



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

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

备查文件目录	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。
	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）。
文件备置地址	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。 广州科玛生物科技股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项目		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	2023 年 01 月 01 日
本期期末、期末	指	2023 年 06 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
报告期、本期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	何志青	成立时间	2011 年 1 月 6 日
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）
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		
主要产品与服务项目	化妆品的研发、生产、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科玛股份	证券代码	839326
挂牌时间	2016 年 9 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	35,000,000.00
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	dengdayue@homargroup.cn
传真	020-37715888		
公司办公地址	广州市花都区花山镇启源大道 3 号	邮政编码	510880
公司网址	www.homargroup.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144010156791599XC		
注册地址	广东省广州市花都区花山镇		
注册资本（元）	35,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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，如面贴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。报告期及期后的盈利模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 4 月取得广东省工业和信息化厅 2021 年省专精特新企业认定；于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202244002839，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,885,872.39	11,720,529.03	146.46%
毛利率%	39.38%	35.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,790,122.06	-7,056,741.23	125.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,474,254.56	-7,512,830.33	119.62%
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）	1.53%	-64.42%	-
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）	1.26%	-68.59%	-
基本每股收益	0.05	-0.20	125.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	301,489,785.71	294,092,464.83	2.52%
负债总计	183,695,970.47	178,218,766.45	3.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,967,445.16	115,177,323.10	1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.29	1.55%
资产负债率%（母公司）	59.43%	58.99%	-
资产负债率%（合并）	60.93%	60.60%	-

流动比率	0.36	0.31	-
利息保障倍数	2.15	1.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,543,316.91	-11,940,650.65	154.80%
应收账款周转率	5.90	8.17	-
存货周转率	2.64	1.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.52%	-7.07%	-
营业收入增长率%	146.46%	15.31%	-
净利润增长率%	126.63%	14.53%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,694,942.38	0.89%	3,659,152.28	1.24%	-26.35%
应收票据					
应收账款	7,179,494.69	2.38%	2,607,795.78	0.89%	175.31%
预付款项	4,342,193.96	1.44%	2,336,627.65	0.79%	85.83%
其他应收款	965,281.72	0.32%	900,821.16	0.31%	7.16%
存货	6,934,560.61	2.30%	6,321,752.63	2.15%	9.69%
其他流动资产	1,023,526.42	0.34%	999,262.9	0.34%	2.43%
长期股权投资	2,000.00	0.00%	-	0.00%	100.00%
投资性房地产	259,410,600	86.04%	259,410,600	88.21%	0.00%
固定资产	4,096,666.69	1.36%	4,363,962.07	1.48%	-6.13%
使用权资产	7,183,280.67	2.38%	7,494,478.15	2.55%	-4.15%
无形资产	555,372.27	0.18%	753,903.63	0.26%	-26.33%
长期待摊费用	4,672,030.84	1.55%	2,868,929.64	0.98%	62.85%
递延所得税资产	2,429,835.46	0.81%	2,375,178.94	0.81%	2.30%
应付账款	4,099,496.56	1.36%	2,258,186.4	0.77%	81.54%
合同负债	7,403,601.89	2.46%	7,481,502	2.54%	-1.04%
应付职工薪酬	1,294,845.72	0.43%	1,031,588.77	0.35%	25.52%
应交税费	247,514.34	0.08%	265,273.1	0.09%	-6.69%
其他应付款	42,555,702.29	14.12%	35,412,106.67	12.04%	20.17%
一年内到期的非流动负债	7,621,668.57	2.53%	7,621,668.57	2.59%	0.00%
其他流动负债	632,810.3	0.21%	696,912.66	0.24%	-9.20%
长期借款	93,500,000	31.01%	96,800,000	32.91%	-3.41%
租赁负债	6,612,401.12	2.19%	6,923,598.6	2.35%	-4.49%

递延所得税负债	19,727,929.68	6.54%	19,727,929.68	6.71%	0.00%
---------	---------------	-------	---------------	-------	-------

