

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

2020

公司半年度大事记



2020年2月芭薇股份通过高新技术企业重新认定并获得证书,进一步提升了企业综合竞争力和影响力。



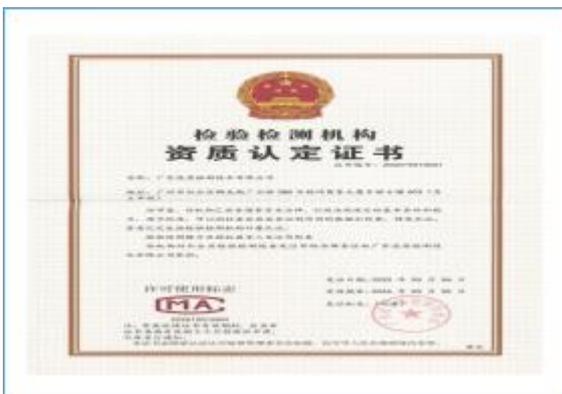
2020年4月,芭薇股份与电商巨头天猫平台首次联手打造超级品类日——“国货盛典,洁面专场”。



2020年3月,芭薇股份被评为2020年度3.15“全国质量产品监督”合格企业。



2020年5月,芭薇股份创新中心&智慧工厂荣耀封顶。



2020年5月,芭薇股份旗下广东悠质检测技术有限公司一举斩获CMA检验资质认定、CNAS国家实验室认可、非特备案检验机构资质,成为国内化妆品生产制造企业首屈一指包揽“三证”的第三方检测机构。



5月份,芭薇股份与联合利华首度牵手,共同打造网红爆品——「多芬芝桃桃沐浴露」,又掀美妆新风潮!

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	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	24
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	30
第八节	备查文件目录	84

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冷智刚及会计机构负责人（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

【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。
品牌经营风险	公司自成立以来一直以 ODM 全部托管加工模式和为主经营生产。虽然公司在化妆品研发领域处于行业领先地位。但是在品牌经营方面，公司与同行业大公司相比处于弱势，没有形成面向最终消费者的品牌化妆品。
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。
规模较小的风险	由于公司所处行业对技术水平、研发能力等要素的要求较高,对企业本身的抗风险能力具备一定要求。虽然公司在商业模式和技术性方面处于行业领先地位,但是在规模竞争力方面,公司与同行业大公司相比处于弱势。若市场环境发生不利于公司发展的变化,或因公司决策失误对公司经营产生负面影响,公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理,则有可能使公司持续经营能力减弱。因此公司存在规模较小,抗风险能力较弱的风险。
内部控制风险	随着公司主营业务不断扩展,公司经营规模进一步扩大,将对公司在战略规则、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求,公司管理层需对体系和制度加强学习和理解,提高规范动作意识。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应发展需求,影响公司稳定发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

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	2020年01月01日至2020年06月30日
报告期初、本期期初	指	2020年01月01日
报告期末、本期期末	指	2020年06月30日
报告上年同期	指	2019年01月01日—2019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、副总经理、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
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司
台湾智尚	指	台湾智尚生医开发有限公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司

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
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	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黄边北路铭润大厦D栋6楼
电话	020-66649933
传真	020-66649942
电子邮箱	3001259166@qq.com
公司网址	www.gzbawei.com
办公地址	广东省广州市白云区罗岗工业区自编18号
邮政编码	510440
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）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品制造（C268）-化妆品制造行业（C2682）
主要产品与服务项目	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）;
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冷群英、刘瑞学
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冷群英、刘瑞学）

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罗岗工业区 自编 18 号	否
注册资本（元）	30,600,000	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

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	124,609,917.16	106,796,195.38	16.68%
毛利率%	32.76%	34.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,164,029.99	9,064,344.91	1.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,897,241.55	6,052,502.41	30.48%
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）	5.79%	6.46%	-
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）	4.99%	4.32%	-
基本每股收益	0.30	0.30	1.10%

上年同期非经常性损益明细更正披露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），更正前金额为 0.00 元，更正后的金额为 3,022,900.00 元。更正前的扣除所得税影响后的非经常性损益为 364,918.58 元，其中归属于母公司所有者的非经常性损益为 364,918.58 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 8,699,426.33，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）为 6.23%；更正后的扣除所得税影响后的非经常性损益为 3,011,842.50 元，其中归属于母公司所有者的非经常性损益为 3,011,842.50 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 6,052,502.41，加权平均净资产收益率%（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）为 4.32%。

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	270,751,899.32	234,230,025.03	15.59%
负债总计	108,003,418.09	80,645,573.79	33.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,748,481.23	153,584,451.24	5.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.32	5.02	5.97%
资产负债率%（母公司）	38.50%	33.71%	-
资产负债率%（合并）	39.89%	34.43%	-
流动比率	202.14%	180.15%	-
利息保障倍数	27.50	44.55	-

（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	-15,817,478.20	-9,552,913.25	65.58%
应收账款周转率	9.07	18.18	-
存货周转率	2.55	3.10	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.59%	-2.71%	-
营业收入增长率%	16.68%	11.07%	-
净利润增长率%	1.10%	93.16%	-

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）	886,593.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	950,653.18
其他营业外收入和支出	-346,907.51
非经常性损益合计	1,490,339.34
减：所得税影响数	223,550.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,266,788.44

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

（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。

客户类型为各化妆品品牌商，所涉及的销售渠道有：日化线、专业线、电商、微商、电视购物、私人订制、社群营销、网红直播。本公司主要从事化妆品的专业策划、研发、制造和销售业务，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。公司致力于ODM 全部托管加工模式，面向客户提供策划、研发、制造为一体的化妆品服务。

收入主要来源于以上三种模式。信息披露期内公司拥有已授权的发明专利41项，已授权的外观专利12项，已授权的实用新型专利1项，已申请并受理专利138项，其中初审合格公示阶段专利121项。公司拥有专业的研发团队，由研发部负责按客户需求研发产品配方，个性化制定开发，为客户提供优质产品及服务。公司目前通过网络资源、参加各大知名化妆品展会、客户口碑传播等方式来拓展新客户。另外，公司品牌顾问会不定期拜访老客户，提升增值服务及新产品推荐，来维护原有的客户。

公司通过在竞争中实现产品、策划、研发、服务的差异化发展战略，凭借强大的研发实力与创新的策划能力，为众多化妆品品牌企业、化妆品代理商提供整套的策划方案及生产加工服务，从而获取收入。

报告期内，公司的商业模式较上年无重大变化，报告期后至年报披露日，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

2020 上半年对中国企业是一个倍受考验的时期，同所有中国制造业企业一样，浓缩了芭薇从煎熬彷徨、到坚守应对、直至出击奋发的艰辛历程。在公司董事长、执行董事的决策带领下，芭薇在年中大考中交出了业绩、利润双增长的答卷，是芭薇多年以来对产品卓越品质的不懈追求、全力支持品牌客户共同成长的践行结果。芭薇公司一直追求的目标——做化妆品行业的领导者，成为倍受尊敬的民族企业——从未动摇。研发中国芯，成就国货品牌崛起。

一、报告期内，重大战略事件回顾

1、芭薇与世界 500 强、全球最大的洗涤、个人护理巨头——联合利华首次携手，共同研发多芬&喜茶联名款芝芝桃桃沐浴露并成功上线销售，正式成为国际大品牌的研发合作方及 ODM 工厂。

2、公司重点服务长期合作大客户业绩的持续增长，同时专注开发优质品牌大客户加入合作。做最优质护肤品、为人类的美丽健康做出卓越贡献——今年芭薇将寻找与服务同其信念相匹配的大客户的理念提升到战略高度，并打造营销、产品设计、配方开发、生产配套等全方位大客户服务体系。

3、公司开展有颜有料、高品质创意网红产品开发，对标年轻人潮流品类，帮助品牌客户加速营销转型，抓住 5G 网红带货新时代机遇。

4、集团专业检测中心——广东悠质检测技术有限公司，今年 5 月取得 CMA，成为全国化妆品企业首家同时具备 CMA 检验资质认定、CNAS 国家实验室认可、非特备案检测机构资质的独立第三方检测机构。强大的检测技术与团队鉴证芭薇产品卓越品质。

5、研发中心新增 14 项护肤品配方、护肤品制备、原料提取物的发明专利，另 19 项在申请中。公司自成立起，15 年坚持不懈自主配方研发，研发经费每年保持高投入，约占收入的 10%。

6、公司江高民科园新厂主体建筑完工，于 5 月 18 日封顶。该项目投资 1.60 亿，预计下半年交付使用，将大大缓解产能压力，满足快速增长的订单生产需求。打造更先进的研发及检测实验室，优美的美妆展示平台，成为芭薇对外展现的美丽窗口。

