



雷霆科技

NEEQ : 872738

上海雷霆生物科技股份有限公司

LTCV Investment Holdings Inc.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 4 月 24 日，雷霆科技召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈聘任公司 2019 年年度审计机构〉的议案》等议案，并提起召开公司 2018 年年度股东大会。

2019 年 5 月 22 日，雷霆科技召开 2018 年年度股东大会，出席会议的股东及股东代表共 13 名，共代表雷霆科技有表决权股份 65,011,040 股，占雷霆科技有表决权股份总数的 98.03%。与会股东及股东代表审议通过了《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈聘任公司 2019 年年度审计机构〉的议案》等议案。

本公司股票已于 2018 年 8 月 27 日起在全国股转系统挂牌公开转让，公开转让说明书及附件已于 2018 年 2 月 27 日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neep.cc，供投资者查阅。2019 年 4 月 3 日，雷霆科技召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于〈变更公司注册地址〉的议案》；《关于〈审议公司章程修正案〉的议案》。根据 2019 年第二次临时股东大会，已审议通过《关于〈变更公司注册地址〉的议案》、《关于〈审议公司章程修正案〉的议案》。

2019 年，公司围绕公司战略和董事会制定的 2019 年经营计划，在报告期内，公司实现营业收入【13,804.19】万元，较上年同期下降【7.85】%；归属于挂牌股东的净利润【936.89】万元，较上年下降【64.41】%；归属于挂牌公司的净资产【6,856.81】万元，较上年同期增长【16.08】%；报告期内经营活动产生的现金流量净额为【-55.80】万元，较上年同期下降【105.25】%；2019 年主营业务收入下降，是因为公司为了提升品牌在市场上占有量，在分销渠道加大了扶持力度，导致公司收入渠道来源（直销、分销）的比例发生变化，在出货量相同的条件下，公司确认自身营业收入呈现下降情形；主营业务成本，也是由该策略影响，分销毛利率低于直销毛利率，受毛利权重影响，导致今年总体毛利率低于去年。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、雷霆科技	指	上海雷霆生物科技股份有限公司
禄美生物	指	禄美生物科技（上海）有限公司
董事会	指	上海雷霆生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海雷霆生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海雷霆生物科技股份有限公司章程》
South Victor	指	SOUTH VICTOR LIMITED（禄美生物技术有限公司），公司股东之一，香港公司
DCM (DE 2)	指	DCM INVESTMENTS (DE 2), LLC，公司股东之一，美国公司
Wisefit	指	WISEFIT TREASURE LIMITED（陞圖有限公司），公司股东之一，香港公司
Trillion	指	TRILLION HONESTY LIMITED（世旭有限公司），公司股东之一，香港公司
JATF V	指	JATF V (Singapore) Pte. Ltd.，公司股东之一，新加坡公司
Superable	指	SUPERABLE PARADISE LIMITED（遠星有限公司），公司股东之一，香港公司
Explorer	指	Explorer Five Limited，公司股东之一，百慕大公司
Lumi Holdings	指	Lumi Holdings, Inc.
ClearVue	指	ClearVue Lumi Holdings Ltd
Asia Ventures	指	Asia Ventures II L.P.
JAFCO	指	JAFCO Asia Technology Fund V
Capvent	指	Capvent Asia Consumer Fund Ltd.
DCM V	指	DCM V, L.P.
DCM Affiliates	指	DCM Affiliates Fund V, L.P.
LSI	指	LSI Holdings, Inc.
NNL	指	NNL Holdings Inc.
TKL	指	TKL Holdings, Inc
KPHL	指	Kumpulan Pelaburan Holdings Limited
HMF	指	HMF Prosperity Inc.
禄例咨询	指	上海禄例商务咨询有限公司，公司股东之一
融禄咨询	指	上海融禄商务咨询有限公司，公司股东之一
凯禄咨询	指	上海凯禄商务咨询有限公司，公司股东之一
誉禄咨询	指	上海誉禄商务咨询有限公司，公司股东之一

禄震咨询	指	上海禄震商务咨询有限公司，公司股东之一
禄皇咨询	指	上海禄皇商务咨询有限公司，公司股东之一
禄耘咨询	指	上海禄耘商务咨询合伙企业（有限合伙），公司股东之一
养美生物	指	上海养美生物技术有限公司，公司子公司
养美信息	指	上海养美信息技术有限公司，公司子公司
康魄商贸	指	康魄商贸（上海）有限公司，公司子公司
禄美信息	指	上海禄美信息技术有限公司，公司孙公司
百岳特科技	指	百岳特生物科技（上海）有限公司
百岳特技术	指	百岳特生物技术（上海）有限公司
大江生医	指	大江生医股份有限公司，台湾公司
唯品会	指	唯品会（中国）有限公司
BVI	指	British Virgin Islands, 英属维京群岛
食品	指	各种供人食用或者饮用的成品和原料以及按照传统既是食品又是中药材的物品，但是不包括以治疗为目的的物品
食品安全	指	食品无毒、无害，符合应当有的营养要求，对人体健康不造成任何急性、亚急性或者慢性危害
预包装食品	指	预先定量包装或者制作在包装材料、容器中的食品
食品添加剂	指	为改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质，包括营养强化剂
POP 店	指	Platform Open Plan（平台开放计划）网店，即商户在电商平台开设网店，自主运营。
KA 连锁	指	Key Account 连锁渠道，即重要的连锁客户，其营业面积、客流量和发展潜力较为可观。
CS 店	指	泛指日用品店、化妆品店。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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。

公司负责人吕楠、主管会计工作负责人陈彦俊及会计机构负责人（会计主管人员）陈彦俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）单一供应商重大依赖风险	百岳特科技和百岳特技术为台湾上市公司大江生医股份有限公司子公司，2017 年大江生医股份有限公司调整供货商，由原有供货商百岳特科技调整为百岳特技术。2017 年度、2018 年度和 2019 年度，公司向百岳特科技和百岳特技术购货合计占比为 78.57%、73.73%和 74.60%，故公司存在对单一供应商重大依赖风险。
（二）应收账款回收风险	2019 年末、2018 年末、2017 年末，公司应收账款账面价值分别为 3,385.94 万元、2,266.54 万元和 1,884.89 万元，应收账款账面价值占流动资产的比例分别为 44.78%、27.32%和 30.92%，应收账款呈现增长趋势。报告期内，虽然公司各期末应收账款余额中账龄在两年以内的比例在 96%以上，且公司与客户建立了良好的合作关系，但如客户经营状况、现金流恶化或其他原因不能及时偿付公司款项，仍存在一定的应收账款回收风险。
（三）政策趋紧导致的食品宣传风险	2015 年 4 月，修订后的《食品安全法》、《广告法》正式颁布，对食品行业（尤其与保健食品相关）的宣传管理也日益趋紧，导致业内公司在宣传推广上受到一定影响。举例来说，受国内现有法规的约束，国内的胶原蛋白产品不能明确说明其功效，在措辞方面较为隐晦，存在擦边球的风险进而影响市场推广及获客。此外，由于是否违反食品广告宣传的规定主要由主管机

	关自由裁量，故食品公司在宣传时都存在潜在因食品广告受处罚的风险。
（四）产品质量及食品安全风险	随着我国对食品安全的日趋重视及消费者食品安全意识的增强，对食品质量及食品安全的把控已经成为营业保健食品企业的重中之重。《食品安全法》、《食品安全法实施条例》、《食品生产许可管理办法》、《食品经营许可管理办法》的实施进一步强化了食品生产经营者的社会责任，确立了明确的赔偿制度，加大了对违法食品生产经营者的处罚力度。虽然公司对于质量控制的高度重视能在较大程度上保证无论是外用还是内服产品的质量，但无法确保公司不会因产品质量问题遭到客户投诉，因此，一旦发生该等事件，将对公司声誉产生不良影响。
（五）舆论不当引导风险	以胶原蛋白产品为例，在 2013 年 7 月，焦点访谈报道了胶原蛋白没有效果的新闻，导致公司胶原蛋白产品受到牵连，销量一度萎缩，舆论对于某类产品的不当评论及大众的迎合会导致一定的相关市场波动，进而可能使某类公司产品销售出现断崖式下跌，这样的舆论氛围一旦形成会对公司的主营业务及某条业务线造成一段时间的打击。
（六）实际控制人不当控制的风险	吕楠通过 NNL、LSI 控制 Lumi Holdings 进而控制控股股东 South Victor，同时，吕楠为公司董事长及法定代表人，故其可以实际支配公司行为，因此，吕楠为公司实际控制人。因此，吕楠可以利用其控制权，决定公司经营决策，若吕楠利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海雷霆生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	LTCV Investment Holdings Inc.
证券简称	雷霆科技
证券代码	872738
法定代表人	吕楠
办公地址	上海市虹口区丰镇路 828 号 5 幢 205 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赖姝
职务	董事会秘书
电话	021-61005022
传真	021-61005030
电子邮箱	carrielai@ltcvholdings.com
公司网址	http://www.ltcvholdings.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区丰镇路 828 号 5 幢 205 室，200434
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海雷霆生物科技股份有限公司董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 11 日
挂牌时间	2018 年 8 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-522 食品、饮料及烟草制品专门零售—5225 营养和保健品零售
主要产品与服务项目	健康营养食品及化妆品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,317,495
优先股总股本（股）	0
控股股东	South Victor
实际控制人及其一致行动人	吕楠

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	91310115593122547D	否

注册地址	上海市虹口区丰镇路 828 号 5 幢 205 室	是
注册资本	6631.7495 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐春、韩建春
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

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 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	138,041,888.25	149,795,472.60	-7.85%
毛利率%	57.61%	66.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,368,870.31	26,323,154.27	-64.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,195,086.48	26,373,253.12	-68.93%
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)	14.70%	53.74%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	12.85%	53.84%	-
基本每股收益	0.14	0.40	-65.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	101,966,018.46	106,683,279.67	-4.42%
负债总计	33,397,927.16	47,614,058.68	-29.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,568,091.30	59,069,220.99	16.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.89	16.17%
资产负债率%(母公司)	51.58%	62.10%	-
资产负债率%(合并)	32.75%	44.63%	-
流动比率	2.26	1.74	-
利息保障倍数	33.58	110.35	-

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	-557,996.07	10,633,961.26	-105.25%
应收账款周转率	4.56	6.72	-
存货周转率	2.74	2.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.42%	29.96%	-
营业收入增长率%	-7.85%	52.89%	-
净利润增长率%	-64.41%	289.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	66,317,495	66,317,495	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

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，按照统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,532,588.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,678.27
非经常性损益合计	1,320,909.86
所得税影响数	147,126.03
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,173,783.83

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	22,905,396.82	22,665,396.82		
其他应收款	9,636,350.85	6,005,420.89		
递延所得税资产	393,168.02	1,190,344.55		