项目重大变动原因：

本期无重大变动的科目。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	28,885,872.39	-	11,720,529.03	-	146.46%
营业成本	17,509,896.37	60.62%	7,549,246.27	64.41%	131.94%
毛利率	39.38%	-	35.59%	-	-
税金及附加	153,516.03	0.53%	99,431.89	0.85%	54.39%
销售费用	1,362,806.10	4.72%	1,523,688.47	13.00%	-10.56%
管理费用	4,633,054.32	16.04%	8,073,134.73	68.88%	-42.61%
研发费用	1,338,517.49	4.63%	1,587,524.14	13.54%	-15.69%
财务费用	1,813,917.94	6.28%	132,642.44	1.13%	1,267.52%
其他收益	264,984.64	0.92%	502,079.45	4.28%	-47.22%
投资收益	-	-	-400,000.00	-3.41%	100.00%
信用减值损失	-397,552.32	-1.38%	-32,305.16	-0.28%	1,130.62%
资产减值损失	-	-	-998.73	-0.01%	100.00%
营业外收入	110,965.75	0.38%	47,136.89	0.40%	135.41%
营业外支出	4,146.45	0.01%	18,000.00	0.15%	-76.96%
净利润	1,918,625.56	6.64%	-7,204,347.31	-61.47%	-126.63%
经营活动产生的现金流量净额	6,543,316.91	-	-11,940,650.65	-	154.80%
投资活动产生的现金流量净额	-2,109,507.50	-	-7,088,312.82	-	70.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,394,847.48	-	-4,678,824.85	-	-15.30%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入 28,885,872.39 元，较上年同期 11,720,529.03 元增加 146.46%，主要原因是公司开发新产品开拓新客户，疫情影响也逐步减少。
- 2、报告期内，营业成本 17,509,896.37 元，较上年同期 7,549,246.27 元增加 131.94%，主要原因是报告期内营业收入增加，营业成本也相应增加。
- 3、报告期内，管理费用 4,633,054.32 元，较上年同期 8,073,134.73 元减少 42.61%，主要原因是报告期内控股参股公司运营基本稳定，较前期费用投入减少；报告期公司折旧摊销费用减少。
- 4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 6,543,316.91 元，较上年同期-11,940,650.65 元增加了 154.80%，主要原因是营业收入增加，销售商品收到的现金增加，且支付其他与经营相关的现金减少。
- 5、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-2,109,507.50 元，较上年同期-7,088,312.82 元增加了

70.24%，主要原因是报告期内对在建工程投入装修、酒店配置等支出减少。

6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-5,394,847.48 元，较上年同期-4,678,824.85 元减少了 15.30%，主要原因是报告期内按期偿还债务。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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	创美金谷产业园的运营	10,000,000.00	5,398,201.51	-555,419.80	1,450,537.45	629.33
广州金谷产业运营管理有限公司	参股公司	创美金谷产业园的运营	1,000,000.00	805,570.96	189,329.43	316,644.79	6,913.62
广州创美金谷供应链服务有限公司	参股公司	供应链的服务和运营	5,000,000.00	2,512,393.78	1,675,664.14	1,426,457.10	310,049.12
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	59,561.06	-937,603.65	-	-21,615.74
科玛化妆品	子公司	化学原料和化学制	10,000,000.00	5,140.03	4,140.03	-	-772.78

(广 州)有 限公 司	司	品生产与 销售					
微厨食 代(广 东)科 技有 限公 司	参 股 公 司	商品销售 服务	10,000,000.00	167,325.62	167,325.62	-	-28,134.16
跨客科 技(广 州)有 限公 司	子 公 司	互联网销 售、货物 进出口	5 00,000.00	39,621.91	39,621.91	-	-22,947.09

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
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
广州创美金谷供应链服务有限公司	关联	供应链的服务和运营
广州金谷产业园有限公司	关联	创美金谷产业园的运营
科玛化妆品(广州)有限公司	关联	化学原料和化学制品生产与销售
微厨食代(广东)科技有限公司	关联	商品销售服务
跨客科技(广州)有限公司	关联	互联网销售、货物进出口

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

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，2023 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 79.67%，其中前两大客户祛皱世家(广

	<p>州) 生物科技有限公司、MELLER DESIGNS SOLUTIONS LTD. 营业收入的比例分别 35.69%和 31.81%，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。</p>
租赁房产存在权利瑕疵的风险	<p>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 37.72%，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 37.72%，收到增值税出口退税金额为 49404.36 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</p>

	<p>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</p>

	<p>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>
<p>长期借款的偿还风险</p>	<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 2023 年 06 月 30 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>
<p>创美金谷产业园项目投资较大的风险</p>	<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：</p>

	<p>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

第三节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	三. 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	三. 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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	270,000,000.00	138,006,892.39
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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 100,100,000.00 元、为公司提供借款发生额 37,906,892.39 元，累计发生金额 138,006,892.39 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	-	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	-	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	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在承诺超期未履行或无法按期履行的情形。

（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	259,410,600.00	86.04%	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、土地使用权及专利权。
总计	-	-	259,410,600.00	86.04%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况**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	广州科玛企业管理顾问合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	8.58%	0	3,000,000	0	0
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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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、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

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	21	27
技术人员	23	22
生产人员	86	105
销售人员	18	18
财务人员	5	8
其他人员	45	38

员工总计	198	218
------	-----	-----

(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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	一、1	2,694,942.38	3,659,152.28
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、2	7,179,494.69	2,607,795.78
应收款项融资			
预付款项	一、3	4,342,193.96	2,336,627.65
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、4	965,281.72	900,821.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、5	6,934,560.61	6,321,752.63
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、6	1,023,526.42	999,262.90
流动资产合计		23,139,999.78	16,825,412.40
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、7	2,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	一、8	259,410,600.00	259,410,600.00

