880.05	168,036.15
合 计	70,590,269.94	309,241,133.28	303,256,749.33	76,574,653.89

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	68,934,642.18	275,458,321.80	269,130,042.83	75,262,921.15
职工教育经费	-	1,825,242.72	1,825,242.72	-
职工福利费	-	8,546,350.92	8,546,350.92	-
社会保险费	579,952.93	10,760,952.19	10,565,929.53	774,975.59
其中：医疗保险费	540,343.31	10,272,569.28	10,040,865.15	772,047.44
生育保险费	29,498.50	446,223.78	475,722.28	-
工伤保险费	10,111.12	42,159.13	49,342.10	2,928.15
住房公积金	228,110.00	10,927,914.28	10,787,303.28	368,721.00
合 计	69,742,705.11	307,518,781.91	300,854,869.28	76,406,617.74

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	818,175.94	1,627,101.62	2,284,540.37	160,737.19
失业保险费	29,388.89	95,249.75	117,339.68	7,298.96
合 计	847,564.83	1,722,351.37	2,401,880.05	168,036.15

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,976,394.38	16,621,325.32
消费税	973,906.52	493,157.13
城市维护建设税	791,491.16	1,467,173.98
企业所得税	65,778,138.65	50,165,192.36
教育费附加	572,676.95	1,061,102.51
房产税	-	105,098.36
土地使用税	-	162,220.42
个人所得税	1,248,702.16	1,647,240.07
其他税金	612,559.91	366,216.88
合 计	79,953,869.73	72,088,727.03

21、其他应付款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
其他应付款	62,416,701.40	35,099,215.87
合 计	62,416,701.40	35,099,215.87

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	1,708,000.00	1,478,347.62
应付费用	60,708,701.40	33,620,868.25
合 计	62,416,701.40	35,099,215.87

22、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
预计退货款	1,447,702.64	2,138,048.08

23、递延收益

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	7,413,717.68	12,769,157.95
未兑换销售积分	-	11,750,904.73
合 计	7,413,717.68	24,520,062.68

(2) 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产/收益相 关
“高原光皮肤疾病机制及综合防治研究”创新团队	600,000.00	200,000.00	800,000.00	-	收益
2018 年省级工业和信息化发展专项	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	收益
云南省外国专家局补助	310,044.98	-	310,044.98	-	收益
薇诺娜产业升级及儿童系列护肤品	741,041.09	1,600,000.00	2,341,041.09	-	收益
薇诺娜护肤新产品及新零售体系研发	1,648,721.81	600,000.00	2,248,721.81	-	收益
2019 年工业企业技术改造和技术创新补助	200,000.00	-	200,000.00	-	收益
云南高原特色植物制品公共服务平台整合与提升	8,269,350.07	-	4,139,755.44	4,129,594.63	资产/收益
功能性护肤品公共技术服务平台提升建设	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00	资产
“泊缇诗”系列产品开发及产业化	-	7,000,000.00	6,615,876.95	384,123.05	收益
2020 年工业技术改造和技术创新扶持资金	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	收益
合 计	12,769,157.95	12,300,000.00	17,655,440.27	7,413,717.68	

24、股本

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)	期末余额
-----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
股份总数	360,000,000.00	-	-	-	-	-	360,000,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,707,910.09	-	-	25,707,910.09

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,178,199.21	46,065,010.05	-	86,243,209.26

27、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	330,410,460.54	332,318,801.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	330,410,460.54	332,318,801.68
加：本期归属于母公司普通股股东的净利润	543,507,903.96	411,945,198.00
减：提取法定盈余公积	46,065,010.05	38,957,192.93
减：股东减资	-	-
减：分配普通股股利	100,800,000.00	100,800,000.00
减：其他	-	274,096,346.21
期末未分配利润	727,053,354.45	330,410,460.54

28、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 7-12 月		2019 年 7-12 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,738,908,386.41	349,365,066.53	1,229,239,479.32	254,789,583.97
其他业务	11,357,473.41	6,710,791.32	3,773,281.67	1,221,246.40
合 计	1,750,265,859.82	356,075,857.85	1,233,012,760.99	256,010,830.37

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,675,896,459.00	517,752,385.95	1,934,446,574.69	380,724,352.32
其他业务	15,907,639.75	8,192,078.40	9,298,966.15	3,790,027.74
合 计	2,691,804,098.75	525,944,464.35	1,943,745,540.84	384,514,380.06

