

证券代码：872717

证券简称：活力达

主办券商：中泰证券



活力达
NEEQ : 872717

北京活力达生物健康科技股份有限公司
Beijing Forrida Biotech&Health Co., Ltd.



优质营养 活力之源

年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 1 月，活力达成为中国检验检测学会营养健康科普工委副主任委员单位，并受邀参加首届中国营养健康科普发展大会。

2019 年 3 月，活力达加入中国食品科学技术学会，成为会员单位，与业内专家学者开展食品健康活动。



2019 年 3 月，活力达积极参与捐建江西省抚州市东乡区王桥中心小学的活动，现校舍已经全新落成。

2019 年 8 月，活力达支持中国扶贫基金会善行者北京昌平居庸关公益徒步活动，成为指定合作伙伴。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
活力达	指	北京活力达生物健康科技股份有限公司
天津活力达	指	天津活力达生物科技有限公司（系公司子公司）
上海崇笑	指	上海崇笑投资咨询有限公司（系公司股东）
天津沃尔特	指	天津沃尔特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（系公司股东）
股份公司	指	北京活力达生物健康科技股份有限公司
股东大会	指	北京活力达生物健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京活力达生物健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京活力达生物健康科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	北京活力达生物健康科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
膳食营养补充剂	指	以维生素、矿物质及动植物提取物为主要原料，通过口服补充人体必需的营养素和生物活性物质，达到提高机体健康水平和降低疾病风险的目的，一般以片剂或胶囊剂等浓缩形态存在。
保健品	指	具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品，即适宜于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，对人体不产生任何急性、亚急性或者慢性危害的，须经国家药品监督管理局批准的食品。
营养食品	指	含有水、蛋白质、脂肪、碳水化合物、维生素、矿物质、膳食纤维等营养元素的，未申请国家食品药品监督管理局批准文号的功能性食品。
OEM	指	Original Design Manufacturer 缩写，译为原始设计制造商。结构、外观、工艺均由生产厂商自主开发，有客户选择下单后进行生产，产成品以客户的品牌出售。
GMP	指	药品生产质量管理规范（简称药品 GMP）是现今世界各国普遍采用的药品生产管理方式，它对企业生产药品所需要的原材料、厂房、设备、卫生、人员培训和质量管理等均提出了明确要求。实施 GMP，实现对药品生产全过程的监督管理，是减少药品生产过程中污染和交叉污染的最重要保障，是确保所生产药品安全有效、质量稳定可控的重要措施。
ERP	指	Enterprise Resource Planning 缩写，即企业资源计划，是涵盖企业的生产资源计划、制造、财务、销售、采购、质量管理、实验室管理、业务流程管理、产品数据管理、存货、分销与运输管理、人力资源管理和定期报告系统等各方面的管理系统，主要用于改善企业业务流程以提高企业核心竞争力。
BI	指	Business Intelligence 缩写，即商务智能系统，将企业现有数据进行有效整合，为企业提供决策依据，帮助企业做出决策。

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。

公司负责人陈晓宇、主管会计工作负责人梁晓芳及会计机构负责人（会计主管人员）梁晓芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
产品质量与食品安全风险	随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及维权意识的加强，食品质量及安全控制已经成为膳食营养补充剂经营企业的重中之重。尤其是《中华人民共和国食品安全法》的颁布实施后进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品经营者的处罚力度。公司的主要产品为膳食营养补充剂，产品通过 ODM/OEM 模式进行生产，虽然公司制定并严格执行品质控制体系，并选择具有 GMP 认证的合格生产商作为供应商，在原料采购和产成品采购环节均进行严格质量管理，但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地不利影响。
竞争加剧风险	公司主要通过互联网电商平台进行膳食营养补充剂的销售。近年来，国内膳食营养补充剂行业迅速发展，吸引了越来越

	越多的国内外知名品牌的加入。与此同时，越来越多的膳食营养补充剂企业也开始采用电商模式，公司的销售渠道优势将逐渐减弱。
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	北京活力达生物健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Forrida Biotech & Health Co., Ltd.
证券简称	活力达
证券代码	872717
法定代表人	陈晓宇
办公地址	北京市海淀区西三旗建材城中路 10 号 1 号楼 2 层 210

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王敏
职务	董事会秘书、董事、副总经理
电话	010-50972195
传真	010-50972195
电子邮箱	dsh@huolida.com.cn
公司网址	http://www.huolida.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三旗建材城中路 10 号 1 号楼 2 层 210; 100096
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	公司董事会秘书办公室

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	2010 年 7 月 26 日
挂牌时间	2018 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品批发-F5126 营养和保健品批发
主要产品与服务项目	膳食营养补充剂的研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,052,632
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈晓宇
实际控制人及其一致行动人	陈晓宇、王敏（二人为夫妻，实际控制人）、天津沃尔特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(陈晓宇系天津沃尔特执行事务合伙人)

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	91110108560434018L	否
注册地址	北京市海淀区西三旗建材城中路 10 号 1 号楼 2 层 210	否
注册资本	21,052,632	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号 投资者沟通电话：0531-68889937
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所
签字注册会计师姓名	赵黎明、陈跃华
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	92,746,429.49	89,015,252.50	4.19%
毛利率%	60.46%	55.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,093,772.53	782,467.61	39.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-588,130.60	60,385.66	-1,073.96%
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）	4.14%	3.07%	-
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）	-2.23%	0.24%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,765,393.88	36,115,539.10	4.57%
负债总计	10,829,061.06	10,272,978.81	5.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,936,332.82	25,842,560.29	4.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.23	4.07%
资产负债率%（母公司）	32.00%	28.61%	-
资产负债率%（合并）	28.67%	28.44%	-
流动比率	3.28	3.24	-
利息保障倍数	4.80	1.96	-

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	2,728,955.33	3,796,271.14	-28.11%
应收账款周转率	5.50	7.29	-
存货周转率	6.28	5.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.57%	5.32%	-
营业收入增长率%	4.19%	32.36%	-
净利润增长率%	39.79%	-67.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年年末	增减比例%
普通股总股本	21,052,632	21,052,632	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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	2,008,413.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,703.43
非经常性损益合计	1,978,709.57
所得税影响数	296,806.44
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,681,903.13

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
应收票据及应收账款	13,328,823.98		10,187,510.47	
应收票据				
应收账款		13,328,823.98		10,187,510.47
应付票据及应付账款	2,467,193.91		861,786.75	

应付票据		-	
应付账款		2,467,193.91	861,786.75

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是从事膳食营养补充剂的研发和销售业务的销售商，其中膳食营养补充剂包括保健品和营养食品。公司拥有多年的行业经验和技術积累，通过 ODM/OEM 的模式进行生产，依托于智能商务系统和专业的研发团队，为消费者提供良好的用户体验和产品。公司主要通过线上自营和经销商进行销售，收入的来源为膳食营养补充剂的销售。

公司具体销售模式如下：

(1) 自营：消费者可以通过活力达官网、第三方电商平台的旗舰店商城等完成咨询及产品订单。

(2) 经销商：消费者可以通过公司在各大电商平台的经销商和线下实体店经销商直接购买产品。

报告期内，公司的商业模式并未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

发展营养健康产业，不仅符合国家的战略需求，也满足了人民群众的健康需求。十九大标志着我国将进入世界上实施全民保健的国家行列，将全民保健提升到国家发展战略的高度，发展营养健康产业，必将成为国家经济发展规划中的重要步骤之一。

国家卫计委已全面启动《健康中国建设规划（2016-2020 年）》编制工作。该战略规划将从大健康、大卫生、大医学的高度出发，突出强调以人的健康为中心，实施“健康中国”战略并融入经济社会发展

之中，通过综合性的政策举措，实现健康发展目标。这些政策支持将很可能带动行业新一轮的高速发展。

活力达在报告期内，公司实现营业收入 92,746,429.49 元，较去年增长 4.19%；营业成本 36,676,182.27 元，较去年减少 6.64%；毛利率 60.46%，较去年上升 4.59 个百分点；实现净利润 1,093,772.53 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 21,052,632.00 元，资产总额 37,765,393.88 元，资产负债率 28.67%。

2019 年，活力达以“优质营养、活力之源”为品牌理念，本着“创新、高效、务实”的经营理念，努力提升产品和服务双重品质，经营业绩获大幅提升。

1、持续优化产品结构

通过不断的优化产品结构，活力达品牌的产品逐步丰富。梳理了以蛋白代餐奶昔为主要产品的体重管理系列产品，志在为消费者提供营养均衡的体重管理解决方案。

活力达品牌产品通过一系列的调整，逐步形成了体重管理、膳食补充、运动营养三大产品体系，涵盖代餐奶昔、胶原蛋白、酵素、维生素、褪黑素、螺旋藻、牡蛎片等数多种产品。

2、持续提高产品竞争力

活力达对研发和厂家进一步规范管控流程，产品经过严格的质量管控流程进行生产，生产厂家拥有 HACCP 体系认证、ISO9001 认证、ISO22000 认证等资质。同时，恪守苛刻的原料来源审核制度产品原料取自欧洲、北美洲、南美洲、亚洲等，与多个国家和地区的供应商建立了长期合作关系，如法国胶原蛋白、秘鲁玛咖、美国乳清蛋白、美国乳糖醇、荷兰菊粉、法国阿拉伯胶、意大利血橙果粉、美国蔓越莓粉、法国抗性糊精、西班牙橄榄粉等。