未分配利润	-31,791,195.03	-34,668,652.57		
盈余公积	382,262.53	185,966.64		
可供出售金融资产	20,900,000			
债权投资		20,000,000		
其他权益工具投资		900,000		
应收票据及应收账款	22,665,396.82			
应收票据				
应收账款		22,665,396.82		
应付票据及应付账款	14,744,124.57			
应付票据				
应付账款		14,744,124.57		

注：以上会计政策调整是根据财政部的要求进行调整，并非企业自主调整，主要有两个原因：一系财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行；

二系财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），属于“批发和零售业”中的“52 零售业”。

公司是一家采取新零售模式的健康营养食品及化妆品销售公司，主营 Lumi 品牌的健康营养食品及化妆品的研发、委托生产及销售。公司业务特点主要在于：通过十年深度耕耘电话直销所沉淀的关于消费者的大数据是其他同行难以比拟的竞争优势。根据消费者的需求，决定产品的开发，再由研发团队针对中国人的体质与健康状况，设定相关产品配方。十年以来，从 MP5000 胶原蛋白饮起公司便坚持使用天然果汁作为原料，公司的创始人也深信好品牌必须由优质产品做地基。目前公司拥有 3 个发明专利，7 个实用新型专利，4 个外观设计专利，确保开发出的产品都尽可能满足中国市场的需

求。新零售是 Lumi 的主要销售方式，借助这些丰富多样的产品，Lumi 进行多元化渠道销售，网上提供品牌全信息，线上直销及呼叫中心全面提供顾问式的销售体验，线上及线下多渠道确保覆盖足够的消费群体。公司主营业务是健康营养食品及化妆品零售，不涉及安全生产，无需取得相关部门的安全生产许可，不存在需要建设项目安全设施验收的情形，无需安全生产相关措施，报告期以及期后未发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚。2019 年度以及资产负债表日至本次年度报告披露日，我司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年，公司围绕公司战略和董事会制定的 2019 年经营计划，在报告期内，公司实现营业收入【13,804.19】万元，较上年同期下降【7.85】%；归属于挂牌股东的净利润【936.89】万元，较上年下降【64.41】%；归属于挂牌公司的净资产【6,856.81】万元，较上年同期增长【16.08】%；报告期内经营活动产生的现金流量净额为【-55.80】万元，较上年同期下降【105.25】%；2019 年主营业务收入下降，是因为公司为了提升品牌在市场上占有量，在分销渠道加大了扶持力度，导致公司收入渠道来源（直销、分销）的比例发生变化，在出货量相同的条件下，公司确认自身营业收入呈现下降情形；主营业务成本，也是由该策略影响，分销毛利率低于直销毛利率，受毛利权重影响，导致今年总体毛利率低于去年。

2020 年我们会继续加强市场推广和研发投入，在公司主营业务上重点提升用户体验和研发效率，快速推出满足市场需求的新产品。努力实现市场占有率、营业收入和净利润稳定增长。

加强海外市场的开拓力度和支持力度，提高海外市场份额及品牌知名度。同时，加大公司品牌战略的市场宣传力度和投入。加强对子孙公司的管理，认真做好并购后整合工作，努力发挥协同效应。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,564,265.04	20.17%	26,935,345.61	24.54%	-23.65%
应收票据			-	-	
应收账款	33,859,439.37	33.21%	22,665,396.82	21.25%	49.39%
存货	16,916,252.72	16.59%	25,356,183.67	23.77%	-33.29%
投资性房地产			-		
长期股权投资			-		
固定资产	545,961.67	0.54%	355,168.74	0.33%	53.72%
在建工程			-		
短期借款			-		
长期借款			-		
债权投资	22,970,263.26	22.53%	20,000,000.00	18.75%	14.85%
其他应收款	3,050,211.50	2.99%	6,005,420.89	5.63%	-49.21%
无形资产	683,403.02	0.67%	839,922.70	0.79%	-18.64%
资产总计	101,966,018.46		106,683,279.67		-4.42%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比下降 23.65%，主要原因是本年现金流入减少 10.71%的情况下现金流出下降 1.48%，回款金额大于支出金额。2、应收账款同比增加 49.39%，主要原因是屈臣氏占应收账款 65.55%金额未回款。3、存货商品同比下降 33.29%，主要原因是公司备货充足，在 2019 年 Q4 暂停了向百岳特的定期大额采购。4、固定资产同比增长 53.72%，主要原因是购置办公家具。5、债券投资同比上升 14.85%，其他应收款同比下降 49.21%，主要原因是上年读此科目包含债转股利息，今年调整至债权投资科目。6、无形资产同比减少 18.64%，系正常摊销。7、其余项目基本与去年持平。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	138,041,888.25	-	149,795,472.60	-	-7.85%
营业成本	58,518,287.48	42.39%	50,832,562.75	33.93%	15.12%

毛利率	57.61%	-	66.07%	-	-
销售费用	48,577,435.40	35.19%	48,626,357.89	32.46%	-0.10%
管理费用	14,873,924.02	10.77%	14,876,341.79	9.93%	-0.02%
研发费用	5,099,904.54	3.69%	3,871,883.01	2.58%	31.72%
财务费用	133,683.66	0.10%	244,301.21	0.16%	-45.28%
信用减值损失	-632,275.68		-	-	
资产减值损失	-302,747.7	-0.22%	-410,815.95	-0.27%	-26.31%
其他收益	32,588.13	0.02%	42,048.19	0.03%	-22.50%
投资收益	542,276.94	0.39%	1,057,723.06	0.71%	-48.73%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	-39,467.26	-100%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	9,316,013.29	6.75%	30,871,850.50	20.61%	-69.82%
营业外收入	1,875,479.18	1.36%	310,142.26	0.21%	504.72%
营业外支出	587,157.45	0.43%	1,330,552.36	0.89%	-55.87%
净利润	9,368,870.31	6.79%	26,323,154.27	17.57%	-64.41%

项目重大变动原因:

1、营业收入同比减少了 7.85%，主要原因是公司提供了定价优惠和促销支持。2、营业成本增加主要是由于渠道费用的上升，导致毛利率下降。3、管理费用与销售费用与去年持平。4、研发费用增长 31.72%，今年加大了研发的总体投入。5、其他收益较上年下降 22.50%，主要系稳岗补贴调整到其他科目。6、营业外收入较上年增长 504.72%，主要系今年收到新三板挂牌补助。7、营业外支出较上年减少 55.87%，主要系去年有诉讼罚款。8、财务费用同比下降 45.28%，因利息收入的上升。9、投资收益同比下降 48.73%，主要系会计政策变更，金融工具重分类导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	138,041,888.25	149,795,472.60	-7.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	58,518,287.48	50,832,562.75	15.12%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
胶原系列	89,741,556.53	65.01%	94,029,399.65	62.77%	-4.56%
酵素系列	36,646,997.16	26.55%	40,964,194.22	27.35%	-10.54%

护肤系列	6,010,098.77	4.35%	7,352,902.26	4.91%	-18.26%
美白系列	4,224,443.20	3.06%	4,956,578.01	3.31%	-14.77%
其他系列	1,238,692.88	0.90%	2,075,215.43	1.39%	-40.31%
健康系列	180,099.71	0.13%	417,183.03	0.28%	-56.83%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
东北地区	5,718,271.25	4.14%	5,893,858.18	3.93%	-3%
华北地区	18,957,870.05	13.73%	19,274,555.54	12.87%	-2%
华东地区	40,292,875.52	29.19%	50,405,402.39	33.65%	-20%
华南地区	44,280,255.27	32.08%	40,715,410.23	27.18%	9%
华中地区	16,440,182.45	11.91%	16,868,572.28	11.26%	-3%
西北地区	4,344,190.03	3.15%	5,901,820.52	3.94%	-26%
西南地区	8,008,243.68	5.80%	10,735,853.46	7.17%	-25%

收入构成变动的原因：

报告期内，2019 年全年收入较 2018 年度呈现下降趋势。其中主要为：2019 年除屈臣氏以外其他的线下分销的收入均有所收缩。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州屈臣氏个人用品商店有限公司	58,045,465.38	42.05%	否
2	唯品会（中国）有限公司	15,272,034.10	11.06%	否
3	北京京东世纪信息技术有限公司	10,070,030.00	7.29%	否
4	顺丰恒通支付有限公司	3,812,330.56	2.76%	否
5	万宁日用品商业（上海）有限公司	2,309,165.42	1.67%	否
合计		89,509,025.46	64.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	百岳特生物技术（上海）有限公司	38,365,778.57	74.60%	否
2	上海商羽包装制品有限公司	4,362,901.92	8.48%	否
3	上海俊军贴标机械有限公司	2,714,078.81	5.28%	否
4	上海瀛丽包装制品有限公司	2,289,019.10	4.45%	否
5	广东正当年生物科技有限公司	1,656,863.56	3.22%	否

合计	49,388,641.96	96.03%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-557,996.07	10,633,961.26	-105.25%
投资活动产生的现金流量净额	-446,867.88	-270,130.31	65.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,500,000.00	12,396.19	-44,468.47%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期相比下降了 105.25%，主要是由于应收应付的账期错期导致，年末应收账款余额为 3386 万，相比上期增加了 1120 万，应付账款余额为 447 万，相比上期减少了 1027 万。导致了相较去年同期，经营性现金流在年末节点上大幅下降。报告期后，在 2020 年 4 月有大额回款 834 万（屈臣氏）。2、投资活动产生的现金流量净额与上期相比上升 65.43%，主要是购入固定资产导致。3、筹资活动产生的现金流量净额与上期相比下降了 44468.47%，主要是雷霆科技于 2019 年 9 月归还了 South Victor 借款的部分本金 550 万元。（此项交易系 2014 年 3 月 14 日本公司向 South Victor 借款 2,600 万用于公司经营活动，于 2017 年 9 月 4 日归还本金 1300 万元，于 2019 年 9 月 29 日归还本金 550 万，剩余本金和利息将于 2021 年 3 月归还，此项与于 18 年的 12396.19 元的筹资现金流入并无关联，对比上期标准，此科目应视为 0 元）

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、上海养美生物技术有限公司

上海养美生物技术有限公司成立于 2011 年 7 月 14 日，统一社会信用代码：913100005741384988，注册资本 3150.05 万元人民币，法定代表人为吕楠，注册地址为上海市杨浦区黄兴路 2218 号 7 层 02 室。公司经营范围：从事生物技术、化妆品科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、食品流通、家电电器的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】本年实现营业收入【12,120.01】万元，较上年同期下降【1.93】%；净利润为【-147.70】万元，较上年同期下降【121.78】%。

2、康魄商贸（上海）有限公司

康魄商贸（上海）有限公司成立于 2007 年 6 月 1 日，统一社会信用代码：913101157989593753，注册资本 1365.52 万元人民币，法定代表人为吕楠，注册地址为上海市虹口区丰镇路 828 号 5 幢 202 室。公司经营范围：食品销售、销售日用百货、家具、家用电器、化妆品、针纺织品、电子产品；从事货物及技术的进出口业务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），从事计算机科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、商务咨询、企业管理咨询、企业形象策划。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】本年实现营业收入【3,534.16】万元，较上年同期下降【39.33】%；净利润为【75.93】万元，较上年同期下降【91.59】%。

