

证券代码：834446

证券简称：旭京股份

主办券商：中泰证券

SUNJOY
旭 京 股 份

旭京股份
NEEQ:837446

上海旭京生物科技股份有限公司

(Shanghai Sunjoy Bio-tech Co.,Ltd.)



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

1、2017 年 1 月，公司产品“佰思蜜”荣获“胡润百富”Best Of The Best 2017 至尚优品年度高端健康食品-养身蜂蜜新秀奖。

2、2017 年 1 月，因经营发展需要，公司将办公室搬迁至新场所，新办公室地址：上海市浦东新区杨高中路 2112 号 1 号楼 C 座 101 室。

3、2017 年 5 月，公司与澳洲健康麦片的著名企业 Sanitarium Health & Wellbeing Company 签订中国区总经销协议。

4、2017 年 6 月，公司与云量子物流签订合作协议，由其为旭京提供仓储物流等服务。云量子是德邦物流、普洛斯等投资的专业物流解决方案提供商。

5、2017 年 7 月，公司与云集微商签订战略合作协议，成为其国际品牌战略联盟指定合作伙伴。

6、2017 年 7 月，公司与全球最大的药品保健品经销商康德乐（Cardinal Heath）签订战略合作协议。

7、2017 年 8 月，公司与强生、健康元签订战略协议，成为其社交电商渠道经销商。

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	24
第六节	股本变动及股东情况.....	27
第七节	融资及利润分配情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制.....	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
旭京股份、股份公司、公司	指	上海旭京生物科技股份有限公司
旭京营销	指	SUNJOY MARKETING PTE.LTD., 旭京营销（新加坡）有限公司，公司全资子公司
GIG	指	GOURMET INTERNATIONAL GROUP PTE. LTD., 歌美（新加坡）国际贸易有限公司，旭京营销全资子公司。
日本旭京	指	SUNJOY JAPAN CO., LTD, 日本旭京株式会社，旭京营销控股子公司。
蜂言蜂语	指	蜂言蜂语(上海)商贸有限公司，公司控股子公司
BEE'S TALK	指	BEE'S TALK SINGAPORE PTE. LTD.，蜂言蜂语（新加坡）商贸有限公司，蜂言蜂语全资子公司
优企商贸	指	上海优企商贸有限公司
上海宝羲	指	上海宝羲投资管理中心（有限合伙），公司股东
上海芄睿	指	上海芄睿投资管理中心（有限合伙），公司股东
股东大会	指	上海旭京生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海旭京生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海旭京生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	上海旭京生物科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TP	指	“淘拍档”，TP 运营服务商意即淘宝网优质电子商务服务提供商，经过淘宝网从淘宝服务商中严格审核授予称号。

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。

公司负责人张以靖、主管会计工作负责人黄敏洁 及会计机构负责人（会计主管人员）黄敏洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
客户和供应商集中度较高的风险	2017 年度公司对前五大客户的营业收入占全部营业收入总额的比重为 59.53%，对前五大供应商的采购金额占全部采购总额的比重是 83.37%，对客户、供应商存在较大依赖的风险。过于集中的客户和供应商可能会对公司的采购和销售议价能力产生消极影响，进而导致公司经营业绩较大程度上受制于上游供应商和下游主要客户的状况。
汇率风险	报告期内，公司收入按市场类别划分包括内销收入、外销收入和跨境贸易。其中，内销收入包括从澳洲采购的佰思蜜蜂蜜及欣善怡麦片、德国采购的斐思茶销售所实现的收入；外销收入主要为国内采购斐思茶向美国出口、澳洲采购的佰思蜜蜂蜜销往东南亚；跨境贸易主要为公司从日本购买相应的美妆、母婴产品等销售给境外电商平台。公司进口采购以新西兰币、美元结算，出口销售一般以美元结算，跨境贸易以日元或美元进行结算，本期内外汇汇率的剧烈波动对公司的经营业绩造成一定程度的影响。

经营活动现金流量净额持续为负的风险	2017年度经营活动产生的现金流量净额-2,299.83万元, 2016年度经营活动产生的现金流量净额-1,298.03万元, 由于公司仍处于业务扩展期, 需要投入大量资金进行上游产品开发、品牌对接、渠道建设、吸纳人才, 造成了公司连续三期经营性现金流量为负数。若公司无法持续引进投资者或拓展其他融资渠道, 将会对公司的持续经营造成重大不利影响。
产品综合毛利率降低的风险	报告期内作为公司主要销售渠道的社交电商和跨境电商所销售的产品多为市场热销产品, 市场需求大, 但市场销售价格透明, 导致相较原销售“小而美”产品的毛利率有所降低。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

- 1、公司与蜜纽康蜂蜜代理协议有效期已经于 2016 年 9 月 30 日结束, 双方停止了合作协议。本期减少“代理产品品牌调整的风险”
- 2、公司调整了主要的销售渠道, 渠道销售的产品均为市场大需求产品, 价格较为透明, 导致综合毛利率有所降低。本期增加“产品综合毛利率降低的风险”

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海旭京生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Sunjoy Bio-tech Co.,Ltd.
证券简称	旭京股份
证券代码	837446
法定代表人	张以靖
办公地址	上海市浦东新区杨高中路 2112 号 1 号楼 C 座 101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴慧敏
职务	董事会秘书
电话	021-60391588
传真	021-60391522
电子邮箱	lucy_wu@sunjoymarketing.com
公司网址	http://www.sunjoymarketing.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区杨高中路 2112 号 1 号楼 C 座 101 室，200135
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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 2 月 2 日
挂牌时间	2016 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业—批发业—食品、饮料及烟草制品批发—其他食品批发（F5129）
主要产品与服务项目	蜂蜜和茶叶等商品的批发零售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张以靖
实际控制人	张以靖、黄勇

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	913101105500812206	否
注册地址	上海市杨浦区国定支路 28 号 2006 室	否
注册资本	1,400 万元	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 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周铮文、周莉
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 7 楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

“2018 年 1 月 15 日,新三板交易方式变更后,公司股票转让方式为集合竞价。”

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	53,789,279.76	32,804,852.26	63.97%
毛利率%	15.01%	40.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,398,914.18	-3,043,588.09	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,442,232.79	-3,287,551.63	-
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）	-70.51%	-14.63%	-
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）	-75.29%	-15.81%	-
基本每股收益	-1.10	-0.23	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,342,766.20	45,270,033.58	28.88%
负债总计	43,307,146.46	14,846,314.27	191.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,149,904.56	29,528,849.54	-52.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	2.11	-52.13%
资产负债率%（母公司）	66.55%	21.28%	-
资产负债率%（合并）	74.23%	32.80%	-
流动比率	1.27	2.98	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,998,256.92	-12,980,254.79	-
应收账款周转率	3.96	4.03	-
存货周转率	2.05	1.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.88%	40.82%	-
营业收入增长率%	63.97%	11.43%	-
净利润增长率%			-

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	14,000,000	14,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-169,509.01
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	194,459.60
委托他人投资或管理资产的损益	8,843.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	210,812.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,288.60
非经常性损益合计	1,043,318.61
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,043,318.61

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于批发零售行业，专注于健康生活产品的品牌建设及贸易销售。公司依托在品牌营销、电子商务、社交销售渠道及跨境贸易等方面具有的优势，在销售拓展的同时运用丰富的营销经验和品牌分析能力，快速与各大知名品牌进行渠道、供应链等对接，运用自身的强大营销能力，不断拓展下游客户的数量，向客户提供安全、优质的与健康生活方式相关的各种产品。报告期内，公司重点打造自有蜂蜜品牌佰思蜜、斐思花草茶，同时进一步在海外优选进口优质健康产品，国内积极拓展其他知名健康生活品牌如飞利浦、太太阿胶糕、强生等知名产品。公司在对所有渠道进行深入分析的基础上，重点开拓社交电商及跨境贸易渠道，同时覆盖传统电商、高端商超、餐饮、礼品等各种渠道，形成全渠道覆盖，健康产品链深化、收入、利润和现金流的来源是健康生活产品的贸易销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

公司原来专注于小而美的健康类食品的销售，但是小而美的产品缺乏让消费者产生主动性购买欲，需要投入大量的市场教育，培育市场的时间成本和资金成本都很高，所以公司在报告期内产品由主营小而美的健康食品调整为多元化的产品布局，与各大具有国际知名度品牌的代理合作和经销模式，通过对渠道的布局、渠道管理、渠道培养从而达到长期稳定的合作模式。

