



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

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

【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）王庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)对公司 2020 年度财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，主要原因是：

1、2020 年度，在新型冠状病毒疫情的环境下，公司开展与口罩相关的贸易业务和居间业务，由于业务开展过程中罩供应商供货不及时、口罩市场价格下跌、口罩质量不达标等原因，导致公司涉及多起诉讼，公司多个银行账户被冻结，对公司的生产经营活动及财务产生了重大不利影响，从而导致公司董监高频繁变更。

2、公司期末预付账款主要系预付合肥卡迪生物药业有限公司 14,663,500.00 元、预付深圳五行馆医疗科技有限公司 4,342,499.00 元、预付广东诚德智能设备科技有限公司 2,975,000.00 元，报告期末尚未结算的原因系：（1）公司与合肥卡迪生物药业有限公司相关的诉讼事项未决，且因公司无法预计预期损失，因此截至报告期末尚未结算，亦未计提信用减值损失；（2）公司后期新项目的开展可能涉及到与上述供应商的合作，因此与供应商协商一致后延长结算期。

针对审计报告所强调事项，公司已积极采取了相关措施，具体如下：

1. 公司正在积极与诉讼各方沟通诉讼及后续债务处理事宜，争取尽快解决公司诉讼及资产被冻结的情况；
2. 开拓新客户，加快市场的开发，取得更多订单，提升公司盈利能力；
3. 加快业务转型升级，优化和升级现有营销结构，以提供高质量的产品吸引客户，满足更多客户需求，实现销售增长；
4. 优化组织架构，通过激励和约束的方式稳定管理层，消除不稳定因素。

公司董事会认为：深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上

述事项出具的带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
产品质量和食品安全风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司在《保健食品质量管理体系》的框架下建立有公司自有的质量体系，主要针对新产品的研发、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。</p>
公司治理风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
销售渠道管控风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
产品注册申请未能获得批准的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
重大诉讼风险	<p>2020年初爆发新冠疫情，为了响应医疗防护用品的需求，公司新增了医疗防护用品销售业务，成为报告期内公司主要收入来源，并取得了较好的成效。但因为公司刚涉入医疗防护用品业务，在医疗防护用品业务经营管理上存在不完善的地方，导致公司在报告期内涉及多起重大诉讼，且因客户申请诉前财产保全，导致公司多个银行账户被冻结，对公司流动资金、日常经营收支造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极应诉并与相关当事人协商相关涉诉事宜，尽快解决公司银行账户冻结对公司经营产生的不利影响。</p>
公司 OEM 模式下的采购风险	<p>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。</p> <p>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</p>

	付的及时性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

与上期相比，本期新增重大诉讼风险。

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
皇嘉	指	深圳皇嘉会计师事务所（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	2020 年度
《审计报告》	指	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）出具的《审计报告》（皇嘉[2021]A006 号）

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

二、 联系方式

董事会秘书	胡海燕
联系地址	深圳市宝安区新安街道 67 区中粮创智厂区 2 栋 203
电话	0755-33192161
传真	0755-33192151
电子邮箱	120211232@qq.com
公司网址	www.xbj120.cn
办公地址	深圳市宝安区新安街道 67 区中粮创智厂区 2 栋 203
邮政编码	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

股票交易场所	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（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造业（C149）-保健食品制造业（C1492）
主要业务	保健类营养品及化妆品、医疗防护用品销售
主要产品与服务项目	保健类营养品及化妆品、医疗防护用品销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为（许秋生），无一致行动人

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 203	否
注册资本	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王杨	崔小红
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华盛大厦 B 座 2507、08 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

1、主办券商方正承销保荐办公地址位于 2021 年 4 月 21 日迁至北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层，并于 2021 年 6 月 2 日完成工商变更登记。

2、公司董事会秘书胡海燕已于 2021 年 4 月 6 日辞职，截至目前，公司尚未聘请新的董事会秘书，在聘请新的董事会秘书之前，由公司董事长王庆暂代信息披露负责人的事务，王庆联系方式：电子邮箱：3274096041@qq.com。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,320,319.47	10,483,797.14	275.06%
毛利率%	53.88%	42.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,067,406.36	-4,469,694.54	146.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,131,527.23	-4,540,255.11	146.95%
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)	19.66%	-38.03%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	20.27%	-38.63%	-
基本每股收益	0.17	-0.37	145.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,903,281.71	10,202,920.18	261.69%
负债总计	25,355,630.86	722,675.69	3,408.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,547,650.85	9,480,244.49	21.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.79	21.81%
资产负债率%(母公司)	68.71%	7.08%	-
资产负债率%(合并)	68.71%	7.08%	-
流动比率	1.30	8.33	-
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	-1,687,410.77	-4,323,884.85	60.97%
应收账款周转率	119.22	17.65	-
存货周转率	3.91	1.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	261.69%	-34.56%	-
营业收入增长率%	275.06%	-33.72%	-
净利润增长率%	146.25%	-1,140.00%	-

(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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	180,275.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,770.16
非经常性损益合计	-85,494.49
所得税影响数	-21,373.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-64,120.87

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整公司2020年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债	合同负债	255,763.49
	预收款项	- 255,763.49

(2) 会计估计变更或重大差错更正

报告期内，公司无会计估计变更或重大差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

自成立以来，公司从原料及配方的组合探索、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，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。

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。

2020年3月开始，因新型冠状病毒疫情的影响，为了响应医疗防护用品的需求，公司新增医疗防护用品经营范围。公司具有医疗器械经营备案并具备出口资质能力。为了适应市场需求突发性，公司在医疗防护用品方面并没有长期累积的客户群体，因此此项业务主要通过第三方推介需求客户，公司根据客户需求去采购医疗防护用品进而促成业务订单的线下销售模式，并在报告期内取得较好效益。

与上年同期相比，公司收入来源发生较大变化，主要系医疗防护用品的销售。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

公司从2020年疫情爆发以后开始增加医用防护用品的销售，在疫情环境的影响下，为了把握时机，公司在上半年主要精力投入到医用防护用品的销售并取得一定成效，导致报告期内公司的主要产品、客户类型、收入来源发生较大变化。公司上述变化受特殊环境的特定影响，公司今后的主要经营业务依然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，因此公司所处行业、主营业务、关键资源、销售渠道未发生变化。

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,103,643.42	8.41%	1,718,489.19	16.84%	80.60%
应收票据					
应收账款	257,621.96	0.70%	355,084.80	3.48%	-27.45%
存货	6,074,872.26	16.46%	3,204,327.95	31.41%	89.58%
投资性房地产					
长期股权投资	2,155,636.07	5.84%	2,371,309.34	23.24%	-9.10%
固定资产	168,515.73	0.46%	317,325.86	3.11%	-46.90%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	23,398,851.15	63.41%	391,173.55	3.83%	5,881.71%
预收账款			255,763.49	2.51%	-100.00%
长期待摊费用	730,555.58	1.98%	430,555.55	4.22%	69.68%
合同负债	22,512,110.88	61.00%			
资产合计	36,903,281.71		10,202,920.18		261.69%

资产负债项目重大变动原因：

（1）存货：与期初相比，公司存货变动较大，主要原因系 2020 年疫情影响，公司增加医疗防护用品销售，期末储备一定库存以应对市场需求的突变。

（2）预付账款：与期初相比，预付账款变动较大，主要原因系：2020 年由于疫情爆发医用防护用品口罩供不应求，公司为抢占供应商生产份额预先支付了货款。后因疫情稳定后口罩的需求趋于正常，但因公司与部分供应商涉及未决诉讼事项、计划与部分供应商在新的项目上继续长期友好的合作，所以截至报告期末尚未结算。

（3）合同负债：与期初相比，合同负债变动较大，主要原因系：2020 年预收客户购买口罩的货款尚未完成履约，本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	39,320,319.47	-	10,483,797.14	-	275.06%
营业成本	18,134,526.04	46.12%	6,007,431.15	57.30%	201.87%
毛利率	53.88%	-	42.70%	-	-
销售费用	10,555,660.51	26.85%	3,128,848.68	29.84%	237.37%
管理费用	5,372,674.31	13.66%	4,208,123.91	40.14%	27.67%
研发费用	1,040,730.00	2.65%	1,651,828.64	15.76%	-37.00%
财务费用	-17,441.11	-0.04%	-1,166.29	-0.01%	1,395.44%
信用减值损失	16,050.49	0.04%	900.98	0.01%	1,681.45%
资产减值损失	-682,465.03	-1.74%	-	-	100%
其他收益	180,275.67	0.46%	-	-	-
投资收益	-215,673.27	-0.55%	-78,690.66	-0.75%	-174.08%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,236,765.25	8.23%	-4,640,345.46	-44.26%	169.75%
营业外收入	0	-	94,080.76	0.90%	-100.00%
营业外支出	265,770.16	0.68%	0	-	-
净利润	2,067,406.36	5.26%	-4,469,694.54	-42.63%	146.25%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入、营业成本较上年同期增长较大，主要原因是新增医疗防护用品销售，疫情期间医疗防护用品需求非常大。因此营业销售额大幅上涨。营业收入增长的同时，营业成本相应增加。