3、销售模式不断完善

活力达以电子商务为核心，以 BI 商业智能数据为基础，将企业供应链、产品精准营销、客户健康数据、营养解决方案等完整的融合在一体，形成智能大健康云服务链条，实现“互联网+产品+营养健康解决方案”的全新商业模式。

公司具体销售渠道有：

- (1) 自营：消费者可以通过活力达官网、第三方电商平台的旗舰店商城等完成咨询及产品订单。
- (2) 经销商：消费者可以通过公司在各大电商平台的经销商和线下实体店经销商直接购买产品。

4、品牌宣传不断发力

活力达倡导健康生活方式的同时，积极参与社会公益活动，树立健康并有责任感的品牌形象。

2019 年活力达不断提升研发能力和产品品质，在产品检验检测、食品技术领域持续发力，1 月经过权威机构严格审核，活力达成功加入了由国家市场监督管理总局下属的中国检验检测学会成为会员单位和科普工委副主任单位，并赞助和参与了首届中国营养健康质量科普发展大会；3 月，活力达成功加入中国食品科学技术学会，成为团体会员单位；

2019 年，也是活力达品牌公益发力之年，践行企业的社会责任，积极参与了各项公益活动，于 3 月积极参与捐建江西省抚州市东乡区王桥中心小学危房校舍重建工作，目前教学楼已全新落成；10 月，活力达继续与中国扶贫基金会善行者合作，全程赞助了善行者北京居庸关为西部贫困地区留守儿童筹款的 50 公里公益徒步活动，活力达品牌创始人受邀与扶贫基金会、昌平区政府领导、各首都企业负责人共同参与了活动的鸣笛仪式，并为参与徒步的 3000 名队员提供营养食品补充支持。

（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		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,623,095.63	20.19%	4,745,357.52	13.14%	60.64%
应收票据					
应收账款	19,378,039.19	51.31%	13,328,823.98	36.91%	45.38%
存货	5,436,010.86	14.39%	6,213,332.81	17.20%	-12.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	657,948.00	1.74%	349,937.02	0.97%	88.02%
在建工程					
短期借款	6,000,000.00	15.89%	5,000,000.00	13.84%	20.00%
长期借款					
其他应收款	591,714.38	1.57%	477,150.23	1.32%	24.01%
其他流动资产	47,628.90	0.13%	525,720.51	1.46%	-90.94%
无形资产	1,227,159.43	3.25%	1,525,411.05	4.22%	-19.55%
长期待摊费用	219,949.67	0.58%	831,255.00	2.30%	-73.54%
递延所得税资产	107,650.16	0.29%	118,821.73	0.33%	-9.4%
应付票据					
应付账款	2,813,668.20	7.45%	2,467,193.91	6.83%	14.04%
应付职工薪酬	533,982.08	1.41%	569,323.96	1.58%	-6.21%
应交税费	405,681.88	1.07%	204,869.54	0.57%	98.02%
其他应付款	1,009,963.10	2.67%	1,967,057.80	5.45%	-48.66%

资产总计	37,765,393.88	100.00%	36,115,539.10	100.00%	4.57%
------	---------------	---------	---------------	---------	-------

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金余额 7,623,095.63 元，较上期末增加 2,877,738.11 元，变动比例 60.64%，主要原因系公司销售规模扩大，销售额提升回款以及公司增加了银行贷款所致。
- 2、报告期末，应收账款账面价值 19,378,039.19 元，较上期期末增加 6,049,215.21 元，变动比例 45.38%，主要原系经销商收到市场竞争的冲击，其经营受到影响，故延长了账期。
- 3、报告期末，存货账面价值 5,436,010.86 元，较上期期末减少 777,321.95 元，变动比例-12.51%，主要原因系公司在存货方面加强管控，避免存货积压，提升存货周转率。
- 4、报告期末，固定资产的账面价值 657,948.00 元，较上期期末增加 308,010.98 元，变动比例 88.02%，主要原因系公司业务扩大，新购买了大量电脑所致。
- 5、报告期末，其他应收款余额 591,714.38 元，较上期期末增加 114,564.15 元，变动比例 24.01%，主要原因系公司本期在线上增加了合作店铺，缴纳了保证金所致。

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	92,746,429.49	-	89,015,252.50	-	4.19%
营业成本	36,676,182.27	39.54%	39,285,666.46	44.13%	-6.64%
毛利率	60.46%	-	55.87%	-	-
销售费用	39,340,465.08	42.42%	35,501,939.07	39.88%	10.81%
管理费用	9,004,142.29	9.71%	6,903,518.28	7.76%	30.43%
研发费用	7,350,255.85	7.93%	6,843,199.40	7.69%	7.41%
财务费用	282,827.05	0.30%	360,683.23	0.41%	-21.59%
信用减值损失	-356,921.91	-0.38%	-	-	-
资产减值损失	0	-	-35,409.09	-0.04%	-
其他收益	36,413.00	0.04%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-837,352.47	-0.90%	-634,950.22	-0.71%	31.92%
营业外收入	1,972,000	2.13%	1,026,002.56	1.15%	92.20%
营业外支出	29,703.43	0.03%	58,141.14	0.07%	-48.91%
净利润	1,093,772.53	1.18%	782,467.61	0.88%	39.79%

项目重大变动原因:

报告期, 管理费用 9,246,248.02 元, 较上期增长 2,342,729.74 元, 变动比例为 30.43%。主要原因系本期因业务发展需求, 做了人力外包增加了管理费用支出。

(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	92,746,429.49	88,765,132.84	4.19%
其他业务收入	-	250,119.66	
主营业务成本	36,676,182.27	39,010,474.12	-6.64%
其他业务成本	-	275,192.34	

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	89,122,799.68	96.00%	82,149,979.52	92.29%	3.71%
保健品	3,623,629.81	4.00%	6,615,153.32	7.43%	-3.43%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内, 公司同期收入变动较小, 同期公司营养品销售占比上升, 主要是因为公司更偏重于营养品的研发和销售。

(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	北京世纪壹佰科技有限公司	35,055,253.03	37.80%	否
2	济南爱森商贸有限公司	11,196,862.41	12.07%	否
3	北京东方靓雅商贸有限公司	1,690,168.95	1.82%	否
4	长沙萱泽百货贸易有限公司	876,964.24	0.95%	否
5	浙江格家网络技术有限公司	8,771.32	0.01%	否

合计	48,828,019.95	52.65%	-
----	---------------	--------	---

(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	南京优能生物科技有限公司	11,140,562.36	25.74%	否
2	山东美吉客生物科技有限公司	10,095,426.70	23.33%	否
3	廊坊市政简印务有限公司	6,570,707.31	15.18%	否
4	绿健园（新乡）生物工程有限公司	1,844,674.69	4.26%	否
5	云南宝业生物工程有限公司	1,432,963.73	3.31%	否
合计		31,084,334.79	71.82%	-

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	2,728,955.33	3,796,271.14	-28.11%
投资活动产生的现金流量净额	-560,210.00	-82,424.51	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,022,092.78	-1,425,640.14	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 1,067,315.81 元，变动比例为-28.11%，主要原因：

(1) 报告期内，部分供应商长期合作信誉度增加，合作方式由原来的预付改为账期付款，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 9,401,695.79 元。

(2) 报告期内，本年度市场竞争激烈，加大了对经销商的销售扶持，增加了市场推广费用，导致支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 11,177,786.08 元。

以上共同影响导致经营活动产生的现金流量净额减少。

报告期，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 1,635,182.80 元，主要原因是报告期内公司加强存货管理，提升存货周转率，致存货减少 811,423.36 元；长期摊销、无形资产摊销、固定资产折旧增加 1,135,978.07 元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 477,785.49 元，变动原因是报告期内，因业务需要购买了大量的固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 2,447,732.92 元，变动原因是本期取得借款收到的现金较上年同期减少 1,280,000.00 元，主要是公司自身现金充足，故减少了银行借款。支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 3,413,835.34 元，主要是公司 2018 年向公司实际控制人借款减少，故本期归还实际控制人的借款减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 1 家全资子公司天津活力达，持股比例 100%。基本情况如下：

