

公告编号：2018-043

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 Bio-Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月芭薇股份董事长冷群英女士作为中国美业科技创新代表受邀参加中共中央国务院举行的国家科学技术奖励大会。



2018年6月芭薇股份参加由中国化妆品化学师专业委员会主办的第二届IFSCC国际化妆品技术交流日活动。



2018年3月芭薇股份以1,257万元成功拍下广州民营科技园大宗工业用地，并计划建成环保节能、高效安全、环境舒适的现代化智能工厂。



2018年2月芭薇股份通过环境管理体系ISO14001认证。



2018年3月芭薇股份与中国质量检验协会携手，开展以“传递质量信任，引导质量消费”为主题活动，被评为全国产品和服务质量诚信示范企业。



2018年3月，芭薇股份以“品质升级 赋能品牌”为主题召开2018年芭薇制造年会。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	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	2018年01月01日至2018年06月30日
报告期初、本期期初	指	2018年01月01日
报告期末、本期期末	指	2018年06月30日
报告上年同期	指	2017年01月01日—2017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	2014年3月1日起施行的《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》（2014年）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
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

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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周嘉龙及会计机构负责人（会计主管人员）李苗保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东芭薇生物科技股份有限公司董秘办
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 广东芭薇生物科技股份有限公司 2018 年半年度报告 2. 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。 3. 报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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 Bio-Technology Co., Ltd.
证券简称	芭薇股份
证券代码	837023
法定代表人	冷群英
办公地址	广州市白云区罗岗工业区自编 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李苗
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-62173487
传真	020-66649942
电子邮箱	limiao@gzbawei.com
公司网址	www.gzbawei.com
联系地址及邮政编码	地址：广东省广州市白云区黄边北路铭润大厦 D 栋 6 楼， 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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-04-30
挂牌时间	2016-05-13
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	化妆品制造；工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；肥皂及合成洗涤剂制造；化妆品及卫生用品批发；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；化学工程研究服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	冷群英、刘瑞学
实际控制人及其一致行动人	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	广州市白云区罗岗工业区自编 18 号	否
注册资本（元）	30,600,000	是

五、 中介机构

主办券商	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	96,154,741.82	82,786,247.38	16.15%
毛利率	30.86%	39.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,692,629.09	11,005,369.96	-57.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,498,090.47	9,616,943.80	-63.63%
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）	4.78%	17.18%	-
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）	3.57%	15.01%	-
基本每股收益	0.17	0.42	-59.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	183,566,940.97	121,708,913.96	50.82%
负债总计	64,492,980.03	46,656,016.07	38.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,073,960.94	75,052,897.89	58.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.89	2.89	34.60%
资产负债率（母公司）	34.00%	37.69%	-
资产负债率（合并）	35.13%	38.33%	-
流动比率	2.22	1.38	-
利息保障倍数	15.73	2,682.13	-

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	-5,983,523.53	12,531,566.46	-147.75%
应收账款周转率	18.74	27.77	-
存货周转率	3.79	3.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	50.82%	22.07%	-
营业收入增长率	16.15%	74.69%	-
净利润增长率	-57.36%	118.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,600,000.00	26,000,000.00	17.69%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

2018年01月09日，公司发布《广东芭薇生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案》（公告编号：2018-004），公布发行价格为每9元，本次股票发行股份数量不超过480万股（含本数），募集资金总额不超过4,320万元（含本数），本次股票发行募集资金将用于建设创新中心及产业基地项目，扩大公司经营规模，促进公司良性发展，增强公司综合竞争力；2018年01月25日公司发布《广东芭薇生物科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-006），审议通过《关于〈广东芭薇生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》；2018年02月02日，发布《广东芭薇生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行认购公告公司已完成股票发行认购公告》（公告编号：2018-007）披露本次发行股票种类为人民币普通股，本次发行股票的数量为4,600,000股，发行价格为9元/股，募集资金总额为人民币41,400,000元，本次股票发行完成。

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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。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四种模式进行开展：（1）ODM 全部托管加工模式；（2）OEM 加工模式；（3）来样加工；（4）半成品供应。公司致力于 ODM 全部托管加工模式和 OEM 加工模式，面向客户提供策划、研发、制造为一体的化妆品。收入主要来源于 ODM 加工模式及半成品料体的销售。信息披露期内公司拥有已授权的发明专利 24 项，已授权的外观专利 8 项，已授权的实用新型专利 1 项，申请中专利 61 项，其中初审合格公示阶段专利 23 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；报告期至披露日，公司的商业模式亦无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年是公司全面推进整体发展战略的关键年，报告期内，公司管理层根据年初制定的经营规划，围绕战略发展目标，深化研发设计，提高产品质量，继续强化与新老客户的良好合作关系，同时不断吸纳优秀人才加入，持续完善内部控制和质量控制体系。公司在以下方面均取得了一定的进展和成绩：

1、报告期内营业收入和资产规模稳步增长

报告期内，公司实现营业收入 96,154,741.82 元，较上年同期增长 16.15%，主要原因系公司加大力度拓展市场、开发新客户，本年度公司新增客户 121 户；截至 2018 年 6 月 30 日，资产总额 183,566,940.97 元，较上年同期增长 50.82%，主要原因系公司为扩大产能，提升生产力，增加清湖厂区。

2、深化研发设计，提高产品质量

报告期内，公司研发费用 8,704,707.97 元，较上年同期增长 66.35%，公司注重采用行业最领先技术为客户提供专业技术研发，投入大量技术人员进行新技术研究与优化方案推广，开展“微细乳化技术及其在夜间修复产品中的研究”、“眼部修护系列护肤品”等多项研究，目前已成功研发桃花丸时空溯颜系列产品及微凝珠精华液产品，深受市场和客户欢迎，截止报告日已获得国内发明专利申请 15 件，国内发明专利授权 9 件，国内外外观设计申请 8 件，国内外外观设计授权 3 件；检测技术方面，本期获得 CNAS 实验室扩项认证，拥有非特化妆品备案检测能力，保证产品质量，进一步提升在行业中的地位。

3、加强销售渠道开拓，充分利用互联网以实现持续快速发展，深入挖掘业绩增长点

本期公司通过线下高端的微商会议深度对接大品牌资源，以大客户策略带动增长，针对已经合作的大客户的需求动向，以新品推广策略拉动增量，结合当前渠道客户的宣传需求，全面梳理公司在研发、专家、资质、生产的优势体系，增强合作品牌的背书力。

4、推动战略性投资项目，提高企业竞争力

报告期内，为满足未来业绩增长，投资 1,257.00 万元取得民营科技园 24.21 亩地块用于建设厂房及研发基地，使产能满足未来的发展需求；另一方面，设立鹰远国际生物科技有限公司，用于引进国外优质原材料，提升产品品质，降低采购成本。