固定资产	一、9	4,096,666.69	4,363,962.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一、10	7,183,280.67	7,494,478.15
无形资产	一、11	555,372.27	753,903.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	一、12	4,672,030.84	2,868,929.64
递延所得税资产	一、13	2,429,835.46	2,375,178.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		278,349,785.93	277,267,052.43
资产总计		301,489,785.71	294,092,464.83
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、14	4,099,496.56	2,258,186.40
预收款项			
合同负债	一、15	7,403,601.89	7,481,502.00
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、16	1,294,845.72	1,031,588.77
应交税费	一、17	247,514.34	265,273.10
其他应付款	一、18	42,555,702.29	35,412,106.67
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、19	7,621,668.57	7,621,668.57
其他流动负债	一、20	632,810.30	696,912.66
流动负债合计		63,855,639.67	54,767,238.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	一、21	93,500,000.00	96,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	一、22	6,612,401.12	6,923,598.60
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	一、13	19,727,929.68	19,727,929.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,840,330.80	123,451,528.28
负债合计		183,695,970.47	178,218,766.45
所有者权益：			
股本	一、24	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、24	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、25	10,555,485.43	10,385,561.27
一般风险准备			
未分配利润	一、26	70,799,534.66	69,179,336.76
归属于母公司所有者权益合计		116,967,445.16	115,177,323.10
少数股东权益		826,370.08	696,375.28
所有者权益合计		117,793,815.24	115,873,698.38
负债和所有者权益总计		301,489,785.71	294,092,464.83

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,348,947.01	2,353,136.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	5,463,956.25	1,368,553.56
应收款项融资			
预付款项		4,113,531.11	2,231,864.80
其他应收款	九、2	2,341,662.22	1,804,199.38
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,927,062.55	6,143,073.43
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		1,019,359.76	990,929.57
流动资产合计		21,214,518.90	14,891,756.77
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	九、3	5,244,569.00	5,170,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		259,410,600.00	259,410,600.00
固定资产		3,742,161.91	4,002,591.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,183,280.67	7,494,478.15
无形资产		555,372.27	753,903.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,872,490.94	1,168,221.46
递延所得税资产		2,426,872.00	2,373,210.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		281,435,346.79	280,373,004.70
资产总计		302,649,865.69	295,264,761.47
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		4,044,850.66	2,253,040.50
预收款项			
合同负债		3,282,877.65	4,035,469.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,163,002.52	900,000.00
应交税费		221,587.35	248,731.56
其他应付款		43,275,144.49	35,155,323.99
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		7,621,668.57	7,621,668.57
其他流动负债		426,774.09	524,611.04
流动负债合计		60,035,905.33	50,738,845.23
非流动负债：			
长期借款		93,500,000.00	96,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,612,401.12	6,923,598.60
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		19,727,929.68	19,727,929.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,840,330.80	123,451,528.28
负债合计		179,876,236.13	174,190,373.51
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		10,555,485.43	10,385,561.27
一般风险准备			
未分配利润		76,605,719.06	75,076,401.62
所有者权益合计		122,773,629.56	121,074,387.96
负债和所有者权益合计		302,649,865.69	295,264,761.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		28,885,872.39	11,720,529.03
其中：营业收入	一、27	28,885,872.39	11,720,529.03
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,811,708.25	18,965,667.94
其中：营业成本	一、27	17,509,896.37	7,549,246.27
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、28	153,516.03	99,431.89
销售费用	一、29	1,362,806.10	1,523,688.47
管理费用	一、30	4,633,054.32	8,073,134.73
研发费用	一、31	1,338,517.49	1,587,524.14
财务费用	一、32	1,813,917.94	132,642.44
其中：利息费用		1,783,650.00	133,354.75
利息收入		3,975.15	25,910.79
加：其他收益	一、33	264,984.64	502,079.45
投资收益（损失以“-”号填列）	一、34		-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、35	-397,552.32	-32,305.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	一、36		-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）		1,941,596.46	-7,176,363.35
加：营业外收入	一、37	110,965.75	47,136.89
减：营业外支出	一、38	4,146.45	18,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,048,415.76	-7,147,226.46
减：所得税费用	一、39	129,790.20	57,120.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,918,625.56	-7,204,347.31
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）		1,918,625.56	-7,204,347.31
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）		128,503.50	-147,606.08
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,790,122.06	-7,056,741.23
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		1,918,625.56	-7,204,347.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,790,122.06	-7,056,741.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		128,503.50	-147,606.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.20

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	九、4	26,140,136.36	10,519,606.50
减：营业成本	九、4	16,473,885.77	7,371,936.70
税金及附加		149,671.59	98,886.32
销售费用		1,391,994.35	1,975,898.80
管理费用		3,068,301.94	5,458,154.48
研发费用		1,338,517.49	1,587,524.14
财务费用		1,805,133.19	123,623.95
其中：利息费用		1,783,650.00	133,354.75
利息收入		2,402.63	25,038.36
加：其他收益		260,456.69	483,202.98