天津活力达公司于 2016 年 5 月 20 日在天津市出资成立，注册地址：天津市武清区豆张庄镇权健道 6 号；法定代表人：陈晓宇；注册资本：500.00 万元，主要经营活动为生物技术开发、咨询及转让，企业管理咨询，市场调查，企业策划，广告设计、制作、代理、发布，会议及展览服务，组织文化艺术交流活动，包装服务，产品设计，模型设计，包装装潢设计，电脑动画设计，日用品、化妆品、文化用品、体育用品、工艺品、电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备批发，货物及技术进出口，食品批发（具体项目以《食品经营许可证》为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2019 年天津活力达实现销售收入 52,151,604.31 元，净利润 1,263,554.57 元。

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) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 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）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于 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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工

具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性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金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 执行新金融工具准则，本公司无因该事项导致的期初留存收益等项目的调整。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

执行新金融工具准则，本公司无因该事项导致的减值准备等项目的调整。

③其他会计政策变更

本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司不存在重要的会计估计变更。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务持续增长，产品研发处于行业领先水平，服务模式不断创新升级。公司三会运作规范，治理结构健全。财务管理、风险控制体系运行良好。影响业务增长的关键因素未发生变化，主营业务未发生变化，公司具备持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产品质量与食品安全风险

随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及维权意识的加强，食品质量及安全控制已经成为膳食营养补充剂经营企业的重中之重。尤其是《中华人民共和国食品安全法》的颁布实施后进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品经营者的处罚力度。公司的主要产品为膳食营养补充剂，产品通过 ODM/OEM 模式进行生产，虽然公司制定并严格执行品质控制体系，并选择具有 GMP 认证的合格生产商作为供应商，在原料采购和产成品采购环节均进行严格质量管理，但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地不利影响。

应对措施：公司将不断加强改善自身的质量控制体系，严格选取供应商与生产厂商，在必要情况下，进行实地考察。

2、竞争加剧风险

公司主要通过互联网电商平台进行膳食营养补充剂的销售。近年来，国内膳食营养补充剂行业迅速发展，吸引了越来越多的国内外知名品牌的加入。与此同时，越来越多的膳食营养补充剂企业也开始采用电商模式，公司的销售渠道优势将逐渐减弱。

应对措施：公司将紧密结合市场数据，寻找合适的市场定位，大力发展线上线下无缝衔接的新零售模式，从而保持自己的渠道优势。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	6,500,000.00	6,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6,500,000.00	6,000,000.00
6. 其他		

(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3月1日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东/实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月1日		挂牌	资金占用承诺	不占用或转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人向公司出具关于避免同业竞争的承诺函，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争作出承诺。公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	9,550,877	45.37%	0	9,550,877	45.37%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	17.01%	0	3,600,000	17.01%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,501,755	54.63%		11,501,755	54.63%
	其中：控股股东、实际控制人	10,800,000	51.30%		10,800,000	51.30%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		21,052,632	-	0	21,052,632	-
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈晓宇	8,800,000	0	8,800,000	41.80%	6,600,000	2,200,000
2	王敏	5,600,000	0	5,600,000	26.60%	4,200,000	1,400,000
3	上海崇笑	4,000,000	0	4,000,000	19.00%		4,000,000
4	廖良君	1,600,000	0	1,600,000	7.60%		1,600,000
5	天津沃尔特	1,052,632	0	1,052,632	5.00%	701,755	350,877
合计		21,052,632	0	21,052,632	100.00%	11,501,755	9,550,877

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈晓宇和王敏为夫妻关系，系一致行动人。陈晓宇系天津沃尔特执行事务合伙人，持有天津沃尔特 70.00%的合伙份额，王敏持有天津沃尔特 22.00%的合伙份额，廖良君持有天津沃尔特 8.00%的合伙份额。除此之外公司股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为陈晓宇。

陈晓宇直接持有公司 8,800,000 股股份，持股比例为 41.80%，通过天津沃尔特间接持有公司 5.00% 的表决权，合计直接、间接持有公司 46.80% 的表决权。陈晓宇持股比例虽未超过 50.00%，但系公司第一大股东。2016 年 12 月，陈晓宇与王敏签订了《一致行动协议》。在公司进行重大决策时，陈晓宇与王敏保持一致行动，不能达成一致时，以陈晓宇意见为准。陈晓宇持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，故陈晓宇为股份公司的控股股东。

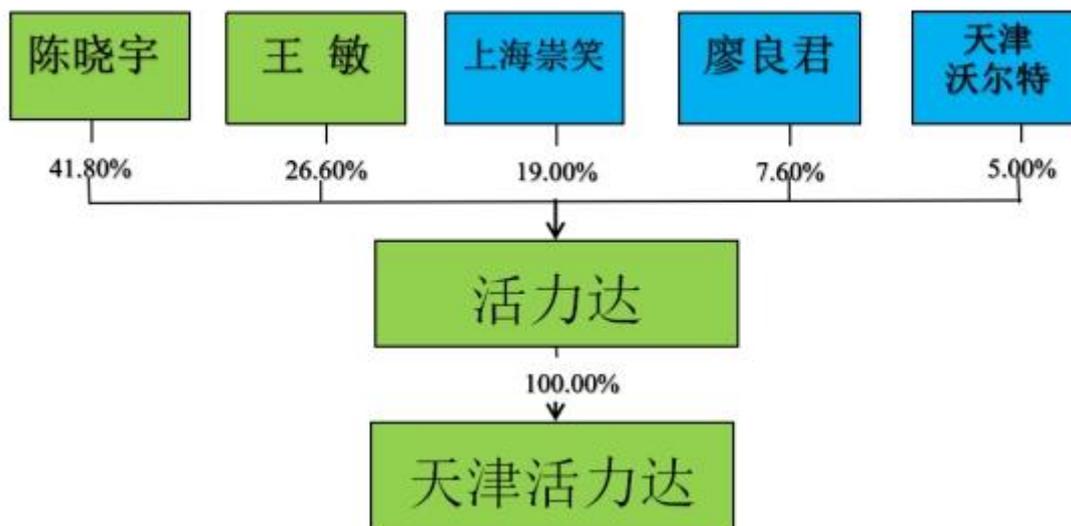
陈晓宇，1977 年出生，男，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，硕士学位。2000 年 7 月至 2003 年 8 月于福建省委组织部任选调生；2003 年 9 月至 2005 年 6 月于北京海问管理咨询公司任咨询经理；2005 年 7 月至 2010 年 6 月于北京零食心语科技有限公司任经理；2006 年 10 月至 2014 年 10 月于北京欧德凯电子商务有限公司任执行董事；2010 年 7 月出资设立北京活力达科技发展有限公司，担任监事，股份公司成立后，担任股份公司董事长兼总经理。2012 年 5 月至 2016 年 6 月于北京活力康源科技有限公司任董事长兼经理；2012 年 8 月至 2014 年 11 月于北京欧德凯世纪电子商务有限公司任监事；2016 年 5 月至今于天津活力达任执行董事兼经理；2017 年 10 月至今于天津沃尔特任执行事务合伙人。

报告期内，陈晓宇作为公司的控股股东，未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈晓宇和王敏。

陈晓宇直接持有公司 41.80% 的股份，通过天津沃尔特间接持有公司 5.00% 的表决权，王敏直接持有公司 26.60% 的股份，陈晓宇、王敏合计直接、间接持有公司 73.40% 的表决权。2016 年 12 月，陈晓宇与王敏签订了《一致行动协议》。二人所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。



陈晓宇的基本情况详见上述“(一) 控股股东情况”

王敏，1975 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳机械工业职工大学，专科学历。1997 年 9 月至 2002 年 1 月于中国人寿保险股份有限公司沈阳市分公司任培训业务经理；2002 年 2 月至 2004 年 5 月于浪潮（北京）电子信息有限公司任市场推广经理；2004 年 6 月至 2006 年 9 月于北京和源沐泽科技发展有限公司任总裁助理；2006 年 10 月至 2014 年 10 月于北京欧德凯电子商务有限公司担任监事；2012 年 5 月至 2016 年 6 月，于北京活力康源科技有限公司担任董事；2010 年 7 月出资设立北京活力达科技发展有限公司，担任执行董事兼经理，股份公司成立后，任董事、副总经理，2017 年 4 月至今，兼任公司董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行	银行	2,000,000.00	2018年5月17日	2019年5月17日	5.6600%
2	保证借款	招商银行股份有限公司北京方庄支行	银行	2,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月16日	5.6550%
3	保证借款	中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行	银行	3,000,000.00	2019年6月3日	2020年6月3日	4.3500%
4	保证借款	北京银行股份有限公司金运支行	银行	500,000.00	2019年9月30日	2020年9月30日	5.17%
5	保证借	北京银行	银行	2,500,000.00	2019年10月22	2020年9月	5.17%

