



西倍健

NEEQ : 838727

深圳市西倍健生物工程股份有限公司

Shenzhen C.B.H. Biological Engineering Co.,LTD



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
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	25
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	31
第十节	公司治理及内部控制	32
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、西倍健	指	深圳市西倍健生物工程股份有限公司
达氏智能	指	深圳市达氏智能科技有限公司
中天运	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市西倍健生物工程股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、报告期内	指	2019 年度
《审计报告》	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中天运[2020]审字第 90364 号”《审计报告》

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。

公司负责人王庆、主管会计工作负责人王庆及会计机构负责人（会计主管人员）朱哲平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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
产品质量和食品安全风险	公司主营业务是母婴类营养品和化妆品的研发及销售，公司产品配方的研发需将作为原料的益生菌、乳铁蛋白、胶原蛋白、植物提取物等与葡萄糖、淀粉糖、乳粉、果粉等辅料混合调配而成，若所购原料中部分营养成分含量过低或品质达不到要求将会引起公司提取成本的增加，还可能对最终产品的品质产生影响。同时，公司需要严格按照品质控制体系的要求进行产品研发、配方原料配比、检验入库、销售等，从而对产品质量进行有效控制，但如果在原料采购、配方研发、存货管理或销售任一环节出现质量问题，或者因为其他原因发生产品质量问题，将会影响公司的信誉和公司产品的销售，可能会对公司的生产经营造成不利影响。
公司治理风险	股份公司设立后，公司制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，并依据公司治理机制正常执行。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，且报告期内，公司董事会和监事会成员频繁变动，如果公司在经营过程中不加强相关人员对法律法规等制度的学习，将存在影响公司持续、稳定经营的风险。
公司 OEM 模式下的采购风险	公司产品均采用 OEM 模式进行生产，为此，公司已经制定并严格执行品质控制体系，并采用“三检”机制，即对供应商生产

	资质和检测报告严格检验、销售的产品在入库前由检测中心复检、将产品主动送往专业机构检验，同时选择具有相应资质的生产厂商作为供应商。此外，公司在原料采购和产成品采购环节均进行严格质量管理。然而，如果公司在上述环节出现质量管理疏漏，或因为其他原因发生产品质量问题，将会对公司品牌形象和产品销售产生极大的不利影响。
销售渠道管控风险	2019 年度，公司主要采用线下区域经销销售方式。公司在与经销商的合作中，明确要求经销商严格按照公司提供的宣传材料开展宣传活动，但在实践中仍可能存在个别经销商夸大宣传等违规宣传的问题。公司的区域经销商均为独立经营的经营实体，公司难以对经销商的日常销售和宣传行为进行实时控制。尽管违规宣传的法律责任由经销商承担，但仍有可能给本公司的品牌及声誉带来负面影响。因此存在因经销商违规宣传而影响公司品牌声誉的风险。
市场竞争加剧的风险	随着人们健康意识的增强和收入水平的提高，保健食品行业企业迅速增多，市场竞争逐步加剧。近几年，医药企业纷纷进军保健食品市场领域，加快布局保健品产业。尽管目前国内专门针对母婴类的营养品和化妆品没有形成鲜明的市场格局，但在整个保健食品行业，公司的竞争对手越来越多。市场竞争不断加剧的风险，可能对公司持续提高市场份额和盈利能力构成影响，存在可能导致公司财务状况和经营业绩下滑的风险。
产品注册申请未能获得批准的风险	公司注重技术研发和创新理念，一直将产品和技术创新放在企业发展的战略地位，公司现在及将来均会根据国家相关法律法规的规定为部分新产品申请保健食品批准证书。然而，产品注册批准证书的申请获批具有一定的不确定性。若申报材料准备不充分，或者产品配方理论依据、配方原料配比、生产工艺等不被认同，以及国家对保健食品功能受理范围进行调整导致拟注册产品所声称的功能未在可供申报功能选项之列时，相关产品注册申请均有可能不被批准。公司现拥有的批准证书可以满足目前产品线的需求，但未来新产品证书注册能否如期获准将决定公司跟进市场的节奏，若未如期获批会给公司持续快速发展步伐带来不稳定因素。
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	深圳市西倍健生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen C.B.H. Biological Engineering Co.,LTD
证券简称	西倍健
证券代码	838727
法定代表人	王庆
办公地址	深圳市宝安区新安街道 67 区中粮创智厂区 2 栋 703

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王静芸
职务	董事、董事会秘书
电话	0755-33192162
传真	0755-33192151
电子邮箱	wjy@cbhcbh.com
公司网址	www.xbj120.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区新安街道 67 区中粮创智厂区 2 栋 703 邮编:518001
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 1 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—食品制造业—其他食品制造业—保健食品制造业
主要产品与服务项目	公司产品主要为针对母婴类消费群体的营养品及化妆品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许秋生
实际控制人及其一致行动人	许秋生

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	91440300672965075X	否

注册地址	深圳市宝安区新安街道 67 区中粮 创智厂区 2 栋 703	否
注册资本	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江海锋、邓国强
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

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	10,483,797.14	15,816,594.98	-33.72%
毛利率%	42.70%	53.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,469,694.54	429,779.58	-1,140.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,540,255.11	-259,442.29	-1,650.01%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-38.03%	3.55%	-
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)	-38.63%	-2.15%	-
基本每股收益	-0.37	0.04	-1,025.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	10,202,920.18	15,591,616.36	-34.56%
负债总计	722,675.69	1,602,842.38	-54.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,480,244.49	13,988,773.98	-32.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	1.17	-32.48%
资产负债率%(母公司)	7.08%	10.28%	-
资产负债率%(合并)	7.08%	10.28%	-
流动比率	8.33	9.61	-
利息保障倍数			-

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	-4,323,884.85	319,316.02	-1,454.11%
应收账款周转率	17.65	24.61	-
存货周转率	1.92	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.56%	100.01%	-
营业收入增长率%	-33.72%	17.44%	-
净利润增长率%	-1,140.00%	29.03%	-

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
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，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	94,080.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	94,080.76
所得税影响数	23,520.19
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	70,560.57

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	0	772,645.07		
应收票据及应收账款	772,645.07	0		
应付账款	0	65,161.78		
应付票据及应付账款	65,161.78	0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

自成立以来，公司从原料及配方组合的探索、研发技术工艺的应用、生产管理标准的制定、产品质量机制的把控和多渠道销售模式的搭建等多方面着手，致力于母婴类营养品和化妆品等前沿健康产品的研发及销售。公司具体产品包括以孕妇营养品、婴童营养品、婴童调理产品和月子及产后营养品等为主的母婴类营养品，及以孕妇护肤品和婴童护肤品为主的母婴类化妆品；公司还研发并销售女性日常用营养品和护肤品等产品。为此，公司已经取得了国家食品药品监督管理局核发的相应的《国产保健食品批准证书》及深圳市市场和质量监督管理委员会颁发的《食品经营许可证》。

公司产品种类较多，直接客户为区域经销商和直接消费者。其中，区域经销商主要为全国各区域中有较强渠道优势的代理商，公司授权其独家或在特定区域代理销售公司部分品牌的产品；直接消费者主要指公司通过线上电商平台实现销售的终端客户，公司已经建立包括区域经销商和线上网商的双重销售体系，使得公司产品销售至全国各地。

公司主要通过公司产品良好的质量、长期经营积累的品牌声誉、及时研发推出市场需求的品种和区域经销商及终端用户的客户关系，赢得消费者的信任，从而获取相应的利润。公司通过线下区域经销商、代理商的销售渠道。区域经销商、代理商分销模式开拓业务。主要收入来源是通过产品销售获得。2019年6月份开始，通过公司的不懈努力，陆续与广东省各大药房达成合作，新增药房销售渠道。

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司的商业模式发生变化，主要系销售模式发生变化。公司原借助淘宝天猫的销售平台进行线上的销售，但是由于第三方销售平台推广成本较高且不能取得较好成效，故报告期内公司中止线上销售模式，主力发展线下经销模式。公司从2019年6月份开始陆续与广东省各大药房达成合作，新增药房销售渠道。

除此之外，公司的其他商业模式未发生变化。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司2019年主营业务仍然是母婴类营养品和化妆品的研发及销售，公司的商业模式线下以招商模式为主。2019年的招商重点依然是发展当地有影响力和实力的代理商，并积极开拓三线四线城市的市

