

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

2018

公司年度大事记

2018 年 2 月，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的同意公司挂牌函。2018 年 3 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称“活力达”，证券代码“872717”。



2018 年 6 月，公司在中国管理科学研究院行业发展研究所、中国市场调研研究中心开展的第八届“行业领先品牌暨创新标杆企业宣传推介”活动中，被中国管理科学研究院评选为“全国产品质量过硬、信誉保证放心品牌”，并荣获“AAA 级诚信经营示范单位”称号。



2018 年 10 月，活力达以指定合作伙伴的身份参加了由国务院扶贫办指导、中国扶贫基金会与南京市人民政府共同主办的“善行者公益徒步”活动，为留守儿童徒步筹款。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		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	2018 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 Equipment Manufacture 缩写，译为原厂设备生产。品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
ODM	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】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品质量与食品安全风险	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：	是

注：本期减少“租赁的仓储用地被要求搬迁的风险”。

公司的仓储租赁地已搬迁，由原来的北京市昌平区兴寿镇东庄村村西 269 号昌福工业园区七号院搬迁至天津市北辰区天津卓越腾达物流有限公司院内 6 号库房二层。该地址已办理消防验收，且续租期稳定，不存在被要求搬迁的风险。

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
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（元）	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
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	89,015,252.50	67,250,955.59	32.36%
毛利率%	55.87%	55.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	782,467.61	2,372,440.15	-67.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,385.66	2,111,408.35	-97.14%
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）	3.07%	10.68%	-
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）	0.24%	9.51%	-
基本每股收益	0.04	0.12	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,115,539.10	34,290,789.13	5.32%
负债总计	10,272,978.81	9,230,696.45	11.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,842,560.29	25,060,092.68	3.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.19	3.36%
资产负债率%（母公司）	28.61 %	28.35%	-
资产负债率%（合并）	28.44 %	26.92%	-
流动比率	3.24	3.27	-
利息保障倍数	1.96	16.28	-

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	3,796,271.14	-7,843,449.81	
应收账款周转率	7.29	9.28	-
存货周转率	5.03	3.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.32%	16.04%	-
营业收入增长率%	32.36%	37.71%	-
净利润增长率%	-67.02%	-41.89%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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	1,026,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,138.58
非经常性损益合计	967,861.42
所得税影响数	245,779.47
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	722,081.95

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐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				
应收账款	10,187,510.47		3,729,499.81	
应收票据及应收账款		10,187,510.47		3,729,499.81

应付票据				
应付账款	861,786.75		1,652,611.32	
应付票据及应付账款		861,786.75		1,652,611.32
管理费用	10,679,569.60	5,839,833.32	7,486,377.54	4,082,490.44
研发费用		4,839,736.28		3,403,887.10

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度、2016 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

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术积累，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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

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 89,015,252.50 元，较去年增长 32.36%；营业成本 39,285,666.46 元，较去年增长 30.01%；毛利率 55.87%，较去年上升 0.80 个百分点；实现净利润 782,467.61 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 21,052,632.00 元，资产总额 36,115,539.10 元，资产负债率 28.44%。

2018 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。2018 年，活力达发力战略重点单品蛋白代餐奶昔，并梳理了以该产品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、乳清蛋白等数多种产品。

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 GMP 认证、QS 认证、ISO9001 认证、ISO22000 认证、BRC（British Retail Consortium）英国零售准入许可等资质。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、澳洲等，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、台湾酵素、新西兰乳清蛋白、美国益生菌、日本膳食纤维等。

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。

2018 年 6 月，活力达荣获中国管理科学院“AAA 级诚信经营示范单位、全国产品质量过硬、信誉保证放心品牌”称号。2018 年 7 月，活力达倡导时尚健康的生活理念与湖南卫视达成合作，携代餐奶昔、辅酶 Q10 产品登录湖南电视台《我是大美人》栏目，为爱美女性提供时尚美丽解决方案。2018 年 10 月，活力达以指定合作伙伴的身份参加了由国务院扶贫办指导、中国扶贫基金会与南京市人民政府共同主办的“善行者公益徒步”活动，为留守儿童徒步筹款。2018 年 12 月，活力达以会员的身份参加中国检验检测学会营养健康科普工委举办的中国营养健康科普发展大会，为消费者提供产品质量保障和营养健康科普服务。

（二） 行业情况

膳食营养补充剂，是作为饮食的辅助手段，用来补充人体所需的氨基酸、微量元素、维生素、矿物质等。在中国，根据卫计委《关于营养补充剂管理有关问题的通知》：“以补充维生素、矿物质为目的的产品，列入营养素补充剂进行管理；以膳食纤维、蛋白质或氨基酸等营养素为原料的产品，符合普通食品要求的，按照普通食品管理；具有保健功能的，按保健品管理。”近年，膳食营养补充剂行业的发展具有以下特点：

1、市场容量逐年不断扩大

目前，膳食营养补充剂的营销模式主要有传统的药店或门店及超市或商场等终端销售模式、直销模式、会议营销模式、电子商务模式、电视购物模式以及复合营销模式等。由于存在政策的鼓励、人口老龄化问题加剧以及公众对健康服务的迫切需求等多方面的原因，膳食营养补充剂的市场规模逐年上扬态势并未改变。波士顿咨询公司（BCG）在《从洞察到行动——掘金中国保健消费品市场》中预测，到 2020 年中国膳食营养补充剂消费品市场规模有望超过 5000 亿元人民币。在市场容量不断扩大的情况下，各营销模式相互激烈竞争的格局尚未形成。

据中国人民银行金融研究所预测，2050 年，中国将步入超老龄化社会，老龄人口总量超过 4 亿人，60 岁以上人口比重将超过 30%，成为全球人口老龄化程度最高的国家。总之，我国老年人口呈规模不断增加和老龄化速度加剧双重格局。而中老年人是营养保健品的主力消费人群，在这种格局下有望带动行业快速发展。

中国经济的持续较高增长使人们积累了大量财富，人均收入大幅增加。在收入增长的情况下，人们对健康的意识将越发强烈，自然就能激发出对营养保健品的强劲需求。据《中国卫生统计年鉴》数据显示，我国城镇居民和农村居民的人均医疗保健支出逐年上升。另外，中国共产党第十八次全国代表大会确立的目标有：要确保到 2020 年实现全面建成小康社会宏伟目标，实现国内生产总值和城乡居民人均收入比 2010 年翻一番。随着人均收入的持续快速上涨，极可能会带动保健品市场规模进一步进行扩张。

2、政策支持给行业新的发展春天

国务院办公厅印发了《中国食物与营养发展纲要（2014~2020 年）》，政策措施中首条就提出要全面普及膳食营养和健康知识；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。

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。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。《食品安全法》的实施与之配套的食品和膳食营养补充剂等政策、法规将陆续出台。这些政策、法规的实施，为政府严格监管提供了充分的法规依据，也为企业扩大投资和规范经营提供有利的政策环境。

新医改方案把预防和控制疾病放在了首位，将大大推动健康产业的发展。将公共卫生服务体系列为“四位一体”之首，这表明政府已经充分认识到了“治未病”的重要性，并将在这方面加大公共财政和人力资源的投入。随着新医改政策的逐步明晰，必将推动人们自我健康投入的比例，这无疑都将会成为营养产业乃至膳食营养补充剂行业巨大发展的推动力。

3、电子商务渠道比例不断上升

2010 年我国膳食补充剂采取有店铺零售的销售比例为 48.80%，2018 年这一比例大幅下降，可见无店铺零售的销售渠道，比如电子商务模式，在近年来发展很快，受到广大厂商和消费者的欢迎。

随着电子商务技术、支付方式、物流配送体系的进步和普及，公众在购买营养保健品时，可选择的渠道将更加多元化，而非仅限于自身所处区域半径内，由此用户体验更好、专业性更强的企业将会更具竞争力。相反地，在新兴电子商务渠道做得不到位的企业将会加速走向衰弱。营养保健品行业的服务水准，更多的体现在销售人员的专业性以及用户体验上，而这些用户体验的形成又是长期积累的结果，因此也就必然推高了行业的门槛。