	款	股份有限 公司金运 支行			日	30 日	
6	信用借 款	中国建设 银行股份 有限公司 天津武清 支行	银行	1,000,000.00	2019 年 3 月 17 日	2019 年 12 月 2 日	5.0025%
7	信用贷 款	北京银行 股份有限 公司金运 支行	银行	1,000,000.00	2018 年 8 月 31 日	2019 年 8 月 31 日	5.6650%
合计	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-

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	
陈晓宇	董事长、总经理	男	1977年10月	硕士	2019年9月11日	2022年9月10日	是
王敏	董事、副总经理	女	1975年4月	专科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
王敏	董事会秘书	女	1975年4月	专科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
瞿敏	董事	女	1980年1月	博士	2019年9月11日	2020年1月21日	否
徐庆海	董事	男	1976年10月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
徐庆海	副总经理	男	1976年10月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
梁晓芳	董事	女	1979年9月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
梁晓芳	财务总监	女	1979年9月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
杨宏宇	监事	男	1988年8月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
杨宏宇	监事会主席	男	1988年8月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
袁英会	职工代表监事	男	1990年3月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
韩朋章	监事	男	1994年8月	本科	2019年9月11日	2022年9月10日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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:

陈晓宇与王敏系夫妻关系、一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无其他关系。

(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
陈晓宇	董事长、总经理	8,800,000.00	0	8,800,000.00	41.80%	0
王敏	董事、董事会秘书、副总经理	5,600,000.00	0	5,600,000.00	26.60%	0
瞿敏	董事	-	-	-	-	-
徐庆海	董事、副总经理	-	-	-	-	-
梁晓芳	董事、财务总监	-	-	-	-	-
杨宏宇	监事会主席、监事	-	-	-	-	-
袁英会	职工代表监事	-	-	-	-	-
韩朋章	监事	-	-	-	-	-
合计	-	14,400,000.00	0	14,400,000.00	68.40%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
艾新	监事	离任	无	个人原因离任
韩朋章	无	新任	监事	选举

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

韩朋章，男，1994 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于内蒙古科技大学，2017 年 7 月至 2018 年 5 月，就职于北京华盛智业 李光斗品牌营销策划咨询机构，担任品牌经理职务。2018 年 5 月至 2019 年 4 月，就职于北京活力达生物健康科技股份有限公司，担任电商运营主管职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	20
销售人员	41	40
技术人员	5	11
财务人员	6	8
员工总计	67	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	28
专科	27	42
专科以下	13	7
员工总计	67	79

(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

董事变动情况

本公司董事会于 2019 年 12 月 26 日收到董事瞿敏女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

公司于 2020 年 1 月 6 日、2020 年 1 月 21 日召开第二届董事会第三次会、2020 年第一次临时股东大会审议通过议补选陈健为公司新任董事，行使董事的权利并履行相应的义务，提升公司治理水平。任期自 2020 年第一次临时股东大会决议通过之日起至本届董事会期满之日止。

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	<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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统最新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规章制度的要求，建立现代企业制度、规范公司运作，不断完善公司的法人治理结构。

公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，三会的召集、召开、表决等程序均符合相关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规的要求履行各自的权利和义务。公司有一名机构派出董事。

公司的重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关治理制度的规定程序进行。

截至报告期末，公司的股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事未出现违法违规和重大瑕疵，能够切实履行应尽的义务，符合非上市公众公司内部治理的要求。

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

公司董事会评估认为，现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，按照《股东大会议事规则》、

《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，经过讨论、审议通过，认真履行了权利机构、决策机构、监督机构的职责和要求。在重大事项上，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地保障公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行两次修改：

公司第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于修订〈北京活力达生物健康科技股份有限公司章程〉的议案》，公告编号为 2019-007。第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈北京活力达生物健康科技股份有限公司章程〉的议案》，公告编号为 2019-013。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号--章程必备条款》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。

修改内容如下：

第七十七条：如果在实际执行中公司与其关联人发生的日常关联交易金额超过本年度日常性关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据公司章程及《关联交易管理办法》的规定，超过金额不高于最近一期经审计净资产 30%的，需提交董事会审议；**超过金额高于最近一期经审计净资产 30%的，需提交股东大会审议。**除日常性关联交易之外的其他关联交易，**不超过公司最近一期经审计净资产 30%的，挂牌公司应当经过董事会审议；超过公司最近一期经审计净资产 30%的，需提交股东大会审议。**

第十二条 公司的经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询；投资管理；经济贸易咨询；企业策划；文化咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；包装服务；产品设计；模型设计；展厅的布置设计；包装装潢设计；电脑动画设计；医学研究与试验发展； 农业科学研究与实验发展；批发日用品、化妆品、文化用品、体育用品、工艺品、电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；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）（食品流通许可证有效期至 2021 年 10 月 30 日）。**销售医疗器械二类。**（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。前款所指经营范围以公司登记管理机关的审核为准。

第一百零一条董事会行使下列职权：（一）至（十八）略（十九）制定股权激励计划；**（二十）审议批准公司向银行等金融机构贷款事项；**（二十一）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

(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	6	<p>1、 第一届董事会第十五次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于修订<北京活力达生物健康科技股份有限公司章程>的议案》、《关于修订<北京活力达生物健康科技股份有限公司关联交易管理办法>的议案》、《关于修订<北京活力达生物健康科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》；</p> <p>2、 第一届董事会第十六次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于向工商银行申请 300 万元银行借款》的议案；</p> <p>3、 第一届董事会第十七次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于变更公司经营范围暨修改<公司章程>的议案》、《关于修订<北京活力达生物健康科技股份有限公司章程>的议案》、《关于修订<北京活力达生物健康科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于<提议召开 2019 年第一次临时股东大会>的议案》</p> <p>4、 第一届董事会第十八次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于<向北京银行申请不大于 200 万元银行借款>的议案》、《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于选举陈晓宇先生继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王敏女士继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举梁晓芳女士继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举徐庆海先生继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举瞿敏女士继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于<提议召开 2019 年第二次</p>

		<p>临时股东大会>的议案》；</p> <p>5、 第二届董事会第一次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于任命公司总经理的议案》、《关于任命公司副总经理的议案》、《关于任命公司副总经理的议案》、《关于任命公司董事会秘书的议案》、《关于任命公司财务总监的议案》；</p> <p>6、 第二届董事会第二次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于向北京银行申请 300 万银行借款》议案。</p>
监事会	3	<p>1、 第一届监事会第八次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于选举韩朋章为公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>2、 第一届监事会第九次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于选举杨宏宇先生继续为公司第二届监事会监事的议案》、《关于选举韩朋章先生继续为公司第二届监事会监事的议案》；</p> <p>3、 第二届监事会第一次会议决议公告通过以下议案： 审议通过《关于选举杨宏宇为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、 2018 年年度股东大会决议公告通过以下议案： 审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于修订<北京活力达生物健康科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于修订 <北京活力达生物健康科技股份有限公司关联交易管理办法>的议案》、《关于修订<北京活力达生物健康科技股份有限公司信息披露管</p>

		<p>理制度>的议案》、《关于选举韩朋章为公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会决议公告通过以下议案： 审议通过《关于变更公司经营范围暨修改<公司章程>的议案》、《关于修订<北京活力达生物健康科技股份有限公司章程>的议案》、《关于修订 <北京活力达生物健康科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》；</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会决议公告通过以下议案： 审议通过《关于选举陈晓宇先生继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王敏女士继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举梁晓芳女士继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举徐庆海先生继续为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举杨宏宇先生继续为公司第二届监事会监事的议案》、《关于选举韩朋章先生继续为公司第二届监事会监事的议案》；</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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开及表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司有一名机构投资者派驻董事，公司治理不断完善。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司在业务、资产、人员、财务及机构等方面均保持独立。具体情况如下：

1、业务独立

公司在业务上保持独立。公司拥有完整的业务流程、独立的膳食营养补充剂的研发和销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。报告期内，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有从事膳食营养补充剂的研发和销售所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、专利、域名。公司资产独立完整、产权明晰。报告期内，公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度。报告期内，公司的劳动、人事及工资管理制度完整、独立。

4、财务独立

公司及子公司均设立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司及子公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策。公司建立了独立、完整的财务体系。报告期内，公司的财务决策程序完整、独立。

5、机构独立

公司机构设置完整。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

报告期内，公司的机构设置完整、独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、管理层在内的公司治理机构，建立了权力机构、决策机构、监督机构，经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡，为公司的高效运营提供了制度保证。其中，《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理办法》对投资者关系管理进行了专门规定。《公司章程》对纠纷解决机制进行了规定。《关联交易管理办法》对于公司的关联交易决策程序和审批权限进行了规定。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况；2016年8月26日，公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，审议通过《年度报告重大差错责任追究》制度；2018年4月23日，第一届董事会第十次会议，对《年度报告重大差错责任追究》制度进行了修订。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 220029 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	赵黎明、陈跃华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	150,000.00 元
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2020)第 220029 号</p>	
北京活力达生物健康科技股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京活力达生物健康科技股份有限公司（以下简称活力达公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了活力达公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于活力达公司，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，</p>	