在报告期内，公司实现净利润 4,692,629.09 元，较上年同期下降 57.36%，经营活动现金流量净额 -5,983,523.53 元，较上年同期下降 147.75%，主要原因系公司为扩建厂房、检测中心，公司人员增至 899 人，人员成本较上年同期增加 897.91 万元，经营投入各项办公、生产、运输等设备，折旧费用较上年同期增加 87.97 万元，厂房租金较上年同期增加 60.60 万元，水电费较上年同期增加 56.55 万元，拓展销售渠道，广告及宣传费用增加 29.70 万元，业务招待费较上年同期增加 92.62 万元，新工艺产品订单增加，委外加工费较上年同期增加 420.14 万元。综上所述，公司一方面在现有产品的基础上继续深化研发设计，同时为客户提供不同的个性化需求，另一方面加强销售渠道开拓，为引入更多的优质品牌做好准备工作，根据已签订销售合同的情况，预计公司已步入战略成型期，公司销售规模、利润规模将上一个新的台阶，公司具有较好的持续经营能力。

三、 风险与价值

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：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。

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；

3. 品牌经营风险：公司自成立以来一直以 ODM 全部托管加工模式和 OEM 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，虽然公司制定发新的组织结构、新的管理体系，公司管理层需对新的体系加强学习和理解，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。

7. 对供应商的依赖风险：公司对主要供应商存在依赖，尽管目前采购的原材料品质有保障，公司有一定的议价能力，但若因市场因素引起的原材料涨价，会影响公司的盈利能力。

应对措施：不断拓展供货渠道，减少对单一供应商的依赖。

8. 新化妆品法规风险：2016年新的《化妆品安全技术规范》的出台，国家对化妆品的监管力度的增加，以往老的库存不符合要求的包材存在清查不彻底的风险，

应对措施：我司已知会客户不合规的包材进行清理报废，同时对库存包材全面清查，确保生产的包材标识合规。

四、 企业社会责任

作为一家非上市公众公司，公司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。近年来，公司成立爱心委员会，积极帮扶有家庭困难的员工及家属，以实际行动激发社会的和谐友爱，互帮互助，传递正能量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在偶发性关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月12日在全国中小企业股份转让系统临时公告：广东芭薇生物科技股份有限公司关于授权使用闲置资金进行委托理财的公告 授权额度在保障公司正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，单笔投资不超过人民币 1500 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用，期限为 2017 年年度股东大会通过之日起一年。

报告期内对外投资理财事项如下：

1) 浦发银行理财产品名称：理财产品 2301137335（月添利）：2018.01.02 投资金额 600 万元，2018.1.29 赎回 1200 万；2018.02.01 赎回 600 万。2018.2.02 投资金额 1,000 万，2018.3.05 赎回 1,000 万。报告期内投资总收益 122,391.79 元。

2) 浦发银行理财产品名称：理财产品：2301167032(天添利 2 号)：2018.2.28 赎回 300 万，2018.4.11 投资 500 万，2018.4.24 赎回 300 万，2018.04.26 赎回 500 万，2018.4.28 投资 500 万；2018.05.14 投

资 300 万，此银行理财产品报告期内有 800 万元未赎回，报告期内投资总收益 111,747.86 元。

3) 浦发银行理财产品名称：理财产品：2301177007（天添利微计划）：2018.05.04 投资 300 万，2018.06.27 赎回 200 万，此银行理财产品报告期内有 100 万元未赎回，报告期内投资总收益 11,962.97 元。

4) 浦发银行理财产品名称：理财产品：2301177101（利多多之步步高升理财计划）：2018.05.24 投资 700 万，2017.06.21 投资 600 万。此银行理财产品报告期内有 1,300 万元未赎回。

5) 中国银行理财产品名称：理财申购-中银稳富-融荟系列理财计划(28 天)：2018.01.03 投资金额 1,000 万元,2018.2.01 赎回 1,000 万;2018.2.02 投资金额 1,000 万,2018.3.05 赎回 1,000 万;2018.5.18 投资金额 1,500 万,2018.6.19 赎回 1,500 万;报告期内投资总收益 119,287.79 元。

6) 中国银行理财产品名称：理财申购-中银稳富-融荟系列理财计划(63 天)：2018.3.7 投资 1,000 万,2018.5.10 赎回 1,000 万,2018.6.21 投资 1,000 万;此银行理财产品报告期内有 1,000 万元未赎回，报告期内投资总收益 82,849.39 元。

综上所述：报告期内，共滚动投资的理财产品总金额为：1 亿元，共滚动赎回金额：8,600 万元，本期投资理财收益：448,239.80 元。

报告期内，公司利用部分闲置资金购买了持有期限小于 12 个月的银行理财产品，并取得了较好的资金收益，在确保资金安全性和流动性，且不影响公司日常运营的基础上，提高了闲置资金的使用效率，为公司和股东创造更好收益。

(二) 承诺事项的履行情况

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。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的

股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《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

2、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

3、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

4、同业竞争情况：

芭薇股份主要从事化妆品的专业策划、研发、生产和销售业务，经核准的经营范围为：工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；肥皂及合成洗涤剂制造；化妆品制造；化妆品及卫生用品批发；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；化学工程研究服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）。

公司实际控制人冷群英及公司股东刘瑞学分别持有台湾智尚 30%的股权，合计持有 60%的股权。

台湾智尚生医开发有限公司所营事业为化妆品批发业，为避免产生同业竞争，公司控股股东以及实际控制人冷群英和刘瑞学向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。主要内容如下：

(1) 本人保证不利用控股股东（实际控制人）的地位损害芭薇股份及其他股东利益。

(2) 在本人作为芭薇股份的控股股东（实际控制人）期间，本人及本人控制的其他公司（如有）保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与芭薇股份主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与芭薇股份主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

(3) 在本人作为芭薇股份的实际控制人期间，本人家庭成员及本人家庭成员控制的其他公司保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与芭薇股份主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与芭薇股份主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

(4) 如芭薇股份进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与芭薇股份拓展后的业务相竞争；若出现可能与芭薇股份拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入芭薇股份、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护芭薇股份的利益，消除潜在的同业竞争。

(5) 不通过台湾智尚损害芭薇股份的利益，且将在 2016 年 9 月 16 日前将其所持有的台湾智尚股权以公允价格全部出售给芭薇股份（若台湾当地法规允许收购的情况下）或以公允价格全部出售给无关联第三方。

(6) 本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给芭薇股份造成的损失依法承担赔偿责任。

履行情况：由于台湾智尚并无实际开展业务，同时台湾当地法规不允许收购，亦没有合适的无关联第三方收购，芭薇股份控股股东及实际控制人已注销了台湾智尚生医开发有限公司，注销文件号：10651055600 号。

5、关于减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东以及实际控制人冷群英和刘瑞学向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。主要内容如下：

(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。

（三） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年1月9日	2018年4月18日	9.00	4,600,000	41,400,000	建设创新中心及产业基地项目

2018年01月09日，公司发布《广东芭薇生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案》（公告编号：2018-004），公布发行价格为每9元，本次股票发行股份数量不超过480万股（含本数），募集资金总额不超过4,320万元（含本数），本次股票发行募集资金将用于建设创新中心及产业基地项目，扩大公司经营规模，促进公司良性发展，增强公司综合竞争力；2018年01月25日公司发布《广东芭薇生物科技股份有限公司2018第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-006），审议通过《关于〈广东芭薇生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》；2018年02月02日，发布《广东芭薇生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行认购公告》（公告编号：2018-007）披露本次发行股票种类为人民币普通股，本次发行股票的数量为4,600,000股，发行价格为9元/股，募集资金总额为人民币41,400,000元，本次股票发行完成。