(三) 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	4,745,357.52	13.14%	2,144,051.03	6.25%	121.33%
应收票据与应收账款	13,328,823.98	36.91%	10,187,510.47	29.71%	30.83%
存货	6,213,332.81	17.20%	9,372,083.03	27.33%	-33.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	349,937.02	0.97%	444,842.48	1.30%	-21.33%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	13.84%	2,666,666.68	7.78%	87.50%
长期借款					
其他应收款	477,150.23	1.32%	778,055.28	2.27%	-38.67%
其他流动资产	525,720.51	1.46%	96,101.03	0.28%	447.05%
无形资产	1,525,411.05	4.22%	1,823,663.01	5.32%	-16.35%
长期待摊费用	831,255.00	2.30%	1,733,822.46	5.06%	-52.06%
递延所得税资产	118,821.73	0.33%	102,586.08	0.30%	15.83%
应付票据及应付账款	2,467,193.91	6.83%	861,786.75	2.51%	186.29%
应付职工薪酬	569,323.96	1.58%	784,235.88	2.29%	-27.40%
应交税费	204,869.54	0.57%	511,007.73	1.49%	-59.91%
其他应付款	1,967,057.80	5.45%	4,406,999.41	12.85%	-55.37%
资产总计	36,115,539.10	100.00%	34,290,789.13	100.00%	5.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额 4,745,357.52 元，较上期末增加 2,601,306.49 元，变动比例为 121.33%。

主要原因系公司销售规模扩大，销售额提升回款增加所致。

2、报告期末，应收票据与应收账款账面价值 13,328,823.98 元，较上期末增加 3,141,313.51 元，变动比例为 30.83%。增加原因主要系 2018 年 11 月、12 月经销商销售额较去年同期增加，且在 60 天回款账期内。

3、报告期末，存货账面价值 6,213,332.81 元，较上期末减少 3,158,750.22 元，变动比例为-33.70%。

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，短期借款账面价值 5,000,000.00 元，较上期末增加 2,333,333.32 元，变动比例为 87.50%。

主要原因系销售规模扩大，为“天猫双十一”促销活动储备商品，导致临时资金需求增加向银行借款所致。

- 5、报告期末，应付票据及应付账款账面价值 2,467,193.91 元，较上期末增加 1,605,407.16 元，变动比例为 186.29%。主要原因系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。
- 6、报告期末，其他应付款账面价值 1,967,057.80 元，较上期末减少 2,439,941.61 元，变动比例为 -55.37%。主要原因系本期末归还大股东借款所致。

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	89,015,252.50	-	67,250,955.59	-	32.36%
营业成本	39,285,666.46	44.13%	30,218,191.10	44.93%	30.01%
毛利率%	55.87%	-	55.07%	-	-
管理费用	6,903,518.28	7.76%	5,839,833.32	8.68%	18.21%
研发费用	6,843,199.40	7.69%	4,839,736.28	7.20%	41.40%
销售费用	35,501,939.07	39.88%	21,268,127.48	31.63%	66.93%
财务费用	360,683.23	0.41%	299,339.81	0.45%	20.49%
资产减值损失	35,409.09	0.04%	335,344.55	0.50%	-89.44%
其他收益					
投资收益			37,500.00	0.06%	-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-634,950.22	-0.71%	3,858,178.56	5.74%	-116.46%
营业外收入	1,026,002.56	1.15%	509,597.61	0.76%	101.34%
营业外支出	58,141.14	0.07%	181,556.99	0.27%	-67.98%
净利润	782,467.61	0.88%	2,372,440.15	3.53%	-67.02%

项目重大变动原因：

- 1、报告期，营业收入 89,015,252.50 元，较上期增加 21,764,296.91 元，变动比例为 32.36%。报告期

内，公司品牌宣传持续投入，得益于品牌知名度的提升，公司各渠道的收入也持续增加；同时，随着研发的新品开始投入市场，产品线进一步丰富，结构更加合理，客户的连带销售和回头销售进一步增加，这些都很大程度的促进公司的业务规模增长。

2、报告期，营业成本 39,285,666.46 元，较上期增加 9,067,475.36 元，变动比例为 30.01%。主要原因系报告期内，业务发展迅速，主营业务收入规模不断增加，营养品的毛利率由 55.19%提高至 56.61%，保健品的毛利率由 54.64%降低至 49.13%，整体毛利率与上期持平，所产生的成本也同步增加。

3、报告期，研发费用 6,843,199.40 元，较上期增加 2,003,463.12 元，变动比例为 41.40%。主要原因系公司加大新产品研发力度耗费的材料增加所致。

4、报告期，销售费用 35,501,939.07 元，较上期增加 14,233,811.59 元，变动比例为 66.93%。主要原因系母公司本年主要发展自营店铺致平台费用增加，另外公司市场开拓力度加大推广促销增加。

（1）商城平台费用：较上期增加 9,993,454.78 元，变动比例为 363.52%。主要原因系母公司本年主要发展自营店铺导致商城平台费用增加。

（2）广告宣传费：较上期增加 1,281,700.65 元，变动比例为 1,230.97%。主要原因系母公司本年增加平台直播，导致广告宣传费增加。

（3）推广促销费：较上年增加 3,600,407.95 元，变动比例为 67.85%。主要原因系公司加大了市场开拓力度所致。

5、报告期，营业外收入 1,026,002.56 元，较上期增加 516,404.95 元，变动比例为 101.34%。主要原因系子公司天津活力达的税款退回所致。

综上，公司报告期内净利润较上期减少 1,589,972.54 元，较上期变动比例为-67.02%。

（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	88,765,132.84	66,699,860.98	33.08%
其他业务收入	250,119.66	551,094.61	-54.61%
主营业务成本	39,010,474.12	29,966,372.14	30.18%
其他业务成本	275,192.34	251,818.96	9.28%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
营养品	82,149,979.52	92.29%	52,980,361.62	78.78%
保健品	6,615,153.32	7.43%	13,719,499.36	20.40%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、营养品：本期比上年同期增加了 29,169,617.90 元，较上年相比增长了 55.06%，主要原因是公司加大了品牌和产品宣传力度，且公司前期积累了一定的客户量，带动了营养品销量的增长。
- 2、保健品：本期比上年同期减少了 7,104,346.04 元，较上年相比减少了 51.78%，主要原因是公司本年度重点发展奶昔、牡蛎等营养品，致保健品销售量降低。
- 报告期内，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研发及销售。

(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	世纪壹佰国际贸易（北京）有限公司	29,810,594.71	33.49%	否
2	济南爱森商贸有限公司	17,037,130.93	19.14%	否
3	长沙萱泽百货贸易有限公司	2,014,386.13	2.26%	否
4	济南道尔生物科技有限公司	809,012.70	0.91%	否
5	三河市欣辰商贸有限公司	492,659.92	0.55%	否
合计		50,163,784.39	56.35%	-

(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	山东美吉客生物科技有限公司	13,047,323.91	27.02%	否
2	南京优能生物科技有限公司	12,869,862.50	26.66%	否
3	廊坊市政简印务有限公司	6,460,026.11	13.38%	否
4	沧州光明塑业有限公司	3,732,453.64	7.73%	否
5	湖北铭达塑胶制品有限公司	1,710,090.00	3.54%	否
合计		37,819,756.16	78.33%	-

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	3,796,271.14	-7,843,449.81	

投资活动产生的现金流量净额	-82,424.51	420,344.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,425,640.14	3,397,198.82	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上年相比多流入 11,639,720.95 元，主要原因：

（1）销售收入的增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加 28,375,662.53 元，随着销售量的增加采购量增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加 7,273,157.13 元，销售商品收到现金增加的幅度大于购买商品支付现金增加的幅度；

（2）本年度职工数量减少，导致支付给职工以及为职工支付的现金减少 1,006,964.15 元；

（3）本年度加强发展自营店铺的销售，增加了商城推广费用的投入，导致本期较上期支付其他与经营活动有关的现金增加 9,871,738.23 元；

以上共同影响导致经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期，经营活动产生的现金流量净额 3,796,271.14 元，而净利润为 782,467.61 元，差额较大，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 3,124,648.81 元；经销商 11 月至 12 月销售额增加致经营性应收项目增加 3,233,371.13 元；主要供应商增加合作账期致经营性应付项目增加 1,390,476.24 元；长期摊销、无形资产摊销、固定资产折旧增加 1,367,738.05 元所致。