为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

活力达公司管理层（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，管理层负责评估活力达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算活力达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督活力达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，就可能导致对活力达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活力达公司不能持续经营。

(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。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：陈跃华

中国注册会计师：赵黎明

2020 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,623,095.63	4,745,357.52

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、2	19,378,039.19	13,328,823.98
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,476,197.66	7,999,729.25
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、4	591,714.38	477,150.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,436,010.86	6,213,332.81
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、6	47,628.9	525,720.51
流动资产合计		35,552,686.62	33,290,114.30
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	657,948.00	349,937.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,227,159.43	1,525,411.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	219,949.67	831,255

递延所得税资产	五、10	107,650.16	118,821.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,212,707.26	2,825,424.8
资产总计		37,765,393.88	36,115,539.1
流动负债：			
短期借款	五、11	6,000,000.00	5,000,000.00
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、12	2,813,668.2	2,467,193.91
预收款项	五、13	65,765.8	64,533.6
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、14	533,982.08	569,323.96
应交税费	五、15	405,681.88	204,869.54
其他应付款	五、16	1,009,963.10	1,967,057.80
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		10,829,061.06	10,272,978.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,829,061.06	10,272,978.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	21,052,632.00	21,052,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,127,375.65	1,127,375.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	51,785.84	51,785.84
一般风险准备			
未分配利润	五、20	4,704,539.33	3,610,766.8
归属于母公司所有者权益合计		26,936,332.82	25,842,560.29
少数股东权益			
所有者权益合计		26,936,332.82	25,842,560.29
负债和所有者权益总计		37,765,393.88	36,115,539.1

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：梁晓芳

会计机构负责人：梁晓芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,179,764.04	2,853,033.61
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	十二、1	11,081,287.90	3,401,614.64
应收款项融资			
预付款项		2,282,812.12	7,629,611.21
其他应收款	十二、2	359,387.00	332,521.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,436,010.86	6,171,427.72
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			
流动资产合计		22,339,261.92	20,388,208.39
非流动资产：			
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	十二、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		458,968.95	296,503.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,227,159.43	1,525,411.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		219,949.67	831,255.00
递延所得税资产		19,426.60	22,607.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,925,504.65	7,675,776.88
资产总计		29,264,766.57	28,063,985.27
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	5,000,000.00
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		2,689,785.53	2,432,358.32
预收款项		65,765.80	64,533.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		290,078.69	326,369.00
应交税费		205,715.46	95,074.52
其他应付款		113,428.20	109,570.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,364,773.68	8,027,906.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,364,773.68	8,027,906.00
所有者权益：			
股本		21,052,632.00	21,052,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,127,375.65	1,127,375.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,785.84	51,785.84
一般风险准备			
未分配利润		-2,331,800.60	-2,195,714.22
所有者权益合计		19,899,992.89	20,036,079.27
负债和所有者权益合计		29,264,766.57	28,063,985.27

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：梁晓芳

会计机构负责人：梁晓芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		92,746,429.49	89,015,252.50
其中：营业收入	五、21	92,746,429.49	89,015,252.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		93,263,273.05	89,614,793.63
其中：营业成本	五、21	36,676,182.27	39,285,666.46
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、22	609,400.51	719,787.19
销售费用	五、23	39,340,465.08	35,501,939.07
管理费用	五、24	9,004,142.29	6,903,518.28
研发费用	五、25	7,350,255.85	6,843,199.40
财务费用	五、26	282,827.05	360,683.23
其中：利息费用		291,007.22	345,138.12
利息收入		36,142.30	5,356.64
加：其他收益	五、27	36,413.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、28	-356,921.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29		-35,409.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-837,352.47	-634,950.22
加：营业外收入	五、30	1,972,000.00	1,026,002.56
减：营业外支出	五、31	29,703.43	58,141.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,104,944.10	332,911.20
减：所得税费用	五、32	11,171.57	-449,556.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,093,772.53	782,467.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,093,772.53	782,467.61
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）		1,093,772.53	782,467.61
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		1,093,772.53	782,467.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,093,772.53	782,467.61
(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）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：梁晓芳

会计机构负责人：梁晓芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	63,637,667.42	68,330,145.71
减：营业成本	十二、4	36,676,255.88	40,845,805.63
税金及附加		267,382.34	433,281.84
销售费用		18,201,528.75	18,185,767.12
管理费用		6,419,791.81	5,245,664.84
研发费用		3,076,322.06	2,998,565.53
财务费用		248,246.36	355,247.40
其中：利息费用		263,910.35	345,138.12

利息收入		31,332.61	3,318.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-151,342.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			73,833.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,403,201.89	339,647.17
加：营业外收入		1,300,000.00	
减：营业外支出		29,703.43	38,141.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-132,905.32	301,506.03
减：所得税费用		3,181.06	-119,663.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-136,086.38	421,169.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-136,086.38	421,169.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-136,086.38	421,169.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
法定代表人: 陈晓宇	主管会计工作负责人: 梁晓芳	会计机构负责人: 梁晓芳	

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,193,573.64	100,372,065.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		501,961.67	302,780.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,203,050.30	3,825,530.45
经营活动现金流入小计		101,898,585.61	104,500,376.64
购买商品、接受劳务支付的现金		38,947,474.18	48,349,169.97
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		7,960,347.08	8,443,493.68
支付的各项税费		5,344,041.02	7,093,018.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	46,917,768.00	36,818,423.44
经营活动现金流出小计		99,169,630.28	100,704,105.50
经营活动产生的现金流量净额		2,728,955.33	3,796,271.14
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		560,210.00	82,424.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		560,210.00	82,424.51
投资活动产生的现金流量净额		-560,210.00	-82,424.51
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		7,000,000.00	8,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	6,813,100.00	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		13,813,100.00	14,780,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	5,946,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,007.22	345,138.12
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	五、33	6,500,000.00	9,913,835.34
筹资活动现金流出小计		12,791,007.22	16,205,640.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,022,092.78	-1,425,640.14
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		3,190,838.11	2,288,206.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,432,257.52	2,144,051.03
六、期末现金及现金等价物余额		7,623,095.63	4,432,257.52

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：梁晓芳

会计机构负责人：梁晓芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,709,165.71	77,227,626.48
收到的税费返还			5,143.13
收到其他与经营活动有关的现金		1,943,919.34	3,711,618.43
经营活动现金流入小计		66,653,085.05	80,944,388.04
购买商品、接受劳务支付的现金		37,981,892.93	45,524,142.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,599,038.96	3,581,000.09
支付的各项税费		2,387,826.76	4,043,963.97
支付其他与经营活动有关的现金		21,731,395.62	24,508,907.12

经营活动现金流出小计		66,700,154.27	77,658,014.10
经营活动产生的现金流量净额		-47,069.22	3,286,373.94
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		362,290.00	62,438.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		362,290.00	62,438.30
投资活动产生的现金流量净额		-362,290.00	-62,438.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	8,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,813,100.00	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		12,813,100.00	14,780,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,946,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,910.35	345,138.12
支付其他与筹资活动有关的现金		6,500,000.00	9,913,835.34
筹资活动现金流出小计		11,763,910.35	16,205,640.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,049,189.65	-1,425,640.14
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		639,830.43	1,798,295.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,539,933.61	741,638.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,179,764.04	2,539,933.61

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：梁晓芳

会计机构负责人：梁晓芳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		3,610,766.80		25,842,560.29
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		3,610,766.80		25,842,560.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,093,772.53		1,093,772.53
（一）综合收益总额											1,093,772.53		1,093,772.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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	21,052,632.00				1,127,375.65			51,785.84		4,704,539.33		26,936,332.82

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	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		2,828,299.19		25,060,092.68
加：会计政策变更	0				0				0		0		0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		2,828,299.19		25,060,092.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											782,467.61		782,467.61
（一）综合收益总额											782,467.61		782,467.61
（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	21,052,632.00				1,127,375.65			51,785.84		3,610,766.80		25,842,560.29

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：梁晓芳

会计机构负责人：梁晓芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,052,632.00				1,127,375.65			51,785.84			-2,195,714.22	20,036,079.27
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,052,632.00				1,127,375.65			51,785.84			-2,195,714.22	20,036,079.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-136,086.38	-136,086.38
(一) 综合收益总额											-136,086.38	-136,086.38

(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	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		-2,331,800.60	19,899,992.89

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		-2,616,884.21	19,614,909.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		-2,616,884.21	19,614,909.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											421,169.99	421,169.99
（一）综合收益总额											421,169.99	421,169.99
（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	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		-2,195,714.22	20,036,079.27