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）		-357,743.78	-23,063.39
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）		1,815,344.94	-6,037,277.03
加：营业外收入		8,860.67	11,571.69
减：营业外支出		42.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,824,163.03	-6,025,705.34
减：所得税费用		124,921.43	37,446.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,699,241.60	-6,063,151.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,699,241.60	-6,063,151.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,699,241.60	-6,063,151.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		25,888,012.15	12,459,559.06
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		83,722.58	4,038.36
收到其他与经营活动有关的现金	一、40	-320,529.95	2,696,302.16
经营活动现金流入小计		25,651,204.78	15,159,899.58
购买商品、接受劳务支付的现金		15,258,835.67	11,909,137.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		8,453,773.22	8,641,965.04
支付的各项税费		722,036.94	262,281.87
支付其他与经营活动有关的现金	一、41	-5,326,757.96	6,287,165.42
经营活动现金流出小计		19,107,887.87	27,100,550.23
经营活动产生的现金流量净额		6,543,316.91	-11,940,650.65
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		2,109,507.50	7,123,312.82
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		2,109,507.50	7,123,312.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,109,507.50	-7,088,312.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			192,157.18
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
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,783,650.00	133,354.75
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、42	311,197.48	1,437,627.28
筹资活动现金流出小计		5,394,847.48	4,870,982.03
筹资活动产生的现金流量净额		-5,394,847.48	-4,678,824.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,163.13	1,965.08
五、现金及现金等价物净增加额		-962,201.20	-23,705,823.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,657,143.58	29,648,887.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,694,942.38	5,943,064.39

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	2023年1-6月	2022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		22,963,967.98	9,873,792.52
收到的税费返还		83,722.58	2,998.56
收到其他与经营活动有关的现金		-265,742.85	1,242,210.77
经营活动现金流入小计		22,781,947.71	11,119,001.85
购买商品、接受劳务支付的现金		14,685,877.00	12,855,838.13
支付给职工以及为职工支付的现金		6,991,008.44	5,912,015.16
支付的各项税费		662,002.20	225,358.54
支付其他与经营活动有关的现金		-5,953,069.62	4,428,701.83
经营活动现金流出小计		16,385,818.02	23,421,913.66
经营活动产生的现金流量净额		6,396,129.69	-12,302,911.81
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		1,929,739.10	6,752,025.82
投资支付的现金		74,569.00	
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			
投资活动现金流出小计		2,004,308.10	6,752,025.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,004,308.10	-6,717,025.82
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	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,783,650.00	133,354.75
支付其他与筹资活动有关的现金		311,197.48	1,437,627.28
筹资活动现金流出小计		5,394,847.48	4,870,982.03
筹资活动产生的现金流量净额		-5,394,847.48	-4,870,982.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,163.13	1,965.08
五、现金及现金等价物净增加额		-1,004,189.02	-23,888,954.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,353,136.03	29,107,329.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,348,947.01	5,218,374.43

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

2023年6月26日，子公司广州金谷产业园有限公司出售了孙公司广东金谷数字科技有限公司股权，因此合并报表范围减少广东金谷数字科技有限公司。

(二) 财务报表项目附注

广州科玛生物科技股份有限公司 2023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、 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，“期初”指2023年1

月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年1-6月，“上年”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	37,113.94	43,788.67
银行存款	2,657,828.44	3,615,363.61
其他货币资金	-	-
合 计	2,694,942.38	3,659,152.28

注.期末无使用权受限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	7,557,289.15
1至2年	-
2至3年	100.00
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
小 计	7,557,389.15
减：坏账准备	377,894.46
合 计	7,179,494.69

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账	7,557,389.15	100.00	377,894.46	5.00	7,179,494.69

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 (%)	
准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	7,557,389.15	100.00	377,894.46	5.00	7,179,494.69
合计	7,557,389.15	—	377,894.46	—	7,179,494.69

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,745,053.46	100.00	137,257.68	5.00	2,607,795.78
其中：					
账龄组合	2,745,053.46	100.00	137,257.68	5.00	2,607,795.78
合计	2,745,053.46	—	137,257.68	—	2,607,795.78

①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	7,557,289.15	377,864.46	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	100.00	30.00	30.00
合计	7,557,389.15	377,894.46	—

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	137,257.68	240,636.78	-	-	-	377,894.46
合计	137,257.68	240,636.78	-	-	-	377,894.46

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
MELLER DESIGNS SOLUTIONS LTD	3,393,391.32	44.90	169,669.57
山东六恒电子商务有限公司	1,620,830.72	21.45	81,041.54
Herbalosophy Beauty Inc	1,113,047.01	14.73	55,652.35
祛皱世家(广州)生物科技有限公司	627,970.00	8.31	31,398.50
曼秀雷敦(中国)药业有限公司	261,551.09	3.46	13,077.55
合计	7,016,790.14	92.85	350,839.51

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,145,106.41	95.46	2,038,887.95	87.26
1至2年	184,972.85	4.26	96,045.00	4.11
2至3年	10,420.00	0.24	200,694.70	8.59
3年以上	1,694.70	0.04	1,000.00	0.04
合计	4,342,193.96	—	2,336,627.65	—

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广州市花都区新雅泰炜装饰工程部	1,200,000.00	27.64
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	452,811.67	10.43

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海申沅新材料科技有限公司	369,000.00	8.50
广州市奥鑫美塑胶有限公司	324,716.14	7.48
中山市古镇永丞五金厂	209,407.00	4.82
合 计	2,555,934.81	58.87

4、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	965,281.72	900,821.16
合 计	965,281.72	900,821.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	341,313.72
1至2年	271,692.49
2至3年	-
3至4年	16,269,076.00
4至5年	-
5年以上	3,000.00
小 计	16,885,082.21
减：坏账准备	15,919,800.49
合 计	965,281.72