具体变化情况说明：

传统电商红利已释放殆尽，在全球经济一体化发展的大背景之下，市场正处于消费升级时代，原有的

一代电商传统销售模式已经不能满足于市场的发展需求，社交电商、跨境电商的崛起正在快速迭代。公司下半年开始跨境渠道和社交电商等渠道的尝试，这些销售渠道的重点开拓形成了公司新的业务增长，对公司的发展起到了明显的效果。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司管理层定义公司为品质商品整合供应商及营销服务商的战略方向，在发展培育健康食品自有品牌的基础上，积极拓展代理品牌，引入澳洲著名麦片品牌欣善怡 (Sanitarium)，并利用强大的市场渠道资源及丰富的品牌营销经验帮助各电商渠道对接知名品牌，如强生，飞利浦等，进一步拓展公司的健康生活产品广度。目前，公司拥有自有品牌和代理品牌的有机组合，覆盖包括健康食品、母婴、美妆个护、保健品等品类，其中包括：以德国斐思花草茶为代表健康饮品、以新西兰 Bee the best 佰思蜜蜂蜜为代表的健康蜂产品、以强生、贝亲为代表的母婴产品、以高露洁为代表的美妆个护、以太太阿胶糕为代表的保健品等。

公司顺应国家消费升级及新电商发展的宏观趋势，重点拓展社群微信电商渠道，将公司的产品迅速精准地推向消费者。配合品牌和渠道的发展，公司开发了新的产品，加强了产品线的厚度，加快了产品的动销。此外，随着公司和云集、康德乐等跨境平台的合作，公司开始发力跨境电商业务，着眼现在，布局未来。同时，公司持续招募了业内资深的员工，加强公司经营团队的实力，为公司的快速成长奠定了良好的基础。

1、公司财务状况

报告期内公司期末资产总额为 5,834.28 万元，比年初的 4,527.00 万元，增加了 28.88%，主要原因是随着公司的销售渠道的推进及深化以及产品的拓宽，公司的存货备货有所增加。

报告期内负债期末总额为 4,330.71 万元，比年初的 1,484.63 万元增长 191.70%，主要原因是由于公司增加新产品与主要供应商的货款尚未结清，同时海外蜂蜜供应商为了支持公司的发展延长了货款的账期；与此同时，由于公司的迅速发展及规模的急剧扩张，公司新增上海浦发银行贷款 300 万元，中国建设银行小微贷 200 万元。

2017 年 12 月 31 日，公司净资产总额 1,503.56 万元，比年初的 3,042.37 万元降低了 50.58%，主要原因为报告期内经营亏损所致。

2、公司经营成果

2017 年度，公司实现营业收入 5,378.93 万元，比上年同期 3,280.49 万元增长 63.97%；营

业总成本为 7,009.63 万元，比上年同期 3,678.03 万元增长 90.58%；净利润为-1,540.81 万元，上年同期为-373.90 万元。

受健康食品行业竞争日益加剧和新零售业态变化的影响，公司传统线上和线下渠道收入增长开始放缓，为应对市场的变化，公司在报告期内开始拓展微商和社群电商渠道，同时试水跨境业务，导致同期的营业收入增长较快。

当期毛利率为 15.01%，低于上年同期的 40.48%，主要原因包括：1）公司在报告期内集中处理蜜纽康临期品，以大幅降价的方式进行清库，部分产品销售价格低于产品成本，亏损了 186.00 万，造成-19.00%的负毛利率；2）随着知名品牌的代理及销售，公司代理品牌所占比重逐步上升，其 2017 年销售占比 67.67%，达到 3,639.92 万元，毛利率 8.82%，普遍低于自有品牌的产品毛利率 27.96%，造成公司的毛利水平开始下行；3）公司开展的跨境业务，主要是从海外采购商品在跨境平台上出售，其毛利率水平 4.5%也较国内代理品牌水平低。

运营费用方面，当期管理费用为 891.95 万元，2016 年为 537.14 万元，2017 比上年同期增加了 354.81 万元，上升了 66.06%，主要由于公司和人员相关的薪酬、招聘费、租赁费用增加导致；当期销售费用为 1,491.71 万元，2016 年为 1,096.44 万元，比上年同期增加了 395.27 万元，上升了 36.05%，主要是由于销售团队人数增加、工资调整、市场营销和电商平台等费用增加所致。

因此，虽然公司销售收入增长较快，但由于如 2017 年半年报曾披露的事项，受到蜜纽康清库造成的影响，以及上述公司经营调整导致的知名品牌的代理，造成公司毛利率下降较大，公司 2017 年仍处于经营亏损的状态。

3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净流出 2,299.83 万元，上年同期净流出 1,298.03 万元，主要原因为报告期内公司品牌产品的拓展，导致的公司存货的增加；投资活动产生的现金净流出额为 14.87 万元，主要是公司为搬迁新址进行家具和设备的采购等；筹资活动产生的现金流量净流入 1,875.65 万元，主要是公司获取上海浦发银行贷款及中国建设银行小微贷及相关公司资金流转导致增加。公司整体上现金流充足，财务状况健康，有望继续保持良好的发展态势。

报告期内，公司主营业务并未发生变化。

（二） 行业情况

1、健康生活相关行业产值持续增长

从宏观经济方面来说，我国经济结构调整加快，供给侧结构性改革初见成效，经济增长新动力不断积聚，国民经济稳中趋缓，稳中向好，零售行业“大众创业、万众创新”日益活跃，2017年我国零售业经营单位数延续小幅增长态势，法人企业数量快速增长，同时，居民收入稳步增长，消费升级进程不断加快，市场呈现出“新消费、新零售和新生态”特征，与健康主题相关的行业发展呈现迅速增长态势。

与此同时，消费者对健康食品的需求逐步上升，行业将在未来继续保持增长潜力。在行业竞争格局方面，健康生活相关行业市场中竞争者众多，集中度低，批发零售业行业门槛相对较低，行业发展和整合存在较大空间。

公司将继续把握行业发展的良好机会，倡导健康消费日常化的大趋势，致力于将更多的高品质健康食品带给消费者，将全球更好的产品带给中国千万家庭，把握住健康商品行业发展的商业机会。

2、消费者需求升级

从微观经济层面来说，消费者面临“千店一面”的同质化竞争、网络零售的消费分流，对公司的管理层提出了更多的挑战，一方面要面对众多中国消费者的对于品质商品的内在多样化需求，另一方面对公司对于品牌的把握度及需求供给识别度提出了更高的要求，此外，对于公司的供应链管理、公司的数据管理带来了更多全新的考核和挑战。

公司已经将战略重点放在以健康生活方式为宗旨的全方位品牌发展上，从自有品牌佰思蜜、斐思到代理品牌欣善怡及飞利浦、强生都紧紧围绕健康品质生活的经营战略，从而希望通过公司的不断努力，能够满足人民日益增长的对美好生活的向往。未来公司将进一步围绕健康的主题继续开拓新的符合趋势的品牌。

3、消费新趋势，贸易新模式

国家统计局的数据显示，电商竞争伴随着消费需求的升级，中国跨境电商整体交易规模自2013年的2.9万亿元，已经上涨到2016年的6.3万亿元，并且始终保持高速增长，全民海淘时代已经到来。国务院于2015年6月20日颁发了《关于促进跨境电子商务健康快速发展的指导意见》，成为加速行业发展的催化剂。跨境电商在国家政策的重点扶持下，已跨过野蛮生长期，进入规模竞争时代。

根据搜狐财经等多家财经媒体报道，以微信为代表的移动社交产品，带领电商进入了大数据 3.0 时代。2017 年 8 月 3 日中国互联网协会微商工作组发布的《2017 中国社交电商和微商行业发展报告》显示，2017 年微商行业发展规模已经达到 6835.8 亿元，从业人数将达 2018.8 万人，可望保持超过 85% 的高速增长。移动社交电商的前景十分广阔，有着巨大的发展潜力。越来越多的跨境电商不再只是单纯地卖货，而是逐渐开始注重其“社交”的能力，通过社交更好地发展电商，跨境电商和社交的结