法定代表人：陈晓宇

主管会计工作负责人：梁晓芳

会计机构负责人：梁晓芳

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址

北京活力达生物健康科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京活力达科技发展有限公司,有限公司系 2010 年 7 月 26 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准,由自然人陈晓宇和王敏共同出资设立。住所:北京市海淀区西三旗建材城中路 10 号 1 号楼 2 层 210;企业类型为:股份有限公司(非上市、外商投资企业投资)

2、企业的业务性质和主要经营活动

所属行业:科学研究和技术服务业;公司的主要经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;企业管理咨询;投资管理;经济贸易咨询;企业策划;文化咨询;设计、制作、代理、发布广告;会议服务;承办展览展示活动;组织文化艺术交流活动(不含演出);包装服务;产品设计;模型设计;展厅的布置设计;包装装潢设计;电脑动画设计;医学研究与试验发展;农业科学研究与实验发展;批发日用品、化妆品、文化用品、体育用品、工艺品、电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备;货物进出口、技术进出口、代理进出口;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)(食品许可证有效期至 2021 年 10 月 30 日)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

本次财务报告经公司董事会 2020 年 4 月 22 日批准报出。

3、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事预包装食品、特殊食品销售,技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

二、财务报表的编制基础

1、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,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工

具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无

须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合

基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 单独计提组合

应收账款组合 2 无风险组合

其中，对股东以及关联方往来余额不计提坏账准备。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 单独计提组合

其他应收款组合 3 无风险组合

对股东以及关联方往来余额不计提坏账准备。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分库存商品和委托加工物资。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、委托加工物资发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有

股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例

结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备 法	年限平均	3-5 年	5.00	19.00-31.67
电子设备 法	年限平均	3 年	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司将会行使这种选择权。

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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含

分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入的确认原则

(1) 销售商品

①公司商品销售收入确认的条件

公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

②公司商品销售收入确认的方式

根据经营模式，本公司销售分为自营销售和经销商销售两种，自营销售及重要经销商销售主要依托天猫、京东电商平台。

公司自营销售业务于网络平台收到货款且公司发出商品时按实际成交价确认销售收入。

通过经销商销售业务，公司每月末按经销商确认的收货数量，按照与经销商约定的结算价确认销售收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，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；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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金（本公司作为承租方）在租赁期内的各个期间按直线法计入

相关资产成本或当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 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)。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		
其中：应收票据及应收账款	13,328,823.98	
应收票据		0.00
应收账款		13,328,823.98
负债		
其中：应付票据及应付账款	2,467,193.91	—
应付票据	—	0.00
应付账款		2,467,193.91

②执行新金融工具准则

本公司于 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”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性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金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A.执行新金融工具准则,本公司无因该事项导致的期初留存收益等项目的调整。

B.新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响:

执行新金融工具准则,本公司无因该事项导致的减值准备等项目的调整。

③其他会计政策变更

本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司不存在重要的会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，享受高新技术企业优惠政策(高新技术企业证书编号 GR201611002743)，有效期三年，所得税税率为 15%。于 2019 年 10 月 15 日更换新证书（高新技术企业证书编号 GR201911002826），有效期三年，所得税税率为 15%。

子公司天津活力达生物科技有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书编号 GR201912001415），有效期三年，所得税税率为 15%。

2017 年 1 月 12 日，本公司与天津市武清区新世纪经济发展有限公司签订合作协议，自本公司所属公司取得第一笔营业收入起，本公司所属公司所缴税款的地方留成部分的 80%以发展资金的形式返还，所缴个人所得税的地方留成部分的 100%以发展资金的形式返还。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	47,269.45	49,269.45
银行存款	7,261,239.25	3,985,992.06
其他货币资金	314,586.93	710,096.01
合 计	7,623,095.63	4,745,357.52

说明：期末其他货币资金：京东钱包余额 26,884.18 元，支付宝余额 287,702.75 元。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	19,977,359.99	599,320.80	19,378,039.19	13,766,644.87	437,820.89	13,328,823.98
合 计	19,977,359.99	599,320.80	19,378,039.19	13,766,644.87	437,820.89	13,328,823.98

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内	19,977,359.99	3.00	599,320.80
合计	19,977,359.99		599,320.80

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	437,820.89	302,226.66		140,726.75	599,320.80

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

本公司于 2019 年度无转回或转销重要的应收账款。

B、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	140,726.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
乌兰察布集宁区祥和堂药业有限公司	货款	42,716.03	呆账	董事长批准	否
保定市广福堂医药零售有限公司	货款	43,091.87	呆账	董事长批准	否
合计		85,807.90			

应收账款核销说明：企业在清查核实的基础上，对确实不能收回的应收账款（包括不合作客户）进行核销

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,601,469.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.11%，相应计提的坏账准备期末余额

汇总金额 588,044.07 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京世纪壹佰科技有限公司	10,675,669.75	6个月以内	53.44	320,270.09
济南爱森商贸有限公司	8,347,506.15	6个月以内	41.78	250,425.18
长沙萱泽百货贸易有限公司	373,925.29	6个月以内	1.87	11,217.76
北京东方靓雅商贸有限公司	196,077.59	6个月以内	0.98	5,882.33
浙江格家网络技术有限公司	8,290.26	6个月以内	0.04	248.71
合计	19,601,469.04		98.11	588,044.07

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,476,197.66	100.00	7,545,812.07	94.33
1至2年			453,917.18	5.67
合计	2,476,197.66	100.00	7,999,729.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
廊坊市政简印务有限公司	非关联方	1,250,559.36	50.50	1年以内	货未到
亳州市沁花苑生物科技有限公司	非关联方	150,354.25	6.07	1年以内	货未到
广州市橡果生物科技有限公司	非关联方	110,536.80	4.46	1年以内	货未到
义乌市童领环保科技有限公司	非关联方	92,346.72	3.73	1年以内	房租摊销
武汉森澜生物科技有限公司	非关联方	87,969.12	3.55	1年以内	货未到
合计		1,691,766.25	68.31		

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	591,714.38	477,150.23
合 计	591,714.38	477,150.23

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	710,061.38	118,347.00	591,714.38	540,801.98	63,651.75	477,150.23
合计	710,061.38	118,347.00	591,714.38	540,801.98	63,651.75	477,150.23

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			
	预期信用			
	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	250,674.00		118,347.00	
6个月以内	22,000.00	3.00	660.00	
1至2年	5,500.00	20.00	1,100.00	
2至3年	213,174.00	50.00	106,587.00	
3年以上	10,000.00	100.00	10,000.00	
其他				
合计	250,674.00		118,347.00	

B. 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			
	预期信用			
	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	310,801.98		63,651.75	
6个月以内	50,345.00	3.00	1,510.35	
7至12月	9,500.00	10.00	950.00	
1至2年	230,956.98	20.00	46,191.40	
2至3年	10,000.00	50.00	5,000.00	
3年以上	10,000.00	100.00	10,000.00	
其他				

合计	310,801.98	63,651.75		
②坏账准备的变动				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	63,651.75			63,651.75
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	54,695.25			54,695.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	118,347.00			118,347.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

本公司于 2019 年度无转回或转销的重要的其他应收款。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

本公司于 2019 年度无实际核销的重要的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金		5,000.00
往来款	3,782.98	4,000.00
保证金和预付电商平台款项	496,500.00	313,282.98
个人社保、公积金	16,604.40	25,345.00
押金	193,174.00	193,174.00
合计	710,061.38	540,801.98

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京百思特捷迅 科技有限公司	否	押金	193,174.00	2-3 年	27.21	96,587.00
浙江天猫网络有 限公司	否	保证金	173,000.00	6 个月以内 /7-12 个月 /2-3 年	24.36	
浙江优集供应链 管理有限公司	否	保证金	100,000.00	6 个月以内	14.08	

浙江网商银行股份有限公司	否	保证金	50,000.00	6 个月以内	7.04	
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	50,000.00	3 年以上	7.04	
合计	—		566,174.00		79.73	96,587.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,471,307.77		1,471,307.77
库存商品	3,964,703.09		3,964,703.09
合 计	5,436,010.86		5,436,010.86

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,353,223.32		2,353,223.32
库存商品	3,894,210.90	34,101.41	3,860,109.49
合 计	6,247,434.22	34,101.41	6,213,332.81

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	34,101.41			34,101.41		

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品			存货报废

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预缴所得税		501,961.67
预缴增值税	47,628.90	23,758.84
合 计	47,628.90	525,720.51

