

证券代码：837023

证券简称：芭薇股份

主办券商：华创证券



芭薇股份

NEEQ：837023

广东芭薇生物科技股份有限公司

Guangdong Bawei Biotechnology Corporation



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年5月，芭薇股份创新中心&智慧工厂正式通过竣工联合验收，集创新中心、国家级检测中心、智能生产车间及信息数据化办公楼为一体，开启芭薇股份发展历史新篇章。



2021年6月，芭薇股份从化科研智能生产基地I期工程主体顺利封顶。芭薇股份将逐步从“精益生产”发展至“智能质造”，持续升级美业版图发展与布局。



2021年上半年度，芭薇股份共新增22项授权发明专利。公司目前拥有已授权的专利合计86项，其中发明专利72项，可广泛应用于化妆品制造工艺与化妆品配方等方面。



2021年3月，芭薇股份全资子公司悠质检测新增获消字号产品CMA检测资质，公司目前检测项目共达1100多项，将致力于打造业内最专业的化妆品检验检测机构。



2021年5月，芭薇股份携公司研发技术、悠质检测及芭薇星颜系列产品，以全新“馆中馆”面貌亮相第26届上海美博会，获得国内外知名品牌方高度的关注及认可。



2021年3月，芭薇股份与中国电信正式签订“5G智慧工厂战略合作协议”，将基于5G、人工智能、物联网、大数据等新型技术，打造全国领先的美妆制造业5G智慧工厂。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	96

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冷群英、主管会计工作负责人夏玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）夏玲玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截止本半年报公告日，公司控股股东和实际控制人为冷群英和刘瑞学（夫妻关系），分别持有公司 29.41%和 17.65%的股权，合计持股比例为 47.06%。同时冷群英担任公司董事长、总经理，刘瑞学担任公司董事、研发部总经理，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。
经营管理风险	公司目前规模相对较小，面对品牌化妆品公司的多样化需求和化妆品市场的迅速增长，公司经营规模和主营业务收入也逐步扩大。而公司为之相配套的生产运营能力、信息管理能力、人力管理能力和市场开发能力都需要迅速提升，以满足目前公司迅速增长的要求，对公司是极大的挑战。
人才短缺风险	在较短的时间内，公司在细分市场上取得了领先的技术优势和市场地位，管理层普遍具有较高的素质，培养了一批具有研发经验的研发人才，但随着化妆品需求的迅速发展，公司业务规模迅速发展壮大，公司面临短时间内生产人员和优秀营销人员的缺口，无论是通过自行培养还是由市场供给，公司均存在较大的人才短缺压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、我司、企业、芭薇股份	指	广东芭薇生物科技股份有限公司
报告期内、本期	指	2021年01月01日至2021年06月30日
报告期初、本期期初	指	2021年01月01日
报告期末、本期期末	指	2021年06月30日
报告上年同期	指	2020年01月01日至2020年06月30日
股东大会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司章程	指	广东芭薇生物科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
证券法	指	《中华人民共和国证券法》（2020年修订）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
悠质、悠质检测	指	广东悠质检测技术有限公司
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东芭薇生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Bawei Biotechnology Corporation Bawei
证券简称	芭薇股份
证券代码	837023
法定代表人	冷群英

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	单楠
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广东省广州市白云区新贝路5号
电话	020-62173484
传真	020-32756088
电子邮箱	Simon.Shan@gzbawei.com
公司网址	www.gzbawei.com
办公地址	广东省广州市白云区新贝路5号
邮政编码	510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东芭薇生物科技股份有限公司董秘办

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年4月30日
挂牌时间	2016年5月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C268 日用化学产品制造-C2682 化妆品制造行业
主要产品与服务项目	健康科学项目研究、开发；自然科学研究和试验发展；材料科学研究、技术开发；生物医疗技术研究；生物产品的研发（不含许可经营项目）；化妆品技术开发；化妆品及卫生用品批发；生物技术咨询、交流服务；工程和技术基础科学研究服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；化学工程研究服务；工程和技术研究和试验发展；生物技术开发服务；化妆品制造；肥皂及合成洗涤剂制造；货物进出口（专营专控商品除外）；化妆品及卫生用品零售；化妆品批发；化妆品零售；消毒用品销售（涉及许可经营的项目除外）；非许可类医疗器械经营；技术进出口；口腔清洁用品制造；室内散

	香或除臭制品制造;去污用制品制造;清洁用品批发;清扫、清洗日用品零售;新材料技术开发服务;生物技术推广服务;新材料技术推广服务;医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械);婴儿用品批发;婴儿用品零售;商品零售贸易(许可审批类商品除外);工业设计服务;策划创意服务;化学试剂和助剂制造(监控化学品、危险化学品除外);专项化学用品制造(监控化学品、危险化学品除外);香料、香精制造;为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒和灭菌;企业形象策划服务;无机碱制造(监控化学品、危险化学品除外);无机盐制造(监控化学品、危险化学品除外);其他非危险基础化学原料制造;化工产品批发(危险化学品除外);有机化学原料制造(监控化学品、危险化学品除外);包装装潢设计服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);化学试剂和助剂销售(监控化学品、危险化学品除外);日用器皿及日用杂货批发;生物技术转让服务;无机酸制造(监控化学品、危险化学品除外);市场营销策划服务;展台设计服务;日用杂品综合零售;信息化学品制造(监控化学品、危险化学品除外);非织造布制造;普通劳动防护用品制造;消毒剂制造;医用电子仪器设备的生产(具体生产范围以《医疗器械生产企业许可证》为准);许可类医疗器械经营;卫生材料及医药用品制造
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	61,200,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为(冷群英女士、刘瑞学先生)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(冷群英女士、刘瑞学先生),一致行动人为(冷群英女士、刘瑞学先生)

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101786096533H	否
注册地址	广东省广州市白云区新贝路5号	否
注册资本(元)	6,120万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	华创证券
主办券商办公地址	深圳市福田区香梅路1061号中投国际商务中心A座19层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	华创证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年7月9日公司股权激励计划限制性股票完成股权登记，普通股总股本增加至65,360,000股，其中普通股为65,360,000股，优先股为0股。

2021年7月7日公司收到中国证监会核准定向发行股票的批复，核准公司定向发行不超过1,285,319股新股，截止半年报披露日，暂未完成股权登记。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	177,704,767.90	124,609,917.16	42.61%
毛利率%	28.38%	32.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,162,724.12	9,164,029.99	21.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,501,093.43	7,897,241.55	32.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.30%	5.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.93%	4.99%	-
基本每股收益	0.18	0.15	21.81%

根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第十三条，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。2020 年 8 月 24 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2020 年半年度权益分派预案>》。公司以股权登记日总股本 30,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，每 10 股派现金红利 3 元。权益分派前公司总股本为 3,060 万股，权益分派后总股本为 6,120 万股。公司按调整后的股数 6,120 万股重新计算上年同期的每股收益为 0.30/（1+1）=0.15 元/股。

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	434,979,117.87	362,472,900.75	20.00%
负债总计	262,209,200.75	189,825,483.75	38.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,570,141.12	172,647,417.00	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.82	-0.62%
资产负债率%（母公司）	60.37%	53.73%	-
资产负债率%（合并）	60.28%	52.37%	-
流动比率	106.18%	146.19%	-
利息保障倍数	6.30	15.57	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-31,794,460.61	-15,817,478.20	101.01%

应收账款周转率	6.34	9.07	-
存货周转率	2.79	2.55	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.00%	15.59%	-
营业收入增长率%	42.61%	16.68%	-
净利润增长率%	21.81%	1.10%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,980.31
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	427,248.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,840.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>778,389.05</b>
减：所得税影响数	116,758.36
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>661,630.69</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	37,679,882.26	-	-	-
合同负债	-	33,496,184.78	-	-
其他流动负债	-	4,183,697.48	-	-

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

本公司按行业大类划分，属于化学原料和化学制品制造业。作为护肤类快消品产业的源头，我们一直致力于国际化高端生物科技方面的研发，专注于美丽与健康的大消费领域的探索，持续不断地为品牌客户提供领先行业的产品与服务。

公司主要从事化妆品的专业策划、研发、制造、检测和销售业务，采用“接单生产”、“以销定产、以销定采”、“对通用原材料适当备货”的经营模式。公司的业务主要划分为三种模式进行开展：（1）ODM 全部托管加工模式；（2）半成品供应；（3）OBM，以上三种生产模式为公司收入主要来源。公司目前致力于 ODM 全部托管加工模式，为品牌商提供策划、设计、研发、检测、备案、生产、品质控制、代订包材一体的服务。

公司拥有丰富的产品品类，产品覆盖日化线、专业线、电子商务、微商、电视购物、直销、网红直播等主流渠道，品牌客户超过 1000 个，其中包括：联合利华、韩国谜尚、丸美股份、拉芳家化、梵蜜琳、HBN、娇兰佳人、阿芙精油、凌博士、仁和匠心、朵拉朵尚等。

公司始终坚持科技创新是企业生存之基，高度重视研发投入，公司通过国家高新技术企业认定，工程中心被认定为广东省天然植物提取物应用工程技术研究中心以及广东省省级企业技术中心。公司研发中心负责按品牌客户需求研发产品配方，个性化制定开发，提供优质产品及服务。公司研发团队联合各高校、化学组织联盟，借助于生物科技技术、纳米技术、渗透压技术、生物传导技术、中医理论、植物科研技术、低温破壁技术、微乳化技术、数字传输技术、数据统计技术、互联网科技等高新科学技术，紧随市场流行趋势、最新消费理念，不断开发出适合不同肤质、体质、生活习惯的各类别化妆品及其他相关产品。

公司为打造化妆品全产业链服务，为品牌客户及行业提供更为专业的技术服务，公司检测中心在 2019 年升级为全资子公司广东悠质检测技术有限公司，于 2020 年 5 月获得 CMA 检验资质认定、CNAS 国家实验室认可以及非特备案检验机构资质，在 2021 年初，再获消字号产品 CMA 检验资质认证。公司引进了全球一流的仪器设备数量高达 200 多台，产品检测包含化妆品、化学原料、香精香料、洗涤消杀类 4 大类，检测项目达 1100 多项，针对性开展违禁物检测，微生物、防腐效能检测，安全功效检测，理化检测，环境检测、人体功效实验、细胞实验、鸡胚实验、鱼胚实验、感观评价实验等，为产品安全性、稳定性、功效性提供坚实的技术保障。

报告期内，公司拥有已授权的专利 86 项，其中发明专利 72 项，外观专利 12 项，实用新型专利 2 项。已申请并受理专利 144 项，其中初审合格公示阶段专利 143 项。

报告期内，公司有 6 项化妆品团体标准立项，5 项化妆品团体标准参与编写。截止期末，公司共参与 5 项化妆品国家标准编写，其中已发布并实施 3 项；共参与 25 项化妆品团体标准编写，其中已发布并实施 12 项。

报告期内，公司的商业模式较上年无重大变化，报告期后至半年报披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 一、报告期内重大事件回顾：

1.2021年5月，公司位于广州白云区江高的创新研发中心及智能交付中心，正式竣工交付使用，集创新中心、国家级检测中心、智能生产车间及信息数据化办公楼为一体，开启芭薇股份发展历史新篇章；

2.2021年6月，公司位于从化明珠工业园的从化科研智能生产基地I期工程主体顺利封顶。芭薇股份将逐步从“精益生产”发展至“智能质造”，持续升级美业版图发展与布局；