场，2019 年开拓了与药店的合作，但因为市场经济的影响，目前取得的成效并不大，期待明年能取得大的进展。

1、财务状况

公司报告期末总资产 10,202,920.18 元，较期初下降 34.56%；报告期末负债总额 722,675.69 元，期初总负债 1,602,842.38 元，较期初下降 54.91%，主要原因系上期末预收货款比本期末预收货款多，本年整体销售情况不佳，导致客户预定量少；报告期末净资产 9,480,244.49 元，较期初下降 32.23%，主要原因系本期经营业绩亏损。

2、经营成果

（1）2019 年，公司实现营业收入 10,483,797.14 元，较上年同期下降 33.72%，主要是因为：1）市场经济的宏观影响。目前营养保健品行业的负面舆情相对较多，2018 年底，营养保健品公司权健涉嫌传销和虚假广告引起全社会对该市场的关注，对营养保健品行业造成了一定的冲击，消费者对营养保健品的印象不好导致消费力下降。2）为了寻找出路，公司用一部分的资源来开拓了医药销售渠道，采用了新的结算方式，但由于医药销售渠道开拓时间不长，还需时间沉淀故销售额占比不高。

（2）2019 年，公司净利润为-4,469,694.54 元，较上年同期下降 1140.00%，主要原因是：1）毛利率下降。一方面业绩下滑，单位产品固定成本上升；另一方面，公司为了发展新增医药销售渠道，提高市场占有率，对新增客户让利力度较大。2）2018 年公司取得了技术转让收入和深圳市宝安区新三板挂牌补贴产生收益，而 2019 年没有大额政府补贴。3）为拓展业务，公司新增事业部门导致办公场所房租、经营管理人员薪酬及办公费用大幅度增长。

3、经营活动现金流量净额

2019 年 1-12 月，经营活动现金流量净额为-4,323,884.85 元，较上年同期下降 1454.11%，主要原因是业绩的影响，导致公司销售商品收到的现金减少。

（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	1,718,489.19	16.84%	9,509,600.62	60.99%	-81.93%
应收票据					
应收账款	355,084.80	3.48%	772,645.07	4.96%	-54.04%
存货	3,204,327.95	31.41%	3,059,462.93	19.62%	4.73%
投资性房地产					
长期股权投资	2,371,309.34	23.24%			
固定资产	317,325.86	3.11%	301,003.51	1.93%	5.42%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	391,173.55	3.83%	1,710,262.81	10.97%	-77.13%
应付账款			65,161.78	0.42%	-100%
预收账款	255,763.49	2.51%	986,192.13	6.33%	-74.07%
长期待摊费用	430,555.55	4.22%			-
其他权益工具	900,000.00	8.82%			

投资					
资产合计	10,202,920.18		15,591,616.36		-34.56%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金：期末较期初下降 81.93%，主要原因是：1）2019 年经营业绩下降，公司收到的现金减少；2）报告期内，公司新设参股子公司及对参股子公司增资，支付投资款 3,350,000.00 元。

（2）长期股权投资及其他权益工具投资：报告期内，公司新增股权投资主要原因系未来公司增加经营项目和拓展销售具体做好前期准备。一方面公司虽然报告期内中止了线上销售的模式，但是电子商务依然是目前及今后发展的主要方向，公司拟通过设立参股公司构建自己的电子商务平台，以为公司今后业务扩展后的销售渠道提供支持。另一方面，公司通过市场调研，拟进入宠物食品的市场，因此对参股公司增资。

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	10,483,797.14	-	15,816,594.98	-	-33.72%
营业成本	6,007,431.15	57.30%	7,341,763.35	46.42%	-18.17%
毛利率	42.70%	-	53.58%	-	-
销售费用	3,128,848.68	29.84%	5,032,380.05	31.82%	-37.83%
管理费用	4,208,123.91	40.14%	2,332,603.07	14.75%	80.40%
研发费用	1,651,828.64	15.76%	1,375,740.72	8.70%	20.07%
财务费用	-1,166.29	-0.01%	-10,821.02	-0.07%	89.22%
信用减值损失	900.98	0.01%			
资产减值损失			-16,353.42	-0.10%	100.00%
其他收益					
投资收益	-78,690.66	-0.75%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-4,640,345.46	-44.26%	-396,027.11	-2.50%	-1,071.72%
营业外收入	94,080.76	0.90%	765,802.08	4.84%	-87.71%
营业外支出	0		0		
净利润	-4,469,694.54	-42.63%	429,779.58	2.72%	-1,140.00%

项目重大变动原因：

（1）营业收入较上年同期下降 33.72%，主要是因为：1）市场经济的宏观影响。目前营养保健品行业的负面舆情相对较多，2018 年底，营养保健品公司权健涉嫌传销和虚假广告引起全社会对该市场的关

注，对保健品行业造成了一定的冲击，消费者对营养保健品的印象不好导致消费力下降。2) 为了改善经营业绩，公司用一部分的资源来开拓了医药销售渠道，采用了新的结算方式，但由于医药销售渠道开拓时间不长，还需时间沉淀故销售额占比不高。

(2) 销售费用较上年同期下降 37.83%，主要原因系：销售业绩不好，销售人员工资下降以及与销售业务相关的快递费、差旅费、包装费大幅下降。

(3) 管理费用较上年同期增加 80.4%，主要是拓展业务需要，公司新增事业部门导致办公场所房租、经营管理人员薪酬及办公费用大幅度增长。

(4) 营业利润较上年同期下降 1071.72%，主要原因是：1) 毛利率下降。一方面业绩下滑，单位产品固定成本上升；另一方面，公司为了发展新增医药销售渠道，提高市场占有率，对新增客户让利力度较大。2) 为拓展业务，公司新增事业部门导致办公场所房租、经营管理人员薪酬及办公费用大幅度增长。3) 因 2018 年公司取得了技术转让收入和深圳市宝安区新三板挂牌补贴产生收益，而 2019 年没有大额政府补贴，导致净利润与上年同期相比下降 1140.00%。

(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	10,483,797.14	14,963,278.73	-29.94%
其他业务收入	0	853,316.25	-100.00%
主营业务成本	6,007,431.15	7,338,447.10	-18.14%
其他业务成本	0	3,316.25	-100.00%

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%	
营养品销售	9,264,986.80	88.37%	14,308,181.13	90.46%	-35.25%
化妆品销售	1,218,810.34	11.63%	655,097.60	4.14%	86.05%
其他	0	0%	853,316.25	5.4%	-100.00%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司的主要收入来源依然是营养品及化妆品的销售，且主要是营养品的销售。与上期相比，报告期营养品销售占比有所下降，化妆品销售占比有所上升，主要原因 2018 年底，保健品公司权健涉嫌传销和虚假广告引起全社会对营养保健品市场的关注，对营养保健品行业造成了一定的冲击，营养保健品行业的负面舆情相对较多，消费者对营养保健品的印象不好导致消费力下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	北京美到家科技有限公司	1,262,431.03	12.04%	否
2	宁波熙耘科技有限公司	1,247,699.16	11.90%	否
3	盖益明	1,162,901.05	11.09%	否
4	合肥瑶海区童真孕婴用品店	958,045.52	9.14%	否
5	湖北佳优贝商贸有限公司	803,412.26	7.66%	否
合计		5,434,489.02	51.83%	-

(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	大卫之选信息技术（北京）股份有限公司	895,300.74	18.37%	否
2	广州善有加生物科技有限公司	558,378.47	11.45%	否
3	临沂永鑫日化有限公司	492,368.00	10.10%	否
4	苏州瑞康生物科技有限公司	461,637.11	9.47%	否
5	康尔威生物科技有限公司	400,217.3	8.21%	否
合计		2,807,901.62	57.60%	-

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	-4,323,884.85	319,316.02	-1,454.11%
投资活动产生的现金流量净额	-3,467,226.58	-266,731.90	-1,199.89%
筹资活动产生的现金流量净额	0	6,737,735.84	-100%

现金流量分析：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期下降 1454.11%，主要是因为 2019 年主营业务收入下降，导致销售商品收到的现金减少。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期下降 1199.89%，主要是因为报告期内投资参股公司，实缴注册资本 3,350,000.00 元。

(3) 报告期内筹资活动现金流量较上期减少 6,737,735.84 元，主要是因为 2018 年向许秋生发行股票 600 万股、募集资金 720 万元，而 2019 年无发行筹资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增两家参股公司，截至报告期末，公司存在两家参股公司。

(1) 2019 年 1 月 7 日，公司与胡键共同设立深圳市因特健生物科技有限公司，注册资本为人民币 500 万元，其中公司认缴出资人民币 245 万元，占注册资本的 49%，胡键认缴出资人民币 255 万元，占