第五节 股本变动及股东情况

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	9,703,500	37.32%	4,487,500	14,191,000	46.38%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	13.85%	0	3,600,000	11.76%
	董事、监事、高管	5,265,500	20.25%	375,500	5,303,000	17.33%
	核心员工	698,000	2.68%	0	698,000	2.28%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,296,500	62.68%	112,500	16,409,000	53.62%
	其中：控股股东、实际控制人	10,800,000	41.54%	0	10,800,000	35.29%
	董事、监事、高管	15,796,500	60.76%	112,500	15,909,000	51.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,000,000	-	4,600,000	30,600,000	-
普通股股东人数		53				

(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
1	冷群英	9,000,000	0	9,000,000	29.41%	6,750,000	2,250,000
2	刘瑞学	5,400,000	0	5,400,000	17.65%	4,050,000	1,350,000
3	冷智刚	4,905,500	150,000	5,055,500	16.52%	3,791,625	1,263,875
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 合伙）	0	2,230,000	2,230,000	7.29%	0	2,230,000
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）	0	2,086,000	2,086,000	6.82%	0	2,086,000
6	彭刚毅	701,000	0	701,000	2.29%	0	701,000

7	李耿	600,000	0	600,000	1.96%	450,000	150,000
8	谢平美	500,000	0	500,000	1.63%	0	500,000
9	巫岩	500,000	0	500,000	1.63%	500,000	0
10	华创证券	481,000	8,000	489,000	1.60%	0	489,000
合计		22,087,500	4,474,000	26,561,500	86.80%	15,541,625	11,019,875

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 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，全国工商联美容化妆品业商会常务理事。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。

截止半本年度报告日，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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冷群英	董事长、总经理	女	1966/02/20	本科	2015.08.19-2018.08.19	是
刘瑞学	董事	男	1977/06/22	本科	2015.08.19-2018.08.19	是
冷智刚	副董事长	男	1971/12/29	本科	2015.08.19-2018.08.19	是
李苗	董事、董事会秘书、财务总监	女	1980/08/13	本科	2015.08.19-2018.08.19	是
李耿	董事	男	1977/08/14	中专	2015.08.19-2018.08.19	是
高义	监事会主席	男	1979/08/22	中专	2015.08.19-2018.08.19	是
李元	监事	男	1976/08/09	高中	2015.08.19-2018.08.19	是
石品靖	监事	男	1976/10/04	大专	2015.08.19-2018.08.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
冷群英	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	29.41%	0
刘瑞学	董事	5,400,000	0	5,400,000	17.65%	0
冷智刚	董事、副董事长	4,905,500	150,000	5,055,500	16.52%	0
李苗	董事会秘书、财务总监	360,000	0	360,000	1.18%	0

李耿	董事	600,000	0	600,000	1.96%	0
高义	监事会主席	300,000	0	300,000	0.98%	0
李元	监事	346,500	0	346,500	1.13%	0
石品靖	监事	150,000	0	150,000	0.49%	0
合计	-	21,062,000	150,000	21,212,000	69.32%	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、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
行政管理人员	53	59
技术人员	9	11
销售人员	23	24
技术人员	297	275
生产人员	308	523
市场人员	7	7
员工总计	697	899

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	74	78
专科	99	122
专科以下	520	695
员工总计	697	899

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

公司依据发展需要执行人才引进和退出机制，保证员工规模与企业发展规模相匹配，截至 2018 年 6

月 30 日，公司在职工（含子公司）899 人，相比上一年增长 202 人。

2、人才引进和招聘情况

报告期内，公司通过外部招聘及内部推荐、校园招聘等多渠道引进人才，按计划完成 80%关键岗位的招聘任务，确保了公司人力资源的稳定。

3、培训情况

员工培训是以公司发展的战略为导向，以不断提升员工岗位胜任能力和职业素养为目标，结合公司长期人才队伍建设开展的工作。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定年度培训计划。报告期内，针对中高层管理人员和核心员工、研发人员、技术人员、项目管理人员等不同岗位体系的员工，与英盛网合作对各部门人员进行专业知识技能培训。

4、员工薪酬政策

公司执行以岗位价值/个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策，薪酬架构主要包括基本工资、岗位工资、绩效工资、技能奖金、津贴补贴、社会保险、住房公积金几个部分；津贴补贴包括夫妻住房补贴、管理人员住房补贴、工龄补贴。员工福利包括带薪休假、旅游假补贴、过节费、车费补贴。社会保险包括医疗保险、工伤保险、养老保险、生育保险、事业保险。

5、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
丁辉	销售总监	150,000
黎丽苗	财务主管	55,000
陈楚君	出纳	50,000
刘瑞杰	乳化主管	45,000
黄建兵	工艺主管	40,000
李国成	销售经理	35,000
汪嫔	销售经理	30,000
舒晓航	研发工程师	30,000
彭明良	仓管员	30,000
宋秋圆	销售经理	25,000
宋秋月	销售经理	25,000
刘国彪	销售经理	20,000
李雷枝	销售经理	20,000
卓浪平	生产主管	20,000

吕文明	行政经理	20,000
胡圣	公司食堂厨师	20,000
石玉群	销售经理	20,000
陈华松	研发工程师	16,000
黄彩秒	研发工程师	12,000
邝小元	研发工程师	10,000
毕凡星	研发工程师	10,000
梁富铭	研发工程师	5,000
姚艳明	研发工程师	5,000
胡红星	综合部主管	5,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

本次报告期内公司核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会、监事会任期届满，经公司 2018 年第三次临时股东大会及公司 2018 年第一次职工代表大会选举出第二届董事会、监事会成员，名单如下：

第二届董事会成员 7 名：冷群英、刘瑞学、冷智刚、李苗、李耿为连任董事，陈彪、东明为新任董事；

第二届监事会成员 5 名：丁辉、李青园、胡晓红为新任非职工代表监事，胡红星、舒晓航为新任职工代表监事。

新任董事、监事详细信息请见公司 2018 年 8 月 2 日发布于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《广东芭薇生物科技股份有限公司董事换届公告》（公告编号：2018-033）和《广东芭薇生物科技股份有限公司监事换届公告》（公告编号：2018-034）。