3.2021年3月，公司全资子公司悠质检测再增添消字号产品CMA检测资质，目前公司检测项目共达1100多项，将致力于打造业内最专业的化妆品检验检测机构。

4.2021年上半年度，芭薇股份新增22项发明专利，目前公司共拥有72项发明专利，可广泛应用于化妆品制造工艺与化妆品配方等方面；

5.2021年上半年度，公司与品牌客户的合作赢得了市场良好口碑与反响，其中与联合利华合作研发的新品沉醉星河沐浴系列，采用公司特有设备研制的多色灌装技术，推出了“三色磨砂膏”，赢得消费者的认可与喜爱；与国货新锐品牌HBN共同研发的视黄醇紧塑赋活晚霜，采用公司专利微凝珠技术，产品荣登“天猫618晚霜热卖榜”的TOP1；与丸美股份共同开发的奢颜焕采肌底精华面膜，采用公司二裂酵母发酵产物滤液，为消费者带来舒适的产品体验。

#### 二、报告期内重要财务数据：

1.报告期内，公司实现营业收入177,704,767.90元，较上年同期增42.61%。其中：个护类产品销量增长为1470万，增幅达313.72%，主要为与联合利华合作产品销量拉动；膏霜类产品销量增长为3632万，增幅39.57%，主要因合作客户销量增长以及新增客户带来额外的增量；面膜类产品销量与去年接近持平。

2.报告期内，公司毛利率28.38%，较上年同期32.76%下降4.38个百分点。主要原因为：

2.1 由于2020年因疫情减免2-6月社保费用，今年恢复社保费用的正常缴纳，制造端社保费用增长224万，拉低毛利1.3个百分点；

2.2 江高新厂投厂，提前两个月大量招募及培训生产员工，在此期间并无有效产能，及新厂试生产期间效率较低，因此拉低上半年毛利率；

2.3 客户结构调整，重点开发国内国际知名品牌客户合作，订单金额大，公司适当降低产品价格，实现收入较快增长，规模加速扩大，利润值的稳步提升。

3.报告期内，公司研发费用12,529,029.30元，较去年增长12.40%。公司对研发端保持高投入，持续提升公司核心竞争力。

4.报告期内，公司实现归属挂牌公司股东的净利润11,162,724.12元，扣非后净利润10,501,093.43元，较上年同期分别上涨21.81%、32.97%，低于收入增幅。主要原因为：

4.1 毛利率下降；

4.2 销量增长带来规模化效应，管理费用及研发费用中的固定费用摊薄，部分抵消毛利率下降影响；

4.3 新厂投入及营运资金需要，贷款增长，财务费用上涨，且理财结构性理财收入减少；

4.4 政府补贴收入减少。

5.报告期内，公司实现加权平均净资产收益率6.30%，较上年同期5.79%，高出0.51个百分点；扣非后加权平均净资产收益率5.93%，较上年同期4.99%，高出0.94个百分点。

6.报告期末，公司资产总计434,979,117.87元，较上年期末增长20%；公司负债总计262,209,200.75元，较上年期末增长38.13%。资产负债率60.28%。主要原因为：

6.1 新厂投入资金需求加大，长期贷款增长，利息费用增加；

6.2 新增国内国际知名品牌客户，提供信用额度；现有重点客户销量增长同时，信用额度同步增长。应收账款增加，运营资金需求增长，引起短期贷款需求增长。

6.3 其他应付款余额中，有 1,248 万为公司收到的限制性股票专款，暂挂其他应付款，待验资及相关手续完后，将计入股本科目。截止披露日，公司在 2021 年 7 月完成验证等相关手续，1,248 万限制性股票专款已计入股本。由此临时性影响，6 月 30 日资产负债率上涨 2.87 个百分点，流动比率下降 10.22 个百分点。

## （二）行业情况

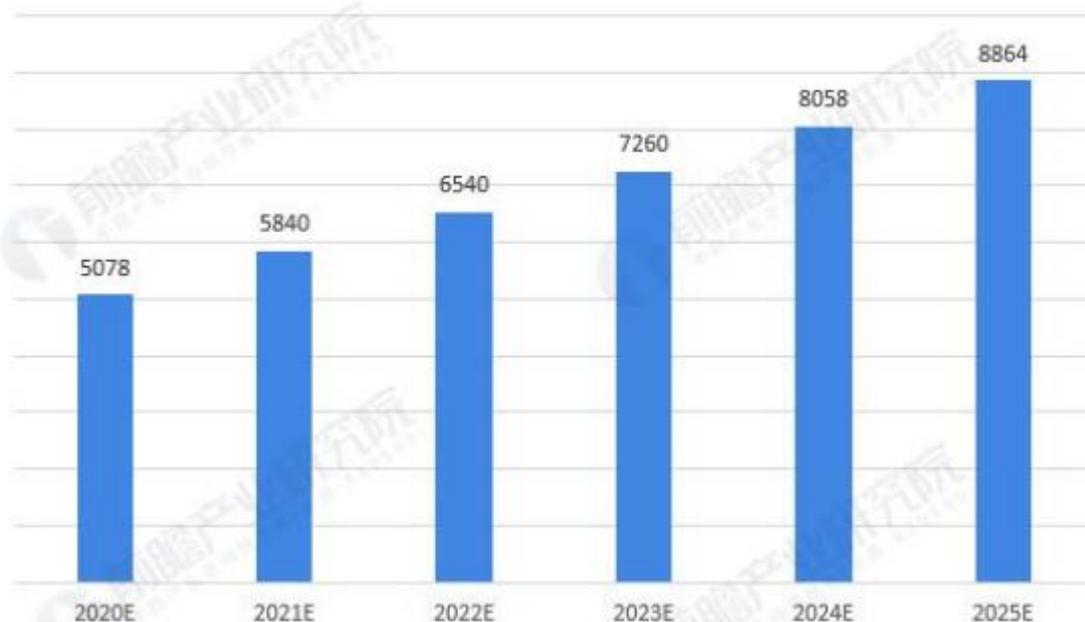
### 一、政策环境

报告期内，主要影响公司的法律法规、行业政策为 2020 年 6 月 16 日国务院发布的《化妆品监督管理条例》以及与之配套的《化妆品注册备案管理办法》《化妆品新原料注册备案资料管理规定》《化妆品注册备案资料管理规定》《化妆品分类规则和分类目录》等规定陆续发布，并已分别于 2021 年 1 月 1 日和 2021 年 5 月 1 日实施。《化妆品监督管理条例》及其配套条例，对规范化妆品生产经营活动，细化质量安全管理要求，压紧压实企业主体责任起到了积极的作用，同时也加强了对化妆品的监督管理，从多方面对化妆品生产经营活动及其监督管理予以规范，从而达到保证化妆品质量安全、保障消费者健康、促进化妆品产业健康发展的目的。

### 二、行业环境

根据前瞻产业研究院整理数据显示，预计 2021 年中国化妆品市场规模为 5,810 亿元，我国化妆品行业市场规模逐步提升，我国化妆品行业在世界化妆品行业影响力逐渐增。据此，预计到 2025 年，中国化妆品市场规模有望达到近 9000 亿元。依此态势，中国未来将会是世界化妆品行业的重要生产地和重要市场。

图表 5：2020-2025 年中国化妆品市场规模预测(单位：亿元)



资料来源：前瞻产业研究院整理

@前瞻经济学人APP

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,879,172.94	9.40%	18,065,943.95	4.98%	126.28%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	41,373,470.98	9.51%	14,679,526.67	4.05%	181.84%
存货	49,958,875.33	11.49%	41,124,660.13	11.35%	21.48%
固定资产	175,714,266.36	40.40%	25,989,727.70	7.17%	576.09%
在建工程	55,138,492.91	12.68%	139,933,386.35	38.61%	-60.60%
无形资产	35,231,089.71	8.10%	35,600,060.41	9.82%	-1.04%
短期借款	36,370,650.31	8.36%	5,000,000.00	1.38%	627.41%
长期借款	114,292,568.40	26.28%	79,320,681.99	21.88%	44.09%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额 40,879,172.94元，较上年期末增长 126.28%。本期期末交易性金融资产5,000,000.00元，上年期末72,480,000.00元，新厂交付资金需求增大，客户信用额度增长，购买结构性理财的富余资金减少。

2、报告期末，应收账款余额 41,373,470.98 元，较上年期末增长 181.84%，主要原因为：新增国内国际知名品牌客户，提供信用额度；现有重点客户销量增长同时，信用额度同步增长。

3、报告期末，存货余额 49,958,875.33元，较上年期末增长 21.48%，主要原因为：营业收入增长同时，存货储备增加。

4、报告期末，固定资产余额 175,714,266.36元，较上年期末大幅增长 576.09%。主要原因为：江高新厂竣工交付，在建工程结转为固定资产。

5、报告期末，在建工程55,138,492.91元，较上年期末下降 60.60%。本期江高厂主体竣工，达到使用状态的在建工程转固定资产149,715,437.97元。余下未结转金额，其中：从化新厂厂房建设工程36,051,736.97元；江高新厂部分未完工程19,086,755.94元。

6、报告期末，无形资产余额 35,231,089.71元，较上年期末下降 1.04%。主要为江高及从化两个新厂的土地使用权。

7、报告期末，短期借款余额 36,370,650.31元，较上年期末增长627.41%。主要原因为：新增重要客户，公司释放信用额度，及现有重点客户销量增长，引起应收账款增长，增加短期贷款满足营运资金需求。

8、报告期末，长期借款余额 114,292,568.40元，较上年期末增长44.09%。主要原因为：江高新厂及从化新厂投入增长，长期借款需求增长。

#### 2、营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	177,704,767.90	-	124,609,917.16	-	42.61%
营业成本	127,276,347.17	71.62%	83,791,620.63	67.24%	51.90%
毛利率	28.38%	-	32.76%	-	-
销售费用	13,208,931.06	7.43%	9,739,190.62	7.82%	35.63%
管理费用	10,525,648.40	5.92%	9,696,940.43	7.78%	8.55%
研发费用	12,529,029.30	7.05%	11,146,558.69	8.95%	12.40%
财务费用	978,443.51	0.55%	-252,641.93	-0.20%	-487.28%
信用减值损失	-41,276.39	-0.02%	-	-	0.02%
其他收益	420,024.98	0.24%	889,347.08	0.71%	-52.77%
投资收益	427,248.89	0.24%	950,653.18	0.76%	-55.06%
营业利润	12,872,286.15	7.24%	11,608,512.40	9.32%	10.89%
营业外收入	12.63	0.00%	5,476.36	0.00%	-99.77%
营业外支出	65,852.78	0.04%	352,383.87	0.28%	-81.31%
净利润	11,162,500.12	6.28%	9,164,029.99	7.35%	21.81%

#### 项目重大变动原因：

1.报告期内，公司实现营业收入 177,704,767.90 元，较去年增 42.61%。其中：个护类产品销量增长为 1470 万，增幅达 313.72%，主要为与联合利华合作产品销量拉动；膏霜类产品销量增长为 3632 万，增幅 39.57%，主要因合作客户销量增长以及新增客户带来额外的增量；面膜类产品销量与去年接近持平。

2.报告期内，公司营业成本为 127,276,347.17 元，较去年增长 51.90%；毛利率 28.38%，较去年 32.76%，虽下降 4.38 个百分点，但毛利润值仍稳定增长。主要原因为：

