



科玮股份

NEEQ : 871188

广东科玮生物技术股份有限公司

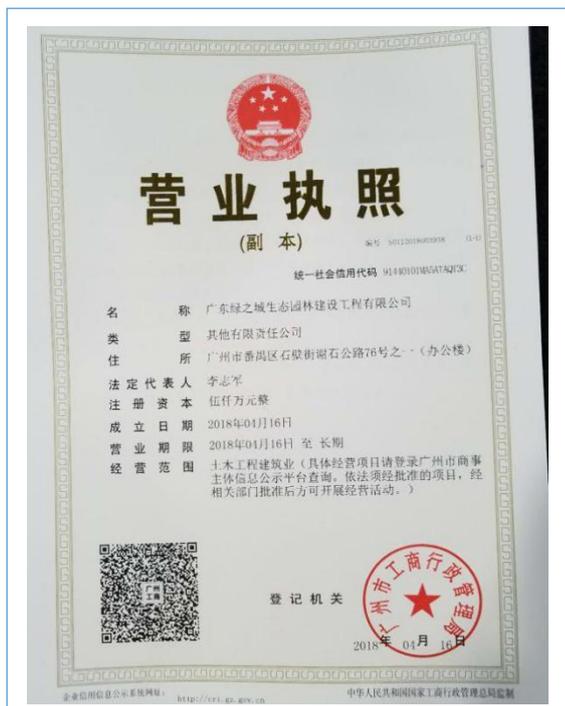
GuangDongCooway Biotechnology Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年4月8日上午在公司会议室召开了第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司广州科玮创投有限公司对外投资的议案》，同意全资子公司广州科玮创投有限公司与珠海得安达工程装饰有限公司共同出资设立广东绿之城生态园林建筑工程有限公司，广东绿之城生态园林建筑工程有限公司于2018年4月16日取得营业执照。

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
科玮、科玮股份、公司、股份公司	指	广东科玮生物技术股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
亚太华桑	指	广州市亚太华桑贸易发展有限公司
智美创富	指	珠海智美创富投资合伙企业（有限合伙）
广州泽厚	指	广州市泽厚燃料油有限公司
华桑生物	指	广州市华桑生物工程有限公司
富年达	指	广州富年达文化发展有限公司
茵思虹、茵思虹公司	指	广州市茵思虹生物科技有限公司
股东大会	指	广东科玮生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广东科玮生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	广东科玮生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书等
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业直接的关系，以及可能导致共同利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司章程	指	广东科玮生物技术股份有限公司公司章程
元/万元	指	人民币元/万元

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。

公司负责人陈松彬、主管会计工作负责人蒋槐生及会计机构负责人（会计主管人员）蒋槐生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	董事会秘书办公室
备查文件	1、经与会董事签字确认的《广东科玮生物技术股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》 2、经与会监事签字确认的《广东科玮生物技术股份有限公司第一届监事会第五次会议决议》 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东科玮生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Cooway Biotechnology Co.,Ltd/Cooway
证券简称	科玮股份
证券代码	871188
法定代表人	陈松彬
办公地址	广州保税区保盈大道 39 号 301、401 房，广州番禺区东环路 489 号鸿基花园 四层 433 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋槐生
是否通过董秘资格考试	是
电话	18620058710
传真	020-34439003
电子邮箱	coowaydongmi@163.com
公司网址	http://www.cooway.cc/
联系地址及邮政编码	广州市保税区保盈大道 39 号 301、401 房，邮编：510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2012 年 1 月 10 日
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
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）-C（2682）化妆品制造
主要产品与服务项目	公司立足于生命健康及抗衰老产业，以“贯通生物技术，融汇医学美容”为理念，开发出多项结合医学美容综合应用的功能性生物基因工程技术的产品，根据产品用途可分为医学美容化妆品、功能性生活美容化妆品两大类；根据产品效果分为护肤类、面膜类、清洁类、防晒类、套盒类五大类。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	陈松彬

实际控制人及其一致行动人	陈松彬
--------------	-----

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	91440116587649756X	否
注册地址	广州保税区保盈大道 39 号 301、401 房	否
注册资本（元）	90,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	31,829,550.25	22,639,232.93	40.59%
毛利率	69.13%	68.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,371,123.05	4,114,535.93	30.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,060,611.48	-745,200.50	644.90%
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）	4.53%	3.57%	-
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）	3.42%	-0.65%	-
基本每股收益	0.06	0.05	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	157,682,205.16	142,124,370.43	10.95%
负债总计	35,083,490.46	26,242,286.26	33.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,598,714.70	115,882,084.17	5.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.29	5.43%
资产负债率（母公司）	22.16%	18.43%	-
资产负债率（合并）	22.25%	18.46%	-
流动比率	2.68	3.48	-
利息保障倍数	16.74	24.40	-

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	5,804,722.30	3,406,673.42	70.39%
应收账款周转率	1.89	1.60	-
存货周转率	0.88	0.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	10.95%	4.89%	-
营业收入增长率	40.59%	3.10%	-
净利润增长率	30.54%	116.76%	-

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	90,000,000	90,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	14,133,683.44	0	13,353,869.87	0
应收票据及应收账款	0	14,133,683.44	0	13,353,869.87
应付账款	4,471,860.92	0	4,471,860.92	0
应付票据及应付账款	0	4,471,860.92	0	4,471,860.92
管理费用	6,419,124.63	3,575,946.12	3,893,416.96	2,783,637.65
研发费用	0	2,843,178.51	0	1,109,779.31
应付利息	13,854.17	0		
其他应付款	647,387.91	661,242.08		

注：2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司编制的2018年半年度报告执行该通知。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事以生物技术为核心的美容化妆品的研发、生产与销售。公司高度重视干细胞及天然产物关键技术的储备，建立了拥有行业内尖端技术的研发中心，以“贯通生物技术，融汇医学美容”为理念，研发生产出一系列与人体同源、生物基因工程专利成分结合医学美容综合应用的安全、有效的高科技产品，每一款产品都具有高度的竞争优势。截至2018年6月30日，自主拥有36项商标，23项专利，其中17项为发明专利，1项为实用新型专利，5项外观设计专利；另有55项专利正在申请中。

公司通过研发、生产与销售以生物技术为核心的美容化妆品实现业务收入，利润来源主要来自于产品销售价格减去以原材料采购、加工服务价格为基础计算的生产成本及其他成本，例如管理费用、销售费用等，从而获得一定比例的合理利润，盈利增长点来自于产品技术创新增值。公司的产品在激光术后、整形美容术后等医学美容应用领域取得了良好的口碑，公司过硬的产品质量和良好的管理与服务，保障了公司稳定的客户群和稳步增长的业务收入，公司具备较强的议价能力，因此公司的整体利润率较高。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

根据公司年度经营计划和目标，积极拓展市场和业务，进一步增强产品和服务的竞争力，公司2018年上半年业务实现了稳步发展。报告期内，公司进行了“生物产品生产线智能化技术改造”，生物产品智能化、自动化生产车间的改造建成可以提升公司的企业高度和业绩，为与高平台企业客户对接合作提供前提条件。公司2018年1-6月实现营业收入31,829,550.25元，同比增长40.59%，由于研发及技改获得政府大力支持，获得政府补贴1,543,050.00元。