合，可以说是企业营销策略的升级发展。

传统电商发展的“天花板”已经依稀可见，对于新电商企业而言，唯有变革才有出路。现代电商领域，还没有垄断性大企业产生，需求却在迅猛增长。公司十分重视市场变化对于公司业务的影响，在报告期内公司将整合优化自身的优势资源，培育新的业务增长点。在“互联网+”时代，着重开拓跨境电商（B2B）、社交电商等渠道，运用丰富的营销经验，快速绑定好产品（市场需求的产品），为这些新兴渠道提供好产品并提供定制化的营销服务，进而优化供应链管理，使得公司的核心竞争力得到加强，从而达到可持续发展，对提高营业收入起到了明显的效果。

（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	3,617,830.80	6.2%	7,954,309.36	17.57%	-54.52%
应收账款	15,358,772.99	26.33%	11,805,446.71	26.08%	30.1%
存货	26,193,842.71	44.9%	18,308,095.50	40.44%	43.07%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,915,432.90	3.28%	125,572.43	0.28%	1425.36%
在建工程					
无形资产	50,802.75	0.09%	64,027.95	0.14%	-20.66%
长期待摊费用	1,034,041.01	1.77%	0	0%	0%
递延所得税资产	276,567.59	0.47%	182,319.75	0.40%	51.69%
其他非流动资产	0		1,466,360.54	3.24%	-100.00%
短期借款	5,000,000.00				
应付账款	14,297,825.09	24.51%	6,375,767.19	14.08%	124.25%
预收账款	793,644.90	1.36%	317,928.06	0.70%	149.63%
应付职工薪酬	751,252.82	1.29%	144,868.01	0.32%	418.58%
应交税费	188,394.42	0.32%	616,807.41	1.36%	-69.46%
其他应付款	22,175,762.02	38.01%	7,099,017.19	15.68%	212.38%
长期借款					
预付款项	4,389,528.09	7.52%	1,318,471.69	2.91%	232.93%
其他应收款	3,496,260.25	5.99%	3,619,285.36	7.99%	-3.4%
其他流动资产	2,009,687.11	3.44%	426,144.29	0.94%	371.6%
预计负债	100,267.21	0.17%	291,926.41	0.64%	-65.65%
资产总计	58,342,766.20	-	45,270,033.58	-	28.88%

资产负债项目重大变动原因：**1. 货币资金**

报告期内公司货币资金余额较期初余额减少433.65万元，减少54.52%。主要原因是公司代理新的知名品牌，前期开拓渠道期间，需要备库全系列的产品，导致经营现金流出的增加。

2. 应收账款：

报告期内公司应收账款余额较期初余额增加355.33万元，增长30.10%。主要原因是由于销售渠道的拓宽，产品品类的增加导致的销售收入大幅增长，从而导致应收账款增加。

3. 预付账款：

报告期内公司预付账款较期初余额增加307.11万元，增长232.93%，主要原因是本年度公司引进了澳洲知名麦片品牌欣善怡，导致年底安排为存货采购而进行货款预付Sanitrium Health & Wellbeing 230.95万元。

4. 存货：

报告期内公司存货余额较期初余额增加788.57万元，增加43.07%。主要原因是2017年进口产品欣善怡的增加，及知名品牌的代理导致的存货库存增加，2017销售规模扩大，品牌较多，存货备货有所增加。

5. 其他流动资产

报告期内公司其他流动资产较期初余额增加158.35万元，增长371.60%，主要是由于随着公司采购规模的持续增加，公司的待抵扣进项税从去年的42.61万元增加到今年的200.97万元。

6. 长期待摊费用

报告期内公司长期待摊费用余额较期初余额增加 103.40 万元，上年数为零，主要原因是 2017 年 3 月办公室装修达到可使用状态由其他非流动资产转入长期待摊费用。

7. 短期借款：

报告期内公司短期借款余额较期初余额增加 500 万元，主要原因是公司与 2017 年 8 月向上海浦东发展银行保证借款人民币 300 万元，及 2017 年 11 月向中国建设银行信用借款人民币 200 万元。

8. 应付账款

报告期内公司应付账款期末余额较期初余额增加792.21万元，增加124.25%。主要原因是与主要供应商的货款尚未结清，海外蜂蜜供应商为了支持公司的发展延长了货款的账期，同时新增产品供应商的账期为45-60天。

9. 其他应付款

报告期内公司其他应付款期末余额较期初余额增加1,507.67万元，增加212.38%。主要原因是为了支持公司的快速发展，与其他第三方公司的往来款增加所致。

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	53,789,279.76	-	32,804,852.26	-	63.97%
营业成本	45,713,514.15	84.99%	19,526,580.00	59.52%	134.11%
毛利率%	15.01%	-	40.48%	-	-
管理费用	8,919,488.45	16.58%	5,371,404.61	16.37%	66.06%
销售费用	14,917,068.39	27.73%	10,964,441.35	33.42%	36.05%
财务费用	92,075.15	0.17%	271,406.34	0.83%	-66.07%
营业利润	-16,467,688.57	-30.62%	-3,975,486.57	-12.12%	314.23%
营业外收入	1,197,644.00	2.23%	95,030.78	0.29%	1,160.27%
营业外支出	204,473.00	0.38%	47,151.79	0.14%	333.65%
净利润	-15,408,068.77	-	-3,738,956.34	-	312.10%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2017 年度公司营业收入 5,378.93 万元，比上年同期增加了 2,098.44 万元，上升了 63.97%。报告期内，在发展培育健康食品自有品牌的基础上，积极拓展代理品牌，引入澳洲著名麦片品牌欣善怡 (Sanitarium)，并利用强大的市场渠道资源及丰富的品牌营销经验帮助各电商渠道对接知名品牌，如强生，飞利浦等，进一步拓展公司的健康生活产品广度。因此，营业收入取得了大幅度增长。

2、营业成本

营业成本总额为 4,571.35 万元，比上年同期增加了 2,618.69 万元，上升了 134.11%，随着公司销售额的增加，相应的成本也随之增加。另一方面，公司在报告期内集中处理蜜纽康临期品，以大幅降价的方式进行清库，造成产品销售价格低于产品成本，造成了负的毛利蚕食了公司的毛利。此外，由于公司新增的代理品牌大多为知名品牌，且多为市场热销产品，市场需求大，但市场销售价格透明，导致相较原销售“小而美”产品的毛利率有所降低。

3、毛利率

当期毛利率为 15.01%，低于上年同期的 40.48%，主要原因包括：1) 随着公司的销售重心有所转移，整体来说，公司代理知名品牌销售金额逐步上升，从 2016 年的 2,053.84 万元，增加到 2017 年

3,639.92 万元，而知名品牌的产品毛利率 8.82%普遍低于自有品牌的产品毛利率 27.96%；2）2017 年公司集中处理蜜纽康临期品，以大幅降价的方式进行清库，同时也加快其他库存的处理，以提高库存的动销率，产生亏损 186 万，毛利率为负 19%；3）公司开展的跨境业务，主要是从海外采购商品在跨境平台上出售，为保证其安全性，公司选品较为谨慎，通常为畅销产品，因此，其毛利率相对较低，2017 年跨境销售 784 万，毛利率仅为 4.5%。

4、管理费用

当期管理费用为 891.95 万元，比上年同期增加了 354.81 万元，上升了 66.06%，具体变动原因如下：

（1）2017 年度公司职工薪酬增长 129.99 万元，增幅 80%，主要系报告期为适应业务需要，公司新增管理人员及提升管理人员薪资标准所致；

（2）2017 年度招聘费较 2016 年度增加 32.77 万元，系报告期公司为招聘管理人员的中介费用所致；

（3）2017 年度租赁费、装修费较 2016 年度分别增加 91.40 万元、38.95 万元，年度租赁费增幅 89.62%，系公司迁移新址扩大办公面积，装修费用从 2017 年开始摊销所致；

（4）2017 年度样品领用较 2016 年度增加 11.61 万元，主要系报告期内公司规模迅速扩大，为支持公司对外管理，发生的样品使用及展示导致；

（5）2017 年度公司产品损耗增加较 2016 年度增加 50.82 万元，主要系报告期内蜜纽康产品处理过程中发生的产品损耗。

5、销售费用

当期销售费用为 1,491.71 元，比上年同期增加了 395.26 元，上升了 36.05%，主要变动原因如下：

（1）2017 年度销售和市场职工薪酬增长 252.68 万元，增幅 71.64%，主要系报告期销售团队为适应新零售变化，增设销售渠道，员工人数增加 30%，并同时引进了具备丰富销售和市场经验的管理人员所致，并且同步增加了现有团队的薪资水平。