29、税金及附加

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
城建税	11,909,305.14	8,576,422.32	16,953,481.93	14,298,013.28
教育费附加	8,516,889.92	6,138,835.34	12,121,775.25	10,108,452.35
消费税	9,801,012.96	4,147,504.20	14,528,361.47	8,733,803.19
印花税	922,910.76	589,546.18	1,373,228.19	972,955.97
其他税费	538,072.69	500,049.92	1,080,008.16	824,164.18

合 计	31,688,191.47	19,952,357.96	46,056,855.00	34,937,388.97
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

30、销售费用

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
人员费用	110,378,604.60	105,641,932.77	185,508,525.14	186,164,707.55
渠道及广告宣传费	545,162,574.62	303,317,126.95	867,156,190.53	487,686,656.30
仓储物流费	93,172,454.90	67,548,350.62	153,978,277.52	105,509,752.90
差旅交通费	9,225,060.29	15,429,731.60	13,590,409.00	25,724,178.17
业务招待费	19,501,187.96	18,318,077.06	28,652,281.31	28,808,066.94
其他	10,151,718.58	4,997,609.13	13,677,404.15	9,461,185.52
合 计	787,591,600.95	515,252,828.13	1,262,563,087.65	843,354,547.38

31、管理费用

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
人员费用	41,644,543.24	33,674,501.73	80,698,361.14	66,395,851.19
咨询服务费	15,675,032.09	11,596,992.36	25,668,708.76	22,237,155.48
租赁费	6,013,231.55	3,406,264.70	9,523,092.03	6,797,948.04
折旧与摊销	7,549,676.97	7,004,916.61	14,542,479.53	13,269,789.03
业务招待费	5,309,808.32	2,004,923.32	8,230,680.77	3,110,315.68
差旅交通费	1,989,739.41	3,794,371.60	3,324,889.79	5,175,793.23
办公、物料费用	9,328,735.62	8,508,178.09	15,470,357.24	12,059,159.25
其他	5,008,107.86	4,799,576.66	11,186,452.96	7,743,420.16
合 计	92,518,875.06	74,789,725.07	168,645,022.22	136,789,432.06

32、研发费用

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
人员费用	16,629,745.53	13,051,386.91	26,862,571.91	18,894,528.55
办公差旅物料费用	8,300,962.36	6,813,608.48	12,123,259.09	19,064,182.26
委外研发检测费用	8,328,417.55	2,805,333.87	14,777,922.83	8,237,671.88
租赁费	1,016,054.02	1,701,401.44	3,069,816.60	2,851,938.51
折旧与摊销	3,132,725.41	1,867,302.25	5,562,828.38	3,859,672.31
其他	504,452.57	1,047,870.56	1,044,648.58	1,201,136.79
合 计	37,912,357.44	27,286,903.51	63,441,047.39	54,109,130.30

33、财务费用

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
利息支出	945,887.03	26,544.21	1,334,613.19	26,544.21
减：利息收入	1,207,117.22	1,023,342.56	2,566,053.10	1,632,755.47
汇兑损失	-	-	-	13.75
金融机构手续费	241,112.03	60,865.80	352,499.96	157,117.00
合 计	-20,118.16	-935,932.55	-878,939.95	-1,449,080.51

34、其他收益

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	21,617,856.07	18,829,996.72	34,231,996.35	23,975,748.16
其他	106,844.10	197,744.18	1,059,427.07	263,180.16
合 计	21,724,700.17	19,027,740.90	35,291,423.42	24,238,928.32