2.1 2020 年因疫情减免 2-6 月社保费用，今年恢复社保费用的正常缴纳，制造部社保费用增长 224 万，拉低毛利 1.3 个百分点；

2.2 江高新厂投厂，提前两个月大量招募及培训生产员工，在此期间并无有效产能，及新厂试生产期间效率较低，因此拉低上半年毛利率；

2.3 客户结构调整，重点开发国内国际知名品牌客户合作，订单金额大，公司适当降低产品价格，实现收入较快增长，规模加速扩大，利润值的稳步提升

3.报告期内，公司销售费用为 13,208,931.06 元，较去年增长 35.63%，稍低于收入增幅。主要费用项目为销售人员工资及业务奖金，市场部、客服部人员费用。

4.报告期内，公司发生管理费用 10,525,648.40 元，较去年上涨 8.55%，远低于收入增幅。主要因房租及非生产性支持部门人员费用为相对固定费用，随着销售及生产规模加大，固定费用得以摊薄。

5.报告期内，公司发生研发费用 12,529,029.30 元，较去年增长 12.40%。主要费用项目为研发人员工资、研发材料、研发设备折旧费。公司对研发端保持高投入，持续提升公司核心竞争力。

6.报告期内，公司发生财务费用 978,443.51 元，较去年增长 1,231,085.44 元。主要原因是，江高新厂今年 5 月竣工交付使用，5 月起江高新厂建设专项贷款利息停止资本化，入财务费用；另新增国内国际知名品牌客户，提供信用额度，以及现有重点客户销量增长同时，信用额度同步增长，公司营运资金需求增加，短期贷款增长，利息费用增加；另去年同期收到政府贷款贴息补助 54.8 万，今年未收到此项补助。

7.报告期内，公司发生信用减值损失 41,276.39 元，为按照坏账计提政策计提的坏账准备。

8.报告期内，公司发生其他收益 420,024.98 元，较去年减少 52.77%，主要原因为收到政府补贴减少。

9.报告期内，公司发生投资收益 427,248.89 元，较去年减少 55.06%，主要原因是今年江高新厂交付，项目资金结算开支大；且月结客户增加，使回款速度减慢。同时，存入银行结构性理财金额减少，理财

收益下降。

10.报告期内，公司发生营业外支出 65,852.78 元，较去年减少 81.31%，主要原因是，非正常存货损失减少。

11.报告期内，公司实现净利润 11,162,500.12 元，较去年增长 21.81%。主要因收入增长，其中：个护类产品增幅达 313.72%、膏霜类产品销量增长为 3632 万，增幅 39.57%。虽因财务费用增长、毛利率下降导致净利润增长率不及收入增长率，但整体仍稳健上涨。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	175,200,626.56	123,761,383.97	41.56%
其他业务收入	2,504,141.34	848,533.19	195.11%
主营业务成本	127,136,249.06	83,359,330.86	52.52%
其他业务成本	140,098.11	432,289.77	-67.59%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
膏霜	128,106,608.89	93,350,174.02	27.13%	39.57%	45.88%	-3.15%
面膜	27,709,938.04	17,742,994.58	35.97%	1.54%	14.89%	-7.44%
个护	19,384,079.63	16,043,080.46	17.24%	313.72%	308.72%	1.02%
其他	2,504,141.34	140,098.11	94.41%	195.11%	-67.59%	45.36%
合计	177,704,767.90	127,276,347.17	28.38%	42.61%	51.90%	-4.38%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

1.报告期内，膏霜类收入较上年同期增幅 39.57%，增速平稳；面膜类收入增幅 1.54%，几乎与上年同期持平；个护类收入增长 313.72%，为增速较大品类，主要为联合利华产品销量拉动；其他业务增幅 195.11%，主要为护肤品检测收入。

2.报告期内，膏霜类毛利率为 27.13%，较上年同期下降 3.15 个百分点；面膜类毛利率 35.97%，较上年同期下降 7.44 个百分点，降幅较大；个护类毛利率 17.24%，较上年同期略涨 1.02 个百分点；其他类毛利率 94.41%，上涨 45.36 个百分点。整体毛利为 28.38%，较上年同期下降 4.38 个百分点，主要原因为：

2.1 由于 2020 年因疫情减免 2-6 月社保费用，今年恢复社保费用的正常缴纳，制造端社保费用增长 224 万，拉低毛利 1.3 个百分点；

2.2 江高新厂投厂，提前两个月大量招募及培训生产员工，在此期间并无有效产能，及新厂试生产期间效率较低，因此拉低上半年毛利率；

2.3 客户结构调整，重点开发国内国际知名品牌客户合作，订单金额大，公司适当降低产品价格，实现收入较快增长，规模加速扩大，利润值的稳步提升

3、其他类，毛利率大幅提升，主要原因为，子公司广东悠质检测技术有限公司于 2020 年 5 月取得 CMA 资质后，其他业务成本中，外包检测成本减少，替代为研发费用的内部检测人员费用。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-31,794,460.61	-15,817,478.20	101.01%
投资活动产生的现金流量净额	-12,180,803.13	-32,601,816.63	-62.64%
筹资活动产生的现金流量净额	66,809,619.41	34,571,448.53	93.25%

## 现金流量分析：

1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流出 31,794,460.61 元，净流出较去年增长 101.01%，主要原因为：新增国内国际知名品牌客户，提供信用额度；现有重点客户销量增长同时，信用额度同步增长，应收账款较上年期末上涨 2,669 万；同时原料采购现金支出等增长 3165 万，支付给职工及为职工支付的现金增长 1770 万。

2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流出 12,180,803.13 元，净流出较去年减少 62.64%，主要原因为：购买银行结构性理财产品的投资较上年同期减少 5,638 万，同时新厂建设投资较上年同期增长 3,394 万。

3.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 66,809,619.41 元，净流入较去年增长 93.25%，本期主要筹资来源为借款增长 6634 万。

## 八、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州鹰远生物科技有限公司	子公司	研发服务	为母公司提供研发服务	为母公司提供研发服务	10,000,000.00	16,690,406.04	16,065,179.52	5,828,558.95	1,964,931.84
广州智尚生物科技有限公司	子公司	ODM 化妆品加工生产	为母公司提供辅助性生产、灌装业务	为母公司提供辅助性生产、灌装业务	5,000,000.00	31,613,842.15	3,304,157.95	19,572,720.98	-1,165,671.59

浙江芭薇 生物科技 有限公司	子公 司	暂未 开展 业务	为母 公司 华东 地区 战略 性布 局	为母 公司 华东 地区 战略 性布 局	480, 000.00	433, 337.02	433, 337.02	-	-3, 317. 02
广州芭薇 生物科技 有限公司	子公 司	ODM 化 妆品 加 工生 产	为母 公司 提供 辅助 性生 产、 灌装 业务	为母 公司 提供 辅助 性生 产、 灌装 业务	24, 750, 000.00	67, 291, 290.42	23, 560, 859.12	-	-26, 813.49
广州壹尚 生物材料 有限公司	子公 司	化妆 品原 材料 贸易	为母 公司 提供 上游 原材 料服 务	为母 公司 提供 上游 原材 料服 务	200, 000.00	1, 825, 401.56	152, 687.64	893, 162.78	-47, 396.00
广东悠质 检测技术 有限公司	子公 司	化妆 品检 测服 务	化妆 品检 测服 务	母公 司化 妆品 供应 链战 略布 局	2, 200, 000.00	8, 811, 769.14	3, 392, 581.47	4, 801, 139.00	1, 569, 246.17
欧利宝（广 东）美业 科技有限 公司	参股 公司	海外 化妆 品零 售贸 易	海外 化妆 品零 售贸 易	母公 司海 外化 妆品 零售 贸易 战略 布局	3, 000, 000.00	3, 000, 190.00	2, 999, 440.00	-	-560.00

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
欧利宝（广东）美业科技有限	公司以对外投资的方式成立控股子	本次对外投资有利于公司业务的延

公司	公司，其中广东芭薇生物科技股份 有限公司以货币出资 300 万元，认 缴出资总额的 60%；广州出海通科 技有限公司以货币出资 125 万元， 认缴出资总额的 25%；深圳安赐恒 创企业管理中心（有限合伙）以货 币出资 75 万元，认缴出资总额的 15%。	伸，进一步巩固和提升公司竞争力， 增强公司持续经营能力，提升经营 效益，获得更大的发展空间，符合 全体股东利益和公司发展需要，对 公司的财务状况和经营成果产生积 极影响。
----	---	--

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，合并财务报表的合并范围新增欧利宝（广东）美业科技有限公司，其为控股子公司。

### （三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二）关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司连续三年参与白云区爱心“助苗”捐助活动，开展对特困生的帮扶工作，扶贫项目持续进行中。

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

作为一家非上市公众公司，在创造经济效益的同时，公司始终将社会责任摆在企业发展的重要位置并融入到社会发展实践中去，为当地居民及外来人口提供就业岗位，为员工发展提供成长平台；严格遵守商业道德和职业操守，致力做让消费者安全放心的好产品。

在 2021 年年初，面对广州突如其来的新冠疫情，公司积极响应政府、行业号召，分别向行业协会、街道社区、合作伙伴、附近医院等组织捐赠了近 30 万元的抗疫物资，心系社会，以大爱无疆的精神承担社会责任与践行社会义务，传递正能量。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司经营情况仍然保持健康持续平稳发展，公司坚持“以客户为中心”，重品质、强研发，客户的粘性越来越高。公司的业务、财务、资产、人员、机构独立完整，保持着良好的独立经营能力；会计核算，财务经营管理、风险管理等各项体系运行良好；主要财务、业务经营指标健康；客户资源稳中有增；经营管理层及核心技术人员稳定。

综上所述：公司具备持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 实际控制人不当控制的风险：截止本半年报公告日，公司控股股东和实际控制人为冷群英和刘瑞学（夫妻关系），分别持有公司 29.41%和 17.65%的股权，合计持股比例为 47.06%。同时冷群英担任公司董事长、总经理，刘瑞学担任公司董事、研发部总经理，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。

应对对策：报告期内，公司通过建立三会治理结构，三会议事规则，制定和实施《对外投资管理制度》、《对外担保制度》等管理制度，对实际控制人的经营管理决策进行监督和约束。

2. 经营管理风险：面对品牌化妆品公司的多样化需求和化妆品市场的迅速增长，公司经营规模和主营业务收入也逐步扩大。而公司为之相配套的生产运营能力、信息管理能力和市场开发能力都需要迅速提升，以满足目前公司迅速增长要求，对公司是极大挑战。

应对对策：报告期间，公司创新中心及智慧工厂封顶，计划引进先进的生产设备及自动化设备，开发新产品，提升产能和生产运营能力，同时构建信息化智慧型工厂，增强公司实力。

3. 人才短缺风险：在较短的时间内，公司在细分市场上取得了领先的技术优势和市场地位，管理层普遍具有较高的素质，培养了一批具有研发经验的研发人才，但随着化妆品需求的迅速发展，公司业务规模迅速发展壮大，公司面临短时间内生产人员和优质营销人员的缺口，无论是通过自行培养还是由市场供给，公司均存在较大的人才短缺压力。

应对对策：公司通过员工内训与外训，提高现用员工专业知识；同时公司通过使用各大招聘网站及雇用猎头公司招聘行业人才。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	40,000,000	20,000,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