3、上海养美信息技术有限公司

上海养美信息技术有限公司成立于 2011 年 9 月 15 日，统一社会信用代码：91310000582129268Y，注册资本 100 万元人民币，法定代表人为张岑，注册地址为上海市杨浦区国定支路 26 号 3112 室。公司经营范围：计算机、网络技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、图文设计、制作、机械设备、电子产品、百货、家具、五金交电的销售、从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】本年实现营业收入【679.25】万元，较上年同期下降【30.43】%；净利润为【667.07】万元，较上年同期下降【29.98】%。

4、上海禄美信息技术有限公司

上海禄美信息技术有限公司成立于 2009 年 1 月 2 日，统一社会信用代码：91310115684016168X，注册资本为 1500 万元人民币，法定代表人为成笑君，注册地址为上海市杨浦区国定支路 26 号 2049 室。公司经营范围：计算机、网络技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、图文设计制作（广告除外）、机械设备、电子产品、百货、家具、五金交电的销售、从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】本年实现营业收入【0】万元，较上年同期下降【100】%；净利润为【-148.11】万元，较上年同期下降【47.87】%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
应收账款	22,905,396.82	-240,000.00	22,665,396.82
其他应收款	9,636,350.85	-3,630,929.96	6,005,420.89
递延所得税资产	393,168.02	797,176.53	1,190,344.55
未分配利润	-31,791,195.03	-2,877,457.54	-34,668,652.57
盈余公积	382,262.53	-196,295.89	185,966.64
可供出售金融资产	20,900,000.00	-20,900,000.00	--
债权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		900,000.00	900,000.00

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
其他应收款	124,570,967.50	-2,617,278.54	121,953,688.96
递延所得税资产	15,567.85	654,319.63	669,887.48
未分配利润	5,717,888.59	-1,766,663.02	3,951,225.57
盈余公积	382,262.53	-196,295.89	185,966.64
可供出售金融资产	20,000,000.00	-20,000,000.00	--
债权投资		20,000,000.00	20,000,000.00

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务及机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）单一供应商重大依赖风险

百岳特科技和百岳特技术为台湾上市公司大江生医股份有限公司子公司，2017 年大江生医股份有限公司调整供货商，由原有供货商百岳特科技调整为百岳特技术。2017 年度、2018 年度和 2019 年度，公司向百岳特科技和百岳特技术购货合计占比为 78.57%、73.73%和 74.60%，故公司存在对单一供应商重大依赖风险。

应对措施：公司与大江生医已合作多年，大江生医系公司第一大代加工商，公司亦是大江生医重要商业伙伴之一，双方合作共赢，互惠互利，增加了双方的粘性；在维护与大江生医商业合作伙伴关系的同时，公司掌握产品的配方，制定生产及原材料的标准，并且与重要原料商有直接的联系，故公司有能力和能力寻求新的代加工商为公司生产产品，有能力控制单一供应商重大依赖的风险。

（二）应收账款回收风险

2019 年末、2018 年末、2017 年末，公司应收账款账面价值分别为 3,385.94 万元、2,266.54 万元和 1,884.89 万元，应收账款账面价值占流动资产的比例分别为 44.78%、27.32%和 30.92%，应收账款呈现增长趋势。报告期内，虽然公司各期末应收账款余额中账龄在两年以内的比例在 96%以上，且公司与客户建立了良好的合作关系，但如客户经营状况、现金流恶化或其他原因不能及时偿付公司款项，仍存在一定的应收账款回收风险。

应对措施：公司将不断完善新的线下分销商的评价体系，加强对合同签订、履约、资金结算的内部控制，定期评估现有线下分销商的资信和销售情况，调整应收账款账期。公司已采用应收账款回款率与经营业绩挂钩的业务考核机制，同时公司会及时和客户保持沟通，加强对原有客户应收账款的催款力度，降低应收账款发生坏账的风险。

（三）政策趋紧导致食品宣传风险

2015 年 4 月，修订后的《食品安全法》、《广告法》正式颁布，对食品行业（尤其与保健食品相关）的宣传管理也日益趋紧，导致业内公司在宣传推广上受到一定影响。举例来说，受国内现有法规的约束，国内的胶原蛋白产品不能明确说明其功效，在措辞方面较为隐晦，存在擦边球的风险进而影响市场推广及获客。此外，由于是否违反食品广告宣传的规定主要由主管机关自由裁量，所以食品公司在宣传时都存在潜在因食品广告受处罚的风险。

应对措施：公司在发布广告时均会进行审查，实事求是，避免出现含有虚假或者引人误解的内容，避免欺骗、误导消费者。

（四）产品质量及食品安全风险

随着我国对食品安全的日趋重视及消费者食品安全意识的增强，对食品质量及食品安全的把控已经成为营业保健食品企业的重中之重。《食品安全法》、《食品安全法实施条例》、《食品生产许可管理办法》、《食品经营许可管理办法》的实施进一步强化了食品生产经营者们的社会责任，确立了明确的赔偿制度，加大了对违法食品生产经营者的处罚力度。虽然公司对于质量控制的高度重视能在较大程度上保证无论是外用还是内服产品的质量，但无法确保公司不会因产品质量问题遭到客户投诉，因此，一旦发生该等

事件，将对公司声誉产生不良影响。

应对措施：公司建立了严格的供应商审查和产品质量控制制度，挑选优质供应商，对于产品从出厂到入库会进行多次检测，有效降低食品安全质量风险。

（五）舆论不当引导风险

以胶原蛋白产品为例，在 2013 年 7 月，焦点访谈报道了胶原蛋白没有效果的新闻，导致公司胶原蛋白产品受到牵连，销量一度萎缩，舆论对于某类产品的不当评论及大众的迎合会导致一定的相关市场波动，进而可能使某类公司产品销售出现断崖式下跌，这样的舆论氛围一旦形成会对公司的主营业务及某条业务线造成一段时间的打击。

应对措施：上述风波后，公司一直致力于把产品做好，公司的主打产品胶原蛋白在消费者中仍然有较好的反馈。同时，如酵素系列在公司市场销售中的占比也有了一定规模，公司也在积极发展新的产品条线，降低了公司对单一产品条线的依赖风险。

（六）实际控制人不当控制的风险

吕楠通过 NNL、LSI 控制 Lumi Holdings 进而控制控股股东 South Victor，同时，吕楠为公司董事长及法定代表人，故其可以实际支配公司行为，因此，吕楠为公司实际控制人。因此，吕楠可以利用其控制权，决定公司经营决策，若吕楠利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司一直致力于把产品做好，公司的主打产品胶原蛋白在消费者中仍然有较好的反馈。同时，如酵素系列在公司市场销售中的占比也有了一定规模，公司也在积极发展新的产品条线，降低了公司对单一产品条线的依赖风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增风险因素

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000	200,669.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,000,000	542,276.94

公司于 2019 年 1 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）对外披

露了《上海雷霆生物科技股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》(公告号: 2019-002)。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
South Victor Limited	外债利息		325,500	已事前及时履行	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

雷霆科技与South Victor签订2600 万借款合同, 是出于日常营运需求, 并于2017年9月归还部分本金1300万元。于2019年9月归还部分本金550万元。使用借款产生的营运贡献, 足以覆盖由借款所形成的利息支出。根据公司《关联交易管理制度》规定: 公司与关联法人发生的交易金额在三百万元(3,000,000)元以上, 且占最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易, 应当经过公司董事会审议并及时披露。故上述利息金额未达到董事会审议标准。

第六节 股本变动及股东情况

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	44,852,731	67.63%	10,732,381	55,585,112	83.82%
	其中：控股股东、实际控制人	10,732,381	16.18%	10,732,381	21,464,762	32.37%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,464,764	32.37%	-10,732,381	10,732,383	16.18%
	其中：控股股东、实际控制人	21,464,764	32.37%	-10,732,381	10,732,383	16.18%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		66,317,495	-	0	66,317,495	-
普通股股东人数		14				

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
1	SOUTH VICTOR LIMITED（禄美生物技术有限公司）	32,197,145	0	32,197,145	48.55%	10,732,383	21,464,762
2	DCM INVESTMENTS(DEV2), LLC	14,749,011	0	14,749,011	22.24%	0	14,749,011
3	WISEFIT TREASURE LIMITED（陞圖有限公司）	8,157,053	0	8,157,053	12.30%	0	8,157,053
4	TRILLION HONESTY LIMITED（世旭有限公司）	5,219,187	0	5,219,187	7.87%	0	5,219,187

	司)						
5	JATF V (Singapore) Pte. Ltd.	1,631,410	0	1,631,410	2.46%	0	1,631,410
6	上海禄耘商务咨 询合伙企业(有 限合伙)	1,352,877	0	1,352,877	2.04%	0	1,306,455
7	SUPERABLE PARADISE LIMITED (遠星有 限公司)	1,306,455	0	1,306,455	1.97%	0	1,306,455
8	Explorer Five Limited	1,306,455	0	1,306,455	1.97%	0	66,317
9	上海凯禄商务咨 询有限公司	66,317	0	66,317	0.10%	0	66,317
10	上海禄俐商务咨 询有限公司	66,317	0	66,317	0.10%	0	66,317
合计		66,052,227	0	66,052,227	99.60%	10,732,383	54,033,284
普通股前十名或持股 10%及以上股东之前不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

South Victor 直接持有公司 48.55%的股份，为公司的第一大股东。此外，禄耘咨询于 2017 年 1 月 22 日与 South Victor 签署了《一致行动协议》，承诺将在表决时与 South Victor 保持一致行动。

因此，South Victor 持有的股份的比例虽然不足百分之五十，但其控制的表决权达到 50.59%，已足以对股东大会的决议产生重大影响，故 South Victor 为公司的控股股东。根据香港何文琪律师事务所于 2017 年 11 月 28 日出具的法律意见书，SouthVictor 于 2008 年 1 月 16 日根据香港法律注册成立，于该法律意见书出具日止仍有效存续，其法律责任是有限的，具有独立承担、履行法律义务及享有、行使法律权利的能力，并具有以其名义起诉和被起诉的能力。

South Victor 基本情况如下：

公司名称	SOUTH VICTOR LIMITED	禄美生物技术有限公司
公司类别	私人股份有限公司	
公司编号	1204126	
登记机关	香港公司注册处	
股本	10,000 港币	
董事	吕楠、戴杰龙	
注册办事处地址	香港西營盤正街 18 號啟正中心 12 樓 3A-8 室	

Lumi Holdings 自 2009 年 12 月 16 日至该法律意见书出具日止一直持有 South Victor 100%的已发行股份，是 South Victor 的唯一股东。

（二） 实际控制人情况

根据开曼 Mourant Ozannes 律所于 2017 年 11 月 9 日出具的法律意见书，Lumi Holdings 于 2009 年 11 月 24 日根据开曼群岛法律注册成立。自 2016 年 8 月 1 日起至该法律意见书出具日止，NNL、LSI 分别持有 Lumi Holdings 61.281%、28.673%的股份（合计 89.954%的股份），能够通过需 2/3 以上表决权的特殊决议。吕楠为 Lumi Holdings 董事。