（2）2017 年度公司市场营销费用和电商平台服务费增加了 39.99 万元，增幅 11.11%，系公司在电商渠道上投入平台服务费用和 TP 服务费用，随着销售稳步增长；同时公司为新品牌进行持续的促销活动，积极参加 FHC 上海国际食品饮料及餐饮设备展览会等国内著名的食品展会也造成费用的增加。

（3）2017 年度仓储费和运输费较 2016 年分别增加 76.82 万元、22.52 万元，增幅 128.98%、26.88%，系公司在 2017 年随着销售产品品类增多，产品销售量增加导致的扩大仓储面积和运输里程增加所致。

6、财务费用

2017 年度财务费用较 2016 年度减少了 17.93 万元，降幅 66.07%，主要系报告期内外汇市场的剧烈波动，公司境外子公司使用美元为记账本位币，同时美元兑其他货币有所增值，造成了当期汇兑收益 39.96 万元。

7、资产减值损失

2017 年度资产减值损失较 2016 年度减少 16.20 万元，系 2017 年应收账款严格管理导致坏账风险减少所致。

8、营业外收入

2017 年度营业外收入为 119.76 万元，主要为公司收到的上海张江国家自主创新示范区专项发展基金的新三板挂牌补贴 100 万元所致。

9、营业外支出

2017 年度营业外支出 20.45 万元，主要系当期支持国家公益事业所产生的公益性捐赠支出 17.74 万元所致。

10、净利润

2017 年度公司实现净利润为-1,540.81 万元，上年同期为-373.90 万元。主要原因为公司在发展方向中前进摸索导致到的管理成本上升，及销售模式导致的毛利空间下降导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	51,349,108.23	32,637,266.98	57.33%
其他业务收入	2,440,171.53	167,585.28	1,356.08%
主营业务成本	45,347,459.35	19,526,580.00	132.23%
其他业务成本	366,054.80	-	-

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%
蜂蜜	14,866,687.12	27.64%	17,834,590.15	54.65%
保健品	12,156,966.80	22.60%	-	-
茶叶	9,241,568.13	17.18%	12,098,837.45	37.07%
个护日用品	4,432,101.72	8.24%	-	-
麦片	3,104,900.37	5.77%	-	-
其他	9,987,055.62	18.57%	2,703,839.38	8.28%
合计	53,789,279.76	100%	32,637,266.98	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、蜂蜜产品收入：报告期内蜜纽康产品清仓方式进行销售，造成公司销售收入受到影响，同时开始销售自有蜂蜜品牌佰思蜜，总体来讲，蜂蜜的销售比去年减少了 296.79 万元，下降 16.64%；

2、保健品：报告期内保健品收入 1,215.70 万元，主要是公司在 2017 年下半年积极推进销售渠道之后，面对市场需求，对接了保健品畅销品牌太太口服液等，销售收入增加；

3、茶产品收入：报告期内茶叶收入较去年下降了 23.61%，收入占比减少了 19.89 个百分点，主要原因是国际经济形势不佳造成出口美国的茶叶产品数量下降；

4、个护日用品：报告期内个护日用品收入 443.21 万元，主要是公司在 2017 年下半年积极推进销售渠道之后，面对市场需求，对接了个护用品畅销品牌强生、高露洁等，销售收入增加；

5、麦片：报告期内欣善怡麦片收入 310.49 万元，主要是公司在 2017 年上半年引进澳洲欣善怡麦片，加快供应链管理进口，促进销售提升收入；

6、其他产品收入：报告期内公司在第四季度除了代理品牌易极优、美乐家、JUSTPOP 的其他食品类产品的销售力度，还开始探索跨境贸易产品销售，造成其他产品收入占比增加了 10.29 个百分点。

(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	浙江优集供应链管理有限公司	21,972,926.68	40.85%	否
2	香港纽西亚商贸有限公司	4,234,161.60	7.87%	否
3	宿迁市百宝信息科技有限公司	2,016,517.00	3.75%	否
4	EU YAN SANG (HONG KONG) LIMITED	1,968,940.03	3.66%	否
5	纽海信息技术（上海）有限公司	1,829,597.00	3.40%	否
合计		32,022,142.31	59.53%	-

(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	健康元药业集团股份有限公司	13,670,400.00	29.90%	否
2	EU YANG SANG AUSTRALIA PTY LTD	9,856,582.32	21.56%	否
3	Sanitarium Health	5,151,032.66	11.27%	否
4	湖州意诺茶业有限公司	4,914,483.64	10.75%	否
5	威士兰乳业（上海）有限公司	4,522,892.50	9.89%	否
合计		38,115,391.12	83.37%	-

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	-22,998,256.92	-12,980,254.79	
投资活动产生的现金流量净额	-148,706.04	-1,530,475.28	
筹资活动产生的现金流量净额	18,756,536.83	17,146,368.90	9.39%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额-2,299.83 万元，净流出较上一年度增加了 1,001.8 万元，公司 2017 年度实现净利润为-1,540.81 万元，与净利润相差-759.02 万元，造成两者之间差异的主要原因包括：

（1）经营性应收项目的大幅增加，其中应收账款增加额为 1,291.74 万元，系报告期社群电商销售渠道销售增加导致，此外，由于公司新产品的上市，零售渠道有所拓宽增加了应收款的周转天数。

（2）随着营业规模的扩大，加上公司所售商品主要为进口食品周期较长，公司需要进行一定量的存货储备，本期存货增加额为 812.98 万元。

（3）经常性应付项目的增加 1,194.52 万元，系随着公司业务量的增加，公司对供应商的存货购买需求增加，此外，由于海外供应商的付款期有所延长，导致此项目的资金占用。

2、投资活动产生的现金净流出额为 14.87 万元，较上一年减少了 138.18 万元。变动原因为公司为 2016 年搬迁新址进行设计、装修及家具、设备的采购，2017 年并无上述事项。

3、筹资活动产生的现金流量为 1,875.65 万元，较上一年增加 161.02 万元，变动原因为公司业务急速发展，导致公司与相关第三方公司的往来款增加导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	主要经营地	持股比例(%)		成立日期	取得方式	资产总额(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	净利润(万元)
		直接	间接						
旭京营销	新加坡	100.00		2015.6.9	设立	857.82	-7.48	796.97	-18.83.87
GIG	新加坡		100.00	2012.8.8	收购	414.52	-14.63	361.15	31.22.10
蜂言蜂语	上海	60.00		2016.2.22	设立	986.98	309.47	619.04	72.33.91
BEE'S TALK	新加坡		100.00	2016.2.26	收购	10.29	-65.63	313.62	-54.24.40
日本旭京	日本		99.00	2017.12.6	新设	0	0	0	0

报告期内取得子公司情况：

1、2017 年 12 月设立取得孙公司日本旭京株式会社 99%股权：经公司总经理黄勇先生于 2017 年 10 月 27 日批准全资子公司旭京营销（新加坡）有限公司对外投资设立日本控股孙公司的议案》，公司于 2017 年 10 月 31 日披露对外投资公告，公告编号：2017-035。旭京营销与境外自然人铃木稔共同出资设立控股子公司日本旭京株式会社，注册地为日本，投资总额为日元 1,000,000.00 元，其中旭京营销出资日元 990,000.00 元，占注册资本的 99.00%；铃木稔出资日元 10,000.00 元，占注册资本的 1.00%。日本旭京于 2017 年 12 月 6 日取得“企业事项全部证明书”，会社法人等番号：0110-01-119657。

2、2017 年 4 月公司收购优企商贸 100%股权：经公司总经理黄勇先生于 2017 年 4 月 21 日批准《关于收购上海优企商贸有限公司 100%股权的议案》，公司于 2017 年 4 月 24 日披露收购资产公告，收购价格为人民币 20,000.00 元，公告编号：2017-009。优企商贸于 2017 年 5 月 11 日完成工商变更登记。