公司实际控制人、董事长冷群英女士以 7,500,000 股权为公司银行贷款提供质押担保，质押权人为广发银行股份有限公司广州分行，质押期限为 2021 年 6 月 8 日起至 2023 年 6 月 30 日止。此次关联交易为公司偶发性关联交易，此次关联交易的发生是公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

此次关联交易遵循公平、公正、公开的原则，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司以及其他非关联股东的利益，此次关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

**（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021 年 4 月 19 日	2021 年 4 月 19 日	广州出海通科技有限公司、深圳安赐恒创企业管理中心（有限合伙）	欧利宝（广东）美业科技有限公司	现金认购	300 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

广东芭薇生物科技股份有限公司与广州出海通科技有限公司、深圳安赐恒创企业管理中心（有限合伙）成立合资公司，成立公司名称：欧利宝（广东）美业科技有限公司，注册地址为：广州市白云区永平街永泰致和街 7 巷 22 号之二 270 房，注册资本为 500 万元人民币，其中广东芭薇生物科技股份有限公司以货币出资 300 万元，认缴出资总额的 60%；广州出海通科技有限公司以货币出资 125 万元，认缴出资总额的 25%；深圳安赐恒创企业管理中心（有限合伙）以货币出资 75 万元，认缴出资总额的 15%。

本次对外投资有利于公司业务的延伸，进一步巩固和提升公司竞争力，增强公司持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司的财务状况和经营成果产生积极影响。

## （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

### 一、股权激励计划

2021年4月19日，公司召开第二届董事会第十九次会议以及第二届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》等议案。审议过程中，本次激励计划相关的关联董事回避了表决。

2021年4月19日至2021年4月28日，公司对拟激励对象姓名及职务在公司内部进行了公示。公示期满，全体员工对激励对象名单均无异议。并于2021年4月29日，公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《监事会关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》和《独立董事关于公司2021年限制性股票激励计划相关事项的独立意见》，监事会和独立董事对本次股权激励计划发表了同意的意见。

2021年5月10日，公司召开2020年年度股东大会会议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司股权激励事宜获得股东大会批准。同日，公司董事会向激励对象授予权益。

2021年7月9日，公司对陈彪先生的股权激励计划限制性股票合计4,160,000股完成股权登记。

### 二、员工持股计划

2021年4月19日，公司召开第二届董事会第十九次会议以及第二届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司〈2021年员工持股计划（草案）〉的议案》《关于公司〈2021年员工持股计划授予参与对象名单〉的议案》等议案。审议过程中，本次员工持股计划相关的关联董事回避了表决。

2021年4月19日，公司召开2021年第一次职工代表大会，会议审议并通过《关于公司〈2021年员工持股计划（草案）〉的议案》《关于公司〈2021年员工持股计划授予参与对象名单〉的议案》。同日，监事会和独立董事对本次员工持股计划发表了同意的意见。

2021年5月10日，公司召开2020年年度股东大会会议审议通过了《关于公司〈2021年员工持股计划（草案）〉的议案》《关于公司〈2021年员工持股计划授予参与对象名单〉的议案》，公司员工持股计划事宜获得股东大会批准。

2021年7月7日，公司向员工持股计划定向发行股票申请取得中国证监会核准批复。

## （六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年5月13日	-	挂牌	股份增持承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2016年5月13日	-	挂牌	股份增持承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月13日	-	挂牌	补偿承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月13日	-	挂牌	补偿承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月13日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	详见承诺详细情况	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

## 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

2、《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后的一年内，不得转让其所持有的本公司股份”。第二十九条规定：“公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有 5%以上股份的，卖出该股票不受 6 个月时间限制。公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任”。

3、公司共同实际控制人冷群英、刘瑞学出具《承诺函》，若因第三人对公司所租赁的房屋主张权利或政府部门行使职权而致使《房产租赁合同》无效或出现任何纠纷，导致公司需要搬迁或遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，公司实际控制人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

4、公司实际控制人冷群英和刘瑞学分别作出承诺，对于公司未缴或少缴员工社会保险及住房公积金而可能给公司带来的风险，由其无偿代为承担全部费用和经济损失。

## 5、关于减少和规范关联交易的承诺

(1) 本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量减少或避免与芭薇股份之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与芭薇股份签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按有关法律法规、规章、规范性法律文件、章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；

(2) 芭薇股份股东大会或董事会对涉及本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）的相关关联交易进行表决时，本人将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务；

(3) 本人保证，截至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）与芭薇股份在报告期内不存在其他重大关联交易；

(4) 本人承诺依照芭薇股份章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东的地位影响芭薇股份的独立性，本人保证不利用关联交易非法转移芭薇股份的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使芭薇股份承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害芭薇股份及其他股东的利益；

(5) 本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与芭薇股份进行关联交易而给芭薇股份造成损失的，本公司愿意承担赔偿责任。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,026,750	50.70%	0	31,026,750	50.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	11.76%	0	7,200,000	11.76%	
	董事、监事、高管	8,997,750	14.70%	-2,553	8,995,197	14.70%	
	核心员工	667,702	1.05%	0	667,702	1.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,173,250	49.30%	0	30,173,250	49.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	35.29%	0	21,600,000	35.29%	
	董事、监事、高管	30,173,250	49.3%	0	30,173,250	49.3%	
	核心员工	277,500	0.45%	0	277,500	0.45%	
总股本		61,200,000	-	0	61,200,000	-	
普通股股东人数							359

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	冷群英	18,000,000	0	18,000,000	29.41%	13,500,000	4,500,000	6,000,000	0
2	刘瑞学	10,800,000	0	10,800,000	17.65%	8,100,000	2,700,000	0	0
3	冷智刚	9,161,000	0	9,161,000	14.97%	7,620,750	1,540,250	0	0
4	杭州同创	4,460,000	0	4,460,000	7.29%	0	4,460,000	0	0

	伟业资产管理有限 公司-杭州叩同股 权投资合伙企 业（有限合 伙）								
5	深圳同创 伟业资产 管理股份 有限公司 -深圳南 海成长同 赢股权投 资基金 （有限合 伙）	4,172,000	0	4,172,000	6.82%	0	4,172,000	0	0
6	广州白云 美妍投资 合伙企业 （有限合 伙）	1,664,000	0	1,664,000	2.72%	0	1,664,000	0	0
7	谢平美	1,000,000	0	1,000,000	1.63%	0	1,000,000	0	0
8	巫岩	1,000,000	0	1,000,000	1.63%	0	1,000,000	0	0
9	彭刚毅	987,412	0	987,412	1.61%	0	987,412	0	0
10	李元	693,000	0	693,000	1.13%	0	693,000	0	0
	<b>合计</b>	51,937,412	0	51,937,412	84.86%	29,220,750	22,716,662	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

冷群英和刘瑞学为夫妻关系；冷群英和冷智刚为姐弟关系；冷智刚为广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；其余各股东之间不存在关联关系。

质押股份数量说明：

公司实际控制人、董事长冷群英女士以 7,500,000 股权为公司银行贷款提供质押担保，质押权人为广发银行股份有限公司广州分行，质押期限为 2021 年 6 月 8 日起至 2023 年 6 月 30 日止，因质押股份未完成中国结算的质押登记办理，故上表冷群英所列“期末持有的质押股份数量”不包含新增质押的 7,500,000 股权。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年4月19日	-	3	1,285,319	广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙）	不适用	3,855,957	详见本次发行募集资金用途

2021年7月7日，公司收到中国证监会核发的《关于核准广东芭薇生物科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2021〕2323号），核准公司定向发行不超过1,285,319股新股，该批复自核准发行之日起12个月内有效。

本次发行募集资金用途如下：

序号	用途	拟投入金额（元）
1	补充流动资金	3,855,957.00
合计	-	3,855,957.00

注：截止披露日，因新增股票未完成股权登记，暂未挂牌交易。

## （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 募集资金用途变更情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期

冷群英	董事长、总经理	女	1966年2月	2018年8月19日	2021年8月18日
刘瑞学	董事	男	1977年6月	2018年8月19日	2021年8月18日
冷智刚	董事	男	1971年12月	2019年5月28日	2021年8月18日
陈彪	董事	男	1969年10月	2018年8月19日	2021年8月18日
东明	董事	男	1979年6月	2018年8月19日	2021年8月18日
高义	董事	男	1979年8月	2019年4月19日	2021年8月18日
何红渠	独立董事	男	1964年8月	2020年10月14日	2021年8月18日
周世勇	独立董事	男	1976年1月	2020年10月14日	2021年8月18日
丁辉	监事会主席	男	1976年1月	2018年8月19日	2021年8月18日
胡红星	监事	男	1974年11月	2018年8月19日	2021年8月18日
胡晓红	监事	女	1985年9月	2018年8月19日	2021年8月18日
李青园	监事	男	1985年1月	2018年8月19日	2021年8月18日
舒晓航	监事	男	1989年7月	2018年8月19日	2021年8月18日
单楠	董事会秘书	男	1993年2月	2019年5月28日	2021年8月18日
夏玲玲	财务总监	女	1975年11月	2020年9月25日	2021年8月18日
<b>董事会人数：</b>					8
<b>监事会人数：</b>					5
<b>高级管理人员人数：</b>					3

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

冷群英女士和刘瑞学先生为夫妻关系；冷群英女士和冷智刚先生为姐弟关系；单楠先生为冷群英女士、刘瑞学先生的女婿；其余各董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
冷群英	董事长、总经理	18,000,000	0	18,000,000	29.41%	0	0
刘瑞学	董事	10,800,000	0	10,800,000	17.65%	0	0
冷智刚	董事	9,161,000	0	9,161,000	14.97%	0	0
陈彪	董事	0	0	0	0%	0	0
东明	董事	0	0	0	0%	0	0
高义	董事	600,000	2,553	597,447	0.98%	0	0
何红渠	独立董事	0	0	0	0%	0	0
周世勇	独立董事	0	0	0	0%	0	0
丁辉	监事会主席	240,000	0	240,000	0.39%	0	0
胡红星	监事	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
胡晓红	监事	200,000	0	200,000	0.32%	0	0
李青园	监事	100,000	0	100,000	0.16%	0	0
舒晓航	监事	60,000	0	60,000	0.09%	0	0
单楠	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
夏玲玲	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	39,171,000	-	39,168,447	63.98%	0	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
陈彪	董事	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-
备注（如有）	2021年5月10日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》、《关于公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的						