2、投资活动产生的现金净流量净额与上年相比减少 502,768.90 元，变动原因是公司本期无投资活动现金流入，上期因赎回购买的理财产品收回现金 3,037,500.00 元，本期购置固定资产、无形资产等较上期减少 2,534,731.10 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 4,822,838.96 元，变动原因是本期支付其他与筹资活动有关的现金相比上期增加 6,383,835.34 元，主要为本期向实际控制人归还借款 9,504,500.00 元；本期由于经营流动资金需要向银行借款相比上期增加 3,780,000.00 元。

（四） 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）。2018 年天津活力达实现销售收入 49,779,794.11 元，净利润 361,297.62 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 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因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	0.00
	应收账款	-10,187,510.47
	应收票据及应收账款	+10,187,510.47
2	应付票据	0.00
	应付账款	-861,786.75
	应付票据及应付账款	+861,786.75
3	管理费用	-4,839,736.28
	研发费用	+4,839,736.28

②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。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营，依法纳税，对国家、社会、股东、员工、客户积极履行社会责任。通过多种渠道关注大众人群的健康管理，通过多种方式赞助体育赛事，通过多种途径开展扶贫助学活动，将企业社会责任意识全方位地融入到社会实践中。

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、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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）	8,000,000.00	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. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈晓宇、王敏	陈晓宇、王敏为公司向中国工商银行北京亚运村支行贷款提供反担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 23 日	2018-007
陈晓宇、王敏	陈晓宇、王敏为公司向中国工商银行北京亚运村支行贷款提供保证	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 27 日	2018-010
陈晓宇、王敏	陈晓宇、王敏为公司向招商银行股份有限公司方庄支行申请授信提供担保和反担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 22 日	2018-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司发展的正常所需，陈晓宇、王敏为公司银行授信提供担保、反担保，未收取担保费用，系对公司发展的支持。不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有受到影响。上述关联交易公司均事前履行了审议程序。

报告期内，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 2,000,000.00 元整，该借款由本公司股东陈晓宇与配偶王敏、北京首创融资担保有限公司提供保证担保，同时陈晓宇、王敏为反担保人向北京首创融资担保有限公司提供反担保。公司于 2018 年 4 月 23 日第一届董事会第十次会议审议通过《关于<实际控制人为公司银行贷款提供反担保事项>的议案》，于 2018 年 4 月 27 日第一届董事会第十一次会议审议通过《关于实际控制人为公司银行贷款提供保证担保的议案》，并经 2018 年 5 月 15 日 2017 年年度股东大会决议公告审议通过。

报告期内，本公司与招商银行方庄支行签订借款合同，借款金额 2,000,000.00 元整，该借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司、公司股东陈晓宇与配偶王敏提供保证担保，公司股东陈晓宇与配偶王敏对北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。2018 年 10 月 22 日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于实际控制人为公司银行贷款提供个人无限连带责任担保的议案》，并经 2018 年 11 月 6 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	保证金	313,100.00	0.87%	为招商银行方庄支行保证金
总计	-	313,100.00	0.87%	-

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	17.10%	0	3,600,000	17.10%
	董事、监事、高管	3,600,000	17.10%	0	3,600,000	17.10%
	核心员工		0%	0		0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,501,755	54.63%	0	11,501,755	54.63%
	其中：控股股东、实际控制人	10,800,000	51.30%	0	10,800,000	51.30%
	董事、监事、高管	10,800,000	51.30%	0	10,800,000	51.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,052,632	-	0	21,052,632	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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%	0	4,000,000
4	廖良君	1,600,000	0	1,600,000	7.60%	0	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

普通股前五名或持股 10%及以上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。

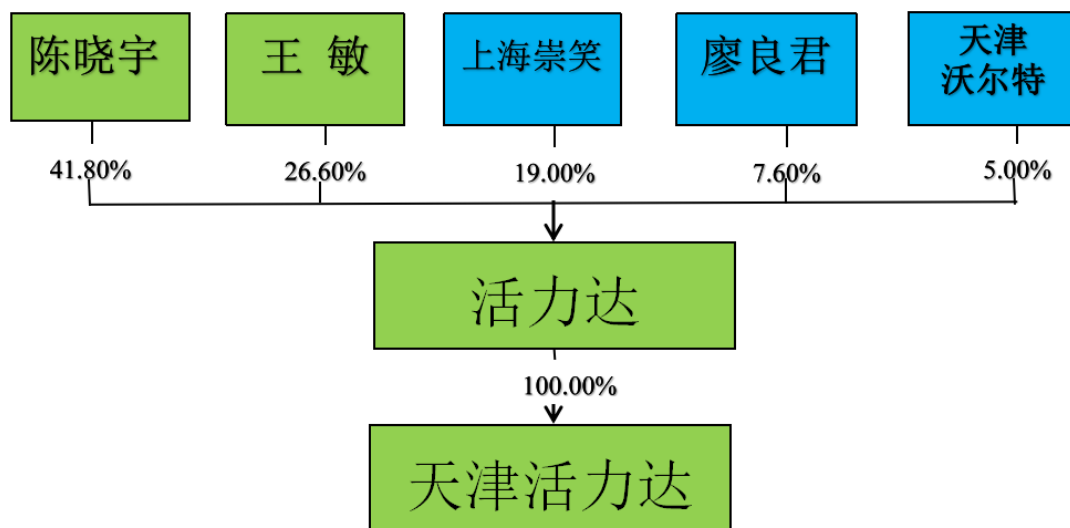
陈晓宇，1977 年出生，男，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，硕士学位。2000 年 7 月至 2003 年 8 月于福建省委组织部任选调生；2003 年 9 月至 2005 年 6 月于北京海问管理咨询公司任咨询经理；2005 年 7 月至 2010 年 6 月于北京零食心语科技有限公司任经理；2006 年 10 月至 2014 年 10 月于北京欧德凯电子商务有限公司任执行董事；2010 年 7 月出资设立北京活力达科技发展有限公司，担任监事，股份公司成立后，担任股份公司董事长兼总经理。2012 年 5 月至 2016 年 6 月于北京活力康源科技有限公司任董事长兼经理；2012 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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用贷款	华夏银行股份有限公司 北京玉泉路支行	1,000,000.00	7.0035%	2017. 4-2018. 4	否
保证借款	北京银行股份有限公司 金运支行	1,000,000.00	5.6550%	2017. 9-2018. 9	否
保证借款	北京银行股份有限公司 金运支行	1,000,000.00	5.6650%	2018. 8-2019. 8	否
信用借款	支付宝（中国）网络技术 有限公司	1,000,000.00	14.5681%	2017. 8-2018. 5	否
信用借款	支付宝（中国）网络技术 有限公司	1,780,000.00	12.1680%	2018. 4-2018. 11	否
信用借款	支付宝（中国）网络技术 有限公司	1,500,000.00	11.0520%	2018. 8-2018. 11	否
保证借款	中国工商银行股份有限 公司北京亚运村支行	2,000,000.00	4.7850%	2018. 5-2019. 5	否
保证借款	招商银行股份有限公司 方庄支行	2,000,000.00	5.6550%	2018. 11-2019. 11	否
合计	-	11,280,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