(2) 销售费用较上年同期增长 237.37%，主要原因是公司在医疗防护用品方面并没有长期累积的客户群体，因此此业务主要通过第三方推介需求客户，因此销售佣金较多。

(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	39,320,319.47	10,483,797.14	275.06%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	18,134,526.04	6,007,431.15	201.87%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
营养品销售	2,985,451.98	1,955,280.78	34.51%	-67.78%	-61.75%	-10.31%
化妆品销售	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-

医疗防护用品销售	36,334,867.49	16,179,245.26	55.47%	-	-	-
----------	---------------	---------------	--------	---	---	---

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

与上年同期相比，公司收入来源发生较大变化，主要系医疗防护用品的销售。2020年3月开始，因新冠疫情的影响，为了响应医疗防护用品的需求，公司新增医疗防护用品经营范围且侧重于经营医疗防护用品，减少了营养品的销售；暂停了化妆品的销售。公司具有医疗器械经营备案并具备出口资质能力。并在报告期内取得较好效益。

(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	江苏森鑫国际贸易有限公司	18,000,000.00	45.78%	否
2	杭州翔天供应链管理有限公司	4,731,916.00	12.03%	否
3	苏美达国际技术贸易有限公司	4,425,000.00	11.25%	否
4	境外 AC COMERCIAL	3,012,969.02	7.66%	否
5	深圳良品食代供应链有限公司	2,560,800.00	6.51%	否
合计		32,730,685.02	83.23%	-

(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	合肥卡迪生物药业有限公司	21,070,000.00	84.12%	否
2	深圳五行馆医疗科技有限公司	2,260,000.00	9.02%	否
3	苏州瑞康生物科技有限公司	359,820.00	1.44%	否
4	广州善有加生物科技有限公司	224,011.20	0.89%	否
5	扬州康星胜诺生物科技有限公司	34,501.92	0.14%	否
合计		23,948,333.12	95.61%	-

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	-1,687,410.77	-4,323,884.85	60.97%
投资活动产生的现金流量净额	-14,650.62	-3,467,226.58	99.58%
筹资活动产生的现金流量净额		0	

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增加 60.97%，主要是因为新增医疗防护用品销

售业务收入增加，收入现金相应增加。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增加 99.58%，主要是因为上期投资参股公司，实缴注册资本 3,350,000.00 元，本期无相关投资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市因特健生物科技有限公司	参股公司	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。	1,745,161.66	1,585,167.56	0	-704,239.25
深圳市华诺康瑞科技有限公司	参股公司	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。	502,539.52	-285,353.13	309,737.48	-333,768.83

主要控股参股公司情况说明

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800万元，其中公司认缴出资人民币245万元，占注册资本的30.625%，胡键认缴出资人民币555万元，占注册资本的69.3750%。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。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 39,320,319.47 元，实现净利润 2,067,406.36 元，与上年同期相比均有较大幅度的上升。2020 年初，新冠病毒疫情的影响引起了公司高层的关注，医用防护用品变得紧俏且供不应求，公司高层着眼当下形势积极开展医用防护用品的销售渠道取得了显著的效果。但是由于公司未能及时应对防护用品市场的快速变化，导致公司因口罩供应商供货不及时、口罩市场价格下跌、口罩质量不达标等原因而涉及多起诉讼，从 2020 年下半年开始，公司因诉讼的原因银行账户相继被冻结，且全球疫情形势逐渐大幅好转，公司防护用品业务也受到很大冲击。公司因诉讼及账户冻结的原因对公司的持续经营能力产生了不利影响。

针对上述不利影响，公司已采取或拟采取如下措施：

（1）公司正在积极与诉讼各方沟通诉讼及后续债务处理事宜，争取尽快解决公司诉讼及资产被冻结的情况；

（2）开拓新客户，加快市场的开发，取得更多订单，提升公司盈利能力；

（3）加快业务转型升级，优化和升级现有营销结构，以提供高质量的产品吸引客户，满足更多客户需求，实现销售增长；

（4）优化组织架构，通过激励和约束的方式稳定管理层，消除不稳定因素。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	27,179,844.00	27,179,844.00	235.37%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
深圳良品食	被告一：深	买卖合同	10,362,296.00	89.74%	是	2020年7月

代供应链有限公司	圳市西倍健生物工程股份有限公司、被告二：合肥卡迪生物药业有限公司	纠纷				28日
杭州势成科技有限公司	深圳市西倍健生物工程股份有限公司	买卖合同纠纷	5,532,500.00	47.91%	是	2020年8月28日
总计	-	-	15,894,796.00	137.65%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1. 公司与深圳良品食代供应链有限公司买卖合同纠纷：

2020年4月2日，原告与卓越供应链有限公司签订《制造和供应链协议》，该协议约定：卓越供应链有限公司向原告采购KN95口罩100万片，单价人民币10元，协议总金额1000万元（不含税）；产品质量执行标准为中国国家制定的GB2626-2006及欧盟认证质量执行标准EN149:2001+AI:2009；卖方逾期交付，如超出5天，买方有权取消订单并解除合同，而无需承担任何责任；而且，从逾期交付日期算起，卖方需在未交付产品总价值基础上，每日按未交付产品价值的2%支付违约金给买方。

2020年4月3日，原告与卓越供应链有限公司代表一同到被告一公司查阅了被告一、被告二的相关资质材料，并告知了原告采购数量和质量标准，在此基础上，原告与被告一签订了《买卖合同》，合同约定：1、原告向被告一采购KADI牌KN95口罩100万个，单价人民币7.5元，合同总金额750万元（含税）；质量标准按照GB2626-2006标准执行，满足欧盟EN149:2001及美国FDA质量标准；2、交货时间为第一批4月6日至4月14日，共计10万个，第二批4月15日至4月30日，共计90万个，按照每日平均值发货；3、合同签订当日起1日内，乙方（原告）向甲方（被告一）支付100%货物总价款；4、违约责任约定，如验收连续不合格，乙方有权解除合同，三日内甲方退回相应货款。验收合格出货后不可退货；如甲方延期交货超过五天（含五天），乙方有权解除合同，要求甲方退回未交货余款。

2020年4月2日合同签订前，原告向被告一支付了定金30万元，合同签订当日，原告向被告一支付了720万元，2020年4月6日，原告向被告二付款9.5万元。

合同履行过程中，原告认为被告一、被告二提供的产品不断出现质量问题，同时，认为被告一、被告二多次出现违反合同约定延迟交货的情况，造成卓越供应链有限公司与原告的合作出现重大问题，卓越供应链有限公司已经取消未交付订单658660个，同时要求原告承担违约金人民币3039600元。

原告为维护自身的合法权益，向法院提起诉讼。

2. 公司与杭州势成科技有限公司买卖合同纠纷：

原被告于2020年4月2日签署了《买卖合同》，约定原告向被告购买100万个KN95口罩，总金额为人民币750万元，合同签署后，原告依照约定向被告支付了全部货款。但是被告收到货款后，只提供了部分口罩，就未供货的871000个口罩对应的货款6532500元，被告需退回原告，经原告多次催促，被告于2020年5月1日出具了《还款质押协议》，同意5月10日前退回全部款项，否则承担未退款项目0.5%的赔偿金。但是至今为止，被告尚余5532500元未能退回给原告。

原告为维护自身的合法权益，向法院提起诉讼。

因上述诉讼原告申请诉前财产保全，导致公司多个银行账户被冻结，给公司资金周转、日常经营收

支带来不利影响，截至报告期末，上述诉讼正在审理中。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
扬州美德莱医疗用品有限公司	深圳市西倍健生物工程股份有限公司	买卖合同纠纷	3,625,000.00	已解除诉前财产保全	2020年4月13日
深圳正在智联科技有限公司	深圳市西倍健生物工程股份有限公司	居间服务合同纠纷	1,200,000.00	原告已撤诉	2020年9月7日
杭州翔天供应链管理有限公司	被告一：深圳市西倍健生物工程股份有限公司、被告二：合肥卡迪生物药业有限公司	买卖合同纠纷	3,628,048.00	双方已调解	2020年8月11日
总计	-	-	8,453,048.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1. 公司与扬州美德莱医疗用品有限公司买卖合同纠纷

