

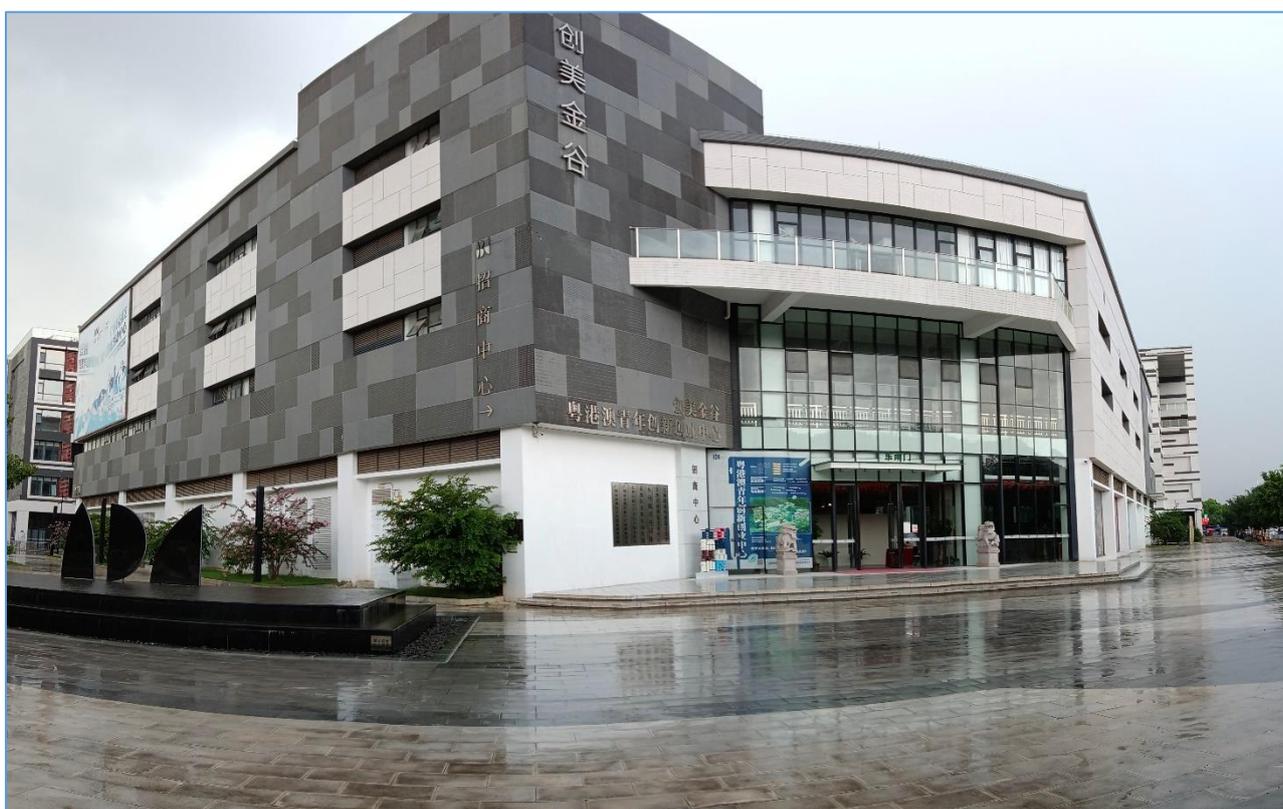


科玛股份

NEEQ : 839326

广州科玛生物科技股份有限公司

GuangZhou Homar Bio-Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	49

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何志青、主管会计工作负责人邓大跃及会计机构负责人（会计主管人员）邓大跃保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司主要从事洗护、护肤、洁肤等化妆品的研发、生产和销售。报告期内公司客户比较集中，2022 年半年度公司前五大客户的销售额占营业收入总额的比例 61.11%，其中前两大客户 MELLER DESIGNS SOLUTIONS LTD.、祛皱世家（广州）生物科技有限公司营业收入的比例分别 20.58%和 20.08%，若主要客户业绩波动或与公司的合作发生变动，将会对公司的生产经营产生重大影响。采取的措施：一方面公司将继续提升研发水平、保证产品质量、加强对主要客户的服务和沟通，以维持对主要客户的销售稳定和增长；另一方面，公司将大力拓展客户群，培育中小客户成长，增加其他客户的销售占比；公司还将计划逐步布局自主品牌的销售，通过电子商务、电视购物、传统经销商等方式拓展市场渠道，以此逐渐降低对主要客户的依赖。
租赁房产存在权利瑕疵的风险	2011 年和 2016 年，公司与广州市花都区花山镇洛场村经济联合社分别签署《房屋租赁合同》，租赁其位于花都区花山镇启源大道的房产用于生产经营，上述租赁合同已经广州市国土资源和房屋管理局花都区分局备案并正常履行中，因上述房屋建设时未取得建设工程规划许可证、建设工程施工许可证，也未取得房屋所有权证，公司租赁的上述房产存在权利瑕疵。采取

	<p>的措施:广州市花都区花山镇人民政府、花山镇洛场村经济联合社分别出具证明:公司办公场所、厂房等经营性用房虽然未取得房产证,但不影响公司正常生产经营使用。上述房屋将来十年内没有拆迁计划。在租赁期间,双方未因房屋权属问题产生任何争议。花山镇洛场村经济联合社承诺,若因房屋拆迁或其他原因导致租赁合同无法继续履行,本集体将提前通知公司,给予充分搬迁时间,并另行提供其他可使用厂房、土地。</p>
出口目的地政治经济政策变动的风险	<p>报告期内,公司出口销售金额占当期收入总额的比例为23.89%,出口地主要是英国,产品出口到其他国家或地区,需符合出口国(地区)的贸易政策及相关法律法规规定。由于出口目的地社会经济发展可能导致政治经济政策发生不可预测的变动,而此变动可能会延伸到国际贸易上,由此增加了国际贸易的复杂程度和国际贸易的风险性,进而有可能对公司出口销售产生重大影响。采取的措施:公司将谨慎评估出口目的地政治经济政策变动的风险,积极开拓政治、经济政策稳定地区客户,实施保守的信用政策,以避免出口目的地政治经济政策变动可能对公司造成的损失。</p>
出口退税政策变动的风险	<p>报告期内,公司出口销售金额占当期收入总额的比例为23.89%,收到增值税出口退税金额为64375.45元,报告期内公司适用的增值税出口退税率为13%,虽然增值税出口退税不影响公司损益,但是如果上述增值税出口退税政策发生变化或退税率降低,相关进项税转出将计入公司营业成本,降低公司盈利能力。采取的措施:公司将积极拓展业务规模,提高盈利能力,以业务规模和盈利能力的提升来抵消政策变动对公司的影响。</p>
生产经营模式较为单一的风险	<p>公司的主营业务是为客户提供专业的化妆品代工生产服务,目前的代工方式以OEM和ODM模式为主,生产经营模式较为单一。采取的措施:公司在继续做大做强代加工业务的同时,将积极布局自有品牌业务,丰富公司经营模式,增加盈利增长点,提升行业地位。</p>
宏观经济波动的风险	<p>作为日常消费品,化妆品行业的发展与国民经济发展和居民人均可支配收入具有较高的正相关关系。虽然国民经济的持续发展、居民收入水平的不断提升,为化妆品行业快速发展提供了良好环境和市场空间,但是当前国际和国内经济形势及前景不容乐观。国际经济发展不利因素短期无法消除;国内经济结构调整,经济转型时期带来的下行压力较大,发展增速较以前年度趋缓。国内外经济发展的波动,对公司产品的销售带来一定的影响。采取的措施:公司密切关注宏观经济的波动和国家经济政策的调整,做到积极预防,快速响应。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>化妆品行业是一个充分竞争的行业,品牌及代工企业数目众多,市场较为分散,行业不断细分。目前国内化妆品市场,尤其是中高端市场主要被外资企业所占据。本土品牌既面临国际大品牌的竞争压力,本土品牌之间尤其是新兴品牌间也形成了激烈的竞争态势。化妆品行业的竞争加剧可能导致本公司的产品售价降低或销量减少,从而影响本公司的经营业绩以及未来</p>

	<p>的发展规划。采取的措施：公司做好短期和长期规划，不断优化商业模式，加大技术投入，促进产品和经营模式的升级，不断加强核心竞争力。</p>
高端人才不足的风险	<p>公司的业务发展与大量拥有专业技能和丰富行业经验的人才密不可分，包括研发设计、生产、营销、管理等各个领域的人才。随着公司业务的扩展，一方面，公司需要持续吸引优秀人才加入；另一方面，随着行业竞争日益激烈，人才方面的竞争加剧，如果本公司无法保持团队的稳定，吸引及挽留足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。采取的措施：公司通过学习培训、股权激励、晋升机制、企业文化等各方面采取有效措施，以进一步吸收优秀人才，稳定公司管理团队及核心人员。</p>
技术泄密风险	<p>公司在研发和生产中形成了一批拥有完全自主知识产权的核心技术和配方，这些核心技术和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。出于商业机密保护的考虑，公司部分核心技术和配方没有申请专利。如果公司该部分核心技术和配方发生泄密情况，将对公司的核心竞争力造成不利影响，进而影响公司未来发展。采取的措施：公司与技术人员均签订了技术保密协议，配套完整相关保密制度和措施，妥善保存和管理技术文件，将泄密风险降到最低。</p>
研发及新产品开发的风险	<p>公司在新产品研发过程中，可能出现研发方向与市场需求脱节、研发成果出现可替代产品、研发无法实现产业化、甚至研发失败等情况，尤其是一些涉及新技术的研究项目，因此会面临一定风险。公司无法保证日后所有的新产品开发均会吸引足够的消费者需求，获得市场认可和预期收益。如果将来公司未能收回新产品的开发、生产及营销成本，可能会对公司的财务状况及整体盈利能力造成不利影响采取的措施：公司通过充分研究化妆品行业市场趋势，加强研发投入方面内部控制措施，做好研发新产品前的市场调研和可行性研究，以降低研发及新产品开发的风险。</p>
控股股东不当控制的风险	<p>控股股东谭广诺和何志青共持有公司 2850 万股，占公司股份总数的 81.42%。公司董事长及总经理一职由何志青担任，实际控制人谭广诺和何志青对公司经营管理拥有较大的影响力。因此，若控股股东控制不当，可能会给公司经营和其他股东的利益带来风险。采取的措施：公司将不断完善法人治理结构来规范实际控制人行为，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制；进一步防范公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。</p>
长期借款的偿还风险	<p>2021 年 11 月 25 日，公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 15,000.00 万元，借款年利率为 6.90%，按半年度等额还本，按季付息，截止 2022 年 06 月 30</p>