2017 年 6 月公司向全资子公司优企商贸增资 118 万元：经公司总经理黄勇先生于 2017 年 6 月 13 日审议通过了《关于对全资子公司上海优企商贸有限公司增资 118 万元的议案》，公司于 2017 年 6 月 15 日披露对外投资公告，公告编号：2017-012。优企商贸于 2017 年 7 月 25 日完成工商变更登记。

2017 年 12 月 18 日公司召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于转让全资子公司上海优企商贸有限公司 100%股权的议案》，以人民币 120 万元转让予自然人陆永初。优企商贸于 2017 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2017 年 3 月 14 日向招商银行购买点金池 7001 和步步生金 8688 两个理财产品各 100 万：

1) 2017 年 5 月赎回“步步生金”100 万，收益率是 2.05%/年，总计收入 3,336.99 元；

2) 2017 年 7 月赎回“点金池”100 万，收益率是 1.5%/年，总计收入 5,506.84 元；

报告期内购买的招行理财产品共获得总收益 8,843.83。

(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

重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5

月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述三项规定的主要影响见“十一节、三（二十三）重要会计政策和会计估计的变更。”

（七） 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

- （1）2017 年 5 月，公司收购优企商贸 100% 股权，后于 2017 年 12 月出售其 100% 股权。
- （2）2017 年 12 月，旭京营销与铃木稔共同设立控股子公司日本旭京，旭京营销出资日元 990,000.00 元，占注册资本的 99.00%；铃木稔出资日元 10,000.00 元，占注册资本的 1.00%。

（八） 企业社会责任

公司将诚信作为企业发展的基石，依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将积极并继续履行社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

1、财务方面：报告期内，公司营业收入 5,378.93 万元，比上年同期增加了 2,098.44 万元，增长了 63.97%。公司在 2017 年用于进行大刀阔斧的改革，对公司的产品品牌、渠道、人员进行了深度分析，在 2017 年下半年对接了知名品牌并深度开拓了社交电商等销售渠道，销售也随即稳步上升。

从公司内部管理方面，公司在 2017 年度加大了内部流程、供应链整合、员工方面的投入，致使公司营运费用增高，造成净利润为-1,540.80 万元。但是管理层相信，随着产品品牌和渠道的进一步对接完成和销售规模的不断扩大，公司的规模效将会逐步显现。

2、资金方面：报告期内，公司流动比率为 1.27，偿债的风险相对较小。但是，公司报告期末资产负债率为 74.23%，超过了通常认定的 70% 的负债警戒线。2017 年度经营活动产生的现金流量净额 -2,299.83 万元，已经连续三期经营性现金流量为负数，对于公司的持续经营造成了不利的影响，公司

计划在 2018 年以定向增发补充流动资金，降低持续经营的风险，同时，加大公司应收账款的管理，供应链仓储的管理，加快公司的资产周转率，增加公司的流动性。

3、管理方面：报告期内，公司业务、资产、人员、财务、后勤机构均独立完整，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

综上所述，公司经营总体保持稳定发展态势，营业收入有所增长，资产状况良好，资产负债率保持在正常范围内；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；各项重大内部控制体系运行良好。虽然公司连续三期经营活动现金流量为负数，对于公司的持续经营造成了不利的影响，但是在可预见的将来，公司将按照当前的规模和状态继续经营下去，公司拥有持续经营能力。

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、客户和供应商集中度较高的风险

2017 年度公司对前五大客户的营业收入占全部营业收入总额的比重为 59.13%，对前五大供应商的采购金额占全部采购总额的比重是 70.15%，对客户、供应商存在较大依赖的风险。过于集中的客户和供应商可能会对公司的采购和销售议价能力产生消极影响，进而导致公司经营业绩存在较大经营风险。

应对措施：公司加大拓展客户的力度，在公司重点开拓跨境电商和社交电商等电商主流渠道，增加渠道的多样化和客户的分散性；目前公司前三大供应商为健康元药业集团股份有限公司，Sanitarium Health，湖州意诺茶叶有限公司；对于健康元药业，公司与其有长期战略合同意向，供应商也希望借助公司的强大营销能力扩展品牌影响力；对于 Sanitarium Health，公司与其签订的长期合作文件；对于湖州意诺茶叶有限公司形成固定的战略联盟，进行了茶叶供应链上的资源共享；同时，随着公司新品的不断推出，引进了更多健康生活相关的健康品牌，供应商数量将逐步增加以降低供应商集中的风险。

2、汇率风险

报告期内，公司收入按市场类别划分包括内销收入、外销收入和跨境贸易。其中，内销收入包括从澳洲采购的佰思蜜蜂蜜及欣善怡麦片、德国采购的斐思茶销售所实现的收入；外销收入主要为国内采购斐思茶向美国出口、澳洲采购的佰思蜜蜂蜜销往东南亚；跨境贸易主要为公司从日本购买相应的

美妆、母婴产品等销售给境外电商平台。公司进口采购以新西兰币、美元结算，出口销售一般以美元结算，跨境贸易以日元或美元进行结算，本期内外汇汇率的剧烈波动对公司的经营业绩造成一定程度的影响。

应对措施：公司将通过远期交易、汇率套期、贸易融资等进出口贸易企业通用的规避汇率风险的方式，同时公司将争取更好的付款条件，加快结算周期，减少外汇敞口的时间，以降低汇率浮动的不确定性对公司带来的影响。

3、经营活动现金流量净额持续为负的风险

2017年度经营活动产生的现金流量净额-2,299.83万元，2016年度经营活动产生的现金流量净额-1,298.03万元，由于公司仍处于业务扩展期，需要投入大量资金进行上游产品开发、品牌对接、渠道建设、吸纳人才，造成了公司连续三期经营性现金流量为负数。若公司无法持续引进投资者或拓展其他融资渠道，将会对公司的持续经营造成重大不利影响。

应对措施：在提高流动资产周转率方面，公司将加强对应收账款管理，积极催收，加快资金回笼；加强产品的动销率和存货管理，提高存货周转率，降低存货占用资金的金额。在融资方面，公司拟继续引进投资者并拓展间接融资的渠道，用于补充流动资金，争取大幅度增加经营活动所产生的现金流量。

（二） 报告期内新增的风险因素

产品综合毛利率降低的风险

报告期内作为公司主要销售渠道的社交电商和跨境电商所销售的产品多为市场热销产品，市场需求大，但市场销售价格透明，导致相较原销售“小而美”产品的毛利率有所降低。

应对措施：鉴于在“互联网+”的大环境下，国家对于新电商的发展提供了巨大的政策扶持，在这良好的发展环境下，公司紧密结合跨境电商和社交电商这两个渠道，加强两者的互动性，增强可持续性发展，公司将通过提高销售额达到增加产品毛利的绝对值。

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	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
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	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
张以靖、黄勇	为公司提供担保	3,000,000.00	是	2017 年 7 月 31 日	2017-020
张以靖	向公司提供借款	700,000.00	否	2017 年 9 月 4 日	2017-031
总计	-	3,700,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向上海浦东发展银行股份有限公司松江支行申请信用贷款 300 万元，由股东张以靖、黄勇提供担保。该项交易原经第一届董事会第十二次会议、2017 年第二次临时股东大会决议通过。

必要性：本次关联交易所担保的贷款主要用于公司经营发展的资金需求。

持续性：该笔借款由公司实际控制人张以靖女士、黄勇先生提供连带责任保证，保证期限为主债务履行期届满之日后的两年止。

对公司生产经营的影响：本次关联交易由关联方无偿提供，对公司的正常经营和发展有积极影响。

2、公司向股东张以靖借款人民币 70 万元，用于购置汽车。该项交易经第一届董事会第十四次会议、2017 年第三次临时股东大会补充审议通过。

必要性：本次关联交易所借用的款项是用于购买汽车，满足公司生产经营所需。

持续性：为了支持公司的经营发展，未来公司实际控制人将可能继续向公司提供借款。

对公司生产经营的影响：本次关联交易由关联方提供的借款利率低于银行同期贷款基准利率 4.75%，对公司的正常经营和发展有积极影响。

（二） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员签订了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生违反该承诺的事项。

2、关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人、持股 5%以上的股东签订了《规范关联交易承诺函》，公司实际控制人张以靖向公司提供借款虽然发生时未履行关联交易的必要决策程序与信息披露，但发现后及时提交第一届董事会第十四次会议及 2017 年第三次临时股东大会进行补充审议和披露，除此之外未发生其他违反该承诺的事项。