三、 风险与价值

(1) 华桑生物与公司同业竞争的风险

公司的控股股东、实际控制人为自然人陈松彬，陈松彬持有华桑生物80.00%的股权，因历史原因及天猫网关于店铺转让、新设店铺的政策变更的原因，公司短时间内无法拥有自己的天猫网店，公司将其目前的线上销售委托给华桑生物利用其天猫旗舰店代理销售，而其线上销售公司产品的在公司总销售额的占比仅为0.87%，占比较低，对公司财务状况和经营成果影响较小。且公司与华桑生物签订《互联网代理经销合同》约定：1、“华桑旗舰店”只代理销售科玮股份授权和同意的产品；2、“华桑旗舰店”从科玮股份代理价格与同时期科玮股份提供给其他代理经销商的价格相同。”但由于华桑生物天猫“华桑旗舰店”无法办理转让更名手续，且公司自行在天猫网开设新店铺在短期内难以实现，在公司拥有自己的天猫店之前，公司与华桑生物存在一定的同业竞争风险。

针对上述风险，公司的应对措施如下：第一，公司与华桑生物签订《互联网代理经销合同》约定：1、“华桑旗舰店”只代理销售科玮股份授权和同意的产品；2、“华桑旗舰店”从科玮股份代理价格与同时期科玮股份提供给其他代理经销商的价格相同。”；第二，实际控制人陈松彬承诺：科玮股份成功在全国中小企业股份转让系统挂牌后，一旦其自行建立网店和达到网络销售有关条件，华桑生物及“华桑旗舰店”立即停止任何代理销售科玮股份产品的行为，并将有关权益移交给科玮股份。

(2) 研发风险

公司主要从事以生物技术为核心的美容化妆品的研发、生产与销售，盈利增长点来自于产品技术创新增值。生物技术类的高科技化妆品的新产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括临床前研究、临床试验、产品认证等阶段。研发周期较长，产品难以在短时间内带来经济效益，存在面临相关法规或政策变动、研发成本提高、产品研发失败的风险。

其中，公司 2015 年 10 月 18 日与广州市茵思虹生物科技有限公司（简称茵思虹公司）达成合作《重组人白细胞介素-12 应用研发项目》，委托茵思虹公司研发，合作总价款为 3,600.00 万元，期限为合同签订之日起 42 个月内完成。由于合同中部分工作内容的变更及后续工作的调整，2018 年 4 月 12 日，公司与茵思虹公司签订了补充协议，将合同金额调整为 2,100.00 万元。该项目研发已取得实际性进展，但由于该项长期资产金额大，资产摊销对公司未来业绩产生较大不利影响，需加大该产品系列销售增加盈利。

针对上述风险，公司的应对措施如下：第一，目前公司在研项目有 10 余项，公司重点进行重组人白细胞介素-12 应用研发项目，增加研发成功的可能性；第二，公司将加强与外部机构（如中山大学、新加坡 IBN 研究所等）的技术合作，降低自主研发失败的风险；第三，公司将充分研究化妆品行业市场趋势，加强研究研发投入方面内部控制措施，做好研究开发新产品前的市场调研和可行性研究，避免研发与市场脱节。

（3）关联交易的风险

报告期内，公司发生的关联交易、关联往来金额较大，次数较为频繁。虽然公司已经制定了关联交易管理制度来规范上述事项，但若该制度不能得到有效执行，仍可能导致关联交易价格不公允，公司资金被关联方占用从而损害公司及股东的利益。

针对上述风险，公司的应对措施如下：第一、报告期内，公司发生了关联方销售，主要产生于公司利用华桑生物的天猫平台销售化妆品，公司现已就后续合作模式同华桑生物达成一致意见：天猫“华桑旗舰店”仅销售公司的产品，且华桑生物向公司采购的产品也只限于天猫“华桑旗舰店”销售，双方将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行交易；第二、公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东权益；第三、为规范以及减少关联交易，公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《规范减少关联交易承诺函》。

（4）核心技术及配方失密的风险

公司在长期的研发和生产中形成了具有较强竞争力的核心技术及各产品的配方，这些核心技术及配方是公司发展所依赖的关键资源，对公司保持和发展核心竞争力及可持续发展能力具有十分重要的意义。然而，出于商业机密保护的考虑，公司部分核心技术、配方没有申请专利。如果公司该部分没有申请专利的核心技术、配方和原料出现失密情况，将对公司的核心竞争力造成不利影响，并进而影响公司未来发展。

针对上述风险，公司的应对措施如下：公司采取了完善的事前、事中与事后流程管理制度和严格的知识产权管理制度。第一、公司对研究院的所有员工进行培训，要求员工签署保密协议书及岗前培训相关文件；第二、公司对每一个技术配方进行代码处理，所有技术文件进行内网隔离，采取一对一账号制，不同账号将被授予不同权限，若员工要查看相关配方的详细资料，需要经过内部层层审批，最后由总经理签字授权；第三、公司对员工泄密将承担的法律和经济责任在保密协议书中进行了明确的规定。

（5）品牌形象维护的风险

美容化妆品属于大众消费品，品牌形象对化妆品企业而言至关重要，由于消费者的皮肤情况、产品需求、效果评价标准存在一定差异，一旦发生消费者对产品质量、效果等提出质疑的情况，可能会影响化妆品企业的品牌形象并对其经营造成一定的不利影响。同时，由于公司目前主要通过覆盖全国多省市的经销商实现产品销售和应用，未来如果发生经销商对公司产品进行过度宣传的情况，将有可能对公司经营造成一定的不利影响。

针对上述风险，公司的应对措施如下：第一，公司将以技术和品质在行业中保持知名度，在新产品研发和技术创新等方面取得突破，领先同行业对手，逐步在消费者中建立良好口碑和品牌形象；第二，公司将继续加强对经销商的筛选和培训，选择有良好信誉、财务状况良好、愿意与公司共同成长的经销商，由公司提供产品的广告宣传资料，制定合理的销售业绩管理体系和价格体系，在经销合同中明确约定经销商发生损害公司形象情形的违约责任；第三，公司将继续提高售后服务水平并做好危机公关，加强企业文化建设，提高对环境的适应能力和应变能力，有效抵御风险，化解危机，减少危机带来的各种损失。

（6）产品质量控制的风险

化妆品的配方复杂，且公司生产的化妆品含有生物活性成分，其生产有较高的技术要求和卫生规范要求。化妆品大多直接使用在人体肌肤上，国家对其生产有严格的强制性规定，若发生产品质量问题导致人身或财产损害，将对企业未来发展造成一定的负面影响。尽管公司产品已获得 ISO 22716:2007、GMPC 等国际认证，生产品质管理水平已经走在行业前列，且未发生过重大产品质量事故，但依旧存在因管理不善、产品质量控制不严等因素造成的产品质量风险。

针对上述风险，公司的应对措施如下：在日常经营活动中，公司将严格遵守 ISO 22716:2007、GMPC 相关质量标准要求，对业务环节进行严格的质量控制，主要对配方研发、原材料采购资质审核、生产、质量验收、入库、在库养护、销售、出库复核、运输、售后服务等环节严格执行相关规章制度，以杜绝任何质量事故的发生。

（7）行业内市场竞争的风险

公司主营业务属于化妆品制造业，该行业市场竞争激烈、产品生命周期较短、对产品更新速度有较高要求。因此，行业内企业的持续经营对技术水平、研发投入、研发速度等要素要求较高。若公司研发速度及技术水平落后于行业，其产品将有可能被迅速淘汰。如果公司无法应对高度竞争的市场环境，顺应行业发展提升自身核心竞争力，公司的经营业绩将面临较大的不确定性。

针对上述风险，公司的应对措施如下：公司将加大新技术的研发投入，及时跟进化妆品行业的技术革新，提高产品的竞争优势，从而在行业发展中立于不败之地。

（8）公司治理风险

公司于 2016 年 4 月整体变更为股份公司，股份公司成立时间较短。股份公司成立后，公司逐步建立规范的法人治理机制，完善了包括但不限于三会议事规则等相关决策管理办法及适应企业现阶段发展的内部控制制度和管理体系。由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识也需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，未来公司的经营管理将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司的应对措施如下：公司需进一步完善法人治理结构，进一步完善纠纷解决机制、关联交易约束机制、利润分配等重要内部控制制度条款，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。