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

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	任期	是否在公司 领取薪酬
陈晓宇	董事长、总经理	男	1977 年 10 月	硕士	2016. 8. 26-2019. 8. 25	是
王敏	董事、副总经理	女	1975 年 4 月	专科	2016. 8. 26-2019. 8. 25	是
王敏	董事会秘书	女	1975 年 4 月	专科	2017. 4. 8-2019. 8. 25	是
瞿敏	董事	女	1980 年 1 月	博士	2016. 8. 26-2019. 8. 25	否
徐庆海	董事	男	1976 年 10 月	本科	2017. 10. 26-2019. 8. 25	是
徐庆海	副总经理	男	1976 年 10 月	本科	2016. 8. 26-2019. 8. 25	是
梁晓芳	董事	女	1979 年 9 月	本科	2017. 10. 26-2019. 8. 25	是
梁晓芳	财务总监	女	1979 年 9 月	本科	2017. 4. 8-2019. 8. 25	是
杨宏宇	监事	男	1988 年 8 月	本科	2016. 8. 26-2019. 8. 25	是
杨宏宇	监事会主席	男	1988 年 8 月	本科	2018. 6. 19-2019. 8. 25	是
袁英会	职工代表监事	男	1990 年 3 月	本科	2018. 6. 19-2019. 8. 25	是
艾新	监事	男	1979 年 5 月	中专	2017. 10. 26-2019. 3. 27	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	0	8,800,000	41.80%	0
王敏	董事、董事会秘书、 副总经理	5,600,000	0	5,600,000	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					
艾新	监事					
合计	-	14,400,000	0	14,400,000	68.40%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨宏宇	监事	新任	监事会主席	选举
李军	监事会主席、职工代表监事	离任	无	个人原因离任
袁英会	无	新任	职工代表监事	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

袁英会，1990 年出生，男，中国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄经济学院华信学院，本科学历。2014 年 12 月至 2015 年 3 月于石家庄安联房地产开发有限公司任客户经理；2015 年 4 月至 2015 年 6 月于石家庄春之原环境工程有限公司任 SEO 主管；2015 年 7 月至今于北京活力达生物健康科技股份有限公司任运营部经理。

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	13	15
销售人员	52	41
技术人员	7	5
财务人员	7	6
员工总计	79	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	35	25
专科	29	27
专科以下	11	13
员工总计	79	67

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：

公司实行全员劳动合同制，依据国家的法律法规，与员工签订《劳动合同》。公司员工薪酬水平具有相对市场竞争力，内部不同职务、不同职责、不同部门之间的薪酬相对公平合理，同时根据员工的贡献程度，调整薪酬幅度。

企业的成长离不开员工的进步，公司一直重视员工的培训。根据宏观政策、行业发展方向、技术更新趋势和岗位职能要求，制定了一系列的培训计划，强调理论与实践相结合，内部培训和外部培训相结合，使员工的综合素质和工作能力得到了有效提高。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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《全国中小企业信息披露细则》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，公司章程未进行修订。

(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	5	审议通过 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、2017 年财务决算报告、2018 年财务预算报告、2018 年银行借款和日常性、偶发性关联交易事项。
监事会	3	审议通过 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、2017 年财务决算报告、2018 年财务预算报告和监事会主席选举事项。
股东大会	3	审议通过 2017 年年度报告、2017 年财务决算报告、2018 年财务预算报告、2017 年利润分配方案，2018 年日常性、偶发性关联交易事项。

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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规和内部控制制度，不断完善法人治理结构，改进和补充公司治理机制。股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开、表决决议、记录等相关程序均按照《公司章程》及相关法律法规执行。公司管理层的工作均按照《公司章程》规定进行，符合法律法规的要求，公司发生的经营决策、财务决策等重大决事项均按照《公司章程》和有关内部控制制度的程序和规则执行。

报告期内，公司建立了完善的内部治理制度，进一步提高了公司的规范运作水平，公司内部机构和

人员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，能够保证各股东依法履行各种权利，公司的治理机制符合相关法律法规的要求。

公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为健康稳定地发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理的架构及流程，规范了公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实维护投资者特别是社会公众投资者的合法权益。同时，在日常工作中，建立了通过电话、传真、邮件等方式进行投资者互动交流关系管理的途径，解答股东及潜在投资者的有关问题，沟通渠道通畅。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 204002 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	2019 年 4 月 17 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

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 204002 号

北京活力达生物健康科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于活力达公司，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，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 2018 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)

中国注册会计师：陈跃华

中国注册会计师：赵黎明

中国·北京

2019 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,745,357.52	2,144,051.03
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、2	13,328,823.98	10,187,510.47
预付款项	五、3	7,999,729.25	7,608,074.26
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	477,150.23	778,055.28
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,213,332.81	9,372,083.03
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	525,720.51	96,101.03
流动资产合计		33,290,114.30	30,185,875.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	349,937.02	444,842.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,525,411.05	1,823,663.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	831,255.00	1,733,822.46
递延所得税资产	五、10	118,821.73	102,586.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,825,424.80	4,104,914.03
资产总计		36,115,539.10	34,290,789.13
流动负债：			
短期借款	五、11	5,000,000.00	2,666,666.68
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、12	2,467,193.91	861,786.75
预收款项	五、13	64,533.60	
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	569,323.96	784,235.88
应交税费	五、15	204,869.54	511,007.73
其他应付款	五、16	1,967,057.80	4,406,999.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		10,272,978.81	9,230,696.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		10,272,978.81	9,230,696.45
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	3,610,766.80	2,828,299.19
归属于母公司所有者权益合计		25,842,560.29	25,060,092.68
少数股东权益			
所有者权益合计		25,842,560.29	25,060,092.68
负债和所有者权益总计		36,115,539.10	34,290,789.13

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,853,033.61	741,638.11
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			
应收票据及应收账款	十二、1	3,401,614.64	1,314,692.25
预付款项		7,629,611.21	6,993,273.67
其他应收款	十二、2	332,521.21	528,065.99
存货		6,171,427.72	8,822,703.75
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		20,388,208.39	18,400,373.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
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
投资性房地产			
固定资产		296,503.17	384,159.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,525,411.05	1,823,663.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		831,255.00	1,733,822.46
递延所得税资产		22,607.66	33,682.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,675,776.88	8,975,327.74
资产总计		28,063,985.27	27,375,701.51
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	2,666,666.68
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			
应付票据及应付账款		2,432,358.32	914,429.29
预收款项		64,533.60	264,866.33
应付职工薪酬		326,369.00	266,658.29

应交税费		95,074.52	229,871.89
其他应付款		109,570.56	3,418,299.75
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		8,027,906.00	7,760,792.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		8,027,906.00	7,760,792.23
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		-2,195,714.22	-2,616,884.21
所有者权益合计		20,036,079.27	19,614,909.28
负债和所有者权益合计		28,063,985.27	27,375,701.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,015,252.50	67,250,955.59
其中：营业收入	五、21	89,015,252.50	67,250,955.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		89,650,202.72	63,430,277.03
其中：营业成本	五、21	39,285,666.46	30,218,191.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	719,787.19	629,704.49
销售费用	五、23	35,501,939.07	21,268,127.48
管理费用	五、24	6,903,518.28	5,839,833.32
研发费用	五、25	6,843,199.40	4,839,736.28
财务费用	五、26	360,683.23	299,339.81
其中：利息费用		345,138.12	273,968.66
利息收入		5,356.64	3,303.12
资产减值损失	五、27	35,409.09	335,344.55
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-	37,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-634,950.22	3,858,178.56
加：营业外收入	五、29	1,026,002.56	509,597.61
减：营业外支出	五、30	58,141.14	181,556.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,911.20	4,186,219.18
减：所得税费用	五、31	-449,556.41	1,813,779.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		782,467.61	2,372,440.15
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）		782,467.61	2,372,440.15
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		782,467.61	2,372,440.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		782,467.61	2,372,440.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		782,467.61	2,372,440.15
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		0.04	0.12
（二）稀释每股收益		0.04	0.12

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	68,330,145.71	39,858,291.22
减：营业成本	十二、4	40,845,805.63	28,570,645.05
税金及附加		433,281.84	157,116.13
销售费用		18,185,767.12	7,076,701.64
管理费用		5,245,664.84	4,252,834.73
研发费用		2,998,565.53	2,412,181.52
财务费用		355,247.40	295,964.36
其中：利息费用		345,138.12	273,968.66
利息收入		3,318.44	2,363.22
资产减值损失		-73,833.82	60,162.12
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	37,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		339,647.17	-2,929,814.33
加：营业外收入			18,776.93
减：营业外支出		38,141.14	180,943.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		301,506.03	-3,091,981.09
减：所得税费用		-119,663.96	-9,024.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		421,169.99	-3,082,956.77