注册资本的 51%。深圳市因特健生物科技有限公司主营业务系：互联网计算机软件技术的技术开发、技术咨询，经营电子商务，国内贸易。此次投资，主要基于电子商务的发展趋势，拟计划构建自己的网上商城平台，拓展公司的销售渠道。。

(2) 2019 年 11 月 18 日，公司向深圳市华诺康瑞科技有限公司增资 90 万元，增资后注册资本为人民币 590 万元，其中公司认缴出资人民币 90 万元，占注册资本的 15.25%。深圳市华诺康瑞科技有限公司的主营业务系：互联网计算机软件技术的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让。此次投资，主要是公司通过市场调研，拟进入宠物食品的市场，为未来公司增加经营项目做好前期准备。

公司的投资均基于未来整体发展战略考虑，为拓展公司经营业务，进一步优化产业结构，提升公司综合能力。

报告期内，公司无新设子公司，亦无处置子公司及参股公司的情况。

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、重要会计政策变更

(1) 财务报表列报

2019 年 9 月 27 日，财政部发布了《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）。本公司根据相关要求，对已执行新金融准则尚未执行新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”重新划分为“应收票据”和“应收账款”，并增加“应收款项融资”；将“应付票据及应付账款”重新划分为“应付票据”和“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目。

利润表中新增“信用减值损失”项目。

(2) 执行新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。公司执行新金融工具准则变更后的会计政策详见附注“五、（八）和（二十九）”。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

2、会计政策变更对本公司的影响

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的公司资产负债表：

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据		
应收账款		772,645.07

应收票据及应收账款	772,645.07	
应付票据		
应付账款		65,161.78
应付票据及应付账款	65,161.78	

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

3、会计估计变更及会计差错更正

无

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 10,483,797.14 元，实现净利润-4,469,694.54 元，与上年同期相比均有较大幅度的下滑。2018 年底，营养保健品公司权健涉嫌传销和虚假广告引起全社会对该市场的关注，营养保健品行业的负面舆情相对较多导致消费者对营养保健品的印象不好导致消费力下降。公司从 2019 年下半年开始，公司用一部分的资源来开拓了医药销售渠道，但由于医药销售渠道开拓时间不长，还需时间沉淀故销售额占比不高。预计在 2020 年，医药销售渠道会给公司带来新的盈利机会。

目前，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。报告期末，公司流动比率 8.33、资产负债率 7.08%，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况。报告期内，公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

股份公司设立后，公司制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，并依据公司治理机制正常执行，但后期仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。且报告期内，公司董事会和监事会成员频繁变动，如果公司在经营过程中不加强相关人员对法律法规等制度的学习，将存在影响公司持续、稳定经营的风险。

应对措施：公司将不断加强公司管理层及治理层对相关法律法规等规章制度的学习，在公司经营管理中严格按照法律法规及公司建立的规章制度履行决策程序。

2、产品质量和食品安全风险

公司主营业务是母婴类营养品和化妆品的研发及销售，公司产品配方的研发需将作为原料的益生菌、乳铁蛋白、胶原蛋白、植物提取物等与葡萄糖、淀粉糖、乳粉、果粉等辅料混合调配而成，若所购原料中部分营养成分含量过低或品质达不到要求将会引起公司提取成本的增加，还可能对最终产品的品质产生影响。同时，公司需要严格按照品质控制体系的要求进行产品研发、配方原料配比、检验入库、销售等，从而对产品质量进行有效控制，但如果在原料采购、配方研发、存货管理或销售任一环节出现质量问题，或者因为其他原因发生产品质量问题，将会影响公司的信誉和公司产品的销售，可能会对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司在《保健食品质量管理制度》的框架下建立有公司自有的质量体系，主要针对新产

产品的研发、贴牌工厂的管控、产品出入库等不断完善质量管理体系。此外，公司通过内部审核、管理评审等措施保障质量管理体系的有效运行。

3、产品注册申请未能获得批准的风险

公司注重技术研发和创新理念，一直将产品和技术创新放在企业发展的战略地位，公司现在及将来均会根据国家相关法律法规的规定为部分新产品申请保健食品批准证书。然而，产品注册批准证书的申请获批具有一定的不确定性。若申报材料准备不充分，或者产品配方理论依据、配方原料配比、生产工艺等不被认同，以及国家对保健食品功能受理范围进行调整导致拟注册产品所声称的功能未在可供申报功能选项之列时，相关产品注册申请均有可能不被批准。公司现拥有的批准证书可以满足目前产品线的需求，但未来新产品证书注册能否如期获准将决定公司跟进市场的节奏，若未如期获批会给公司持续快速发展步伐带来不稳定因素。

应对措施：经过多年的行业积累，公司深谙行业特点，并已经掌握了产品注册的流程及规定，公司专门设置有产品注册部门以应对新品的注册，产品注册人员拥有丰富的产品的注册经验和专业知识，能够及时准确把握产品注册的节奏。

4、市场竞争加剧的风险

随着人们健康意识的增强和收入水平的提高，保健食品行业企业迅速增多，市场竞争逐步加剧。近几年，医药企业纷纷进军保健食品市场领域，加快布局保健品产业。尽管目前国内专门针对母婴类的营养品和化妆品没有形成鲜明的市场格局，但在整个保健食品行业，公司的竞争对手越来越多。市场竞争不断加剧的风险，可能对公司持续提高市场份额和盈利能力构成影响，存在可能导致公司财务状况和经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将完善扩充现有产品线、加强产品质量的把控、优化产品制程技术工艺等，并就客户的个性化需求开发定制化、差异化的产品，以保持公司从产品到市场端的持续竞争力。

5、销售渠道管控风险

2019年度，公司主要采用线下区域经销的销售方式。公司在与经销商的合作中，明确要求经销商严格按照公司提供的宣传材料开展宣传活动，但在实践中仍可能存在个别经销商夸大宣传等违规宣传的问题。公司的区域经销商均为独立经营的经营实体，公司难以对经销商的日常销售和宣传行为进行实时控制。尽管违规宣传的法律责任由经销商承担，但仍有可能给本公司的品牌及声誉带来负面影响。因此存在因经销商违规宣传而影响公司品牌声誉的风险。

应对措施：公司一方面加强已有经销商的管理，持续关注其销售制度的优化完善。

6、公司 OEM 模式下的采购风险

公司产品均采用 OEM 模式进行生产，为此，公司已经制定并严格执行品质控制体系，并采用“三检”机制，即对供应商生产资质和检测报告严格检验、销售的产品在入库前由检测中心复检、将产品主动送往专业机构检验，同时选择具有相应资质的生产厂商作为供应商。此外，公司在原料采购和产成品采购环节均进行严格质量管理。然而，如果公司在上述环节出现质量管理疏漏，或因为其他原因发生产品质量问题，将会对公司品牌形象和产品销售产生极大的不利影响。

应对措施：公司在贴牌工厂筛选制度中建立有全面完整的质量管理体系，并确保质量管理贯穿至产品生产涉及的原料采购、生产调试、产业化、发货检验等各个环节，通过多部门、全环节的密切合作和无缝对接保证产品的质量及外协厂货期交付的及时性。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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
胡键	房屋租赁	76,800.00	76,800.00	已事前及时履行	2017 年 4 月 26 日
胡键	股权投资	900,000.00	900,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 23 日
胡键	股权投资	2,450,000.00	2,450,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 20 日

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：

1、 公司与胡键发生房屋租赁交易系公司正常生产经营场所所需，主要用于公司日常办公，交易价

格参照市场公允价格确定，不存在损害公司及其股东利益的情形。

2、公司参股胡键控制的企业系基于未来整体发展战略考虑，为拓展公司经营业务，进一步优化产业结构，提升公司综合能力。

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年1月7日	2018年12月20日	胡键	深圳市因特健生物科技有限公司45%股权	现金	245万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是公司经营布局需要，但仍可能存在一定的经营和管理风险。公司会进一步建立、健全治理结构，完善内部管控制度及监督机制，积极防范和抵御上述风险。本次对外投资将为公司具有积极影响，有助于提升公司的综合实力和竞争优势。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年5月17日	-	收购	其他承诺(独立性)	详见“承诺事项详细情况(一)”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月17日	-	收购	限售承诺	详见“承诺事项详细情况(二)”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月17日	-	收购	其他承诺(关联交易)	详见“承诺事项详细情况(三)”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月17日	-	收购	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况(四)”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月17日	-	收购	其他承诺(回购后资产注入)	详见“承诺事项详细情况(五)”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月17日	-	收购	其他承诺(未能履行承诺事项时的承诺)	详见“承诺事项详细情况(六)”	正在履行中
董监高	2016年7月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况(七)”	已履行完毕