（9）实际控制人不当控制风险

公司的控股股东为自然人陈松彬。陈松彬直接持有公司 57.32% 的股份，合计 51,590,000 股，除此之外，陈松彬直接持有智美创富 40.80% 的合伙份额，陈松彬的妻子陈梅君持有亚太华桑 80.00% 股份，综上，陈松彬直接和间接控制公司 83.33% 的股份，合计 75,000,000 股。其持有及控制的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，且其能够决定公司重要规章制度的构建及拥有一定的人事任免权。陈松彬为公司的创始人，且作为公司董事长、总经理，在公司的经营发展过程中一直对公司的经营管理和决策施予重大影响。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易管理制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行约束，但若陈松彬利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和

利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。

针对上述风险，公司的应对措施如下：第一，针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》，完善了公司内部控制制度；第二，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强持股 5.00%以上股东和管理层的诚信和规范意识，督促持股 5.00%以上股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、依法纳税、认真做好每一项对社会有益的工作。公司立足于生命健康及抗衰老产业，以“贯通生物技术，融汇医学美容”为理念，开发出多项结合医学美容综合应用的功能性生物基因工程技术的产品，为社会作出更大的贡献。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<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.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
广州博汕石化有限公司	2018-1-5 至 2018-6-25	0	12,000,000.00		12,000,000.00	15.60%	否
广州美适康医疗美容门诊部有限公司	2018-1-12 至 2018-5-28	0	6,200,000.00		6,200,000.00	10.00%	否
总计	-		18,200,000.00		18,200,000.00	-	-

注：根据公司章程的规定，公司对外投资、收购或出售资产、对外融资等交易涉及资产总额超过公司最近一期经审计总资产的 10%且不超过 50%的，由董事会审议，超过公司最近一期经审计总资产 50%的由股东大会审议。

1,200 万对外借款经公司于 2018 年 01 月 02 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过，并于 2018 年 01 月 04 日披露第一届董事会第九次会议决议公告（公告编号：2018-001）和对外借款公告（公告编号：2018-002），未达到股东大会审议标准；620 万对外借款未达到董事会审议标准，由公司总经理决定。

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

将多余的自有流动资金提供对外短期借款，并取得收益，有利于提高公司的盈利水平，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。1,200 万元借款于 2018 年 7 月 19 日归还本金和利息，620 万元借款于 2018 年 7 月 19 日前归还本金和利息。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	277,653.75
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	600,000.00	282,135.00
合计	5,600,000.00	559,788.75

注：上述预计金额为预计 2018 年全年关联交易金额。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈松彬	公司拟与中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司借款，该借款拟以关联方陈松彬连带责任担保。	5,000,000.00	是	2018-4-2	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易旨在满足广东科玮生物技术股份有限公司业务拓展所需，为公司补充生产经营用现金，系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的。关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

(四) 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

1、公司于 2018 年 3 月 29 日召开的第一届董事会第十一次会议，通过了全资子公司增资、全资子公司更名并变更经营范围及修改公司章程的议案，内容详见公司于 2018 年 4 月 2 日披露的第一届董事会第十一次会议决议公告（公告编号：2018-007）、关于对全资子公司增资、全资子公司更名并变更经营范围及修改公司章程的公告（公告编号：2018-008）、2018 年 4 月 27 日披露的 2018 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-022）。全资子公司广州医妍俪医院管理有限公司改名为广州科玮创投有限公司，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中公司出资人民币 50,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。广州科玮创投有限公司致力于为商务服务业包括教育投资、建设投资及医疗投资等，符合公司的长远发展战略。

(五) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》在报告期内均严格遵守了相关承诺事项。

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免关联交易的承诺函》在报告期内均严格遵守了相关承诺事项。

(六) 自愿披露其他重要事项

公司实际控制人陈松彬直接或间接持有公司的股份司法冻结 29,859,829 股，占公司总股本 33.18%，司法冻结期限为 2017 年 12 月 18 日起至 2020 年 12 月 17 日止。冻结股份尚未在中国结算办理司法冻结登记。

此次司法冻结系民事诉讼前财产保全措施，所涉案件为广州彦宏生物科技有限公司诉陈松彬先生股东出资纠纷案件，目前该案件广州仲裁委员会已下达裁决书，其中广州市亚太华桑贸易发展有限公司持有公司的股份 7,000,000 股已解冻，陈松彬持有公司的股份 22,859,829 股正在解冻过程中。

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	0	0%	25,940,000	25,940,000	28.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	90,000,000	100.00%	-25,940,000	64,060,000	71.18%
	其中：控股股东、实际控制人	51,590,000	57.32%	0	51,590,000	57.32%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股 10% 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈松彬	51,590,000	0	51,590,000	57.32%	51,590,000	0
2	智美创富	16,410,000	0	16,410,000	18.23%	5,470,000	10,940,000
3	广州泽厚	15,000,000	0	15,000,000	16.67%	0	15,000,000
4	亚太华桑	7,000,000	0	7,000,000	7.78%	7,000,000	0
合计		90,000,000	0	90,000,000	100.00%	64,060,000	25,940,000

10% 股东间相互关系说明：

公司股东陈松彬为智美创富的执行事务合伙人，并持有智美创富 40.80% 的合伙份额，股东陈松彬与广州泽厚实际控制人、控股股东陈灿伟为舅甥关系，陈松彬为陈灿伟舅舅，与亚太华桑实际控制人、控股股东陈梅君为夫妻关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为陈松彬。

陈松彬直接持有公司 57.32% 的股份，为公司的控股股东。其基本情况如下：

陈松彬，男，1970 年 9 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于广州南桥职业技术学校计算机应用专业，中专学历，住所为广东省增城市荔城街御景路**号十八栋***房，身份证号为 44052719700915****。1990 年 5 月至 1994 年 8 月，务农；1994 年 9 月至 1996 年 5 月，任广州石化厂运销处（现广州石化有限公司）销售员；1996 年 6 月至 1998 年 10 月，任广东省石油企业集团公司销售员；1998 年 11 月至 2011 年 12 月，任广州市华桑生物工程有限公司总经理；2011 年 1 月至今，任广州市艺施投资管理有限公司董事长；2011 年 8 月至今，任湖南盈通担保投资有限公司执行董事；2011 年 8 月至今，任广州市科宏投资有限公司监事（该公司正在办理注销手续）；2013 年 8 月至今，任广州彦宏生物科技有限公司监事；2013 年 11 月至今，任广州上九生物塑料制造有限公司监事；2014 年 7 月至今，任广州欣慧姿生物科技有限公司监事；2015 年 12 月至今，任珠海智美创富投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2012 年 1 月至 2016 年 4 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 4 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司的控股股东为自然人陈松彬。陈松彬直接持有公司 57.32% 的股份，合计 51,590,000 股，除此之外，陈松彬直接持有智美创富 40.80% 的合伙份额，陈松彬的妻子陈梅君持有亚太华桑 80.00% 股份，综上，陈松彬直接和间接控制公司 83.33% 的股份，合计 75,000,000 股。其控制的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，且其能够决定公司重要规章制度的构建及人事任免权。陈松彬为公司的创始人，且作为公司董事长、总经理，对公司的经营发展过程中一直对公司的经营管理和决策施予重大影响，故陈松彬系公司的实际控制人。