议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，公司董事会向激励对象授予权益。

2021 年 7 月 9 日，公司对陈彪先生的股权激励计划限制性股票合计 4,160,000 股完成股权登记。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	76	26	24	78
技术人员	216	67	29	254
销售人员	36	13	1	48
财务人员	15	4	1	18
生产人员	358	368	74	652
市场人员	21	8	8	21
<b>员工总计</b>	<b>722</b>	<b>486</b>	<b>137</b>	<b>1,071</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	14
本科	99	130
专科	179	218
专科以下	430	709
<b>员工总计</b>	<b>722</b>	<b>1,071</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	40,879,172.94	18,065,943.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	5,000,000.00	72,480,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	41,373,470.98	14,679,526.67
应收款项融资			
预付款项	六（四）	4,286,020.15	2,158,184.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	2,876,366.73	1,771,326.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	49,958,875.33	41,124,660.13
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	六（七）	6,530,528.17	3,922,790.68
<b>流动资产合计</b>		<b>150,904,434.30</b>	<b>154,202,432.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	六（八）	3,000,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（九）	175,714,266.36	25,989,727.70
在建工程	六（十）	55,138,492.91	139,933,386.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十一）	35,231,089.71	35,600,060.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	6,549,247.53	4,264,509.77
递延所得税资产	六（十三）	224,246.00	224,246.00
其他非流动资产	六（十四）	8,217,341.06	758,538.00
<b>非流动资产合计</b>		284,074,683.57	208,270,468.23
<b>资产总计</b>		434,979,117.87	362,472,900.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十五）	36,370,650.31	5,000,000.00
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			
应付账款	六（十六）	50,747,530.84	39,301,254.46
预收款项			
合同负债	六（十七）	19,264,797.49	33,496,184.78
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	六（十八）	9,565,813.80	12,461,598.89
应交税费	六（十九）	3,684,909.56	2,412,588.15
其他应付款	六（二十）	19,880,548.71	8,624,871.19
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	六（二十一）	2,612,363.54	4,183,697.48
<b>流动负债合计</b>		142,126,614.25	105,480,194.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十二）	114,292,568.40	79,320,681.99
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			
递延收益	六（二十三）	5,790,018.10	5,024,606.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		120,082,586.50	84,345,288.80
<b>负债合计</b>		262,209,200.75	189,825,483.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十四）	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	50,276,672.30	50,276,672.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	10,393,497.92	10,393,497.92
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	49,699,970.90	50,777,246.78
归属于母公司所有者权益合计		171,570,141.12	172,647,417.00
少数股东权益	六（二十八）	1,199,776.00	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		172,769,917.12	172,647,417.00
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		434,979,117.87	362,472,900.75

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,566,134.69	13,721,709.37
交易性金融资产		5,000,000.00	55,630,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	47,848,366.65	28,331,423.46
应收款项融资			
预付款项		6,073,235.45	1,883,719.82
其他应收款	十七（二）	27,383,487.24	11,163,239.96
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,958,462.04	40,323,864.71
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		4,950,419.96	3,152,373.26
<b>流动资产合计</b>		<b>166,780,106.03</b>	<b>154,206,330.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	44,430,000.00	42,630,000.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		170,700,819.39	20,864,555.25
在建工程		19,086,755.94	136,342,568.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,348,270.60	12,785,865.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,351,531.09	1,505,984.82
递延所得税资产		7,245.42	7,245.42
其他非流动资产		6,511,806.06	234,630.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>257,436,428.50</b>	<b>215,870,850.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>424,216,534.53</b>	<b>370,077,180.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,370,650.31	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,607,147.78	60,688,021.03
预收款项			
合同负债		17,380,570.69	29,805,695.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,798,295.23	9,571,833.93
应交税费		3,486,264.04	2,259,431.74
其他应付款		19,630,529.21	8,279,754.79
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		2,259,474.19	3,874,740.44
<b>流动负债合计</b>		161,532,931.45	114,479,477.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		88,781,137.10	79,320,681.99
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			
递延收益		5,790,018.10	5,024,606.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		94,571,155.20	84,345,288.80
<b>负债合计</b>		256,104,086.65	198,824,766.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,276,672.30	50,276,672.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,363,253.40	10,363,253.40
一般风险准备			
未分配利润		46,272,522.18	49,412,488.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		168,112,447.88	171,252,414.23
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		424,216,534.53	370,077,180.61

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		177,704,767.90	124,609,917.16
其中：营业收入	六（二十九）	177,704,767.90	124,609,917.16

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		165,638,479.23	114,841,405.02
其中：营业成本	六（二十九）	127,276,347.17	83,791,620.63
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	六（三十）	1,120,079.79	719,736.58
销售费用	六（三十一）	13,208,931.06	9,739,190.62
管理费用	六（三十二）	10,525,648.40	9,696,940.43
研发费用	六（三十三）	12,529,029.30	11,146,558.69
财务费用	六（三十四）	978,443.51	-252,641.93
其中：利息费用		972,917.31	-233,411.89
利息收入		35,158.46	45,595.92
加：其他收益	六（三十五）	420,024.98	889,347.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十六）	427,248.89	950,653.18
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）	六（三十七）	-41,276.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,872,286.15	11,608,512.40
加：营业外收入	六（三十八）	12.63	5,476.36
减：营业外支出	六（三十九）	65,852.78	352,383.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,806,446.00	11,261,604.89
减：所得税费用	六（四十）	1,643,945.88	2,097,574.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,162,500.12	9,164,029.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	六（四十一）	-224.00	

2. 归属于母公司所有者的净利润		11,162,724.12	9,164,029.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
(5) 其他			
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) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.15

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	174,156,439.05	120,884,765.97
减：营业成本	十七（四）	134,120,996.36	84,687,355.98
税金及附加		868,648.43	436,334.70
销售费用		11,969,761.27	8,681,291.35
管理费用		8,906,330.99	7,901,923.06
研发费用		7,257,911.43	7,069,256.72
财务费用		847,015.58	-307,422.37
其中：利息费用		862,262.90	-289,478.56

利息收入		27,936.16	34,843.56
加：其他收益		324,588.71	672,867.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	302,547.78	912,944.22
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）		-41,187.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,771,724.18	14,001,837.90
加：营业外收入		0.74	5,476.36
减：营业外支出		65,802.98	329,374.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,705,921.94	13,677,940.02
减：所得税费用		1,605,888.29	2,082,511.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,100,033.65	11,595,428.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.19

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,271,296.99	131,387,623.00
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			101,205.11
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十二）1	1,220,607.36	2,801,966.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		165,491,904.35	134,290,794.17
购买商品、接受劳务支付的现金		116,816,924.13	85,162,834.06
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		55,276,935.90	37,573,471.87
支付的各项税费		9,988,084.22	6,220,974.2
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十二）2	15,204,420.71	21,150,992.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		197,286,364.96	150,108,272.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,794,460.61	-15,817,478.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		427,248.89	950,653.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六（四十二）3	133,870,000.00	165,000,000.00

<b>投资活动现金流入小计</b>		134,297,248.89	165,950,653.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,588,052.02	44,652,469.81
投资支付的现金		1,500,000.00	
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	六（四十二）4	66,390,000.00	153,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		146,478,052.02	198,552,469.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,180,803.13	-32,601,816.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	
取得借款收到的现金		72,341,399.62	51,286,036.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,480,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		86,021,399.62	51,286,036.64
偿还债务支付的现金		5,998,862.90	16,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,212,917.31	314,588.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,211,780.21	16,714,588.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		66,809,619.41	34,571,448.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-21,126.68	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,813,228.99	-13,847,846.3
加：期初现金及现金等价物余额		18,065,943.95	44,882,359.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,879,172.94	31,034,513.42

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,173,159.38	126,363,016.66
收到的税费返还			67,207.54
收到其他与经营活动有关的现金		316,689.62	3,782,450.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		163,489,849.00	130,212,674.78
购买商品、接受劳务支付的现金		121,140,823.94	88,699,383.74
支付给职工以及为职工支付的现金		41,418,374.89	27,874,315.18
支付的各项税费		7,647,877.32	4,198,842.35
支付其他与经营活动有关的现金		22,387,968.94	21,343,573.79

经营活动现金流出小计		192,595,045.09	142,116,115.06
经营活动产生的现金流量净额		-29,105,196.09	-11,903,440.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		302,547.78	912,944.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		114,020,000.00	124,100,000.00
投资活动现金流入小计		114,322,547.78	125,012,944.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,781,114.48	44,404,460.32
投资支付的现金		1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		63,390,000.00	115,000,000
投资活动现金流出小计		109,471,114.48	159,404,460.32
投资活动产生的现金流量净额		4,851,433.30	-34,391,516.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,829,968.32	43,286,036.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,480,000.00	
筹资活动现金流入小计		51,309,968.32	43,286,036.64
偿还债务支付的现金		998,862.90	16,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,212,917.31	258,521.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,211,780.21	16,658,521.44
筹资活动产生的现金流量净额		37,098,188.11	26,627,515.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,844,425.32	-19,667,441.18
加：期初现金及现金等价物余额		13,721,709.37	40,924,766.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,566,134.69	21,257,325.24

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化情况详见本报告财务报表项目附注；
2. 合并财务报表的新增合并范围情况详见本报告第三节会计数据和经营情况-八；
3. 证券发行情况情况详见本报告第五节股份变动和融资-三；
4. 向所有者分配利润情况详见 2021 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《广东芭薇生物科技股份有限公司 2020 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2021-020）。
5. 根据会计准则的相关规定披露分部报告情况详见本报告财务报表项目附注

#### （二） 财务报表项目附注

## 广东芭薇生物科技股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

广东芭薇生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），公司注册地址、总部地址均

为广州市白云区新贝路 5 号，组织形式为股份有限公司。本公司成立于 2006 年 04 月 30 日，经广州市工商行政管理局核准成立，营业期限为 2006-04-30 至无固定期限，统一社会信用代码为 91440101786096533H。

## 2.公司的业务性质和主要经营活动。

企业属于化妆品制造业，本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为化妆品、美容美发用品等日用化学品的生产与销售。

## 3.母公司以及集团最终母公司的名称。

无。

## 4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告于 2021 年 8 月 3 号经公司董事会批准报出。

## 5.营业期限。

本公司营业期限为 2006 年 04 月 30 日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期合并范围包含子公司广州智尚生物科技有限公司、广州鹰远生物科技有限公司、浙江芭薇生物科技有限公司、广州芭薇生物科技有限公司、广东悠质检测技术有限公司、广州壹尚生物材料有限公司、欧利宝（广东）美业科技有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会

计部函〔2,018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### （2）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

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）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

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

#### 4. 金融工具抵销

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。

#### 5. 金融资产减值

本集团对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对

利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本集团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。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在100万元(含100万元)以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	账龄状态
押金及保证金组合	款项性质
员工往来组合	款项性质
关联方组合	关联方关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
押金及保证金组合	其他方法
员工往来组合	其他方法
关联方组合	其他方法

##### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	0.01	0.00
1-2年	0.05	0.00
2-3年	8.00	8.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

##### (3) 其他方法

组合名称	方法说明
押金及保证金组合	属于押金及保证金性质的款项不计提坏账准备

员工往来组合 属于员工往来性质的款项不计提坏账准备

关联方组合 属于关联方组合的款项不计提坏账准备

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现 值低于其账面价值的差额  
计提坏账准备

#### (十一) 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 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。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货中的原材料盘存制度为实地盘存制; 存货中的半成品和产成品为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

## (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资

产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括商标权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
商标权、专利权	10
外购软件	3-10
土地使用权	20

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （十九）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十）收入

### 1. 收入的确认

本集团的收入主要包括化妆品、美容美发用品等日用化学品。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团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控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

产品销售收入确认方法

公司主营化妆品、美容美发用品等日用化学品的生产与销售。产品销售收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品交付给购货方或客户指定的物流公司，并经购货方或客户指定的物流公司签收后确认。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除

外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （二十三）租赁

#### 1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司已被认定为高新技术企业，适用的所得税税率为 15%。合并范围内的其他子公司适用的所得税税率为 25%。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR201944005478 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按 15%征收企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

经本公司管理层批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整预收账款及财务报表其他相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

#### 会计政策变更的内容和原因

#### 受影响的报表项目名称和金额

执行新收入准则，已收客户对价而应向客户转让商品的义务，该预收款项应列为合同负债；预收的商品款项中，增值税部分应列示为其他流动负债	预收账款期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元； 合同负债期末列示金额 19,264,797.49 元，期初列示金额 33,496,184.78 元； 其他流动负债期末列示金额 2,612,363.54 元，期初列示金额 4,183,697.48 元；
--	--