	<p>日已发放贷款金额 11,000.00 万元；广州安婷化妆品有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723BZ-1 的《保证合同》，对公司主合同项下 1510202108084723 号的《流动资金借款合同》全部债务本金人民币 15,000.00 万元限度内提供保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，保证方式为连带责任保证；何志青、谭广诺与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723BZ-2 的《保证合同》，对公司主合同项下 1510202108084723 号的《流动资金借款合同》全部债务本金人民币 15,000.00 万元限度内提供保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，保证方式为连带责任保证；公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723DY-1 的《应收账款质押合同》，以应收账款质押，质押金额人民币 6,048.00 万元，被质押的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日；公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723DY-2 的《最高额抵押合同》，抵押物抵押担保的最高债权额限度为人民币 26,895.00 万元，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，抵押物为公司位于广州市花都区花东镇秀塘村房产、土地使用权。采取的措施：一方面公司将提升研发技术的核心竞争力，提高营业收入及产品盈利水平，加强财务管理、控制成本费用支出，加速资金周转，友好改善客户和供应商的结算方式，从而保障公司有充分的现金流；另一方面，公司预计 2 年内分批次定向发行股票，引进新的股东投资者。同时，控股股东对公司发展很有信心，如果公司资金出现短期周转困难，控股股东将会以个人资金和财产进行援助周转。</p>
创美金谷产业园项目投资较大的风险	<p>公司位于花都区花东镇秀塘村 G09-KGW05J 地块，已于 2015 年 12 月开始建设，2019 年底已经完成一期的地下层 16100 平方米和 A 栋 9720 平方米、二期的 B、C、D、E、F 栋 31200 平方米的主体工程，建设完成后将能满足公司化妆品扩大生产、技术研发和创新孵化中心的需要，于 2020 年 7 月 20 日已办理不动产权登记证：粤（2020）广州市不动产权第 08208733 号总面积为 57260.14 平方米，后续的室内、外装修、增加技术研发和生产性设备还需要大量资金，如果控股股东操作不当，会有现金流量周转困难的风险。采取的措施：公司正在积极推行主营业务增长和创美金谷产业园招商新策略，同步在进行多渠道多方式的融资活动。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科玛股份、股份公司	指	广州科玛生物科技股份有限公司
有限公司、科玛有限、科玛生物	指	广州科玛生物科技有限公司
MS、英国玛莎	指	Marks Spencer, 玛莎百货公司, 英国百年历史老牌零售企业
MB、MD	指	Meller Design Solutions LTD
创美金谷、金港城项目、创美金谷产业园、美谷产业孵化器	指	公司自购花都区花东镇秀塘村自编 10 号 20, 351.76 平方米土地, 已建设日用品、化妆品分拣包装中心、美妆生物科技大健康产业资源的整合价值创新园区。
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	广州科玛生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	广州科玛生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州科玛生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州科玛生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	Original Equipment Manufacturer, 即原始设备制造商, 由品牌商提供产品的结构、外观、工艺进行生产, 产品生产后由品牌商销售
ODM	指	Original Design Manufacturer, 即原始设计制造商, 生产商根据客户的产品意向开发产品, 由客户选择后下订单进行生产, 产品由品牌商销售
本期期初、期初	指	2022 年 01 月 01 日
本期期末、期末	指	2022 年 06 月 30 日
上年同期、上期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 06 月 30 日
报告期、本期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州科玛生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Homar Bio Technology Co. Ltd Homar
证券简称	科玛股份
证券代码	839326
法定代表人	何志青

二、 联系方式

董事会秘书	邓大跃
联系地址	广州市花都区花山镇启源大道 3 号
电话	020-37715888
传真	020-37715888
电子邮箱	dengdayue@homargroup.cn
公司网址	www.homargroup.cn
办公地址	广州市花都区花山镇启源大道 3 号
邮政编码	510880
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 6 日
挂牌时间	2016 年 9 月 17 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-26 化学原料和化学制品制造业-268 日用化学产品制造-682 化妆品制造
主要业务	化妆品的研发、生产、销售；口罩生产与销售。
主要产品与服务项目	化妆品生产加工与销售，口罩生产与销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（谭广诺、何志青）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谭广诺、何志青），一致行动人为（谭广诺、何志青）

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	9144010156791599XC	否
注册地址	广东省广州市花都区花山镇启源大道 3 号	是
注册资本（元）	35,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,720,529.03	10,164,329.60	15.31%
毛利率%	35.59%	34.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,056,741.23	-8,379,573.59	15.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,512,830.33	-8,079,193.74	7.01%
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）	-64.42%	-19.59%	-
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）	-68.59%	-18.89%	-
基本每股收益	-0.20	-0.24	16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,943,006.40	182,870,422.68	-7.07%
负债总计	162,396,733.17	168,311,959.32	-3.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,425,182.70	14,481,923.93	-48.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.41	-48.78%
资产负债率%（母公司）	92.61%	89.88%	-
资产负债率%（合并）	95.56%	92.04%	-
流动比率	0.49	0.74	-
利息保障倍数	-1.77	-6.58	-

(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	-11,940,650.65	11,520,759.93	-203.64%
应收账款周转率	8.17	5.03	-
存货周转率	1.48	0.39	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.07%	8.33%	-
营业收入增长率%	15.31%	-88.93%	-
净利润增长率%	14.53%	-464.83%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是研发、生产、营销、服务一体化的综合型化妆品企业，主营业务是为客户提供专业的化妆品代工生产服务，目前的代工方式以 OEM 和 ODM 模式为主。公司凭借丰富的配方储备库、数十项技术专利、雄厚的研发实力，以及成熟的代工运作经验、品牌策划定制能力，构成公司的核心竞争力。通过在竞争中实现产品和服务差异化的发展战略，服务于包括国内和海外的化妆品品牌公司、百货零售企业、化妆品代理商、连锁企业、电子商务零售平台等各类型的众多客户（如英国有百年历史的最大的老牌企业之一玛莎公司、屈臣氏公司等）。

1. 采购模式

公司的采购模式为按需采购、分月执行。公司于年初制定销售计划和生产计划，进而推定公司的采购计划和采购总量。确定采购总量后，公司的采购按月执行，实际采购量会根据实际销售及生产情况有所调整。

公司采购部根据原料、包装材料相关质量要求及技术标准和生产需要，通过与品控部共同对供应商管理体系、产品实现、产品安全、质量管理和产品交付等五个方面进行审核，选择合格的供方；对于供应原料、包装材料的供方，在评估时，应要求供应商提供充分的资质证明材料；对于已经有业务往来的合格原料、包装材料供方，每年至少对供应商进行一次跟踪复评。评定不合格的供应商，将在供应商名录中移除，取消供货资格。

2. 生产模式

公司的委托代工生产服务包括 OEM 和 ODM 两种模式。OEM 模式，即按照客户的来样，利用自有配方和客户提供的包材，报价确认价格后，客户下订单，公司根据订单生产，产品贴客户商标进行销售；ODM 模式，即根据客户需求的品类、规格、功能和质量，设计产品配方和包装并进行生产，产品通常贴客户商标进行销售。

公司主要采用的是订单生产模式即 MTO (Make-to-Order) 面向订单生产，接到订单之后才安排从原材料到生产到出货的流程；也有少量订单是备货型生产模式即 MTS (Make-to-Stock)，如屈臣氏等客户订单。而且绝大多数属多品种小批量订单，即基本每个客户订单都有很多品种，但每种产品数量从几千到几万不等，因单品数量偏少，采用自动化生产的形式变得不现实，只能采用柔性生产模式，即品类相同的产品其生产工艺、所使用的设备及生产场所都相同，半成品料体采用批量间歇式生产，灌包装工序采用半自动机加人工操作方式生产；现有少量类别的单品在部分生产环节采用了自动化的生产模式，如面膜产品在灌装封口工序、后封尾产品在灌装封尾工序、需贴标的瓶类在贴标工序、烟包膜产品在过烟包膜工序采用了自动化程度较高的生产设备。

3. 销售模式

公司外销主要客户在英国，采取直接销售的方式，国际品牌商在与公司就产品要求进行沟通后，

通过其授权的贸易代理商或直接下达订单，公司根据订单组织生产，产品向贸易代理商或品牌商定向出口。货款结算方面，品牌商直接或通过其授权的贸易代理商向公司付款。例如：国际品牌商英国玛莎即通过其贸易代理商 MD 与本公司签订购货合同，下单生产。公司内销主要采用直销模式，公司与客户签订销售合同，客户向公司购买产品后销售给终端。

公司接到客户下单后生产，一般预收订单的金额 30%，收到客户余款后出货。对于部分常年合作客户，先付 30% 订金，出货后月结余款，如瓷肌、屈臣氏、MD 等。

公司经过几年发展，产品质量已获得客户信赖，已经与海外客户建立了稳定的合作关系，报告期内，公司主要通过“美博会”、推介活动等开拓海外客户，针对新客户，公司一般会对客户进行配方推介和试用，试用满意后根据与客户签订的订单生产、发货。2014 年公司与主要海外客户主要以美元结算，因汇率波动影响公司汇兑损益，2015 年初公司与主要客户 Meller Design Solutions LTD 结算方式改为人民币，与其他海外客户仍然使用美元结算。公司与海外客户的定价模式为成本加成，公司海外销售适用增值税出口退税政策，报告期内退税率为 13%。

4. 盈利模式

公司目前的盈利模式，是以提供产品代工生产和品牌定制策划服务，赚取加工服务费（采取成本加成定价方式）为主营业务收入。存在着盈利模式过于单一、议价能力和主动定价权较弱的问题。

公司未来将优化和拓展新的盈利模式：1) 通过研发技术专利和新配方，提高在 OEM/ODM 业务定价的比重，增强定价权；2) 开发自有品牌，从目前依赖纯加工收入扩展到品牌营销收入，形成多元化盈利结构。