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
应退口罩款	16,269,076.00	16,269,076.00
保证金	55,436.03	56,274.62

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退口罩款	16,269,076.00	16,269,076.00
押金	296,350.00	84,350.00
社保公积金	3,561.11	1,923.32
其他往来	237,679.07	230,402.17
备用金	22,980.00	21,680.00
小 计	16,885,082.21	16,663,706.11
减：坏账准备	15,919,800.49	15,762,884.95
合 计	965,281.72	900,821.16

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额	233,808.95		15,529,076.00	15,762,884.95
2023年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	156,915.54	-	-	156,915.54
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	390,724.49	-	15,529,076.00	15,919,800.49

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
存在确凿证据表明存在减值的组合	15,529,076.00	-	-	-		15,529,076.00
按账龄组合计提坏账准备	233,808.95	156,915.54	-	-	-	390,724.49
合计	15,762,884.95	156,915.54	-			15,919,800.49

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	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	3至4年	73.03	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	3至4年	9.77	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	3至4年	6.20	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	3至4年	4.38	370,000.00
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	3至4年	2.79	470,400.00
合计	—		16,239,076.00	—	96.17	15,869,076.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,766,342.22	-	1,766,342.22
库存商品	1,483,916.37	-	1,483,916.37

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
包装物	3,684,302.02	-	3,684,302.02
合 计	6,934,560.61	-	6,934,560.61

续

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,276,930.98	-	2,276,930.98
库存商品	1,371,423.69	-	1,371,423.69
包装物	2,673,397.96	-	2,673,397.96
合 计	6,321,752.63	-	6,321,752.63

(2) 期末无存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	878,592.14	912,910.36
企业所得税	-	86,352.54
待摊费用	144,934.28	-
合 计	1,023,526.42	999,262.90

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广东金谷数字科技有限公司					-	-	-	-	2,000.00	2,000.00	-
小 计					-	-	-	-	2,000.00	2,000.00	-
合 计					-	-	-	-	2,000.00	2,000.00	-

8、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、期初余额	259,410,600.00	259,410,600.00
二、本期变动	-	-
加：外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
企业合并增加	-	-
减：处置	-	-
其他转出	-	-
公允价值变动	-	-
三、期末余额	259,410,600.00	259,410,600.00

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。

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,096,666.69	4,363,962.07
固定资产清理		-
合 计	4,096,666.69	4,363,962.07

(1) 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	9,106,821.05	549,844.21	1,160,694.30	2,072,186.11	12,889,545.67
2.本期增加金额	110,176.99	8,005.44	-	56,728.84	174,911.27
(1)购置	110,176.99	8,005.44		56,728.84	174,911.27

项目	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(1)其他减少					
4.期末余额	9,216,998.04	557,849.65	1,160,694.30	2,128,914.95	13,064,456.94
二、累计折旧					-
1.期初余额	5,594,346.22	294,877.24	1,086,003.91	1,550,356.23	8,525,583.60
2.本期增加金额	326,221.88	28,060.41	5,874.96	82,049.40	442,206.65
(1)计提	326,221.88	28,060.41	5,874.96	82,049.40	442,206.65
3.本期减少金额					
(1)其他减少					
4.期末余额	5,920,568.10	322,937.65	1,091,878.87	1,632,405.63	8,967,790.25
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)其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,296,429.94	234,912.00	68,815.43	496,509.32	4,096,666.69
2.期初账面价值	3,512,474.83	254,966.97	74,690.39	521,829.88	4,363,962.07

- ② 本报告期末无暂时闲置的固定资产情况
- ③ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- ④ 本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

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、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、期末余额	8,822,689.00	8,822,689.00
二、累计折旧		
1、期初余额	1,328,210.85	1,328,210.85
2、本年增加金额	311,197.48	311,197.48
(1) 计提	311,197.48	311,197.48
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	1,639,408.33	1,639,408.33
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	7,183,280.67	7,183,280.67
2、期初账面价值	7,494,478.15	7,494,478.15

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,503,313.87	2,503,313.87

项目	专利权	合计
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 转出	-	-
4.期末余额	2,503,313.87	2,503,313.87
二、累计摊销		
1.期初余额	1,749,410.24	1,749,410.24
2.本期增加金额	198,531.36	198,531.36
(1) 计提	198,531.36	198,531.36
3.本期减少金额	-	-
(1) 转出	-	-
4.期末余额	1,947,941.60	1,947,941.60
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	555,372.27	555,372.27
2.期初账面价值	753,903.63	753,903.63

注：本年无通过内部研究开发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末所有权或使用权受限制的无形资产情况

12、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少金 额	期末余额
改良支出	2,868,929.64	123,039.56	131,495.03	-	2,860,474.17
金港城项目长期 待摊		1,811,556.67			1,811,556.67
合 计	2,868,929.64	1,934,596.23	131,495.03		4,672,030.84