公司与扬州美德莱医疗用品有限公司在履行口罩购销合同义务过程中存在第三方干扰，导致双方无法继续履行相关合同。申请人扬州美德莱医疗用品有限公司于2020年4月3日向江苏省扬州经济技术开发区人民法院申请诉前财产保全，请求法院冻结被申请人深圳市西倍健生物工程股份有限公司名下银行存款计人民币3,625,000元。

经双方友好协商，公司与申请人扬州美德莱医疗用品有限公司于2020年4月14日达成一致意见，并按照协商一致协议履行了相关义务，2020年4月16日江苏省扬州经济技术开发区人民法院已解除对公司名下银行存款的冻结。

2. 公司与深圳正在智联科技有限公司居间服务合同纠纷

2020年4月16日，原、被告双方签订《居间合同》一份，约定原告引荐江苏森鑫国际贸易有限公司与被告洽谈并最终向被告订购N95口罩，被告应支付原告居间费2400000元。被告与江苏森鑫国际贸易有限公司签订合同当日被告应支付原告600000元，江苏森鑫国际贸易有限公司向被告付第一批货款，被告支付原告600000元，被告收到全部货款后，被告应支付剩余的居间费1200000元。依据合同约定，被告应于2020年6月8日支付原告居间费1200000元，原告多次催要，被告以公司审计、账号被冻结等各种理由拖延支付。2020年6月30日被告要求原告开具发票后安排付款，原告为配合被告的要求将税务发票开具后并交付被告，被告为拖延支付款项，以发票描述不清晰为由要求原告重新开具，原告为了要回居间报酬不得不重新开票，因此导致第一次发票作废，为此对原告公司的经营所得税、个人所得税造成严重影响，原告还为此承担发票税金51215.76元，被告收到发票后仍然未予支付，被告依法应赔偿原告的税金损失。2020年7月2日被告出具的沟通确认函明确承诺2020年7月15日前支付完毕，7月10日前支付原告45万元，时至今日，剩余的1200000元居间费被告分文未付。原告为维护自身的合法权益，向法院提起诉讼。

经双方友好协商，原告于2020年11月11日撤诉。

3. 公司与杭州翔天供应链管理有限公司买卖合同纠纷

2020年3月25日和3月29日，原告先后与被告一签订了两份《购销合同》，约定被告一为供方，向原告供应KN95医用和民用口罩。其中，3月25日的合同约定供应KN95（民用）口罩100万个，KN95（医用）口罩20万个，应于付款后三天交货，最迟交货期为2020年4月25日，合同金额为10,860,000元。付款方式为：合同签订后支付合同金额的一半，剩余货款在每次提货时付清当次提货款项。3月29日的合同约定供应KN95（医用）口罩50万个，应于4月25日前一次性交货，合同金额为5,900,000元。付款方式为：合同签订后支付合同金额的一半，剩余货款在提货时付清。

原告按以上两份合同的约定，在签约后立即支付了货款8,360,000元（合同总金额的一半）。但被告一只交付了556,696个KN95口罩（民用），货值为4,731,916元。剩余3,628,084元货值的货物未交货。

被告二系上述《购销合同》项下的货物实际生产商。

同时，被告一和被告二已交付的口罩并不符合合同规定的规格要求，导致原告交货到进口国时被当地海关拒绝入关，造成原告巨大损失。

原告在起诉前已多次向被告一要求返还未交货部分的货款3,628,084元，被告一确认应返还金额，但称货款已被被告二用于购买设备，要求8月底再返还。原告认为，二被告违反合同约定，未能按期供货，按《购销合同》约定，原告有权要求解除合同、退回未交货部分的货款，并主张被告承担相应的银行利息。且被告一、二已交付的货物没有达到合同约定的规格要求，造成货物被进口国拒收，发生了退运等巨大损失，依法应承担赔偿责任。但被告一、二经催告拒不承担返还和赔偿责任。原告为维护自身的合法权益，现向法院提起诉讼。

2020年12月11日，经广东省深圳市宝安区人民法院主持调解，双方当事人自愿达成调解。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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）	详见“承诺事项详细情况（五）”	正在履行中

				资产注入)		
实际控制人或控股股东	2018年5月17日	-	收购	其他承诺(未能履行承诺时的承诺)	详见“承诺事项详细情况(六)”	正在履行中

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。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	3,087,215.62	8.37%	公司因合同纠纷涉及多起诉讼，被申请诉前财产保全。

总计	-	-	3,087,215.62	8.37%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因合同纠纷，申请人申请诉前财产保全，导致公司多个银行账户被冻结，给公司资金周转、日常经营收支带来不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	10,572,000	88.10%	-750,000	9,822,000	81.85%
	其中：控股股东、实际控制人	6,470,000	53.92%	0	6,470,000	53.92%
	董事、监事、高管	476,000	3.97%	250,000	726,000	6.05%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,428,000	11.90%	750,000	2,178,000	18.15%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,428,000	11.90%	750,000	2,178,000	18.15%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	许秋生	6,470,000		6,470,000	53.92%		6,470,000	0	0
2	胡键	2,625,000		2,625,000	21.88%		2,625,000	0	0
3	朱哲平	1,904,000	1,000,000	2,904,000	24.2%	2,178,000	726,000	0	0
4	达氏智能	1,000,000	-1,000,000	0		0	0	0	0
5	侯思欣	1,000		1,000	0.01%		1,000	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	2,178,000	9,822,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

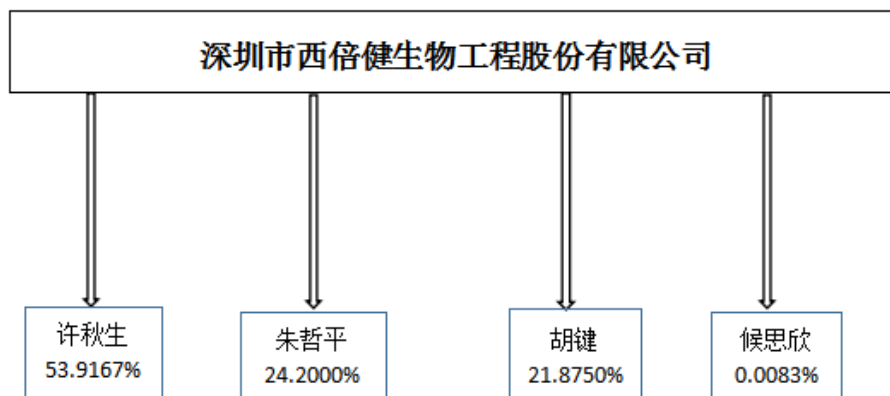
二、 优先股股本基本情况

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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	62,483.13	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。2020 年年度公司募集资金使用具体情况为：

一、2020 年度可使用募集资金金额（元）	62,483.13		
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	截至 2019 年 12 月 31 日已使用金额（元）	2020 年年度实际使用金额（元）
补充流动资金	6,640,000.00	6,627,487.64	32,483.13
中介机构服务费	560,000.00	530,000.00	30,000.00
合计	7,200,000.00	7,157,487.64	62,483.13
三、截至 2020 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额（元）	0.00		

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。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王庆	董事长	男	1986年2月	2019年4月19日	2022年1月30日
王庆	总经理	男	1986年2月	2020年8月26日	2022年1月30日
胡海燕	董事长秘书	女	1985年5月	2020年8月26日	2021年4月6日
卢连	财务负责人	男	1988年10月	2020年8月26日	2021年4月2日
王静芸	董事	女	1985年2月	2019年1月30日	2022年1月30日
朱哲平	董事	男	1960年7月	2019年4月12日	2022年1月30日
张敏丽	董事	女	1984年3月	2019年7月26日	2022年1月30日
马文魁	董事	男	1988年9月	2019年1月31日	2022年1月30日
吴金容	职工代表监事	女	1996年1月	2020年8月25日	2022年1月30日
林宇帆	监事	男	1995年1月	2020年4月20日	2022年1月30日
陈松发	监事	男	1994年2月	2020年4月10日	2022年1月30日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均无联系关系。