二、报告期内，重要财务数据

1、报告期内，公司实现营业收入 124,609,917.16 元，较上年同期增长 16.68%。公司所有产品品类销售额全线增长，主要品牌客户销量稳定，同时新增优质合作大品牌客户。公司海外护肤品订单实现首单突破。

2、报告期内，公司毛利率 32.76%，较上年同期 34.94%，下降 2.18 个百分点。主要原因为，疫情影响，公司 2-3 月停工状态，维持工人工资，及相关固定开支，无足够收入匹配，拉低上半年毛利率。

3、报告期内，公司实现净利润 9,164,029.99 元，公司净利润较上年同期上升 1.10%。主要原因为，疫情期毛利率降低，销售费用中广告宣传费用增长，及本期其他收益——政府补贴较去年同期减少 214 万，本期净利润较上年同期增幅较小。

4、报告期内，公司实现扣除非经常性损益后净利润 7,897,241.55 元，较上年同期上升 30.48%；扣非后净资产收益率 4.99%，较去年同期 4.32% 上升 0.67 个百分点。主要原因为，收入加速增长，管理费用等固定费用摊薄，疫情期国家社保减免优惠，收益率提升。

5、报告期内，公司资产总计 270,751,899.32 元，负债总计 108,003,418.09 元，较上年期末分别增长 36,521,874.29 元及 27,357,844.30 元，增长率分别为 15.59%，33.92%。资产增长主要原因为，江高新厂建设加速，在建工程增加 3833 万。资金来源，长期贷款增加 3489 万。长期资产投资与长期贷款相匹配。

资产负债率 39.89%，较上年期末 34.43% 上涨 5.46 百分点，利息保障倍数 27.50，偿债能力充足。

（二） 行业情况

一、宏观环境

1.1 政治环境

我国政府层面对化妆品行业的管理是随行业的发展而逐渐规范化的。2020年6月16日，国务院公布了《化妆品监督管理条例》，并将于2021年1月1日起正式施行。自2013年首次被国务院列入修订计划到正式颁布，《化妆品监督管理条例》的修订工作前后共历时7年之久。由原卫生部于1989年颁布的《化妆品卫生监督条例》在运行了30年后终于退出了历史舞台。因此，《化妆品监督管理条例》的颁布在中国化妆品行业史上具有里程碑的意义，标志着中国化妆品监管走上了更加严格的法制化道路。

1.2 经济环境

中国化妆品行业具有巨大的发展潜力，许多国际日化巨头正通过收购本土品牌等方式力求在中国市场上建立新兴垄断地位，国产化妆品企业面临严峻挑战。目前，化妆品市场的增长方式正由模仿型的粗放增长方式向创新型的集约增长方式转变。国内化妆品市场在发展前期主要是通过对成熟市场的技术、产品、营销方式等进行模仿从而得到快速增长的。

二、行业发展与周期波动：

2.1 根据智研咨询发布的《2020-2026年中国化妆品行业产业运营现状及发展前景分析报告》数据

显示：2018年中国化妆品市场规模4104.79亿元，同比增长12.29%，增速为近五年来最高。预计到2021年将突破5000亿元大关。纵观世界，化妆品市场前五大规模的国家是美国、中国、日本、巴西和德国，2018年规模分别达到895.1、62.04、37.55、30.03、20.17亿美元，中国位列全球第二，并且在体量如此庞大的情况下，近五年CAGR依然高达6.63%，远超其他规模靠前的国家。

2.2 国内人均化妆品消费额低，未来随着消费升级以及化妆品消费习惯、理念的培育，差距有望不断缩小。国内化妆品市场未来有较大增长空间。

2.3 化妆品行业处于行业周期的上升阶段，具备良好的发展空间。

三、市场竞争现状

目前大多数品牌化妆品企业将部分或全部生产业务外包给专门从事化妆品生产的加工型企业，自身则专注于产品研发、品牌运营和营销管理等附加值较高的环节。

3.1 品牌化妆品市场竞争格局外国化妆品占据份额高，本土化妆品厚积薄发。

3.2 国内化妆品代工行业竞争格局目前国内化妆品生产企业（包括品牌商及专注于OEM和ODM的代工商）约有3,000余家，其中中小型企业占90%，但市场份额不到20%，化妆品行业市场较为分散。规范化的企业未来才会有更好的发展。

四、芭薇股份所处的化妆品制造行业，目前保持平稳的增长。国内人均消费水平离美日韩等国还有较大的差距，随着未来消费升级和消费习惯、理念的培育，这个差距有望不断缩小。未来的市场空间依然很大。品牌化妆品行业集中度降低，国内品牌迅速崛起，这对于芭薇股份是一个利好，可以选择的合作品牌更加多元化。国内化妆品OEM/ODM厂家数众多，无序竞争较多。但大的国际厂商和国内一线厂商依然有较大的竞争力，《化妆品生产许可检查要点》有着非常严格的标准和要求。软件上，质量管理体系要更上一层楼，始终贯彻化妆品原料采购、生产、检验、储存和销售整个过程，细微末节，都要严格把控。硬件上，厂房和生产设备要更为细致，生产车间的区分要更为严谨明确。这两大要求势必如大浪淘沙，洗刷掉不少“小作坊”、“小工厂”，对于芭薇股份这类企业来说，会获得更多的市场份额。

（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	31,034,513.42	11.46%	44,882,359.72	19.16%	-30.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	16,493,898.27	6.09%	10,994,874.20	4.69%	50.01%

交易性金融资产	30,100,000.00	11.12%	41,200,000.00	17.59%	-26.94%
存货	41,331,875.39	15.27%	24,466,922.18	10.45%	68.93%
其他流动资产	477,148.84	0.18%	592,657.17	0.25%	-19.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,065,456.05	9.26%	24,399,594.59	10.42%	2.73%
在建工程	73,206,767.40	27.04%	34,873,300.73	14.89%	109.92%
短期借款	8,000,000.00	2.95%	8,000,000.00	3.42%	0.00%
长期借款	43,286,036.64	15.99%	8,400,000.00	3.59%	415.31%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额 31,034,513.42 元，较上年期末下降 30.85%，主要原因为，资金用于提前采购备原材料，防止疫情期上流供应链断货而影响生产。

2、报告期末，交易性金融资产余额 30,100,000.00 元，较上年期末下降 26.94%，主要原因为，购买结构性存款理财的闲置资金减少，为满足长期贷款到位前，江高民科园新厂基建支出要求。

3、报告期末，应收账款余额 16,493,898.27 元，较上年期末增加 50.01%，主要原因为，按照公司信用政策大多数客户在每年年底前应结清所有欠款，每年年底公司应收账款余额较低。另外，公司今年较去年大客户增加，月结款增加。报告期内，应收账款平均周转天数 20.12 天，变现能力良好。

4、报告期末，存货余额 41,331,875.39 元，较上年期末增加 68.93%，主要原因为，疫情期国内外原料供应紧张，提前储备原物料及大客户备货，引起存货库存上涨。

5、报告期末，在建工程余额 73,206,767.40 元，较上年期末增加 109.92%，为江高民科园新厂建设增加，预计年底竣工交付使用。

6、报告期末，长期借款余额 43,286,036.64 元，较上年期末增加 415.31%，为新增工行在建工程抵押专项借款。

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	124,609,917.16	-	106,796,195.38	-	16.68%
营业成本	83,791,620.63	67.24%	69,482,577.46	65.06%	20.59%
毛利率	32.76%	-	34.94%	-	-
销售费用	9,739,190.62	7.82%	7,710,487.64	7.22%	26.31%
管理费用	9,696,940.43	7.78%	10,854,297.55	10.16%	-10.66%
研发费用	11,146,558.69	8.95%	10,238,290.99	9.59%	8.87%

财务费用	-252,641.93	-0.20%	-114,176.30	-0.11%	121.27%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	889,347.08	0.71%	3,022,900.00	2.83%	-70.58%
投资收益	950,653.18	0.76%	995,897.91	0.93%	-4.54%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,608,512.40	9.32%	11,695,901.47	10.95%	-0.75%
营业外收入	5,476.36	0.00%	25,240.47	0.02%	-78.30%
营业外支出	352,383.87	0.28%	500,694.26	0.47%	-29.62%
净利润	9,164,029.99	7.35%	9,064,344.91	8.49%	1.10%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 124,609,917.16 元，较上年同期增长 16.68%。其中：主营业务收入 123,761,383.97 元，其他业务收入 848,533.19 元。主营业务收中：膏霜品类比 73.66%，较上年同期增长 11.77%；面膜品类占比 21.90%，较上年同期增长 26.57%；洗护品类占比 3.76%，较上年同期增长 95.35%。