由于吕楠持有 NNL 100%的股份、持有 LSI 100%的股份，故吕楠间接持有 Lumi Holdings 89.954%的股份，且吕楠为 Lumi Holdings 董事，因此吕楠可以通过 NNL、LSI 控制 Lumi Holdings。

由于 Lumi Holdings 持有 South Victor 100%股份，故吕楠可以控制 South Victor。由于 South Victor 直接持有雷霆科技 32,197,145 股股份（48.55%），故吕楠通过控制 South Victor 间接持有雷霆科技 48.55%的股份。吕楠通过 NNL、LSI 控制 Lumi Holdings 进而控制控股股东 South Victor，同时，吕楠为公司董事长及法定代表人，故其可以实际支配公司行为，因此，吕楠为公司实际控制人。

吕楠个人基本情况如下：

吕楠，即 LUI NAM NORMAN，公司董事长，男，出生于 1971 年，中国香港籍，无香港外永久居留权，本科学历，毕业于美国康奈尔大学，无职称。1993 年 9 月至 1998 年 7 月，就职于贝恩公司，最终任贝恩公司中国区总代表；1998 年 7 月至 2008 年 7 月，任前程无忧联合创始人；2007 年 6 月至今，任康魄商贸执行董事；2011 年 7 月至今，任养美生物执行董事；2012 年 4 月至 2016 年 9 月，任禄美生物执行董事；2016 年 9 月至 2017 年 1 月，任禄美生物董事长；2017 年 1 月至今，任雷霆科技董事长，任期三年。

期后事项：经第二届董事会第一次会议决议公告审议通过《关于《选举吕楠为公司第二届董事会董事长》的议案》，任期自本次董事会审议通过之日起（2020 年 4 月 18 日）至第二届董事会届满之日。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、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、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吕楠	公司董事长	男	1971 年 3 月	本科	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	否
郑志晖	董事兼总经理	男	1969 年 6 月	本科	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	是
成笑君	副董事长兼财务负责人	男	1983 年 12 月	本科	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	是
赵克仁	公司董事	男	1966 年 11 月	硕士	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	否
William Apollo Chen	公司董事	男	1968 年 12 月	硕士	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	否
戴杰龙	公司监事会主席	男	1969 年 3 月	本科	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	是
万洪慧	公司监事	女	1973 年 10 月	本科	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	否
黄涛	公司监事	男	1982 年 8 月	本科	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	否
赖姝	公司董事会秘书	女	1984 年 7 月	本科	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除董事长吕楠作为实际控制人需计算间接持有的雷霆科技股票数额外，其余董监高名下未登记雷霆科技股票。本公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吕楠	公司董事长	32,197,145	0	32,197,145	48.55%	0
合计	-	32,197,145	0	32,197,145	48.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	15
技术人员	11	8
财务人员	7	9
销售人员	69	78
员工总计	136	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	39	35
专科	53	43
专科以下	40	30
员工总计	136	110

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，在 2020 年 4 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会中，审议通过《关于<董事会换届选举>的议案》。本次会议采取直接投票的方式，选举吕楠（Lui Nam Norman）先生、KATSUJIN（DAVID）CHAO 先生、WILLIAM APOLLO CHEN 先生、戴杰龙先生和成笑君先生为公司第二届董事会董事，任期三年，自【2020】年【4】月【15】日起至【2023】年【4】月【14】日。

审议通过《关于<监事会换届选举>的议案》。本次会议采取直接投票的方式，选举黄涛先生和 TAY CHEE HUI 先生为公司非职工代表监事；与职工代表选举的监事蔡榕先生共同组成公司第二届监事会，任期三年，自【2020】年【4】月【15】日起至【2023】年【4】月【14】日。

报告期后，在 2020 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第一次会议中，大会以投票表决的方式，

审议通过《关于<选举吕楠为公司第二届董事会董事长>的议案》任期三年。
审议通过《关于<聘任余海君为公司总经理>的议案》任期三年。
审议通过《关于<聘任陈彦俊为公司财务负责人>的议案》任期三年。

第九节 行业信息

是否自愿披露
√是 □否

行业信息

(1) 国民消费能力提升

随着国民收入和消费水平的不断上升，国民对健康营养食品的购买力将进一步提高。截至 2015 年，中国 GDP 达到 689052.1 亿元，增长率为 7.0%，人均可支配收入和人均消费支出均呈现上升趋势。国际发展经验显示当人均 GDP 超过 6000 美元时，进入典型的消费升级周期，非生活必需品消费将成为主。2011 年以来，我国人均 GDP 超过 6000 美元，居民的可支配收入持续增长。消费从享受型转到发展型，消费结构优化升级。健康营养品是属于发展型消费，国民消费的变化趋势将促进健康营养食品这一行业的发展。

(2) 国民健康意识推动行业发展

随着现代工作强度上升，“亚健康”几乎成了常态，为了维持良好状态，健康营养品消费开始成为固定支出。现在选择消费品进行自我保养的人越来越多，并且他们希望能固定下来一种健康营养品长期食用。据相关统计，中国符合世界卫生组织关于健康定义的人群只占总人口数的 15%，与此同时，有 15% 的人处在疾病状态中，剩下 70% 的人处在“亚健康”状态。并且，中国自古以来就有养生的习惯，随着各类养生产品的需求在我国逐渐回暖，许多领头企业也纷纷发力营养保健品，这也有助于打开我国的健康营养品市场。

(3) 国家政策的支持

第十八次全国代表大会支出，健康是促进人的全面发展的必然要求。要坚持为人民健康服务的方向，进一步完善国民健康政策，并且将全面健康提升到国家发展战略的高度。党的十八届五中全会将“健康中国”的建设上升为国家战略，并且制定了《“健康中国 2030”规划纲要》来推进健康中国建设，提高人民健康水平。

(4) 物流业的发展推进行业发展

健康营养食品的销售主要分为线上和线下相结合的方式。随着“互联网+”时代的到来和线上购物平台的发展，越来越多的人选择在线上消费。近年来，与线上销售相匹配的物流行业，体系逐步完善，为“小批量、高频次、多点快配送”的健康营养食品销售行业提供了后勤支持。物流企业网络覆盖广度和深度不断延伸，配送范围不断扩大，送货效率大幅度上升。随着物流行业的规模不断壮大，物流配送的成本也越来越低，这为健康营养品销售企业的规模化发展和进一步提高服务水平提供了保障。纵观产业发展趋势来看，健康营养食品产业及其相关保健食品产业将会继续保持较为高速的增长，同时，在国家政策的鼓励下，将会为未来 5 到 10 年健康营养产业发展提供强大动力。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2016 年 9 月 21 日前，禄美生物为外资企业，South Victor 为禄美生物唯一股东，吕楠为执行董事，戴杰龙为监事。禄美生物重大决策均按照当时有效的《公司章程》的规定，由股东决定，并由执行董事执行。2016 年 9 月 21 日起至 2017 年 1 月 21 日，禄美生物为中外合资经营企业，由于董事会是中外合资经营企业的最高权力机构，故禄美生物设董事会，吕楠为董事长，TAY CHEE HUI、成笑君、KATSUJIN (DAVID) CHAO、WILLIAM APOLLO CHEN 为董事，杨婧琳为监事。禄美生物重大决策均按照当时有效的《公司章程》的规定，经过董事会决议通过。2016 年 11 月 1 日，禄美生物董事会就禄美生物整体变更为股份公司事宜作出了决议。2016 年 12 月 19 日，禄美生物董事会就禄美生物整体变更为股份公司的具体方案作出了决议。

2017 年 1 月 22 日，股份公司成立。股份公司成立后，股东大会、董事会、监事会制度逐步建立健全，公司目前严格按照各项规章制度规范运行，法人治理结构和内控制度不断得到完善。2017 年 1 月 3 日，公司召开创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于设立上海雷霆生物科技股份有限公司的议案》、《关于上海雷霆生物科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于制定上海雷霆生物科技股份有限公司章程及附件的议案》等议案，选举产生了公司第一届董事会成员（吕楠、TAY CHEE HUI、成笑君、KATSUJIN (DAVID) CHAO、WILLIAM APOLLO CHEN），第一届监事会成员（戴杰龙、黄涛、万洪慧），制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》。同日，公司召开第一届董事会第一次临时会议，选举吕楠担任公司第一届董事会董事长、选举成笑君担任公司第一届董事会副董事长、聘请 TAY CHEE HUI 为公司总经理、聘请成笑君为公司财务负责人、聘任赖姝为公司董事会秘书，并制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《防止控股股东及其关联方占用资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》等制度。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举戴杰龙为股份公司第一届监事会主席。2017 年 3 月 8 日，公司召开第一届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司进入全国中小企业股份转让系统公开转让及挂牌的议案》、《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的中介机构的议案》、《关于对股东提供合适保护及保证股东知情权、参与权、质询权和表决权机制说明的议案》、《关于公司董事会对公司治理机制执行情况评估说明的议案》等议案。2017 年 3 月 24 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司进入全国中小企业股份转让系统公开转让及挂牌的议案》、《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的中介机构的议案》等议案。2017 年 4 月 13 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于确认公司最近二年及一期关联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》等。2017 年 4 月 13 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于确认公司最近二年及一期关联交易的议案》。2017 年 4 月 28 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司最近二年及一期关

联交易的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》等。2017 年 11 月 11 日，雷霆科技分别召开第一届董事会第四次会议和第一届监事会第三次会议，分别审议并通过了《关于审议公司最近二年及一期审计报告的议案》。

2018 年 4 月 26 日，雷霆科技召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2017 年年度报告及其摘要》、《关于 2017 年度总经理、董事会工作报告》、《关于 2018 年度财务预算方案》、《关于 2017 年度财务决算报告》、《关于聘任公司 2018 年年度审计机构》、《雷霆科技 2017 年度权益分派议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》等议案，并提起召开公司 2017 年年度股东大会。2018 年 8 月 27 日，《上海雷霆生物科技股份有限公司关于股票挂牌的提示性公告》、本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票将于 2018 年 8 月 27 日起在全国股转系统挂牌公开转让。2018 年 8 月 27 日，《上海雷霆生物科技股份有限公司第一届董事会第五次会议决议公告》主要内容如下：审议通过了审议通过《关于〈2017 年年度报告及其摘要〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、审议通过《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》、审议通过《关于〈聘任公司 2018 年年度审计机构〉的议案》、审议通过《上海雷霆生物科技股份有限公司 2017 年度权益分派议案》、审议通过《关于通过〈2017 年度审计报告〉的议案》、审议通过《关于会计政策变更的议案》、审议通过《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、审议通过《关于〈提请召开公司 2017 年年度股东大会〉的议案》、《关于上海雷霆生物科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》、中兴财光华审专字（2018）第 304098 号，主要内容如下：一、关于上海雷霆生物科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明，二、上海雷霆生物科技股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况汇总表，三、上海雷霆生物科技股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表。2018 年 8 月 27 日，2018 年第一届监事会第四次会议《上海雷霆生物科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议公告》主要内容如下：审议通过《关于〈2017 年年度报告及其摘要〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、审议通过《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》、审议通过《关于〈聘任公司 2018 年年度审计机构〉的议案》、审议通过《关于通过〈2017 年度审计报告〉的议案》、审议通过《关于会计政策变更的议案》、审议通过《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》。2018 年 11 月 26 日，2018 年第一次临时股东大会《上海雷霆生物科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》主要内容如下：审议通过《关于〈变更公司注册地址〉的议案》、审议通过《关于〈审议公司章程修正案〉的议案》。