### 2. 会计估计的变更

本集团本期无会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

本集团本期无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年12月31日，期末指2021年6月30日，上期指2020年上半年，本期指2021年上半年。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目

期末余额

期初余额

现金	30,459.50	9,032.50
银行存款	40,548,142.46	16,416,064.10
其他货币资金	300,570.98	1,640,847.35
<u>合计</u>	<u>40,879,172.94</u>	<u>18,065,943.95</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,841,335.75	1,644,233.36

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## （二）交易性金融资产

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	5,000,000.00	72,480,000.00
其中：银行理财产品	5,000,000.00	72,480,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>72,480,000.00</u>

## （三）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	41,206,821.34
1-2年（含2年）	80,611.12
2-3年（含3年）	48,295.00
3-4年（含4年）	76,280.18
<u>合计</u>	<u>41,412,007.64</u>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,412,007.64	100.00	38,536.66	0.09	41,373,470.98
组合1：预期信用损失组合	41,412,007.64	100.00	38,536.66	0.09	41,373,470.98
<u>合计</u>	<u>41,412,007.64</u>	<u>100.00</u>	<u>38,536.66</u>	<u>0.09</u>	<u>41,373,470.98</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收账款	14,689,224.42	100.00	9,697.75	0.01	14,679,526.67
组合 1: 预期信用损失组合	14,689,224.42	100.00	9,697.75	0.01	14,679,526.67
<u>合计</u>	<u>14,689,224.42</u>	<u>100.00</u>	<u>9,697.75</u>	<u>0.01</u>	<u>14,679,526.67</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失的简化模型

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,206,821.34	4,120.68	0.01
1-2 年 (含 2 年)	80,611.12	40.31	0.05
2-3 年 (含 3 年)	48,295.00	3,863.60	8.00
3-4 年 (含 4 年)	76,280.18	30,512.07	40.00
<u>合计</u>	<u>41,412,007.64</u>	<u>38,536.66</u>	<u>0.09</u>

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
预期信用损失组合	9,697.75	28,838.91			38,536.66
<u>合计</u>	<u>9,697.75</u>	<u>28,838.91</u>			<u>38,536.66</u>

## 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账龄	是否关联
联合利华 (中国) 有限公司	9,364,263.23	22.61	936.43	一年以内	否
山东水漾生物科技有限公司	4,333,595.01	10.46	433.36	一年以内	否
广州极男化妆品有限公司	3,635,780.94	8.78	363.58	一年以内	否
玫莉蔻生物科技成都有限公司	3,427,567.38	8.28	342.76	一年以内	否

山东美貌制药有限公司	3,415,995.62	8.25	341.61	一年以内	否
<u>合计</u>	<u>24,177,202.18</u>	<u>58.38</u>	<u>2,417.74</u>		

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	4,003,967.39	93.43	2,015,634.47	93.39
1-2年(含2年)	165,604.66	3.86	66,648.61	3.09
2-3年(含3年)	47,276.70	1.10	67,366.00	3.12
3年以上	69,171.40	1.61	8,535.40	0.40
<u>合计</u>	<u>4,286,020.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,158,184.48</u>	<u>100.00</u>

注：本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	坏账准备	是否关联
广州供电局(江高项目用)	1,181,210.45	27.56		否
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	352,190.00	8.22		否
广东明顿环保科技有限公司	235,232.50	5.49		否
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	182,772.87	4.26		否
中油碧辟石油有限公司	150,308.57	3.51		否
<u>合计</u>	<u>2,101,714.39</u>	<u>49.04</u>		

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,876,366.73	1,771,326.61
<u>合计</u>	<u>2,876,366.73</u>	<u>1,771,326.61</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及公积金	343,678.71	276,393.02
押金	1,281,514.10	1,103,868.90
备用金	314,182.83	266,236.26
往来款	988,553.37	163,953.23
其他		
<u>合计</u>	<u>2,927,929.01</u>	<u>1,810,451.41</u>

## (2) 坏账准备计提情况

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	39,124.80			<u>39,124.80</u>
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,437.48			<u>12,437.48</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	51,562.28			<u>51,562.28</u>

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用减值	39,124.80	12,437.48			51,562.28
<b>合计</b>	<b>39,124.80</b>	<b>12,437.48</b>			<b>51,562.28</b>

## (4) 按欠款方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 (%)
社保扣款	代扣社保公积金	338,222.71	1年以内	11.55
阿里国际站-yasmi shop 美国	往来款	260,072.50	1年以内	8.88
铭投(广州)物业管理服务有限公司	押金	205,894.00	3年以上	7.03
刘敏仪	押金	200,000.00	1年以内	6.83
上海浦东发展银行股份有限公司 广州分行	押金	165,900.00	1年以内	5.67
<b>合计</b>		<b>1,170,089.21</b>		<b>39.96</b>

## (六) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额
原材料	27,973,488.29		27,973,488.29	21,359,369.60
在产品	5,383,659.77		5,383,659.77	6,647,052.16
库存商品	7,735,354.11		7,735,354.11	7,132,638.85
在途物资				
周转材料	8,866,373.16		8,866,373.16	5,985,599.52
<b>合计</b>	<b>49,958,875.33</b>		<b>49,958,875.33</b>	<b>41,124,660.13</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,782,335.54	3,491,865.62
预缴所得税	113,112.51	15,063.59
待摊费用	1,635,080.12	415,861.47
合计	<u>6,530,528.17</u>	<u>3,922,790.68</u>

## (八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）募集户合伙企业	3,000,000.00	1,500,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	175,714,266.36	25,989,727.70
合计	<u>175,714,266.36</u>	<u>25,989,727.70</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		33,044,865.02	3,423,035.11	1,299,511.48	3,380,281.84	1,358,533.23	<u>42,506,226.68</u>
2. 本期增加金额	<u>135,614,307.13</u>	<u>15,860,210.07</u>	<u>181,161.50</u>	<u>270,325.27</u>	<u>412,123.90</u>	<u>327,820.12</u>	<u>152,665,947.99</u>
(1) 购置		1,791,463.08	181,161.50	257,594.29	412,123.90	308,167.25	<u>2,950,510.02</u>
(2) 在建工程转入	135,614,307.13	14,068,746.99		12,730.98		19,652.87	<u>149,715,437.97</u>
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	<u>135,614,307.13</u>	<u>48,905,075.09</u>	<u>3,604,196.61</u>	<u>1,569,836.75</u>	<u>3,792,405.74</u>	<u>1,686,353.35</u>	<u>195,172,174.67</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额		10,150,075.61	2,174,657.64	868,074.06	2,341,635.00	982,056.67	<u>16,516,498.98</u>
2. 本期增加金额	<u>357,871.09</u>	<u>1,872,323.02</u>	<u>209,256.77</u>	<u>125,597.87</u>	<u>237,783.50</u>	<u>138,577.08</u>	<u>2,941,409.33</u>
(1) 计提	357,871.09	1,872,323.02	209,256.77	125,597.87	237,783.50	138,577.08	<u>2,941,409.33</u>
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	<u>357,871.09</u>	<u>12,022,398.63</u>	<u>2,383,914.41</u>	<u>993,671.93</u>	<u>2,579,418.50</u>	<u>1,120,633.75</u>	<u>19,457,908.31</u>
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	<u>135,256,436.04</u>	<u>36,882,676.46</u>	<u>1,220,282.20</u>	<u>576,164.82</u>	<u>1,212,987.24</u>	<u>565,719.60</u>	<u>175,714,266.36</u>
2. 期初账面价值	<u>0</u>	<u>22,894,789.41</u>	<u>1,248,377.47</u>	<u>431,437.42</u>	<u>1,038,646.84</u>	<u>376,476.56</u>	<u>25,989,727.70</u>

## (十) 在建工程

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,138,492.91	139,933,386.35
<u>合计</u>	<u>55,138,492.91</u>	<u>139,933,386.35</u>

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

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
民科园项目工程	19,086,755.94		19,086,755.94	136,342,568.64		136,342,568.64
从化厂房项目	36,051,736.97		36,051,736.97	3,590,817.71		3,590,817.71
合计	<u>55,138,492.91</u>		<u>55,138,492.91</u>	<u>139,933,386.35</u>		<u>139,933,386.35</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
民科园项目工程	160,000,000.00	136,342,568.64	32,459,625.27	149,715,437.97		19,086,755.94

从化厂房项目	80,000,000.00	3,590,817.71	32,460,919.26		36,051,736.97
合计	<u>240,000,000.00</u>	<u>139,933,386.35</u>	<u>64,920,544.53</u>	<u>149,715,437.97</u>	<u>55,138,492.91</u>

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,678,300.00	1,516,789.83	808,484.11	212,179.12	<u>39,215,753.06</u>
2. 本期增加金额		283,185.84	—	57,425.75	<u>340,611.59</u>
(1) 购置		283,185.84		57,425.75	<u>340,611.59</u>
3. 本期减少金额			404.72	—	<u>404.72</u>
(1) 处置			404.72		<u>404.72</u>
4. 期末余额	<u>36,678,300.00</u>	<u>1,799,975.67</u>	<u>808,079.39</u>	<u>269,604.87</u>	<u>39,555,959.93</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,740,237.75	549,161.99	229,106.40	97,186.51	<u>3,615,692.65</u>
2. 本期增加金额	<u>560,989.50</u>	<u>96,935.14</u>	<u>39,089.14</u>	<u>12,163.79</u>	<u>709,177.57</u>
(1) 计提	560,989.50	96,935.14	39,089.14	12,163.79	<u>709,177.57</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>3,301,227.25</u>	<u>646,097.13</u>	<u>268,195.54</u>	<u>109,350.30</u>	<u>4,324,870.22</u>
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	<u>33,377,072.75</u>	<u>1,153,878.54</u>	<u>539,883.85</u>	<u>160,254.57</u>	<u>35,231,089.71</u>
2. 期初账面价值	<u>33,938,062.25</u>	<u>967,627.84</u>	<u>579,377.71</u>	<u>114,992.61</u>	<u>35,600,060.41</u>

## (十二) 长期待摊费用

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
1、装饰装修工程款	3,230,777.25	2,863,034.86	614,763.81		5,479,048.30
2、车间工程款	683,898.35		294,665.54		389,232.81
3、安装工程款	94,492.06		39,468.93		55,023.13
4、环保治理工程款	185,758.66		67,564.62		118,194.04
5、服务费	53,840.26	306,323.00	11,139.12		349,024.14
6、其他	15,743.19	160,373.55	17,391.63		158,725.11
<u>合计</u>	<u>4,264,509.77</u>	<u>3,329,731.41</u>	<u>1,044,993.65</u>		<u>6,549,247.53</u>

## (十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
资产减值准备	48,822.56	7,375.36	48,822.56	7,375.36
内部交易未实现利润	867,482.56	216,870.64	867,482.56	216,870.64
<u>合计</u>	<u>916,305.12</u>	<u>224,246.00</u>	<u>916,305.12</u>	<u>224,246.00</u>

## (十四) 其他非流动资产

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
预付设备款	7,817,933.06		7,817,933.06	359,130.00		359,130.00

土地购置款	399,408.00	399,408.00	399,408.00	399,408.00
<u>合计</u>	<u>8,217,341.06</u>	<u>8,217,341.06</u>	<u>758,538.00</u>	<u>758,538.00</u>