2、报告期内，公司发生销售费用 9,739,190.62 元，较上年同期增长 26.31%，主要原因为，公司增加营销投入，包括芭薇与品牌商联名的超级品类广告投入，阿里巴巴国际网站建议投入等；以及销售奖金增长。

3、报告期内，公司发生管理费用 9,696,940.43 元，较上年同期下降 10.66%，主要原因为：疫情期办公楼一个月房租减免、国家社保减免优惠政策带来费用下降；另外，受疫情影响，差旅及培训活动减少，相关费用下降。

4、报告期内，公司发生研发费用 11,146,558.69 元，占收入 8.95%，较上年同上涨 8.87%，公司持续保持对研发端的高投入，自主配方研发，新材料基础开发等，为芭薇核心竞争力。

5、报告期内，公司发生财务费用-252,641.93 元，较上年同期下降 121.27%，本期发生利息费用 314,588.11 元，政府利息补贴 548,000.00 元，利息收入 45,595.92 元，手续费用 25,768.78 元，汇兑损失 597.10 元。较去年下降原因为，政府利息补贴较去年增长 32,000.00 元；中行长期借款本期平均余额较上年同期减少；本期新增工行长期基建专项借款 33,286,036.64 元，本期利息 634,482.71 元，资本化入在建工程。

6、报告期内，公司实现其他收益 889,347.08 元，较上年同期减少 70.58%，主要原因为，今年获得的政府补贴减少。

7、报告期内，公司发生营业外支出 352,383.87 元，较上年同期减少 29.62%，主要原因为本期包材报废减少。

(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	123,761,383.97	106,083,487.58	16.66%
其他业务收入	848,533.19	712,707.80	19.06%
主营业务成本	83,359,330.86	69,060,506.89	20.70%
其他业务成本	432,289.77	422,070.57	2.42%

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	91,787,198.59	63,990,113.34	30.28%	11.77%	16.10%	-7.94%
面膜	27,288,822.08	15,443,970.91	43.41%	26.57%	29.32%	-2.69%
洗护	4,685,363.30	3,925,246.61	16.22%	95.35%	96.07%	-1.88%
其他	848,533.19	432,289.77	49.05%	19.06%	2.42%	20.28%
合计	124,609,917.16	83,791,620.63	32.76%	16.68%	20.59%	-6.24%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司各品类收入全线增长，较去年同期整体增幅 16.68%。最大品类膏霜增长 11.77%，另两项小品类面膜、洗护增长迅速，增幅分别达到 26.57%及 95.35%。其他类为其他业务收入，主要为检测费收入，及收取品牌客户自带包材而占用仓库面积的租金收入。

2. 报告期内，公司营业成本较去年同期增长 20.59%，超出收入增长，主要原因为，公司 2-3 月因疫情期处于停工或半开工状态，仍需支付员工最低工资及房租等固定费用；以及 3, 4 月大量工人未返厂，为满足订单生产，使用临时劳务工引起用工成本升高，相关产出低于自有正式工，拉高单位产品制造费用率。

3. 报告期内，公司平均毛利 32.76%，较去年同期下降 6.24%。主要原因为，2-3 月疫情期，公司固定成本无足额收入匹配，及临时劳务工增长增加公司制造费用率，引起毛利下降。公司毛利率最高品类为面膜，因其制造自动化程度最高，灌包环节相对简单，制造费用较低；其次为膏霜，洗护类毛利最低。洗护类毛利低原因为，膏霜类包材主要为客供，收入及成本中不含包材，而洗护类客户的包材主要由我

司提供，收入及成本中含外购包材，从而拉低洗护类毛利率。

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	-15,817,478.20	-9,552,913.25	65.58%
投资活动产生的现金流量净额	-32,601,816.63	16,715,694.89	-295.04%
筹资活动产生的现金流量净额	34,571,448.53	3,215,108.67	975.28%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金净流出-15,817,478.20元，净流出较上年同期增幅65.58%，主要原因为，本期收到政府补贴较去年同期减少214万，及因疫情上游原料供应紧张提前备料，存货较年初增长1686万。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-32,601,816.63元，较上年同期减少-49,317,511.52元，主要原因为，江高民科园新厂在建工程投资增长。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额34,571,448.53元，较上年同期增长975.28%，主要原因为，新增工行在建工程抵押借款，用于江高民科园新厂建设。

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
广州智尚生物科技有限公司	子公司	化妆品生产	不适用	协助生产	500万元	22,724,944.63	3,148,902.98	17,371,080.06	-1,793,694.38
广州鹰	子	化	不	协	1000	14,253,893.72	11,331,687.07	6,449,968.26	791,676.55

远生物 科技有 限公司	公 司	妆 品 研 发	适 用	助 研 发	万 元				
广东悠 质检测 技术有 限公司	子 公 司	化 妆 品 检 测	不 适 用	第 三 方 检 测	1000 万 元	4,271,240.93	448,375.22	661,792.29	-998,444.43

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并报表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**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 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

2020年6月，芭薇股份收到了来自贵州省荔波县小七孔镇的一面锦旗“扶贫济困送温暖，真情帮扶促发展”，以感谢公司爱心善举。于2019年6月，公司向贵州省荔波县小七孔镇捐赠了50000元扶贫资金，帮助贫困群众早日脱贫，助力脱贫攻坚工作。

(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，芭薇股份在创造经济效益的同时，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。疫情期间，芭薇股份驰援疫情防控，

捐赠现金及物资累计 50 余万元，以实际行动激发社会的和谐友爱，互帮互助，传递正能量。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业绩保持快速增长的健康发展态势，市场占有率不断扩大。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：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：加大研发投入、引进先进的生产设备；开发新产品、引入新的营销模式，大力开发新客户；投资建设智能化新工厂，提高产能。

3. 品牌经营风险：公司自成立以来一直以ODM 全部托管加工模式为主经营生产。虽然公司在化妆品研发领域处于行业领先地位。但是在品牌经营方面，公司与同行业大公司相比处于弱势，没有形成面向最终消费者的品牌化妆品。

应对对策：加大宣传力度，提高公司知名度。

4. 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：公司通过员工外训，提高专业知识；公司通过各大招聘网站长期聘请相关人员。

5. 规模较小的风险：由于公司所处行业对技术水平、研发能力等要素的要求较高，对企业本身的抗风险能力具备一定要求。虽然公司在商业模式和技术性方面处于行业领先地位，但是在规模竞争力方面，公司与同行业大公司相比处于弱势。若市场环境发生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则有可能使公司持续经营能力减弱。因此公司存在规模较小，抗风险能力较弱的风险。

应对对策：开发新产品、引入新的营销模式，大力开发新客户，全面提升老客户订单量。应对对策：加大宣传力度，提高公司知名度。

6. 内部控制风险：随着公司主营业务不断扩展，公司经营规模进一步扩大，将对公司在战略规则、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求，公司管理层需对体系和制度加强学习和理解，提高规范动作意识。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应发展需求，影响公司稳定发展的风险。

应对措施：重新梳理业务各流程，找出薄弱的控制关键点，进一步优化内部控制并形成管理文件，加强全员的培训，树立风险控制及管理意识，确保各项内部控制制度能切实有效执行。

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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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。

(二) 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	2016/5/13	-	挂牌	股份增持承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2016/5/13	-	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	2016/5/13	-	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	2016/5/13	-	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	2016/5/13	-	挂牌	减少和规范关联交	详见承诺详细情况	正在履行中

				易承诺		
--	--	--	--	-----	--	--

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。”

履行情况：正在履行

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”。

履行情况：正在履行

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。

履行情况：正在履行

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。

履行情况：正在履行

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价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。

履行情况：正在履行

公司、公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项，严格履行，未有任何违背。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	13,984,875	45.70%	1,528,500	15,513,375	50.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	11.76%	0	3,600,000	11.76%	
	董事、监事、高管	4,953,875	16.19%	-455,000	4,498,875	14.70%	
	核心员工	379,250	1.24%	-43,000	336,250	1.10%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,615,125	54.30%	-1,528,500	15,086,625	49.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,800,000	35.29%	0	10,800,000	35.29%	
	董事、监事、高管	15,161,625	49.55%	-75,000	15,086,625	49.30%	
	核心员工	138,750	0.45%	0	138,750	0.45%	
总股本		30,600,000	-	0	30,600,000	-	
普通股股东人数							230