(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	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
胡海燕	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
卢连	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
朱哲平	董事	1,904,000	1,000,000	2,904,000	24.2%	0	0
王庆	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
马文魁	董事	0	0	0	0%	0	0
王静芸	董事	0	0	0	0%	0	0
张敏丽	董事	0	0	0	0%	0	0
吴金容	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
陈松发	监事	0	0	0	0%	0	0
林宇帆	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	1,904,000	-	2,904,000	24.2%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡海燕	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书王巧玉辞职
卢连	无	新任	财务负责人	原财务负责人李晓兰辞职
李晓兰	无	离任	无	原财务负责人朱哲平辞职，聘请李晓兰为新的财务负责人，后因个人原因辞职。
王静芸	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因辞职
王庆	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理朱哲平辞职
朱哲平	总经理、董事、财务负责人	离任	董事	个人原因辞职
王巧玉	无	离任	无	原董事会秘书王静芸离职，聘请王巧玉为新的董事会秘书，后因个人原因辞职。
陈松发	无	新任	监事	原监事许玉金辞职

林宇帆	无	新任	监事	原监事彭启红辞职
许玉金	监事	离任	无	个人原因辞职
彭启红	监事	离任	无	个人原因辞职
吴金容	无	新任	职工代表监事、监事会主席	原职工代表监事和监事会主席马苑哲辞职
马哲苑	职工代表监事、监事会主席	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陈松发，男，1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。2016年7月—2017年4月，就职于广州医药有限公司担任业务发展部销售专员，2017年5月—2018年6月，就职于青岛百洋医药股份有限公司担任业务部销售专员，2018年7月2021年1月30日，就职于国药集团（广州）医疗器械有限公司担任医院部销售经理。

林宇帆，男，1995年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。2016年6月—2018年9月，就职于上海荻硕贝肯医学检验所有限公司担任营销中心销售代表，2018年9月—2018年11月，就职于广州燃石医学检验所有限公司担任销售部区域经理，2018年12月—2019年6月，就职于上海源奇生物医药科技有限公司担任销售部销售代表，2019年7月2021年1月30日，就职于广州君瑞康生物科技有限公司担任销售部高级技术支持。

李晓兰，女，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2015年1月-2017年1月，就职于迪欧餐饮管理有限公司金花茶分店担任会计，2017年2月-2017年10月就职于深圳市一元云购网络科技有限公司会计，2017年10月-2019年5月就职于深圳嘉美轩餐饮有限公司会计主管，2019年5月—2019年9月休业。2019年10月至2020年8月18日，就职于深圳市西倍健生物工程股份有限公司历任财务主管、财务负责人。

王巧玉，女，1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2017年3月-2018年10月，就职于深圳市一通医疗器械有限公司担任销售部门销售助理，2018年10月-2019年3月，就职于深圳人人医生集团有限公司担任总裁办VP助理，2019年3月-2019年11月，就职于深圳基因界科技咨询有限公司担任行政部CEO助理，2019年11月至2020年8月26日，就职于深圳市西倍健生物工程股份有限公司行政部历任行政经理、董事会秘书。

胡海燕，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。2006年7月-2008年9月，就职于翔德电子科技（深圳）有限公司担任总助，2008年9月-2012年10月，就职于深圳市浩天电子科技有限公司担任总助，2013年11月-2020年7月，就职于惠州市惠阳区淡水国安居欧斯宝天花店担任销售，2014年10月-2020年7月，就职于惠城区欧新宝吊顶天花板商行担任销售，2019年4月-2020年7月，就职于深圳市龙岗区明天吊顶专卖店担任销售，2020年7月-2020年8月，就职于深圳市西倍健生物工程股份有限公司担任行政经理。

卢连，女，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族、本科学历。2012年05月-2019年10月就职于深圳市润维医药有限公司担任会计，2019年10月-2020年08月就职于深圳四季医疗美容门诊部担任会计。

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股份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，2019年4月-至今担任深圳市西倍健生物工程股份有限公

司董事长。

吴金容，女，1996年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，专科学历。2018年5月-2018年8月，就职于同泰电子实业（深圳）有限公司深圳同泰万怡酒店担任工程部秘书，2018年8月-2018年12月就职于深圳博林天瑞酒店有限公司博林天瑞喜来登酒店担任行政酒廊接待员，2018年12月-2020年1月，就职于同泰电子实业（深圳）有限公司深圳同泰万怡酒店担任宴会销售协调员，2020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行政助理兼前台。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	4	0	3	1
销售人员	11	1	9	3
技术人员	10	2	12	0
行政人员	11	2	11	2
员工总计	36	5	35	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	9	0
专科	16	6
专科以下	10	0
员工总计	36	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动：报告期内，因公司涉及多起诉讼纠纷对公司生产经营活动产生不利影响，导致人员变动幅度较大。

2. 人员培训：公司一直很重视员工的培训工作，定期召开培训及工作交流会议，对新员工进行入职培训、新员工岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3. 薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，并按规定支付相关费用。

4. 离退休职工：公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司财务负责人卢连、董事会秘书胡海燕分别于 2021 年 4 月 2 日、2021 年 4 月 6 日辞职，2021 年 5 月 24 日，公司召开第二届董事会第十六次会议聘请王成为新的财务负责人，任职期限至第二届董事会届满。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，修订了三会议事规则、《信息披露管理制度》及其他内部控制制度。

报告期内，公司重大事项均能够按照相关治理制度履行决策程序，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。

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，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项重大事项都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则履行审批程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了3次修订，具体情况为：

(1) 2020年3月16日公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加经营范围并修订公司章程的议案》，公司因增加“二类医疗器械经营”的经营范围需要对《公司章程》的部分条款进行修订。

(2) 2020年4月10日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程》议案。公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司

治理规则》相关要求，对公司章程进行修订，公司章程修订的具体内容详见公司于 2020 年 3 月 24 日披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-008）。

（3）2020 年 7 月 31 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更注册地址并修订公司章程》的议案，公司因变更注册地址至“深圳市宝安区新安街道 67 区中 粮创智厂区 2 栋 203”，需相应修改公司章程的部分条款。

（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	7	<p>（1）第二届董事会第九次会议审议通过：《关于增加经营范围并相应修订公司章程》等议案；</p> <p>（2）第二届董事会第十次会议审议通过：《关于修订公司章程》《关于修订股东大会议事规则》《关于修订董事会议事规则》《关于修订关联交易管理制度》《关于补选陈松发为公司监事》《关于补选林宇帆为公司监事》等议案；</p> <p>（3）第二届董事会第十一次会议审议通过：《2019 年度董事会工作报告》《2019 年度总经理工作报告》《2019 年度财务报告》《2019 年度财务决算报告》《2020 年度财务预算报告》《2019 年年度报告及摘要》《关于公司 2019 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》《关于修订<信息披露管理制度>》等议案；</p> <p>（4）第二届董事会第十二次会议审议通过：《关于聘任深圳市西倍健生物工程股份有限公司财务总监》《关于聘任深圳市西倍健生物工程股份有限公司董事会秘书》等议案；</p> <p>（5）第二届董事会第十三次会议审议通过：《关于公司向股东借款的议案》；</p> <p>（6）第二届董事会第十四次会议审议通过：《关于变更注册地址并修订公司章程》的议案；</p> <p>（7）第二届董事会第十五次会议审议通过：《关于聘任深圳市西倍健生物工程股份有限公司董事会秘书》《关于聘任深圳市西倍健生物工程股份有限公司财务总监》《关于聘任深圳市西倍健生物工程股份有限公司总经理》《2020 年半年度报告》《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等议案。</p>
监事会	2	<p>（1）第二届监事会第六次会议审议通过：《2019 年度监事会工作报告》《2019 年度财务决算报告》《2020 年度财务预算报告》《2019 年年度报告及摘要》《关于公司 2019 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》等议案；</p> <p>（2）第二届监事会第七次会议审议通过：《2020 年半年度报告》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《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》等议案。</p>
股东大会	4	<p>（1）2020 年第一次临时股东大会会议审议通过：《关于增加经营范围并</p>

		<p>相应修订公司章程》等议案</p> <p>(2) 2020年第二次临时股东大会会议审议通过：《关于修订公司章程》《关于修订股东大会会议事规则》《关于修订董事会议事规则》《关于修订关联交易管理制度》《关于补选陈松发为公司监事》《关于补选林宇帆为公司监事》等议案；</p> <p>(3) 2019年年度股东大会审议通过：《2019年度董事会工作报告》《2019年度财务决算报告》《2020年度财务预算报告》《2019年年度报告及摘要》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于公司2019年年度权益分派方案》《2019年度监事会工作报告》等议案；</p> <p>(4) 2020年第三次临时股东大会会议审议通过：《关于变更注册地址并修订章程》等议案。</p>
--	--	---

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

监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，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。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二） 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	皇嘉[2021]A006号	
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华盛大厦 B 座 2507、08 室	
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王杨	崔小红
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审计报告