13、 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	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	16,297,694.95	2,429,835.46	15,840,142.63	2,375,178.94
合 计	16,297,694.95	2,429,835.46	15,840,142.63	2,375,178.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
投资性房地产公允价 值变动	131,519,531.21	19,727,929.68	131,519,531.21	19,727,929.68
合 计	131,519,531.21	19,727,929.68	131,519,531.21	19,727,929.68

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料费	4,099,496.56	2,258,186.40
应付工程费		
合 计	4,099,496.56	2,258,186.40

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	7,403,601.89	7,481,502.00
合 计	7,403,601.89	7,481,502.00

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,031,588.77	8,309,824.59	8,046,567.64	1,294,845.72
二、离职后福利-设定提存计划	-	407,205.58	407,205.58	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,031,588.77	8,717,030.17	8,453,773.22	1,294,845.72

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,031,588.77	7,576,554.51	7,313,297.56	1,294,845.72
2、职工福利费	-	410,867.49	410,867.49	-
3、社会保险费	-	255,374.59	255,374.59	-
其中：医疗保险费	-	228,308.94	228,308.94	-
工伤保险费	-	27,065.65	27,065.65	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	64,940.00	64,940.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	2,088.00	2,088.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,031,588.77	8,309,824.59	8,046,567.64	1,294,845.72

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	393,953.98	393,953.98	-

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2、失业保险费	-	13,251.60	13,251.60	-
合 计	-	407,205.58	407,205.58	-

17、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	33,458.93	150,714.86
城市维护建设税	13,201.79	48,867.65
教育费附加	5,653.63	20,933.75
地方教育费附加	3,769.09	14,587.40
个人所得税	20,479.90	23,048.60
企业所得税	165,355.49	4,521.01
印花税	5,562.15	2,562.52
环境保护税	33.36	37.31
合 计	247,514.34	265,273.10

18、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	42,555,702.29	35,412,106.67
合 计	42,555,702.29	35,412,106.67

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
股东往来	37,906,892.39	33,331,930.39
租金及押金	1,612,754.91	1,910,157.35
其他	3,036,054.99	170,018.93
合 计	42,555,702.29	35,412,106.67

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
何志青	6,300,000.00	股东往来
谭广诺	31,606,892.39	股东往来
合计	37,906,892.39	

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、21）	6,600,000.00	6,600,000.00
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,021,668.57	1,021,668.57
合计	7,621,668.57	7,621,668.57

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	632,810.30	696,912.66
合计	632,810.30	696,912.66

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	100,100,000.00	103,400,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	6,600,000.00	6,600,000.00
合计	93,500,000.00	96,800,000.00

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，截止2023年6月30日已发放贷款金额11,000.00万元。

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

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，抵押物为投资性房地产。

22、 租赁负债

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增 租赁	本年 利息	其 他		
租赁付款额	11,773,360.01				311,197.48	11,462,162.53
减：未确认融资费用	3,828,092.84				-	3,828,092.84
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、19）	1,021,668.57	—	—	—	—	1,021,668.57
合 计	6,923,598.60	—	—	—	—	6,612,401.12

23、 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					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

24、 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	612,425.07	-	-	612,425.07
合 计	612,425.07	-	-	612,425.07

25、 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	10,385,561.27	169,924.16	-	10,555,485.43
合 计	10,385,561.27	169,924.16	-	10,555,485.43

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期期末未分配利润	69,179,336.76	-22,518,047.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	93,350,744.68
调整后期初未分配利润	69,179,336.76	70,832,697.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,790,122.06	-1,653,059.34
减：提取法定盈余公积	169,924.16	301.28
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	70,799,534.66	69,179,336.76

27、 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,850,278.88	17,509,896.37	11,720,529.03	7,549,246.27
其他业务	35,593.51	-	-	-
合 计	28,885,872.39	17,509,896.37	11,720,529.03	7,549,246.27

2、合同产生的收入情况

合同分类	金额
按商品类型分类：	
护肤系列	15,219,883.04
洗护系列	5,584,026.48
洁肤系列	505,568.39
其他	7,540,800.97
合 计	28,850,278.88
按经营地区分类：	
国内销售	17,607,245.71
出口销售	11,243,033.17
合 计	28,850,278.88

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	37,343.70	35,646.26
城市维护建设税	61,823.02	36,044.28
土地使用税	-	-
教育费附加	27,308.69	15,500.59
印花税	8,904.11	1,300.50
地方教育费附加	18,073.58	10,237.64
环保税	62.93	42.62
车船使用税	-	660.00
合 计	153,516.03	99,431.89

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
职工薪酬	1,002,848.55	910,391.61
广告宣传费用	128,947.20	31,202.11
检测费		269,011.64
办公费	62,175.15	54,754.98
差旅费	6,692.35	28,998.53
其他	29,489.77	47,344.06
业务招待费	11,950.57	24,567.29
租金水电费	21,826.00	15,068.55
报关商检费	30,804.86	67,151.18
服务费	24,532.14	49,309.43
汽车费用	24,323.88	-
销售折让	-	12,602.80
折旧费	7,868.28	7,921.29
包装费	9,805.18	5,365.00
样品费	1,542.17	-
合计	1,362,806.10	1,523,688.47