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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 质押或 司法冻结 股份数量
1	冷群英	9,000,000	0	9,000,000	29.41%	6,750,000	2,250,000	3,000,000
2	刘瑞学	5,400,000	0	5,400,000	17.65%	4,050,000	1,350,000	0
3	冷智刚	5,080,500	-500,000	4,580,500	14.97%	3,810,375	770,125	0
4	杭州同创伟业资产管理有限公司-杭州叩同股权投资合伙企业（有限	2,230,000	0	2,230,000	7.29%	0	2,230,000	0

	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)	2,086,000	0	2,086,000	6.82%	0	2,086,000	0
6	广州白云美妍投资合伙企业(有限合伙)	0	832,000	832,000	2.72%	0	832,000	0
7	彭刚毅	638,000	-18,100	619,900	2.03%	0	619,900	0
8	巫岩	500,000	0	500,000	1.63%	0	500,000	0
9	谢平美	500,000	0	500,000	1.63%	0	500,000	0
10	中山证券有限责任公司	495,000	-100,681	394,319	1.29%	0	394,319	0
	合计	25,929,500	-	26,142,719	85.44%	14,610,375	11,532,344	3,000,000

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；其余各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

冷群英：女，中国国籍，无境外永久居留权，1966年生，本科学历，《全国美容产业发展战略规划纲要》编制组专家成员、国家发改委美容行业标准起草专家成员、广东省美容美发化妆品行业协会副会长。1987年至1995年4月，担任湖南长沙市第24中学教师；1995年4月至1995年6月，担任广东省广州市溢香化工研究所品质管理员；1995年6月至1998年，担任华芳烟用香料有限公司客服及业务员；1998年至2003年，担任广州雅高丽化妆品有限公司总经理；2003年至2006年，担任广州宝生堂化妆品有限公司总经理；2006年至今，任职于本公司，现任本公司董事长、法定代表人、总经

理，兼任广州智尚生物科技有限公司监事、广州鹰远生物科技有限公司监事。

刘瑞学：男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年生，本科学历。2001年至2002年，担任广州新万里化妆品有限公司质检、技术员；2002年至2004年，担任广州天翼化妆品有限公司工程师；2004年至2005年，担任广州蓓柔化妆品有限公司工程师、技术厂长；2006年至今，任职于本公司，现任本公司董事、研发部总经理，兼任广州鹰远生物科技有限公司执行董事、总经理、法定代表人。

截止本年报公告日，冷群英和刘瑞学分别持有公司 29.41%和 17.65%的股权，且二人为夫妻关系，因此认定冷群英和刘瑞学为公司控股股东及实际控制人。此外，刘瑞学自公司 2006 年成立时就已任职于本公司，并主导研发工作，任研发总经理，参与公司经营。报告期内的控股股东及实际控制人未发生变更。

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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2018年4 月13日	41,400,000	700	否	不适用	不适用	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

1、2018 年公司进行第二次股票增发，共增发股票 4,600,000 股，募集资金总额为：41,400,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，本次募集资金已使用 41,672,107.97 元，收到利息收入 273,566.10 元，帐户余额为 1458.13 元。

2、报告期内，募集资金本期使用 700 元，本期收到利息收入 0.94 元，剩余 759.07 元于 2020 年 6 月 3 日转至公司中行一般户，同时注销了该募集资金专户。

公司股票发行所募集的资金与公开披露的募集资金用途一致，全部用于江高地块民科园新厂建设，不存在控股股东、实际控制人资金占用；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形。

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

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、财务总监	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
丁辉	监事会主席	男	1982年7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

			日	日
董事会人数：				6
监事会人数：				5
高级管理人员人数：				3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

冷群英和刘瑞学为夫妻关系；冷群英和冷智刚为姐弟关系；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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
冷群英	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	29.41%	0	0
刘瑞学	董事	5,400,000	0	5,400,000	17.65%	0	0
冷智刚	董事、财务总监	5,080,500	-500,000	4,580,500	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	300,000	0	300,000	0.98%	0	0
丁辉	监事会主席	150,000	-30,000	120,000	0.39%	0	0
胡红星	监事	5,000	0	5,000	0.01%	0	0
胡晓红	监事	100,000	0	100,000	0.32%	0	0
李青园	监事	50,000	0	50,000	0.16%	0	0
舒晓航	监事	30,000	0	30,000	0.09%	0	0
单楠	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	20,115,500	-	19,585,500	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) 股权激励情况

适用 不适用

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	72	7	5	74
技术人员	270	10	28	252
销售人员	22	5	0	27
财务人员	11	3	2	12
生产人员	311	165	118	358
市场人员	16	7	1	22
员工总计	702	197	154	745

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	11
本科	93	107
专科	150	197
专科以下	447	430
员工总计	702	745

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	31,034,513.42	44,882,359.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	30,100,000.00	41,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	16,493,898.27	10,994,874.20
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	4,479,671.48	1,782,372.55
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）	1,638,386.72	1,119,131.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	41,331,875.39	24,466,922.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（七）	172,925.34	
其他流动资产	六、（八）	477,148.84	592,657.17
流动资产合计		125,728,419.46	125,038,316.91
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（九）	25,065,456.05	24,399,594.59
在建工程	六、（十）	73,206,767.40	34,873,300.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十一）	36,234,976.24	36,896,223.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	5,741,665.79	7,242,054.53
递延所得税资产	六、（十三）	330,663.14	330,663.14
其他非流动资产	六、（十四）	4,443,951.24	5,449,871.88
非流动资产合计		145,023,479.86	109,191,708.12
资产总计		270,751,899.32	234,230,025.03
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	8,000,000.00	8,000,000.00
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）	18,218,931.47	24,782,884.55
预收款项	六、（十七）	18,994,286.21	21,883,386.65
合同负债			
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）	8,093,707.91	9,523,792.06
应交税费	六、（十九）	2,689,365.61	914,886.26
其他应付款	六、（二十）	6,201,845.17	4,301,411.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,198,136.37	69,406,361.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十一）	43,286,036.64	8,400,000.00
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、（二十二）	2,519,245.08	2,839,212.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,805,281.72	11,239,212.36
负债合计		108,003,418.09	80,645,573.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十三）	30,600,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	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、（二十五）	7,903,771.79	7,903,771.79
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	73,968,037.14	64,804,007.15
归属于母公司所有者权益合计		162,748,481.23	153,584,451.24
少数股东权益			
所有者权益合计		162,748,481.23	153,584,451.24
负债和所有者权益总计		270,751,899.32	234,230,025.03

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：冷智刚

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,257,325.24	40,924,766.42
交易性金融资产		28,000,000.00	37,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	21,194,794.31	12,180,932.93
应收款项融资			
预付款项		4,763,451.10	1,659,890.01
其他应收款	十五、（二）	1,182,680.13	670,222.35
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		40,580,218.56	24,466,514.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		161,776.33	
其他流动资产			64,559.09
流动资产合计		117,140,245.67	117,066,885.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	41,970,000.00	41,970,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,776,901.31	18,416,216.87
在建工程		73,173,001.89	34,845,721.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,229,173.50	13,641,978.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,529,114.23	3,813,909.57
递延所得税资产		5,967.14	5,967.14
其他非流动资产		3,941,094.96	4,884,395.60
非流动资产合计		154,625,253.03	117,578,189.36
资产总计		271,765,498.70	234,645,075.04
流动负债：			
短期借款			8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,659,561.62	27,119,667.03
预收款项		15,962,626.25	20,860,230.52
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,261,010.15	7,076,816.34
应交税费		2,175,150.11	884,897.81
其他应付款		6,771,287.20	3,929,098.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,829,635.33	67,870,709.74
非流动负债：			
长期借款		43,286,036.64	8,400,000.00
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		2,519,245.08	2,839,212.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,805,281.72	11,239,212.36
负债合计		104,634,917.05	79,109,922.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,600,000.00	30,600,000.00
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		7,873,527.27	7,873,527.27
一般风险准备			
未分配利润		78,380,382.08	66,784,953.37
所有者权益合计		167,130,581.65	155,535,152.94
负债和所有者权益总计		271,765,498.70	234,645,075.04

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：冷智刚

会计机构负责人：夏玲玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		124,609,917.16	106,796,195.38
其中：营业收入	六、（二十七）	124,609,917.16	106,796,195.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		114,841,405.02	99,119,091.82
其中：营业成本	六、(二十七)	83,791,620.63	69,482,577.46
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、(二十八)	719,736.58	947,614.48
销售费用	六、(二十九)	9,739,190.62	7,710,487.64
管理费用	六、(三十)	9,696,940.43	10,854,297.55
研发费用	六、(三十一)	11,146,558.69	10,238,290.99
财务费用	六、(三十二)	-252,641.93	-114,176.30
其中：利息费用		-233,411.89	8,891.33
利息收入		45,595.92	137,099.70
加：其他收益	六、(三十三)	889,347.08	3,022,900
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	950,653.18	995,897.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,608,512.40	11,695,901.47
加：营业外收入	六、(三十五)	5,476.36	25,240.47
减：营业外支出	六、(三十六)	352,383.87	500,694.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,261,604.89	11,220,447.68
减：所得税费用	六、(三十七)	2,097,574.90	2,156,102.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,164,029.99	9,064,344.91