报告期内，因国内疫情的有效控制，及国际形式的变化复杂，本年度防疫物资口罩的生产和销量大幅减少。创美金谷产业园虽然已全部建好，但因最近三年疫情及国际形式变化的影响，对外出租及孵化产出情况尚未达到预期。报告期内及至本报告披露日，公司商业模式尚未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,943,064.39	3.50%	29,648,887.63	16.21%	-79.96%
应收账款	1,474,272.30	0.87%	1,250,909.49	0.68%	17.86%
预付款项	9,202,266.31	5.41%	3,937,670.06	2.15%	133.70%
其他应收款	2,257,486.71	1.33%	1,295,107.01	0.71%	74.31%
存货	6,031,336.43	3.55%	4,157,227.40	2.27%	45.08%
其他流动资产	1,813,255.39	1.07%	2,569,627.77	1.41%	-29.44%
长期股权投资	-		400,000.00	0.22%	-100.00%
投资性房地产	100,281,052.95	59.01%	101,543,479.77	55.53%	-1.24%
固定资产	4,470,200.42	2.63%	4,769,743.60	2.61%	-6.28%
在建工程	9,136,118.25	5.38%	-		100.00%
使用权资产	7,536,188.63	4.43%	8,158,583.59	4.46%	-7.63%

无形资产	12,016,106.38	7.07%	12,361,275.74	6.76%	-2.79%
长期待摊费用	7,422,450.74	4.37%	10,381,487.98	5.68%	-28.50%
递延所得税资产	2,359,207.50	1.39%	2,396,422.64	1.31%	-1.55%
应付账款	2,395,053.05	1.41%	2,917,208.98	1.60%	-17.90%
合同负债	5,744,824.30	3.38%	5,731,085.60	3.13%	0.24%
应付职工薪酬	983,505.46	0.58%	1,873,698.51	1.02%	-47.51%
应交税费	384,704.35	0.23%	460,483.86	0.25%	-16.46%
其他应付款	37,947,024.34	22.33%	37,467,404.30	20.49%	1.28%
一年内到期的非流动负债	6,600,000.00	3.88%	8,521,668.57	4.66%	-22.55%
其他流动负债	465,037.92	0.27%	563,099.36	0.31%	-17.41%
长期借款	100,100,000.00	58.90%	103,400,000.00	56.54%	-3.19%
租赁负债	7,776,583.75	4.58%	7,377,310.14	4.03%	5.41%

项目重大变动原因：

本期无重大变动的科目。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,720,529.03	-	10,164,329.60	-	15.31%
营业成本	7,549,246.27	64.41%	6,642,144.04	65.35%	13.66%
毛利率	35.59%	-	34.65%	-	-
销售费用	1,523,688.47	13.00%	1,229,494.17	12.10%	23.93%
管理费用	8,073,134.73	68.88%	6,067,936.31	59.70%	33.05%
研发费用	1,587,524.14	13.54%	1,721,932.17	16.94%	-7.81%
财务费用	132,642.44	1.13%	2,317,143.60	22.80%	-94.28%
信用减值损失	-32,305.16	-0.28%	77,331.14	0.76%	-141.78%
资产减值损失	-998.73	-0.01%	-	-	-
其他收益	502,079.45	4.28%	154,467.68	1.52%	225.04%
投资收益	-400,000.00	-3.41%	-	-	-
营业利润	-7,176,363.35	-61.23%	-7,906,470.43	-77.79%	-9.23%
营业外收入	47,136.89	0.40%	1,494.50	0.01%	3,054.02%
营业外支出	18,000.00	0.15%	510,190.87	5.02%	-96.47%
净利润	-7,204,347.31	-61.47%	-8,429,476.49	-82.93%	-14.53%
经营活动产生的现金流量净额	-11,940,650.65	-	11,520,759.93	-	-203.64%
投资活动产生的现金流量净额	-7,088,312.82	-	-4,369,408.63	-	-62.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,678,824.85	-	-11,232,779.52	-	58.35%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，管理费用 8,073,134.73 元，较上年同期 6,067,936.31 元增加 33.05%，主要原因是报告期内控股参股公司处于运营初创阶段，费用投入较大。
- 2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-11,940,650.65 元，较上年同期 11,520,759.93 元减少了 203.64%，主要原因是收到往来款减少，且部分供应商需要预付采购货款。
- 3、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-7,088,312.82 元，较上年同期-4,369,408.63 元减少了 62.23%，主要原因是报告期内对在建工程—B 栋公寓的投入，装修、酒店配置等支出增加。
- 4、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-4,678,824.85 元，较上年同期-11,232,779.52 元增加了 58.35%，主要原因是报告期内偿还债务支付的现金减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	502,079.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,136.89
非经常性损益合计	531,216.34
所得税影响数	75,127.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	456,089.10

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析**（一） 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州美谷产业孵化器有限公司	子公司	创美金谷产业	10,000,000.00	6,376,890.78	156,243.85	579,176.23	-703,075.23

司		园的运营					
广州金谷产业运营管理有限公司	子公司	创美金谷产业园的运营	1,000,000.00	931,049.33	152,610.09	295,921.88	108,019.51
广州创美金谷供应链服务有限公司	子公司	供应链的服务和运营	5,000,000.00	1,640,287.98	1,206,881.95	1,474,977.55	666,931.12
广州金谷产业园有限公司	子公司	创美金谷产业园的运营	1,000,000.00	27,670.58	-547.60	-	-239.60
潮创金谷（广州）文化传媒有限公司	子公司	创美金谷产业园的运营和发展	1,000,000.00	26,801.15	- 1,541,980.27	-	- 1,211,398.62
广东金谷数字科技有限公司	子公司	创美金谷产业园的运营和发展	5,000,000.00	67.03	-1,432.97	-	-1,432.97

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州美谷产业孵化器有限公司	关联	创美金谷产业园的运营和投资管理
广州金谷产业运营管理有限公司	关联	创美金谷产业园的运营和发展
广州创美金谷供应链服务有限公司	关联	美妆产业供应链的资源整合
广州金谷产业园有限公司	关联	创美金谷产业园的运营
潮创金谷（广州）文化传媒有限公司	关联	创美金谷产业园的运营和发展

广东金谷数字科技有限公司	关联	创美金谷产业园的运营和发展
--------------	----	---------------

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。

公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚信对待客户和供应商，积极参与环境保护事业，积极参与社会公益慈善事业与扶贫。每年的老人节，公司企业所在地的花山镇洛场村老人给予节日慰问（现金和礼品），此项工作自公司成立以来一直坚持在做。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
本公司之控股子公司广州创美金谷供应链服务有限公司	东莞居配电子商务有限公司、张翠、李爱仁、肖良才、李俊	买卖合同纠纷案	否	13,570,670.00	否	案件法院已经受理，尚未判决。	2022 年 4 月 28 日
总计	-	-	-	13,570,670.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

以上案件，是 2020 年初疫情发生时，公司积极响应国家疫情防控号召，经相关政府部门批准新增防疫物资口罩的生产和销售，由于当时防疫物资口罩的生产设备及原材料非常短缺，都要提前支付设备及材料的订货款，后又因多方面原因导致以上合同没有顺利完成，虽然公司之控股子公司广州创美金谷供应链服务有限公司是以上案件的原告，有追索的权力，也已向法院申请执行，但至本半年度年报披露时尚未收到货款，预计形成坏帐，给公司造成严重损失，请广大投资者注意投资风险。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	270,000,000.00	150,000,000.00

日常性关联交易情况第 4 项：报告期内，控股股东、实际控制人谭广诺、何志青为公司银行贷款提供担保发生额 150,000,000.00 元，累计发生金额 150,000,000.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016 年 9 月 26 日公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 6 日	正在履行中
2016 年 9 月 26 日公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2016 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 6 日	正在履行中
2016 年 9 月 26 日公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 5 月 6 日	2025 年 5 月 6 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

1. 避免同业竞争的承诺 公司董事、监事及高级管理人员承诺，不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2. 关于诚信状况的声明与承诺 公司董事、监事及高级管理人员声明并承诺，最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

3. 关于高级管理人员是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明 公司高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况。

二、为规范关联方与公司潜在的关联交易，公司的控股股东、实际控制人何志青和谭广诺分别出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1. 本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称为“本人控制的其他企业”）与科玛股份之间的关联交易。

2. 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及科玛股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与科玛股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护科玛股份及该公司其他股东的利益。

3. 本人保证不利用在科玛股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害科玛股份及该公司其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在科玛股份中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求科玛股份违规提供担保。

4. 本承诺书自本人签字之日起生效并不可撤销，并在依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定本人被认定为科玛股份的关联方期间内有效。

三、公司共同控股股东、共同实际控制人谭广诺和何志青已分别出具了《关于资金占用等事项的承诺书》，保证将不以任何形式、任何理由占用科玛股份的资金，若违反本陈述、承诺或保证，将赔偿由此给科玛股份造成的一切损失。

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。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
创美金谷产业园房产	投资性房地产	抵押	100,281,052.95	59.01%	2021年11月25日，广州科玛生物科技股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为1510202108084723DY-2的《最高额抵押合同》，抵押物抵押担保的最高债权额限度为人民币26,895.00万元，被担保的主债权的发生期间为2021年11月26日至2024年11月26日，抵押物为房产、土地使用权及专利权。
创美金谷产业园土地及专利权	无形资产	抵押	12,016,106.38	7.07%	
总计	-	-	112,297,159.33	66.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司创美金谷产业园房产的抵押，不影响公司的正常运作，对创美金谷产业园的资金周转有积极作用。

第五节 股份变动和融资**一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,562,500	55.89%	0	19,562,500	55.89%
	其中：控股股东、实际控制人	13,062,500	37.32%	0	13,062,500	37.32%
	董事、监事、高管	3,562,500	10.18%	0	3,562,500	10.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,437,500	44.11%	0	15,437,500	44.11%
	其中：控股股东、实际控制人	15,437,500	44.11%	0	15,437,500	44.11%
	董事、监事、高管	10,687,500	30.54%	0	10,687,500	30.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,000,000.00	-	0	35,000,000.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谭广诺	14,250,000	0	14,250,000	40.71%	4,750,000	9,500,000	0	0
2	何志青	14,250,000	0	14,250,000	40.71%	10,687,500	3,562,500	0	0
3	广州科玛企业	3,000,000	0	3,000,000	8.58%	0	3,000,000	0	0