(一) 持续经营净利润		421,169.99	-3,082,956.77
(二) 终止经营净利润			
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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		421,169.99	-3,082,956.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		100,372,065.38	71,996,402.85
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			
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			
收到的税费返还		302,780.81	490,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	3,825,530.45	4,450,526.40
经营活动现金流入小计		104,500,376.64	76,936,929.25
购买商品、接受劳务支付的现金		48,349,169.97	41,076,012.84
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			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,443,493.68	9,450,457.83
支付的各项税费		7,093,018.41	7,307,223.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	36,818,423.44	26,946,685.21
经营活动现金流出小计		100,704,105.50	84,780,379.06
经营活动产生的现金流量净额		3,796,271.14	-7,843,449.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			37,500.00
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			3,037,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,424.51	2,617,155.61
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		82,424.51	2,617,155.61
投资活动产生的现金流量净额		-82,424.51	420,344.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.80
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		8,280,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	6,500,000.00	6,534,500.00
筹资活动现金流入小计		14,780,000.00	13,034,500.80
偿还债务支付的现金		5,946,666.68	5,833,333.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,138.12	273,968.66
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、32	9,913,835.34	3,530,000.00
筹资活动现金流出小计		16,205,640.14	9,637,301.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,425,640.14	3,397,198.82
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		2,288,206.49	-4,025,906.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,144,051.03	6,169,957.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,432,257.52	2,144,051.03

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	本期金额	上期金额
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		77,227,626.48	49,252,989.45
收到的税费返还		5,143.13	
收到其他与经营活动有关的现金		3,711,618.43	3,216,422.28
经营活动现金流入小计		80,944,388.04	52,469,411.73
购买商品、接受劳务支付的现金		45,524,142.92	39,736,884.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,581,000.09	4,137,608.43
支付的各项税费		4,043,963.97	1,443,782.22
支付其他与经营活动有关的现金		24,508,907.12	16,418,958.42
经营活动现金流出小计		77,658,014.10	61,737,233.85
经营活动产生的现金流量净额		3,286,373.94	-9,267,822.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			37,500.00
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			3,037,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,438.30	2,531,002.61
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		62,438.30	2,531,002.61
投资活动产生的现金流量净额		-62,438.30	506,497.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.80
取得借款收到的现金		8,280,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,500,000.00	6,534,500.00
筹资活动现金流入小计		14,780,000.00	13,034,500.80
偿还债务支付的现金		5,946,666.68	5,833,333.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,138.12	273,968.66
支付其他与筹资活动有关的现金		9,913,835.34	3,530,000.00
筹资活动现金流出小计		16,205,640.14	9,637,301.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,425,640.14	3,397,198.82
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		1,798,295.50	-5,364,125.91

加：期初现金及现金等价物余额		741,638.11	6,105,764.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,539,933.61	741,638.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
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													
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													
（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

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				180,006.85				51,785.84		455,859.04		20,687,651.73
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	20,000,000.00				180,006.85				51,785.84		455,859.04		20,687,651.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,052,632.00				947,368.80						2,372,440.15		4,372,440.95
（一）综合收益总额											2,372,440.15		2,372,440.15
（二）所有者投入和减少资本	1,052,632.00				947,368.80								2,000,000.80
1．股东投入的普通股	1,052,632.00				947,368.80								2,000,000.80
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													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,052,632.00				1,127,375.65				51,785.84		2,828,299.19	25,060,092.68

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	本期											
	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												
(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

项目	上期											
	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	20,000,000.00				180,006.85				51,785.84		466,072.56	20,697,865.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				180,006.85				51,785.84		466,072.56	20,697,865.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,052,632.00				947,368.80						-3,082,956.77	-1,082,955.97
（一）综合收益总额											-3,082,956.77	-3,082,956.77
（二）所有者投入和减少资本	1,052,632.00				947,368.80							2,000,000.80
1．股东投入的普通股	1,052,632.00				947,368.80							2,000,000.80
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												
（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		-2,616,884.21	19,614,909.28

财务报表附注

一、 公司基本情况

1.公司历史沿革

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;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)

公司成立时注册资本为人民币 5.00 万元,其中陈晓宇以货币出资 3.00 万元,王敏以货币出资 2.00 万元,上述出资经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并于 2010 年 7 月 19 日出具了京润(验)字[2010]-212678 号验资报告。

2011 年 5 月 17 日公司股东会决议,同意公司注册资本增加至人民币 50.00 万元,新增注册资本 45.00 万元,其中陈晓宇以货币资金新增注册资本 27.00 万元,王敏以货币资金新增注册资本 18.00 万元,上述新增注册资本由北京永恩力合会计师事务所有限公司审验并于 2011 年 5 月 19 日出具了永恩验字(2011)第 11A156663 号验资报告。

2013 年 3 月 25 日公司股东会决议,同意增加新股东廖良君,股东陈晓宇和王敏同意分别转让给廖良君所持有公司货币出资 2.50 万元,并签署了出资转让协议书,上述出资转让于 2013 年 3 月 29 日于北京市工商局海淀分局办理了变更手续。上述出资变更后各股东出资及持股比例情况如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	陈晓宇	货币资金	27.50	55.00
2	王敏	货币资金	17.50	35.00
3	廖良君	货币资金	5.00	10.00
	合计		50.00	100.00

2014 年 7 月 20 日公司股东会决议,将公司的注册资本由人民币 50.00 万元增加至人民币 200.00 万元,其中陈晓宇增资 82.50 万元,王敏增资 52.50 万元,廖良君增资 15.00 万元,约定上述增资在 15 年内(2029 年 07 月 19 日前)分期缴付。

截至 2014 年 9 月 24 日,股东王敏、廖良君已将上述增资款人民币 67.50 万元

缴足。

截至 2015 年 12 月 15 日, 股东陈晓宇已将上述增资款人民币 82.50 万元缴足。

上述增资由北京众德仕和会计师事务所(普通合伙)于 2016 年 8 月 25 日出具了众德验字[2016]第 005 号验资报告。

2016 年 3 月 19 日公司股东会同意新增股东上海崇笑投资咨询有限公司, 同时同意将公司的注册资本由人民币 200.00 万元增加到 250.00 万元, 新增注册资本 50.00 万元由新股东上海崇笑投资咨询有限公司缴付。根据上海崇笑投资咨询有限公司与公司股东陈晓宇、王敏、廖良君分别于 2016 年 3 月 19 日和 2016 年 6 月 30 日签署的《增资入股协议》及《增资入股协议之补充协议》, 上海崇笑投资咨询有限公司认购新增 50 万元注册资本的增资对价为人民币 1,306.00 万元, 其中 50.00 万元计入注册资本, 1,256.00 万元计入资本公积。

2016 年 6 月, 上海崇笑投资咨询有限公司以货币资金出资人民币 1,306.00 万元对公司增资, 其中 50.00 万元计入注册资本, 1,256.00 万元计入资本公积。2016 年 8 月 26 日, 北京众德仕和会计师事务所(普通合伙)对上述上海崇笑投资咨询有限公司的出资出具了众德验字[2016]第 006 号验资报告。

经上述出资后, 公司股本结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	陈晓宇	货币资金	110.00	44.00
2	王敏	货币资金	70.00	28.00
3	廖良君	货币资金	20.00	8.00
4	上海崇笑投资咨询有限公司	货币资金	50.00	20.00
	合计		250.00	100.00

2016 年 8 月 11 日, 根据公司关于改制变更的股东会决议及改制后的章程规定, 公司以经审计的 2016 年 6 月 30 日的净资产折股整体变更为北京活力达生物健康科技股份有限公司, 此次以净资产出资经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 变更后的股份公司以每股面值 1.00 元, 折股 2,000.00 万股, 其余转增资本公积, 经此次审验, 并出具了中兴财光华审验字(2016)第 204024 号验资报告。净资产折股后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	陈晓宇	净资产出资	880.00	44.00
2	王敏	净资产出资	560.00	28.00
3	廖良君	净资产出资	160.00	8.00
4	上海崇笑投资咨询有限公司	净资产出资	400.00	20.00
	合计		2,000.00	100.00