7、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	657,948.00	349,937.02

(1) 固定资产及累计折旧

固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	146,871.62	554,138.74	701,010.36
2、本年增加金额	35,477.00	498,955.10	534,432.10
(1) 购置	35,477.00	498,955.10	534,432.10
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	182,348.62	1,053,093.84	1,235,442.46
二、累计折旧			
1、年初余额	41,116.84	309,956.50	351,073.34
2、本年增加金额	28,064.97	198,356.15	226,421.12
(1) 计提	28,064.97	198,356.15	226,421.12
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	69,181.81	508,312.65	577,494.46
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	113,166.81	544,781.19	657,948.00
2、年初账面价值	105,754.78	244,182.24	349,937.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,082,277.75	195,038.83	2,277,316.58
2、本年增加金额	-		
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	2,082,277.75	195,038.83	2,277,316.58
二、累计摊销			
1、年初余额	728,514.82	23,390.71	751,905.53
2、本年增加金额	288,227.74	10,023.88	298,251.62
(1) 摊销	288,227.74	10,023.88	298,251.62
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,016,742.56	33,414.59	1,050,157.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,065,535.19	161,624.24	1,227,159.43
2、年初账面价值	1,353,762.93	171,648.12	1,525,411.05

9、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修费	685,623.93		514,217.95		171,405.98	
吉祥物	145,631.07		97,087.38		48,543.69	

合 计	831,255.00	611,305.33	219,949.67
-----	------------	------------	------------

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异
资产减值准 备	107,650.16	717,667.80	118,821.73	535,574.05
内部交易未 实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	107,650.16	717,667.80	118,821.73	535,574.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,332,796.32	7,718,742.74
合 计	11,332,796.32	7,718,742.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021	9,890.33	9,890.33	
2022	2,964,445.22	2,964,445.22	
2023	4,744,407.19	4,744,407.19	
2024	3,614,053.58		
合 计	11,332,796.32	7,718,742.74	

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	6,000,000.00	5,000,000.00
合 计	6,000,000.00	5,000,000.00

注：2019年6月，本公司与工商银行北京亚运村支行签订借款协议，借款金额3,000,000.00元整，期限1年，年利率4.35%，截止2019年12月31日剩余欠款3,000,000.00元，该借款由本公司股东陈晓宇与配偶王敏提供保证担保。

2019年9月，本公司与北京银行金运支行签订借款合同，借款金额500,000.00元整，年利率5.17%，借款日期2019年9月30日，到期日期2020年9月30日，

截止2019年12月31日剩余欠款500,000.00元，该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，公司股东陈晓宇与本公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

2019年9月，本公司与北京银行金运支行签订借款合同，借款金额2,500,000.00元整，年利率5.17%，借款日期2019年10月22日，到期日期2020年9月30日，截止2019年12月31日剩余欠款2,500,000.00元，该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，公司股东陈晓宇与本公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	2,813,668.20	2,467,193.91

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截止2019年12月31日，本公司应付账款余额中无账龄超过1年的大额款项。

(3) 按应付对象归集的年末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
山东美吉客生物科技有限公司	非关联方	734,889.43	1年以内	26.12
南京优能健康科技有限公司	非关联方	704,854.82	1年以内	25.05
南京优能生物科技有限公司	非关联方	350,445.10	1年以内	12.46
沧州光明塑业有限公司	非关联方	290,367.98	1年以内	10.32
沧州瑞特印刷有限公司	非关联方	281,631.78	1年以内	10.01
合计		2,362,189.11		83.96

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	65,765.80	64,533.60

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

截止2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要预收账款。

14、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	517,527.16	7,290,548.28	7,329,516.56	478,558.88
二、离职后福利-设定提存计划	51,796.80	634,456.92	630,830.52	55,423.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	569,323.96	7,925,005.20	7,960,347.08	533,982.08

(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	484,596.92	6,046,039.60	6,096,010.67	434,625.85
2、职工福利费		465,399.22	465,399.22	
3、社会保险费	32,930.24	459,590.46	448,587.67	43,933.03
其中：医疗保险费	29,402.00	411,298.90	401,364.30	39,336.60
工伤保险费	1,176.08	15,608.82	15,335.55	1,449.35
生育保险费	2,352.16	32,682.74	31,887.82	3,147.08
4、住房公积金		319,519.00	319,519.00	
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	517,527.16	7,290,548.28	7,329,516.56	478,558.88

(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	49,704.00	605,929.28	602,849.28	52,784.00
2、失业保险费	2,092.80	28,527.64	27,981.24	2,639.20
3、企业年金缴费				
合计	51,796.80	634,456.92	630,830.52	55,423.20

15、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	358,062.63	180,303.15
城市维护建设税	25,064.38	12,773.69
教育费附加	10,741.88	5,474.44
地方教育费附加	7,161.26	3,649.63

印花税	1,310.70	1,692.70
个人所得税	3,341.03	
防洪费		975.93
合计	405,681.88	204,869.54

16、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,009,963.10	1,967,057.80
合计	1,009,963.10	1,967,057.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付费用类款项	931,963.10	1,916,057.80
保证金	78,000.00	51,000.00
合计	1,009,963.10	1,967,057.80

②其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例%	账龄
北京世纪壹佰科技有限公司	非关联方	627,852.03	62.17	1年以内
义乌市铭世快递有限公司	非关联方	131,448.44	13.02	1年以内
天津市安日达物流有限公司	非关联方	54,093.76	5.36	1年以内
北京喜多乐供应链管理有限公司	非关联方	38,397.00	3.80	1年以内
天津顺丰速递有限公司	非关联方	33,050.00	3.27	1年以内
合计		884,841.23	87.62	

17、股本

项目	2018.12.31	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2019.12.31
股份总数	21,052,632.00						21,052,632.00

18、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	1,127,375.65			1,127,375.65
其他资本公积				

合 计	1,127,375.65	1,127,375.65
-----	--------------	--------------

19、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	51,785.84			51,785.84
任意盈余公积				
合 计	51,785.84			51,785.84

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,610,766.80	
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	3,610,766.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,093,772.53	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,704,539.33	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,746,429.49	36,676,182.27	88,765,132.84	39,010,474.12
其他业务			250,119.66	275,192.34
合 计	92,746,429.49	36,676,182.27	89,015,252.50	39,285,666.46

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
营养品	89,122,799.68	35,241,988.72	82,149,979.52	35,645,171.56
保健品	3,623,629.81	1,434,193.55	6,615,153.32	3,365,302.56
合 计	92,746,429.49	36,676,182.27	88,765,132.84	39,010,474.12

(3) 本公司前五名客户收入：

客户名称	与本公司关	销售额	占营业收入比例(%)
------	-------	-----	------------

	系		
北京世纪壹佰科技有限公司	非关联方	35,055,253.03	37.80
济南爱森商贸有限公司	非关联方	11,196,862.41	12.07
北京东方靓雅商贸有限公司	非关联方	1,690,168.95	1.82
长沙萱泽百货贸易有限公司	非关联方	876,964.24	0.95
浙江格家网络技术有限公司	非关联方	8,771.32	0.01
合计		48,828,019.95	52.65

22、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	346,910.97	409,422.11
教育费附加	148,676.12	175,466.62
地方教育费附加	99,117.42	116,977.76
印花税	14,696.00	17,920.70
合 计	609,400.51	719,787.19

23、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,810,533.09	3,593,280.68
商城平台费用	13,179,900.46	12,742,522.89
广告宣传费	1,855,014.89	1,385,821.83
交通差旅费	453,332.66	184,964.29
办公费	399,429.46	128,738.28
物流运输费	5,954,441.87	6,944,055.63
推广促销费	13,179,016.98	8,906,498.28
包装费	1,497,939.05	1,517,454.05
其他	10,856.62	98,603.14
合 计	39,340,465.08	35,501,939.07

24、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,234,581.89	2,363,770.88
办公费	557,052.55	222,492.68
招待费	24,344.11	48,614.32
交通差旅费	281,616.39	170,720.41
物业水电取暖费	222,078.03	107,582.05

折旧费	208,933.20	150,964.33
房租	1,760,724.21	1,393,027.79
无形资产摊销	128,227.80	128,227.80
长期待摊费用摊销	611,305.33	611,305.32
培训费	415,994.19	465,461.79
代理服务费	5,660.38	32,083.11
中介机构费	1,578,602.79	1,085,779.67
防洪工程维护费		22,382.03
残疾人保障金	-33,310.66	74,693.03
其他	8,332.08	26,413.07
合 计	9,004,142.29	6,903,518.28

25、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	2,278,196.87	2,282,644.64
材料费	1,659,733.73	2,981,655.66
研发打样费	1,730,796.52	818,965.55
专利费	96,006.23	90,935.66
检验测试费	1,209,550.23	16,950.49
折旧摊销费	187,511.74	477,240.60
其他费用	188,460.53	174,806.80
合 计	7,350,255.85	6,843,199.40

26、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	291,007.22	345,138.12
减：利息收入	36,142.30	5,356.64
手续费	27,962.13	20,901.75
合 计	282,827.05	360,683.23

27、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	36,413.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	019 年度	2018 年度
----	--------	---------