承诺事项详细情况：

2018年03月07日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《公司2018年第一次股票发行方案》，根据方案，许秋生先生认购发行600万股后，成为公司的控股股东、实际控制人。收购过程中，许秋生先生尚有如下承诺事项尚未履行完毕：

（一）关于保持公众公司独立性的承诺

收购人对西倍健的独立性作出如下承诺：“本人在成为西倍健的第一大股东后，承诺遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及公司章程的规定，依法行使股东权利，不利用第一大股东身份影响西倍健的独立性，保持西倍健在业务、资产、财务、人员和机构等方面的完整性和独立性，不利用西倍健违规提供担保，不占用西倍健资金。”

报告期内，承诺人未违反相关承诺。

（二）关于限售的承诺

收购人承诺：“自本次收购完成后十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司认购的西倍健股份，也不由西倍健回购该部分股份。本人在西倍健拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。由于本人担任公司董事，应按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》及其他相关规定的要求进行限售。上述锁定期满后，本公司的限售安排将严格按照《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定执行。”

报告期内，承诺人未违反相关承诺。

（三）关于规范关联交易承诺

为规范关联交易，保护公司及其股东利益，收购人承诺如下：

“1、本人及本人控制的除西倍健以外的其他企业将尽量避免与西倍健之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件及西倍健章程的规定履行交易审批、决策程序及信息披露义务，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度，切实保护西倍健及其他中小股东利益。

2、本人保证严格遵守法律法规和有关规范性文件及西倍健《公司章程》和《公司关联交易管理制度》的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用西倍健的资金或其他资产，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不进行任何有损西倍健及其他股东的关联交易。

本人在此确认，上述承诺的内容真实、充分和及时，且由本人自愿做出，本人并无任何隐瞒、遗漏或虚假陈述。如因上述声明与事实不符，本人愿意承担由此引起的全部法律责任。”

报告期内，承诺人未违反相关承诺。

（四）关于避免同业竞争承诺

为避免与西倍健产生同业竞争，收购人承诺：

“1、截至本函出具之日，本人不存在直接或间接经营任何与西倍健经营的业务构成竞争或可能构成竞争的的业务的情形，亦不存在投资任何与西倍健经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业的情形。

2、在本人作为西倍健实际控制人期间，本人及本人直接或间接控制的企业，将不以任何形式从事与西倍健现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与西倍健现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与西倍健发生任何形式的同业竞争。

3、本人及本人直接或间接控制的企业将不在中国境内或境外直接或间接从事或参与任何在商业上对西倍健构成竞争的业务及活动，或拥有与西倍健存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4、为了更有效地避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与西倍健之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：

（1）通过董事会或股东（大）会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制

的其他企业不会直接或间接从事与西倍健相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；

（2）如本人及本人直接或间接控制的其他企业存在与西倍健相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人及本人直接或间接控制的其他企业与西倍健产生同业竞争，本人将于发现该业务机会后立即通知西倍健，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予西倍健；

（3）如本人及本人直接或间接控制的其他企业出现了与西倍健相竞争的业务，本人将通过董事会或股东会/股东（大）会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给西倍健或作为出资投入西倍健。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺而导致西倍健和其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部的赔偿责任。”

报告期内，承诺人未违反相关承诺。

（五）关于收购完成后不向被收购人注入金融类资产和房地产业务相关资产的承诺

收购人承诺：“本人明确承诺在符合监管要求前不得将类金融机构资产（包括但不限于 PE、小贷、资产管理、典当、P2P）注入西倍健，也不得利用挂牌公司开展相关业务。”

报告期内，承诺人未违反相关承诺。

（六）关于收购人未能履行承诺事项时的承诺函

根据收购人出具的《关于未能履行承诺事项时的承诺函》，承诺如下：

“本人将依法履行《深圳市西倍健生物工程股份有限公司收购报告书》中披露的承诺事项；如果未能履行《深圳市西倍健生物工程股份有限公司收购报告书》披露的承诺事项，本人将在西倍健股东大会及全国股份转让系统指定的信息披露平台公开说明未履行承诺的具体原因，并向西倍健的股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行西倍健收购报告书披露的相关承诺事项给西倍健或者其他投资者造成损失的，本人将向西倍健或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

报告期内，承诺人未触发相关承诺。

（七）公司《公开转让说明书》中还披露了公司原董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺》和《关于诚信状况的声明与承诺》。

截至本报告出具日，原董监高均换届或离职，不再担任公司董监高，相关承诺事项已履行完毕。

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	3,041,666	25.35%	7,530,334	10,572,000	88.10%
	其中：控股股东、实际控制人	1,136,666	9.47%	5,333,334	6,470,000	53.92%
	董事、监事、高管			476,000	476,000	3.97%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,958,334	74.65%	-7,530,334	1,428,000	11.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,333,334	52.78%	-6,333,334		
	董事、监事、高管			1,428,000	1,428,000	11.90%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许秋生	6,470,000		6,470,000	53.9167%		6,470,000
2	胡键	2,625,000		2,625,000	21.8750%		2,625,000
3	朱哲平	0	1,904,000	1,904,000	15.8667%	1,428,000	476,000
4	达氏智能	1,000,000		1,000,000	8.3333%		1,000,000
5	侯思欣	1,000		1,000	0.0083%		1,000
6	陈婷	1,904,000	-1,904,000	0			0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	1,428,000	10,572,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东朱哲平直接持有股东达氏智能 100%股份，除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

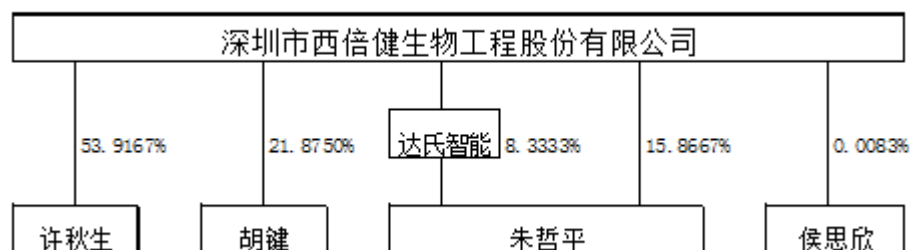
□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

许秋生直接持有公司 53.9167%的股份，系公司控股股东、实际控制人。



许秋生，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至1999年5月，入职摩托罗拉（中国）电子有限公司苏州公司任市场部经理；1999年6月至今，创立合肥龙网科技发展有限公司并任执行董事兼总经理；2007年至今，创立安徽西电信息技术有限公司任总经理；2011年至今，创立安徽安卓生物科技有限公司任总经理；2016年7月至今，创立合肥美康餐饮管理有限公司任总经理；2017年12月至2019年3月担任达氏智能执行董事兼总经理。2018年1月份至2019年4月担任西倍健公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年2月12日	2018年5月17日	1.20	6,000,000	不适用	7,200,000.00	0	0	1	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年5月14日	7,200,000.00	4,341,089.71	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2018 年第一次股票发行募集资金用于补充流动资金和支付此次发行中介机构服务费用。2019 年公司募集资金使用具体情况为：

一、2019 年可使用募集资金金额（元）	4,403,631.22		
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	截至 2018 年 12 月 31 日已使用金额（元）（注 2）	2019 年实际使用金额（元）
补充流动资金	6,640,000.00	2,566,397.93	4,061,089.71

中介机构服务费	560,000.00	250,000.00	280,000.00
合计	7,200,000.00	2,816,397.93	4,341,089.71
三、截至 2019 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额（元）	62,541.51		