2017 年 10 月 26 日, 根据第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 申请新增注册资本人民币 1,052,632.00 元。天津沃尔特企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认购增发的 1,052,632.00 股股份, 认购价 1.9 元/股, 认购对价合计 2,000,000.80 元, 其中 1,052,632.00 元计入注册资本, 947,368.80 元计入资本公积。

本次增资由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了中兴财光华审验字（2017）第 204023 号验资报告。增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	陈晓宇	净资产出资	880.00	26.60
2	王敏	净资产出资	560.00	41.80
3	廖良君	净资产出资	160.00	7.60
4	上海崇笑投资咨询有限公司	净资产出资	400.00	19.00
5	天津沃尔特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币出资	105.2632	5.00
	合计		2105.2632	100.00

本次财务报告经公司董事会 2019 年 4 月 17 日批准报出。

本公司 2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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、11“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、11 “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、11、（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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项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。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，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是

否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无信用风险	合并报表范围母、子公司之间的应收款项、本公司应收的电商平台款项(含保证金及预付充值款)

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无信用风险	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	3.00	3.00
7-12 个月	10.00	10.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、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。

11、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，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。

12、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	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	0.00
	应收账款	-10,187,510.47
	应收票据及应收账款	+10,187,510.47
2	应付票据	0.00
	应付账款	-861,786.75
	应付票据及应付账款	+861,786.75

3	管理费用	-4,839,736.28
	研发费用	+4,839,736.28

②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	17、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、25

本公司子公司天津活力达生物科技有限公司所得税适用 25%所得税率。

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%。

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	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	49,269.45	46,739.21
银行存款	3,985,992.06	1,839,620.56
其他货币资金	710,096.01	257,691.26
合 计	4,745,357.52	2,144,051.03

说明：本公司期末货币资金中受限资金为其他货币资金招商银行方庄支行保证金 313,100.00 元。

期末其他货币资金：京东钱包余额 30,239.15 元，支付宝余额 366,756.86 元，保证金 313,100.00 元。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	13,328,823.98	10,187,510.47
合 计	13,328,823.98	10,187,510.47

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,766,644.87	100.00	437,820.89	3.18	13,328,823.98
其中：账龄组合	13,766,644.87	100.00	437,820.89	3.18	13,328,823.98
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,766,644.87	100.00	437,820.89	3.18	13,328,823.98

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,646,635.62	100.00	459,125.15	4.31	10,187,510.47
其中：账龄组合	10,646,635.62	100.00	459,125.15	4.31	10,187,510.47
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,646,635.62	100.00	459,125.15	4.31	10,187,510.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	13,620,635.79	98.94	408,619.07	3.00	9,701,709.22	91.12	291,051.27	3.00
7 至 12 月					209,114.06	1.96	20,911.41	10.00
1 至 2 年	146,009.08	1.06	29,201.82	20.00	735,812.34	6.92	147,162.47	20.00
合 计	13,766,644.87	100.00	437,820.89		10,646,635.62	100.00	459,125.15	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	459,125.15		21,304.26		437,820.89

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

本公司于 2018 年度无收回或转回重要的应收账款。

B、本报告期实际核销的应收账款情况

本公司于 2018 年度无实际核销的重要的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
世纪壹佰国际贸易（北京）有限公司	7,814,908.74	6 个月以内	56.77	234,447.26
济南爱森商贸有限公司	4,255,421.49	6 个月以内	30.91	127,662.64
长沙萱泽百货贸易有限公司	455,758.19	6 个月以内	3.31	13,672.75
北京东方靓雅商贸有限公司	129,812.93	6 个月以内	0.94	3,894.39
三河市欣辰商贸有限公司	105,973.30	6 个月以内	0.77	3,179.20
合 计	12,761,874.65		92.70	382,856.24

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,545,812.07	94.33	7,444,556.01	97.85
1 至 2 年	453,917.18	5.67	163,518.25	2.15
合 计	7,999,729.25	100.00	7,608,074.26	100.00

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司预付款项中账龄超过 1 年重要的大额单位为湖南善源生物科技有限公司，期末金额 445,643.74 元，由于公司今年主营产品

变化且本着长期合作的理念，去年预付的材料款尚未回收，现已在 2019 年筹备回收事宜。

(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
山东美吉客生物科技有限公司	非关联方	6,444,487.95	80.56	1 年以内	货未到
湖南善源生物科技有限公司	非关联方	445,643.74	5.57	1-2 年	主营产品变化
廊坊市政简印务有限公司	非关联方	291,523.14	3.64	1 年以内	货未到
天津市卓越腾达物流有限公司	非关联方	186,697.50	2.33	1 年以内	房租摊销
义乌市童领环保科技有限公司	非关联方	160,257.92	2.00	1 年以内	房租摊销
合 计		7,528,610.25	94.10		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	477,150.23	778,055.28
合 计	477,150.23	778,055.28

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	540,801.98	100.00	63,651.75	11.77	477,150.23
其中：账龄组合	310,801.98	57.47	63,651.75	20.48	247,150.23
无风险组合	230,000.00	42.53			230,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	540,801.98	100.00	63,651.75	11.77	477,150.23

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,095.09	100.00	41,039.81	5.01	778,055.28
其中：账龄组合	335,254.18	40.93	41,039.81	12.24	294,214.37
无风险组合	483,840.91	59.07			483,840.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	819,095.09	100.00	41,039.81	5.01	778,055.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	50,345.00	16.20	1,510.35	3.00	64,080.18	19.12	1,922.41	3.00
7至12月	9,500.00	3.05	950.00	10.00	231,174.00	68.95	23,117.40	10.00
1至2年	230,956.98	74.31	46,191.40	20.00	30,000.00	8.95	6,000.00	20.00
2至3年	10,000.00	3.22	5,000.00	50.00				
3年以上	10,000.00	3.22	10,000.00	100.00	10,000.00	2.98	10,000.00	100.00
合 计	310,801.98	100.00	63,651.75		335,254.18	100.00	41,039.81	

（2）坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	2018.12.31 转销
其他应收款坏账准备	41,039.81	22,611.94		63,651.75

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

本公司于 2018 年度无收回或转回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 2018 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	2018.12.31	2017.12.31
备用金	5,000.00	10,000.00
往来款	4,000.00	
保证金和预付电商平台款项	313,282.98	579,840.91
个人社保、公积金	25,345.00	35,080.18
押金	193,174.00	194,174.00

合计	540,801.98	819,095.09
----	------------	------------

(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	1-2 年	35.72	38,634.80
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	150,000.00	2-3 年、3 年以上	27.74	
浙江天猫网络有限公司	否	保证金	73,000.00	6 个月以内 / 1-2 年	13.50	
天津市卓越腾达物流有限公司	否	保证金	20,000.00	6 个月以内	3.70	600.00
北京小米移动软件有限公司	否	保证金	20,000.00	1-2 年	3.70	4,000.00
合计	—		456,174.00		84.36	43,234.80

5、存货

(1) 存货分类

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

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	5,858,803.21		5,858,803.21
库存商品	3,513,279.82		3,513,279.82
合 计	9,372,083.03		9,372,083.03

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		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	本年转回存货跌	本年转销存货跌
-----	---------	---------	---------

	备的具体依据	价准备的原因	价准备的原因
库存商品	商品已过保质期		

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预缴所得税	501,961.67	
预缴增值税	23,758.84	96,101.03
合 计	525,720.51	96,101.03

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	349,937.02	444,842.48
固定资产清理		
合 计	349,937.02	444,842.48

(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	144,834.55	484,162.64	628,997.19
2、本年增加金额	2,037.07	69,976.10	72,013.17
(1) 购置	2,037.07	69,976.10	72,013.17
(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	146,871.62	554,138.74	701,010.36
二、累计折旧			
1、年初余额	13,503.04	170,651.67	184,154.71
2、本年增加金额	27,613.80	139,304.83	166,918.63
(1) 计提	27,613.80	139,304.83	166,918.63
(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	41,116.84	309,956.50	351,073.34
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	105,754.78	244,182.24	349,937.02
2、年初账面价值	131,331.51	313,510.97	444,842.48