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,882,928.12	3,608,883.78
专业咨询费	579,454.79	1,034,437.24
折旧摊销	445,278.58	2,023,640.83
办公费	135,059.55	100,606.80
汽车费用	41,700.62	65,284.09
业务招待费	62,298.09	75,022.54

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	106,420.09	57,994.84
租金水电费	148,485.19	767,612.35
其他		21,861.22
试验检验费	17,966.47	21,371.05
专利费	18,978.49	27,904.74
培训费	650.00	440.00
维修费	59,159.35	183,121.93
低值易耗品	41,501.52	51,073.02
代理费	93,173.46	-
绿化费	-	1,410.00
保险费	-	32,470.30
合 计	4,633,054.32	8,073,134.73

31、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,044,623.96	924,142.35
其他	120,609.42	305,582.61
材料费	154,600.47	346,023.45
折旧费	18,683.64	11,775.73
合 计	1,338,517.49	1,587,524.14

32、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,783,650.00	133,354.75
利息收入	3,975.15	25,910.79
汇兑损益	1,163.13	1,965.08
手续费及其他	33,079.96	23,233.40
合 计	1,813,917.94	132,642.44

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	264,984.64	502,079.45	264,984.64
合 计	264,984.64	502,079.45	264,984.64

34、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

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-240,636.78	-13,418.20
其他应收款坏账损失	-156,915.54	-18,886.96
合 计	-397,552.32	-32,305.16

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、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

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	110,965.75	47,136.89	110,965.75
合 计	110,965.75	47,136.89	110,965.75

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	3.87	-	3.87
其他	4,142.58	18,000.00	4,142.58
合 计	4,146.45	18,000.00	

39、 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	184,446.72	19,905.71
递延所得税费用	54,656.52	-37,215.14
合 计	129,790.20	57,120.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,048,415.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	307,262.36
子公司适用不同税率的影响	28,031.59
调整以前期间所得税的影响	-3,675.24
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,267.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,171.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	126,853.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-200,777.62
所得税费用	129,790.20

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	-700,455.49	2,123,533.39

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补贴	264,984.64	498,041.09
其他	114,940.90	74,727.68
合 计	-320,529.95	2,696,290.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	-7,585,768.44	2,808,231.59
期间费用支出	2,254,867.90	3,460,922.17
其他	4,142.58	18,000.00
合 计	-5,326,757.96	6,287,153.76

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
融资租赁	-	900,000.00
租赁负债支出	311,197.48	537,627.28
合 计	311,197.48	1,437,627.28

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	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	1,918,625.56	-7,204,347.31
加：资产减值准备	397,552.32	569,691.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	442,206.65	2,338,223.73
使用权资产摊销	311,197.48	-
无形资产摊销	198,531.36	345,169.36
长期待摊费用摊销	131,495.03	675,633.18
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）	1,784,813.13	133,354.75
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）	-54,656.52	37,215.14
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）	-612,807.98	-1,874,109.03

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,820,336.42	-3,967,091.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,846,696.30	-3,359,389.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,543,316.91	-11,940,650.65
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：		
现金的年末余额	2,694,942.38	5,943,064.39
减：现金的年初余额	3,657,143.58	29,648,887.63
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-962,201.20	-23,705,823.24

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	2,694,942.38	5,943,064.39
其中：库存现金	37,113.94	57,799.51
可随时用于支付的银行存款	2,657,828.44	5,885,264.88
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
③年末现金及现金等价物余额	2,694,942.38	5,943,064.39
其中：持有但不能由公司或公司内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	-	-

41、 所有者权益变动表项目注释

(1) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	259,410,600.00	
投资性房地产	259,410,600.00	长期借款抵押担保
其他原因造成所有权或使用权	-	

项 目	年末数	受限制的原因
受限制的资产小计：		
合 计	259,410,600.00	

注：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，抵押物为投资性房地产。

（2）政府补助

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
省级促进经济高质量发展专项资金(贷款贴息补助)	252,242.00	其他收益	252,242.00
一次性扩岗补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
个税返还	4,051.28	其他收益	4,051.28
增值税减免款	2,691.36	其他收益	2,691.36
合计	264,984.64		264,984.64

二、 合并范围的变更

2023年6月26日，子公司广州金谷产业园有限公司退出广东金谷数字科技有限公司；变更为广州美谷产业孵化器有限公司持有广东金谷数字科技有限公司20%股权。因此合并报表范围减少广东金谷数字科技有限公司。

三、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

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
微厨食代（广东）科	广州	广州	商务服务业		51%	货币投资

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
技有限公司					
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
科玛化妆品(广州)有限公司	广州	广州	商务服务业	100%	货币投资
跨客科技(广州)有限公司	广州	广州		55%	货币投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 无重要的合营企业或联营企业

四、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
谭广诺、何志青		自然人股东		81.42	81.42

注：本公司实际控制人为自然人谭广诺、何志青夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注三、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注三、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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	监事
覃胜	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
广州美共体网络有限公司	本公司参股的企业

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况：无

(2) 关联担保情况

①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
何志青、谭广诺	15,000.00	2021.11.26	2024.11.26	否
广州安婷化妆品有限公司	15,000.00	2021.11.26	2024.11.26.	否