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	42,775,676.40	27,217,996.15
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六（二）	7,669,424.88	2,422,052.74
预付款项	六（三）	7,269,615.47	1,368,873.22
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（四）	1,807,734.23	871,522.62
买入返售金融资产		-	-
存货	六（五）	21,430,090.07	13,685,519.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（六）	35,510,400.41	18,972,632.16
流动资产合计		116,462,941.46	64,538,596.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（七）	20,330,035.53	17,037,729.95
在建工程	六（八）	36,644.24	2,082,316.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（九）	2,033,362.08	1,704,072.93
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六（十）	9,096,324.33	6,614,753.85
递延所得税资产	六（十一）	18,585.79	18,585.79
其他非流动资产	六（十二）	35,589,047.54	29,712,858.98
非流动资产合计		67,103,999.51	57,170,317.72
资产总计		183,566,940.97	121,708,913.96
流动负债：			
短期借款	六（十三）	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六（十四）	15,546,848.00	5,837,571.42
预收款项	六（十五）	18,544,532.61	21,608,170.88
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（十六）	3,223,921.79	6,464,336.76
应交税费	六（十七）	3,128,122.91	2,897,490.36
其他应付款	六（十八）	4,049,554.72	1,848,446.65
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		52,492,980.03	46,656,016.07
非流动负债：			
长期借款	六（十九）	12,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,000,000.00	-
负债合计		64,492,980.03	46,656,016.07
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六（二十）	30,600,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（二十一）	50,276,672.30	15,548,238.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（二十二）	3,580,487.38	3,580,487.38
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,616,801.26	29,924,172.17
归属于母公司所有者权益合计		119,073,960.94	75,052,897.89
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		119,073,960.94	75,052,897.89
负债和所有者权益总计		183,566,940.97	121,708,913.96

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：周嘉龙

会计机构负责人：李苗

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		39,739,878.76	24,139,036.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五（一）	7,798,867.82	2,632,566.41
预付款项		6,959,284.87	1,348,873.22
其他应收款	十五（二）	1,421,411.78	538,358.17
存货		21,429,682.76	13,628,216.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		34,905,994.89	18,245,760.26
流动资产合计		112,255,120.88	60,532,811.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五（三）	39,670,000.00	39,670,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		13,951,424.38	10,899,492.42

在建工程		36,644.24	2,037,583.21
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,007,697.31	1,704,072.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,703,588.03	1,906,963.93
递延所得税资产		18,566.31	18,566.31
其他非流动资产		11,449,841.54	5,251,022.98
非流动资产合计		71,837,761.81	61,487,701.78
资产总计		184,092,882.69	122,020,513.12
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		16,527,147.39	6,992,779.43
预收款项		17,610,678.86	21,422,942.38
应付职工薪酬		1,640,279.14	5,156,307.92
应交税费		2,945,454.45	2,627,680.96
其他应付款		3,861,824.11	1,786,927.65
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		50,585,383.95	45,986,638.34
非流动负债：			
长期借款		12,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,000,000.00	-
负债合计		62,585,383.95	45,986,638.34
所有者权益：			
股本		30,600,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		50,276,672.30	15,548,238.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,550,242.86	3,550,242.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		37,080,583.58	30,935,393.58
所有者权益合计		121,507,498.74	76,033,874.78
负债和所有者权益合计		184,092,882.69	122,020,513.12

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：周嘉龙

会计机构负责人：李苗

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		96,154,741.82	82,786,247.38
其中：营业收入	六（二十三）	96,154,741.82	82,786,247.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		91,905,365.52	71,984,984.73
其中：营业成本	六（二十三）	66,483,527.07	49,949,471.30
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六（二十四）	848,698.61	906,287.38
销售费用	六（二十五）	6,560,193.96	4,601,858.91
管理费用	六（二十六）	8,993,410.73	11,347,578.38
研发费用	六（二十七）	8,704,707.97	5,232,895.42
财务费用	六（二十八）	314,827.18	-53,106.66
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十九）	449,013.12	420,022.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,698,389.42	11,221,285.42
加：营业外收入	六（三十）	1,113,247.46	1,329,286.53
减：营业外支出	六（三十一）	156,921.03	115,866.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,654,715.85	12,434,705.19
减：所得税费用	六（三十二）	962,086.76	1,429,335.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,692,629.09	11,005,369.96
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（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		4,692,629.09	11,005,369.96
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.17	0.42
（二）稀释每股收益		0.17	0.42

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：周嘉龙

会计机构负责人：李苗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	96,042,715.07	82,477,136.21
减：营业成本	十五（四）	69,847,011.02	53,812,644.93
税金及附加		765,986.66	809,300.12
销售费用		6,542,979.22	4,601,710.91
管理费用		6,953,690.35	8,263,028.14
研发费用		5,915,645.24	4,331,285.68
财务费用		325,141.18	-31,073.97
其中：利息费用		384,020.00	-
利息收入		-76,198.45	-44,524.64
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	448,239.80	420,022.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,140,501.20	11,110,263.17
加：营业外收入		1,048,950.48	1,329,286.40
减：营业外支出		156,753.27	115,866.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,032,698.41	12,323,682.81
减：所得税费用		887,508.41	1,564,005.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,145,190.00	10,759,676.95
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.41
（二）稀释每股收益		0.22	0.41

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：周嘉龙

会计机构负责人：李苗

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,575,148.09	101,336,504.34
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		28,728.64	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,560,630.62	1,592,656.22
经营活动现金流入小计		106,164,507.35	102,929,160.56
购买商品、接受劳务支付的现金		48,186,583.55	39,394,658.90
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		-	-
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		33,569,672.63	25,891,637.89
支付的各项税费		8,014,666.94	8,042,727.06
支付其他与经营活动有关的现金		22,377,107.76	17,068,570.25
经营活动现金流出小计		112,148,030.88	90,397,594.10
经营活动产生的现金流量净额		-5,983,523.53	12,531,566.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		448,239.80	420,022.77
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		86,000,773.32	86,500,000.00
投资活动现金流入小计		86,449,013.12	101,420,022.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,509,789.34	5,780,040.18
投资支付的现金		-	3,800,000.00
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		100,000,000.00	109,500,000.00
投资活动现金流出小计		117,509,789.34	119,080,040.18
投资活动产生的现金流量净额		-31,060,776.22	-17,660,017.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,400,000.00	-
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		12,000,000.00	-
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		53,400,000.00	-
偿还债务支付的现金		384,020.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		414,000.00	-
筹资活动现金流出小计		798,020.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		52,601,980.00	-
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		15,557,680.25	-5,128,450.95
加：期初现金及现金等价物余额		27,217,996.15	29,230,841.19
六、期末现金及现金等价物余额		42,775,676.40	24,102,390.24

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：周嘉龙

会计机构负责人：李苗

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,785,748.58	101,298,122.03
收到的税费返还		24,448.66	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,936,145.94	1,540,196.03
经营活动现金流入小计		107,746,343.18	102,838,318.06
购买商品、接受劳务支付的现金		57,771,280.21	48,236,752.07

支付给职工以及为职工支付的现金		27,376,381.32	20,287,824.08
支付的各项税费		7,210,134.31	7,187,998.82
支付其他与经营活动有关的现金		22,222,621.53	13,517,211.64
经营活动现金流出小计		114,580,417.37	89,229,786.61
经营活动产生的现金流量净额		-6,834,074.19	13,608,531.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		448,239.80	420,022.77
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		86,000,000.00	86,500,000.00
投资活动现金流入小计		86,448,239.80	101,420,022.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,615,303.74	3,833,303.02
投资支付的现金		-	8,800,000.00
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		100,000,000.00	109,500,000.00
投资活动现金流出小计		116,615,303.74	122,133,303.02
投资活动产生的现金流量净额		-30,167,063.94	-20,713,280.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,400,000.00	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	-
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		53,400,000.00	-
偿还债务支付的现金		384,020.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		414,000.00	-
筹资活动现金流出小计		798,020.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		52,601,980.00	-
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		15,600,841.87	-7,104,748.80
加：期初现金及现金等价物余额		24,139,036.89	25,122,097.41
六、期末现金及现金等价物余额		39,739,878.76	18,017,348.61