计入当期损益的政府补助明细
2020 年度

项 目	金 额	拨款单位	与资产/收益 相关
2018 年省级工业和信息化发展专项	1,000,000.00	昆明高新技术产业开发区国库集中支付中心	收益
2019 年工业企业技术改造和技术创新补助	200,000.00	昆明高新技术产业开发区国库集中支付中心	收益
薇诺娜产业升级及儿童系列护肤品	2,341,041.09	昆明医科大学第一附属医院	收益
云南高原特色植物制品公共服务平台整合与提升	4,139,755.44	昆明高新技术创业服务中心	资产/收益
“高原光皮肤疾病机制及综合防治研究”创新团队	800,000.00	昆明医科大学	收益
“泊缇诗”系列产品开发及产业化	6,615,876.95	云南省科学技术厅	收益
云南省外国专家局补助	310,044.98	云南省外国专家局	收益
薇诺娜护肤新产品及新零售体系研发	2,248,721.81	昆明市科学技术局	收益
2019 年商贸领域优化供给激发潜力推进消费提质升级行动扶持奖励资金	200,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会	收益
企业调整结构奖补资金	79,600.00	昆明市五华区劳动就业服务局	收益
2019 年度临空园区扶持资金	7,536,000.00	上海市长宁区虹桥临空经济园区办公室	收益
区级倾斜财力扶持资金	67,000.00	上海西郊徐泾经济发展有限公司	收益
昆明高新技术产业开发区博士后科研工作站	100,000.00	昆明市人力资源和社会保障局	收益
博士后工作扶持站	50,000.00	昆明市人力资源和社会保障局	收益
省下第一批科技金融结合	600.00	昆明市科学技术局	收益
2020 年企业知识产权管理体系认证经费补助表	35,000.00	云南省市场监督管理局	收益
省下第一批高企认定补助	50,000.00	昆明市科学技术局	收益
通过清洁生产审核验收奖励资金	50,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会	收益
昆明市工业能效提升及淘汰落后产能专项资金（节能技术改造）	150,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会	收益
绿色制造体系建设示范单位奖励资金	240,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会	收益
省级稳增长电子商务奖励资金	400,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会	收益
失业保险基金代理培训费	1,800.00	上海长宁区失业保险管理中心	收益
培训补贴款	1,800.00	上海长宁区失业保险管理中心	收益
高新技术企业补贴款	3,000.00	上海市质量工作领导小组办公室	收益
失业保险培训补贴	3,900.00	上海长宁区失业保险管理中心	收益
ISO9000 质量体系补贴款	10,000.00	上海市长宁区市场监督管理局	收益
创新团队补助款	80,000.00	上海市长宁区人力资源和社会保障局	收益
大张江项目高增长补贴	1,000,000.00	上海市长宁区科学技术委员会	收益
租房补贴款	1,530,000.00	上海市长宁区虹桥临空经济园区办公室	收益
区级倾斜财力扶持资金	55,000.00	上海西郊徐泾经济发展有限公司	收益

科技小巨人补助	500,000.00	上海长宁区科学技术委员会	收益
上市扶持奖励资金	3,700,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会	收益
稳岗补贴	432,856.08	昆明市五华区职工失业保险基金委员会等	收益
复工复产补助资金	300,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会	收益
合 计	34,231,996.35		

35、投资收益

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	2,886,936.98	-	3,130,684.92	148,290.91

36、信用减值损失

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-4,942,490.46	-2,566,347.73	-5,468,739.44	-1,174,548.13

37、资产减值损失

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-4,764,096.96	-8,356,799.03	-9,112,832.97	-12,521,947.88

38、资产处置收益

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-14,498.50	-48,707.41	-171,886.86	-103,545.95

39、营业外收入

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
赔偿、罚没收入	328,389.81	437,737.90	488,088.37	476,087.90
其他	218,426.95	124,086.85	225,489.85	144,640.28
合 计	546,816.76	561,824.75	713,578.22	620,728.18

40、营业外支出

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
滞纳金	57,356.07	175.35	83,620.23	4,569.64
捐赠支出	179,930.59	350,000.00	1,923,189.31	449,000.00
自然灾害损失	549,178.64	-	549,178.64	-
其他	20,000.00	-	20,000.00	2,342.43
合 计	806,465.30	350,175.35	2,575,988.18	455,912.07

41、所得税费用

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	77,724,881.70	68,240,619.08	107,025,878.10	92,630,158.28
递延所得税费用	-2,234,324.03	-4,558,541.66	-2,941,820.93	-3,449,729.02
合 计	75,490,557.67	63,682,077.42	104,084,057.17	89,180,429.26

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	647,838,801.20	502,241,735.96
按法定、适用税率计算的所得税费用	97,175,820.18	75,336,260.39
适用税率不同	8,862,405.85	9,026,296.66
研究开发费加计扣除	-9,622,286.78	-2,981,154.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响等	7,668,117.92	7,799,026.54
所得税费用	104,084,057.17	89,180,429.26