	管理顾问合伙（有限合伙）								
4	广州美缇企业管理顾问合伙企业（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	10.00%	0	3,500,000	0	0
	合计	35,000,000	-	35,000,000	100.00%	15,437,500	19,562,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东谭广诺和何志青为夫妻关系。

广州科玛企业管理顾问合伙企业（有限合伙）是由本公司控股股东、实际控制人何志青（普通合伙人）、谭广诺（有限合伙人）分别认缴出资 3 万元、297 万元设立的。广州科玛企业管理顾问合伙企业（有限合伙）为控股股东、实际控制人成立的持股平台，无实际经营业务，与公司不存在同业竞争。广州美缇企业管理顾问合伙企业（有限合伙）是由本公司控股股东、实际控制人何志青（有限合伙人）、谭广诺（普通合伙人）分别认缴出资 198 万元、2 万元设立的。广州美缇企业管理顾问合伙企业（有限合伙）为控股股东、实际控制人成立的持股平台，无实际经营业务，与本公司不存在同业竞争。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何志青	董事长兼总经理	女	1967 年 5 月	2022 年 6 月 10 日	2025 年 6 月 9 日
邓兴德	董事兼副总经理	男	1975 年 1 月	2022 年 6 月 10 日	2025 年 6 月 9 日
邓大跃	董事\董事会秘书兼财务总监	男	1969 年 12 月	2022 年 6 月 10 日	2025 年 6 月 9 日
魏文静	董事	女	1993 年 1 月	2022 年 6 月 10 日	2025 年 6 月 9 日
谭广诺	董事	男	1963 年 8 月	2022 年 6 月 10 日	2025 年 6 月 9 日
阮汝奕	监事会主席	男	1978 年 5 月	2022 年 6 月 10 日	2025 年 6 月 9 日
田芳	职工监事	女	1980 年 6 月	2022 年 6 月 10 日	2025 年 6 月 9 日
覃胜	股东监事	男	1986 年 8 月	2022 年 6 月 10 日	2025 年 6 月 9 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理何志青和谭广诺先生为本公司控股股东和实际控制人，公司董事长兼总经理何志青和谭广诺先生为夫妻关系；董事魏文静与董事长兼总经理何志青及控股股东、实际控制人谭广诺夫妻为子女配偶关系；除上述情形外，其余公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
管理人员	22	25
技术人员	19	23
生产人员	88	90
销售人员	43	28
财务人员	5	5
其他人员	61	8
员工总计	238	179

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	一、（一）	5,943,064.39	29,648,887.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一、（二）	1,474,272.30	1,250,909.49
应收款项融资			
预付款项	一、（三）	9,202,266.31	3,937,670.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、（四）	2,257,486.71	1,295,107.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、（五）	6,031,336.43	4,157,227.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	一、（六）	1,813,255.39	2,569,627.77
流动资产合计		26,721,681.53	42,859,429.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	一、（七）		400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	一、（八）	100,281,052.95	101,543,479.77

固定资产	一、(九)	4,470,200.42	4,769,743.60
在建工程	一、(十)	9,136,118.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一、(十一)	7,536,188.63	8,158,583.59
无形资产	一、(十二)	12,016,106.38	12,361,275.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	一、(十三)	7,422,450.74	10,381,487.98
递延所得税资产	一、(十四)	2,359,207.50	2,396,422.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		143,221,324.87	140,010,993.32
资产总计		169,943,006.40	182,870,422.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	一、(十五)	2,395,053.05	2,917,208.98
预收款项			
合同负债	一、(十六)	5,744,824.30	5,731,085.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	一、(十七)	983,505.46	1,873,698.51
应交税费	一、(十八)	384,704.35	460,483.86
其他应付款	一、(十九)	37,947,024.34	37,467,404.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	一、(二十)	6,600,000.00	8,521,668.57
其他流动负债	一、(二十一)	465,037.92	563,099.36
流动负债合计		54,520,149.42	57,534,649.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	一、(二十二)	100,100,000.00	103,400,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	一、(二十三)	7,776,583.75	7,377,310.14
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		107,876,583.75	110,777,310.14
负债合计		162,396,733.17	168,311,959.32
所有者权益：			
股本	一、(二十四)	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、(二十五)	612,425.07	612,425.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一、(二十六)	1,387,546.16	1,387,546.16
一般风险准备			
未分配利润	一、(二十七)	-29,574,788.53	-22,518,047.30
归属于母公司所有者权益合计		7,425,182.70	14,481,923.93
少数股东权益		121,090.53	76,539.43
所有者权益合计		7,546,273.23	14,558,463.36
负债和所有者权益总计		169,943,006.40	182,870,422.68

法定代表人：何志青

主管会计工作负责人：邓大跃

会计机构负责人：邓大跃

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,218,374.43	29,107,329.01
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、 (一)	1,439,349.13	1,228,260.29
应收款项融资			
预付款项		8,778,296.46	3,456,003.06
其他应收款	十四、 (二)	1,773,168.67	1,196,899.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,017,282.43	4,157,227.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,813,255.39	2,569,627.77
流动资产合计		25,039,726.51	41,715,347.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	5,000,000.00	5,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		100,281,052.95	101,543,479.77
固定资产		4,069,421.34	4,418,703.00
在建工程		9,136,118.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,536,188.63	8,158,583.59
无形资产		12,016,106.38	12,361,275.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,760,636.63	8,947,080.29
递延所得税资产		2,358,934.41	2,396,380.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,158,458.59	143,225,502.98
资产总计		171,198,185.10	184,940,850.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		2,389,220.95	2,833,272.58
预收款项			
合同负债		2,954,390.99	4,214,904.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		794,500.00	1,530,000.00
应交税费		351,152.87	427,128.39
其他应付款		37,188,500.53	37,365,711.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,600,000.00	8,521,668.57
其他流动负债		384,070.83	547,937.55
流动负债合计		50,661,836.17	55,440,623.20
非流动负债：			
长期借款		100,100,000.00	103,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,776,583.75	7,377,310.14
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		107,876,583.75	110,777,310.14
负债合计		158,538,419.92	166,217,933.34
所有者权益：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		612,425.07	612,425.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,387,546.16	1,387,546.16
一般风险准备			
未分配利润		-24,340,206.05	-18,277,054.53
所有者权益合计		12,659,765.18	18,722,916.70
负债和所有者权益合计		171,198,185.10	184,940,850.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		11,720,529.03	10,164,329.60
其中：营业收入	一、(二十八)	11,720,529.03	10,164,329.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,965,667.94	18,302,598.85
其中：营业成本	一、(二十八)	7,549,246.27	6,642,144.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	一、(二十九)	99,431.89	323,948.56
销售费用	一、(三十)	1,523,688.47	1,229,494.17
管理费用	一、(三十一)	8,073,134.73	6,067,936.31
研发费用	一、(三十二)	1,587,524.14	1,721,932.17
财务费用	一、(三十三)	132,642.44	2,317,143.60
其中：利息费用		133,354.75	2,341,510.21
利息收入		25,910.79	4,983.57
加：其他收益	一、(三十四)	502,079.45	154,467.68
投资收益（损失以“-”号填列）	一、(三十五)	-400,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	一、（三十六）	-32,305.16	77,331.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	一、（三十七）	-998.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,176,363.35	-7,906,470.43
加：营业外收入	一、（三十八）	47,136.89	1,494.50
减：营业外支出	一、（三十九）	18,000.00	510,190.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,147,226.46	-8,415,166.80
减：所得税费用	一、（四十）	57,120.85	14,309.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,204,347.31	-8,429,476.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,204,347.31	-8,429,476.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-147,606.08	-49,902.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,056,741.23	-8,379,573.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,204,347.31	-8,429,476.49

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,056,741.23	-8,379,573.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-147,606.08	-49,902.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.24

法定代表人：何志青

主管会计工作负责人：邓大跃

会计机构负责人：邓大跃

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(四)	10,519,606.50	9,806,191.59
减：营业成本	十四、(四)	7,371,936.70	6,635,244.04
税金及附加		98,886.32	323,593.08
销售费用		1,975,898.80	1,401,602.29
管理费用		5,458,154.48	4,813,913.61
研发费用		1,587,524.14	1,721,932.17
财务费用		123,623.95	2,313,473.25
其中：利息费用		133,354.75	2,341,510.21
利息收入		25,038.36	3,565.31
加：其他收益		483,202.98	147,161.78
投资收益（损失以“-”号填列）		-400,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,063.39	77,547.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-998.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,037,277.03	-7,178,857.40
加：营业外收入		11,571.69	1,494.19
减：营业外支出			510,030.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,025,705.34	-7,687,393.22
减：所得税费用		37,446.18	14,320.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,063,151.52	-7,701,713.74
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,063,151.52	-7,701,713.74
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,063,151.52	-7,701,713.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,459,559.06	14,369,770.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,038.36	3,661.78
收到其他与经营活动有关的现金	一、(四十二)	2,696,302.16	21,365,988.86
经营活动现金流入小计		15,159,899.58	35,739,421.02

购买商品、接受劳务支付的现金		11,909,137.90	8,189,231.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,641,965.04	8,062,086.67
支付的各项税费		262,281.87	443,204.01
支付其他与经营活动有关的现金	一、(四十二)	6,287,165.42	7,524,139.19
经营活动现金流出小计		27,100,550.23	24,218,661.09
经营活动产生的现金流量净额		-11,940,650.65	11,520,759.93
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		35,000.00	
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		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,123,312.82	4,369,408.63
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		7,123,312.82	4,369,408.63
投资活动产生的现金流量净额		-7,088,312.82	-4,369,408.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		192,157.18	100,000.00
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			
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		192,157.18	100,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	7,620,083.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,354.75	2,341,510.21
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	一、(四十二)	1,437,627.28	1,371,185.96
筹资活动现金流出小计		4,870,982.03	11,332,779.52
筹资活动产生的现金流量净额		-4,678,824.85	-11,232,779.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,965.08	-51,584.69

五、现金及现金等价物净增加额		-23,705,823.24	-4,133,012.91
加：期初现金及现金等价物余额		29,648,887.63	6,206,057.92
六、期末现金及现金等价物余额		5,943,064.39	2,073,045.01