其基本情况详见（一）控股股东情况。

报告期内，公司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
陈松彬	董事长、总经理	男	1970年09月15日	中专	2016.4-2019.4	是
易萍	董事、副总经理	女	1976年12月01日	大专	2016.4-2019.4	是
张爱萍	董事	女	1980年12月05日	中专	2016.4-2019.4	是
刘杰森	董事、研究院副院长	男	1953年11月07日	硕士	2016.4-2019.4	是
江汉荣	董事、副总经理	男	1978年04月17日	大专	2016.4-2019.4	是
周冬云	监事会主席	男	1968年11月25日	本科	2016.4-2019.4	否
张一冰	监事	男	1955年06月04日	本科	2016.4-2019.4	是
李楼英	监事、品牌总监	女	1979年03月24日	本科	2016.4-2019.4	是
蒋槐生	财务总监、董事会秘书	男	1963年12月29日	专科	2016.7-2019.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事张爱萍系董事长陈松彬妻子的表妹，公司董事长兼总经理陈松彬为公司控股股东、实际控制人。除此之外，不存在其他关系。

上述董事、监事及高级管理人员不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于2016年12月30日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

(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
陈松彬	董事长、总经理	51,590,000	0	51,590,000	57.32%	0
合计	-	51,590,000	0	51,590,000	57.32%	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
财务人员	8	8
行政管理人员	24	32
生产人员	53	64
销售人员	62	72
技术人员	25	40
员工总计	172	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	16	21
专科	56	78
专科以下	97	114
员工总计	172	216

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：

公司十分重视员工培训，为新员工提供岗前培训及转正考核，帮助新员工顺利适应工作岗位。在职培训方面，针对项目管理、技术人员等，开展了岗位资格认证等模块的培训，全面提升员工的专业技能和综合素质。

公司结合市场行情与公司实际情况，根据员工的个人能力和具体工作情况，对薪酬标准、薪酬结构、绩效管理进行了合理完善；同时为员工缴纳社会保险、公积金。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工人数。

(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
核心员工	-	-
核心技术人员	2	-

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：

公司未认定核心员工，报告期内，公司核心员工及核心技术人员未发生变动，期末两位核心技术人员基本情况：

刘杰森，男，1953年11月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于上海科技大学高级生物化学专业，研究生学历，住所为广州市天河区黄埔大道西601号暨大新明湖苑*栋***房，身份证号为44010619531107****。1977年7月至1978年6月，任中山大学生物试剂厂生产副厂长；1978年7月至1990年12月，任暨南大学生殖免疫研究中心工程师；1991年1月至2012年12月，任暨南大学生物工程研究所实验室主任、高级工程师；2013年1月至2016年4月，任有限公司研究院副院长；2016年4月至今，任公司董事、研究院副院长，任期三年。

倪彦艳，女，知识产权与项目管理部经理，1983年10月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于海南大学作物遗传育种专业，硕士学历。2012年7月至2016年4月，任有限公司知识产权与项目管理部经理；2016年4月至2017年12月，任公司知识产权与项目管理部经理；2018年1月至今，任研究院负责人。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

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、1	3,871,773.75	28,540,188.39
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、2	18,035,530.33	14,133,683.44
预付款项	六、3	8,834,555.07	4,103,765.67
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、4	18,871,234.62	4,250,723.44
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	11,795,152.31	10,640,718.40
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	2,840.36	42,060.65
流动资产合计		61,411,086.44	61,711,139.99
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		19,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	49,761,165.04	51,625,925.50
在建工程	六、8	1,887,447.41	1,105,007.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	276,825.04	309,648.76

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	6,546,455.44	7,409,464.97
递延所得税资产	六、11	462,569.37	462,569.37
其他非流动资产	六、12	18,336,656.42	19,500,614.80
非流动资产合计		96,271,118.72	80,413,230.44
资产总计		157,682,205.16	142,124,370.43
流动负债：			
短期借款		-	-
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、13	8,265,245.97	4,471,860.92
预收款项	六、14	8,965,430.71	8,393,510.01
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	1,476,221.68	1,881,905.91
应交税费	六、16	1,213,410.52	1,487,276.11
其他应付款	六、17	1,805,372.57	661,242.08
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	六、18	1,194,964.07	840,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,920,645.52	17,735,795.03
非流动负债：			
长期借款	六、19	6,160,000.00	6,160,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、20	3,781,353.71	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	2,221,491.23	2,346,491.23
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,162,844.94	8,506,491.23

负债合计		35,083,490.46	26,242,286.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	17,644,181.25	17,644,181.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	771,030.36	771,030.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	14,183,503.09	7,466,872.56
归属于母公司所有者权益合计		122,598,714.70	115,882,084.17
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		122,598,714.70	115,882,084.17
负债和所有者权益总计		157,682,205.16	142,124,370.43

法定代表人：陈松彬

主管会计工作负责人：蒋槐生

会计机构负责人：蒋槐生

(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		3,744,355.15	28,526,460.50
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		18,035,530.33	14,133,683.44
预付款项		8,754,325.47	4,103,765.67
其他应收款		21,973,167.66	4,495,107.94
存货		11,795,152.31	10,640,718.40
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,840.36	42,060.65
流动资产合计		64,305,371.28	61,941,796.60
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		16,200,000.00	-

投资性房地产		-	-
固定资产		49,761,165.04	51,625,925.50
在建工程		1,887,447.41	1,105,007.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		276,825.04	309,648.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,546,455.44	7,409,464.97
递延所得税资产		462,569.37	462,569.37
其他非流动资产		18,336,656.42	19,460,500.00
非流动资产合计		93,471,118.72	80,373,115.64
资产总计		157,776,490.00	142,314,912.24
流动负债：			
短期借款		-	-
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		8,265,245.97	4,471,860.92
预收款项		8,922,420.00	8,393,510.01
应付职工薪酬		1,454,159.10	1,864,905.91
应交税费		1,210,777.64	1,486,196.18
其他应付款		1,744,979.36	661,242.08
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,194,964.07	840,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,792,546.14	17,717,715.10
非流动负债：			
长期借款		6,160,000.00	6,160,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		3,781,353.71	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,221,491.23	2,346,491.23
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,162,844.94	8,506,491.23
负债合计		34,955,391.08	26,224,206.33
所有者权益：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,644,181.25	17,644,181.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		771,030.36	771,030.36
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,405,887.31	7,675,494.30
所有者权益合计		122,821,098.92	116,090,705.91
负债和所有者权益合计		157,776,490.00	142,314,912.24

法定代表人：陈松彬

主管会计工作负责人：蒋槐生

会计机构负责人：蒋槐生

(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	六、27	31,829,550.25	22,639,232.93
其中：营业收入	六、27	31,829,550.25	22,639,232.93
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		27,035,804.83	23,637,513.84
其中：营业成本	六、27	9,824,884.14	7,195,657.13
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、28	426,453.69	455,780.44
销售费用	六、29	8,833,823.53	9,169,513.33
管理费用	六、30	3,659,714.34	3,575,946.12
研发费用	六、31	3,847,173.94	2,843,178.51
财务费用	六、32	414,832.23	317,198.07
资产减值损失	六、33	28,922.96	80,240.24
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		4,793,745.42	-998,280.91
加：营业外收入	六、34	1,545,190.56	5,787,929.65
减：营业外支出	六、35	3,421.38	70,592.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,335,514.60	4,719,056.07
减：所得税费用	六、36	964,391.55	604,520.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,371,123.05	4,114,535.93
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		5,371,123.05	4,114,535.93
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		5,371,123.05	4,114,535.93
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		5,371,123.05	4,114,535.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,371,123.05	4,114,535.93
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		0.06	0.05
(二)稀释每股收益		0.06	0.05