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	229,652.38	-
收到的政府补助	28,876,556.08	34,392,199.00
其他	12,339,058.39	2,513,663.81
合 计	41,445,266.85	36,905,862.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的各类保证金及押金	6,553,844.24	1,627,447.31
支付的各项费用	1,105,914,232.98	699,291,810.00
合 计	1,112,468,077.22	700,919,257.31

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的购买子公司权益款项	-	148,000.00
支付首次申报中介机构费用	1,800,000.00	-
合 计	1,800,000.00	148,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	543,754,744.03	413,061,306.70
加：资产减值准备	9,112,832.97	12,521,947.88
信用减值损失	5,468,739.44	1,174,548.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,421,385.26	9,206,865.25
无形资产摊销	3,322,412.86	2,555,356.66
长期待摊费用摊销	11,137,887.20	8,834,205.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	171,886.86	103,545.95
财务费用	1,334,613.19	26,557.96
投资损失	-3,130,684.92	-148,290.91
递延所得税资产减少	-2,941,820.93	-3,449,729.02
存货的减少	-51,694,177.84	55,001,269.22
经营性应收项目的减少	-186,549,713.73	-64,845,845.84

经营性应付项目的增加	90,618,224.81	80,881,434.85
经营活动产生的现金流量净额	431,026,329.20	514,923,171.93
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	750,891,238.75	527,232,354.31
减：现金的期初余额	527,232,354.31	251,146,102.92
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	223,658,884.44	276,086,251.39

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	750,891,238.75	527,232,354.31
其中：库存现金	-	3,613.80
可随时用于支付的银行存款	744,126,591.90	514,245,157.35
可随时用于支付的其他货币资金	6,764,646.85	12,983,583.16
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	750,891,238.75	527,232,354.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
固定资产-房屋建筑物	30,457,797.97	抵押借款
无形资产-土地使用权	15,096,294.78	抵押借款
应收票据	19,107,258.31	票据池质押
货币资金-保证金	1,060,968.04	银行承兑汇票保证金
合 计	65,722,319.10	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、公司新设

2020年8月，公司投资设立贝泰妮（上海）供应链管理有限公司，该公司自设立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中权益的披露

1、企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆明贝泰妮生物科技销售有限公司	昆明	昆明	销售服务	100.00%	-	新设
迷美科技(上海)有限公司	上海	上海	电子商务	100.00%	-	新设
昆明云妆生物科技有限公司	昆明	昆明	研发、销售服务	100.00%	-	新设
昆明薇诺娜医疗美容有限公司	昆明	昆明	服务业	-	98.00%	新设
上海贝泰妮生物科技有限公司	上海	上海	研发、电子商务	100.00%	-	新设
四川贝泰妮生物科技有限公司	成都	成都	研发、销售服务	51.00%	-	新设
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	武汉	武汉	研发、销售服务	51.00%	-	收购
上海际研生物医药开发有限公司	上海	上海	研发	100.00%	-	新设
迷美科技(昆明)有限公司	昆明	昆明	电子商务	100.00%	-	新设
贝泰妮(上海)供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理、仓储服务	100.00%	-	新设

2、重要的非全资子公司：

(1) 2020 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末少数股东权益余额
四川贝泰妮生物科技有限公司	49.00%	421,939.32	1,176,000.00	1,256,137.30
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	49.00%	-160,619.78	980,000.00	1,409,946.26

(2) 2019 年度

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末少数股东权益余额
四川贝泰妮生物科技有限公司	49.00%	484,928.05	1,960,000.00	2,010,197.98
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	49.00%	600,663.09	-	2,550,566.04

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
四川贝泰妮生物科技有限公司	24,679,960.52	2,580,661.77	27,260,622.29	24,697,076.78	-
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	12,936,519.21	211,159.38	13,147,678.59	10,270,237.24	-
(续)					
子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
四川贝泰妮生物科技有限公司	17,535,225.40	3,097,382.14	20,632,607.54	16,530,162.68	-
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	12,265,233.31	161,661.03	12,426,894.34	7,221,657.52	-
子公司名称	本年发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
四川贝泰妮生物科技有限公司	41,298,100.93	861,100.65	861,100.65		5,870,525.39
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	13,303,392.66	-327,795.47	-327,795.47		4,126,763.60
(续)					
子公司名称	上年发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
四川贝泰妮生物科技有限公司	41,028,061.79	948,832.76	948,832.76		-5,907,400.01
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	18,721,924.51	1,225,843.04	1,225,843.04		2,426,077.00