与收益相关：

研发补助	36,413.00
合 计	36,413.00

28、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-302,226.66	
其他应收款信用减值损失	-54,695.25	
合 计	-356,921.91	

29、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-1,307.68
存货跌价准备		-34,101.41
合计		-35,409.09

30、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的 金额
政府补助	1,972,000.00	1,026,000.00	1,972,000.00
其他		2.56	
合 计	1,972,000.00	1,026,002.56	1,972,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
税费返还	672,000.00	1,026,000.00
挂牌补贴	1,300,000.00	
合 计	1,972,000.00	1,026,000.00

31、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入当期 非经常性损益
捐赠支出	29,703.43	58,141.14	29,703.43

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		-433,320.76
递延所得税费用	11,171.57	-16,235.65
合计	11,171.57	-449,556.41

(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	1,104,944.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,741.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,344.04
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	627,504.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	38,485.63
研发费用加计扣除的影响	-826,903.78
所得税费用	11,171.57

33、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	2019年度	2018年度
往来款		2,497,025.09
利息收入	36,142.30	5,356.64
政府补助	2,008,413.00	1,026,000.00
保证金及押金	158,495.00	297,148.72
合计	2,203,050.30	3,825,530.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
付现期间费用	46,499,273.00	34,076,795.68
往来款		2,677,193.01
保证金及押金	418,495.00	64,434.75
合计	46,917,768.00	36,818,423.44

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
向实际控制人筹款	6,500,000.00	6,500,000.00
贷款冻结的保证金	313,100.00	
合 计	6,813,100.00	6,500,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
向实际控制人还款	6,500,000.00	9,504,500.00
贷款相关费用		96,235.34
贷款冻结的保证金		313,100.00
合 计	6,500,000.00	9,913,835.34

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,093,772.53	782,467.61
加：信用减值损失	356,921.91	
资产减值损失		35,409.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,421.12	166,918.63
无形资产摊销	298,251.62	298,251.96
长期待摊费用摊销	611,305.33	902,567.46
资产处置损失（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）	291,007.22	345,138.12
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,171.57	-16,235.65
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）	811,423.36	3,124,648.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-643,217.65	-3,233,371.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-328,101.68	1,390,476.24
其他		

经营活动产生的现金流量净额 2,728,955.33 3,796,271.14

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 7,623,095.63 4,432,257.52

减：现金的期初余额 4,432,257.52 2,144,051.03

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 3,190,838.11 2,288,206.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	7,623,095.63	4,432,257.52
其中：库存现金	47,269.45	49,269.45
可随时用于支付的银行存款	7,261,239.25	3,985,992.06
可随时用于支付的其他货币资金	314,586.93	396,996.01
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	7,623,095.63	4,432,257.52
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		-

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
挂牌补贴	1,300,000.00					1,300,000.00	是
税费返还	672,000.00					672,000.00	是
研发补助	36,413.00				36,413.00		是
合 计	2,008,413.00				36,413.00	1,972,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
挂牌补贴	与收益相关		1,300,000.00	

税费返还	与收益相关		672,000.00	
研发补助	与收益相关	36,413.00		
合 计		36,413.00	1,972,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助情况。

六、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津活力达生物 科技有限公司	天津市武清区豆 张庄镇权健道6号	天津	商品销售	100.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

2019 年度，本公司不存在重要的非全资子公司情况。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

2019 年度本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2019 年度，本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2019 年度，本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

2019 年度，本公司不存在在合营企业或联营企业中的权益的情况。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司实际控制人为陈晓宇（董事长兼总经理）、王敏（董事、副总经理、董事会秘书），二人合计直接持有公司 68.40% 的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

存在持股关系的关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
上海崇笑投资咨询有限公司	持有本公司 19.00%的股份
廖良君	持有本公司 7.60%的股份
天津沃尔特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.00%的股份

公司董事、监事及关键管理人员

其他关联方名称	与本公司的关系
陈晓宇	董事长、总经理
王敏	董事、副总经理、董事会秘书
徐庆海	董事、副总经理
梁晓芳	董事、财务总监
杨宏宇	监事、监事会主席
袁英会	职工代表监事
瞿敏	董事
韩朋章	监事
艾新	报告期曾任公司监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2019 年度，本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

2019 年度，本公司与关联方无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

2019 年度，本公司与关联方无租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起 始日	担保终 止日	担保是否已经履行完 毕
陈晓宇、王敏	3,000,000.00	2019-06-03	2020-06-03	否
陈晓宇	500,000.00	2019-09-30	2020-09-30	否
陈晓宇	2,500,000.00	2019-10-22	2020-09-30	否

(5) 关联方资金拆借

本期陈晓宇代垫货款 6,500,000.00 元，偿还陈晓宇代垫货款 6,500,000.00 元。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,200,000.00	1,214,000.00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

2019 年度，本公司与关联方无资产转让、债务重组情况。

5、关联方承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，无关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项

十、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截止财务报告报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	11,092,511.64	11,223.74	11,081,287.90	3,459,045.23	57,430.59	3,401,614.64
合 计	11,092,511.64	11,223.74	11,081,287.90	3,459,045.23	57,430.59	3,401,614.64

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	374,124.61	3.00	11,223.74
合计	374,124.61		11,223.74

②坏账准备的变动

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	57,430.59	92,240.9		138,447.75	11,223.74

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

本公司于 2019 年度无转回或转销重要的应收账款。

B、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,447.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
乌兰察布集宁区祥和堂药业有限公司	货款	42,716.03	呆账	董事长批准	否
保定市广福堂医药零售有限公司	货款	43,091.87	呆账	董事长批准	否
合计		85,807.90			

应收账款核销说明：企业在清查核实的基础上，对确实不能收回的应收账款（包括不合作客户）进行核销

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,718,387.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.63%

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
天津活力达生物科技有限公司	10,718,387.03	6 个月内	96.63
合 计	10,718,387.03		96.63

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	359,387.00	332,521.21
合 计	359,387.00	332,521.21

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	477,674.00	118,287.00	359,387.00	391,707.00	59,185.79	332,521.21
合计	477,674.00	118,287.00	359,387.00	391,707.00	59,185.79	332,521.21

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			
	预期信用			
	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	248,674.00		118,287.00	
6个月以内	20,000.00	3.00	600.00	
1至2年	5,500.00	20.00	1,100.00	
2至3年	213,174.00	50.00	106,587.00	
3年以上	10,000.00	100.00	10,000.00	
其他				
合计	248,674.00		118,287.00	

B. 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

未来12月内				
预期信用				
	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	262,707.00		59,185.79	
6个月以内	20,033.00	3.00	600.99	
7至12月	9,500.00	10.00	950.00	
1至2年	213,174.00	20.00	42,634.80	
2至3年	10,000.00	50.00	5,000.00	
3年以上	10,000.00	100.00	10,000.00	
其他				
合计	262,707.00		59,185.79	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019年1月1日余额	59,185.79			59,185.79
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	59,101.21			59,101.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	118,287.00			118,287.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金		5,000.00
往来款		4,000.00
保证金和预付电商平台款项	284,500.00	174,500.00
个人社保、公积金		15,033.00
押金	193,174.00	193,174.00
合计	477,674.00	391,707.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京百思特捷迅 科技有限公司	否	押金	193,174.00	2-3 年	40.44	96,587.00
浙江天猫网络有 限公司	否	保证金	173,000.00	6 个月以 内/7-12 个月/2-3 年	36.22	
北京京东世纪信 息技术有限公司	否	保证金	50,000.00	3 年以上	10.47	
北京小米移动软 件有限公司	否	保证金	20,000.00	2-3 年	4.19	10,000.00
行吟信息科技(天 津)有限公司	否	保证金	20,000.00	6 个月以 内	4.19	600.00
合 计			456,174.00		95.51	107,187.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	5,000,000.00		5,000,000.0 0	5,000,000.00		5,000,000.0 0

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津活力达生物科技有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,637,667.42	36,676,255.88	66,331,459.16	38,821,484.83
其他业务			1,998,686.55	2,024,320.80
合 计	63,637,667.42	36,676,255.88	68,330,145.71	40,845,805.63

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
营养品	61,863,058.74	35,242,062.35	62,315,994.76	35,464,048.63
保健品	1,774,608.68	1,434,193.53	4,015,464.40	3,357,436.20
合计	63,637,667.42	36,676,255.88	66,331,459.16	38,821,484.83

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,008,413.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-29,703.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,978,709.57
减：非经常性损益的所得税影响数	296,806.44
非经常性损益净额	1,681,903.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,681,903.13

2、净资产收益率及每股收益

2019 年度	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	4.14	0.0520	0.0520
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.23	-0.0279	-0.0279

北京活力达生物健康科技股份有限公司

2020 年 4 月 22 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：

董事会秘书办公室

北京活力达生物健康科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 22 日