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：周嘉龙

会计机构负责人：李苗

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

合并报表范围增加全资孙公司鹰远国际生物科技有限公司。

二、 报表项目注释

广东芭薇生物科技股份有限公司

2018 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

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。

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，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. 实际控制人名称

实际控制人：冷群英、刘瑞学。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司本财务报表于 2018 年 8 月 24 日经公司批准报出。

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

本公司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，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司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

本公司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）现金流量表之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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融

资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末余额大于等于 10%的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认坏账准备。</p> <p>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。</p>
---	---

2. 按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

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

关联方组合

依据关联方划分组合

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

关联方组合

一般不计提坏账准备，除非关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况则应按其不可收回的金额计提坏账准备

(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)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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

应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

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。

对预付款项等其他应收款项, 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。

(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、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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司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,按照本公司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。本公司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,本公司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

4.1 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。

4.2 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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
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

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）
专利权	10
软件	5
其他	3

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，是指本公司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的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬和辞退福利。本公司提供给职工配偶、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

本公司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

本公司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，在本公司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

本公司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。本公司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。本公司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公司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。

（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. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5 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。

6. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（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. 本公司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）经营租赁

本公司为承租人时，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。

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	17%、16%、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%

注：1、本公司增值税适用17%、16%、6%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

本公司已于2016年11月30日被认定为高新技术企业，高新企业证书编号GR201644002045，本公司适用的所得税税率为15%。

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、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年上半年，本期指2018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	76,764.61	33,318.78
银行存款	42,644,031.63	26,802,205.06
其他货币资金	54,880.16	382,472.31
<u>合计</u>	<u>42,775,676.40</u>	<u>27,217,996.15</u>

(二) 应收票据与应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,748,825.56	100.00	79,400.68	1.02	7,669,424.88	2,501,453.42	100.00	79,400.68	3.17	2,422,052.74
其中：1、账龄组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

单项金额不重大
但单独计提坏账
准备的应收账款

合计 7,748,825.56 100.00 79,400.68 1.02 7,669,424.88 2,501,453.42 100.00 79,400.68 3.17 2,422,052.74

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,675,596.28	72,077.75	0.94
1-2年 (含2年)	73,229.28	7,322.93	10.00
合计	7,748,825.56	79,400.68	1.02

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的 关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占应收账款总 额的比例 (%)
山东朵拉朵尚生物科技有限公司	第三方	货款	3,139,283.47	30,451.05	1年以内	40.51
成都丽彩美妆化妆品有限公司	第三方	货款	1,448,967.43	14,054.98	1年以内	18.70
广州思埠购商贸有限公司	第三方	货款	802,497.79	7,784.23	1年以内	10.36
成都丽彩美妆化妆品有限公司	第三方	货款	385,848.62	3,742.73	1年以内	4.98
PB/BANDAS BEAUTY	第三方	货款	300,198.98	2,911.93	1年以内	3.87
合计			6,076,796.29	58,944.92	=	78.42

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,196,297.11	98.99	1,275,554.86	93.18
1-2年 (含2年)	73,318.36	1.01	93,318.36	6.82
合计	7,269,615.47	100.00	1,368,873.22	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付账款总 额的比例 (%)
广州公共资源交易中心	非关联方	2,520,000.00	1年以内	业务未履行	34.66
广州市青鑫环保科技有限公司	非关联方	509,417.46	1年以内	业务未履行	7.01
广州市南菱通汽车销售服务有限公司	非关联方	364,900.00	1年以内	业务未履行	5.02
广州蝶贝蕾精细化工有限公司	非关联方	311,400.00	1年以内	业务未履行	4.28
广州美妆广告有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	业务未履行	2.75

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付账款总额的 比例(%)
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>3,905,717.46</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>53.72</u>

(四) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	<u>765,926.10</u>	<u>42.24</u>	<u>5,452.68</u>	<u>0.71</u>	<u>760,473.42</u>	<u>181,756.01</u>	<u>19.84</u>	<u>5,452.68</u>	<u>3.00</u>	<u>176,303.33</u>
其中：1、账龄组合	765,926.10	42.24	5,452.68	0.71	760,473.42	181,756.01	19.84	5,452.68	3.00	176,303.33
2、关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款	<u>1,047,260.81</u>	<u>57.76</u>	-	<u>0.01</u>	<u>1,047,260.81</u>	<u>734,219.29</u>	<u>80.16</u>	<u>39,000.00</u>	<u>5.31</u>	<u>695,219.29</u>
<u>合计</u>	<u>1,813,186.91</u>	<u>100.00</u>	<u>5,452.68</u>	<u>0.30</u>	<u>1,807,734.23</u>	<u>915,975.30</u>	<u>100.00</u>	<u>44,452.68</u>	<u>4.85</u>	<u>871,522.62</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	765,926.10	5,452.68	0.71
<u>合计</u>	<u>765,926.10</u>	<u>5,452.68</u>	<u>0.71</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
关联方组合	9,107.05	-	-
<u>合计</u>	<u>9,107.05</u>	-	-

(4) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
员工借支备用金	585,198.18	-	-	备用金
其他	364,229.41	-	-	押金/保证金/ 货款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
社保	96,925.22	-	-	代扣代缴
住房公积金	908.00	-	-	代扣代缴
合计	1,047,260.81	=	=	-

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	393,531.61	220,038.20
备用金	567,108.18	56,200.00
代扣社保公积金	97,833.22	95,397.05
押金	580,811.22	543,622.24
其他	173,902.68	717.81
合计	1,813,186.91	915,975.30

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

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
广州欧亚气雾剂与日化用品制造有限 公司	押金	392,813.80	1年以内	21.73	-
广州铭润投资管理有限公司	押金	198,648.00	1年以内	10.99	-
黎国伦(清湖大塘大道5-2号6-7层)	押金	153,450.00	1年以内	8.49	-
庄儒孝	押金	111,751.60	1年以内	6.18	-
杜亮桃	押金	60,000.00	1年以内	3.32	-
合计	=	916,663.40	=	50.71	-

(五) 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	跌价 准备	账面 价值
原材料	11,729,907.00	-	11,729,907.00	8,007,671.52	-	8,007,671.52
在产品	3,192,211.07	-	3,192,211.07	1,977,990.20	-	1,977,990.20
库存商品	4,887,565.84	-	4,887,565.84	3,075,610.61	-	3,075,610.61
在途物资	214,912.46	-	214,912.46	12,622.75	-	12,622.75
周转材料	1,405,493.70	-	1,405,493.70	611,624.27	-	611,624.27
合计	21,430,090.07	=	21,430,090.07	13,685,519.35	=	13,685,519.35