2019 年 4 月 24 日，雷霆科技召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》；《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》；《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》；《关于〈聘任公司 2019 年年度审计机构〉的议案》；《上海雷霆生物科技股份有限公司 2018 年度权益分派议案》；《关于通过〈2018 年度审计报告〉的议案》；《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》；《关于〈提请召开公司 2018 年年度股东大会〉的议案》十项议案。

2019 年 4 月 24 日，雷霆科技召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》；《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2019 年度财务预算方案〉的议案》；《关于〈聘任公司 2019 年年度审计机构〉的议案》；《上海雷霆生物科技股份有限公司 2018 年度权益分派议案》；《关于通过〈2018 年度审计报告〉的议案》；《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》八项议案。

2019 年 2 月 26 日，雷霆科技召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈预计 2019 年

日常性关联交易>的议案》；《关于<注销和重新申请食品经营许可证>的议案》两项议案。2019年2月26日，雷霆科技召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<变更公司注册地址>的议案》；《关于<审议公司章程修正案>的议案》两项议案。2019年5月22日，雷霆科技召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于<2018年年度报告及其摘要>的议案》；《关于<2018年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2018年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2018年度财务决算报告>的议案》；《关于<2019年度财务预算方案>的议案》；《关于<聘任公司2019年年度审计机构>的议案》；《上海雷霆生物科技股份有限公司2018年度权益分派议案》；《关于<2018年度审计报告>的议案》议案；《关于<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》九项议案。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

2019年4月24日，雷霆科技召开第一届董事会第十次会议，就公司现有治理机制的建立和运行有效性进行了专项讨论和评估。公司董事会认为，公司目前已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构，现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，公司已经建立了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照公司章程及“三会议事规则”独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股份公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况；公司三会会议的通知、召开、议事、档案保管等环节均严格按照相关制度运作，充分保证了全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司通过不断完善内部控制制度进一步规范公司运作，对相关事宜建立制衡机制，维护全体股东利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权利机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司的重大决策事项程序合规、合法、决策有效。

4、公司章程的修改情况

上海雷霆生物科技股份有限公司于2019年4月3日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于<变更公司注册地址>的议案》、《关于<审议公司章程修正案>的议案》、议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。该议案尚需提交股东大会审议。2019年4月22日，2019年第二次临时股东大会决议公告，审议通过《关于<变更公司注册地址>的议案》，根据公司经营管理的需要，公司拟将注册地址从目前的“上海市虹口区中山北一路160号266室”变更为“上海市虹口区丰镇路828号205室”。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	报告期内，公司组织召开了4次董事会， 1、第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于<预计2019年日常性关联交易>的议案》； 《关于<注销和重新申请食品经营许可证>的议案》；《关于<提议召开公司2019年第一次临时股东大会>的议案》三项议案 2、第一届董事会第九次会议，审议通过了《关

		于<变更公司注册地址>的议案》；《关于<审议公司章程修正案>的议案》；《关于<会计政策变更>的议案》；《关于<延长绿慈可转债期限暨关联交易>的议案》 四项议案 3、第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于<2018 年年度报告及其摘要>的议案》；《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》；《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2019 年度财务预算方案>的议案》；《关于<聘任公司 2019 年年度审计机构>的议案》；《上海雷霆生物科技股份有限公司 2018 年度权益分派议案》；《关于通过<2018 年度审计报告>的议案》；《关于<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》；《关于<提请召开公司 2018 年年度股东大会>的议案》十项议案 4、第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》
监事会	2	报告期内，公司组织召开了 2 次监事会， 1、第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于<2018 年年度报告及其摘要>的议案》；《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2019 年度财务预算方案>的议案》；《关于<聘任公司 2019 年年度审计机构>的议案》；《上海雷霆生物科技股份有限公司 2018 年度权益分派议案》；《关于通过<2018 年度审计报告>的议案》；《关于<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》 八项议案 2、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》
股东大会	3	报告期内，公司组织召开了 3 次股东大会， 1、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<预计 2019 年日常性关联交易>的议案》；《关于<注销和重新申请食品经营许可证>的议案》两项议案 2、2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<变更公司注册地址>的议案》；《关于<审议公司章程修正案>的议案》两项议案 3、2018 年年度股东大会，审议通过了《关于<2018 年年度报告及其摘要>的议案》；《关

		于<2018 年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2019 年度财务预算方案>的议案》；《关于<聘任公司 2019 年年度审计机构>的议案》；《上海雷霆生物科技股份有限公司 2018 年度权益分派议案》；《关于<2018 年度审计报告>的议案》议案；《关于<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》 九项议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，雷霆科技共召开了 4 次董事会会议，2 次监事会会议和 3 股东大会会议。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、审议事项、决议内容以及决议的签署均符合中国法律法规的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为 South Victor，实际控制人为吕楠，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（1） 业务独立性

公司致力于健康营养食品、化妆品的销售服务。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具备完整的营销、服务、收费等业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

（2） 资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司所拥有和使用的资产主要包括商标、专利、电子设备、办公设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在公司股东及实际控制人利用公司资产为股东及实际控制人个人债务提供担保的情形。

（3） 人员独立性

公司建立了独立、清晰的人事、劳动和薪资制度。除 1 名劳务派遣员工外，公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同或劳务合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。

（4） 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系、财务会计制度及公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户，也不存在股东干预公司资金使用安排的情况。公司已办理了国地税合一的税务登记证，公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。财务管理制度，配备了专职财务人员。公司实行独立核算，能独立做出财务决策。

（5） 机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，包括产品部、市场部、首购部、复购部、线上经销部、线下经销部等多个职能部门，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司内部经营管理机构健全，并能够独立开展经营活动，不存在与股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内公司严格按照国家相关法律法规和公司各项内部管理制度，建立健全的会计核算体系，防范财务风险，保证公司生产经营活动的有序开展。本年度内公司未发生任何重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，保证年度报告披露信息的真实、准确、完整、及时。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 31-00026 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	徐春、韩建春
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	200000 元

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 31-00026 号

上海雷霆生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海雷霆生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

徐春

中 国 • 北 京

中国注册会计师：_____

韩建春

二〇二〇年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	20,564,265.04	26,935,345.61
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	33,859,439.37	22,665,396.82
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	943,350.18	1,677,404.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	3,050,211.50	6,005,420.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	16,916,252.72	25,356,183.67
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	五、(六)	273,394.36	337,910.98
流动资产合计		75,606,913.17	82,977,662.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、(七)	22,970,263.26	20,000,000.00
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资	五、(八)	0.00	900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	545,961.67	355,168.74
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	683,403.02	839,922.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	980,261.96	420,181.55
递延所得税资产	五、(十二)	1,179,215.38	1,190,344.55

其他非流动资产			
非流动资产合计		26,359,105.29	23,705,617.54
资产总计		101,966,018.46	106,683,279.67
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	4,473,995.64	14,744,124.57
预收款项	五、（十四）	11,106,933.41	7,436,432.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	2,073,373.04	2,073,160.49
应交税费	五、（十六）	4,815,088.39	7,301,351.65
其他应付款	五、（十七）	10,928,536.68	16,058,989.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,397,927.16	47,614,058.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		33,397,927.16	47,614,058.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	66,317,495.00	66,317,495.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	27,234,411.92	27,234,411.92
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十）	0.00	0.00
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	712,434.89	185,966.64
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-25,696,250.51	-34,668,652.57
归属于母公司所有者权益合计		68,568,091.30	59,069,220.99
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		68,568,091.30	59,069,220.99
负债和所有者权益总计		101,966,018.46	106,683,279.67

法定代表人：吕楠

主管会计工作负责人：陈彦俊

会计机构负责人：陈彦俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		303,456.20	7,783,676.83
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		318,259.74	119,750.31
其他应收款	十二、（一）	99,837,285.67	121,953,688.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,403,099.61	20,903,203.22
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		3,757.43	20,344.96
流动资产合计		116,865,858.65	150,780,664.28
非流动资产：			
债权投资		22,970,263.26	20,000,000.00
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	22,603,444.10	22,603,444.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		85,587.73	79,737.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		154,069.83	179,673.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		143,937.59	417,705.55
递延所得税资产		456,848.10	669,887.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,414,150.61	43,950,447.71
资产总计		163,280,009.26	194,731,111.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,342,541.60	14,056,931.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		807,636.69	811,617.71
应交税费		2,902,061.24	1,568,310.84
其他应付款		77,167,354.97	104,498,520.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,219,594.50	120,935,379.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,219,594.50	120,935,379.76
所有者权益：			
股本		66,317,495.00	66,317,495.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,341,045.02	3,341,045.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		712,434.89	185,966.64
一般风险准备			
未分配利润		8,689,439.85	3,951,225.57
所有者权益合计		79,060,414.76	73,795,732.23
负债和所有者权益合计		163,280,009.26	194,731,111.99

法定代表人：吕楠

主管会计工作负责人：陈彦俊

会计机构负责人：陈彦俊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、(二十三)	138,041,888.25	149,795,472.60
其中：营业收入	五、(二十三)	138,041,888.25	149,795,472.60
利息收入		208,107.72	49,554.97
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,365,716.65	119,573,110.14
其中：营业成本	五、（二十三）	58,518,287.48	50,832,562.75
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	五、（二十四）	1,162,481.55	1,121,663.49
销售费用	五、（二十五）	48,577,435.40	48,626,357.89
管理费用	五、（二十六）	14,873,924.02	14,876,341.79
研发费用	五、（二十七）	5,099,904.54	3,871,883.01
财务费用	五、（二十八）	133,683.66	244,301.21
其中：利息费用		325,500.00	273,000.00
利息收入		208,107.72	49,554.97
加：其他收益	五、（二十九）	32,588.13	42,048.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	542,276.94	1,057,723.06
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）	五、（三十一）	-632,275.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-302,747.70	-410,815.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）		-39,467.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,316,013.29	30,871,850.50
加：营业外收入	五、（三十四）	1,875,479.18	310,142.26
减：营业外支出	五、（三十五）	587,157.45	1,330,552.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,604,335.02	29,851,440.40
减：所得税费用	五、（三十六）	1,235,464.71	3,528,286.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,368,870.31	26,323,154.27
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）		9,368,870.31	26,323,154.27
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,368,870.31	26,323,154.27