(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	440,287.03	13,366.54	453,653.57
2、本年增加金额	288,227.79	10,024.17	298,251.96
(1) 摊销	288,227.79	10,024.17	298,251.96
(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	728,514.82	23,390.71	751,905.53

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	1,353,762.93	171,648.12	1,525,411.05
2、年初账面价值	1,641,990.72	181,672.29	1,823,663.01

9、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
logo 设计	182,038.83		182,038.83			
商标、图案设计	109,223.30		109,223.30			
装修费	1,199,841.88		514,217.95		685,623.93	
吉祥物	242,718.45		97,087.38		145,631.07	
合 计	1,733,822.46		902,567.46		831,255.00	

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	118,821.73	535,574.05	102,586.08	500,164.96
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	118,821.73	535,574.05	102,586.08	500,164.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,718,742.74	2,974,335.55
合 计	7,718,742.74	2,974,335.55

(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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021	9,890.33	9,890.33	
2022	2,964,445.22	2,964,445.22	
2023	4,744,407.19		
合 计	7,718,742.74	2,974,335.55	

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		666,666.68
保证借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合 计	5,000,000.00	2,666,666.68

注：2018 年 5 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 2,000,000.00 元整，期限 1 年，年利率 4.7850%，截止 2018 年 12 月 31 日剩余欠款 2,000,000.00 元，该借款由本公司股东陈晓宇与配偶王敏、北京首创融资担保有限公司提供保证担保，同时陈晓宇、王敏为反担保人向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

2018 年 11 月，本公司与招商银行方庄支行签订借款合同，借款金额 2,000,000.00 元整，年利率 5.6550%，期限 1 年，截止 2018 年 12 月 31 日剩余欠款 2,000,000.00 元，该借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司、公司股东陈晓宇与配偶王敏提供保证担保，公司股东陈晓宇与配偶王敏对北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

2018 年 8 月，北京银行金运支行贷款 1,000,000.00 元整，年利率 5.6650%，期限 1 年，截止 2018 年 12 月 31 日剩余欠款 1,000,000.00 元，该借款由本公司股东陈晓宇与配偶王敏提供保证担保。

(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、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	2,467,193.91	861,786.75
合 计	2,467,193.91	861,786.75

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	2,467,193.91	861,786.75

②账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2018 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（%）
南京优能生物科技有限公司	非关联方	1,461,481.61	1 年以内	59.24
沧州光明塑业有限公司	非关联方	385,234.48	1 年以内	15.61
沧州中天包装印刷股份有限公司	非关联方	175,499.51	1 年以内	7.11
湖北铭达塑胶制品有限公司	非关联方	101,960.00	1 年以内	4.13
山东圣海保健品有限公司	非关联方	56,727.76	1-2 年	2.30
合计		2,180,903.36		88.39

13、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	64,533.60	

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

截止 2018 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	716,821.14	7,590,315.84	7,789,609.82	517,527.16
二、离职后福利-设定提存计划	67,414.74	638,265.92	653,883.86	51,796.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	784,235.88	8,228,581.76	8,443,493.68	569,323.96

（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	673,127.98	6,496,196.06	6,684,727.12	484,596.92

2、职工福利费	-	367,141.75	367,141.75	
3、社会保险费	43,693.16	406,778.03	417,540.95	32,930.24
其中：医疗保险费	39,011.70	363,083.45	372,693.15	29,402.00
工伤保险费	1,560.60	14,689.13	15,073.65	1,176.08
生育保险费	3,120.86	29,005.45	29,774.15	2,352.16
4、住房公积金	-	320,200.00	320,200.00	
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	716,821.14	7,590,315.84	7,789,609.82	517,527.16

(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	64,690.82	612,583.42	627,570.24	49,704.00
2、失业保险费	2,723.92	25,682.50	26,313.62	2,092.80
3、企业年金缴费				
合计	67,414.74	638,265.92	653,883.86	51,796.80

15、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	180,303.15	84,936.25
企业所得税		402,934.44
城市维护建设税	12,773.69	13,105.77
教育费附加	5,474.44	5,616.76
地方教育费附加	3,649.63	3,744.51
印花税	1,692.70	670.00
防洪费	975.93	
合 计	204,869.54	511,007.73

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,967,057.80	4,406,999.41
合 计	1,967,057.80	4,406,999.41

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
往来款		3,004,500.00
应付费用类款项	1,916,057.80	1,371,499.41
保证金	51,000.00	31,000.00
合 计	1,967,057.80	4,406,999.41

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
世纪壹佰国际贸易（北京）有限公司	非关联方	1,264,823.87	64.30	1 年以内
济南爱森商贸有限公司	非关联方	295,404.43	15.02	1 年以内
义乌市铭世快递有限公司	非关联方	202,444.17	10.29	1 年以内
北京韵达科技有限公司	非关联方	82,879.40	4.21	1 年以内
北京昌盛韵达快递有限公司	非关联方	55,665.96	2.83	1 年以内
合计		1,901,217.83	96.65	

17、股本

项目	2017.12.31	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	2018.12.31
股份总数	21,052,632.00						21,052,632.00

18、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
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	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
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	2,828,299.19	
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	2,828,299.19	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	782,467.61
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	3,610,766.80

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,765,132.84	39,010,474.12	66,699,860.98	29,966,372.14
其他业务	250,119.66	275,192.34	551,094.61	251,818.96
合 计	89,015,252.50	39,285,666.46	67,250,955.59	30,218,191.10

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
营养品	82,149,979.52	35,645,171.56	52,980,361.62	23,742,553.40
保健品	6,615,153.32	3,365,302.56	13,719,499.36	6,223,818.74
合 计	88,765,132.84	39,010,474.12	66,699,860.98	29,966,372.14

(3) 本公司前五名客户收入：

客户名称	与本公司关系	销售额	占营业收入比例(%)
世纪壹佰国际贸易（北京）有限公司	非关联方	29,810,594.71	33.49
济南爱森商贸有限公司	非关联方	17,037,130.93	19.14
长沙萱泽百货贸易有限公司	非关联方	2,014,386.13	2.26
济南道尔生物科技有限公司	非关联方	809,012.70	0.91
三河市欣辰商贸有限公司	非关联方	492,659.92	0.55
合计		50,163,784.39	56.35

22、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	409,422.11	354,522.87
教育费附加	175,466.62	151,938.37
地方教育费附加	116,977.76	101,292.25

印花税	17,920.70	21,951.00
合 计	719,787.19	629,704.49

23、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,593,280.68	4,395,864.62
商城平台费用	12,742,522.89	2,749,068.11
广告宣传费	1,385,821.83	104,121.18
交通差旅费	184,964.29	286,378.15
办公费	128,738.28	318,585.03
物流运输费	6,944,055.63	6,375,998.19
推广促销费	8,906,498.28	5,306,090.33
包装费	1,517,454.05	1,714,540.00
其他	98,603.14	17,481.87
合 计	35,501,939.07	21,268,127.48

24、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,363,770.88	2,429,348.20
办公费	222,492.68	393,890.16
招待费	48,614.32	201,775.16
交通差旅费	170,720.41	175,618.36
物业水电取暖费	107,582.05	113,507.26
折旧费	150,964.33	100,545.50
咨询费		57,459.08
房租	1,393,027.79	1,042,291.45
无形资产摊销	128,227.80	168,227.76
长期待摊费用摊销	611,305.32	416,503.64
培训费	465,461.79	67,673.57
代理服务费	32,083.11	571,454.00
中介机构费	1,085,779.67	75,666.99
防洪工程维护费	22,382.03	
残疾人保障金	74,693.03	
其他	26,413.07	25,872.19
合 计	6,903,518.28	5,839,833.32

25、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	2,282,644.64	2,234,164.02
材料费	2,981,655.66	527,061.44
研发打样费	818,965.55	1,227,350.45
专利费	90,935.66	115,694.37
检验测试费	16,950.49	111,963.87
折旧摊销费	477,240.60	436,024.80
其他费用	174,806.80	187,477.33
合 计	6,843,199.40	4,839,736.28