法定代表人：陈松彬

主管会计工作负责人：蒋槐生

会计机构负责人：蒋槐生

(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		31,732,462.95	22,639,232.93
减：营业成本		9,824,884.14	7,195,657.13
税金及附加		426,253.41	455,780.44
销售费用		8,726,380.15	9,169,513.33
管理费用		3,573,091.84	3,575,946.12
研发费用		3,847,173.94	2,843,178.51
财务费用		418,257.75	317,198.07
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		28,922.96	80,240.24
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		4,887,498.76	-998,280.91
加：营业外收入		1,545,190.56	5,787,929.65
减：营业外支出		3,412.24	70,592.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,429,277.08	4,719,056.07
减：所得税费用		964,391.55	604,520.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,464,885.53	4,114,535.93
（一）持续经营净利润		5,464,885.53	4,114,535.93
（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		5,464,885.53	4,114,535.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.05
（二）稀释每股收益		0.06	0.05

法定代表人：陈松彬

主管会计工作负责人：蒋槐生

会计机构负责人：蒋槐生

(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		34,114,476.55	27,716,938.94
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	3,056,900.85	5,816,242.02
经营活动现金流入小计		37,171,377.40	33,533,180.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,189,130.55	9,292,850.01
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		7,929,179.19	6,879,411.14
支付的各项税费		5,453,650.64	4,324,010.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	8,794,694.72	9,630,236.09
经营活动现金流出小计		31,366,655.10	30,126,507.54

经营活动产生的现金流量净额		5,804,722.30	3,406,673.42
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		-	-
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、37	4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,910.90	243,203.75
投资支付的现金		19,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	18,200,000.00	-
投资活动现金流出小计		37,706,910.90	243,203.75
投资活动产生的现金流量净额		-33,706,910.90	-243,203.75
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		5,000,000.00	-
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		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		863,682.21	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,543.83	-
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	六、37	500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		1,766,226.04	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,233,773.96	-
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		-24,668,414.64	3,163,469.67
加：期初现金及现金等价物余额		28,540,188.39	18,180,047.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,871,773.75	21,343,517.40

法定代表人：陈松彬

主管会计工作负责人：蒋槐生

会计机构负责人：蒋槐生

(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		33,971,465.94	27,716,938.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,052,813.33	5,816,242.02
经营活动现金流入小计		37,024,279.27	33,533,180.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,189,130.55	9,292,850.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,812,846.67	6,879,411.14
支付的各项税费		5,445,471.54	4,324,010.30
支付其他与经营活动有关的现金		8,788,913.72	9,630,236.09
经营活动现金流出小计		31,236,362.48	30,126,507.54
经营活动产生的现金流量净额		5,787,916.79	3,406,673.42
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		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,796.10	243,203.75
投资支付的现金		16,200,000.00	-
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		17,137,000.00	-
投资活动现金流出小计		33,803,796.10	243,203.75
投资活动产生的现金流量净额		-33,803,796.10	-243,203.75
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		5,000,000.00	-
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		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		863,682.21	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,543.83	-
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		1,766,226.04	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,233,773.96	-
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		-24,782,105.35	3,163,469.67
加：期初现金及现金等价物余额		28,526,460.50	18,180,047.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,744,355.15	21,343,517.40

法定代表人：陈松彬

主管会计工作负责人：蒋槐生

会计机构负责人：蒋槐生

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司编制的2018年半年度报告执行该新通知。

二、 报表项目注释

广东科玮生物技术股份有限公司 2018年1~6月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

公司名称：广东科玮生物技术股份有限公司（简称：科玮股份、本公司）。

法定代表人：陈松彬。

公司成立日期：2012年1月10日。

住所：广州保税区保盈大道39号301、401房。

经营范围：化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；食品科学技术研究服务；货物进出口（专营专控商品除外）；化妆品制造。

本公司系经广州市工商行政管理局萝岗分局批准，由陈松彬、广州市亚太华桑贸易发展有限公司于2012年1月10日发起设立的有限责任公司。

2012年1月9日股东出资明细：

投资者名称	2012年1月9日	持股比例（%）
陈松彬	600,000.00	30.00
广州市亚太华桑贸易发展有限公司	1,400,000.00	70.00
合计	2,000,000.00	100.00

注：上述出资业经广州合正会计师事务所有限公司验证，于2012年1月9日出具“合正验字第2012011号”验资报告。

2013年2月18日股东出资明细：

投资者名称	2013年2月6日	持股比例（%）
陈松彬	3,000,000.00	30.00
广州市亚太华桑贸易发展有限公司	7,000,000.00	70.00
合计	10,000,000.00	100.00

注：2013年2月18日，股东陈松彬以货币增资240.00万元，股东广州市亚太华桑贸易发展有限公司以货币增资560.00万元，上述出资业经广州南天会计师事务所（普通合伙）验证，于2013年2月18日出具“南天验字[2013]035”验资报告。

2015年7月23日股东出资明细：

投资者名称	2015年7月23日	持股比例（%）
陈松彬	13,000,000.00	65.00
广州市亚太华桑贸易发展有限公司	7,000,000.00	35.00
合计	20,000,000.00	100.00

注：2015年7月23日，股东陈松彬以货币增资1,000万元，上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所验证，于2015年7月23日出具“瑞华粤验字[2015]44010019号”验资报告。

2015年8月7日股东出资明细：

投资者名称	2015年8月7日	持股比例（%）
陈松彬	13,000,000.00	37.14
广州市亚太华桑贸易发展有限公司	7,000,000.00	20.00
广州市泽厚燃料油有限公司	15,000,000.00	42.86
合计	35,000,000.00	100.00

注：2015年8月7日，本公司新增股东广州市泽厚燃料油有限公司，以货币增资1,500.00万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所验证，于2015年8月7日出具“瑞

华粤验字[2015]44010024号”验资报告。

2015年9月7日股东出资明细：

投资者名称	2015年9月7日	持股比例（%）
陈松彬	51,590,000.00	70.10
广州市亚太华桑贸易发展有限公司	7,000,000.00	9.51
广州市泽厚燃料油有限公司	15,000,000.00	20.38
合计	73,590,000.00	100.00

注：2015年9月7日，本公司股东陈松彬以实物（房屋，粤房地权证穗字第0510007794、粤房地权证穗字第0510008226）增资3,859.00万元，业经广州南天会计师事务所（普通合伙）验证，于2015年9月7日出具“南天验字[2015]022”验资报告。

2015年12月31日股东出资明细：

投资者名称	2015年12月31日	持股比例（%）
陈松彬	51,590,000.00	57.32
广州市亚太华桑贸易发展有限公司	7,000,000.00	7.78
广州市泽厚燃料油有限公司	15,000,000.00	16.67
珠海智美创富投资合伙企业（有限合伙）	16,410,000.00	18.23
合计	90,000,000.00	100.00

注：2015年12月31日，本公司新增股东珠海智美创富投资合伙企业（有限合伙），以货币增资1,641.00万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所验证，于2015年12月31日出具“瑞华粤验字[2015]44010040号”验资报告。

根据有限公司2016年4月5日的股东会决议，广州市科玮生物技术有限公司整体变更设立为广东科玮生物技术股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，按2016年1月31日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华审字[2016]44010021号”审计报告，有限公司2016年1月31日净资产审计值为人民币107,644,181.25元；经亚洲（北京）资产评估有限公司出具的“京亚评报字[2016]第029号”评估报告，有限公司2016年1月31日净资产评估值为人民币110,723,926.88元。根据发起人协议和贵公司（筹）章程的规定，全体发起人同意以有限公司2016年1月31日经评估净资产人民币110,723,926.88元，以经审计的净资产作价人民币107,644,181.25元，作为对贵公司（筹）的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更后的注册资本为人民币9,000.00万元。