六、其他综合收益的税后净额		130,000.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		130,000.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		130,000.00	0.00
（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		130,000.00	0.00
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		9,498,870.31	26,323,154.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,498,870.31	26,323,154.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕楠

主管会计工作负责人：陈彦俊

会计机构负责人：陈彦俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、（三）	82,099,938.68	78,971,948.56
减：营业成本	十二、（三）	54,578,526.88	52,615,704.42
税金及附加		384,443.03	287,014.59
销售费用		6,326,955.03	7,130,245.92
管理费用		11,017,994.22	11,249,277.85
研发费用		5,099,904.54	3,871,883.01

财务费用		1,744.76	-3,194.42
其中：利息费用			
利息收入		8,746.04	11,775.49
加：其他收益		13,630.6	15,483.33
投资收益（损失以“-”号填列）		542,276.94	1,057,723.06
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）		-63,356.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-302,747.7	-21,180.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-39,467.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,880,173.65	4,833,575.97
加：营业外收入		1,817,383.8	266,491.1
减：营业外支出		0	68,353.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,697,557.45	5,031,714.06
减：所得税费用		1,432,874.92	1,209,088.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,264,682.53	3,822,625.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,264,682.53	3,822,625.31
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,264,682.53	3,822,625.31

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕楠

主管会计工作负责人：陈彦俊

会计机构负责人：陈彦俊

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		159,018,404.89	180,865,959.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,740,695.85	391,849.55
经营活动现金流入小计		160,759,100.74	181,257,809.01
购买商品、接受劳务支付的现金		82,180,857.88	86,762,026.45
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		25,695,386.30	29,762,788.43
支付的各项税费		11,423,552.06	14,838,675.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	42,017,300.57	39,260,356.89
经营活动现金流出小计		161,317,096.81	170,623,847.75
经营活动产生的现金流量净额		-557,996.07	10,633,961.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000.00	
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			26,395.00
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		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,120,000.00	26,395.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,566,867.88	296,525.31
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		1,566,867.88	296,525.31
投资活动产生的现金流量净额		-446,867.88	-270,130.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,396.19
筹资活动现金流入小计			12,396.19
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,500,000.00	12,396.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,419.51	215.65
五、现金及现金等价物净增加额		-6,499,444.44	10,376,442.79
加：期初现金及现金等价物余额		26,523,766.78	16,147,323.99
六、期末现金及现金等价物余额		20,024,322.34	26,523,766.78

法定代表人：吕楠

主管会计工作负责人：陈彦俊

会计机构负责人：陈彦俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		94,115,460.51	91,886,034.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,867,810.99	98,342,988.57
经营活动现金流入小计		121,983,271.50	190,229,023.21

购买商品、接受劳务支付的现金		69,215,556.02	66,335,402.18
支付给职工以及为职工支付的现金		11,150,436.43	11,728,741.05
支付的各项税费		4,030,592.50	3,126,533.40
支付其他与经营活动有关的现金		46,027,265.87	105,697,798.89
经营活动现金流出小计		130,423,850.82	186,888,475.52
经营活动产生的现金流量净额		-8,440,579.32	3,340,547.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,812.35	78,620.39
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		39,812.35	78,620.39
投资活动产生的现金流量净额		960,187.65	-78,620.39
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		171.04	301.55
五、现金及现金等价物净增加额		-7,480,220.63	3,262,228.85
加：期初现金及现金等价物余额		7,773,676.83	4,511,447.98
六、期末现金及现金等价物余额		293,456.20	7,773,676.83

法定代表人：吕楠

主管会计工作负责人：陈彦俊

会计机构负责人：陈彦俊

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	66,317,495.00				27,234,411.92				185,966.64		-34,668,652.57		59,069,220.99
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,317,495.00				27,234,411.92				185,966.64		-34,668,652.57		59,069,220.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									526,468.25		8,972,402.06		9,498,870.31
（一）综合收益总额											9,498,870.31		9,498,870.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								526,468.25		-526,468.25			
1. 提取盈余公积								526,468.25		-526,468.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	66,317,495				27,234,411.92				712,434.89		-25,696,250.51		68,568,091.3

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永 续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	66,317,495.00				27,234,411.92						-57,732,086.77	35,819,820.15
加：会计政策变更	0				0				-196,295.89		-2,877,457.54	-3,073,753.43
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	66,317,495.00				27,234,411.92				-196,295.89		-60,609,544.31	32,746,066.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									382,262.53		25,940,891.74	26,323,154.27
（一）综合收益总额											26,323,154.27	26,323,154.27
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									382,262.53		-382,262.53	

1. 提取盈余公积									382,262.53		-382,262.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	66,317,495.00				27,234,411.92				185,966.64		-34,668,652.57		59,069,220.99

法定代表人：吕楠

主管会计工作负责人：陈彦俊

会计机构负责人：陈彦俊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	66,317,495.00				3,341,045.02				185,966.64		3,951,225.57	73,795,732.23
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,317,495.00				3,341,045.02				185,966.64		3,951,225.57	73,795,732.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									526,468.25		4,738,214.28	5,264,682.53
（一）综合收益总额											5,264,682.53	5,264,682.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									526,468.25		-526,468.25	
1. 提取盈余公积									526,468.25		-526,468.25	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,317,495.00				3,341,045.02				712,434.89		8,689,439.85	79,060,414.76

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	66,317,495.00				3,341,045.02						2,277,525.81	71,936,065.83
加：会计政策变更									-196,295.89		-1,766,663.02	-1,962,958.91
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,317,495.00				3,341,045.02				-196,295.89		510,862.79	69,973,106.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									382,262.53		3,440,362.78	3,822,625.31
（一）综合收益总额											3,822,625.31	3,822,625.31
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									382,262.53		-382,262.53	
1．提取盈余公积									382,262.53		-382,262.53	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,317,495.00				3,341,045.02				185,966.64		3,951,225.57	73,795,732.23

法定代表人：吕楠

主管会计工作负责人：陈彦俊

会计机构负责人：陈彦俊

上海雷霆生物科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

上海雷霆生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身禄美生物科技（上海）有限公司，系由 SOUTH VICTOR LIMITED 于 2012 年 4 月 11 日出资 500.00 万美元设立的有限责任公司。

根据 2016 年 12 月 19 日的董事会决议，以 2016 年 10 月 31 日为公司整体变更为上海雷霆生物科技股份有限公司的审计基准日及评估基准日，股东以其拥有的 2016 年 10 月 31 日有限公司经审计净资产人民币 69,658,540.02 元出资，其中人民币 66,317,495.00 元折合为本公司的股本，溢价 3,341,045.02 元转增资本公积。截止 2019 年 12 月 31 日，公司股本 66,317,495.00 元。

公司注册地址：上海市虹口区丰镇路 828 号 5 幢 205 室

组织形式：新三板挂牌股份有限公司（872738）

（二）企业的业务性质和主要经营活动：生物技术（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术的开发和应用）、化妆品的研发，自有研发成果的转让；化妆品、家用电器的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）、网上零售并提供相关的技术咨询和技术服务，食品流通。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围内子公司共 4 户，与上年未发生变化。详情见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

1、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金

其他应收款组合 2：备用金

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，主要包括库存商品、委托加工材料、发出商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：IT 设备、办公家具、电子产品等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
IT 设备	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	3	5	31.67
电子产品	3	5	31.67

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
商标	10	直线法
专利	10	直线法
软件	3-10	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方

式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

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

终端直销客户，以订单转 O（客户签收）确认收入；

经销商客户，与线上或者线下经销商进行对账后，并获取对账单确认收入。

（二十一）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
应收账款	22,905,396.82	-240,000.00	22,665,396.82
其他应收款	9,636,350.85	-3,630,929.96	6,005,420.89
递延所得税资产	393,168.02	797,176.53	1,190,344.55
未分配利润	-31,791,195.03	-2,877,457.54	-34,668,652.57
盈余公积	382,262.53	-196,295.89	185,966.64
可供出售金融资产	20,900,000.00	-20,900,000.00	--
债权投资		20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具投资		900,000.00	900,000.00
----------	--	------------	------------

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
其他应收款	124,570,967.50	-2,617,278.54	121,953,688.96
递延所得税资产	15,567.85	654,319.63	669,887.48
未分配利润	5,717,888.59	-1,766,663.02	3,951,225.57
盈余公积	382,262.53	-196,295.89	185,966.64
可供出售金融资产	20,000,000.00	-20,000,000.00	--
债权投资		20,000,000.00	20,000,000.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	6、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海养美生物技术有限公司	25
上海养美信息技术有限公司	25
上海禄美信息技术有限公司	25
康魄商贸（上海）有限公司	25

（二）重要税收优惠及批文

本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务

局认定为高新技术企业，2019 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，认定证书编号为 GR201931002972；母公司企业所得税享受国家高新技术企业的优惠政策，即 2019 年度、2020 年度、2021 年度按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		52,850.50
银行存款	20,024,322.34	26,470,916.28
其他货币资金	539,942.70	411,578.83
合 计	20,564,265.04	26,935,345.61

注：其他货币资金是 539,942.70 元，其中 529,942.70 元是预存款受限资金，另 10,000.00 元工商银行融 E 购受限资金。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,653.16	0.08	29,653.16	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	36,022,044.94	99.92	2,162,605.57	6.00
组合：账龄风险组合	36,022,044.94	99.92	2,162,605.57	6.00
合 计	36,051,698.10	100.00	2,192,258.73	6.08

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	175,413.85	0.72	175,413.85	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款	24,315,310.81	99.28	1,649,913.99	6.79
组合：账龄风险组合	24,315,310.81	99.28	1,649,913.99	6.79
合 计	24,490,724.66	100.00	1,825,327.84	7.45

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
上海易迅电子商务发展有限公司	29,653.16	29,653.16	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	29,653.16	29,653.16			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄风险组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	34,669,364.87	5.00	1,733,468.24	21,669,518.47	5.00	1,083,475.92
1 至 2 年	767,248.68	10.00	76,724.87	2,188,657.45	10.00	218,865.74
2 至 3 年	312,769.87	30.00	93,830.96	132,647.83	30.00	39,794.35
3 至 4 年	27,481.97	50.00	13,740.99	1,695.17	50.00	847.59
4 至 5 年	1,695.17	80.00	1,356.13	79,307.51	80.00	63,446.01
5 年以上	243,484.38	100.00	243,484.38	243,484.38	100.00	243,484.38
合 计	36,022,044.94		2,162,605.57	24,315,310.81		1,649,913.99

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 366,930.89 元；

3、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	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
屈臣氏集团（香港）有限公司	21,545,576.52	59.76	1,077,278.83
北京京东世纪信息技术有限公司	5,139,536.72	14.26	256,976.84
支付宝（中国）网络技术有限公司	2,746,813.02	7.62	137,340.65
唯品会（中国）有限公司	702,066.62	1.95	35,103.33
万宁日用品商业（上海）有限公司	599,061.03	1.66	29,953.05
合 计	30,733,053.91	85.25	1,536,652.70