项目	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
	期初余额	计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>		=	=	=	=	=

(2) 存货跌价准备

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以内保本理财产品	32,050,000.00	18,050,000.00
待抵扣增值税进项税金	1,326,874.14	369,985.00
企业所得税	-	240,927.16
一年内到期的长期待摊费用	1,865,532.05	258,082.28
厂房租赁税	-	53,637.72
<u>合计</u>	<u>35,510,400.41</u>	<u>18,972,632.16</u>

(七) 固定资产

(1) 分类列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	<u>22,117,041.15</u>	<u>5,077,579.96</u>	-	<u>27,194,621.11</u>
其中：办公设备	2,252,413.34	782,689.10	-	3,035,102.44
电子设备	1,053,197.32	260,574.26	-	1,313,771.58
机器设备	15,472,149.44	3,584,497.55	-	19,056,646.99
运输设备	2,741,277.01	218,768.73	-	2,960,045.74
其他	598,004.04	231,050.32	-	829,054.36
二、累计折旧合计：	<u>5,079,311.20</u>	<u>1,785,274.38</u>	-	<u>6,864,585.58</u>
其中：办公设备	694,532.49	420,149.66	-	1,114,682.15
电子设备	277,530.81	111,899.08	-	389,429.89
机器设备	3,175,348.23	948,626.00	-	4,123,974.23
运输设备	825,452.12	213,953.92	-	1,039,406.04
其他	106,447.55	90,645.72	-	197,093.27
三、固定资产账面净值合计：	<u>17,037,729.95</u>	=	-	<u>20,330,035.53</u>
其中：办公设备	1,557,880.85	-	-	1,920,420.29
电子设备	775,666.51	-	-	924,341.69
机器设备	12,296,801.21	-	-	14,932,672.76

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	1,915,824.89	-	-	1,920,639.70
其他	491,556.49	-	-	631,961.09
四、减值准备合计：		-	-	-
五、固定资产账面价值合计：	<u>17,037,729.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,330,035.53</u>
其中：办公设备	1,557,880.85	-	-	1,920,420.29
电子设备	775,666.51	-	-	924,341.69
机器设备	12,296,801.21	-	-	14,932,672.76
运输设备	1,915,824.89	-	-	1,920,639.70
其他	491,556.49	-	-	631,961.09

(八) 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广东芭薇生物科技股 份有限公司芭薇厂 1-4楼改造	-	-	-	419,000.00	-	419,000.00
广东芭薇生物科技股 份有限公司清湖厂地 坪漆装修工程	-	-	-	186,170.94	-	186,170.94
广东芭薇生物科技股 份有限公司清湖厂一 二楼装修工程	-	-	-	1,432,412.27	-	1,432,412.27
六楼装修工程	-	-	-	44,733.01	-	44,733.01
民科园项目工程	36,644.24	-	36,644.24	-	-	-
<u>合计</u>	<u>36,644.24</u>	<u>-</u>	<u>36,644.24</u>	<u>2,082,316.22</u>	<u>-</u>	<u>2,082,316.22</u>

注明：芭薇厂房 1-4 楼改造工程、青湖厂房地坪漆装修工程、清湖厂房二楼及六楼装修工程项目均于本年完工结算，由于其为经营性租赁，故把该改造项目结转到长期待摊费用及相关费用中，没有结转固定资产。

(九) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>1,905,953.75</u>	<u>422,513.76</u>	-	<u>2,328,467.51</u>
软件	726,611.27	167,222.70	-	893,833.97
商标权	612,810.00	56,200.00	-	669,010.00

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	566,532.48	199,091.06	-	765,623.54
二、累计摊销额合计	<u>201,880.82</u>	<u>93,224.61</u>	-	<u>295,105.43</u>
软件	135,802.32	52,865.95	-	188,668.27
商标权	29,085.01	21,194.26	-	50,279.27
专利权	36,993.49	19,164.40	-	56,157.89
三、无形资产减值准备累计金额	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	<u>1,704,072.93</u>	<u>25,664.77</u>	-	<u>2,033,362.08</u>
软件	590,808.95	-	-	705,165.70
商标权	583,724.99	-	-	618,730.73
专利权	529,538.99	25,664.77	-	709,465.65

(十) 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
办公室装修款	2,984,828.18	97,233.01	237903.29	-	2,844,157.90
智尚净化化妆品洁净车间工程	1,633,003.91	-	176000.03	-	1,457,003.88
一楼净化车间装修工程	263,011.18	-	41528.09	-	221,483.09
生活污水环保治理工程	142,452.00	-	11988	-	130,464.00
一楼乳化车间地坪漆工程款	120,762.42	-	21311	-	99,451.42
车间改造工程	100,200.26	-	27327.3	-	72,872.96
邦的空调安装工程款	97,113.25	-	16648.02	-	80,465.23
化妆品清洗污水环保治理工程	86,708.61	-	17403.42	-	69,305.19
仓库改造工程	139,071.12	-	26582.36	-	112,488.76
其他零星工程	624,525.99	560,913.30	273670.78	-	911,768.51
清湖厂工程款	423,076.93	3,221,131.00	547344.54	-	3,096,863.39
<u>合计</u>	<u>6,614,753.85</u>	<u>3,879,277.31</u>	<u>1,397,706.83</u>	-	<u>9,096,324.33</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未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	123,853.33	18,585.79	123,853.33	18,585.79
<u>合计</u>	<u>123,853.33</u>	<u>18,585.79</u>	<u>123,853.33</u>	<u>18,585.79</u>

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	11,458,439.54	5,582,250.98
土地购置款（未取得产权）	24,130,608.00	24,130,608.00
<u>合计</u>	<u>35,589,047.54</u>	<u>29,712,858.98</u>

(十三) 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
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>

(十四) 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款	15,546,848.00	5,837,571.42
<u>合计</u>	<u>15,546,848.00</u>	<u>5,837,571.42</u>

(十五) 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,544,532.61	21,608,170.88
<u>合计</u>	<u>18,544,532.61</u>	<u>21,608,170.88</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(十六) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,464,336.76	28,849,530.01	32,089,944.98	3,223,921.79
离职后福利中-设定提存计划负债	-	773,407.89	773,407.89	-
<u>合计</u>	<u>6,464,336.76</u>	<u>29,622,937.90</u>	<u>32,863,352.87</u>	<u>3,223,921.79</u>

(2) 短期薪酬

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	6,074,412.26	27,148,566.83	30,650,035.89	2,572,943.20
二、职工福利费	270,039.65	323,353.03	77,520.56	515,872.12
三、社会保险费	-	<u>608,715.45</u>	<u>608,715.45</u>	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费	-	537,122.81	537,122.81	-
2. 工伤保险费	-	12,482.46	12,482.46	-
3. 生育保险费	-	59,110.18	59,110.18	-
四、住房公积金	35,748.00	222,635.00	218,700.00	39,683.00
五、工会经费和职工教育经费	84,136.85	546,259.70	534,973.08	95,423.47
合计	6,464,336.76	28,849,530.01	32,089,944.98	3,223,921.79