（三） 自愿披露其他重要事项

2017 年 5 月 15 日公司对外披露重大资产重组停牌公告，公告编号 2017-010，自 2017 年 5 月 16 日（星期二）开市时起暂停转让。公司分别于 2017 年 6 月 15 日、2017 年 7 月 11 日、2017 年 8 月 22 日、2017 年 8 月 29 日对外披露重大资产重组进展公告，公告编号分别为 2017-011、2017-017、2017-027、2017-028。因条件尚不成熟，为了维护广大投资者利益，公司于 2017 年 9 月 4 日召开第一届董事会第

十四次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，并于同日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站于发布了《关于终止重大资产重组的公告》（公告编号：2017-032）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,107,586	22.20%	1,750,000	4,857,586	34.70
	其中：控股股东、实际控制人	277,240	1.98%	1,750,000	2,027,240	14.48
	董事、监事、高管	277,240	1.98%	1,750,000	2,027,240	14.48
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,892,414	77.80%	-1,750,000	9,142,414	65.30
	其中：控股股东、实际控制人	7,831,720	55.94%	-1,750,000	6,081,720	43.44
	董事、监事、高管	7,831,720	55.94%	-1,750,000	6,081,720	43.44
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	张以靖	6,487,168	0	6,487,168	46.34%	4,865,376	1,621,792
2	黄巍	1,900,000	0	1,900,000	13.57%	0	1,900,000
3	上海宝羲	1,783,040	0	1,783,040	12.74%	1,188,694	594,346
4	黄勇	1,621,792	0	1,621,792	11.58%	1,216,344	405,448
5	上海芄睿	1,008,000	0	1,008,000	7.20%	672,000	336,000
合计		12,800,000	0	12,800,000	91.43%	7,942,414	4,857,586

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张以靖与黄勇为夫妻，股东黄巍为黄勇之弟；股东张以靖持有上海芄睿 1%出资额，并担任执行事务合伙人；股东黄勇持有上海宝羲 1.01%出资额，其父黄钢持有上海宝羲 36.86%出资额，其母严兰英持有上海宝羲 1%出资额并担任执行事务合伙人；除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

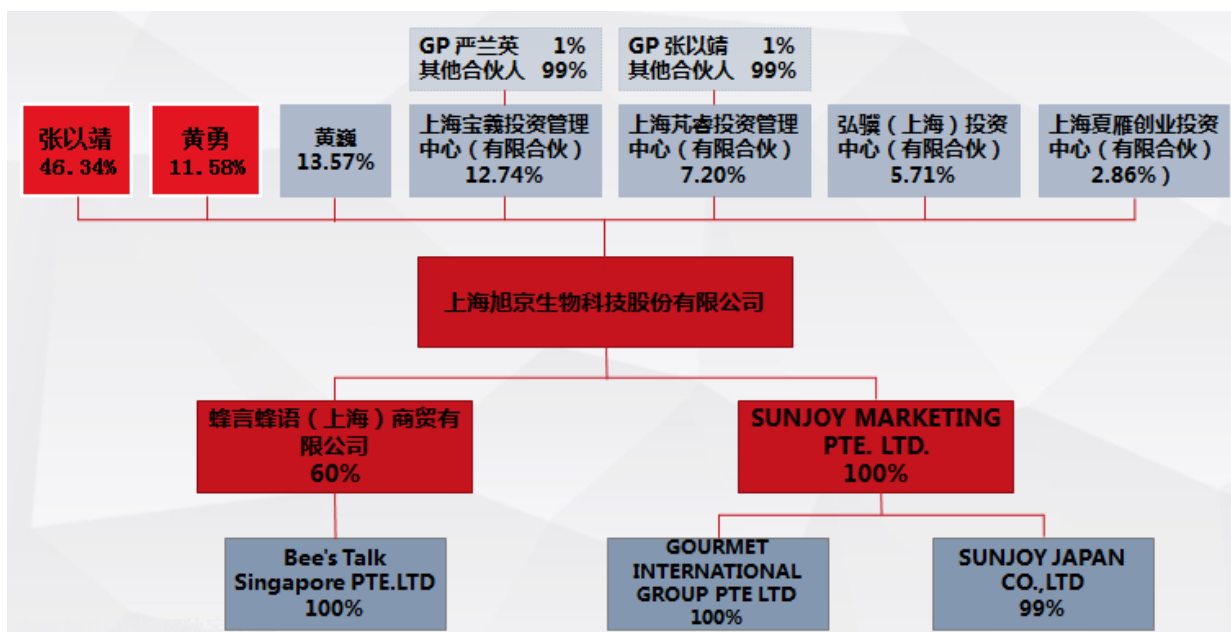
张以靖为公司控股股东，直接持有公司 46.34%的股份。

张以靖，女，1968 年 9 月出生，中国籍，有新加坡永久居留权，毕业于中欧国际工商学院 EMBA 专业，研究生学历。1990 年 8 月至 1993 年 10 月，任地质矿产部上海中心实验室财务主管；1993 年 11 月至 1997 年 12 月，无业；1998 年 1 月至 2010 年 6 月，任上海百达辉琪营销服务有限公司董事长兼执行总裁；2006 年 7 月至 2010 年 6 月，任上海阳狮传讯市场服务有限公司联席执行总裁；2010 年 6 月至 2014 年 10 月，任上海杨浦区雷励青年公益发展中心首席运营官；2014 年 10 月至今，任上海杨浦区雷励青年公益发展中心理事；2015 年 7 月至今，任上海术仁鑫健康咨询有限公司执行总裁；2015 年 6 月至今，任有限公司执行董事。股份公司成立后，任公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张以靖、黄勇为公司的实际控制人。张以靖直接持有公司 46.34%的股份，黄勇直接持有公司 11.58%的股份，夫妻合计直接持有 57.92%股份，依其持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响；且股份公司成立后张以靖担任董事长，黄勇担任董事兼总经理，两人实际控制公司运营。



张以靖基本情况参见本节三、（一）控股股东情况。

黄勇，男，1968 年 2 月出生，中国籍，有新加坡永久居留权，毕业于上海交通大学动力机械工程专业，研究生学历。1992 年 4 月至 1999 年 6 月，历任中国宝洁有限公司客户业务发展部销售代表、大区经理、渠道管理部品类经理；1999 年 7 月至 1999 年 12 月，任可口可乐中国有限公司渠道管理部高级经理；2000 年 1 月至 2000 年 8 月，无业；2000 年 9 月至 2001 年 7 月，加拿大毅伟商学院 MBA 学习；2001 年 8 月至 2006 年 6 月，任上海百达辉琪市场服务有限公司总经理；2006 年 7 月至 2012 年 2 月，任上海阳狮传讯市场服务有限公司联席执行总裁；2010 年 2 月，出资设立有限公司，并担任执行董事。股份公司成立后，任公司董事兼总经理。

报告期内，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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-06-16	2016-10-21	12.00	1,500,000	18,000,000.00	-	-	-	1	-	是

募集资金使用情况：

根据公司股票发行方案，本次募集资金用途为：扩大公司主营业务，补充公司运营资金，为公司经营的持续快速发展注力。

因公司业务发展的需要，同时为降低公司财务成本，公司第一届董事会第八次会议、第一届监事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，且该议案经 2016 年第四次临时股东大会审议通过。本次募集资金中 880 万元的用途变更为：1、拟对健康食品类公司的股权投资 120 万元；2、新办公场所的设计装修 200 万元；3、归还为解决公司流动资金不足时向个人王晓鸣的借款 560 万元。