26、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	345,138.12	273,968.66
减：利息收入	5,356.64	3,303.12
手续费	20,901.75	28,674.27
其他		
合 计	360,683.23	299,339.81

27、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	1,307.68	335,344.55
存货跌价准备	34,101.41	
合计	35,409.09	335,344.55

28、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
委托理财收益		37,500.00

29、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,026,000.00	490,000.00	1,026,000.00
其他	2.56	19,597.61	2.56
合 计	1,026,002.56	509,597.61	1,026,002.56

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
税费返还	1,026,000.00	490,000.00

30、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期 非经常性损益
捐赠支出	58,141.14		58,141.14
税收滞纳金		4,379.95	
资产报废		174,224.07	
其他		2,952.97	
合 计	58,141.14	181,556.99	58,141.14

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	-433,320.76	1,891,598.96
递延所得税费用	-16,235.65	-77,819.93
合 计	-449,556.41	1,813,779.03

(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	332,911.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,936.68
子公司适用不同税率的影响	3,140.52
调整以前期间所得税的影响	-433,320.76
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	7,552.78
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	981,341.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-1,058,207.48
所得税费用	-449,556.41

32、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	2018年度	2017年度
往来款	2,497,025.09	3,683,812.22
利息收入	5,356.64	3,303.12
政府补助	1,026,000.00	490,000.00
保证金及押金	297,148.72	273,411.06
合 计	3,825,530.45	4,450,526.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现期间费用	34,076,795.68	22,395,265.98
往来款	2,677,193.01	4,191,812.22
保证金及押金	64,434.75	355,227.06
税收滞纳金		4,379.95
合 计	36,818,423.44	26,946,685.21

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
向实际控制人筹款	6,500,000.00	6,534,500.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
向实际控制人还款	9,504,500.00	3,530,000.00
贷款相关费用	96,235.34	
贷款冻结的保证金	313,100.00	
合 计	9,913,835.34	3,530,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	782,467.61	2,372,440.15
加：资产减值准备	35,409.09	335,344.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,918.63	110,737.62
无形资产摊销	298,251.96	296,325.81
长期待摊费用摊销	902,567.46	779,705.16

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） 345,138.12 273,968.66

投资损失（收益以“-”号填列） -37,500.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） -16,235.65 -77,819.93

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） 3,124,648.81 -2,311,928.28

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） -3,233,371.13 -5,989,594.16

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） 1,390,476.24 -3,595,129.39

其他

经营活动产生的现金流量净额 3,796,271.14 -7,843,449.81

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 4,432,257.52 2,144,051.03

减：现金的期初余额 2,144,051.03 6,169,957.63

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 2,288,206.49 -4,025,906.60

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	4,432,257.52	2,144,051.03
其中：库存现金	49,269.45	46,739.21
可随时用于支付的银行存款	3,985,992.06	1,839,620.56
可随时用于支付的其他货币资金	396,996.01	257,691.26
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	4,432,257.52	2,144,051.03
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		-

34、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司受限资金为与招商银行方庄支行借款保证金 313,100.00 元。

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	冲减成本费用	
税费返还	1,026,000.00					1,026,000.00		是

(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
税费返还	与收益相关		1,026,000.00	

(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

2018 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

2018 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

2018 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

2018 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

2018 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
艾新	监事
袁英会	职工代表监事
瞿敏	董事
李军	报告期曾任公司监事会主席

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

2018 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

2018 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

2018 年度，本公司与关联方无租赁情况。

(5) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈晓宇、王敏	2,000,000.00	2018-05-17	2019-05-17	否
陈晓宇、王敏	2,000,000.00	2018-11-01	2019-10-31	否
陈晓宇、王敏	1,000,000.00	2017-09-27	2019-09-27	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 9,504,500.00 元。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,214,000.00	1,402,000.00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

2018 年度，本公司与关联方无资产转让、债务重组情况。

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	陈晓宇		3,004,500.00

6、关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，无关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

截止 2018 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、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	3,401,614.64	1,314,692.25
合 计	3,401,614.64	1,314,692.25

应收账款情况

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,459,045.23	100.00	57,430.59	1.66	3,401,614.64
其中：账龄组合	1,099,882.52	31.80	57,430.59	5.22	1,042,451.93
无风险组合	2,359,162.71	68.20			2,359,162.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,459,045.23	100.00	57,430.59	1.66	3,401,614.64

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,499,235.88	100.00	184,543.63	12.31	1,314,692.25
其中：账龄组合	1,499,235.88	100.00	184,543.63	12.31	1,314,692.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	1,499,235.88	100.00	184,543.63	12.31	1,314,692.25
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	956,152.44	86.93	28,684.57	3.00	556,588.48	37.12	16,697.65	3.00
7至12月					206,835.06	13.80	20,683.51	10.00
1至2年	143,730.08	13.07	28,746.02	20.00	735,812.34	49.08	147,162.47	20.00
2至3年								
合 计	1,099,882.52	100.00	57,430.59		1,499,235.88	100.00	184,543.63	

(2) 坏账准备

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
			转回 转销	
应收账款坏账准备	184,543.63		127,113.04	57,430.59

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	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	2,359,162.71	6 个月内	68.20
三河市欣辰商贸有限公司	105,973.30	6 个月内	3.06
保定市广福堂医药零售有限公司	43,091.87	1-2 年	1.25
乌兰察布集宁区祥和堂药业有限公司	42,716.03	1-2 年	1.23
呼和浩特市福瑞药业有限责任公司	17,988.74	1-2 年	0.52
合 计	2,568,932.65		74.26

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	332,521.21	528,065.99
合 计	332,521.21	528,065.99

其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	391,707.00	100.00	59,185.79	15.11	332,521.21
其中：账龄组合	262,707.00	67.07	59,185.79	22.53	203,521.21
无风险组合	129,000.00	32.93			129,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	391,707.00	100.00	59,185.79	15.11	332,521.21

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	568,073.97	100.00	40,007.98	7.04	528,065.99
其中：账龄组合	300,860.00	52.96	40,007.98	13.30	260,852.02
无风险组合	267,213.97	47.04			267,213.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	568,073.97	100.00	40,007.98	7.04	528,065.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	20,033.00	7.63	600.99	3.00	29,686.00	9.87	890.58	3.00
7至12月	9,500.00	3.62	950.00	10.00	231,174.00	76.84	23,117.40	10.00
1至2年	213,174.00	81.15	42,634.80	20.00	30,000.00	9.97	6,000.00	20.00
2至3年	10,000.00	3.81	5,000.00	50.00				
3年以上	10,000.00	3.81	10,000.00	100.00	10,000.00	3.32	10,000.00	100.00
合 计	262,707.00	100.00	59,185.79		300,860.00	100.00	40,007.98	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	40,007.98	19,177.81	59,185.79
-----------	-----------	-----------	-----------

(3) 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	1-2 年	34.01	38,634.80
浙江天猫网络有限公司	否	保证金	73,000.00	6 个月以内/1-2 年	12.85	
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	8.80	
北京小米移动软件有限公司	否	保证金	10,000.00	1-2 年	1.76	2,000.00
广州长生康生物科技有限公司	否	保证金	10,000.00	2-3 年	1.76	5,000.00
合 计			336,174.00		59.18	45,634.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(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	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,331,459.16	38,821,484.83	39,166,507.31	28,041,101.51
其他业务	1,998,686.55	2,024,320.80	691,783.91	529,543.54
合 计	68,330,145.71	40,845,805.63	39,858,291.22	28,570,645.05

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
营养品	62,315,994.76	35,464,048.63	30,170,071.52	21,868,892.76
保健品	4,015,464.40	3,357,436.20	8,996,435.79	6,172,208.75
合 计	66,331,459.16	38,821,484.83	39,166,507.31	28,041,101.51

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	1,026,000.00	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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 -58,138.58

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 967,861.42

减：非经常性损益的所得税影响数 245,779.47

非经常性损益净额 722,081.95

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 722,081.95

2、净资产收益率及每股收益

2018 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	3.07	0.0372	0.0372
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.24	0.0029	0.0029

北京活力达生物健康科技股份有限公司

2019 年 4 月 17 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

2019 年 4 月 17 日