法定代表人：何志青

主管会计工作负责人：邓大跃

会计机构负责人：邓大跃

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,873,792.52	14,271,053.35
收到的税费返还		2,998.56	3,661.78
收到其他与经营活动有关的现金		1,242,210.77	20,361,686.85
经营活动现金流入小计		11,119,001.85	34,636,401.98
购买商品、接受劳务支付的现金		12,855,838.13	8,731,876.30
支付给职工以及为职工支付的现金		5,912,015.16	6,788,128.84
支付的各项税费		225,358.54	433,997.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,428,701.83	6,063,409.08
经营活动现金流出小计		23,421,913.66	22,017,411.26
经营活动产生的现金流量净额		-12,302,911.81	12,618,990.72
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		35,000.00	
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		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,752,025.82	3,908,756.79
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		6,752,025.82	3,908,756.79
投资活动产生的现金流量净额		-6,717,025.82	-3,908,756.79
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			
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			
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	7,620,083.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,354.75	2,341,510.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,437,627.28	1,371,185.96
筹资活动现金流出小计		4,870,982.03	11,332,779.52
筹资活动产生的现金流量净额		-4,870,982.03	-11,332,779.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,965.08	-51,584.69
五、现金及现金等价物净增加额		-23,888,954.58	-2,674,130.28
加：期初现金及现金等价物余额		29,107,329.01	4,512,941.66
六、期末现金及现金等价物余额		5,218,374.43	1,838,811.38

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

报告期内, 不存在附注事项索引。

(二) 财务报表项目附注

广州科玛生物科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

除特别说明外, 金额以人民币元表述

一、公司基本情况

(一) 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,799.51	58,159.93
银行存款	5,885,264.88	29,590,727.70
其他货币资金	-	-
合计	5,943,064.39	29,648,887.63
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末货币资金无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,521,944.93	1,316,746.83
1 至 2 年	31,582.91	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
小 计	1,553,527.84	1,316,746.83
减：坏账准备	79,255.54	65,837.34
合 计	1,474,272.30	1,250,909.49

1、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,553,527.84	100	79,255.54	5.10	1,474,272.30
其中：					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	1,553,527.84	100	79,255.54	5.10	1,474,272.30
合 计	1,553,527.84	100	79,255.54	5.10	1,474,272.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,316,746.83	100	65,837.34	5.26	1,250,909.49
其中：					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	1,316,746.83	100	65,837.34	5.26	1,250,909.49
合计	1,316,746.83	100	65,837.34	5.26	1,250,909.49

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,521,944.93	76,097.25	5
1 至 2 年	31,582.91	3,158.29	10
2 至 3 年	-	-	30
3 至 4 年	-	-	50
合计	1,553,527.84	79,255.54	5.10

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,837.34	13,418.20	-	-	79,255.54
其中：账龄组合	65,837.34	13,418.20	-	-	79,255.54
合计	65,837.34	13,418.20	-	-	79,255.54

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
MELLER DESIGNS SOLUTIONS LTD.(人民	1,475,857.37	95.00	73,792.87

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
币)			
珠海市爱婴岛新零售管理有限公司	30,000.00	1.93	3,000.00
露乐健康科技股份有限公司	9,386.90	0.60	469.35
漆信宏	4,203.90	0.27	210.20
广州和祥贸易有限责任公司	1,482.91	0.10	148.29
合计	1,520,931.08	97.90	77,620.71

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,687,525.61	94.41	3,422,929.36	86.93
1-2年	513,740.70	5.58	513,740.70	13.05
2-3年	-	-	-	-
3年以上	1,000.00	0.01	1,000.00	0.03
合计	9,202,266.31	100	3,937,670.06	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	东莞市中网科技有限公司	238,046.00	合同未执行完毕
2	江门市骏宏新材料科技有限公司	220,000.00	合同未执行完毕
	合计	458,046.00	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州市花都区新雅泰炜装饰工程部	非关联方	6,000,000.00	65.20	2022年	合同未执行完毕

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
佛山市吉之莱建材有限公司	非关联方	291,213.00	3.16	2022 年	合同未执行完毕
东莞市中网科技有限公司	非关联方	238,046.00	2.59	2020 年	合同未执行完毕
江门市骏宏新材料科技有限公司	非关联方	220,000.00	2.39	2020 年	合同未执行完毕
广州洋德天家具商贸有限公司	非关联方	186,231.84	2.02	2022 年	合同未执行完毕
合计	/	6,935,490.84	75.36	/	/

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,257,486.71	1,295,107.01
合 计	2,257,486.71	1,295,107.01

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,363,775.34	320,390.87
1 至 2 年	16,424,376.69	16,289,076.00
2 至 3 年	-	51,482.35
3-4 年	51,482.35	-
4 年以上	75,750.00	273,168.50
小 计	17,915,384.38	16,934,117.72
减：坏账准备	15,657,897.67	15,639,010.71
合 计	2,257,486.71	1,295,107.01

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁保证金	81,074.62	210,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	114,950.00	211,514.59
社保公积金	9,507.62	10,415.57
应退口罩款	16,289,076.00	16,289,076.00
其他往来	276,793.04	194,111.56
备用金	1,200,257.72	19,000.00
小 计	17,915,384.38	16,934,117.72
减：坏账准备	15,657,897.67	15,639,010.71
合 计	2,257,486.71	1,295,107.01

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	15,549,076.00	86.79	15,549,076.00	100	-
按组合计提预期信用损失的其他应收	2,366,308.38	13.21	108,821.67	4.60	2,257,486.71
其中：					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应 收款	963,292.35	40.71	108,821.67	11.30	854,470.68
存在确凿证据表明不存在减值的组合	1,403,016.03	59.29	-		1,403,016.03
合 计	17,915,384.38	100	15,657,897.67	87.40	2,257,486.71

续

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	15,549,076.00	91.82	15,549,076.00	100	-
按组合计提预期信用损失的其他应收	1,385,041.72	8.18	89,934.71	6.49	1,295,107.01
其中：					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应 收款	801,282.35	57.85	89,934.71	11.22	711,347.64
存在确凿证据表明不存在减值的组合	583,759.37	42.15	-		583,759.37

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	16,934,117.72	100	15,639,010.71	92.35	1,295,107.01

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额	坏账准备	计提比例 %	计提理由
广州硬核智能科技有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	对方一直未按判决书执行付款
广州傅说机电科技有限公司	1,047,520.00	1,047,520.00	100.00	对方一直未按判决书执行付款
浙江宸哲自动化科技有限公司	470,400.00	470,400.00	100.00	对方一直未按判决书执行付款
广州神采健康生物科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	对方一直未按判决书执行付款
东莞居配电子商务有限公司	12,331,156.00	12,331,156.00	100.00	已诉讼未判决
合 计	15,549,076.00	15,549,076.00	100.00	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,810.00	8,100.50	5.00
1 至 2 年	740,000.00	74,980.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	51,482.35	25,741.17	50.00
合 计	963,292.35	108,821.67	11.30

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
存在确凿证据表明不存在减值的组合	1,403,016.03	-	-	583,759.37	-	-
合 计	1,403,016.03	-	-	583,759.37	-	-

(4) 坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	15,549,076.00	-	-	-	-	15,549,076.00
按组合计提坏账准备	89,934.71	18,886.96	-	-	-	108,821.67
其中：账龄组合	89,934.71	18,886.96	-	-	-	108,821.67
合 计	15,639,010.71	18,886.96	-	-	-	15,657,897.67

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 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	与本公司关系	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
东莞居配电子商务有限公司	非关联方	口罩款	12,331,156.00	1 至 2 年	68.83	12,331,156.00
广州硬核智能科技有限公司	非关联方	口罩设备款	1,650,000.00	1 至 2 年	9.21	1,650,000.00
广州传说机电科技有限公司	非关联方	口罩设备款	1,047,520.00	1 至 2 年	5.85	1,047,520.00
广州菜博士都市农业发展有限公司	非关联方	口罩设备款	740,000.00	1 至 2 年	4.13	74,000.00
浙江宸哲自动化科技有限公司	非关联方	口罩设备款	470,400.00	1 至 2 年	2.63	470,400.00
合 计		—	16,239,076.00	—	90.65	15,573,076.00

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 存货

1、存货分类

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	4,910,055.15	-	4,910,055.15	3,340,183.65	-	3,340,183.65
包装物		-			-	
库存商品	1,121,281.28	-	1,121,281.28	817,043.75	-	817,043.75
合计	6,031,336.43	-	6,031,336.43	4,157,227.40	-	4,157,227.40

2、存货跌价准备

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需计提存货跌价准备的情形。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	878,592.14	878,592.14
待摊费用	934,663.25	1,691,035.63
合计	1,813,255.39	2,569,627.77

(七) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00
合计	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00

1、对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤兔传媒（广州）有限公司	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-
合计	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-

(八) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	106,384,027.97	106,384,027.97
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 其他转出		-
4. 期末余额	106,384,027.97	106,384,027.97

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,840,548.20	4,840,548.20
2. 本期增加金额	1,262,426.82	1,262,426.82
(1) 计提或摊销	1,262,426.82	1,262,426.82
(2) 企业合并增加	--	--
(3) 其他增加	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4. 期末余额	6,102,975.02	6,102,975.02
三、减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
(2) 其他增加	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值		
1. 期末账面价值	100,281,052.95	100,281,052.95
2. 期初账面价值	101,543,479.77	101,543,479.77

(1) 其他说明

2021 年 11 月 25 日，广州科玛生物科技股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723DY-2 的《最高额抵押合同》，抵押物抵押担保的最高债权额限度为人民币 26,895.00 万元，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，抵押物为房产、土地使用权。

注：本期折旧金额计人民币 1,262,426.82 元。投资性房地产抵押情况见“一、（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,470,200.42	4,769,743.60
固定资产清理	-	-
合计	4,470,200.42	4,769,743.60