募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

截止 2017 年 12 月 31 日，募集资金结余 3,891.80 元。截至 2018 年 2 月 28 日，本次募集资金已全部使用完毕。

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
银行贷款	浦发银行	3,000,000.00	5.655%	2017.8.17-2018.8.17	否
银行贷款	建设银行	1,000.00	6.96%	2017.11.28-2017.11.30	否
银行贷款	建设银行	1,000,000.00	6.96%	2017.11.30-2017.12.1	否
银行贷款	建设银行	1,000,000.00	6.96%	2017.12.25-2018.12.24	否
银行贷款	建设银行	1,000,000.00	6.96%	2017.12.27-2018.12.26	否
合计	-	6,001,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张以靖	董事长	女	50	硕士	2015.11.27~2018.11.26	否
黄勇	董事、总经理	男	50	硕士	2015.11.27~2018.11.26	是
钟鸣	董事	男	48	硕士	2015.11.27~2018.11.26	否
王沁	董事	男	44	硕士	2015.11.27~2018.11.26	否
严力	董事	男	47	硕士	2016.11.9~2018.11.26	否
蒋昌建	董事	男	53	博士	2016.11.9~2018.11.26	否
吴慧敏	董事、董事会秘书	女	43	专科	2015.11.27~2018.11.26	是
王国芳	监事会主席	女	40	硕士	2015.11.27~2018.11.26	否
黄莉	职工代表监事	女	28	专科	2015.11.27~2018.11.26	是
杨烨	职工代表监事	女	33	专科	2015.11.27~2018.11.26	是
黄敏洁	财务负责人	女	36	本科	2017.11.21~2018.11.26	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人张以靖与黄勇为夫妻关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人间不涉及关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张以靖	董事长	6,487,168	0	6,487,168	46.34	0
黄勇	董事、总经理	1,621,792	0	1,621,792	11.58	0
钟鸣	董事	0	0	0	0	0
王沁	董事	0	0	0	0	0
严力	董事	0	0	0	0	0
蒋昌建	董事	0	0	0	0	0
吴慧敏	董事、董事会秘书	0	0	0	0	0
王国芳	监事会主席	0	0	0	0	0

黄莉	职工代表监事	0	0	0	0	0
杨烨	职工代表监事	0	0	0	0	0
黄敏洁	财务负责人	0	0	0	0	0
合计	-	8,108,960	0	8,108,960	57.92	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
梅欣	财务负责人	离任	无	个人原因离职
黄敏洁	财务经理	新任	财务负责人	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

黄敏洁，1982 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海理工大学会计专业，本科学历，中国注册会计师。2005 年 7 月至 2009 年 9 月，任德勤华永会计师事务所上海及香港高级审计员；2009 年 10 月至 2011 年 12 月，任德州仪器（上海）有限公司总账会计；2011 年 12 月至 2015 年 6 月，任上海玛泽会计师事务所高级审计经理；2015 年 7 月至 2017 年 7 月，任飞利浦（中国）投资有限公司高级财务经理。2017 年 7 月，加入上海旭京生物科技股份有限公司。

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	21	21
销售人员	20	26
财务人员	5	5
员工总计	46	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	15	29
专科	25	17

专科以下	4	2
员工总计	46	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动： 报告期内因业务扩展的需要，公司员工数增加了 6 人，公司中层及核心员工相对保持稳定。由于销售团队的架构调整，在原各渠道总监的架构上增加了销售总监的岗位。 2、培训： 公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层次培训、薪酬支付、绩效考核、内部晋升等方面进行了明确规定。公司还定期组织员工拓展活动，不断提高公司员工素质，加强公司创新能力和凝聚力，让员工深刻融入企业文化，逐步实现公司与员工的共同发展。 3、人才引进及招聘 报告期内，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。 4、薪酬政策： 公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险。 5、需公司承担费用的离退休职工人数 报告期内，无需公司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

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡征磊	零售渠道总监	0
许彬	电商渠道总监	0
陈启宇	销售总监	0

核心人员的变动情况： 公司未认定核心员工。 截至报告期末，公司核心技术人员为胡征磊、许彬、陈启宇。由于销售团队的架构调整，在原各
--

渠道总监的架构上增加了销售总监的岗位，陈启宇任公司销售总监，原市场总监戴宜辰因个人原因离职。公司其他核心技术人员未发生变动。陈启宇的基本情况如下：

陈启宇，男，1977 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海外国语大学，本科学历。2000 年 7 月至 2003 年 4 月，任强生中国有限公司的重点客户主管；2003 年 5 月至 2005 年 12 月，任达能饼干食品有限公司的重点客户经理；2006 年 1 月至 2007 年 11 月，任尼尔森市场调研有限公司的商务服务经理；2007 年 12 月至 2017 年 3 月，历任多美滋婴幼儿食品有限公司-纽迪希亚生命早期营养品有限公司高级重点客户经理、大区销售经理、高级大区销售经理、销售副总监、销售总监。2017 年 3 月至今，任上海旭京生物科技股份有限公司销售总监。

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，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规章制度严格管理，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，为提高公司的规范运作水平，根据相关法律、法规和全国中小企业股份转让系统的相关规范性文件，结合公司实际情况，修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司对外投资决策制度》、《公司关联交易决策制度》，新制定《公司利润分配制度》、《公司承诺管理制度》、《防止控股股东及关联方资金占用管理制度》，并严格执行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司完善内控制度，进一步明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的责任意识，促进了公司整体管理

水平的提高。

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

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露管理制度》，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；所有股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部制度进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。由于公司相关工作人员对信息披露规则熟悉程度不够，曾出现股东张以靖为公司购置汽车提供 70 万元的借款事项未及时审议及披露的情况，经公司自查和主办券商提醒，公司及时补充了审议流程和履行了披露义务，并加强相关人员对信息披露制度的学习。今后公司将加强内部管理，公司重大决策将按照相关规定及时履行审议程序，并及时进行信息披露。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了二次修正：

1、2017 年 7 月 10 日，为进一步完善公司治理结构，根据 2017 年第一次临时股东大会决议，对《公司章程》中的相关条款进行修改，具体修改情况详见《关于修订公司章程的公告》2017-014。

2、2017 年 9 月 20 日，因公司生产经营所需，根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议，公司经营范围中增加“从事货物及技术进出口业务”，《公司章程》第十二条中的相关条款同步修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2017 年 3 月 31 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过：《关于公司<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》等议案； 2、2017 年 6 月 22 日，公司召开第一届董事会第十一

		次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司对外投资决策制度〉的议案》、《关于修订〈公司关联交易决策制度〉的议案》、《关于〈公司承诺管理制度〉的议案》、《关于〈防止控股股东及关联方资金占用管理制度〉的议案》等议案； 3、2017 年 7 月 31 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司松江支行申请信用贷款并由关联方提供担保的议案》； 4、2017 年 8 月 11 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《2017 半年度报告的议案》、《关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 5、2017 年 9 月 4 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司章程修正案的议案》、《关于补充确认公司向关联方借款的议案》、《关于终止重大资产重组事项的议案》等议案； 6、2017 年 11 月 21 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于聘任黄敏洁为公司财务负责人的议案》； 7、2017 年 12 月 18 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于转让全资子公司上海优企商贸有限公司 100%股权的议案》；
监事会	2	1、2017 年 3 月 31 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于〈2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》等议案； 2、2017 年 8 月 11 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2017 半年度报告的议案》；
股东大会	4	1、2017 年 4 月 21 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《关于〈2016 年度报告及年度报告摘要〉的议案》等议案；

		2、2017 年 7 月 10 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司对外投资决策制度〉的议案》、《关于修订〈公司关联交易决策制度〉的议案》、《关于〈公司承诺管理制度〉的议案》、《关于〈防止控股股东及关联方资金占用管理制度〉的议案》等议案； 3、2017 年 8 月 16 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司松江支行申请信用贷款并由关联方提供担保的议案》； 4、2017 年 9 月 20 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司章程修正案的议案》、《关于补充确认公司向关联方借款的议案》等议案；
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司在管理制度上，依据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并根据《公司章程》逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，形成股东大会、董事会、监事会、管理层(即三会一层)有效制衡的架构体系，不断完善激励相容、权责明晰、有效制衡的管理机制，着重提高信息披露及投资者管理，切实提高公司治理水平和公司透明度。公司着眼长远和宏观布局，在财务管理、人力资源管理、合同管理、供应链管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的创新管理制度。公司制定和更新一系列符合现代企业管理理念的管理制度和流程，不断完善《关联交易制度》、《信息披露制度》、《年报重大责任追究制度》、《公司对外投资决策制度》、《公司关联交易决策制度》等内部管理制度，本年度还新增了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》及《防止控股股东及关联方资金占用管理制度》的管理制度。今后公司将根据实际需要进一步健全完善内部控制制度，确保公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

1、公司完善了信息披露流程，保证公司的信息披露工作及时和准确。根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告，确保投资者及时全面的了解公司动向。