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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,164,029.99	9,064,344.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额			
（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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.30

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：冷智刚

会计机构负责人：夏玲玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	120,884,765.97	106,743,488.38
减：营业成本	十五、（四）	84,687,355.98	74,791,012.90
税金及附加		436,334.70	745,528.64

销售费用		8,681,291.35	7,696,306.60
管理费用		7,901,923.06	8,094,638.51
研发费用		7,069,256.72	7,234,478.24
财务费用		-307,422.37	-112,563.21
其中：利息费用		-289,478.56	8,891.33
利息收入		34,843.56	133,319.49
加：其他收益		672,867.15	2,422,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	912,944.22	936,834.29
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,001,837.90	11,653,820.99
加：营业外收入		5,476.36	21,714.37
减：营业外支出		329,374.24	500,694.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,677,940.02	11,174,841.10
减：所得税费用		2,082,511.31	2,156,102.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,595,428.71	9,018,738.33
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.29

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：冷智刚

会计机构负责人：夏玲玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,387,623.00	106,108,358.48
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			
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	101,645.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）1	2,801,966.06	4,770,668.89
经营活动现金流入小计		134,290,794.17	110,980,672.78
购买商品、接受劳务支付的现金		85,162,834.06	52,353,483.31
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		37,573,471.87	39,286,453.09
支付的各项税费		6,220,974.2	10,305,866.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）2	21,150,992.24	18,587,783.49
经营活动现金流出小计		150,108,272.37	120,533,586.03
经营活动产生的现金流量净额		-15,817,478.20	-9,552,913.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		950,653.18	885,589.70
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、(三十八)3	165,000,000.00	132,129,743.95
投资活动现金流入小计		165,950,653.18	133,015,333.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,652,469.81	16,657,590.28
投资支付的现金			142,000.00
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、(三十八)4	153,900,000.00	99,500,048.48
投资活动现金流出小计		198,552,469.81	116,299,638.76
投资活动产生的现金流量净额		-32,601,816.63	16,715,694.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,286,036.64	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,286,036.64	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,400,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,588.11	3,584,891.33
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			
筹资活动现金流出小计		16,714,588.11	4,784,891.33
筹资活动产生的现金流量净额		34,571,448.53	3,215,108.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,847,846.3	10,377,890.31
加：期初现金及现金等价物余额		44,882,359.72	52,615,439.73
六、期末现金及现金等价物余额		31,034,513.42	62,993,330.04

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：冷智刚

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,363,016.66	106,749,071.48
收到的税费返还		67,207.54	

收到其他与经营活动有关的现金		3,782,450.58	4,227,533.06
经营活动现金流入小计		130,212,674.78	110,976,604.54
购买商品、接受劳务支付的现金		88,699,383.74	68,599,887.24
支付给职工以及为职工支付的现金		27,874,315.18	28,957,971.73
支付的各项税费		4,198,842.35	8,693,393.31
支付其他与经营活动有关的现金		21,343,573.79	15,326,206.50
经营活动现金流出小计		142,116,115.06	121,577,458.78
经营活动产生的现金流量净额		-11,903,440.28	-10,600,854.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		912,944.22	856,270.03
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		124,100,000.00	129,850,000.00
投资活动现金流入小计		125,012,944.22	130,706,270.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,404,460.32	16,074,858.28
投资支付的现金			80,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000	95,650,048.48
投资活动现金流出小计		159,404,460.32	111,804,906.76
投资活动产生的现金流量净额		-34,391,516.10	18,901,363.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,286,036.64	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,286,036.64	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,400,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,521.44	3,584,891.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,658,521.44	4,784,891.33
筹资活动产生的现金流量净额		26,627,515.20	3,215,108.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,667,441.18	11,515,617.70
加：期初现金及现金等价物余额		40,924,766.42	50,624,544.67
六、期末现金及现金等价物余额		21,257,325.24	62,140,162.37

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：冷智刚

会计机构负责人：夏玲玲

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

广东芭薇生物科技股份有限公司

2020 年度半年报财务报表附注

（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罗岗工业区自编 18 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 2020 年 4 月 27 日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及广东悠质检测有限公司。

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〔2018〕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）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。

（六）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”。

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。

（七）应收款项

1. 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。

本集团对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 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进行处理。

本集团将购买或源生时未发生信用减值的其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款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

对于处于该阶段的其他应收款，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

对于处于该阶段的其他应收款，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

对于处于该阶段的其他应收款，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。

（八）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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

（九）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) 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
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	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。

（十一）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。

（十二）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合理地摊销，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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.具体确认方法

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。

（十六）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：

1)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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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	16%、13%、6%
消费税	应缴流转税税额	7%
营业税	应缴流转税税额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：1、本公司增值税适用 16%、13%的税率，合并范围内的其他子公司对外提供咨询服务，增值税适用 6%的税率。

2、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）税收优惠及批文

本公司于 019 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

本公司本年度未发生会计政策变更事项

2. 会计估计的变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，上期指2019年上半年，本期指2020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	50,211.50	77,066.50
银行存款	28,535,127.04	44,653,651.49
其他货币资金	2,449,174.88	151,641.73
合计	<u>31,034,513.42</u>	<u>44,882,359.72</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末不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	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>30,100,000.00</u>	<u>41,200,000.00</u>
其中：其他	30,100,000.00	41,200,000.00
合计	<u>30,100,000.00</u>	<u>41,200,000.00</u>

（三）应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>16,494,810.02</u>	<u>100.00</u>	<u>911.75</u>	<u>0.006</u>	<u>16,493,898.27</u>
其中：预期信用损失组合	16,494,810.02	100.00	911.75	0.006	16,493,898.27
合计	<u>16,494,810.02</u>	<u>100.00</u>	<u>911.75</u>	<u>0.006</u>	<u>16,493,898.27</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	<u>10,995,785.95</u>	<u>100.00</u>	<u>911.75</u>	<u>0.01</u>	<u>10,994,874.20</u>
其中：预期信用损失组合	10,995,785.95	100.00	911.75	0.01	10,994,874.20
<u>合计</u>	<u>10,995,785.95</u>	<u>100.00</u>	<u>911.75</u>	<u>0.01</u>	<u>10,994,874.20</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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,184,056.75	163.52	0.001
1-2年(含2年)	201,383.03	201.38	0.1
2-3年(含3年)	109,370.24	546.85	0.5
<u>合计</u>	<u>16,494,810.02</u>	<u>911.75</u>	<u>0.006</u>

2.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	
预期信用损失组合	911.75				911.75
<u>合计</u>	<u>911.75</u>				<u>911.75</u>

3.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

项目	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
成都盛林风行商贸有限责任公司	2,188,802.27	13.27	22.12
山东朵拉朵尚生物科技有限公司	1,405,289.72	8.52	14.20
上海新高姿化妆品有限公司	1,380,308.10	8.37	13.95
广州梵蜜琳生物科技有限公司	1,284,473.45	7.79	12.98
一木国际	1,156,578.52	7.01	11.69

<u>合计</u>	<u>7,415,452.06</u>	<u>44.96</u>	<u>74.94</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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,427,343.00	98.83	1,682,643.63	94.40
1-2年 (含2年)	33,266.40	0.74	91,193.52	5.12
2-3年 (含3年)	19,062.08	0.43	8,535.40	0.48
<u>合计</u>	<u>4,479,671.48</u>	<u>100.00</u>	<u>1,782,372.55</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

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比 例 (%)	坏账准备
阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司	634,024.51	1年以内	14.15	
广州马通传媒科技有限公司	400,000.00	1年以内	8.93	
爱恩 (广州) 文化传播有限公司	300,000.00	1年以内	6.7	
广州妆主会信息科技有限公司	300,000.00	1年以内	6.7	
立道	228,343.37	1年以内	5.1	
<u>合计</u>	<u>1,862,367.88</u>		<u>41.57</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,638,386.72	1,119,131.09
<u>合计</u>	<u>1,638,386.72</u>	<u>1,119,131.09</u>

2. 其他应收款

(1) 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 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应 收款	<u>8,019.54</u>	<u>0.48</u>	<u>24.99</u>	<u>0.31</u>	<u>7,994.55</u>
其中：预期信用损失组合	8,019.54	0.48	24.99	0.31	7,994.55
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的其他应收款	1,669,392.17	99.52	39,000.00	2.34	1,630,392.17
合计	<u>1,677,411.71</u>	<u>100.00</u>	<u>39,024.99</u>	<u>2.33</u>	<u>1,638,386.72</u>