皇嘉[2021]A006号

深圳市西倍健生物工程股份有限公司全体股东：

一、保留意见

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”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附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，公允反映了西倍健公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截止 2020 年 12 月 31 日预付账款 23,398,851.15 元，因不履行合同或交货质量不符合要求与客户发生合同纠纷被客户诉讼，造成 2021 年经营停滞，而预付供应商的预付账款 23,398,851.15 元，不要求供应商退款是否存在合理的商业目的，存货 6,074,872.26 元，2021 年 6 月 4 日与供应商合肥卡迪生物药业有限公司才办理了退货手续，原价退回，截止审计报告日没有要求供应商退款。预付账款没有计提预期信用损失。后续经营，供应商供应的商品是否合格，是否满足供应，预付账款不要求退款，能否收回，同时业务转型由研发生产销售一体公司转为贸易公司给公司带来的影响，我们无法获取充分适当

的审计证据。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十”所述，2020年西倍健公司业务转型从原生产、研发、销售一体的公司转变为以贸易为主的公司，经营不稳定，董监高2019-2020年纷纷辞职，管理层、治理层不稳定。合同纠纷增加，涉及诉讼案件频发，银行账户全部被冻结。公司这些事项或情况表明存在可能导致对西倍健公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、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。

五、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。

六、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

深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师：王扬

中国注册会计师： 崔小红

中国·深圳

二〇二一年六月三十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,103,643.42	1,718,489.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	257,621.96	355,084.80
应收款项融资			

预付款项	五（三）	23,398,851.15	391,173.55
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）	44,224.41	330,359.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	6,074,872.26	3,204,327.95
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）	69,361.13	23,454.04
流动资产合计		32,948,574.33	6,022,889.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	2,155,636.07	2,371,309.34
其他权益工具投资	五（八）	900,000.00	900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	168,515.73	317,325.86
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）	730,555.58	430,555.55
递延所得税资产	五（十一）		160,839.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,954,707.38	4,180,030.71
资产总计		36,903,281.71	10,202,920.18
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五（十二）	1,021,051.41	0.00
预收款项			255,763.49
合同负债	五（十三）	22,512,110.88	
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）	155,258.95	466,912.20
应交税费	五（十五）	742,748.77	
其他应付款	五（十六）	909,460.85	
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		25,340,630.86	722,675.69
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	五（十七）	15,000.00	
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		15,000.00	
负债合计		25,355,630.86	722,675.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	12,000,000.00	12,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	1,004,154.34	1,004,154.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	94,578.48	94,578.48

一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-1,551,081.97	-3,618,488.33
归属于母公司所有者权益合计		11,547,650.85	9,480,244.49
少数股东权益			
所有者权益合计		11,547,650.85	9,480,244.49
负债和所有者权益总计		36,903,281.71	10,202,920.18

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：王庆

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		39,320,319.47	10,483,797.14
其中：营业收入	五（二十二）	39,320,319.47	10,483,797.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,381,742.08	15,046,352.92
其中：营业成本	五（二十二）	18,134,526.04	6,007,431.15
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（二十三）	295,592.33	51,286.83
销售费用	五（二十四）	10,555,660.51	3,128,848.68
管理费用	五（二十五）	5,372,674.31	4,208,123.91
研发费用	五（二十六）	1,040,730.00	1,651,828.64
财务费用	五（二十七）	-17,441.11	-1,166.29
其中：利息费用			
利息收入		11,159.93	14,258.98
加：其他收益	五（二十八）	180,275.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-215,673.27	-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）			
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）	16,050.49	900.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-682,465.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,236,765.25	-4,640,345.46
加：营业外收入	五（三十二）	0	94,080.76
减：营业外支出	五（三十三）	265,770.16	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,970,995.09	-4,546,264.70
减：所得税费用	五（三十三）	903,588.73	-76,570.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,067,406.36	-4,469,694.54
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）		2,067,406.36	-4,469,694.54
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）		2,067,406.36	-4,469,694.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,067,406.36	-4,469,694.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,067,406.36	-4,469,694.54
（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）		0.17	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	-0.37

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：王庆

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		66,735,453.73	11,672,887.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	90,002.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	229,629.06	237,469.12
经营活动现金流入小计		66,965,082.79	12,000,358.90
购买商品、接受劳务支付的现金		48,954,696.61	9,221,294.09
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		3,949,008.80	4,295,438.29
支付的各项税费		2,678,471.54	444,127.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	13,070,316.61	2,363,383.62
经营活动现金流出小计		68,652,493.56	16,324,243.75
经营活动产生的现金流量净额		-1,687,410.77	-4,323,884.85
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		14,650.62	117,226.58

的现金			
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		14,650.62	3,467,226.58
投资活动产生的现金流量净额		-14,650.62	-3,467,226.58
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			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			0
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		-1,702,061.39	-7,791,111.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,718,489.19	9,509,600.62
六、期末现金及现金等价物余额		16,427.80	1,718,489.19

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：王庆

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020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				1,004,154.34				94,578.48		-3,618,488.33		9,480,244.49
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	12,000,000				1,004,154.34				94,578.48		-3,618,488.33		9,480,244.49
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											2,067,406.36		2,067,406.36
（一）综合收益总额											2,067,406.36		2,067,406.36
（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											-		

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、本年期末余额	12,000,000				1,004,154.34				94,578.48		-1,551,081.97	11,547,650.85

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				1,004,154.34				94,578.48		851,206.21		13,949,939.03

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	12,000,000			1,004,154.34			94,578.48	851,206.21			13,949,939.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,469,694.54			-4,469,694.54	
（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												
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												
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、本期末余额	12,000,000				1,004,154.34				94,578.48		-3,618,488.33		9,480,244.49

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：王庆

三、 财务报表附注

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兴东社区 67 区中粮创智厂区 2 栋 203

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：以下项目涉及应取得许可审批的，须凭相关审批文件方可经营：二类医疗用品及器械的销售；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 2020 年西倍健公司业务转型从原生产、研发、销售一体的公司转变为以贸易为主的公司，董监高 2019-2020 年纷纷辞职，管理层、治理层不稳定。合同纠纷增加，涉及诉讼案件频发，诉讼费用增加，银行账户全部被冻结。公司这些事项或情况表明自报告期末起 12 个月的持续经营能力存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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（八）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（十七）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	应收关联方公司款项	考虑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	应收关联方公司款项	考虑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别

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（%）
办公设备及其他	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，客户已签收，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，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、会计政策变更依据

《企业会计准则第 14 号--收入》(财会[2017]22 号,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行)。

2、重要会计政策变更

2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号),要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额,未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整公司 2020 年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则,公司将与销售	合同负债	255,763.49
商品相关的预收款项重分类至合	预收款项	- 255,763.49

同负债及其他流动负债		
------------	--	--

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13%税率计算销项税额，并按抵扣进项税后的余额缴纳	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

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。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定，自2019年1月1日起至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，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12月31日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,427.80	0.00

银行存款	3,087,215.62	1,718,489.19
其他货币资金	0.00	0.00
合计	3,103,643.42	1,718,489.19

注：本公司所有银行存款账户因诉讼案件均被冻结。

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
使用受限的货币资金	3,087,215.62	0.00
合计	3,087,215.62	0.00

（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	285,042.96	100.00	27,421.00	9.62	257,621.96
其中：组合 1					
组合 2	285,042.96	100.00	27,421.00	9.62	257,621.96
合计	285,042.96	100.00	27,421.00	9.62	257,621.96

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	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

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	51,931.95	2,596.60	5.00

1至2年	217,978.01	21,797.80	10.00
2-3年	15,133.00	3,026.60	20.00
3-4年			
4-5年			
合计	285,042.96	27,421.00	

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	51,931.95	359,436.95
1-2年	217,978.01	15,133.00
2-3年	15,133.00	
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	285,042.96	374,569.95

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	19,485.15	7,935.85	0.00			27,421.00
其中：组合1						
组合2	19,485.15	7,935.85	0.00			27,421.00
合计	19,485.15	7,935.85	0.00			27,421.00

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	202,108.51	70.90	20,210.85
广东恒金堂医药连锁有限公司	22,886.40	8.03	1,144.32
杨家森	15,133.00	5.31	3,026.60
赵之庞	10,317.70	3.62	515.89
王旺石	9,989.50	3.50	998.95
合计	260,435.11	91.36	25,896.61

(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	23,398,851.15	100.00	391,173.55	100.00
1至2年				

2至3年				
3年以上				
合计	23,398,851.15	100.00	391,173.55	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况

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
合肥卡迪生物药业有限公司	14,663,500.00	62.67	为商业目的预付款项
深圳五行馆医疗科技有限公司	4,342,499.00	18.56	为商业目的预付款项
广东诚德智能设备科技有限公司	2,975,000.00	12.71	为商业目的预付款项
中融建盟建筑劳务分包有限公司	820,000.00	3.50	未到结算期
宁波市奉化溪口西岙信用苗圃场	300,000.00	1.28	未到结算期
合计	23,100,999.00	98.72	