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,780,729.04	509,578.73	1,160,694.30	1,953,709.11	15,404,711.18
2.本期增加金额	158,805.30	13,274.33	-	98,519.00	270,598.63
(1)购置	158,805.30	13,274.33	-	98,519.00	270,598.63
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,188,354.00	-	-	-	3,188,354.00
(1)其他减少	3,188,354.00	-	-	-	3,188,354.00
4.期末余额	8,751,180.33	522,853.07	1,160,694.30	2,052,228.11	12,486,955.81
二、累计折旧					
1.期初余额	7,642,946.69	241,747.97	1,074,253.99	1,403,314.32	10,362,262.97
2.本期增加金额	437,916.49	25,783.58	5,873.92	68,595.64	538,169.63
(1)计提	437,916.49	25,783.58	5,873.92	68,595.64	538,169.63
3.本期减少金额	2,883,677.21	-	-	-	2,883,677.21
(1)其他减少	2,883,677.21	-	-	-	2,883,677.21
4.期末余额	5,196,896.67	267,815.00	1,080,128.95	1,471,914.77	8,016,755.39
三、减值准备					
1.期初余额	272,704.61	-	-	-	272,704.61

项目	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	272,704.61	-	-	-	272,704.61
(1)其他减少	272,704.61	-	-	-	272,704.61
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,554,283.66	255,038.07	80,565.35	580,313.34	4,470,200.42
2.期初账面价值	3,865,077.74	267,830.76	86,440.31	550,394.79	4,769,743.60

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,136,118.25	-
工程物资	-	-
合计	9,136,118.25	-

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金港城-B 栋公寓	9,136,118.25	-	9,136,118.25	-	-	-
合计	9,136,118.25	-	9,136,118.25	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
金港城-B栋公寓	-		9,136,118.25		-	9,136,118.25		3,825,436.67	3,825,436.67	自有资金、金融机构贷款
合计	-		9,136,118.25		-	9,136,118.25	/	3,825,436.67	3,825,436.67	/

(1) 本期无计提在建工程减值准备情况

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,822,689.00	8,822,689.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	8,822,689.00	8,822,689.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	664,105.41	664,105.41
2. 本期增加金额	622,394.96	622,394.96
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,286,500.37	1,286,500.37

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	7,536,188.63	7,536,188.63
2. 期初账面价值	8,158,583.59	8,158,583.59

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,729,900.00	2,446,710.10	16,176,610.10
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	合计
4.期末余额	13,729,900.00	2,446,710.10	16,176,610.10
二、累计摊销			
1.期初余额	2,471,382.42	1,343,951.94	3,815,334.36
2.本期增加金额	137,298.96	207,870.34	345,169.36
(1) 计提	137,298.96	207,870.34	345,169.36
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	2,608,681.38	1,551,822.34	4,160,503.72
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			

项目	土地使用权	专利权	合计
1.期末账面价值	11,121,218.62	894,887.76	12,016,106.38
2.期初账面价值	11,258,517.58	1,102,758.16	12,361,275.74

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、其他说明：

2021 年 11 月 25 日，广州科玛生物科技股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723DY-2 的《最高额抵押合同》，抵押物抵押担保的最高债权额度为人民币 26,895.00 万元，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，抵押物为房产、土地使用权。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产改良支出	8,096,650.07	2,754,509.52	620,966.70	5,310,681.58	4,919,511.31
办公楼装修	2,284,837.91	272,768.00	54,666.48	-	2,502,939.43
合计	10,381,487.98	3,027,277.52	675,633.18	5,310,681.58	7,422,450.74

（十四）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

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	15,737,153.21	2,359,207.50	15,977,552.66	2,396,422.64
合计	15,737,153.21	2,359,207.50	15,977,552.66	2,396,422.64

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,395,053.05	2,917,208.98
合计	2,395,053.05	2,917,208.98

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

序号	债权人	期末余额	未及时结算的原因
1	天通康（深圳）贸易有限公司	299,250.00	合同未执行完毕
2	深圳市腾纳天贸易有限公司	191,250.00	合同未执行完毕
	合计	490,500.00	/

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,744,824.30	5,731,085.60
合计	5,744,824.30	5,731,085.60

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,873,698.51	7,147,198.28	8,037,391.33	983,505.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	604,573.71	604,573.71	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,873,698.51	7,751,771.99	8,641,965.04	983,505.46

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,873,698.51	6,415,487.27	7,305,680.32	983,505.46
二、职工福利费	-	335,583.60	335,583.60	-
三、社会保险费		330,657.41	330,657.41	
其中：医疗保险费		321,930.35	321,930.35	
工伤保险费	-	8,727.06	8,727.06	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	65,470.00	65,470.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,873,698.51	7,147,198.28	8,037,391.33	983,505.46

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	588,704.40	588,704.40	-
2.失业保险费	-	15,869.31	15,869.31	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	604,573.71	604,573.71	-

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	9,535.36	35,412.54
增值税	263,040.17	324,928.53
企业所得税	13,556.07	5,401.83
印花税	-	3,707.30

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	61,321.10	53,057.84
教育费附加	20,824.86	22,791.11
地方教育费附加	16,426.79	15,102.17
环境保护税	-	82.54
合计	384,704.35	460,483.86

(十九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	37,947,024.34	37,467,404.30
合计	37,947,024.34	37,467,404.30

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东往来	34,781,357.93	34,331,930.39
租金及押金	2,996,226.41	2,875,599.04
其他	169,440.00	259,874.87
合计	37,947,024.34	37,467,404.30

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市晖煌文化传播有限公司	231,980.00	未到期押金
广州百仕达建筑科技有限公司	200,000.00	未到期押金
合计	431,980.00	/

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,600,000.00	17,336,272.47
一年内到期的长期应付款	-	900,000.00
一年内到期的租赁负债	-	1,021,668.57
合计	6,600,000.00	19,136,272.47

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	465,037.92	563,099.36
合计	465,037.92	563,099.36

(二十二) 长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	100,100,000.00	103,400,000.00
合计	100,100,000.00	103,400,000.00

长期借款分类的说明：

2021 年 11 月 25 日，公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 15,000.00 万元，借款年利率为 6.90%，按半年度等额还本，按季付息。

2021 年 11 月 25 日，广州安婷化妆品有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723BZ-1 的《保证合同》，对广州科玛生物科技股份有限公司主合同项下 1510202108084723 号的《流动资金借款合同》全部债务本金人民币 15,000.00 万元限度内提供保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，保证方式为连带责任保证。

2021 年 11 月 25 日，何志青、谭广诺与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723BZ-2 的《保证合同》，对广州科玛生物科技股份有限公司主合同项下 1510202108084723 号的《流动资金借款合同》全部债务本金人民币 15,000.00 万元限度内提供保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，保证方式为连带责任保证。

2021 年 11 月 25 日，广州科玛生物科技股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723DY-1 的《应收账款质押合同》，以应收账款质押，质押金额人民币 6,048.00 万元，被质押的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日。

2021 年 11 月 25 日，广州科玛生物科技股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723DY-2 的《最高额抵押合同》，抵押物抵押担保的最高债权额限度为人民币 26,895.00 万元，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，抵押物为房产、土地使用权。

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,172,633.62	12,795,028.58
减：未确认融资费用	4,396,049.87	4,396,049.87
小计	7,776,583.75	8,398,978.71
减：一年内到期的租赁负债	-	1,021,668.57
合计	7,776,583.75	7,377,310.14

（二十四）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00	-	-	-	-	-	35,000,000.00

（二十五）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	612,425.07	-	-	612,425.07
合计	612,425.07	-	-	612,425.07

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,387,546.16	-	-	1,387,546.16
合计	1,387,546.16	-	-	1,387,546.16

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-22,518,047.30	9,966,929.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-22,518,047.30	9,966,929.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,056,741.23	-32,484,976.72
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-	-
期末未分配利润	-29,574,788.53	-22,518,047.30

(二十八) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,720,529.03	7,549,246.27	10,164,329.60	6,642,144.04
其他业务	-	-	-	-
合计	11,720,529.03	7,549,246.27	10,164,329.60	6,642,144.04

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,044.28	37,026.39
房产税	35,646.26	245,175.62
土地使用税	-	11,998.38
教育费附加	15,500.59	15,445.78
印花税	1,300.50	3,924.20
地方教育费附加	10,237.64	10,230.98
环保税	42.62	104.33
车船使用税	660.00	42.88

项目	本期发生额	上期发生额
合计	99,431.89	323,948.56

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	910,391.61	849,979.74
办公费	54,754.98	90,685.88
差旅费	28,998.53	63,152.64
其他	47,344.06	50,624.00
业务招待费	24,567.29	9,226.50
广告宣传费用	31,202.11	126,661.18
租金水电费	15,068.55	19,809.96
报关商检费	67,151.18	51,648.05
服务费	49,309.43	328,110.24
折旧费	7,921.29	7,692.09
检测费	269,011.64	-
包装费	5,365.00	548.00
销售折让	12,602.80	-372,946.74
样品费	-	4,302.63
合计	1,523,688.47	1,229,494.17

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,608,883.78	2,665,678.80
折旧摊销	2,023,640.83	2,914,098.08
专业咨询费	1,034,437.24	-467,057.80
绿化费	1,410.00	-
办公费	100,606.80	160,725.40
汽车费用	65,284.09	71,762.71
业务招待费	75,022.54	41,236.46

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	57,994.84	73,211.97
租金水电费	767,612.35	368,023.59
其他	21,861.22	9,998.02
试验检验费	21,371.05	17,890.18
专利费	27,904.74	31,209.97
培训费	440.00	-
维修费	183,121.93	159,811.75
低值易耗品	51,073.02	21,347.18
保险费	32,470.30	-
合计	8,073,134.73	6,067,936.31

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	924,142.35	978,361.16
其他	305,582.61	352,824.88
材料费	346,023.45	376,668.26
折旧费	11,775.73	14,077.87
合计	1,587,524.14	1,721,932.17

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	133,354.75	2,341,510.21
利息收入	-25,910.79	-4,983.57
汇兑损益	1,965.08	-51,584.69
手续费及其他	23,233.40	32,201.65
合计	132,642.44	2,317,143.60

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收个人所得税手续费返还	4,038.36	3,661.78	与收益相关
政府补助	498,041.09	150,805.90	与收益相关
合计	502,079.45	154,467.68	/

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-400,000.00	-
合计	-400,000.00	-

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	13,418.20	87,522.61
其他应收款坏账损失	18,886.96	-10,191.47
合计	32,305.16	77,331.14