续：

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款	<u>8,019.54</u>	<u>0.69</u>	<u>24.99</u>	<u>0.31</u>	<u>7,994.55</u>
其中：账龄分析法组合	8,019.54	0.69	24.99	0.31	7,994.55
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的其他应收款	1,150,136.54	99.31	39,000.00	3.39	1,111,136.54
合计	<u>1,158,156.08</u>	<u>100.00</u>	<u>39,024.99</u>	<u>3.37</u>	<u>1,119,131.09</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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,707.54	0.03	
2至3年 (含3年)	312.00	24.96	8.00
合计	<u>8,019.54</u>	<u>24.99</u>	<u>8.00</u>

(2) 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
押金保证金	901,052.40	857,714.40
代扣社保公积金	170,509.75	152,342.23
备用金	425,715.60	140,079.91
往来款	117,642.86	312.00
其他	62,491.10	7,707.54

合计 1,677,411.71 1,158,156.08

(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	
预期信用损失组合	24.99				24.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	39,000.00				39,000.00
<u>合计</u>	<u>39,024.99</u>				<u>39,024.99</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
广州铭润投资管理有限公司	押金	236,470.00	1年以内	14.10	
黎国伦	押金	153,450.00	1年以内	9.15	
社保扣款	代扣社保公积金	147,497.71	1年以内	8.79	
广州雅殿物业管理有限公司	押金	138,642.40	1年以内	8.27	
黎翠莹	押金	137,000.00	1年以内	8.17	
<u>合计</u>		<u>813,060.11</u>			<u>48.48</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	20,989,600.70		20,989,600.70	14,777,502.24
在产品	3,166,152.10		3,166,152.10	2,875,938.97
库存商品	11,329,310.82		11,329,310.82	3,985,573.07
在途物资	15,770.53		15,770.53	15,770.53
周转材料	5,831,041.24		5,831,041.24	2,812,137.37
<u>合计</u>	<u>41,331,875.39</u>		<u>41,331,875.39</u>	<u>24,466,922.18</u>

(七) 一年内到期的非流动资产

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-服务费	159,755.74	
待摊费用-其他	13,169.60	
<u>合计</u>	<u>172,925.34</u>	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	461,774.49	506,467.59
企业所得税	0.00	61,590.62
其他	15,374.35	24,598.96
<u>合计</u>	<u>477,148.84</u>	<u>592,657.17</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	25,065,456.05	24,399,594.59
<u>合计</u>	<u>25,065,456.05</u>	<u>24,399,594.59</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	<u>28,116,206.10</u>	<u>3,466,710.49</u>	<u>1,764,116.66</u>	<u>3,327,185.49</u>	<u>1,200,632.00</u>	<u>37,874,850.74</u>
2.本期增加金额	<u>2,837,704.42</u>	<u>175,349.01</u>	<u>115,423.64</u>	<u>20,884.96</u>	<u>42,035.38</u>	<u>3,191,397.41</u>
(1) 购置	2,837,704.42	175,349.01	115,423.64	20,884.96	42,035.38	<u>3,191,397.41</u>
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	<u>30,953,910.52</u>	<u>3,642,059.5</u>	<u>1,879,540.3</u>	<u>3,348,070.45</u>	<u>1,242,667.38</u>	<u>41,066,248.15</u>

二、累计折旧

1.期初余额	8,199,006.17	1,968,320.02	843,797.43	1,806,139.30	657,993.23	<u>13,475,256.15</u>
2.本期增加金额	<u>1,738,583.27</u>	<u>157,158.17</u>	<u>189,727.4</u>	<u>276,236.34</u>	<u>163,830.77</u>	<u>2,525,535.95</u>
(1) 计提	1,738,583.27	157,158.17	189,727.4	276,236.34	163,830.77	<u>2,525,535.95</u>
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	<u>9,937,589.44</u>	<u>2,125,478.19</u>	<u>1,033,524.83</u>	<u>2,082,375.64</u>	<u>821,824</u>	<u>16,000,792.10</u>
三、账面价值						
1.期末账面价值	<u>21,016,321.08</u>	<u>1,516,581.31</u>	<u>846,015.47</u>	<u>1,265,694.81</u>	<u>420,843.38</u>	<u>25,065,456.05</u>
2.期初账面价值	<u>19,917,199.93</u>	<u>1,498,390.47</u>	<u>920,319.23</u>	<u>1,521,046.19</u>	<u>542,638.77</u>	<u>24,399,594.59</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	73,206,767.40	34,873,300.73
<u>合计</u>	<u>73,206,767.40</u>	<u>34,873,300.73</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	账面余额	减值准备
民科园项目工程	73,173,001.89		34,845,721.73	
从化地块前期工程费	33,765.51		27,579.00	
<u>合计</u>	<u>73,206,767.40</u>		<u>34,873,300.73</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	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
民科园项目工程	160,000,000.00	34,845,721.73	38,327,280.16			73,173,001.89
<u>合计</u>	<u>160,000,000.00</u>	<u>34,845,721.73</u>	<u>38,327,280.16</u>			<u>73,173,001.89</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
45.73	45.73		634,482.71	8.30	自有资金
<u>45.73</u>	<u>45.73</u>		<u>634,482.71</u>	<u>8.30</u>	

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	商标权	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,438,347.35	808,079.39	212,704.12	36,678,300.00	<u>39,137,430.86</u>
2. 本期增加金额	<u>18,265.49</u>	<u>6,226.42</u>			<u>24,491.91</u>
(1) 购置	18,265.49	6,226.42			<u>24,491.91</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>1,456,612.84</u>	<u>814,305.81</u>	<u>212,704.12</u>	<u>36,678,300.00</u>	<u>39,161,922.77</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	371,899.00	144,792.29	106,257.57	1,618,258.75	<u>2,241,207.61</u>
2. 本期增加金额	<u>74,397.91</u>	<u>39,903.77</u>	<u>10,447.74</u>	<u>560,989.50</u>	<u>685,738.92</u>
(1) 计提	74,397.91	39,903.77	10,447.74	560,989.50	<u>685,738.92</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>446,296.91</u>	<u>184,696.06</u>	<u>116,705.31</u>	<u>2,179,248.25</u>	<u>2,926,946.53</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	1,010,315.93	629,609.75	95,998.81	34,499,051.75	<u>36,234,976.24</u>
2. 期初账面价值	1,066,448.35	663,287.10	106,446.55	35,060,041.25	<u>36,896,223.25</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装饰装修工程款	3,715,246.89	451,996.93	527,652.48	0.00	3,639,591.34
车间工程款	2,637,055.59	0.00	1,046,932.24	0.00	1,590,123.35
安装工程款	108,412.16	0.00	35,120.04	0.00	73,292.12
环保治理工程款	388,991.64	0.00	88,174.50	44,595.89	256,221.25

服务费	210,715.08	22,277.23	157,719.59	0.00	75,272.72
其他	181,633.17	0.00	74,468.16	0.00	107,165.01
<u>合计</u>	<u>7,242,054.53</u>	<u>474,274.16</u>	<u>1,930,067.01</u>	<u>44,595.89</u>	<u>5,741,665.79</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	39,936.74	6,006.10	39,936.74	6,006.10
内部交易未实现利润	1,298,628.16	324,657.04	1,298,628.16	324,657.04
<u>合计</u>	<u>1,338,564.90</u>	<u>330,663.14</u>	<u>1,338,564.90</u>	<u>330,663.14</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	4,044,543.24		4,044,543.24	5,050,463.88		5,050,463.88
土地购置款	399,408.00		399,408.00	399,408.00		399,408.00
<u>合计</u>	<u>4,443,951.24</u>		<u>4,443,951.24</u>	<u>5,449,871.88</u>		<u>5,449,871.88</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

注：以冷群英、刘瑞学个人担保及以冷群英持有广东芭薇生物科技股份有限公司300万股的股份质押取得借款。

(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）	18,143,870.79	24,589,271.38
1-2年（含2年）	30,003.73	176,615.59

2-3年（含3年）	23,757.59	12,246.50
3年以上	21,299.36	4,751.08
<u>合计</u>	<u>18,218,931.47</u>	<u>24,782,884.55</u>