(3) 其他关联交易：无

(4) 本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

(5) 本公司本报告期内其他关联交易

6、期末关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	何志青	6,300,000.00	4,500,000.00
其他应付款	谭广诺	31,606,892.39	28,831,930.39

五、 公司本报告期内无股份支付

六、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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，抵押物为投资性房地产。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、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。

八、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

九、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,744,026.89
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小 计	5,744,026.89
减：坏账准备	280,070.64
合 计	5,463,956.25

(2) 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 (%)	

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,744,026.89	100.00%	280,070.64	4.88	5,463,956.25
其中：					
组合1：关联方组合	142,614.07	2.48	-		142,614.07
组合2：账龄组合	5,601,412.82	97.52	280,070.64	5.00	5,321,342.18
合计	5,744,026.89	—	280,070.64	—	5,463,956.25

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,438,880.42	100.00	70,326.86	4.89	1,368,553.56
其中：					
组合1：关联方组合	32,343.28	2.25			32,343.28
组合2：账龄组合	1,406,537.14	97.75	70,326.86	5.00	1,336,210.28
合计	1,438,880.42	—	70,326.86	—	1,368,553.56

①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	5,601,412.82	280,070.64	5.00
合计	5,601,412.82	280,070.64	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	70,326.86	209,743.78				280,070.64
合计	70,326.86	209,743.78				280,070.64

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
MELLER DESIGNS SOLUTIONS LTD	3,393,391.32	59.08	169,669.57
Herbalosophy Beauty Inc	1,113,047.01	19.38	55,652.35
祛皱世家(广州)生物科技有限公司	627,970.00	10.93	31,398.50
曼秀雷敦(中国)药业有限公司	261,551.09	4.55	13,077.55
广州创美金谷供应链服务有限公司	142,614.07	2.48	7,130.70
合计	5,538,573.49	96.42	276,928.67

(6) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、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	2,341,662.22	1,804,199.38
合计	2,341,662.22	1,804,199.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	898,744.51
1至2年	926,010.41
2至3年	143,907.30

账 龄	期末余额
3 至 4 年	16,269,076.00
4 至 5 年	-
5 年以上	3,000.00
小 计	18,240,738.22
减：坏账准备	15,899,076.00
合 计	2,341,662.22

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
应退口罩款	16,269,076.00	16,269,076.00
租赁保证金	210,000.00	-
押金	75,750.00	75,750.00
社保公积金	1,464.39	-
往来	1,684,447.83	1,210,449.38
小 计	18,240,738.22	17,555,275.38
减：坏账准备	15,899,076.00	15,751,076.00
合 计	2,341,662.22	1,804,199.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额	222,000.00		15,529,076.00	15,751,076.00
2023年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	148,000.00	-	-	148,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	370,000.00	-	15,529,076.00	15,899,076.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	222,000.00	148,000.00				370,000.00
存在确凿证据表明存在减值的组合	15,529,076.00	-				15,529,076.00
合计	15,751,076.00	148,000.00				15,899,076.00

⑤按欠款方归集的年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	款项性质	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	3-4年	67.60	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	3-4年	9.05	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	3-4年	5.74	1,047,520.00
广州金谷产业园有限公司	关联方	往来款	997,167.71	1-2年、2-3年	5.47	-

单位名称	与本公司关系	款项性质	款项性质	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	3-4年	4.06	370,000.00
合计	--		16,765,843.71	--	91.92	15,398,676.00

⑦本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑩资金集中管理情况：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,244,569.00		5,244,569.00	5,170,000.00		5,170,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-		-
合计	5,244,569.00		5,244,569.00	5,170,000.00		5,170,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
广州美谷产业孵化器有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
科玛化妆品(广州)有限公司	10,000.00			10,000.00		
广州金谷产业园有限公司	60,000.00	12,000.00		72,000.00		
跨客科技(广州)有限公司	-	62,569.00		62,569.00		

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
合 计	5,170,000.00	74,569.00	-	5,244,569.00	-	-

4、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	26,104,542.85	16,473,885.77	10,519,606.50	7,371,936.70
其他业务	35,593.51		-	-
合 计	26,140,136.36	16,473,885.77	10,519,606.50	7,371,936.70

2、合同产生的收入情况

合同分类	金额
按商品类型分类：	
护肤系列	15,219,883.04
洗护系列	5,584,026.48
洁肤系列	505,568.39
其他	4,795,064.94
合 计	26,104,542.85
按经营地区分类：	
国内销售	14,861,509.68
出口销售	11,243,033.17
合 计	26,104,542.85

十、 补充资料**1、 本年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	264,984.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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		
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		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	106,819.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	371,803.94	
减：所得税影响额	42,954.45	
少数股东权益影响额（税后）	12,981.99	
合 计	315,867.50	

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	1.53	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.26	0.04	0.04

广州科玛生物科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	264,984.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,819.30
非经常性损益合计	371,803.94
减：所得税影响数	42,954.45
少数股东权益影响额（税后）	12,981.99
非经常性损益净额	315,867.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用