注：损失以“-”号填列。

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备	998.73	-
合计	998.73	-

(三十八) 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
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	47,136.89	1,494.50	47,136.89
合计	47,136.89	1,494.50	47,136.89

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			
其他	18,000.00	510,190.87	18,000.00
合计	18,000.00	510,190.87	18,000.00

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,905.71	2,688.37
递延所得税费用	37,215.14	11,621.32
合计	57,120.85	14,309.69

(四十一) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-7,204,347.31	-7,056,741.23	-8,429,476.49	-8,379,573.59
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	-7,204,347.31	-7,056,741.23	-8,429,476.49	-8,379,573.59

(四十二) 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
往来款	2,123,533.39	20,308,563.23
政府补贴	498,041.09	149,311.40
其他	74,727.68	908,114.23
合计	2,696,290.50	21,365,988.86

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,808,231.59	5,551,444.03
期间费用支出	3,460,922.17	1,462,504.29

项目	本期发生额	上期发生额
其他	18,000.00	510,190.87
合计	6,287,153.76	7,524,139.19

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	-	-
融资租赁	900,000.00	900,000.00
租赁负债支出	537,627.28	471,185.96
合计	1,437,627.28	1,371,185.96

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-7,204,347.31	-8,429,476.49
加: 资产减值准备	569,691.17	-77,331.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,338,223.73	2,880,352.03
无形资产摊销	345,169.36	308,360.48
长期待摊费用摊销	675,633.18	404,221.93
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)	-35,000.00	-
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)	133,354.75	2,341,510.21
投资损失(收益以“-”号填列)	400,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,215.14	11,621.32
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)	-1,874,109.03	-5,083,121.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,967,091.97	-1,630,601.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,359,389.67	20,743,640.12

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	-11,940,650.65	11,469,175.24
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	5,943,064.39	2,073,045.01
减: 现金的期初余额	29,648,887.63	6,206,057.92
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	-23,705,823.24	-4,133,012.91

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,943,064.39	29,648,887.63
其中: 库存现金	57,799.51	58,159.93
可随时用于支付的银行存款	5,885,264.88	29,590,727.70
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	5,943,064.39	29,648,887.63
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	-	-

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	100,281,052.95	见本附注一、(八)
无形资产	12,016,106.38	见本附注一、(十二)
合计	112,297,159.33	

(四十五) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
广东省社会保险清算“一次性留工补助款”	51,750.00	其他收益	51,750.00
失业保险补贴款	36,101.67	其他收益	36,101.67
个税返还	4,038.36	其他收益	4,038.36
增值税减免款	10,189.42	其他收益	10,189.42
合计	502,079.45	/	502,079.45

二、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动情形。

三、在其他主体中的权益

(一) 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	
广州美谷产业孵化器有限公司	广州	广州	商务服务业	100%		货币投资
广州金谷产业运营管理有限公司	广州	广州	商务服务业		90%	货币投资
广州创美金谷供应链服务有限公司	广州	广州	商务服务业		51%	货币投资
广州金谷产业园有限公司	广州	广州	商务服务业	100%		货币投资
潮创金谷（广州）文化传媒有限公司	广州	广州	商务服务业		60%	货币投资
广东金谷数字科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		55%	货币投资

四、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注一相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，外币业务占比较小。

（2）利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策

是保持这些借款的浮动利率。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是多样化融资安排来降低利率风险。（1）本报告期公司无利率互换安排。（2）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务额 123,740,278.34 元。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司与客户间的交易条款以信用交易为主，且一般要求客户预付款及向客户收取保证金的方式进行。由于本公司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进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

五、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司实际控制人为自然人谭广诺、何志青夫妇。

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
谭广诺、何志青	81.42	81.42

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

1、对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤兔传媒(广州)有限公司	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-
合计	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-

2、本企业无重要的合营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓兴德	董事、副总经理
邓大跃	董事、董事会秘书、财务总监
魏文静	董事
阮汝奕	监事会主席
田芳	职工监事
覃胜	股东监事
广州科玛文旅产业发展有限公司(原广州科玛置业有限公司)	本公司控股股东、实际控制人控制的企业
广州歌乐文化艺术有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的企业
广州科玛企业管理顾问合伙企业(有限合伙)	本公司控股股东、实际控制人控制的企业
广州美缇企业管理顾问合伙企业(有限合伙)	本公司控股股东、实际控制人控制的企业
花山小镇(广州)旅游文化发展有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的企业
北京仿佛科技有限公司	本公司控股股东、实际控制人之与参股的企业
广州市高特化妆品科技有限公司	本公司控股股东、实际控制人谭广诺兄弟控制的企业
广州珈纳生物科技有限公司	本公司控股股东、实际控制人谭广诺侄子控制的企业
广州乐长汇文化发展有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的企业, 2019 年已注销,

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	解除关联关系
广州和乐餐饮有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的企业，2019 年已注销，解除关联关系
广州美共体网络有限公司	本公司参股的企业
广州科玛文化发展有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的企业，2019 年已注销，解除关联关系
广州市花都区花山上庄营养健康咨询服务部	本公司控股股东、实际控制人控制的企业，2019 年解除关联关系

(五) 关联交易情况

- 1、本报告期未发生购买商品、接受劳务的关联交易
- 2、本报告期未发生销售商品、提供劳务的关联交易
- 3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何志青、谭广诺	15,000.00	2021.11.26	2024.11.26	否

(2) 关联担保情况说明

(1) 2021 年 11 月 25 日，何志青、谭广诺与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723BZ-2 的《保证合同》，对主合同项下全部债务本金人民币 15,000.00 万元限度内提供保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，保证方式为连带责任保证。

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	何志青	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应付款	谭广诺	29,831,930.39	29,831,930.39

(七) 关联方承诺

本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

六、股份支付

本公司不存在股份支付事项。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2021 年 11 月 25 日，何志青、谭广诺与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723BZ-2 的《保证合同》，对主合同项下全部债务本金人民币 15,000.00 万元限度内提供保证担保，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，保证方式为连带责任保证。

2021 年 11 月 25 日，广州科玛生物科技股份有限公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行签署了合同编号为 1510202108084723DY-2 的《最高额抵押合同》，抵押物抵押担保的最高债权额限度为人民币 26,895.00 万元，被担保的主债权的发生期间为 2021 年 11 月 26 日至 2024 年 11 月 26 日，抵押物为房产、土地使用权。

(二) 或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、已判决未执行完的诉讼事项

(1) 本公司诉广州硬核智能科技有限公司买卖合同纠纷案

原告与被告于 2020 年 4 月 16 日签订《购销合同》，约定原告向被告采购半自动 KN95 内置鼻梁口罩打片机 2 台，原告依照合同约定向被告支付了机器款 165 万元整，因被告不能按照合同约定提供机器，原告与被告于 2020 年 5 月 12 日签订《还款协议》，并由被告吴柔璇、徐志明对该《还款协议》承担连带担保责任。

2021 年 8 月 5 日广东省广州市番禺区人民法院（2020）粤 0113 民初 14238 号民事判决书判决：一、被告广州硬核智能科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州科玛生物科技股份有限公司退还货款 1650000 元，并以 1650000 元为基数，自 2020 年 5 月 30 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准计付利息至款项清偿之日止。二、被告吴柔璇、被告徐志明对上述第一项判项确定的债务承担连带清偿责任。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 19650 元，由被告广州硬核智能科技有限公司、吴柔璇、徐志明负担。

截至报告公告日，法院判决尚未得到执行，广州硬核智能科技有限公司尚未向本公司支付拖欠货

款和逾期付款利息。

本公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

(2) 本公司诉华鑫（广州）精密科技有限公司买卖合同纠纷案

广州科玛生物科技股份有限公司因欲向华鑫（广州）精密科技有限公司购买一台 N95 折叠型全自动一体口罩机，于 2020 年 4 月 3 日向被告预付货款 1247520 元。2020 年 4 月 4 日，原告与被告签订《设备供货合同》，约定原告向被告购买 N95 折叠型全自动一体口罩机一台，含税总价为 1559400 元，合同期内允许定金退回，合同到期不能等待，只有退回定金，交货时间为预付款到后的 15-20 天，签订合同预付 80% 货款，安装调试完毕后提货前即付 20% 货款，一方行为构成根本违约，导致合同目的无法达到，则另一方有权解除合同。2020 年 4 月 24 日，因被告未按合同约定的交货时间向原告交付口罩机，原告向被告提出退还预付款 1247520 元，被告答应安排退款。2020 年 4 月 29 日，原告向被告发送退款函。2020 年 5 月 23 日，被告向原告退还货款 200000 元。截止广州科玛生物科技股份有限公司起诉之日，被告仍未退还剩余货款。2021 年 5 月 6 日广东省广州市花都区人民法院（2021）粤 0114 民初 4513 号民事判决书判决：一、被告华鑫（广州）精密科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州科玛生物科技股份有限公司返还货款 1047520 元。二、驳回原告广州科玛生物科技股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至报告公告日，法院判决尚未得到执行，华鑫（广州）精密科技有限公司尚未向本公司支付拖欠货款和逾期付款利息。

本公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

(3) 本公司诉浙江宸哲自动化科技有限公司买卖合同纠纷案

2020 年 4 月 3 日，广州科玛生物科技股份有限公司（以下简称“科玛公司”）因经营需要向浙江宸哲自动化科技有限公司（以下简称“宸哲公司”）购买打片机 2 台，双方签订合同编号为 20200403《设备购销合同》一份，约定科玛公司向宸哲公司购买单价为 235200 元的打片机 2 台，总价为 470400 元，宸哲公司收到货款之后 4 月 7 日发货，发货方式为货拉拉（运费由甲方承担）原告按约于 2020 年 4 月 4 日将打片机货款转账至被告账户内，被告迟延发货，原告于 2020 年 4 月 12 日、4 月 18 日才陆续收到两台打片机。当即验收使用时两台打片机均存在严重跳闸等无法正常使用现象，科玛公司联系宸哲公司人员知道拆机后观察，因最终完全无法使用，宸哲公司员工要求将打片机退回其指定地点。