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	17,535,699.24	20,042,852.21
1年以上	1,458,586.97	1,840,534.44
<u>合计</u>	<u>18,994,286.21</u>	<u>21,883,386.65</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津晴洋商贸有限公司	136,500.00	业务未完成
北京多康茶益科技有限公司	91,953.14	业务未完成
谜之慕	70,291.32	业务未完成
北京海润摩尔电子商务有限公司	63,539.00	业务未完成
广州返纯生物科技有限公司	54,170.00	业务未完成
<u>合计</u>	<u>416,453.46</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	9,523,792.06	34,286,599.36	35,716,683.51	8,093,707.91
二、离职后福利中-设定提存计划负债		214,338.60	214,338.60	
<u>合计</u>	<u>9,523,792.06</u>	<u>34,500,937.96</u>	<u>35,931,022.11</u>	<u>8,093,707.91</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	9,366,443.93	32,063,507.81	33,502,824.41	7,927,127.33
二、职工福利费				
三、社会保险费		666,802.40	666,802.40	

其中：1. 医疗保险费		554,021.24	554,021.24	
2. 工伤保险费		2,443.78	2,443.78	
3. 生育保险费		110,337.38	110,337.38	
四、住房公积金	52,374.00	326,634.00	327,054.00	51,954.00
五、工会经费和职工教育经费	104,974.13	562,852.75	553,200.30	114,626.58
<u>合计</u>	<u>9,523,792.06</u>	<u>34,286,599.36</u>	<u>35,716,683.51</u>	<u>8,093,707.91</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	-	211,044.26	211,044.26	-
2. 失业保险费	-	3,294.34	3,294.34	-
<u>合计</u>	-	<u>214,338.60</u>	<u>214,338.60</u>	-

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	443,720.22	
2. 增值税	1,786,343.23	612,008.75
3. 印花税	15,807.72	1,239.32
4. 土地使用税		
5. 城市维护建设税	140,277.39	44,978.71
6. 教育费附加	100,198.12	32,127.65
7. 代扣代缴个人所得税	201,770.35	210,550.69
8. 其他	1,248.58	13,981.14
<u>合计</u>	<u>2,689,365.61</u>	<u>914,886.26</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,201,845.17	4,301,411.91
<u>合计</u>	<u>6,201,845.17</u>	<u>4,301,411.91</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,875,000.00	2,075,000.00
水电费	543,715.68	578,379.74
加工费	1,329,662.14	555,010.13
劳务派遣费	1,732,032.49	350,000.00
检测费	103,842.27	170,267.24
非关联往来款	89266.38	41,544.60
应付租金	102,856.13	177,896.48
其他	425,470.08	353,313.72
合计	<u>6,201,845.17</u>	<u>4,301,411.91</u>

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
中行保证及质押借款		8,400,000.00	6.65
中行保证及质押借款	10,000,000.00		4.75
工行在建工程抵押借款	33,286,036.64		4.90
合计	<u>43,286,036.64</u>	<u>8,400,000.00</u>	

注：中行保证及质押借款以冷群英、刘瑞学个人担保，及以冷群英持有广东芭薇生物科技股份有限公司300万股的股份质押取得借款。

工行在建工程抵押借款，抵押物为江高民科园新厂在建工程。

(二十二) 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	2,839,212.36		319,967.28	2,519,245.08	技改补贴、骨干企业培优资金及制造补贴
合计	<u>2,839,212.36</u>		<u>319,967.28</u>	<u>2,519,245.08</u>	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	16,615,125.00				-1,528,500.00		15,086,625.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	16,615,125.00				-1,528,500.00		15,086,625.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	16,615,125.00				-1,528,500.00		15,086,625.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	13,984,875.00				1,528,500.00		15,513,375.00
1.人民币普通股	13,984,875.00				1,528,500.00		15,513,375.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	30,600,000.00						30,600,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	50,276,672.30			50,276,672.30
合计	50,276,672.30			50,276,672.30

(二十五) 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	7,903,771.79			7,903,771.79
合计	7,903,771.79			7,903,771.79

(二十六) 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	64,804,007.15	49,025,563.25

调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		91,880.85
调整后期初未分配利润	64,804,007.15	49,117,444.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,164,029.99	20,849,882.96
减：提取法定盈余公积		2,103,319.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,060,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>73,968,037.14</u>	<u>64,804,007.15</u>

（二十七）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,761,383.97	83,359,330.86	106,083,487.58	69,060,506.89
其他业务	848,533.19	432,289.77	712,707.80	422,070.57
<u>合计</u>	<u>124,609,917.16</u>	<u>83,791,620.63</u>	<u>106,796,195.38</u>	<u>69,482,577.46</u>

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	376,191.78	512,983.16	流转税*7%
教育费附加	268,708.39	366,416.57	流转税*3%/2%
土地使用税	6,861.24		
车船使用税	1,834.64	10,313.00	排量：1.0升（含）以下 60—360元
印花税	63,643.51	54,755.69	销售合同的0.3%
环保税	2,497.02	3146.06	单位税额2.8元/L
<u>合计</u>	<u>719,736.58</u>	<u>947,614.48</u>	

（二十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,438,193.07	4,599,107.96
广告宣传费	2,303,723.47	696,334.68
咨询费	1,180,760.71	-

运输费	197,738.61	44,201.45
职工教育经费	158,566.54	10,413.96
社保费	133,269.68	145,339.34
工会经费	84,576.74	59,926.96
快递费	49,417.42	-
住房公积金	45,738.00	21,300.00
折旧费	34,527.30	14,599.82
车辆维持费	24,087.25	174,286.81
差旅费	23,915.78	243,430.35
办公费	22,769.73	11,795.62
业务招待费	11,942.54	1,054,777.22
职工福利费	10,640.00	12,598.36
活动经费	9,045.33	31,080.21
市内交通费	5,333.90	64,163.46
装修费	2,446.26	-
低值易耗品摊销	1,431.29	-
会议费	500	253,739.62
工作餐费	369	361.27
职工培训费	198	-
其他		273,030.55
合计	9,739,190.62	7,710,487.64

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,500,173.33	5,022,713.96
职工福利费	686,604.52	529,787.96
咨询费	614,755.86	829,357.70
房租及物业	422,702.03	552,685.22
维修费	413,091.17	205,130.13
办公费	376,174.75	330,905.51
无形资产摊销	362,061.42	461,615.07
劳务费	321,478.68	-
折旧费	291,185.45	298,759.66
工程款摊销	269,443.80	116,826.36

猎头费	227,579.63	30,922.33
社保费	158,084.49	346,229.15
水电费	151,813.76	511,173.02
广告宣传费	103,203.81	-
业务招待餐费	100,970.54	135,365.55
招聘费	86,412.05	114,845.93
工会经费	78,451.70	146,311.97
车辆维持费	67,557.06	109,326.21
电话费	64,750.76	63,355.72
差旅费	62,703.89	176,640.24
住房公积金	62,340.00	77,424.00
低值易耗品摊销	46,465.59	4,654.86
运输费	43,752.05	25,465.85
财产保险	36,150.94	-
劳动保护费	22,727.82	-
工作餐费	15,657.65	38,569.10
董事会费	5,000.00	-
会议费	3,811.00	4,448.00
职工教育经费	2,491.00	379,004.10
残保金	270.00	-
开办费	-	10,946.00
其他	99,075.68	331,833.95
合计	<u>9,696,940.43</u>	<u>10,854,297.55</u>

(三十一) 研究与开发费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,377,023.33	5,048,522.61
房租及物业	1,075,331.34	1,030,661.35
委外技术咨询费	1,136,665.95	582,988.81
检测费	1,019,875.85	344,722.57
原材料	489,623.30	854,600.53
折旧费	639,962.22	610,656.20
水电费	430,356.43	439,901.04
社保费	200,175.34	471,615.42

包装物	125,095.61	74,242.89
工程款摊销	107,775.42	-
办公费	103,101.30	30,643.83
工会经费	96,998.60	28,478.03
研发器材	102,746.14	118,522.92
住房公积金	74,538.00	64,476.00
专利申请费	41,400.00	173,238.79
福利费	39,784.30	26,455.56
修理费	21,918.70	9,605.50
市内交通费	14,220.42	5,107.49
差旅费	14,039.69	150,398.44
车辆维持费	10,352.60	12,154.78
劳动保护费	9,750.53	-
会议费	9,454.60	8,218.86
业务招待费	5,186.52	673.40
工作餐费	241.00	1,005.00
职工教育经费	-	14,556.31
其他	941.50	136,844.66
总计	<u>11,146,558.69</u>	<u>10,238,290.99</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	-233,411.89	8,891.33
减:利息收入	45,595.92	137,099.70
汇兑损失	597.10	2,541.43
金融机构手续费	25,768.78	11,490.64
合计	<u>-252,641.93</u>	<u>-114,176.30</u>