（三）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	914,350.18	96.93	1,637,617.36	97.63
1 至 2 年	29,000.00	3.07	12,374.44	0.74
2 至 3 年			27,412.36	1.63
合 计	943,350.18	100.00	1,677,404.16	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
翼秀贸易（上海）有限公司	318,259.74	33.74	1 年以内
上海大展投资管理有限公司	290,837.66	30.83	1 年以内
支付宝（中国）网络技术有限公司	269,648.98	28.58	1 年以内
美国妈妈（上海）电子商务有限公司	29,000.00	3.07	1 至 2 年
江苏京东信息技术有限公司	19,443.80	2.06	1 年以内
合 计	927,190.18	98.28	

（四）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		3,427,986.32
应收股利	130,000.00	
其他应收款项	6,987,547.15	6,387,305.43
减：坏账准备	4,067,335.65	3,809,870.86
合 计	3,050,211.50	6,005,420.89

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
债转股利息		3,427,986.32
减：坏账准备		
合 计		3,427,986.32

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额
扬美贸易股权处置收益	130,000.00	
减：坏账准备	6,500.00	
合 计	123,500.00	

3、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

押金	5,734,963.18	5,917,632.63
备用金	472,583.97	469,672.80
股权转让款	780,000.00	
减：坏账准备	4,060,835.65	3,809,870.86
合 计	2,926,711.50	2,577,434.57

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,531,510.98	21.91	1,628,189.60	25.49
1 至 2 年	1,068,808.59	15.30	176,260.00	2.76
2 至 3 年	166,860.00	2.39	1,319,555.83	20.66
3 至 4 年	1,007,067.58	14.41		
4 至 5 年			150,000.00	2.35
5 年以上	3,213,300.00	45.99	3,113,300.00	48.74
合 计	6,987,547.15	100.00	6,387,305.43	100.00

(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)	
期初余额		178,940.90		178,940.90
期初余额在本期重新评估后	3,630,929.96	178,940.90		3,809,870.86
本期计提	153,570.79	111,774.00		265,344.79
本期核销		7,880.00		7,880.00
期末余额	3,784,500.75	282,834.90		4,067,335.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
百岳特生物科技(上海)有限公司	押金	2,600,000.00	5 年以上	37.21	2,600,000.00
上海大展投资管理有限公司	押金	956,258.59	1 至 2 年	13.69	95,625.86
上海扬美贸易有限公司	股权转让款	780,000.00	1 年以内	11.16	39,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	550,000.00	5 年以上	7.87	550,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	100,000.00	5 年以上	1.43	100,000.00
合 计		4,986,258.59		71.36	3,384,625.86

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	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
库存商品	7,122,333.84	365,019.09	6,757,314.75	6,382,204.48	62,271.39	6,319,933.09
委托加工材料	5,574,667.35		5,574,667.35	8,478,045.58		8,478,045.58
发出商品	2,210,271.28		2,210,271.28	7,601,509.71		7,601,509.71
周转材料	2,373,999.34		2,373,999.34	2,956,695.29		2,956,695.29
合 计	17,281,271.81	365,019.09	16,916,252.72	25,418,455.06	62,271.39	25,356,183.67

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	62,271.39	302,747.70			365,019.09
合 计	62,271.39	302,747.70			365,019.09

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	273,394.36	31,513.22
预缴所得税		306,397.76
合 计	273,394.36	337,910.98

（七）债权投资

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
债转股投资	22,970,263.26		22,970,263.26	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	22,970,263.26		22,970,263.26	20,000,000.00		20,000,000.00

注：公司于2014年6月1日与绿慈（北京）科技有限公司及其股东签署了《投资协议》，可转债投资金额为2,000.00万元，期限为3年，至2018年5月7日到期，利率为4%/年，在前述款项完全发放之日起3年内，若绿慈（北京）科技有限公司运营达到协议约定指标，则公司可选择直接将该债权转为股权。公司于2019年4月10日签署补充协议，延期至2020年5月7日，利率不变。截止2019年12月31日，已归还利息100.00万元，应收的利息为297.02万元。根据补充协议，期限将延续至2020年5月7日到期，截止至2019年12月31日，因运营未达到协议约定指标，故尚未转为股权，持股比例尚无法确定。

（八）其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
上海扬美贸易有限公司	900,000.00	900,000.00			130,000.00	本期处置

合 计	900,000.00	900,000.00			130,000.00	
-----	------------	------------	--	--	------------	--

注：本公司子公司上海养美生物技术有限公司出资 90 万元，持有上海扬美贸易有限公司 18%股份。于 2019 年 8 月 16 日签订股权转让协议，以 103 万元转让给自然人黄昱（非关联方），期间未分配股利，处置确认 13 万其他综合收入转入留存收益。

（九）固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	545,961.67	355,168.74
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	545,961.67	355,168.74

项 目	IT 设备	办公家具	电子产品	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,033,621.93	48,854.68	137,509.63	2,219,986.24
2.本期增加金额	48,113.35	244,012.52	33,827.00	325,952.87
购置	48,113.35	244,012.52	33,827.00	325,952.87
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,081,735.28	292,867.20	171,336.63	2,545,939.11
二、累计折旧				
1.期初余额	1,767,554.89	7,009.00	90,253.61	1,864,817.50
2.本期增加金额	81,975.91	45,729.11	7,454.92	135,159.94
计提	81,975.91	45,729.11	7,454.92	135,159.94
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,849,530.80	52,738.11	97,708.53	1,999,977.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	232,204.48	240,129.09	73,628.10	545,961.67
2.期初账面价值	266,067.04	41,845.68	47,256.02	355,168.74

(十) 无形资产

项 目	商 标	专 利	软 件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	31,655.00	1,200.00	2,037,158.57	2,070,013.57
2.本期增加金额			36,607.97	36,607.97
购置			36,607.97	36,607.97
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	31,655.00	1,200.00	2,073,766.54	2,106,621.54
二、累计摊销				
1.期初余额	22,422.15	850.00	1,206,818.72	1,230,090.87
2.本期增加金额	3,165.48	120.00	189,842.17	193,127.65
计提	3,165.48	120.00	189,842.17	193,127.65
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	25,587.63	970.00	1,396,660.89	1,423,218.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,067.37	230.00	677,105.65	683,403.02
2.期初账面价值	9,232.85	350.00	830,339.85	839,922.70

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
保健品批号	417,705.55		273,767.96		143,937.59
合生汇装修费		1,204,307.04	367,982.67		836,324.37
域名费	2,476.00		2,476.00		
合 计	420,181.55	1,204,307.04	644,226.63		980,261.96

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	1,114,326.71	5,675,568.46	1,190,344.55	4,761,378.20
内部交易未实现利润	64,888.67	432,591.10		
合 计	1,179,215.38	6,108,159.56	1,190,344.55	4,761,378.20

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

2、未确认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	237,261.25	253,868.05
可抵扣亏损	17,035,837.43	22,272,953.77
合 计	17,273,098.68	22,526,821.82

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2019 年		2,615,912.93	
2020 年		4,226,963.02	
2021 年	5,932,229.26	6,748,313.66	
2022 年	5,861,008.44	5,861,008.44	
2023 年	2,820,755.72	2,820,755.72	
2024 年	2,421,844.01		
合 计	17,035,837.43	22,272,953.77	

（十三）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,465,980.10	14,744,124.57
1 年以上	8,015.54	
合 计	4,473,995.64	14,744,124.57

（十四）预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,746,933.41	7,436,432.09
1 年以上	360,000.00	
合 计	11,106,933.41	7,436,432.09

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,821,943.39	22,374,522.90	22,379,418.72	1,817,047.57
离职后福利-设定提存计划	251,217.10	3,321,075.95	3,315,967.58	256,325.47

合 计	2,073,160.49	25,695,598.85	25,695,386.30	2,073,373.04
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,686,525.46	18,434,805.23	18,623,214.91	1,498,115.78
社会保险费	135,417.93	2,038,631.67	2,008,447.81	165,601.79
其中：医疗保险费	119,627.14	1,812,593.96	1,784,639.77	147,581.33
工伤保险费	3,828.07	37,743.97	39,086.47	2,485.57
生育保险费	11,962.72	188,293.74	184,721.57	15,534.89
住房公积金		1,901,086.00	1,747,756.00	153,330.00
合 计	1,821,943.39	22,374,522.90	22,379,418.72	1,817,047.57

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	239,254.37	3,203,125.92	3,193,822.26	248,558.03
失业保险费	11,962.73	117,950.03	122,145.32	7,767.44
合 计	251,217.10	3,321,075.95	3,315,967.58	256,325.47

（十六）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,433,850.44	3,587,452.04
企业所得税	1,076,117.99	3,574,282.75
城市维护建设税	177,758.80	82,147.26
教育费附加	76,182.34	43,102.19
地方教育费附加	50,788.24	14,367.41
印花税	390.58	
合 计	4,815,088.39	7,301,351.65

（十七）其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,928,536.68	16,058,989.88
合 计	10,928,536.68	16,058,989.88

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	166,932.00	169,932.00
关联方借款	10,709,188.88	15,883,688.88
其他	52,415.80	5,369.00
合 计	10,928,536.68	16,058,989.88

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
SOUTH VICTOR LIMITED	10,709,188.88	尚未到期的借款及利息
合 计	10,709,188.88	—

(十八) 股本

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	66,317,495.00						66,317,495.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	27,234,411.92			27,234,411.92
合 计	27,234,411.92			27,234,411.92

(二十) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益		130,000.00		130,000.00				
其他综合收益合计		130,000.00		130,000.00				

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

法定盈余公积	185,966.64	526,468.25		712,434.89
合 计	185,966.64	526,468.25		712,434.89

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

（二十二）未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-31,791,195.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,877,457.54	
调整后期初未分配利润	-34,668,652.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,368,870.31	
处置其他权益工具产生收益转入留存收益	130,000.00	
减：提取法定盈余公积	526,468.25	10%
期末未分配利润	-25,696,250.51	

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

（二十三）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
一、主营业务小计				
Lumi 系列产品销售	138,041,888.25	58,518,287.48	149,795,472.60	50,832,562.75
合 计	138,041,888.25	58,518,287.48	149,795,472.60	50,832,562.75

（二十四）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	686,747.63	560,181.33
教育费附加	294,320.42	375,508.70
地方教育费附加	161,281.58	170,973.46
印花税	11,484.00	15,000.00
其他	8,647.92	
合 计	1,162,481.55	1,121,663.49

（二十五）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,894,114.37	18,754,098.14
渠道费用	14,538,808.82	9,294,783.09
市场推广费	5,032,101.72	2,723,011.32
物流运费	5,829,234.74	6,477,843.59
包装费	1,296,447.57	1,764,733.95
差旅费	1,029,497.24	1,583,540.17