公司募集资金实际使用情况与《股票发行方案》《股票发行情况报告书》披露相一致，不存在变更募集资金用途的情况。

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	
王静芸	董事会秘书	女	1985年2月	本科	2019年2月14日	2022年1月30日	是
王静芸	董事	女	1985年2月	本科	2019年1月30日	2022年1月30日	是
朱哲平	总经理	男	1960年7月	MBA	2019年4月19日	2022年1月30日	是
朱哲平	财务负责人	男	1960年7月	MBA	2019年6月12日	2022年1月30日	是
朱哲平	董事	男	1960年7月	MBA	2019年4月12日	2022年1月30日	是
王庆	董事长	男	1986年2月	大专	2019年4月12日	2022年1月30日	是
马文魁	董事	男	1988年9月	大专	2019年1月31日	2022年1月30日	是
张敏丽	董事	男	1984年3月	初中	2019年7月26日	2022年1月30日	否
马苑哲	监事会主席、职工代表监事	男	1993年3月	大专	2019年6月12日	2022年1月30日	是
许玉金	监事	女	1987年1月	本科	2019年7月26日	2020年4月10日	否
彭启红	监事	女	1980年7月	大专	2019年7月26日	2020年4月10日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司监事许玉金与公司董事马文魁为夫妻关系，公司监事彭启红与公司董事王庆为夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间均无关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱哲平	董事、总经理、财务负责人	0	1,904,000	1,904,000	15.87%	0
王庆	董事长	0	0	0	0%	0
马文魁	董事	0	0	0	0%	0
张敏丽	董事	0	0	0	0%	0

王静芸	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
马苑哲	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0%	0
许玉金	监事	0	0	0	0%	0
彭启红	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	1,904,000	1,904,000	15.87%	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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
王健琳	总经理	换届	无	换届，任期结束
许秋生	董事长	离任	无	报告期内，担任过公司董事、总经理，因个人原因辞职。
莫思仪	董事、财务总监	离任	无	个人原因
沈海霞	监事会主席、职工代表监事	离任	无	个人原因
马苑哲	无	新任	监事会主席、职工代表监事	原监事会主席、职工代表监事沈海霞辞职
朱哲平	无	新任	董事、总经理、财务负责人	原董事、总经理、财务总监离职
王庆	无	新任	董事长	原董事及董事长离职
刘新欢	董事	离任	无	个人原因
张敏丽	无	新任	董事	原董事离职
江军亮	监事	离任	无	个人原因
蔡青松	监事	离任	无	个人原因
许玉金	无	新任	监事	原监事离职
彭启红	无	新任	监事	原监事离职

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

王庆，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，专科学历。2009年6月—2010年11月就职于深圳市波斯王中东签证公司，担任销售部经理。2010年12月—2012年10月就职于深圳现代建设监理有限公司，担任监理部主管，2012年11月—2014年6月就职于维他奶国际集团有限公司，

担任销售部经理，2014年7月—2016年4月，自办服装加工工厂，2016年5月—2018年8月，就职于中国平安人寿保险有限公司，担任售后服务部客服部经理。2018年9月—2019年2月，休业。2019年3月—至今，就职于深圳市西倍健生物工程股份有限公司，担任销售经理。现任董事长。

朱哲平，男，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，在读MBA。1977年12月—1979年12月，下乡插队，浙江省台州市黄岩区澄江镇王林公社。1980年01月—1985年12月北海舰队37014部队服役。1986年1月—1993年10月就职于浙江黄岩农业机械公司，担任销售部主管，党支部副书记。1993年11月—2000年12月，经商自谋职业，2001年1月—2013年1月，就职于浙江黄岩延年褪黑素有限公司，担任销售部经理，2013年2月—2019年2月就职于台州市鑫众房地产有限公司，担任常务副总经理。2019年3月—至今，就职于深圳市西倍健生物工程股份有限公司，担任运营部经理，现任董事、总经理、财务总监。2019年3月—至今，就职于深圳市达氏智能科技有限公司，担任总经理、执行董事。

马苑哲，男，1993年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，专科学历。2016年6月—2017年12月就职于深圳市奥萨医药有限公司，担任QC。2018年1月—2018年7月就职于广州佳领贸易有限公司，担任总经理助理。2018年8月至今就职于深圳市西倍健生物工程股份有限公司，担任研发助理。现任监事会主席、职工代表监事。

张敏丽，女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，初中学历。2008年11月—2013年11月，就职于台州市冈本参茸经营部担任门店店长。2013年12月—2016年1月，就职于台州市冈本医疗器械有限公司担任销售部销售经理。2016年2月—2018年5月，休业。2018年6月至今，就职于台州镜像空间设计有限公司担任总经理。

许玉金，女，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2010年9月—2011年10月，就职于广州白云山制药股份有限公司担任研发部检验员。2011年11月—2012年5月，就职于广州阳普医疗科技股份有限公司担任实验室技术支持主管。2012年6月—2013年10月，就职于中国移动通信集团广东有限公司担任总经办行政主管。2013年11月至今，就职于广州佳领贸易有限公司担任总经理。

彭启红，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。2005年5月至今，就职于深圳市深水光明水务有限公司担任业务部营业员。

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
销售人员	8	11
行政管理人员	3	11
财务人员	1	4
技术人员	10	10
员工总计	22	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	9
专科	9	16
专科以下	8	10

员工总计	22	36
------	----	----

(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

监事许玉金、彭启红于 2020 年 3 月 6 日因个人原因提出辞职。2020 年 4 月 10 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会选举新监事陈松发、林宇帆。任职期限至本届监事会届满为止。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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

报告期内，公司三会召集、召开、议案审议及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，未建立新的公司治理制度。

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

公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了2次修订，具体情况为：

(1) 2019年4月12日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》法定代表人的规定进行修订。公司章程第八条现修改为：“董事长为公司的法定代表人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生，每届任期为三（3）年，可连选连任”。

(2) 2019年12月16日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过《关于增加经营范围并相应修订公司章程的议案》，对《公司章程》经营范围内容进行修订，公司章程第十三条现修改为：“经依法登记，公司的经营范围为：生物制品、化妆品、日用品的技术开发、技术咨询（不含生物制品、其他限制产品的销售及限制项目）；经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。化妆品批发与零售；市场营销策划；国内贸易。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）预包装食品销售（含冷藏冷冻食品）；保健食品销售，其

他婴幼儿配方食品销售”。

（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	9	（1）第一届董事会第十九次会议审议通过：《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议》《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议》《关于公司董事会换届暨选举第二届董事会董事》等议案； （2）第二届董事会第一次会议审议通过：《关于推选公司第二届董事会董事长》《关于聘任公司总经理》《关于聘任公司财务总监》《关于聘任公司董事会秘书》等议案； （3）第二届董事会第二次会议审议通过：《关于补选王庆先生为公司董事》《关于补选朱哲平先生为公司董事》《关于修改公司章程》等议案； （4）第二届董事会第三次会议审议通过：《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度总经理工作报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度财务决算报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2019 年度财务预算报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度审计报告》《关于公司 2018 年年度权益分派方案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于推选深圳市西倍健生物工程股份有限公司第二届董事会董事长》《关于聘任深圳市西倍健生物工程股份有限公司总经理》等议案； （5）第二届董事会第四次会议审议通过：《关于向深圳市华诺康瑞科技有限公司增资》的议案； （6）第二届董事会第五次会议审议通过：《关于聘任深圳市西倍健生物工程股份有限公司财务总监》的议案； （7）第二届董事会第六次会议审议通过：《关于补选张敏丽为深圳市西倍健生物工程股份有限公司董事》的议案； （8）第二届董事会第七次会议审议通过：《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2019 年半年度报告》《关于公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等议案； （9）第二届董事会第八次会议审议通过：《关于增加经营范围并相应修订公司章程》《关于续聘中天运会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》等议案。
监事会	6	（1）第一届监事会第九次会议审议通过：《关于公司监事会换届选举》的议案； （2）第二届监事会第一次会议审议通过：《关于推选沈海霞女士为公司监事会主席》的议案； （3）第二届监事会第二次会议审议通过：《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》等议案。

		公司 2018 年度财务决算报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2019 年度财务预算报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》《关于公司 2018 年年度权益分派方案的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等议案； （4）第二届监事会第三次会议审议通过：《关于选举深圳市西倍健生物工程股份有限公司第二届监事会主席》的议案； （5）第二届监事会第四次会议审议通过：《关于补选许玉金、彭启红为深圳市西倍健生物工程股份有限公司第二届监事会监事》的议案； （6）第二届监事会第五次会议审议通过：《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案。
股东大会	6	（1）2019 年第一次临时股东大会审议通过：《关于设立参股公司深圳市因特健生物科技有限公司》《关于聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》《关于以募集资金置换预先投入自筹资金》等议案； （2）2019 年第二次临时股东大会审议通过：《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议》《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议》《关于公司董事会换届暨选举第二届董事会董事》《关于公司监事会换届选举》等议案； （3）2019 年第三次临时股东大会审议通过：《关于补选王庆先生为公司董事》《关于补选朱哲平先生为公司董事》《关于修改公司章程》等议案； （4）2018 年年度股东大会审议通过：《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度财务决算报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2019 年度财务预算报告》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》《深圳市西倍健生物工程股份有限公司 2018 年度审计报告》《关于公司 2018 年年度权益分派方案的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等议案； （5）2019 年第四次临时股东大会审议通过：《关于补选张敏丽为深圳市西倍健生物工程股份有限公司董事》《关于补选许玉金、彭启红为深圳市西倍健生物工程股份有限公司第二届监事会监事》等议案； （6）2019 年第五次临时股东大会审议通过：《关于增加经营范围并相应修订公司章程》《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》等议案。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，公司严格按照该制度编制定期报告。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	中天运[2020]审字第 90364 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	江海锋、邓国强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	40,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