## (十五) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,059,090.31	-
抵押借款	18,311,560.00	-
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		-
<u>合计</u>	<u>36,370,650.31</u>	<u>5,000,000.00</u>

## (十六) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,392,677.87	39,124,482.13
1-2年(含2年)	45,535.86	91,217.92
2-3年(含3年)	258,190.53	69,073.33
3年以上	51,126.58	16,481.08
<u>合计</u>	<u>50,747,530.84</u>	<u>39,301,254.46</u>

注：本期无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十七) 合同负债

## 1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	18,857,761.64	31,373,165.91
预收技术服务费	199,481.13	2,103,113.21

预收检测费	207,554.72	19,905.66
合 计	<u>19,264,797.49</u>	<u>33,496,184.78</u>

## (十八) 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
一、短期薪酬	12,461,598.89	49,619,105.12	52,514,890.21	9,565,813.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,198,027.71	2,198,027.71	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	<u>12,461,598.89</u>	<u>51,817,132.83</u>	<u>54,712,917.92</u>	<u>9,565,813.80</u>

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,183,534.45	43,804,201.94	46,856,327.03	9,131,409.36
二、职工福利费	70,000.00	2,734,705.57	2,630,705.57	174,000.00
三、社会保险费	-	1,705,759.98	1,705,759.98	-
其中：医疗保险费	-	1,371,464.23	1,371,464.23	-
工伤保险费	-	15,946.84	15,946.84	-
生育保险费	-	211,506.10	211,506.10	-
其他	-	106,842.81	106,842.81	-
四、住房公积金	78,570.00	548,406.00	526,230.00	100,746.00
五、工会经费和职工教育经费	129,494.44	826,031.63	795,867.63	159,658.44
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
八、其他短期薪酬	-			
合计	<u>12,461,598.89</u>	<u>49,619,105.12</u>	<u>52,514,890.21</u>	<u>9,565,813.80</u>

## 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
1. 基本养老保险		2,165,769.50	2,165,769.50	
2. 失业保险费		32,258.21	32,258.21	
<u>合计</u>		<u>2,198,027.71</u>	<u>2,198,027.71</u>	

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		480,434.83
增值税	2,788,503.10	1,353,724.15
城市维护建设税	221,474.08	97,819.70
教育费附加	158,195.78	69,871.22
个人所得税	476,888.30	387,409.79
其他	39,848.30	23,328.46
<u>合计</u>	<u>3,684,909.56</u>	<u>2,412,588.15</u>

## (二十) 其他应付款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,880,548.71	8,624,871.19
<u>合计</u>	<u>19,880,548.71</u>	<u>8,624,871.19</u>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票收款暂挂账	12,480,000.00	
质保金	1,867,000.00	1,865,000.00

水电费	530,947.32	555,667.89
往来款	306,069.49	86,535.00
租金	207,114.00	23,000.00
其他	771,903.83	449,026.67
加工费	2,087,339.85	1,452,957.01
检测费	123,467.98	38,394.26
劳务派遣费	1,496,706.24	3,127,197.24
服务费	10,000.00	1,027,093.12
合计	<u>19,880,548.71</u>	<u>8,624,871.19</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市一木国际生物科技有限公司	250,000.00	业务未完成
东莞市羽馨化妆品有限公司	250,000.00	业务未完成
合计	<u>500,000.00</u>	—

## (二十一) 其他流动负债

借款条件类别	期末余额	期初余额	内容(备注)
预收款中的暂估增值税销项	2,612,363.54	4,183,697.48	
合计	<u>2,612,363.54</u>	<u>4,183,697.48</u>	

## (二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	9,500,000.00	10,000,000.00	3.85
抵押借款	104,792,568.40	69,320,681.99	4.82-4.9
合计	<u>114,292,568.40</u>	<u>79,320,681.99</u>	

## (二十三) 递延收益

## 递延收益情况

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	5,024,606.81	1,090,000.00	324,588.71	5,790,018.10	技改补贴
<u>合计</u>	<u>5,024,606.81</u>	<u>1,090,000.00</u>	<u>324,588.71</u>	<u>5,790,018.10</u>	

## (二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>30,173,250.00</u>						<u>30,173,250.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	30,173,250.00						30,173,250.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	30,173,250.00						30,173,250.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>31,026,750.00</u>						<u>31,026,750.00</u>
1. 人民币普通股	31,026,750.00						31,026,750.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>61,200,000.00</u>						<u>61,200,000.00</u>

## (二十五) 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	50,276,672.30			50,276,672.30
其他资本公积	-			-
<b>合计</b>	<b><u>50,276,672.30</u></b>			<b><u>50,276,672.30</u></b>

## (二十六) 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	10,393,497.92			10,393,497.92
<b>合计</b>	<b><u>10,393,497.92</u></b>			<b><u>10,393,497.92</u></b>

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	50,777,246.78	64,804,007.15
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>50,777,246.78</u>	<u>64,804,007.15</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,162,724.12	28,242,965.76
减：提取法定盈余公积		2,489,726.13
本年分配现金股利数	12,240,000.00	9,180,000.00
转增资本		30,600,000.00
期末未分配利润	<u>49,699,970.90</u>	<u>50,777,246.78</u>

## (二十八) 少数股东权益

项目	本期金额	上期金额
资本金 40%-欧利宝（广东）美业科技有限公司	1,200,000.00	
本期净利润 40%-欧利宝（广东）美业科技有限公司	-224.00	
<b>合计</b>	<b><u>1,199,776.00</u></b>	

## (二十九) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,200,626.56	127,136,249.06	123,761,383.97	83,359,330.86
其他业务	2,504,141.34	140,098.11	848,533.19	432,289.77
<u>合计</u>	<u>177,704,767.90</u>	<u>127,276,347.17</u>	<u>124,609,917.16</u>	<u>83,791,620.63</u>

## (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	564,985.68	376,191.78
教育费附加	403,561.24	268,708.39
土地使用税	46,691.45	6,861.24
车船使用税	634.64	1,834.64
印花税	101,709.82	63,643.51
环境保护税	2,496.96	2,497.02
<u>合计</u>	<u>1,120,079.79</u>	<u>719,736.58</u>

## (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,941,322.78	5,438,193.07
广告宣传费	3,052,463.49	2,303,723.47
咨询费	674,719.81	1,180,760.71
社保费	442,979.31	133,269.68
业务招待费	389,729.51	11,942.54
工会经费	137,549.23	84,576.74
办公费	117,825.02	22,769.73
差旅费	80,024.18	23,915.78
快递费	132,166.09	49,417.42
运输费	-	197,738.61
折旧费	61,353.71	34,527.30

住房公积金	59,598.00	45,738.00
车辆维持费	44,199.99	24,087.25
报关费	23,768.56	-
职工福利费	17,149.20	10,640.00
招聘费	11,881.19	-
低值易耗品摊销	10,157.48	1,431.29
市内交通费	9,536.65	5,333.90
装修费	2,446.26	2,446.26
工作餐费	60.60	369.00
职工教育经费	-	158,566.54
活动经费	-	9,045.33
会议费	-	500.00
职工培训费	-	198.00
<u>合计</u>	<u>13,208,931.06</u>	<u>9,739,190.62</u>

## (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,254,076.18	4,500,173.33
房租及物业	552,020.35	422,702.03
职工福利费	549,284.14	686,604.52
劳务费	524,172.67	321,478.68
办公费	553,497.73	376,174.75
社保费	423,976.00	158,084.49
咨询费	402,731.94	614,755.86
维修费	306,588.73	413,091.17
折旧费	288,282.66	291,185.45
业务招待餐费	276,775.88	100,970.54
无形资产摊销	242,969.84	362,061.42
工程款摊销	203,090.77	269,443.80
水电费	179,434.15	151,813.76
车辆维持费	152,555.99	67,557.06
工会经费	95,024.77	78,451.70
差旅费	80,799.26	62,703.89

招聘费	104,045.21	86,412.05
住房公积金	75,582.00	62,340.00
市内交通费	46,599.49	-
猎头费	34,621.72	227,579.63
低值易耗品摊销	30,746.78	46,465.59
电话费	29,649.15	64,750.76
广告宣传费	27,039.92	103,203.81
财产保险	25,869.09	36,150.94
工作餐费	22,252.00	15,657.65
快递费	21,235.85	-
劳动保护费	10,680.13	22,727.82
职工教育经费	8,536.00	2,491.00
残保金	3,510.00	270.00
运输费	-	43,752.05
董事会费	-	5,000.00
会议费	-	3,811.00
开办费	-	-
其他	-	99,075.68
合计	<u>10,525,648.40</u>	<u>9,696,940.43</u>

## (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,826,152.26	5,377,023.33
房租及物业	1,298,389.39	1,075,331.34
委外技术咨询费	134,688.83	1,136,665.95
检测费	374,475.69	1,019,875.85
原材料	1,168,937.62	489,623.30
折旧费	693,100.49	639,962.22
水电费	510,433.26	430,356.43
社保费	572,373.54	200,175.34
包装物	72,081.49	125,095.61
工程款摊销	107,775.42	107,775.42
办公费	354,545.45	103,101.30

工会经费	125,947.44	96,998.60
研发器材	44,093.95	102,746.14
住房公积金	84,906.00	74,538.00
专利申请费	19,717.92	41,400.00
福利费	10,920.34	39,784.30
修理费	22,446.90	21,918.70
市内交通费	21,246.31	14,220.42
差旅费	20,332.83	14,039.69
车辆维持费	16,837.38	10,352.60
劳动保护费	317.95	9,750.53
会议费	24,490.56	9,454.60
业务招待费	10,827.00	5,186.52
工作餐费	749.00	241.00
职工教育经费	13,242.28	-
其他	-	941.50
总计	<u>12,529,029.30</u>	<u>11,146,558.69</u>

## (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	972,917.31	-233,411.89
减：利息收入	35,158.46	45,595.92
汇兑净损失	21,126.68	597.10
银行手续费	19,557.98	25,768.78
<u>合计</u>	<u>978,443.51</u>	<u>-252,641.93</u>

## (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	416,980.31	889,347.08
其他	3,044.67	
<u>合计</u>	<u>420,024.98</u>	<u>889,347.08</u>

## (三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	427,248.89	950,653.18
<u>合计</u>	<u>427,248.89</u>	<u>950,653.18</u>

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	41,276.39	
<u>合计</u>	<u>41,276.39</u>	

## (三十八) 营业外收入

## 1. 分类列示

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
1. 政府补助		0.00	0.00
2. 非流动资产毁损报废利得		0	0.00
3. 其他	12.63	5,476.36	12.63
<u>合计</u>	<u>12.63</u>	<u>5,476.36</u>	12.63

## (三十九) 营业外支出

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
1. 公益性捐赠支出	8,049.80	122,000.00	8,049.80
2. 非流动资产毁损报废损失		207,374.24	0.00
3. 其他	57,802.98	23,009.63	57,802.98
<u>合计</u>	<u>65,852.78</u>	<u>352,383.87</u>	65,852.78

## (四十) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,643,945.88</u>	<u>2,097,574.90</u>
其中：当期所得税	1,643,945.88	2,097,574.90
递延所得税		

