

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司  
关于业绩承诺完成情况的专项审核报告

天衡专字（2026）00627号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



# 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司 关于业绩承诺完成情况的专项审核报告

天衡专字（2026）00627 号

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对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”）管理层编制的《关于悦江（广州）投资有限公司业绩承诺完成情况的专项说明》进行了专项审核。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供贝泰妮公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为贝泰妮公司 2025 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

## 二、管理层的责任

贝泰妮公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所的相关规定编制《关于悦江（广州）投资有限公司业绩承诺完成情况的专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贝泰妮公司管理层编制的上述专项说明发表审核意见。

## 四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《关于悦江（广州）投资有限公司业绩承诺完成情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。

## 五、审核结论

我们认为，贝泰妮公司管理层编制的《关于悦江（广州）投资有限公司业绩承诺完成情况的专项说明》符合深圳证券交易所的相关规定，如实反映了悦江（广州）投资有限公司的业绩承诺完成情况。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2026 年 04 月 23 日

中国注册会计师：吴 霆



中国注册会计师：张学文



# 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司

## 关于悦江（广州）投资有限公司业绩承诺完成情况的 专项说明

### 一、交易概况及业绩承诺情况

#### （一）交易概况

2023年9月27日，经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，公司全资子公司海南贝泰妮投资有限公司（以下简称“海南贝泰妮”）与悦江（广州）投资有限公司（以下简称“悦江投资”或“标的公司”）及郭亮、李宏达、微卖通科技（广州）合伙企业（有限合伙）（以下简称“微卖通科技”）等标的公司股东签订《关于悦江（广州）投资有限公司之增资及股权转让协议》及其补充协议（以下统称“《收购协议》”），海南贝泰妮以自有资金48,550万元受让郭亮、李宏达等10位股东合计持有的悦江投资48.55%股权，同时以自有资金5,000万元认购悦江投资新增注册资本12.4279万元（以下简称“悦江控制权交易”），上述交易完成后，海南贝泰妮合计持有悦江投资51%股权。

悦江控制权交易估值主要采取市场法进行评估，参照国内化妆品品牌可比上市公司的估值，辅以未来现金流折现法，由交易各方协商一致确定参照标的公司投前10亿元人民币的估值定价。

上述交易不构成公司重大资产重组。

#### （二）业绩承诺情况

根据《收购协议》约定，标的公司的管理层股东（即郭亮、李宏达、杨阳、钟思宇、饶枫和微卖通科技（广州）合伙企业（有限合伙））向海南贝泰妮作出如下业绩承诺：

##### 1、业绩承诺安排

郭亮、李宏达、杨阳、钟思宇、饶枫以及微卖通科技作为管理层股东（“业绩承诺方”），承诺标的公司2023年度、2024年度及2025年度（“业绩承诺期间”）所产生的净利润分别为不低于5,000万元人民币、8,000万元人民币和1.05亿元人民币，三年累计净利润承诺数不低于2.35亿元人民币（“净利润承诺数”）。前述净利润承诺数以及补充协议所述净利润实现数均为标的公司经审计的归属于母公司的净利润。

##### 2、业绩补偿安排

公司聘请具有相关证券业务资格的会计师事务所在业绩承诺期间的每一年对上市公司进行年度审计，并对标的公司在该等业绩承诺期间的每一年归属于母公司的净利润出具专项审核报告（“专项审核”）。如经专项审核，业绩承诺期间内标的公司的三年累计净利润实现数（“净利润实现数”）少于净利润承诺数的90%，则应当对标的公司进行估值调整，并且海南贝泰妮有权通过业绩补偿，实现增加持有标的公司相应比例股权的补偿结果：

增加持有标的公司股权比例=管理层股东出售价款及增资认购价款÷悦江控制权交易的投后估值（即人民币10.5亿元）×（1-净利润实现数÷净利润承诺数）

### 二、业绩承诺完成情况

悦江投资业绩承诺期2023年至2025年度实现归属于母公司的净利润各年完成情况如下所示：



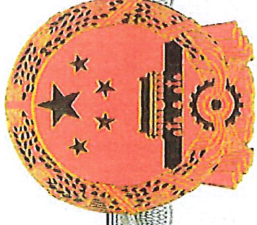
单位：万元

| 项目    | 2023年    | 2024年    | 2025年     | 累计        |
|-------|----------|----------|-----------|-----------|
| 业绩承诺数 | 5,000.00 | 8,000.00 | 10,500.00 | 23,500.00 |
| 实际完成数 | 4,310.22 | 2,757.77 | 3,173.07  | 10,241.06 |
| 完成率   | 86.20%   | 34.47%   | 30.22%    | 43.58%    |

根据《收购协议》约定，海南贝泰妮有权通过业绩补偿，无偿取得悦江投资 18.28%股权。

云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司  
2026年04月23日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91320000831585821 (1/1)

编号  
320100000202601150018



扫描二维码登录“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。

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1500万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

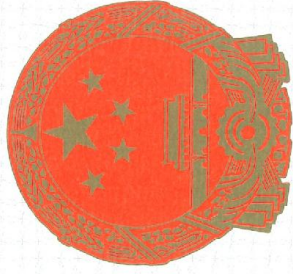
许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；企业管理咨询；财务管理咨询；财务资金管理项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2026年01月15日





# 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）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：苏财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 说明

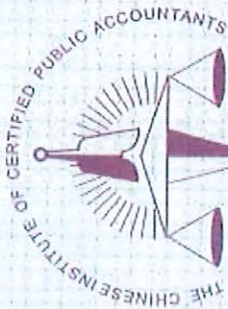
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 吴霆  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1971-10-29  
 Date of birth  
 工作单位 天衡会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 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.



吴霆的年检二维码

证书编号:  
 No. of Certificate 340900450004

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 1998 年 11 月 01 日

年 月 日  
 /y /m /d

2022 09 27

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.



证书编号: 32000160165  
No. of Certificate

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

发证日期:  
Date of Issuance



张学文(320000100165)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

张学文(320000100165)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

4

5



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 张学文                |
| Full name         | 张学文                |
| 性别                | 男                  |
| Sex               | 男                  |
| 出生日期              | 1984-10-20         |
| Date of birth     | 1984-10-20         |
| 工作单位              | 江苏普通会计师事务所 (普通合伙)  |
| Working unit      | 江苏普通会计师事务所 (普通合伙)  |
| 身份证号码             | 342026198410205694 |
| Identity card No. | 342026198410205694 |