中天运[2020]审字第 90364 号

深圳市西倍健生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市西倍健生物工程股份有限公司（以下简称“西倍健公司”或“公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，西倍健公司编制的财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于西倍健公司，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

西倍健公司管理层（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

西倍健公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估西倍健公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西倍健公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西倍健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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对西倍健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西倍健公司不能持续经营。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：江海锋

中国注册会计师：邓国强

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 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）	1,718,489.19	9,509,600.62
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）	355,084.80	772,645.07
应收款项融资			
预付款项	五（三）	391,173.55	1,710,262.81
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）	330,359.94	72,051.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,204,327.95	3,059,462.93
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）	23,454.04	101,868.60
流动资产合计		6,022,889.47	15,225,891.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
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	五（七）	2,371,309.34	
其他权益工具投资	五（八）	900,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	317,325.86	301,003.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	430,555.55	
递延所得税资产	五（十一）	160,839.96	64,721.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,180,030.71	365,725.08
资产总计		10,202,920.18	15,591,616.36
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（十二）		65,161.78
预收款项	五（十三）	255,763.49	986,192.13
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（十四）	466,912.20	406,112.43
应交税费	五（十五）		127,680.04
其他应付款			
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		722,675.69	1,585,146.38
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	五（十六）		17,696.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			17,696.00
负债合计		722,675.69	1,602,842.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	1,004,154.34	1,042,989.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	94,578.48	94,578.48
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-3,618,488.33	851,206.21
归属于母公司所有者权益合计		9,480,244.49	13,988,773.98
少数股东权益			
所有者权益合计		9,480,244.49	13,988,773.98
负债和所有者权益总计		10,202,920.18	15,591,616.36

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：朱哲平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		10,483,797.14	15,816,594.98
其中：营业收入	五（二十一）	10,483,797.14	15,816,594.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,046,352.92	16,196,268.67
其中：营业成本	五（二十一）	6,007,431.15	7,341,763.35
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（二十二）	51,286.83	124,602.50
销售费用	五（二十三）	3,128,848.68	5,032,380.05
管理费用	五（二十四）	4,208,123.91	2,332,603.07
研发费用	五（二十五）	1,651,828.64	1,375,740.72
财务费用	五（二十六）	-1,166.29	-10,821.02
其中：利息费用			
利息收入		14,258.98	24,093.68
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	-78,690.66	
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	900.98	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	0	-16,353.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,640,345.46	-396,027.11
加：营业外收入	五（三十）	94,080.76	765,802.08
减：营业外支出		0	0

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,546,264.70	369,774.97
减：所得税费用	五（三十一）	-76,570.16	-60,004.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,469,694.54	429,779.58
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）		-4,469,694.54	429,779.58
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）		-4,469,694.54	429,779.58
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）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		-4,469,694.54	429,779.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,469,694.54	429,779.58

(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）		-0.37	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	0.04

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：朱哲平

(三) 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		11,672,887.72	18,572,516.05
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		90,002.06	18,619.28
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	237,469.12	807,591.76
经营活动现金流入小计		12,000,358.90	19,398,727.09
购买商品、接受劳务支付的现金		9,221,294.09	9,239,155.68
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		4,295,438.29	4,506,038.59
支付的各项税费		444,127.75	1,490,488.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	2,363,383.62	3,843,727.86
经营活动现金流出小计		16,324,243.75	19,079,411.07
经营活动产生的现金流量净额		-4,323,884.85	319,316.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,226.58	266,731.90
投资支付的现金		3,350,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,467,226.58	266,731.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,467,226.58	-266,731.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,737,735.84
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		0	6,737,735.84
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			
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		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	6,737,735.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,791,111.43	6,790,319.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,509,600.62	2,719,280.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,718,489.19	9,509,600.62

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：朱哲平

(四) 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	12,000,000.00				1,042,989.29				94,578.48		851,206.21		13,988,773.98
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,042,989.29				94,578.48		851,206.21		13,988,773.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-38,834.95						-4,469,694.54		-4,508,529.49
（一）综合收益总额											-4,469,694.54		-4,469,694.54
（二）所有者投入和减少资本					-38,834.95								-38,834.95
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					-38,834.95								-38,834.95

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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、本年年末余额	12,000,000.00				1,004,154.34				94,578.48		-3,618,488.33		9,480,244.49

项目	2018 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	6,000,000.00				305,253.45				51,600.52		464,404.59		6,821,258.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,000,000.00				305,253.45				51,600.52		464,404.59		6,821,258.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				737,735.84				42,977.96		386,801.62		7,167,515.42
（一）综合收益总额											429,779.58		429,779.58
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				737,735.84								6,737,735.84
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				737,735.84								6,737,735.84
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									42,977.96		-42,977.96		
1. 提取盈余公积									42,977.96		-42,977.96		
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	12,000,000.00				1,042,989.29				94,578.48		851,206.21		13,988,773.98

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：朱哲平

深圳市西倍健生物工程股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

深圳市西倍健生物工程股份有限公司（以下简称“西倍健公司”或“公司”）于 2008 年 04 月 01 日成立，现持有统一社会信用代码为 91440300672965075X 的营业执照，注册资本为人民币 600 万元。根据 2018 年 3 月 7 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本 600 万元人民币，变更后的注册资本为人民币 1200 万元人民币。

2016 年 8 月 9 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码：838727。

法定代表人：王庆

公司地址：深圳市宝安区新安街道 67 区中粮创智厂区 2 栋 703。

经营范围：一般经营项目是：生物制品、化妆品、日用品的技术开发、技术咨询（不含生物制品、其他限制产品的销售及限制项目）；经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；市场营销策划；化妆品批发与零售；国内贸易。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外），许可经营项目是：预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）；特殊食品销售（保健食品销售，其他婴幼儿配方食品销售）。

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假设为基础，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 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、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

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十四）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十四）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

2）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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（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，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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之和。

（3）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）。

7、金融工具减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

② 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	应收合并范围内关联方公司款项	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
组合二	应收其他客户款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	应收合并范围内关联方公司款项	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
组合二	应收其他客户款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

④应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义

务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（六）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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时，采取加权平均法确定其领用和发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（七）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（八）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）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，应当按照取得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确认为初始成本；非同一

控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）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；

（3）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；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，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：

- 1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2）参与被投资单位的政策制定过程；
- 3）向被投资单位派出管理人员；
- 4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5）其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（九）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：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）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：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十一）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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：（1）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；（2）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；（3）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。

（十二）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，分别为：（1）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。（2）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。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、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，或使用期限不确定等无形资产确

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：（1）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；（2）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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十三）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、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、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十四) 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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

(十五) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司主要销售保健品和化妆品等产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度【或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度】，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

5、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

6、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、挂牌补贴、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、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。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。
- 3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019年9月27日，财政部发布了《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）。本公司根据相关要求，对已执行新金融准则尚未执行新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”重新划分为“应收票据”和“应收账款”，并增加“应收款项融资”；将“应付票据及应付账款”重新划分为“应付票据”和“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目。

利润表中新增“信用减值损失”项目。

（2）执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。公司执行新金融工具准则变更后的会计政策详见附注“五、（八）和（二十九）”。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

2、会计政策变更对本公司的影响

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的公司资产负债表：

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据		
应收账款		772,645.07
应收票据及应收账款	772,645.07	
应付票据		

项目	资产负债表	
应付账款		65,161.78
应付票据及应付账款	65,161.78	

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

3、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 16%（13%）税率计算销项税额，并按抵扣进项税后的余额缴纳	16%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

(二) 税收优惠及批文

2018 年 3 月 28 日，国务院常务会议决定从 2018 年 5 月 1 日起，将制造业等行业增值税税率从 17%降至 16%，将交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从 11%降至 10%。