（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	0.00	171,355.00
房租押金	20,895.00	94,054.40
代扣款	16,586.28	28,584.22
仓库押金	0.00	63,500.00
花卉养护押金	0.00	280.00
员工备用金	10,170.47	
小计	47,651.75	357,773.62
坏账准备	3,427.34	27,413.68
合计	44,224.41	330,359.94

2、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	47,651.75	100.00	3,427.34	7.19	44,224.41
其中：组合 1					
组合 2	47,651.75	100.00	3,427.34	7.19	44,224.41

合 计	47,651.75	100.00	3,427.34	7.19	44,224.41
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
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
合 计	357,773.62	100.00	27,413.68	7.66	330,359.94

3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 预期信用损失计提情况

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)	
2019年12月31日余额	27,413.68	--	--	27,413.68
期初余额在本期重新评估后	27,413.68	--	--	27,413.68
本期计提	-23,986.34	--	--	-23,986.34
2020年12月31日余额	3,427.34	--	--	3,427.34

(2) 按账龄计提预期信用损失情况

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,756.75	1,337.84	5.00
1至2年	20,895.00	2,089.50	10.00
2至3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合 计	47,651.75	3,427.34	

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	26,756.75	294,273.62
1-2年	20,895.00	0.00

2-3年	0.00	63,500.00
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	47,651.75	357,773.62

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	27,413.68		23,986.34			3,427.34
其中：组合1						
组合2	27,413.68		23,986.34			3,427.34
合计	27,413.68		23,986.34			3,427.34

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
曹雪青	房租押金	20,895.00	1至2年	43.85	2,089.50
个人社保	代扣款	11,926.28	1年以内	25.03	596.31
个人公积金	代扣款	4,660.00	1年以内	9.78	233.00
胡海燕	个人备用金	8,670.47	1年以内	18.20	433.53
吴金容	个人备用金	1,500.00	1年以内	3.14	75.00
		47,651.75		100.00	3,427.34

（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	0.00		0.00	1,312,400.47		1,312,400.47
在产品	0.00		0.00	0.00		0.00
库存商品	6,757,337.29	682,465.03	6,074,872.26	1,891,927.48		1,891,927.48
合计	6,757,337.29	682,465.03	6,074,872.26	3,204,327.95		3,204,327.95

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税		0.00
增值税留抵税额	69,361.13	23,454.04
合 计	69,361.13	23,454.04

(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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳市因特健生物科技有限公司	2,371,309.34	0.00		-215,673.27						2,155,636.07
小计	2,371,309.34	0.00		-215,673.27						2,155,636.07
合 计	2,371,309.34	0.00		-215,673.27						2,155,636.07

(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	900,000.00
合 计	900,000.00	900,000.00

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	160,028.51	317,325.86
固定资产清理	8,487.22	
合计	168,515.73	317,325.86

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	268,917.00	108,471.10	266,731.90	644,120.00
2.本期增加金额	14,650.62	0.00		14,650.62
(1) 购置	14,650.62	0.00		14,650.62
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	238,460.88	78,328.27		316,789.15
(1) 处置或报废	238,460.88	78,328.27		316,789.15
4.期末余额	45,106.74	30,142.83	266,731.90	341,981.47
二、累计折旧				
1.期初余额	191,591.35	40,179.53	95,023.26	326,794.14
2.本期增加金额	21,600.47	19,296.28	63,348.84	104,245.59
(1) 计提	21,600.47	19,296.28	63,348.84	104,245.59
3.本期减少金额	198,870.62	50,216.15		249,086.77
(1) 处置或报废	198,870.62	50,216.15		249,086.77
4.期末余额	14,321.20	9,259.66	158,372.10	181,952.96
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	30,785.54	20,883.17	108,359.80	160,028.51
2.期初账面价值	77,325.65	68,291.57	171,708.64	317,325.86

(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	430,555.55	600,000.00	286,111.08	13,888.89	730,555.58
合计	430,555.55	600,000.00	286,111.08	13,888.89	730,555.58

(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
资产账面价值小于计税基础项目			46,898.83	11,724.71
负债账面价值大于计税基础项目				

可抵扣亏损			596,460.99	149,115.25
广告费				
合计			643,359.82	160,839.96

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	1,016,051.41	0.00
诉讼费用	5,000.00	
合计	1,021,051.41	0.00

(十三) 合同负债

项目	期末余额	2020年1月1日	期初余额
货款	22,512,110.88	255,763.49	0.00
合计	22,512,110.88	255,763.49	0.00

(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	466,912.20	3,560,015.83	3,871,669.08	155,258.95
二、离职后福利-设定提存计划		77,339.79	77,339.79	
三、辞退福利		0.00	0.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	466,912.20	3,637,355.62	3,949,008.87	155,258.95

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	466,912.20	3,153,843.92	3,465,497.17	155,258.95
2、职工福利费		281,100.00	281,100.00	
3、社会保险费		36,807.11	36,807.11	
其中：医疗保险费		36,807.11	36,807.11	
工伤保险费		0.00	0.00	
生育保险费		0.00	0.00	
4、住房公积金		88,264.80	88,264.80	
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	466,912.20	3,560,015.83	3,871,669.08	155,258.95

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		75,333.39	75,333.39	
2、失业保险费		2,006.40	2,006.40	
3、企业年金缴费				
合计		77,339.79	77,339.79	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
个人所得税		
地方教育费附加		
应交企业所得税	742,748.77	
合计	742,748.77	

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	909,460.85	
合计	909,460.85	

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金		
暂估未结算工程及设备款		
租赁代收款		
商场及办公室租金		
其他往来	909,460.85	
合计	909,460.85	

(十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼预计承担的费用	15,000.00		详见具体说明
合计	15,000.00		

经向广东商达律师事务所发函确认的预计负债。

单位	案由	期末余额	形成原因
深圳良品食代供应链有限公司	买卖合同纠纷	5,000.00	诉讼费
浙江华喆数据服务有限公司	买卖合同纠纷	5,000.00	诉讼费
杭州势成科技有限公司	买卖合同纠纷	5,000.00	诉讼费
合计		15,000.00	

(十八) 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

(十九) 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)	1,004,154.34			1,004,154.34
合 计	1,004,154.34			1,004,154.34

(二十) 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

(二十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,618,488.33	851,206.21
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	-3,618,488.33	851,206.21
加: 本期净利润	2,067,406.36	-4,469,694.54
加: 未分配利润的其他增加		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
未分配利润的其他减少		
期末未分配利润	-1,551,081.97	-3,618,488.33

(二十二) 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	39,320,319.47	18,134,526.04	10,483,797.14	6,007,431.15
其他业务				
合 计	39,320,319.47	18,134,526.04	10,483,797.14	6,007,431.15

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,437.96	24,717.94
教育费附加	71,330.56	10,593.43
地方教育费附加	47,553.71	7,062.26
印花税	9,910.10	8,553.20
车船税	360.00	360.00
合计	295,592.33	51,286.83

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	974,234.19	1,577,751.69
公积金	23,855.00	0.00
差旅费	13,964.34	139,175.60
社保费	29,663.34	0.00
包装费	15,574.10	64,163.28
展览费和广告费	337,229.22	251,649.10
运输费	5,831.50	0.00
市场推广费	8,794,863.58	213,907.26
物流快递费	247,149.95	541,847.26
会议费	375.00	600.00
辞退补偿金	7,500.00	0.00
服务费	104,535.33	254,456.37
铜版费	884.96	0.00
业务招待费	0.00	2,397.00

其他	0.00	82,901.12
合计	10,555,660.51	3,128,848.68

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,267,011.84	1,612,254.21
折旧费	100,563.06	90,835.39
办公费	46,335.47	113,427.86
差旅费	72,723.55	62,736.14
业务招待费	160,183.67	174,741.38
租赁费	788,958.81	904,199.29
水电费	25,413.54	35,568.76
物业管理费	166,333.56	107,484.35
加油费	39,225.41	29,319.03
物流快递费	22,455.34	13,268.61
交通费	30,279.11	20,204.40
福利费	321,981.19	0.00
停车费	14,119.41	10,369.00
社保费	49,818.81	0.00
公积金	35,766.00	0.00
会议费	5,700.00	40,000.00
通讯费	17,871.33	23,728.45
咨询服务费	123,837.53	326,901.38
咨询顾问费	203,773.59	0.00
商标注册代理费	2,441.51	0.00
车辆维修费	9,987.00	0.00
其他	1,318,245.22	479,930.07
维修费	3,900.00	112,887.93
保险费	4,828.04	4,469.80
服务费	1,431.40	26,929.94
挂牌费	18,867.92	18,867.92
餐费	622.00	0.00
预计负债	520,000.00	0.00
合计	5,372,674.31	4,208,123.91