2020 年 4 月 19 日，科玛公司将打片机退还给宸哲公司支付运费 5040 元，宸哲公司收货后称检查修理，但一直未能及时修理好，与宸哲公司沟通均以各种理由推脱，直至 2020 年 6 月 16 日才称已经修理好要发回给科玛公司，科玛公司认为，宸哲公司延期交货且所交打片机因质量问题完全无法使用，导致科玛公司造成经济损失。科玛公司向法院提出诉讼请求：判令宸哲公司立即按合同约定履行交付 2 台合格打片机的义务，宸哲公司赔偿科玛公司损失 100000 元，2021 年 1 月 25 日台州

市椒江区人民法院（2020）浙 1002 民初 5115 号民事判决书判决：一、浙江宸哲自动化科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向广州科玛生物科技股份有限公司交付符合《设备购销合同》约定的打片机 2 台；二、浙江宸哲自动化科技有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿给广州科玛生物科技股份有限公司损失 18522.19 元。三、驳回原告广州科玛生物科技股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 1150 元（已减半），由原告广州科玛生物科技股份有限公司负担 937 元，由被告浙江宸哲自动化科技有限公司负担 213 元。财产保全费 2924 元，由原告广州科玛生物科技股份有限公司负担 2382 元，由被告浙江宸哲自动化科技有限公司负担 542 元。

截至报告公告日，法院判决尚未得到执行，浙江宸哲自动化科技有限公司尚未向本公司支付拖欠设备及货款和逾期付款利息。

台州市椒江区人民法院于 2021 年 12 月 31 日作出（2021）浙 1002 破申 54 号民事裁定，裁定受理浙江百福机械贸易有限公司对浙江宸哲自动化科技有限公司的破产清算申请，并于 2022 年 1 月 19 日作出（2021）浙 1002 破 49 号决定书，指定浙江台信资产管理有限责任公司担任管理人。

本公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

（4）本公司诉广州神采健康生物科技有限公司买卖合同纠纷案

2020 年 4 月 26 日原告科玛公司与被告神采公司口头约定，科玛公司向神采公司购买 10 万元的熔喷布。2020 年 4 月 29 日，科玛公司通过银行转账至神采公司的账户 10 万元。因被告未能依约向原告提供熔喷布，故原告要求被告退回 10 万元。2020 年 5 月 13 日被告指示案外人通过私人账户退款 5 万元至原告公司账户，并于 2020 年 5 月 14 日通过微信发送了退款 5 万元的截图至原告。但剩余的 5 万元，被告一直未向原告支付。

2020 年 12 月 10 日广东省广州市花都区人民法院（2020）粤 0114 民初 13846 号民事判决书判决：于本判决发生法律效力之日起 10 日内向原告广州科玛生物科技股份有限公司一次性付清货款 50000 元。

广州神采健康生物科技有限公司不服广东省广州市花都区人民法院（2020）粤 0114 民初 13846 号民事判决，向广东省广州市中级人民法院提起上诉。2021 年 8 月 9 日广东省广州市中级人民法院（2021）粤 01 民终 13518 号民事判决书判决：变更广东省广州市花都区人民法院（2020）粤 0114 民初 13846 号民事判决为：上诉人广州神采健康生物科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内，向被上诉人广州科玛生物科技股份有限公司一次性付清货款 30000 元；如果未按本判决确定的期限履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。二审案件受理费 1050 元，由上诉人广州神采健康生物科技有限公司负担 630 元，由被上诉人广州科玛生物科技股份有限公司负担 420 元。

截至报告公告日，法院判决尚未得到执行，广州神采健康生物科技有限公司尚未向本公司支付

拖欠设备及货款和逾期付款利息。

本公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

(5) 本公司诉广州菜博士都市农业发展有限公司买卖合同纠纷案

广州科玛生物科技股份有限公司诉被告广州菜博士都市农业发展有限公司、何柱标、广州业高鞋业有限公司、伍燕琼买卖合同纠纷一案，广东省广州市白云区人民法院于 2022 年 1 月 14 日作出（2022）粤 0111 民初 1611 号民事裁定书，裁定冻结被告广州菜博士都市农业发展有限公司、何柱标、广州业高鞋业有限公司、伍燕琼名下银行存款 963444.94 元或查封、扣押其等值财产。因原告与被告已达成调解，现原告向本院申请先行解除对被告广州业高鞋业有限公司名下中国农业银行账户 44069101040008348 的财产保全措施。

截至报告公告日，因广州科玛生物科技股份有限公司与广州菜博士农业发展有限公司达成和解，本公司对上述应收账款按账龄计提坏账准备。

(6) 广州科玛生物科技股份有限公司之子公司之控股子公司广州创美金谷供应链服务有限公司诉东莞居配电子商务有限公司、张翠、李爱仁、肖良才、李俊解除签订《独家合作协议》、《购销合同》案，该案已于 2021 年 7 月 1 日收到由广东省广州市花都区人民法院（2021）粤 0114 民初 12298 号的案件受理通知书。

截至报告公告日，该案尚未判决。

本公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,485,278.43	1,292,905.57
1 至 2 年	31,482.91	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
小 计	1,516,761.34	1,292,905.57
减：坏账准备	77,412.21	64,645.28
合 计	1,439,349.13	1,228,260.29

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,516,761.34	100	77,412.21	5.10	1,439,349.13
其中：					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	1,516,761.34	100	77,412.21	5.10	1,439,349.13
合 计	1,516,761.34	100	77,412.21	5.10	1,439,349.13

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,292,905.57	100	64,645.28	5.26	1,228,260.29
其中：					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	1,292,905.57	100	64,645.28	5.26	1,228,260.29
合 计	1,292,905.57	100	64,645.28	5.26	1,228,260.29

(1) 公司期末无单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款。

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,485,278.43	74,263.92	5
1 至 2 年	31,482.91	3,148.29	10
2 至 3 年	-	-	30
3 至 4 年	-	-	50

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	1,516,761.34	77,412.21	5.10

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,645.28	12,766.93	-	-	77,412.21
其中：账龄组合	64,645.28	12,766.93	-	-	77,412.21
合 计	64,645.28	12,766.93	-	-	77,412.21

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
MELLER DESIGNS SOLUTIONS LTD.(人民币)	1,475,857.37	97.30	73,792.87
珠海市爱婴岛新零售管理有限公司	30,000.00	1.98	3,000.00
露乐健康科技股份有限公司	9,386.90	0.62	469.35
广州和祥贸易有限责任公司	1,482.91	0.09	148.29
广东凯儿得乐供应链管理有限公司	34.16	0.01	1.70
合 计	1,516,761.34	100	77,412.21

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,773,168.67	1,196,899.53

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,773,168.67	1,196,899.53

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,005,677.49	221,693.39
1-2 年	16,289,076.00	16,289,076.00
2-3 年	-	51,482.35
3-4 年	51,482.35	-
4 年以上	75,750.00	273,168.50
小 计	17,421,985.84	16,835,420.24
减：坏账准备	15,648,817.17	15,638,520.71
合 计	1,773,168.67	1,196,899.53

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
租赁保证金	-	210,000.00
押金	75,750.00	80,954.59
社保公积金	509.78	-
应退口罩款	16,289,076.00	16,289,076.00
其他	51,482.35	51,482.35
往来	1,005,167.71	203,907.30
小 计	17,421,985.84	16,835,420.24
减：坏账准备	15,648,817.17	15,638,520.71
合 计	1,773,168.67	1,196,899.53

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	15,549,076.00	89.25	15,549,076.00	100	-
按组合计提预期信用损失的其他应收	1,872,909.84	10.75	99,741.17	5.33	1,773,168.67
其中:					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应 收款	791,482.35	42.26	99,741.17	12.60	691,741.18
存在确凿证据表明不存在减值的组合	1,081,427.49	57.74	-	-	1,081,427.49
合 计	17,421,985.84	100	15,648,817.17	89.82	1,773,168.67

续

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	15,549,076.00	92.36	15,549,076.00	100	-
按组合计提预期信用损失的其他应收	1,286,344.24	7.64	89,444.71	6.95	1,196,899.53
其中:					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应 收款	791,482.35	61.53	89,444.71	11.30	702,037.64
存在确凿证据表明不存在减值的组合	494,861.89	38.47	-	-	494,861.89
合 计	16,835,420.24	100	15,638,520.71	92.89	1,196,899.53

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	5.00
1-2 年	740,000.00	74,000.00	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	51,482.35	25,741.17	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	791,482.35	99,741.17	12.60

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
存在确凿证据表明不存在减值的组合	1,081,427.49	-	-	494,861.89	-	-
合 计	1,081,427.49	-	-	494,861.89	-	-

单项计提预期信用损失的其他应收款:

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
存在确凿证据表明存在减值的组合	15,549,076.00	15,549,076.00	100	15,549,076.00	15,549,076.00	100
合 计	15,549,076.00	15,549,076.00	100	15,549,076.00	15,549,076.00	100

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	15,638,520.71	10,296.46	-	-	15,648,817.17
合 计	15,638,520.71	10,296.46	-	-	15,648,817.17

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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	与本公司关系	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
东莞居配电子商务有限公司	非关联方	口罩款	12,331,156.00	1 至 2 年	70.78	12,331,156.00
广州硬核智能科技有限公司	非关联方	口罩设备款	1,650,000.00	1 至 2 年	9.47	1,650,000.00
广州傅说机电科技有限公司	非关联方	口罩设备款	1,047,520.00	1 至 2 年	6.01	1,047,520.00

单位名称	与本公司关系	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
广州菜博士都市农业发展有限公司	非关联方	口罩设备款	740,000.00	1 至 2 年	4.25	74,000.00
浙江宸哲自动化科技有限公司	非关联方	口罩设备款	470,400.00	1 至 2 年	2.70	470,400.00
合计		—	15,709,076.00	—	93.21	15,573,076.00

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,400,000.00	-	5,400,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州美谷产业孵化器有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赤兔传媒（广州）有限公司	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-
合计	400,000.00	-	400,000.00	-	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、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	10,519,606.50	7,371,936.70	9,806,191.59	6,635,244.04
其他业务	-	-	-	-
合计	10,519,606.50	7,371,936.70	9,806,191.59	6,635,244.04

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	502,079.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,136.89	
小计	531,216.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	75,127.24	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	456,089.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-64.42	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.59	-0.21	-0.21

广州科玛生物科技股份有限公司

二〇二二年八月三十日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州科玛生物科技股份有限公司董事会办公室。