## (四十一) 少数股东损益

项目	本期发生额	上期发生额
本期净利润-欧利宝（广东）美业科技有限公司	<b>-560.00</b>	
其中：归属少数股东损益（40%）	-224.00	

## (四十二) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,158.46	181,439.27
政府补助	1,090,000.00	1,112,586.05
往来款		
其他	95,448.90	1,507,940.74
<u>合计</u>	<u>1,220,607.36</u>	<u>2,801,966.06</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	13,394,451.87	17,148,408.77
往来支出	1,724,558.08	
其它	85,410.76	4,002,583.47
<u>合计</u>	<u>15,204,420.71</u>	<u>21,150,992.24</u>

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

银行理财产品	133,870,000.00	165,000,000.00
<u>合计</u>	<u>133,870,000.00</u>	<u>165,000,000.00</u>

## 4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	66,390,000.00	153,900,000.00
<u>合计</u>	<u>66,390,000.00</u>	<u>153,900,000.00</u>

**七、合并范围的变更**

本期新增一家参股子公司欧利宝（广东）美业科技有限公司，占该公司60%股份。

**八、在其他主体中的权益**

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 本集团的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广州智尚生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用 服务业	100.00		100.00	直接投资
广州鹰远生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用 服务业	100.00		100.00	直接投资
浙江芭薇生物科技有限公司	湖州	湖州	科技推广和应用 服务业	100.00		100.00	直接投资
广州芭薇生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用 服务业	100.00		100.00	直接投资
广东悠质检测技术有限公司	广州	广州	科技推广和应用 服务业	100.00		100.00	直接投资
广州壹尚生物材料有限公司	广州	广州	科技推广和应用 服务业	100.00		100.00	直接投资
欧利宝（广东）美业科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用 服务业	60.00		60.00	直接投资

## 2. 重要非全资子公司

本集团无重要非全资子公司。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

本集团无在合营企业或联营企业中的权益。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	40,879,172.94			<u>40,879,172.94</u>
交易性金融资产		5,000,000.00		<u>5,000,000.00</u>
应收账款	41,373,470.98			<u>41,373,470.98</u>
其他应收款	2,876,366.73			<u>2,876,366.73</u>
其他权益工具投资			3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>

## (2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	18,065,943.95			<u>18,065,943.95</u>
交易性金融资产		72,480,000.00		<u>72,480,000.00</u>
应收账款	14,679,526.67			<u>14,679,526.67</u>
其他应收款	1,771,326.61			<u>1,771,326.61</u>

其他权益工具投资 1,500,000.00 1,500,000.00

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		36,370,650.31	<u>36,370,650.31</u>
应付账款		50,747,530.84	<u>50,747,530.84</u>
其他应付款		19,880,548.71	<u>19,880,548.71</u>

### (2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
应付账款		39,301,254.46	<u>39,301,254.46</u>
其他应付款		8,624,871.19	<u>8,624,871.19</u>

## (二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

## (三) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目 2021年6月30日

	1年以内	1至3年	3年以上	合计
应付账款	50,392,677.87	303,726.39	51,126.58	<u>50,747,530.84</u>
其他应付款	17,741,322.99	970,709.72	1,168,516.00	<u>19,880,548.71</u>

接上表：

项目	2020年12月31日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合计
应付账款	39,124,482.13	160,291.25	16,481.08	<u>39,301,254.46</u>
其他应付款	6,913,627.01	546,758.18	1,164,486.00	<u>8,624,871.19</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1. 汇率风险

本公司目前经营情况受外汇风险影响不明显。

##### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

## 十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债	262,209,200.75	189,825,483.75
调整后资本	172,769,917.12	172,647,417.00

净负债和资本合计	434,979,117.87	362,472,900.75
杠杆比率	60.28%	52.37

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合计
	价值计量	价值计量	价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,000,000.00			<u>5,000,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	5,000,000.00			<u>5,000,000.00</u>
(1) 理财产品	5,000,000.00			<u>5,000,000.00</u>
(二) 其他权益工具投资			3,00,000.00	<u>3,000,000.00</u>

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

本集团无母公司。

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本集团无重要的合营或联营企业。

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
冷群英	直接持有公司 29.41% 的股权，担任本公司股东、董事长、董

	事、总经理
刘瑞学	直接持有公司 17.65%的股权，担任本公司之子公司广州鹰远生物科技有限公司执行董事、总经理、法定代表人
冷智刚	直接持有公司 14.97%的股权，担任本公司董事，广州智尚生物科技有限公司法定代表人
杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 7.29%的股权
深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	直接持有公司 6.82%的股权

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本集团无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本集团无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

##### 3. 关联租赁情况

本集团无关联租赁情况。

##### 4. 关联担保情况

本集团无关联担保情况。

##### 5. 关联方资金拆借

本集团无关联方资金拆借。

##### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本集团无关联方资产转让、债务重组情况。

##### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,990,703.90	3,454,587.02

##### 8. 其他关联交易

本集团无其他关联交易。

#### （七）关联方应收应付款项

本集团无关联方应收应付款项。

#### （八）关联方承诺事项

本集团无关联方承诺事项。

### 十三、股份支付

截至报告期末，本集团无需披露的股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

截至报告期末，本集团无需披露的承诺及或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需披露的重要资产负债表日后非调整事项。

### 十六、其他重要事项

#### （一）分部信息

（1）由于本集团的营业收入、费用、资产及负债仅与销售化妆品及其相关产品有关，本公司管理层将化妆品业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团仅有化妆品业务分部，从而没有编制分部报告资料。

#### （2）地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）进行划分。

国家或地区	对外交易总额	
	2021 年上半年	2020 年上半年
中国境内	175,923,276.05	122,059,712.95
中国境外	1,781,491.85	2,550,204.21
合计	<u>177,704,767.90</u>	<u>124,609,917.16</u>

#### （3）主要客户

本集团来自各单一客户的收入比重大于本集团总收入的10%的客户：

客户名称	2019 年度营业收入	占本集团全部营业收入的比例（%）
山东水漾生物科技有限公司	36,065,679.90	20.30%

<u>合计</u>	<u>36,065,679.90</u>	<u>20.30%</u>
-----------	----------------------	---------------

## (二) 租赁

## 1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	328,680.70
1-2年（含2年）	328,680.70
2-3年（含3年）	328,680.70
3年以上	328,680.70
<u>合计</u>	<u>1,314,722.80</u>

## 十七、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	47,685,198.71
1-2年（含2年）	77,310.82
2-3年（含3年）	48,295.00
3年以上	75,500.92
<u>合计</u>	<u>47,886,305.45</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>47,886,305.45</u>	<u>100.00</u>	<u>37,938.80</u>	<u>0.08</u>	<u>47,848,366.65</u>
组合1：预期信用损失组合	38,562,827.44	80.53	37,938.80	0.10	38,524,888.64
组合2：关联方组合	9,323,478.01	19.47			9,323,478.01
<u>合计</u>	<u>47,886,305.45</u>	<u>100.00</u>	<u>37,938.80</u>	<u>0.08</u>	<u>47,848,366.65</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>28,340,601.44</u>	<u>100.00</u>	<u>9,177.98</u>	<u>0.03</u>	<u>28,331,423.46</u>
组合 1：预期信用损失组合	12,607,726.34	44.49	9,177.98	0.07	12,598,548.36
组合 2：关联方组合	15,732,875.10	55.51			15,732,875.10
<u>合计</u>	<u>28,340,601.44</u>	<u>100.00</u>	<u>9,177.98</u>	<u>0.03</u>	<u>28,331,423.46</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失的简化模型

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	38,361,720.70	3,836.17	0.01
1至2年(含2年)	77,310.82	38.66	0.05
2-3年(含3年)	48,295.00	3,863.60	8.00
3年以上	75,500.92	30,200.37	40.00
<u>合计</u>	<u>38,562,827.44</u>	<u>37,938.80</u>	<u>0.10</u>

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
鹰远国际生物科技有限公司	123,566.05		
广州智尚生物科技有限公司	8,858,579.58		
广州壹尚生物材料有限公司	341,332.38		
<u>合计</u>	<u>9,323,478.01</u>		

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

预期信用损失	9,177.98	28,760.82	37,938.80
<u>合计</u>	<u>9,177.98</u>	<u>28,760.82</u>	<u>37,938.80</u>

## 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例(%)	坏账准备	账龄	是否关联
联合利华（中国）有限公司	9,364,263.23	19.56	936.43	一年以内	是
广州智尚生物科技有限公司	8,858,579.58	18.50		一年以内	否
山东水漾生物科技有限公司	4,333,595.01	9.05	433.36	一年以内	否
广州极男化妆品有限公司	3,635,780.94	7.59	363.58	一年以内	否
玫莉蔻生物科技成都有限公司	3,409,522.88	7.12	340.95	一年以内	否
合计	<u>29,601,741.64</u>	<u>61.82</u>	<u>2074.32</u>		

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,383,487.24	11,163,239.96
<u>合计</u>	<u>27,383,487.24</u>	<u>11,163,239.96</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	26,347,537.92	10,445,411.60
社保及公积金	224,471.07	174,680.80
押金	704,612.70	466,150.70
备用金	158,416.83	116,121.66
<u>合计</u>	<u>27,435,038.52</u>	<u>11,202,364.76</u>

## (2) 坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）
2,020年1月1日余额	39,124.80		<u>39,124.80</u>
2,020年1月1日余额在 本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	12,426.48		<u>12,426.48</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2,020年12月31日余额	51,551.28		<u>51,551.28</u>

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	39,124.80	12,426.48				51,551.28
<u>合计</u>	<u>39,124.80</u>	<u>12,426.48</u>				<u>51,551.28</u>

## (4) 按欠款方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 期末余额
广州智尚生物科技有限公司	往来款	7,040,190.24	1年以内	25.66	
广州芭薇生物科技有限公司	往来款	18,219,000.00	1年以内	66.41	
社保扣款	代扣社保公积金	223,173.07	1年以内	0.81	
阿里国际站-yasmi shop 美国	往来款	260,072.50	1年以内	0.95	

刘敏仪	押金	200,000.00	1年以内	0.73
	<u>合计</u>	<u>25,942,435.81</u>		<u>94.56</u>

## (三) 长期股权投资

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	44,430,000.00		44,430,000.00	42,630,000.00		42,630,000.00
<u>合计</u>	<u>44,430,000.00</u>		<u>44,430,000.00</u>	<u>42,630,000.00</u>		<u>42,630,000.00</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	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
广州智尚生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州鹰远生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江芭薇生物科技股份有限公司	480,000.00			480,000.00		
广州芭薇生物科技有限公司	24,750,000.00			24,750,000.00		
广东悠质检测技术有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
广州壹尚生物材料有限公司	200,000.00			200,000.00		
欧利宝(广东)美业科技有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
<u>合计</u>	<u>42,630,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>		<u>44,430,000.00</u>		

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,762,403.82	133,980,898.25	120,084,311.35	84,255,066.21
其他业务	394,035.23	140,098.11	800,454.62	432,289.77
<b>合计</b>	<b>174,156,439.05</b>	<b>134,120,996.36</b>	<b>120,884,765.97</b>	<b>84,687,355.98</b>

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	302,547.78	912,944.22

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	416,980.31	886,593.67
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	427,248.89	950,653.18
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,840.15	-346,907.51
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>778,389.05</b>	<b>1,490,339.34</b>
减：所得税影响金额	116,758.36	223,550.90
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>661,630.69</b>	<b>1,266,788.44</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	661,630.69	1,266,788.44
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 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	6.30	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.93	0.17	0.17

广东芭薇生物科技股份有限公司

二〇二一年八月三日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东芭薇生物科技股份有限公司董秘处