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

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

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2020年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币128,401.59元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

2020年12月31日，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。

3、流动风险

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

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

九、关联方关系及关联方交易

1、公司实际控制人

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。GUO ZHENYU(郭振宇)先生和 KEVIN GUO 先生通过诺娜科技和哈祈生合计控制公司 57.27953%有表决权的股份。GUO ZHENYU(郭振宇)先生和 KEVIN GUO 先生分别持有 Hanson (BVI) 70%与 30%的股权，合计持有 Hanson (BVI) 100%的股权，Hanson (BVI) 持有 Hanson (HK) 100%的股权，Hanson (HK) 持有诺娜科技 51.00%的股权。昆明浩瀚为 GUO ZHENYU(郭振宇)先生的一致行动人，持有诺娜科技 15.00%的股权。诺娜科技持有公司 54.22573%的股权，GUO ZHENYU(郭振宇)先生和 KEVIN GUO 先生通过诺娜科技控制公司 54.22573%的股权；KEVIN GUO 先生持有云南海珀 100%的股权，云南海珀持有哈祈生 100%的股权，哈祈生持有公司 3.05380%的股权，KEVIN GUO 先生通过哈祈生控制公司 3.05380%的股权。实际控制人 GUO ZHENYU(郭振宇)先生和 KEVIN GUO 先生合计控制公司 57.27953%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
昆明诺娜科技有限公司	持有公司 54.23% 股权
云南海珀企业管理有限公司	控股股东所控制的其他企业
云南哈祈生企业管理有限公司	控股股东所控制的其他企业、持有公司 3.05% 股权
四川强劲奥林食品饮料有限公司	四川谷黄金集团有限公司持有其 60% 的股权，持有公司子公司四川贝泰妮 49% 股权的李光灿持有谷黄金 41.11% 的股权
成都武侯伊贝妮医疗美容诊所有限公司	四川伊贝妮企业管理有限公司持有其 100% 股权，四川伊朵曾为公司子公司四川贝泰妮全资子公司，已于 2018 年 12 月全部转让
四川田园谷歌食品有限公司	持有公司子公司四川贝泰妮 49% 股权的李光灿持有其 40% 的股权
ZHOU QUAN	公司实际控制人 GUO ZHENYU（郭振宇）的配偶
何黎	前董事李碧云之女

4、关联交易情况**(1) 销售商品**

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
四川强劲奥林食品饮料有限公司	商品	市场价	-	3,414.12
成都武侯伊贝妮医疗美容诊所有限公司	商品	市场价	8,760,636.99	369,861.35
合 计			8,760,636.99	373,275.47

(2) 采购商品、接受服务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
云南海珀企业管理有限公司	员工餐食服务	市场价	-	457,617.90
云南海珀企业管理有限公司	固定资产转让	市场价	-	258,744.60
四川田园谷歌食品有限公司	食品	市场价	-	83,762.20
成都武侯伊贝妮医疗美容诊所有限公司	会员服务费	市场价	-	1,800,000.00
四川强劲奥林食品饮料有限公司	食品	市场价	-	8,370.00
何黎	顾问咨询、直播推广	市场价	5,000.00	7,400.00
合 计			5,000.00	2,615,894.70

(3) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
四川强劲奥林食品饮料有限公司	办公用房	-	170,035.78

(4) 关联方担保

(单位：人民币万元)

担保人	债权人	债务人	合同起止时间	实际借款金额
GUO ZHENYU（郭振宇）、ZHOU QUAN	招商银行股份有限公司昆明分行	本公司	2019.12.04-2020.12.03	-

5、关联方应收应付款项余额

无。

6、关键管理人员报酬

(单位：人民币万元)

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,039.16	2,358.38

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类情况

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	525,960.00	0.71%	525,960.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	3,055,667.11	4.13%	672,380.15	22.00%	2,383,286.96
应收子公司款项	70,426,485.14	95.16%	-	-	70,426,485.14
合 计	74,008,112.25	100.00%	1,198,340.15	1.62%	72,809,772.10