房屋租金	1,411,516.38	1,446,007.99
咨询服务费	1,472,924.8	3,059,722.75
仓储费	894,500.00	882,000.00
业务招待费	825,761.93	506,655.40
办公费用	279,938.03	915,361.99
水电物业费	181,152.56	311,523.70
低值易耗品	381,178.66	239,030.57
车辆费用	209,696.12	60,929.64
摊销	174,000.10	35,681.43
折旧	60,213.46	35,936.02
展会费		450,754.70
其他	66,348.90	84,743.44
合 计	48,577,435.40	48,626,357.89

（二十六）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,258,673.16	8,804,496.95
房屋租金	1,865,188.56	682,731.36
存货损益	837,109.88	705,820.62
聘请中介机构费	1,207,247.31	1,924,181.87
摊销	663,354.18	658,666.65
差旅费	720,354.66	790,937.53
车辆费用	304,745.66	352,901.37
办公费用	109,780.36	264,318.23
业务招待费	317,639.35	236,161.79
市内交通费	71,706.36	87,786.88
低值易耗品	18,293.28	129,866.93
会务费	118,733.52	71,664.13
折旧	71,544.70	80,858.88
物业费	264,859.10	37,636.10
水电费	36,303.55	48,312.50
其他	8,390.39	
合 计	14,873,924.02	14,876,341.79

（二十七）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,542,811.32	1,780,484.26
产品咨询	2,021,920.23	1,470,042.14
房屋租金	241,946.47	173,721.51
办公费用	98,244.31	65,963.04

折旧	3,401.78	1,077.89
检测费	101,943.01	329,739.44
低值易耗品	88,137.42	50,854.73
业务招待费	1,500.00	
合 计	5,099,904.54	3,871,883.01

（二十八）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	325,500.00	273,000.00
减：利息收入	208,107.72	49,554.97
减：汇兑收益	5,419.51	215.65
手续费支出	21,710.89	21,071.83
合 计	133,683.66	244,301.21

（二十九）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
个税返还	32,588.13	30,525.19	与收益相关
稳岗补贴		11,523.00	与收益相关
合 计	32,588.13	42,048.19	

（三十）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间的利息收益	542,276.94	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	1,057,723.06
合 计	542,276.94	1,057,723.06

（三十一）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-366,930.89	--
其他应收款信用减值损失	-265,344.79	--

合 计	-632,275.68	--
-----	-------------	----

（三十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款资产减值损失	--	-369,074.70
其他应收款资产减值损失	--	-20,560.90
存货跌价损失	-302,747.70	-21,180.35
合 计	-302,747.70	-410,815.95

（三十三）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-39,467.26
合 计		-39,467.26

（三十四）营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,500,000.00	196,000.00	1,500,000.00
非流动资产毁损报废利得		9,895.87	
无需支付的款项	375,479.18	104,246.39	375,479.18
合 计	1,875,479.18	310,142.26	1,875,479.18

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
街道补助		20,000.00	
财政扶植资金		176,000.00	
新三板挂牌补助	1,500,000.00		与收益相关
合 计	1,500,000.00	196,000.00	

（三十五）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
罚款	200,000.00	956,844.63	200,000.00
无法收回款项	385,035.13	315,488.30	385,035.13
非流动资产损坏报废损失		58,125.10	

其他	2,122.32	94.33	2,122.32
合 计	587,157.45	1,330,552.36	587,157.45

（三十六）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,219,835.54	3,637,354.18
递延所得税费用	11,129.17	-109,068.05
其他	4,500.00	
合 计	1,235,464.71	3,528,286.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	10,604,335.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,590,650.25
子公司适用不同税率的影响	433,936.87
调整以前期间所得税的影响	4,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,578.92
使用前期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	-1,857,497.33
本期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	584,341.01
税率调整导致年初递延所得税资产/负债的变化	267,954.99
所得税费用	1,235,464.71

（三十七）现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,740,695.85	391,849.55
其中：收到的存款利息收入	208,107.72	49,554.97
收到的政府补助	1,532,588.13	238,048.19
收到的其他营业外收入		104,246.39
支付其他与经营活动有关的现金	42,017,300.57	39,260,356.89
其中：支付的银行手续费	21,710.89	21,071.83
支付的相关费用支出	41,573,420.73	37,085,297.13
支付的营业外支出	200,000.00	956,938.96
支付的往来款	93,805.08	1,197,048.97
受限货币资金	128,363.87	

2、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收到绿慈（北京）科技有限公司利息	1,000,000.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：受限货币资金		12,396.19

（三十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,368,870.31	26,323,154.27
加：信用减值损失	632,275.68	--
资产减值准备	302,747.70	410,815.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	135,159.94	117,872.78
无形资产摊销	193,127.65	177,352.14
长期待摊费用摊销	644,226.63	575,216.92
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）		39,467.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		48,229.23
净敞口套期损失（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）	320,082.09	272,784.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-542,276.94	-1,057,723.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,129.17	-109,068.05
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）	8,137,183.25	-9,134,816.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,966,005.34	-5,457,541.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,794,516.21	-1,571,782.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-557,996.07	10,633,961.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,024,322.34	26,523,766.78
减：现金的期初余额	26,523,766.78	16,147,323.99
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	-6,499,444.44	10,376,442.79

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,024,322.34	26,523,766.78
其中：库存现金		52,850.50
可随时用于支付的银行存款	20,024,322.34	26,470,916.28
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	20,024,322.34	26,523,766.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十九）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
货币资金	539,942.70	保证金
合 计	539,942.70	--

（四十）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,899.93	6.9762	13,254.29

六、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海养美生物技术有限公司	上海市	上海市	零售业	100.00		同一控制下合并
上海养美信息技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	100.00		同一控制下合并
上海禄美信息技术有限公司	上海市	上海市	技术服务		100.00	同一控制下合并
康魄商贸（上海）有限公司	上海市	上海市	零售业	100.00		同一控制下合并

七、 与金融工具相关的风险

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。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	本年	
		对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 2%	-265.05	-225.30
现金及现金等价物	对人民币贬值 2%	265.05	225.30

八、 关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
SOUTH VICTOR LIMITED	香港	服务公司	1 万元港币	48.55	48.55

本公司的最终控制方为吕楠。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张苓	实际控制人妻子
DCM INVESTMENTS (DE 2) LLC	对该企业施加重大影响的投资方,持股 22.24%
WISEFIT TREASURE LIMITED	对该企业施加重大影响的投资方 12.30%
TRILLION HONESTY LIMITED	对该企业施加重大影响的投资方 7.87%
上海扬美贸易有限公司	上海养美生物技术有限公司持有 18.00%股权，2019 年全部处置
上海万间信息技术有限公司	实际控制人参股其他公司
绿慈（北京）科技有限公司	实际控制人参股其他公司

（四）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：						
绿慈（北京）科技有限公司	接受劳务	合同价	542,276.94	100.00	1,057,723.06	100.00
上海扬美贸易有限公司	出售商品	市场定价	200,669.70	0.08	461,495.01	0.31

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
SOUTH VICTOR LIMITED	拆入	7,500,000.00	2014-3-14	2021-3-13	2014年3月14日借款2,600.00万，已归还1,850.00万

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	3,311,460.00	3,337,527.00

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海万间信息技术有限公司	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
债转股	绿慈（北京）科技有限公司	22,970,263.26		20,000,000.00	
合 计		23,210,263.26	240,000.00	20,240,000.00	240,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	South Victor Limited	10,709,188.88	15,883,688.88
合 计		10,709,188.88	15,883,688.88

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目名称	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,918,457.36	2,823,252.58
资产负债表日后第 2 年	2,823,252.58	2,675,252.58
资产负债表日后第 3 年	2,675,252.58	2,188,843.02
合 计	8,416,962.52	7,687,348.18

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

肺炎疫情一定程度上影响了本公司正常的产品销售业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十一、 其他重要事项

（一）分部报告

公司基于下述原因未披露分部报告：

提供分部信息是基于公司存在多种经营，而公司主营业务为 Lumi 系列产品销售，占据全部的营业收入，无其他业务。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		3,427,986.32
应收股利		
其他应收款项	102,517,920.62	121,142,981.18
减：坏账准备	2,680,634.95	2,617,278.54
合 计	99,837,285.67	121,953,688.96

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
债转股利息		3,427,986.32
减：坏账准备		
合 计		3,427,986.32

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,860,350.00	2,813,550.00
备用金	250,799.00	64,620.80
往来款	99,406,771.62	118,264,810.38
减：坏账准备	2,680,634.95	2,617,278.54
合 计	99,837,285.67	118,525,702.64

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	99,704,370.62	97.25	118,399,581.18	97.74
1 至 2 年	72,550.00	0.07	62,400.00	0.05
2 至 3 年	60,000.00	0.06	81,000.00	0.07
3 至 4 年	81,000.00	0.08		
4 至 5 年			100,000.00	0.08
5 年以上	2,600,000.00	2.54	2,500,000.00	2.06
合 计	102,517,920.62	100.00	121,142,981.18	100.00

(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）	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后	2,617,278.54			2,617,278.54
本期计提	63,356.41			63,356.41
期末余额	2,680,634.95			2,680,634.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海养美生物有限公司	往来款	99,406,771.62	1 年以内	96.97	
百岳特生物科技（上海）有限公司	押金	2,600,000.00	5 年以上	2.54	2,600,000.00
胡勇	备用金	250,000.00	1 年以内	0.24	12,500.00
上海办伴科技发展有限公司	押金	118,800.00	1 年以内	0.12	5,940.00
上海凯可货物运输代理有限公司	押金	60,000.00	2 至 3 年	0.06	18,000.00
合 计		102,435,571.62		99.93	2,636,440.00

(二) 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	22,603,444.10		22,603,444.10	22,603,444.10		22,603,444.10
合 计	22,603,444.10		22,603,444.10	22,603,444.10		22,603,444.10

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
上海养美生物技术有限公司	22,603,444.10			22,603,444.10		
康魄商贸（上海）有限公司						
上海养美信息技术有限公司						
合 计	22,603,444.10			22,603,444.10		

注：根据 2016 年 10 月 9 日股东会决议及股权转让协议，SOUTH VICTOR LIMITED 同意以 0 万元的价格将持有 100% 的康魄商贸（上海）有限公司股权转让给上海雷霆生物科技股份有限公司。

根据 2016 年 9 月 20 日股东会决议及股权转让协议，上海养美生物技术有限公司同意以 0 万元的价格将所持有的上海养美信息技术有限公司 100% 股权转让给上海雷霆生物科技股份有限公司。

(三) 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
一、主营业务小计				
Lumi 系列产品销售	82,099,938.68	54,578,526.88	78,971,948.56	52,615,704.42
合 计	82,099,938.68	54,578,526.88	78,971,948.56	52,615,704.42

补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 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）	1,532,588.13	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,678.27	
3. 所得税影响额	-147,126.03	
合 计	1,173,783.83	

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.70	53.74	0.14	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.85	53.84	0.12	0.40

上海雷霆生物科技股份有限公司
二〇二〇年四月二十二日

附：

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。

（三）年度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：

上海市杨浦区黄兴路 2218 号 31F3101-3104 室