本公司注册资本为人民币 9,000.00 万元。

本公司统一社会信用代码：91440116587649756X。

本公司股东陈松彬直接持有本公司 57.32%股份，为本公司的实际控制人。

本公司经安信证券有限责任公司推荐，于2017年3月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：科玮股份，证券代码：871188。

本财务报表经本公司董事会于2018年8月14日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1~6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事护肤类、洁肤类、面膜类等化妆品的生产、批发、零售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 18 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额超过期末应收款项余额的 5%且单项金额超过 100 万元人民币的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	指经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收账款
关联方款项组合	关联方应收账款
保证金、押金、备用金、员工社保公积金组合	保证金、押金、备用金、公司员工社保、公司员工公积金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b.组合中，采用关联方款项、保证金、押金、备用金组合提坏账准备的组合计提方法：关联方款项、保证金、押金、备用金组合一般不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.20
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.20
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.20-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按

照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司不同经营模式下收入确认的具体方法：

①经销模式

公司根据合同约定，将产品交付给经销商指定的货运公司，经销商收到货物并验收合格，且公司已收讫货款或取得收款凭证时确认收入的实现。

②直营模式

公司根据合同约定，将产品交付给客户并取得客户验收单时确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：《2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司编制的2018年半年度报告执行该新通知。

（2）会计估计变更：无。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和

报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
房产税	按房产的计税余值的1.2%计缴
土地使用税	按实际占用的土地面积乘以单位适用税额计缴

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局国科发火【2016】32号文，按《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，本公司自2016年起至2019年享受按照15%税率征收企业所得税的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局、科技部财税【2015】119号文，按《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》的有关规定，本公司2016年度可以享受研发费用税前加计扣除的税收优惠。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1~6月，上期指2017年1~6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	9,109.23	8,395.69
银行存款	3,862,664.52	28,531,792.70
其他货币资金		
合 计	3,871,773.75	28,540,188.39

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,801,757.84	100.00	766,227.51	4.08	18,035,530.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,801,757.84	100.00	766,227.51	4.08	18,035,530.33

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,870,987.99	100.00	737,304.55	4.96	14,133,683.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	14,870,987.99	100.00	737,304.55	4.96	14,133,683.44

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,803,804.91	256,076.10	2.00
1 至 2 年	4,151,123.15	415,112.32	10.00
2 至 3 年	310,069.65	93,020.90	30.00
3 至 4 年	4,036.40	2,018.20	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	17,269,034.11	766,227.51	

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款
无

④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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,532,723.73	0.00	
合 计	1,532,723.73	0.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,922.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
广州市华桑葆骊医疗科技有限公司	客户	货款	3,739,713.50	1 年以内 1-2 年	19.89
广州美适康信息科技有限公司	客户	货款	3,399,612.33	1 年以内	18.08
上海康汝医疗器械有限公司	客户	货款	1,939,504.74	1 年以内	10.32
广州市华桑生物工程有限公司	客户	货款	1,532,723.73	1 年以内	8.15
广州美适康医疗美容门诊部有限公司	客户	货款	784,950.24	1 年以内	4.17
合计			11,396,504.54		60.61

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	788,399.61	89.24	3,751,723.29	91.42
1 至 2 年	950,576.46	10.76	352,042.38	8.58
合计	8,834,555.07	100.00	4,103,765.67	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州腾康医药科技有限公司	预付货款	1,093,094.89	1 年以内	12.37
广东红太阳医疗健康产业有限公司	预付货款	1,064,743.48	1 年以内	12.05
广东金宗机械有限公司	预付货款	1,050,000.00	1 年以内	11.89
广州韩华贸易发展有限公司	预付货款	350,345.10	1 年以内	3.97
广州昌鑫纸品包装有限公司	预付货款	240,116.01	1 年以内	2.72
合计		3,798,299.48		43.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,200,000.00	96.44%			18,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	671,234.62				671,234.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,871,234.62				18,871,234.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,000,000.00	92.36	80,000.00	2.00	3,920,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	330,723.44	7.64			330,723.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,330,723.44	100.00	80,000.00	1.85	4,250,723.44

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州美适康医疗美容门诊部有限公司	6,200,000.00	0.00	0.00	由于2018年7月份收回借款，不存在资产减值，故未计提坏账
广州博汕石化有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	由于2018年7月份收回借款，不存在资产减值，故未计提坏账
合计	18,200,000.00	80,000.00	0.00	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金、员工社	671,234.62		

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保公积金组合			
合计	671,234.62		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金、员工社保公积金组合	671,234.62	330,723.44
合计	671,234.62	330,723.44

(5) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
广州博汕石化有限公司	借款	12,000,000.00	1 年以内	63.59	2018 年 7 月份收回借款，不存在资产减值，故未计提坏帐损失。
广州美适康医疗美容门诊部有限公司	借款	6,200,000.00	1 年以内	32.85	2018 年 7 月份收回借款，不存在资产减值，故未计提坏帐损失。
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	2.65	
深圳中天恒（银发公司）	押金	26,400	1 年以内	0.14	
公司员工	员工社保	66,851.45	1 年以内	0.35	
合计	—	18,793,251.45	—	99.58	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,506,250.59		2,506,250.59
包装物	3,635,320.99		3,635,320.99
库存商品	4,721,740.56		4,721,740.56
自制半成品	931,840.17		931,840.17
发出商品			
合计	11,795,152.31		11,795,152.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,313,273.59		2,313,273.59
包装物	3,258,166.18		3,258,166.18
库存商品	4,286,705.81		4,286,705.81
自制半成品	763,242.10		763,242.10
发出商品	19,330.72		19,330.72
合计	10,640,718.40		10,640,718.40

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣进项税额	2,840.36	42,060.65
合计	2,840.36	42,060.65

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	39,747,700.00	21,074,240.28	938,683.63	2,108,088.17	63,868,712.08
2、本年增加金额		374,550.00	92,246.10	0	466,796.10
(1) 购置		374,550.00	92,246.10	0	466,796.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	39,747,700.00	21,448,790.28	1,030,929.73	2,108,088.17	64,335,508.18
二、累计折旧					
1、年初余额	4,395,313.50	6,914,535.86	322,082.18	610,855.04	12,242,786.58
2、本年增加金额	940,210.86	1,199,187.98	84,927.46	107,230.26	2,331,556.56
(1) 计提	940,210.86	1,199,187.98	84,927.46	107,230.26	2,331,556.56
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	5,335,524.36	8,113,723.84	407,009.64	718,085.30	14,574,343.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	34,412,175.64	13,335,066.44	623,920.09	1,390,002.87	49,761,165.04
2、年初账面价值	35,352,386.50	14,159,704.42	616,601.45	1,497,233.13	51,625,925.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六楼十万级化妆品净化车间和消毒用品净化车间装修工程	710,227.75		710,227.75	807,189.19		807,189.19
办公室装修	44,678.40		44,678.40	277,988.80		277,988.80
六楼设备	1,037,713.67		1,037,713.67	19,829.05		19,829.05
易友 OA	94,827.59		94,827.59			
合计	1,887,447.41		1,887,447.41	1,105,007.04		1,105,007.04

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
六楼十万级化妆品净化车间和消毒用品净化车间装修工程	1,090,000.00	807,189.19	-96,961.44			710,227.75
合计	1,090,000.00	807,189.19	-96,961.44			710,227.75

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
六楼十万级化妆品净化车间和消毒用品净化车间装修工	80.00%	80.00%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
程						
合计	80.00%	80.00%				

(3) 本年计提在建工程减值准备情况：无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				484,380.19	484,380.19
2、本年增加金额				0	0
(1) 购置				0	0
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				484,380.19	484,380.19
二、累计摊销					
1、年初余额				174,731.43	174,731.43
2、本年增加金额				32,823.72	32,823.72
(1) 计提				32,823.72	32,823.72
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				207,555.15	207,555.15
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值				276,825.04	276,825.04