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,682.53	10,068.84
职工薪酬	904,400.04	1,247,515.76
社保费	35,143.05	0.00
公积金	28,643.80	0.00
会议费	4,900.00	11,163.50
招待费	2,004.00	41,532.36
产品	4,948.76	11,084.60
维修费	1,226.55	0.00
停车费	4,114.00	8,200.20

差旅费	3,909.01	114,591.91
设计费	17,156.35	34,368.93
通讯费	712.00	0.00
加油费	2,288.00	12,531.94
商标注册费	320.00	26,455.16
服务费	2,100.00	20,677.19
汽车充电费	1,541.00	0.00
交通费	200.00	24,072.03
福利费	360.00	0.00
原材料	7,964.60	5,215.47
产品检测打样费	15,094.34	0.00
通行费	21.97	0.00
其他		84,350.75
合计	1,040,730.00	1,651,828.64

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	6,930.43	12,598.54
汇兑损益	-13,211.61	494.15
减：利息收入	11,159.93	14,258.98
合计	-17,441.11	-1,166.29

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	86,290.00	
稳岗补贴	6,054.40	
企业失业保险金	85,868.93	
个税代扣手续费	2,062.34	
合计	180,275.67	

(二十九) 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	-215,673.27	-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	-215,673.27	-78,690.66

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失（损失以“-”号填列）	-7,935.85	21,180.38
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-7,935.85	21,180.38
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	23,986.34	-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	16,050.49	900.98

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-682,465.03	
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		
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	-682,465.03	

(三十二) 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			
其他		94,080.76	
合计		94,080.76	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	59,215.16		59,215.16
其中：固定资产处置损失	59,215.16		59,215.16
赔偿支出	206,555.00		206,555.00
罚款支出			
其他支出			
合计	265,770.16		265,770.16

(三十三) 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	742,748.77	19,548.23
递延所得税费用	160,839.96	-96,118.39
合计	903,588.73	-76,570.16

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	2,970,995.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	742,748.77
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	160,839.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的可加计扣除费用	
所得税费用	903,588.73

（三十四）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	0.00	130,000.00
营业外收入	180,275.67	76,384.76
其他	49,353.39	31,084.36
合计	229,629.06	237,469.12

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	12,658,477.37	2,357,699.17
其他	411,839.24	5,684.45
合计	13,070,316.61	2,363,383.62

（三十五）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	2,067,406.36	-4,469,694.54
加：资产减值准备	682,465.03	-900.98
信用减值准备	-16,050.49	100,904.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,245.59	-
无形资产摊销	-	69,444.45
长期待摊费用摊销	299,999.97	
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）	9,740.71	
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）	215,673.27	78,690.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	160,839.96	-96,118.39
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）	-2,870,544.31	-144,865.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,625,598.53	1,018,327.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,284,411.67	-879,672.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,687,410.77	-4,323,884.85
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	16,427.80	1,718,489.19
减：现金的期初余额	1,718,489.19	9,509,600.62
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	-1,702,061.39	-7,791,111.43

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	16,427.80	1,718,489.19
其中：库存现金	16,427.80	
可随时用于支付的银行存款		1,718,489.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,427.80	1,718,489.19
注：使用受限制的现金和现金等价物	3,087,215.62	

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	30.625%		30.625%	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	1,287,383.90	1,948,462.37
非流动资产	457,777.76	444,444.44
资产合计	1,745,161.66	2,392,906.81
流动负债	159,994.10	103,500.00
非流动负债		
负债合计	159,994.10	103,500.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,585,167.56	2,289,406.81
按持股比例计算的净资产份额	485,457.57	1,121,809.34
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
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	-704,239.25	-160,593.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-704,239.25	-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
林宇帆	监事	
王庆	董事长、总经理	
马文魁	董事	
王静芸	董事	
陈松发	监事	
张敏丽	董事	
吴金容	监事	
朱哲平	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	
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	胡键担任执行董事、法定代表人和股东的公司	
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	38,400.00	76,800.00

2、关联方应付情况

关联方	2019年12月31日余额	本年拆入金额	本年归还金额	2020年12月31日余额
拆入：				
胡键		807,275.59	38,918.74	768,356.85
王静芸		568,875.59	568,875.59	
王庆		271,104.00	130,000.00	141,104.00
合计		1,647,255.18	737,794.33	909,460.85

3、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%。2020年07月16日，深圳市因特健生物科技有限公司股权变更，胡键增加认缴出资300万元，截至报告期末，公司已实缴出资245万元人民币，占注册资本的30.625%。

2019年5月29日，公司对胡键控制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2020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2020年12月31日，由于与3家客户发生合同纠纷，经向广东商达律师事务所发函确认的诉讼费和赔偿款15,000.00元。

九、资产负债表日后事项

1、由于与3家客户发生合同纠纷，向广东商达律师事务所发函询问，截止至财务报表批准报出日，2家案件还正常调节审理中，1家浙江华喆数据服务有限公司经法院调节达成了调节协议。

3家客户案件诉讼情况(原告分别为3家客户，被告西倍健公司)

客户	案号	事实与理由	诉讼请求	案件进展情况
杭州势成科技有限公司	(2020)粤0306民初23625号	原被告于2020年4月2日签署了《买卖合同》，约定原告向被告购买100万个KN95口罩，总金额为人民币750万元，合同签署后，原告依照约定向被告支付了全部货款。但是被告收到货款后，只提供了部分口罩，就未供货的871000个口罩对应的货款6532500元，被告需退回原告，经原告多次催促，被告于2020年5月1日出具了《还款质押协议》，同意5月10日前退回全部款项，否则承担未退款项目0.5%的赔偿金。但是至今为止，被告尚余5532500元未能退回给原告。原告为维护自身的合法权益，现向法院提起诉讼。	1.请求判令被告归还原告货款本金人民币5532500元实际借款之日违约赔偿金（每日按照未还款金额6032500元的0.5%计算，自5月10日起计至付清之日止）。2.请求判令被告承担本案的诉讼费、保全费等案件受理费。	正在审理之中
深圳市良品食代供应链有限公司	(2020)粤0305民初15789号	2020年4月2日，原告与卓越供应链有限公司签订《制造和供应链协议》，该协议约定：卓越供应链有限公司向原告采购KN95口罩100万片，单价人民币10元，协议总金额1000万元（不含税）；产品质量执行标准为中国国家制定的GB2626-2006及欧盟认证质量执行标准EN149：2001+AI：2009；卖方逾期交付，如超出5天，买方有权取消订单并解除合同，而无需承担任何责任；而且，从逾期交付日期算起，卖方需在未交付产品总价值基础上，每日按未交付产品价值的2%支付违约金给买方。2020年4月3日，原告与卓越供应链有限公司代表	1、请求判令解除原告与被告一2020年4月3日签订的《买卖合同》。2、请求判令被告一、被告二还原告已支付货款人民币5034200元。3、请求判令被告一、被告二赔偿因产品质量问题、迟延交货问题给原告造成的实际损失人民币3039600元。4、请求判令被告一、被告二赔偿原告预期利益损失2288496元。5、请求判令被告一、被告二承担本案全部诉讼费用。	正在审理调解之中