(三十三) 其他收益

1. 分类列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
政府补助	889,347.08	3,022,900.00
合计	<u>889,347.08</u>	<u>3,022,900.00</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资收益	950,653.18	995,897.91
<u>合计</u>	<u>950,653.18</u>	<u>995,897.91</u>

(三十五) 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
其他	5,476.36	25,240.47	5,476.36
<u>合计</u>	<u>5,476.36</u>	<u>25,240.47</u>	<u>5,476.36</u>

(三十六) 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	122,000.00	60,000.00	122,000.00
2. 非流动资产毁损报废损失	207,374.24	58,935.94	207,374.24
3. 其他	23,009.63	381,758.32	23,009.63
<u>合计</u>	<u>352,383.87</u>	<u>500,694.26</u>	<u>352,383.87</u>

(三十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,097,574.90	2,156,102.77
递延所得税费用		
<u>合计</u>	<u>2,097,574.90</u>	<u>2,156,102.77</u>

(三十八) 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	181,439.27	228,227.84

政府补助	1,112,586.05	3,538,900.00
往来款	-	-
其他	1,507,940.74	1,003,541.05
<u>合计</u>	<u>2,801,966.06</u>	<u>4,770,668.89</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	17,148,408.77	14,763,959.97
往来支出	-	4,805.80
其它	4,002,583.47	3,819,108.72
<u>合计</u>	<u>21,150,992.24</u>	<u>18,587,874.49</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	165,000,000.00	132,129,743.95
<u>合计</u>	<u>165,000,000.00</u>	<u>132,129,743.95</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	153,900,000.00	99,500,048.48
<u>合计</u>	<u>153,900,000.00</u>	<u>99,500,048.48</u>

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本集团本期内无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本集团本期内无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本集团本期内无反向购买。

(四) 处置子公司

本集团本期内无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本集团本期内无其他原因的合并范围变动。

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

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

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) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
--------	----------	--------------	---------------	----

	金融资产	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	31,034,513.42		<u>31,034,513.42</u>
交易性金融资产		30,100,000.00	<u>30,100,000.00</u>
应收账款	16,493,898.27		<u>16,493,898.27</u>
其他应收款	1,638,386.72		<u>1,638,386.72</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	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	44,882,359.72			<u>44,882,359.72</u>
交易性金融资产		41,200,000.00		<u>41,200,000.00</u>
应收账款	10,994,874.20			<u>10,994,874.20</u>
其他应收款	1,119,131.09			<u>1,119,131.09</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020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		8,000,000.00	<u>8,000,000.00</u>
应付账款		18,218,931.47	<u>18,218,931.47</u>
其他应付款		6,201,845.17	<u>6,201,845.17</u>

(2) 2019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		8,000,000.00	<u>8,000,000.00</u>
应付账款		24,782,884.55	<u>24,782,884.55</u>
其他应付款		4,301,411.91	<u>4,301,411.91</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、其他应收款，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。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（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进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	30,100,000.00			<u>30,100,000.00</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,100,000.00			<u>30,100,000.00</u>
（1）理财产品	30,100,000.00			<u>30,100,000.00</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、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

本公司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
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，浙江芭薇生物科技有限公司法定代表人,(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.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。

十二、股份支付

截至报告期末，本集团无需披露的股份支付事项。

十三、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。

十四、资产负债表日后事项

截至报告期末，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.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	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的					
应收账款	<u>21,195,550.21</u>	<u>100</u>	<u>755.9</u>	<u>0.004</u>	<u>21,194,794.31</u>
其中：1.预期信用损失组					
合	13,305,046.41	62.77	755.9	0.006	13,304,290.51
2.关联方组合	7,890,503.80	37.23	0		7,890,503.80
<u>合计</u>	<u>21,195,550.21</u>	<u>100.00</u>	<u>755.9</u>	<u>0.004</u>	<u>21,194,794.31</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：1.账龄分析法组合	10,991,319.31	90.23	755.90	0.01	10,990,563.41
2.关联方组合	1,190,369.52	9.77			1,190,369.52
<u>合计</u>	<u>12,181,688.83</u>	<u>100.00</u>	<u>755.90</u>	<u>0.01</u>	<u>12,180,932.93</u>

组合计提项目：预期信用损失的简化模型

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	12,994,293.14	7.67	0.0001
1-2年（含2年）	201,383.03	201.38	0.1
2-3年（含3年）	109,370.24	546.85	0.5
<u>合计</u>	<u>13,305,046.41</u>	<u>755.9</u>	<u>0.005</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
广州智尚生物科技有限公司	7,890,503.80		
<u>合计</u>	<u>7,890,503.80</u>		

2. 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	
账龄分析组合	755.90			755.90
<u>合计</u>	<u>755.90</u>			<u>755.90</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

3. 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	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
成都盛林风行商贸有限责任公司	2,188,802.27	16.45	1.29
山东朵拉朵尚生物科技有限公司	1,405,289.72	10.56	0.83
上海新高姿化妆品有限公司	1,380,308.10	10.37	0.81
广州梵蜜琳生物科技有限公司	1,284,473.45	9.65	0.76
联合利华	1,272,120.01	9.56	0.75
<u>合计</u>	<u>7,530,993.55</u>	<u>56.59</u>	<u>4.44</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,182,680.13	670,222.35
<u>合计</u>	<u>1,182,680.13</u>	<u>670,222.35</u>

2.其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	201,421.59	16.49	24.99	0.01	201,396.60
其中：预期信用损失组合	8,019.54	0.66	24.99	0.31	7,994.55
关联方组合	193,402.05	15.83			193,402.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,020,283.53	83.51	39,000.00	3.82	981,283.53
<u>合计</u>	<u>1,221,705.12</u>	<u>100.00</u>	<u>39,024.99</u>	<u>3.19</u>	<u>1,182,680.13</u>

续：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	68,857.75	9.71	24.99	0.04	68,832.76
其中：账龄分析法组合	8,019.54	1.13	24.99	0.31	7,994.55
关联方组合	60,838.21	8.58			60,838.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	640,389.59	90.29	39,000.00	6.09	601,389.59
<u>合计</u>	<u>709,247.34</u>	<u>100.00</u>	<u>39,024.99</u>	<u>5.50</u>	<u>670,222.35</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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,707.54	0.03	
2至3年(含3年)	312.00	24.96	8.00
<u>合计</u>	<u>8,019.54</u>	<u>24.99</u>	<u>8.00</u>

组合计提项目：关联方组合

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
广州智尚生物科技有限公司	164120.00	-	-
广州鹰远生物科技有限公司	22,796.00		
鹰远国际生物科技有限公司	6,486.05		
<u>合计</u>	<u>193,402.05</u>	-	-

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	465,976.00	421,400.00
代扣社保公积金	130,895.11	114,539.59
备用金	312,601.00	104,450.00
往来款	220,744.42	61,150.21
其他	91,488.59	7,707.54
<u>合计</u>	<u>1,221,705.12</u>	<u>709,247.34</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	
账龄分析法组合	24.99			24.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	39,000.00			39,000.00
<u>合计</u>	<u>39,024.99</u>			<u>39,024.99</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	164,120.00	1年以内	13.43	
黎国伦	押金	153,450.00	1年以内	12.56	
黎翠莹	押金	137,000.00	1年以内	11.21	
社保扣款	代扣代缴	130,895.11	1年以内	10.71	
杭州德凯万泰认证有限公司	押金	39,000.00	5年以上	3.19	39,000.00

<u>合计</u>	<u>624,465.11</u>	<u>51.10</u>	<u>39,000.00</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	41,970,000.00					41,970,000.00
<u>合计</u>	<u>41,970,000.00</u>					<u>41,970,000.00</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	470,000.00			470,000.00		
广州芭薇生物 科技有限公司	24,300,000.00			24,300,000.00		
广东悠质检测 技术有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
<u>合计</u>	<u>41,970,000.00</u>			<u>41,970,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,084,311.35	84,255,066.21	106,045,582.46	74,370,697.05
其他业务	800,454.62	432,289.77	697,905.92	420,315.85
<u>合计</u>	<u>120,884,765.97</u>	<u>84,687,355.98</u>	<u>106,743,488.38</u>	<u>74,791,012.90</u>

(五) 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	912,944.22	936,834.29
<u>合计</u>	<u>912,944.22</u>	<u>936,834.29</u>

十六、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）	886,593.67	3,022,900.00
(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	950,653.18	995,897.91
(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	-346,907.51	-475,453.79

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益合计	1,490,339.34	3,543,344.12
减：所得税影响金额	223,550.90	531,501.62
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,266,788.44	3,011,842.50
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,266,788.44	3,011,842.50
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	5.79	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.26	0.26

广东芭薇生物科技股份有限公司

二〇二〇年八月五日

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) 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办