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2、年初账面价值				309,648.76	309,648.76

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：无

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
车间装修工程	173,277.50		171,311.00		1,966.50
生物原料车间设计	13,483.16		10,149.83		3,333.33
装修费	2,584,400.00		170,400.00		2,414,000.00
三楼生产车间升级改造 改造工程	51,634.28		8,605.68		43,028.60
净化工程	376,922.97		62,820.54		314,102.43
生物原料生产车间 及实验室装修工程	1,710,663.84		283,222.44		1,427,441.40
六楼实验室车间安 装及施工工程	2,479,966.62		153,400.02		2,326,566.60
乳化灌装区增加风 量和透视图工程	19,116.60		3,100.02		16,016.58
合计	7,409,464.97		863,009.53		6,546,455.44

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	766,227.510	110,595.68	737,304.55	110,595.68
可抵扣亏损				
递延收益	2,221,491.23	351,973.69	2,346,491.23	351,973.69
合计	2,221,491.23	462,569.37	3,083,795.78	462,569.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	11,656.42	1,135,500.00
预付研发费	18,325,000.00	18,325,000.00
安装工程		40,114.80
合计	18,336,656.42	19,500,614.80

注：预付研发费 18,325,000.00 元为公司预付广州市茵思虹生物科技有限公司的研发合同进度款，研发合同内容为合作开展重组人白细胞介素-12 应用研发项目，合同金额 36,000,000.00 元，合同签订日期为 2015 年 10 月 18 日，合同约定研发时间 42 个月。由于合同中的部分工作内容的变更及后续工作的调整，2018 年 4 月 12 日，本公司与广州市茵思虹生物科技有限公司协商将合同金额调整为 21,000,000.00 元。

13、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,022,830.83	2,191,497.78
1 至 2 年	1,481,859.87	2,041,413.01
2 至 3 年	575,040.00	90,726.46
3 年以上	185,515.27	148,223.67
合计	8,265,245.97	4,471,860.92

注：本报告期无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(2) 账龄超过 2 年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
珠海得安达工程装饰有限公司	575,040.00	未到质保期
合计	575,040.00	

(3) 按债权方归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
广州辰冠实业有限公司	包材	661,295.26	1-2 年	8.00
珠海得安达工程装饰有限公司	工程款	575,040.00	1 年以内、1-2	6.96

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
			年	
广州妙嘉化工科技有限公司	原料	334,532.92	1年以内、1-2年	4.05
华熙福瑞达生物医药有限公司	原料	140,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	1.69
广州九峰贸易有限公司	原料	178,500.00	1年以内、1-2年	2.16
合计	——	1,889,368.18	——	22.86

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	8,965,430.71	8,393,510.01
合计	8,965,430.71	8,393,510.01

注：本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

(4) 按债权方归集的年末余额前五名的预收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)
海口蓉菀贸易有限公司	货款	929,005.36	1年以内、1-2年	10.36
南宁华桑商贸有限公司	货款	481,311.52	1年以内	5.37
保定云航化妆品销售有限公司	货款	365,687.01	1年以内	4.08
沈阳中旺佳点化妆品有限公司	货款	318,000.37	1年以内	3.55
甲子贸易有限公司	货款	273,634.91	1年以内	3.05
合计	——	2,367,639.17	——	26.41

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,881,905.91	8,324,766.74	8,730,450.97	1,476,221.68
二、离职后福利-设定提存计划		515,055.14	515,055.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,881,905.91	8,839,821.88	9,245,506.11	1,476,221.68

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,881,905.91	7,797,762.69	8,203,446.92	1,476,221.68
2、职工福利费				
3、社会保险费		421,162.05	365,104.31	
4、住房公积金		105,842.00	105,842.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,881,905.91	8,324,766.74	8,730,450.97	1,476,221.68

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		501,352.20	501,352.20	
2、失业保险费		13,702.94	13,702.94	
3、企业年金缴费				
合计		515,055.14	515,055.14	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	499,227.45	1,128,225.88
企业所得税	652,814.60	162,767.44
个人所得税	0	49,296.78
城市维护建设税	34,945.92	78,975.81

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	14,903.85	56,411.28
地方教育费附加	9,935.90	
土地使用税	0	8,107.92
印花税	1,582.80	3,491.00
合计	1,213,410.52	1,487,276.11

重要的已逾期未支付的利息情况：无

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,431,956.44	34,877.30
报销款	360,393.21	612,510.61
分期付息到期还本的长期借款利息	13,022.92	13,854.17
合计	1,805,372.57	661,242.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(3) 重要的已逾期未支付的利息情况：无

18、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	420,000.00	840,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	774,964.07	
合计	1,194,964.07	840,000.00

19、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,580,000.00	7,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	420,000.00	840,000.00
合计	6,160,000.00	6,160,000.00

20、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	5,000,000.00	
减:已还的本金	443,682.21	
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	774,964.08	
合计	3,781,353.71	

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,346,491.23		0 125,000.00	2,221,491.23	按 10 年受益期摊销
合计	2,346,491.23		0 125,000.00	2,221,491.23	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成本 费用	其他 减少		
生物活性制品 冻干粉生产线 技术改造	2,346,491.23	0		125,000.00			2221491.23	与资产 相关
合计	2,346,491.23	0		125,000.00			2221491.23	

22、政府补助

计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相 关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
生物活性制品冻干粉生产线技术改造	与资产相关		125,000.00	
2015 年度高企培育资金（市	与收益相关		270,500.00	
2016 年度高新技术企业认定通	与收益相关		120,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
过奖励				
专利资助	与收益相关		27,555.00	
新三板挂牌奖励	与收益相关		1,000,000.00	
合计			1,543,055.00	

本年退回的政府补助情况：无

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00						90,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	17,644,181.25			17,644,181.25
其他资本公积				
合计	17,644,181.25			17,644,181.25

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	771,030.36			771,030.36
合计	771,030.36			771,030.36

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,466,872.56	5,168,679.21
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,345,507.48	
调整后年初未分配利润	8,812,380.04	5,168,679.21
加: 本年归属于母公司股东的净利润	5,371,123.05	2,576,728.36
减: 提取法定盈余公积		278,535.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本年	上年
未分配利润转增资本公积-股本溢价		
年末未分配利润	14,183,503.09	7,466,872.56

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,918,416.92	9,380,031.65	22,639,232.93	7,195,657.13
其他业务	911,133.33	444,852.49		
合计	31,829,550.25	9,824,884.14	22,639,232.93	7,195,657.13

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	241,228.61	166,343.59
教育费附加	103,310.70	73,432.98
地方教育附加	68,873.80	48,955.32
房产税	0	166,940.34
印花税	13,040.58	108.21
合计	426,453.69	455,780.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	3,183,822.70	3,025,697.74
福利费	213,290.00	93,388.10
办公费	21,428.56	222,743.27
运杂费	126,966.91	125,620.10
业务宣传费	3,347,758.74	4,298,154.41
租金	0	18,138.36
差旅费	610,815.32	563,104.94
公积金	37,665.00	41,510.00
业务招待费	54,954.10	227,965.19
折旧费	44,801.96	42,863.41
装修费	153,400.02	153,400.02
社保费	325,721.49	317,220.20
通讯费	36,384.30	39,707.59

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,920.00	
培训费	25,177.60	
低值易耗品	2,826.85	
检测费	2,946.52	
车辆使用费	30,609.30	
物料消耗	613,334.16	
合 计	8,833,823.53	9,169,513.33