公司		<p>一同到被告一公司查阅了被告一、被告二的相关资质材料，并告知了原告采购数量和质量标准，在此基础上，原告与被告一签订了《买卖合同》，合同约定：1、原告向被告一采购 KADI 牌 KN95 口罩 100 万个，单价人民币 7.5 元，合同总金额 750 万元（含税）；质量标准按照 GB2626-2006 标准执行，满足欧盟 EN149: 2001 及美国 FDA 质量标准；2、交货时间为第一批 4 月 6 日至 4 月 14 日，共计 10 万个，第二批 4 月 15 日至 4 月 30 日，共计 90 万个，按照每日平均值发货；3、合同签订当日起 1 日内，乙方（原告）向甲方（被告一）支付 100% 货物总价款；4、违约责任约定，如验收连续不合格，乙方有权解除合同，三日内甲方退回相应货款。验收合格出货后不可退货；如甲方延期交货超过五天（含五天），乙方有权解除合同，要求甲方退回未交货余款。2020 年 4 月 2 日合同签订前，原告向被告一支付了定金 30 万元，合同签订当日，原告向被告一支付了 720 万元，2020 年 4 月 6 日，原告向被告二付款 9.5 万元。合同履行过程中，原告认为被告一、被告二提供的产品不断出现质量问题，同时，认为被告一、被告二多次出现违反合同约定延迟交货的情况，造成卓越供应链有限公司与原告的合作出现重大问题，卓越供应链有限公司已经取消未交付订单 658660 个，同时要求原告承担违约金人民币 3039600 元。原告为维护自身的合法权益，现向法院提起诉讼。</p>		
浙江华喆数据服务有限公司	(2020)粤 0306 民初 39793 号	<p>2020 年 4 月 22 日，原告与被告签订了买卖合同该协议约定：口罩 700000 片，单价人民币 7.20 元，分批交货，专人接收，合同签订后原告预付支付货款 1,800,000.00 元，但被告一直未交货，原告多次催要返还货款，被告陆续返还货款 338,000.00 元，余款 1,462,000.00 元，仍一直拖欠，至今未未退还。原告为维护自身的合法权益，现向法院提起诉讼。</p>	<p>1、解决原被告之间的买卖合同，2、被告返还原告货款 1462000 元，并支付利息损失（2020 年 5 月 7 日起按全国银行间同业拆借中心公布的市场贷款报价利率计算至实际履行之日止），3、本案诉讼费用由被告承担。</p>	<p>深圳市宝安区人民法院于 2021 年 4 月 7 日出具《民事判决书》</p>

2、存货 6,074,872.26 元 2021 年 6 月 4 日与合肥卡迪生物药业有限公司办理了退货手续，原价退回。

3、预付账款合肥卡迪生物药业有限公司 14,663,500.00 元、深圳五行馆医疗科技有限公司 4,342,499.00 元、广东诚德智能设备科技有限公司 2,975,000.00 元，截止审计报告日没有要求供应商退款。

十、其他重要事项

2020 年 2 月 26 日经营范围增加了二类医疗用品及器械的销售，原生产、研发、销售

一体的公司，业务转型转变为以贸易为主。

董监高 2019-2020 年纷纷辞职，管理层、治理层不稳定。

合同纠纷增加，涉及诉讼案件频发，银行账户被冰结，给公司正常经营、发展带来重大不确定性。

客户	案号	事实与理由	诉讼请求	案件进展情况
深圳正在智联科技有限公司	(2020)粤0306民初27442号	2020年4月16日，原、被告双方签订《居间合同》一份，约定原告引荐江苏森鑫国际贸易有限公司与被告洽谈并最终向被告订购 N95 口罩，被告应支付原告居间费 2400000 元。被告与江苏森鑫国际贸易有限公司签订合同当日被告应支付原告 600000 元，江苏森鑫国际贸易有限公司向被告付第一批货款，被告支付原告 600000 元，被告收到全部货款后，被告应支付剩余的居间费 1200000 元。依据合同约定，被告应于 2020 年 6 月 8 日支付原告居间费 1200000 元，原告多次催要，被告以公司审计、账号被冻结等各种理由拖延支付。2020 年 6 月 30 日被告要求原告开具发票后安排付款，原告为配合被告的要求将税务发票开具后并交付被告，被告为拖延支付款项，以发票描述不清晰为由要求原告重新开具，原告为了要回居间报酬不得不重新开票，因此导致第一次发票作废，为此对原告公司的经营所得税、个人所得税造成严重影响，原告还为此承担发票税金 51215.76 元，被告收到发票后仍然未予支付，被告依法应赔偿原告的税金损失。2020 年 7 月 2 日被告出具的沟通确认函明确承诺 2020 年 7 月 15 日前支付完毕，7 月 10 日前支付原告 45 万元，时至今日，剩余的 1200000 元居间费被告分文未付。原告为维护自身的合法权益，现向法院提起诉讼。	1、请求判令被告支付原告居间费人民币 1200000 元，按照年利率 6% 利率支付自 2020 年 6 月 9 日起至被告实际支付完毕该款项期间的利息。2、请求判令被告赔偿原告重新开具税务发票产生的损失 51215.76 元。3、请求判令被告承担本案全部诉讼费用。	2020 年 11 月 11 日原告已撤诉
杭州翔天供应链管理有限公司	(2020)粤0306民初21723号	2020 年 3 月 25 日和 3 月 29 日，原告先后与被告一签订了两份《购销合同》，约定被告一为供方，向原告供应 KN95 医用和民用口罩。其中，3 月 25 日的合同约定供应 KN95（民用）口罩 100 万个，KN95（医用）口罩 20 万个，应于付款后三天交货，最迟交货期为 2020 年 4 月 25 日，合同金额为 10,860,000 元。付款方式为：合同签订后支付合同金额的一半，剩余货款在每次提货时付清当次提货款项。3 月 29 日的合同约定供应 KN95（医用）口罩 50 万个，应于 4 月 25 日前一次性交货，合同金额为 5,900,000 元。付款方式为：合同签订后支付合同金额的一半，剩余货款在提货时付清。原告按以上两份合同的约定，在签约后立即支付了货款 8,360,000 元（合同总金额的一半）。但被告一只交付了 556,696 个 KN95 口罩（民用），货值为 4,731,916 元。剩余 3,628,084 元货值的货物未交货。被告二系上述《购销合同》项下的货物实际生产商。同时，被告一和被告二已交付的口罩并不符合合同规定的规格要求，导致原告交货到进口国时被当地海关拒绝入关，造成原告巨大损失。原告在起诉前已多次向被告一要求返还未交货部分的货款 3,628,084 元，被告一确认应返还金额，但称货款已被被告二用于购买设备，要求 8 月底再返还。原告认为，二被告违反合同约定，未能按期供货，按《购销合同》约定，原告有权要求解除合同、退回未交货部分的货款，并主张被告承担相应的银行利息。且被告一、二已交付的货物没有达到合同约定的规格要求，造成货物被进口国拒收，发生了退运等巨大损失，依法应承担赔偿责任。但被告一、二经催告拒不承担返还和赔偿责任。原告为维护自身的合法权益，现向法院提起诉讼。	1、请求判令解除原告与被告一的《购销合同》。2、请求判令被告返还收取的货款 3,628,084 元及银行利息（自 2020 年 5 月 18 日起算，以 3,628,084 元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际履行日，暂算至起诉日为 11480 元）。3、请求判令被告承担因违约而给原告造成的损失 837,969 元。4、请求判令二被告承担全部的诉讼费、保全费。5、请求判令被告一、二对上述诉讼请求承担连带责任。	深圳市宝安区人民法院于 2020 年 12 月 11 日出具《民事调解书》

厦门市得发工贸有限公司	(2020)粤0306民初33349号	<p>2020年3月26日，原告与被告签订《购销合同》，原告依约于2020年3月26日支付定金385万元，于2020年3月27日支付定金65万，并且应被告要求于2020年3月24日支付了2万元意向金，合计付款452万元。但被告屡次无故迟延交货，经原告多次催讨，被告才于2020年4月8日交货5万个口罩。直至合同约定最后的交货期2020年4月15日，被告仍未再履行合同义务。2020年4月21日，被告向原告交付10万个口罩并出具了《延迟发货声明》，载明：“我司于2020年4月22日5点前退还20万个KN95口罩货款1800000元给贵司，退款到账后，贵司允许我司于4月25日之前再交货15万个KN95口罩，如若我司无法在4月25日之前下午4点前交货15万个KN95口罩，则我司承诺于4月25日下午5点前退还15万个KN95口罩货款1350000元。如果我司未完成上述任意一项承诺，愿意承担因此造成的一切法律后果。”事后，被告仅在2020年4月22日退还得发公司20万个KN95口罩货款180万元。原告于2020年4月26日向被告表明不再接收任何货物并要求被告立即退还剩余款项135万元和2万元意向金，并委托福建其左律师事务所于2020年4月30日向被告发出《律师函》，要求解除合同并退还款项和意向金。但被告一直置之不理。故提起诉讼，</p>	<p>1.解除原告与被告于2020年3月26日签订的《购销合同》； 2.被告向原告返还已付款项137万元及利息(自2020年5月1日起至实际付清日为止，按照年化6%计算)； 3.被告承担本案诉讼费用、保全费、保全保险费、律师费。</p>	<p>深圳市宝安区人民法院于2020年12月29日出具《民事调解书》</p>
-------------	---------------------	--	--	--

十一、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）	180,275.67	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,770.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-85,494.49	
所得税影响额	-21,373.62	
少数股东权益影响额		
合计	-64,120.87	

（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	19.66	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.27	0.18	0.18

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 6 月 30 日决议批准。

深圳市西倍健生物工程股份有限公司

2021 年 6 月 30 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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