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	525,960.00	0.75%	525,960.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	1,607,706.13	2.30%	567,419.99	35.29%	1,040,286.14
应收子公司款项	67,720,641.52	96.95%	-	-	67,720,641.52
合 计	69,854,307.65	100.00%	1,093,379.99	1.57%	68,760,927.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	2,358,578.13	117,928.91	5.00%	553,501.39	27,675.07	5.00%
一至二年	22,576.00	6,772.80	30.00%	313,649.88	94,094.96	30.00%
二至三年	253,669.08	126,834.54	50.00%	589,809.80	294,904.90	50.00%
三年以上	420,843.90	420,843.90	100.00%	150,745.06	150,745.06	100.00%
合 计	3,055,667.11	672,380.15	22.00%	1,607,706.13	567,419.99	35.29%

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年 度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2020 年	104,960.16	

(3) 应收账款金额前五名单位情况

客户名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
上海贝泰妮生物科技有限公司	43,714,059.01	1 年以内	59.07%	-
四川贝泰妮生物科技有限公司	18,128,520.13	1 年以内	24.50%	-
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	8,370,738.07	1 年以内	11.31%	-
阿里健康大药房医药连锁有限公司	1,023,518.98	1 年以内	1.38%	51,175.95
北京空间变换科技有限公司	570,137.21	1 年以内	0.77%	28,506.86
合 计	71,806,973.40		97.03%	79,682.81

(4) 报告期核销的应收账款情况：无。

2、其他应收款

(1) 类别

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	28,735,124.10	20,312,399.07
合 计	28,735,124.10	20,312,399.07

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类情况

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,526,365.23	18.75%	738,704.71	13.37%	4,787,660.52
应收子公司款项	23,947,463.58	81.25%	-	-	23,947,463.58
合 计	29,473,828.81	100.00%	738,704.71	2.51%	28,735,124.10

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,473,248.41	35.65%	648,072.03	8.67%	6,825,176.38
应收子公司款项	13,487,222.69	64.35%	-	-	13,487,222.69
合 计	20,960,471.10	100.00%	648,072.03	3.09%	20,312,399.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	4,355,299.53	217,764.98	5.00%	6,730,769.93	336,538.49	5.00%
一至二年	672,215.61	201,664.68	30.00%	592,778.48	177,833.54	30.00%
二至三年	359,150.09	179,575.05	50.00%	32,000.00	16,000.00	50.00%
三年以上	139,700.00	139,700.00	100.00%	117,700.00	117,700.00	100.00%

合 计	5,526,365.23	738,704.71	13.37%	7,473,248.41	648,072.03	8.67%
-----	--------------	------------	--------	--------------	------------	-------

2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年 度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2020 年度	90,632.68	-

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
应收子公司款项	23,947,463.58	13,487,222.69
押金及保证金	5,356,707.04	1,549,380.62
员工备用金	169,658.19	285,962.43
待退合作款	-	5,000,000.00
其他	-	637,905.36
合 计	29,473,828.81	20,960,471.10

4) 按往来单位归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
昆明贝泰妮生物科技销售有限公司	应收子公司款项	22,281,799.78	1 年以内	75.60%	-
上海慧通纺织品有限公司	押金	2,235,509.00	1 年以内	7.58%	111,775.45
贝泰妮(上海)供应链管理有限公司	应收子公司款项	1,660,000.00	1 年以内	5.63%	-
上海莎欧科技发展有限公司	押金	266,755.23	1-2 年	0.91%	80,026.57
		290,892.49	2-3 年	0.99%	145,446.25
	小计	557,647.72		1.89%	225,472.81
中航技国际经贸发展有限公司云南分公司	押金	526,350.00	1 年以内	1.79%	26,317.50
合 计		27,261,306.50		92.49%	363,565.76

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额				期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	20,093,000.00	-	20,093,000.00	18,093,000.00	-	18,093,000.00

(2) 对子公司长期股权投资

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明云妆生物科技有限公司	100.00%	100.00%	5,920,000.00	-	-	5,920,000.00	-	-
昆明贝泰妮生物科技销售有限公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海贝泰妮生物科技有限公司	100.00%	100.00%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
四川贝泰妮生物科技有限公司	51.00%	51.00%	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
速美科技（上海）有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
武汉市贝泰妮生物科技有限公司	51.00%	51.00%	663,000.00	-	-	663,000.00	-	-
速美科技（昆明）有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海际研生物医药开发有限公司	100.00%	100.00%	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
贝泰妮（上海）供应链管理有限公司	100.00%	100.00%	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合 计			18,093,000.00	2,000,000.00	-	20,093,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2020 年 7-12 月		2019 年 7-12 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,274,495,179.67	364,189,666.47	863,831,403.66	264,216,921.43
其他业务	5,114,842.95	4,464,011.88	188,460.91	296,439.06
合 计	1,279,610,022.62	368,653,678.35	864,019,864.57	264,513,360.49