2019 年 3 月 20 日，财政部、税务总局和海关总署发布关于深化增值税改革有关政策的公告，从 2019 年 4 月 1 日起，将制造业等行业增值税税率从 16%降至 13%，将交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从 10%降至 9%。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对于年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合上述规定所述的小型微利企业标准。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金		1,293.20
银行存款	1,718,489.19	9,300,194.73
其他货币资金		208,112.69
合计	1,718,489.19	9,509,600.62
其中:存放在境外的款项总额		

(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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	374,569.95	100.00	19,485.15	5.20	355,084.80
其中：组合 1					
组合 2	374,569.95	100.00	19,485.15	5.20	355,084.80
合 计	374,569.95	100.00	19,485.15	5.20	355,084.80

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	813,310.60	100.00	40,665.53	5.00	772,645.07
其中：组合 1					
组合 2	813,310.60	100.00	40,665.53	5.00	772,645.07
合 计	813,310.60	100.00	40,665.53	5.00	772,645.07

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 组合 2

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	359,436.95	17,971.85	5.00
1 至 2 年	15,133.00	1,513.30	10.00
2—3 年			
3—4 年			

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年			
合 计	374,569.95	19,485.15	

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	359,436.95	813,310.60
1—2 年	15,133.00	
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
合计	374,569.95	813,310.60

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,671.97	17,982.59	39,169.41			19,485.15
其中：组合 1						
组合 2	40,671.97	17,982.59	39,169.41			19,485.15
合计	40,671.97	17,982.59	39,169.41			19,485.15

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

账龄	转回或收回金额	转回或收回方式
1 年以内	39,162.97	多计提转回
合计	39,162.97	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
宁波熙耘科技有限公司	205,973.79	54.99	10,298.69
郑晓旋（赵之庞）	50,869.00	13.58	2,543.45
盖益明	40,492.97	10.81	2,024.65
珠海市嘉宝华医药有限公司	18,607.68	4.97	930.38
杨家森	15,133.00	4.04	1,513.30
合 计	331,076.44	88.39	17,310.47

（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	391,173.55	100.00	1,590,262.81	92.98
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上			120,000.00	7.02
合计	391,173.55	100.00	1,710,262.81	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 335,072.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例 85.67%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
广州绿域医药技术有限公司	120,000.00	30.68	未到结算期
广州普正生物科技有限公司	79,086.00	20.22	未到结算期
方正证券承销保荐有限责任公司	60,000.00	15.34	未到结算期
广州航岸线货运代理有限公司	57,459.00	14.69	未到结算期
深圳市宏瑞源科技有限公司	18,527.00	4.74	未到结算期
合 计	335,072.00	85.67	

（四）其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租赁保证金	171,355.00	
房租押金	94,054.40	
代扣款	28,584.22	15,685.53
仓库押金	63,500.00	63,500.00
花卉养护押金	280.00	
合计	357,773.62	79,185.53

2、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	357,773.62	100.00	27,413.68	7.66	330,359.94
其中：组合 1					
组合 2	357,773.62	100.00	27,413.68	7.66	330,359.94

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	357,773.62	100.00	27,413.68	7.66	330,359.94

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	79,185.53	100.00	7,134.28	9.01	72,051.25
其中：组合 1					
组合 2	79,185.53	100.00	7,134.28	9.01	72,051.25
合 计	79,185.53	100.00	7,134.28	9.01	72,051.25

3、按组合计提预期信用损失的其他应收款：

1) 组合 2

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	294,273.62	14,713.68	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	63,500.00	12,700.00	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合 计	357,773.62	27,413.68	

4、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	294,273.62	15,685.53
1—2 年		63,500.00
2—3 年	63,500.00	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
合计	357,773.62	79,185.53

5、其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,134.28	20,279.40				27,413.68
其中：组合 1						
组合 2	7,134.28	20,279.40				27,413.68
合计	7,134.28	20,279.40				27,413.68

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
深圳前海奇拜科技有限公司	租赁保证金	171,355.00	1 年以内	47.89	8,567.75
深圳市宝安华丰实业有限公司	仓库押金	63,500.00	2 至 3 年	17.75	12,700.00
王炎	房租押金	30,000.00	1 年以内	8.39	1,500.00
张玉珊	房租押金	24,559.40	1 年以内	6.86	1,227.97
曹雪青	房租押金	20,895.00	1 年以内	5.84	1,044.75
合 计		310,309.40		86.73	25,040.47

（五）存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,312,400.47		1,312,400.47	1,918,319.59		1,918,319.59
在产品						
库存商品	1,891,927.48		1,891,927.48	1,141,143.34		1,141,143.34
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合 计	3,204,327.95		3,204,327.95	3,059,462.93		3,059,462.93

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税		101,868.60
增值税留抵税额	23,454.04	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	23,454.04	101,868.60

(七) 长期股权投资

被投资单位	期 初 余 额	本期增减变动								期 末 余 额	减值 准备 期 末 余 额
		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											
小计											
二、联营企业											
深圳市因特健生物技术有限公司		2,450,000.00		-78,690.66						2,371,309.34	
小计		2,450,000.00		-78,690.66						2,371,309.34	
合 计		2,450,000.00		-78,690.66						2,371,309.34	

(八) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	年初余额
深圳华诺康瑞科技有限公司	900,000.00	
小计	900,000.00	
减：列示于1年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合 计	900,000.00	

注：其他权益工具投资以成本法计量。

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	317,325.86	301,003.51

固定资产清理		
合计	317,325.86	301,003.51

1、固定资产情况：

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	191,559.04	68,602.48	266,731.90	526,893.42
2.本期增加金额	72,830.15	44,396.43		117,226.58
（1）购置	72,830.15	44,396.43		117,226.58
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	264,389.19	112,998.91	266,731.90	644,120.00
二、累计折旧				
1.期初余额	171,655.92	22,559.57	31,674.42	225,889.91
2.本期增加金额	19,848.00	17,707.39	63,348.84	100,904.23
（1）计提	19,848.00	17,707.39	63,348.84	100,904.23
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	191,503.92	40,266.96	95,023.26	326,794.14
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）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	72,885.27	72,731.95	171,708.64	317,325.86
2.期初账面价值	19,903.12	46,042.91	235,057.48	301,003.51

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告费		500,000.00	69,444.45		430,555.55
合计		500,000.00	69,444.45		430,555.55

（十一）递延所得税资产、递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,898.83	11,724.71	47,799.81	4,779.98
可抵扣亏损	596,460.99	149,115.25	599,415.91	59,941.59
合计	643,359.82	160,839.96	647,215.72	64,721.57

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款		65,161.78
合 计		65,161.78

(十三) 预收款项**1、预收款项列示：**

项目	期末余额	期初余额
货款	255,763.49	986,192.13
合 计	255,763.49	986,192.13

(十四) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	406,112.43	4,192,071.13	4,131,271.36	466,912.20
二、离职后福利-设定提存计划		251,178.76	251,178.76	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	406,112.43	4,458,249.89	4,397,450.12	466,912.20

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	406,112.43	3,586,944.62	3,526,144.85	466,912.20
2、职工福利费		438,618.29	438,618.29	
3、社会保险费		101,199.22	101,199.22	
其中：医疗保险费		91,438.99	91,438.99	
工伤保险费		1,466.63	1,466.63	
生育保险费		8,293.60	8,293.60	
4、住房公积金		65,309.00	65,309.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合计	406,112.43	4,192,071.13	4,131,271.36	466,912.20
----	------------	--------------	--------------	------------

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		247,236.36	247,236.36	
2、失业保险费		3,942.40	3,942.40	
3、企业年金缴费				
合计		251,178.76	251,178.76	

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		112456.30
城市维护建设税		7,650.48
教育费附加		3,278.78
个人所得税		2,108.63
地方教育费附加		2,185.85
合计		127,680.04

（十六）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,696.00		17,696.00		科技创新券
合 计	17,696.00		17,696.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	17,696.00		17,696.00			与收益相关
合计	17,696.00		17,696.00			

（十七）股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

（十八）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,042,989.29		38,834.95	1,004,154.34
合 计	1,042,989.29		38,834.95	1,004,154.34

注：聘请北京市鑫诺（长沙）律师事务所进行增资验资产生的法律服务费 38,834.95 元（预先支付）冲

减股本溢价。

（十九）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,578.48			94,578.48
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	94,578.48			94,578.48

（二十）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	851,206.21	464,404.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	851,206.21	464,404.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,469,694.54	429,779.58
加：未分配利润的其他增加		
减：提取法定盈余公积		42,977.96
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		
未分配利润的其他减少		
期末未分配利润	-3,618,488.33	851,206.21