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	-	751,053.80	751,053.80	-
2. 失业保险费	-	22,354.09	22,354.09	-
合计	-	773,407.89	773,407.89	-

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,310,473.48	725,919.19
2. 增值税	1,416,317.50	1,699,758.67
3. 城市维护建设税	99,142.23	115,449.64
4. 教育费附加	70,815.91	82,464.05
5. 代扣代缴个人所得税	222,497.65	264,626.45
6. 印花税	8,876.14	9,272.36
合计	3,128,122.91	2,897,490.36

(十八) 其他应付款

(1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	781,272.29	945,755.00
质保金	1,675,000.00	800,000.00
其他	1,593,282.43	102,691.65
合计	4,049,554.72	1,848,446.65

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	年限	未偿还或结转的原因
广州梵蜜琳生物科技有限公司	500,000.00	1年	质保金
广州悦初化妆品有限公司	200,000.00	1年	质保金
美沫艾莫尔(北京)化妆品有限公司	100,000.00	1-2年	质保金
合计	800,000.00	-	-

(十九) 长期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>-</u>

(二十) 股本

本期增减变动(+、-)

项目	期初余额	发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	期末余额
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	<u>26,000,000.00</u>	<u>4,600,000.00</u>	-	-	-	<u>4,600,000.00</u>	<u>30,600,000.00</u>
人民币普通股	26,000,000.00	4,600,000.00	-	-	-	4,600,000.00	30,600,000.00
股份合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>4,600,000.00</u>	-	-	-	<u>4,600,000.00</u>	<u>30,600,000.00</u>

(二十一) 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)	15,548,238.34	36,800,000.00	2,071,566.04	50,276,672.30
<u>合计</u>	<u>15,548,238.34</u>	<u>36,800,000.00</u>	<u>2,071,566.04</u>	<u>50,276,672.30</u>

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	29,924,172.17	15,163,071.05
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	29,924,172.17	15,163,071.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,692,629.08	16,499,705.94
减: 提取法定盈余公积	-	1,738,604.82
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	<u>34,616,801.26</u>	<u>29,924,172.17</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	95,031,986.38	82,786,247.38
其他业务收入	1,122,755.44	-
<u>合计</u>	<u>96,154,741.82</u>	<u>82,786,247.38</u>
主营业务成本	65,964,282.92	49,949,471.30
其他业务成本	519,244.15	-
<u>合计</u>	<u>66,483,527.07</u>	<u>49,949,471.30</u>

(二十四) 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	463,080.97	461,536.16	流转税
教育费附加	330,663.61	329,668.72	流转税
车船使用税	1,253.76	1,427.56	-
印花税	53,625.88	113,654.94	-
环保税	74.39	-	-
<u>合计</u>	<u>848,698.61</u>	<u>906,287.38</u>	-

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	45,617.41	209,638.12
差旅费	402,905.99	254,323.33
广告费	940,106.22	643,150.80
交通费	11,835.60	3,459.76
其他	469,884.59	317,896.21
业务经费	51,326.10	56,323.99
运输费	59,675.93	134,074.10
招待费	1,291,011.64	376,582.21
工会经费	65,594.97	49,139.03
社保	161,899.35	86,984.84
公积金	26,070.00	13,335.00
职工薪酬	3,034,266.16	2,456,951.52
<u>合计</u>	<u>6,560,193.96</u>	<u>4,601,858.91</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,992,542.45	3,352,847.08
中介咨询、审计服务费	706,293.95	3,266,347.82
办公费	392,868.30	582,715.20
差旅费	163,265.24	429,966.69
业务招待费	385,280.55	373,462.50
水电费	425,009.67	441,562.34
折旧费	248,380.21	187,175.96
房租	647,680.46	1,234,513.05
市内交通费	18,465.25	15,098.21
社保	308,900.82	266,159.58
公积金	59,133.00	47,140.00
工会经费	75,845.98	75,685.99
福利费	356,948.11	418,539.81
其他	1,212,796.74	656,364.15
<u>合计</u>	<u>8,993,410.73</u>	<u>11,347,578.38</u>

(二十七) 研究与开发费

费用性质	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	8,704,707.97	5,232,895.42
<u>合计</u>	<u>8,704,707.97</u>	<u>5,232,895.42</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	384,020.00	-
减：利息收入	88,087.45	67,857.33
汇兑损失	292.37	1,688.90
手续费	18,602.26	13,061.77
<u>合计</u>	<u>314,827.18</u>	<u>-53,106.66</u>

(二十九) 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	449,013.12	420,022.77
<u>合计</u>	<u>449,013.12</u>	<u>420,022.77</u>

(三十) 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	1,113,228.64	1,292,000.00	1,113,228.64
2. 非流动资产毁损报废利得	-	-	-
3. 其他	18.82	37,286.53	18.82
合计	1,113,247.46	1,329,286.53	1,113,247.46

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广东省2016年高新技术企业培训库拟入库企补贴	200,000.00	-	与收益相关
广州市白云区财政局2015省高新技术企业培育资金	-	490,000.00	与收益相关
2017年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目市级经费	-	200,000.00	与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心17-10创业带动补贴	60,000.00	-	与收益相关
广州市白云区财政局2016年企业研发机构建设专项(第一批)区级资金	-	600,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	21,500.00	-	与收益相关
广州市白云区财政局新三板创新层奖励	300,000.00	-	与收益相关
2017年年市高端专家引进项目经费补贴 广州市白云区财政局(研发经费省级研发后补助补贴)	453,000.00	-	与收益相关
广州市财政局国库支付分局(广州市知识产权局贯彻知识产权管理规范项目)	50,000.00	-	与收益相关
广州市白云区地方税务局税费返还	28,728.64	-	与收益相关
收广州市质量技术监督局采标企业资助款	-	2,000.00	与收益相关
合计	1,113,228.64	1,292,000.00	-

(三十一) 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	-	407.70	-
2. 非流动资产毁损报废损失	-	-	-
3. 其他	156,921.03	115,459.06	156,921.03
合计	156,921.03	115,866.76	156,921.03

(三十二) 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	962,086.76	1,429,335.23
其中：当期所得税	962,086.76	1,429,335.23
递延所得税	-	-

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

本期出资设立子公司的情况。

鹰远国际生物科技有限公司：本公司旗下子公司鹰远生物科技有限公司于2018年1月12日认缴出资1.00万港元成立鹰远国际生物科技有限公司，持股比例100%，本期将其纳入财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益：无。

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

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

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、流动风险及市场风险。

1. 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如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	42,775,676.40	-	<u>42,775,676.40</u>
应收账款	-	-	7,669,424.88	-	<u>7,669,424.88</u>
其他应收款	-	-	1,807,734.23	-	<u>1,807,734.23</u>
其他流动资产	-	-	35,510,400.41	-	<u>35,510,400.41</u>