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,966,879,015.16	542,845,711.62	1,324,432,455.93	397,104,644.15
其他业务	5,282,119.65	4,531,619.27	384,540.87	296,439.06
合 计	1,972,161,134.81	547,377,330.89	1,324,816,996.80	397,401,083.21

5、投资收益

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
子公司分红	-	-	2,244,000.00	42,040,000.00
理财产品收益	2,886,936.98	-	3,130,684.92	117,578.58
合 计	2,886,936.98	-	5,374,684.92	42,157,578.58

十四、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020 年 7-12 月	2019 年 7-12 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-14,498.50	-48,707.41	-171,886.86	-103,545.95
计入当期损益的政府补助	21,618,856.07	18,764,560.74	34,231,996.35	23,975,748.16
购买理财产品收益	2,886,936.98	-	3,130,684.92	148,290.91
除上述各项之外的其他营业外净 收入和支出	-153,804.44	474,829.56	-802,982.89	427,996.27
非经常性损益合计	24,337,490.11	19,190,682.89	36,387,811.52	24,448,489.39
减：企业所得税影响金额	3,667,667.18	2,892,348.19	5,529,721.97	3,683,667.30
减：少数股东损益影响金额	2,488.32	2,637.08	8,780.34	4,401.15
扣除企业所得税及少数股东损益 后的非经常性损益	20,667,334.61	16,295,697.62	30,849,309.21	20,760,420.94

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	56.57%	1.51	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.35%	1.42	1.42

3、财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上且占报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析：

资产负债表项目	注释	期末余额	期初余额	变动幅度
货币资金	注 1	751,952,206.79	527,232,354.31	42.62%
应收账款	注 2	186,802,633.17	112,140,231.71	66.58%
应收款项融资	注 3	139,680,494.95	64,028,445.51	118.15%
应付账款	注 4	116,682,033.02	88,371,427.25	32.04%
利润表项目		本年发生额	上年发生额	变动幅度
营业收入	注 5	2,691,804,098.75	1,943,745,540.84	38.49%
营业成本	注 6	525,944,464.35	384,514,380.06	36.78%
销售费用	注 7	1,262,563,087.65	843,354,547.38	49.71%

注 1：货币资金较年初增长 42.62%，主要是：公司本年度经营活动现金流量净额增加。

注 2：应收账款较年初增长 66.58%，主要是：公司本年度营业收入较上年增长较多。

注 3：应收票据/应收款项融资较年初增长 118.15%，主要是：公司本年收到的银行承兑汇票较多。

注 4：应付账款较年初增长 32.04%，主要是本期采购金额增长，相应的应付账款增长所致。

注 5：营业收入较上年增长 38.49%，主要是随着薇诺娜的市场品牌影响力进一步提升，产品销售收入快速增长所致。

注 6：营业成本较上年增长 36.78%，主要是公司营业收入快速增长，成本相应增加所致。

注 7：销售费用较上年增长 49.71%，主要是公司业务收入较上年快速增长，相应的宣传推广费用、电商渠道费用增长较多所致。

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

2021 年 1 月 25 日





营业执照

(副本)

编号 320100000202007240080

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

扫描二维码，
国家企业信用信息公示
系统，了解更多登记、
备案、许可、监管信息。



名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；经批准的经营项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关



2020年07月24日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NQ.010731

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅
二〇一一年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 320000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





证书编号: 340900450004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 11 月 1 日
Date of Issuance

2007 年 4 月 30 日

姓名: 吴霞
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1971-10-29
Date of birth
工作单位: 江苏天衡会计师事务所
Working unit
身份证号: 342724197110291314
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴霞(340900450004)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会





证书编号: 320000100051
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年一月一日
Date of Issuance

姓名: 张军
Sex: 男
出生日期: 1977-02-21
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号: 320123197702210034
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张军(320000100051)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张军(320000100051)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018年5月5日
年检合格