（二十一）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,483,797.14	6,007,431.15	14,963,278.73	7,338,447.10
其他业务			853,316.25	3,316.25
合 计	10,483,797.14	6,007,431.15	15,816,594.98	7,341,763.35

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,717.94	71,457.52
教育费附加	10,593.43	30,624.64
地方教育费附加	7,062.26	20,416.44

车船使用税	360.00	210.00
印花税	8,553.2	1,893.9
合计	51,286.83	124,602.5

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,577,751.69	2,693,587.38
快递费	541,847.26	714,237.19
差旅费	139,175.60	576,849.69
服务费	254,456.37	296,764.54
包装费	64,163.28	217,186.45
市场推广费	213,907.26	194,565.02
产品展览费	135,458.30	161,806.76
广告宣传费	116,190.80	6,400.52
内托	60,400.35	
佣金服务费		81,641.89
其他		59,012.60
办公费		10,648.76
业务招待费	2,397.00	8,796.38
通讯费	390.8	6,620.80
维修费		4,262.07
铜版费	1,034.48	
交通费	3,561.85	
打样费	1,769.91	
防伪标签费	15,743.73	
会议费	600.00	
合计	3,128,848.68	5,032,380.05

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租	904,199.29	454,573.01
工资薪酬	1,612,254.21	798,468.39
其他	465,438.36	373,008.19
咨询顾问费	326,901.38	300,122.74
业务招待费	174,741.38	
办公费	113,427.86	31,191.07
物业管理费	107,484.35	
装修费	96,908.30	2,782.00
折旧费	90,835.39	82,859.84
差旅费	62,736.14	83,441.05
会议费	40,000.00	
水电费	35,568.76	
加油费	29,319.03	
服务费	26,929.94	148,818.31
通讯费	23,728.45	23,621.09

交通费	20,204.40	
挂牌费	18,867.92	
维修费	15,979.63	
残保金	12,762.71	
快递物流费	13,268.61	17,417.48
停车费	10,369.00	
保险费	4,469.80	
宽带费	1,099.00	
重大疾病参保金	630.00	
车辆保险费		6,768.01
设计费		1,230.00
招聘费		8,301.89
合计	4,208,123.91	2,332,603.07

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,247,515.76	1,015,347.26
服务费	20,677.19	192,067.61
差旅费	114,591.91	
其他		125,474.61
检测费	52,960.36	
专利申请费	566.04	
折旧	10,068.84	14,096.16
原材料	5,215.47	28,755.08
产品	11,084.60	
办公费	6,826.71	
设计费	34,368.93	
交通费	24,072.03	
快递费	5,193.79	
电话费	3,443.85	
停车费	8,200.20	
加油费	12,531.94	
商标注册代理费	26,455.16	
招待费	41,532.36	
补偿金	15,000.00	
会议费	11,163.50	
洗车费	360.00	
合计	1,651,828.64	1,375,740.72

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	12,598.54	12,923.67
汇兑损益	494.15	348.99
减：利息收入	14,258.98	24,093.68
合计	-1,166.29	-10,821.02

（二十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-78,690.66	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-78,690.66	

（二十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）		-16,353.42
存货跌价损失		
合同资产减值损失		
合同取得成本相关资产减值损失		
合同履约成本相关资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		-16,353.42

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	21,180.38	
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	21,180.38	
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-20,279.40	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合 计	900.98	

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	94,080.76	765,802.08	94,080.76
合计	94,080.76	765,802.08	94,080.76

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业科技创新资助资金	65,000.00	70,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴		600,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定补贴		50,000.00	与收益相关
展会补贴		28,420.00	与收益相关
社会保障局稳岗补贴	5,492.13	5078.08	与收益相关
高新技术企业奖金（科技创新券）	17,696.00	12,304.00	与收益相关
个税手续费返还	5,892.63		与收益相关
合计	94,080.76	765,802.08	

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,548.23	
递延所得税费用	-96,118.39	-60,004.61
合计	-76,570.16	-60,004.61

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-4,546,264.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-454,626.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-83,755.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,625.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-149,115.25
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	373,332.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	97,082.36
税法规定的可加计扣除费用	123,887.15
所得税费用	-76,570.16

（三十二）现金流量表项目**1、收到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
备用金	130,000.00	
营业外收入	76,384.76	753,498.08
其他	31,084.36	54,093.68
合计	237,469.12	807,591.76

2、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
付现销售费用和管理费用	2,357,699.17	3,843,727.86
支付往来款		
其他	5,684.45	
合计	2,363,383.62	3,843,727.86

（三十三）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

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	-4,469,694.54	429,779.58
加：资产减值准备		16,353.42
信用减值准备	-900.98	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,904.23	96,956.00
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	69,444.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	78,690.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,118.39	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-60,004.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,865.02	332,544.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,018,327.28	-1,125,126.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-862,470.69	641,118.01
其他	-17,201.85	-12,304.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,323,884.85	319,316.02
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	1,718,489.19	9,509,600.62
减：现金的期初余额	9,509,600.62	2,719,280.66
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	-7,791,111.43	6,790,319.96

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,718,489.19	9,509,600.62

其中：库存现金		1,293.20
可随时用于支付的银行存款	1,718,489.19	9,300,194.73
可随时用于支付的其他货币资金		208,112.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,718,489.19	9,509,600.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接		
深圳市因特健生 物科技有限公司	深圳	南山	批发	49%		49%	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	因特健	因特健
流动资产	1,948,462.37	
非流动资产	444,444.44	
资产合计	2,392,906.81	
流动负债	103,500.00	
非流动负债		
负债合计	103,500.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,289,406.81	
按持股比例计算的净资产 份额	1,121,809.34	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	因特健	因特健
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-160,593.19	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-160,593.19	
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、关联方及关联交易

（一）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六在其他主体中权益之 2 在合营安排或联营企业中权益。

（二）本企业的实际控制人情况

公司的实际控制人系自然人许秋生，许秋生直接持有公司 53.92%的股份，系公司的实际控制人。

（三）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	备注
胡键	股东	
深圳市达氏智能科技有限公司	持有西倍健公司 8.33%股份，且为朱哲平担任法定代表人、股东、执行董事和总经理的公司	
朱哲平	股东、董事、财务总监、总经理	
王静芸	董事、董事会秘书	
王庆	董事长	
马文魁	董事	
张敏丽	董事	
安徽西电信息技术有限公司	许秋生担任法定代表人和股东的公司	
安徽大中生物科技有限公司	许秋生担任股东的公司	
合肥龙网科技发展有限责任公司	许秋生担任法定代表人、股东和执行董事兼总经理的公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
安徽安卓生物科技有限公司	许秋生担任股东和经理的公司	
合肥美康餐饮管理有限公司	许秋生担任股东和总经理的公司	
深圳市飞鸿科技有限公司	胡键担任执行董事、法定代表人和股东的公司	
深圳市天尊电子商务有限公司	胡键担任股东的公司	
西倍健生物科技（深圳）有限公司	胡键担任法定代表人、股东、执行董事和总经理的公司	
深圳市华诺康瑞科技有限公司	胡键担任法定代表人、股东、执行董事和总经理的公司	
深圳市因特健生物科技有限公司	胡键担任法定代表人、股东、执行董事和总经理的公司	
深圳市同信投资管理有限公司	胡键担任股东的公司	
台州市黄岩星星时代投资有限公司	朱哲平担任股东、监事的公司	
台州市鑫众房地产有限公司	朱哲平担任股东、监事的公司	
安徽和金能源股份有限公司	朱哲平担任监事的公司	

（四）关联方交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡键、陈婷	办公场所	76,800.00	76,800.00

2、关联股权投资情况

2019年1月10日，公司与胡键共同设立深圳市因特健生物科技有限公司，公司认缴出资245万元，占注册资本的49%；胡键认缴出资255万元，占注册资本的51%。截至报告期末，公司已实缴出资245万元人民币。

2019年5月29日，公司对胡键控制的的公司深圳市华诺康瑞科技有限公司进行了股权投资，出资金额为90万元人民币，占注册资本的15.25%。

八、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

（一）非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	94,080.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	94,080.76	
所得税影响额	23,520.19	
少数股东权益影响额		
合计	70,560.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.03	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.63	-0.38	-0.38

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准。

深圳市西倍健生物工程股份有限公司

2020 年 4 月 24 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：

公司董事会办公室