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	314,530.27	671,558.94
租赁费	338,137.13	346,559.98
工资	1,579,760.59	1,311,050.41
折旧费	408,364.28	413,450.59
摊销装修费	170,400.00	162,200.36
办公费	73,518.18	102,998.49
社保费	146,688.75	99,415.90
业务招待费	85,398.99	147,788.25
福利费	116,207.93	70,480.45
水电费	4,679.31	6,143.92
差旅费	65,457.53	170,583.15
通讯费	13,584.90	11,311.78
交通费		36,078.69
公积金	20,157.00	16,357.00
快递费	8,726.46	
会议费	28,504.77	
业务宣传费	14,384.61	
培训费	7,298.00	
低值易耗品	404.31	
物料消耗	4,344.07	-
审计服务费	161,736.45	-
车辆使用费	64,607.09	
无形资产摊销费	32,823.72	9,968.21
合 计	3,659,714.34	3,575,946.12

31、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	1,711,515.92	933,245.06
仪器设备及安装		358,049.29
材料燃料和动力	146,526.58	
工装及检验费	28,187.51	
专利费用	340,218.30	112,517.28
水电费	83,411.43	55,406.10
折旧费	1,138,102.57	756,874.29
装修费	283,222.44	299,734.58
其他研发费用	115,989.19	327,351.91
合计	3,847,173.94	2,843,178.51

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	415,576.51	
减：利息收入	19,360.64	23,838.24
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
贴现利息		
其他	18,616.36	341,036.31
合计	414,832.23	317,198.07

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	28,922.96	80,240.24
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
合计	28,922.96	80,240.24

34、营业外收入

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

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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,543,050.00	5,563,800.00	1,543,050.00
其他	2,140.56	224,129.65	2,140.56
合 计	1,545,190.56	5,787,929.65	1,545,190.56

35、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	3,421.38	70,592.67	3,421.38
合 计	3,421.38	70,592.67	3,421.38

36、所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	964,391.55	616,556.18
递延所得税费用	0	-12,036.04
合 计	964,391.55	604,520.14

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息	19,360.64	23,838.24
政府补助	1,543,050.00	5,563,800.00
营业外收入	2,140.56	

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,492,349.65	228,603.78
合 计	3,056,900.85	5,816,242.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	671,234.62	311,291.75
研发费用	2,428,848.93	1,908,890.09
业务宣传费	3,362,143.35	4,298,154.41
咨询服务费	316,450.27	671,558.94
差旅费	676,272.85	733,688.09
租赁费	338,137.13	364,698.34
办公费	94,946.74	325,741.76
业务招待费	140,353.09	375,753.44
通讯费	49,969.2	51,019.37
交通费		36,078.69
运杂费	135,693.37	125,620.10
水电费	4,679.31	6,143.92
车辆使用费	95,216.39	
培训费	32,475.60	
其他支出	444,852.49	411,628.98
营业外支出	3,421.38	9,968.21
合计	8,794,694.72	9,630,236.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
收到偿还借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(4) 投资支付的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
对外投资款项	19,000,000.00	
合计	19,000,000.00	

(5) 支付其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
对外借出款项	18,200,000.00	
合计	18,200,000.00	

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款项	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁押金	500,000.00	
合计	500,000.00	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,371,123.05	4,114,535.93
加：资产减值准备	28,922.96	80,240.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,331,556.6	2,521,606.90
无形资产摊销	32,823.72	27,177.71
长期待摊费用摊销	863,009.53	1,271,030.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-12,036.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,154,433.91	-2,883,331.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,498,166.07	-3,833,354.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,829,886.42	2,120,804.49

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,804,722.30	3,406,673.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,871,773.75	21,343,517.40
减：现金的期初余额	28,540,188.39	18,180,047.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,668,414.64	3,163,469.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,871,773.75	28,540,188.39
其中：库存现金	9,109.23	8,395.69
可随时用于支付的银行存款	3,862,664.52	28,531,792.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,871,773.75	28,540,188.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更：

无发生变更。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州市科臣生物技术有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
广州科玮投资有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		设立

注：广州科玮投资有限公司的原名为广州医妍俪医院管理有限公司（2018年03月27日期变更）

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无**3、在合营企业或联营企业中的权益**

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易**1、本公司的实际控制人**

实际控制人名称	关联关系	企业类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
陈松彬	股东	自然人	57.32	57.32

注：本公司的最终控制方是陈松彬。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
易萍	公司董事、副总经理
张爱萍	公司董事、陈梅君的表妹
刘杰森	公司董事
江汉荣	公司董事、副总经理
周冬云	公司监事会主席
张一冰	公司监事
李楼英	公司监事（职工代表监事）
蒋槐生	公司财务负责人、董事会秘书
陈梅君	董事长陈松彬的配偶
陈灿伟	董事长陈松彬的外甥、广州泽厚的自然人独资股东
李平	董事张爱萍女士的配偶、科玮股份生产部负责人
陈穗珩	董事刘杰森先生的配偶
刘仕凤	董事江汉荣先生的配偶
广州市亚太华桑贸易发展有限公司	公司股东，持有科玮股份 7.78% 股权；公司实际控制人陈梅君持有该公司 80.00% 股权，与陈松彬是夫妻关系，陈松彬间接控制该公司
广州市泽厚燃料油有限公司	公司股东，持有科玮股份 16.67% 股权
珠海智美创富投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有科玮股份 18.23% 股权
广州市华桑生物工程有限公司	公司实际控制人陈松彬持股 80%、公司董事刘杰森持股 5% 的公司
广州市艺施投资管理有限公司	公司实际控制人陈松彬持有 26% 股权的公司
广州彦宏生物科技有限公司	公司实际控制人陈松彬持有 25% 股权、公司股东亚太华桑持有 6.50% 股权的公司
广州上九生物塑料制造有限公司	公司实际控制人陈松彬持股 90.00% 的公司
湖南盈通担保投资有限公司	公司实际控制人陈松彬先生持有 80.00% 股权的公司
广州市科宏投资有限公司	公司实际控制人陈松彬持有 80.00% 股权的公司
广州粤百百货有限公司	股东亚太华桑持有 85.00% 股权的公司
广州左舍餐饮管理有限公司	监事会主席周冬云 10% 股权的公司
广州优纯生物科技有限公司	监事张一冰持有 30% 股权的公司
广州美年环保科技有限公司	监事张一冰持有 15% 股权的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市美好年华物业管理有限公司	监事张一冰持有 19%股权的公司
广东绿之城生态园林建筑有限公司	公司全资子公司广州科玮创投有限公司持有该公司 38%股权

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市华桑生物工程有限公司	货物	277,653.75	334,740.50

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

无

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陈松彬	市桥办公楼	282,135	268,699.98

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈松彬	5,000,000.00	2018/4	2021/4	否

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	589,308.66	569,548.51

(9) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州市华桑生物工程有限公司	1,532,723.73		1,255,069.98	25,101.40
合计	1,532,723.73		1,255,069.98	25,101.40

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陈松彬	0	4,792.84
合计	0	4,792.84

7、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	2018.06.30	2017.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	2,675,000.00	2,675,000.00
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合计	2,675,000.00	2,675,000.00

注：购建长期资产承诺事项为本公司委托广州市茵思虹生物科技有限公司进行研发，研发合同内容为合作开展重组人白细胞介素-12 应用于化妆品研发，原合同金额 36,000,000.00 元；由于合同中的部分工作内容的变更及后续工作的调整，2018 年 4 月 12 日，本公司与广州市茵思虹生物科技有限公司协商将合同金额调整为 21,000,000.00 元。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4) 其他承诺事项

无

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,543,050.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,271.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,541,778.32	
所得税影响额	231,266.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,310,511.57	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.0597	0.0597
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.42	0.0451	0.0451

广东科玮生物技术股份有限公司
2018年8月16日