续上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	27,217,996.15	-	<u>27,217,996.15</u>
应收账款	-	-	2,422,052.74	-	<u>2,422,052.74</u>
其他应收款	-	-	871,522.62	-	<u>871,522.62</u>
其他流动资产	-	-	1,892,632.16	-	<u>1,892,632.16</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
应付账款	-	15,546,848.00	<u>15,546,848.00</u>
其他应付款	-	4,049,554.72	<u>4,049,554.72</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额
--------	------

	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
应付账款	-	5,837,571.42	<u>5,837,571.42</u>
其他应付款	-	1,848,446.65	<u>1,848,446.65</u>

2. 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。

3. 流动风险

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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

货币资金、应收账款、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

1. 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。

2. 本公司的最终控制人有关信息

本公司的实际控制人为冷群英、刘瑞学。

3. 本公司的子公司情况

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

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权	取得方式
				直接	间接	比例 (%)	
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

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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 16.52% 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)
李苗	直接持有公司 1.18% 的股权，担任本公司董事、财务总监、董事会秘书
李耿	直接持有公司 1.96% 的股权，担任本公司董事
高义	直接持有公司 0.98% 的股权，担任本公司监事会主席
石品靖	直接持有公司 0.49% 的股权，担任本公司监事
李元	直接持有公司 1.13% 的股权，担任本公司职工监事
巫岩	直接持有公司 1.63% 的股权，担任本公司副总经理，

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州智尚生物科技有限公司	商品	4,396,748.99	4,494,459.00
广州鹰远生物科技有限公司	技术咨询服务	4,150,943.28	3,773,584.80

(2) 销售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州智尚生物科技有限公司	原材料	257,051.49	1,383,039.04

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	广州鹰远生物科技有限公司	2,619.00	-
其他应收款	广州智尚生物科技有限公司	360.00	2154.18
应收账款	广州智尚生物科技有限公司	55.98	80,746.96

<u>合计</u>	-	<u>3,034.98</u>	<u>82,901.14</u>
-----------	---	-----------------	------------------

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	广州鹰远生物科技有限公司	1,175.24	-
其他应付款	广州智尚生物科技有限公司	4,952.81	6,000.00
应付账款	广州智尚生物科技有限公司	1,359,100.18	1,380,787.03
合计		<u>1,365,228.23</u>	<u>1,386,878.03</u>

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至报告期末，本公司无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至报告期末，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告期末，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至报告期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款与就收票据

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,878,190.57	100.00	79,322.75	1.01	7,798,867.82	2,711,889.16	100.00	79,322.75	2.92	2,632,566.41
其中：1、账龄组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合计 7,878,190.57 100.00 79,322.75 1.01 7,798,867.82 2,711,889.16 100.00 79,322.75 2.92 2,632,566.41

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,805,740.55	72,077.75	0.92
1-2年(含2年)	72,450.02	7,245.00	10.00
<u>合计</u>	<u>7,878,190.57</u>	<u>79,322.75</u>	<u>1.01</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	55.98	-	-
<u>合计</u>	<u>55.98</u>	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东朵拉朵尚生物科技有限公司	第三方	货款	3,139,283.47	30,451.05	1年以内	39.85
成都丽彩美妆化妆品有限公司	第三方	货款	1,448,967.43	14,054.98	1年以内	18.39
广州思埠购商贸有限公司	第三方	货款	802,497.79	7,784.23	1年以内	10.19
成都丽彩美妆化妆品有限公司	第三方	货款	385,848.62	3,742.73	1年以内	4.90
PB/BANDAS BEAUTY	第三方	货款	300,198.98	2,911.93	1年以内	3.81
<u>合计</u>	-	-	<u>6,076,796.29</u>	<u>58,944.92</u>	-	<u>77.13</u>

(二) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	768,905.10	53.89	5,452.68	0.71	763,452.42	185,756.01	31.87	5,452.68	2.94	180,303.33
其中：1、账龄组合	765,926.10	53.68	5,452.68	0.71	760,473.42	181,756.01	31.19	5,452.68	3.00	176,303.33
2、关联方组合	2,979.00	0.21	-	-	2,979.00	4,000.00	0.68	-	-	4,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	657,959.36	46.11	-	-	657,959.36	397,054.84	68.13	39,000.00	9.82	358,054.84
合计	1,426,864.46	100.00	5,452.68	0.38	1,421,411.78	582,810.85	100.00	44,452.68	7.63	538,358.17

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	765,926.10	5,452.68	0.71
合计	765,926.10	5,452.68	0.71

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	2,979.00	-	-
合计	2,979.00	-	-

(4) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
员工借支备用金	578,128.18	-	-	备用金
其他	717.81	-	-	押金/保证金
社保	78,205.37	-	-	代扣代缴
住房公积金	908.00	-	-	代扣代缴
合计	657,959.36	-	-	

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	396,510.61	224,038.20

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	563,128.18	28,000.00
代扣社保公积金	79,113.37	72,215.84
押金	214,209.62	257,839.00
其他	173,902.68	717.81
合计	1,426,864.46	582,810.85

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

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
广州欧亚气雾剂与日化用品制造有限 公司	押金	392,813.80	1年以内	27.64	-
黎国伦(清湖大塘大道5-2号6-7层)	押金/保证金	153,450.00	1年以内	10.80	-
杜亮桃	押金/保证金	60,000.00	1年以内	4.22	-
4-5号仓库	押金/保证金	47,000.00	1年以内	3.30	-
中国华西工程设计建设有限公司	押金/保证金	45,839.62	1年以内	3.22	-
合计	=	699,103.42	=	49.18	-

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
广州智尚生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-
广州鹰远生物科技有限公司	10,000,000.00	-	-
浙江芭薇生物科技股份有限公司	450,000.00	-	-
广州芭薇生物科技有限公司	24,220,000.00	-	-
合计	39,670,000.00	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
广州智尚生物科技有限公司	-	-	-	-
广州鹰远生物科技有限公司	-	-	-	-
浙江芭薇生物科技股份有限公司	-	-	-	-
广州芭薇生物科技有限公司	-	-	-	-
合计	=	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
广州智尚生物科技有限公司	-	-	5,000,000.00	-
广州鹰远生物科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-
浙江芭薇生物科技股份有限公司	-	-	450,000.00	-
广州芭薇生物科技有限公司	-	-	24,220,000.00	-
合计	-	-	<u>39,670,000.00</u>	<u>-</u>

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	94,934,393.59	82,477,136.21
其他业务收入	1,108,321.48	-
合计	<u>96,042,715.07</u>	<u>82,477,136.21</u>
主营业务成本	69,331,210.27	53,812,644.93
其他业务成本	515,800.75	-
合计	<u>69,847,011.02</u>	<u>53,812,644.93</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	448,239.80	420,022.77
合计	<u>448,239.80</u>	<u>420,022.77</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	4.78%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.12	0.12

2. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,113,247.46	-

非经常性损益明细	金额	说明
(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、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	449,013.12	可供出售金融资产投资收益
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(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	-156,921.03	行政罚款、滞纳金、违约金、捐赠支出等
(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	<u>1,405,339.55</u>	-
减：所得税影响金额	210,800.93	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,194,538.62</u>	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,194,538.62	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

广东芭薇生物科技股份有限公司
二〇一八年八月二十四日