2、积极做好潜在投资者的接待来访工作。本着诚实信用、公平、公正、公开的原则，通过设立电话以及电子邮箱方式，安排投资者到公司现场调研的方式，向潜在投资者客观、真实、准确、完整的介绍和反映公司的实际状况。

3、依据公司章程、《公司法》以及其它有关规定建立股东名册，并多渠道、多层次地与投资者进行沟通，沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与。增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司不存在财务报告、非财务报告及内部控制有重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司的《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

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
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZA11240 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 7 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 4 日
注册会计师姓名	周铮文、周莉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11240 号

上海旭京生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海旭京生物科技股份有限公司（以下简称旭京生物）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了旭京生物 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

旭京生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括旭京生物 2017 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

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，管理层负责评估旭京生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旭京生物的财务报告过程。

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，就可能导致对旭京生物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旭京生物不能持续经营。

（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）就旭京生物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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周铮文

中国注册会计师：周 莉

中国·上海

二〇一八年四月四日

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	附注、五、（一）	3,617,830.80	7,954,309.36
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			
应收账款	附注、五、(二)	15,358,772.99	11,805,446.71
预付款项	附注、五、(三)	4,389,528.09	1,318,471.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注、五、(四)	3,496,260.25	3,619,285.36
买入返售金融资产			
存货	附注、五、(五)	26,193,842.71	18,308,095.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注、五、(六)	2,009,687.11	426,144.29
流动资产合计		55,065,921.95	43,431,752.91
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	附注、五、(七)	1,915,432.90	125,572.43
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注、五、(八)	50,802.75	64,027.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注、五、(九)	1,034,041.01	
递延所得税资产	附注、五、(十)	276,567.59	182,319.75
其他非流动资产	附注、五、(十一)		1,466,360.54
非流动资产合计		3,276,844.25	1,838,280.67
资产总计		58,342,766.20	45,270,033.58
流动负债：			
短期借款	附注、五、(十二)	5,000,000.00	
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			
应付账款	附注、五、(十三)	14,297,825.09	6,375,767.19
预收款项	附注、五、(十四)	793,644.90	317,928.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注、五、(十五)	751,252.82	144,868.01
应交税费	附注、五、(十六)	188,394.42	616,807.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注、五、(十七)	22,175,762.02	7,099,017.19
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		43,206,879.25	14,554,387.86
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			
专项应付款			
预计负债	附注、五、(十八)	100,267.21	291,926.41
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		100,267.21	291,926.41
负债合计		43,307,146.46	14,846,314.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注、五、(十九)	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注、五、(二十)	18,453,616.37	18,453,616.37
减：库存股			
其他综合收益	附注、五、(二十)	20,592.05	622.85

	一)		
专项储备			
盈余公积	附注、五、(二十二)	34,690.40	34,690.40
一般风险准备			
未分配利润	附注、五、(二十三)	-18,358,994.26	-2,960,080.08
归属于母公司所有者权益合计		14,149,904.56	29,528,849.54
少数股东权益		885,715.18	894,869.77
所有者权益合计		15,035,619.74	30,423,719.31
负债和所有者权益总计		58,342,766.20	45,270,033.58

法定代表人：张以靖

主管会计工作负责人：黄敏洁

会计机构负责人：黄敏洁

(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		240,534.91	6,064,117.78
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	附注、十五、(一)	11,957,546.82	7,431,321.37
预付款项		1,383,997.49	1,248,711.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注、十五、(二)	5,996,463.21	5,077,550.40
存货		19,412,322.01	15,249,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,454,958.52	
流动资产合计		40,445,822.96	35,071,201.32
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	附注、十五、(三)	2,445,629.00	2,445,629.00
投资性房地产			
固定资产		1,915,432.90	125,572.43
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,802.75	64,027.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,034,041.01	
递延所得税资产		275,620.93	181,086.36
其他非流动资产			1,466,360.54
非流动资产合计		5,721,526.59	4,282,676.28
资产总计		46,167,349.55	39,353,877.60
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
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		7,732,085.86	2,388,615.82
预收款项		635,474.53	218,437.33
应付职工薪酬		741,406.07	143,505.88
应交税费		156,781.64	611,847.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,357,696.42	4,721,786.13
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		30,623,444.52	8,084,192.89
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			
专项应付款			
预计负债		100,267.21	291,926.41
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		100,267.21	291,926.41
负债合计		30,723,711.73	8,376,119.30

所有者权益：			
股本		14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,468,259.33	18,468,259.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,690.40	34,690.40
一般风险准备			
未分配利润		-17,059,311.91	-1,525,191.43
所有者权益合计		15,443,637.82	30,977,758.30
负债和所有者权益合计		46,167,349.55	39,353,877.60

(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		53,789,279.76	32,804,852.26
其中：营业收入	附注、五、 (二十四)	53,789,279.76	32,804,852.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,096,303.15	36,780,338.83
其中：营业成本	附注、五、 (二十四)	45,713,514.15	19,526,580.00
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	附注、五、 (二十五)	76,702.56	107,026.18
销售费用	附注、五、 (二十六)	14,917,068.39	10,964,441.35
管理费用	附注、五、 (二十七)	8,919,488.45	5,371,404.61

财务费用	附注、五、 (二十八)	92,075.15	271,406.34
资产减值损失	附注、五、 (二十九)	377,454.45	539,480.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注、五、 (三十)	-160,665.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-16,467,688.57	-3,975,486.57
加：营业外收入	附注、五、 (三十一)	1,197,644.00	95,030.78
减：营业外支出	附注、五、 (三十二)	204,473.00	47,151.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,474,517.57	-3,927,607.58
减：所得税费用	附注、五、 (三十三)	-66,448.80	-188,651.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,408,068.77	-3,738,956.34
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		-15,408,068.77	-3,738,956.34
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-9,154.59	-695,368.25
2.归属于母公司所有者的净利润		-15,398,914.18	-3,043,588.09
六、其他综合收益的税后净额		19,969.20	-718.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,969.20	-718.02
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		19,969.20	-718.02
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		19,969.20	-718.02
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		-15,388,099.57	-3,739,674.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,378,944.98	-3,044,306.11
归属于少数股东的综合收益总额		-9,154.59	-695,368.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.10	-0.23
（二）稀释每股收益		-1.10	-0.23

法定代表人：张以靖

主管会计工作负责人：黄敏洁

会计机构负责人：黄敏洁

（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	附注、十五、（四）	37,160,690.71	26,768,416.81
减：营业成本	附注、十五、（四）	31,977,045.73	15,203,749.74
税金及附加		76,702.56	107,026.18
销售费用		12,768,215.47	8,824,138.01
管理费用		7,933,651.87	4,248,976.13
财务费用		271,487.59	147,775.62
资产减值损失		569,797.50	295,858.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注、十五、（五）	8,843.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-16,427,366.18	-2,059,107.33
加：营业外收入		1,003,184.13	95,030.78
减：营业外支出		204,473.00	47,151.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,628,655.05	-2,011,228.33
减：所得税费用		-94,534.57	-173,823.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,534,120.48	-1,837,405.01
（一）持续经营净利润		-15,534,120.48	-1,837,405.01

(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-15,534,120.48	-1,837,405.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-1.11	-0.14
(二) 稀释每股收益		-1.11	-0.14

(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		55,510,741.41	23,302,594.41
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			

收到其他与经营活动有关的现金	附注、五、 (三十四)	1,400,569.36	111,102.79
经营活动现金流入小计		56,911,310.77	23,413,697.20
购买商品、接受劳务支付的现金		59,763,943.12	18,234,537.17
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		8,476,886.93	5,093,401.68
支付的各项税费		1,302,913.78	1,381,136.90
支付其他与经营活动有关的现金	附注、五、 (三十四)	10,365,823.86	11,684,876.24
经营活动现金流出小计		79,909,567.69	36,393,951.99
经营活动产生的现金流量净额		-22,998,256.92	-12,980,254.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,843.83	
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		1,186,056.05	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,194,899.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,335,882.50	1,506,070.34
投资支付的现金		2,000,000.00	24,404.94
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		7,723.42	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,343,605.92	1,530,475.28
投资活动产生的现金流量净额		-148,706.04	-1,530,475.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,202,641.50
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		6,001,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注、五、 (三十四)	19,938,946.80	13,340,000.00
筹资活动现金流入小计		25,939,946.80	32,542,641.50
偿还债务支付的现金		1,001,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,076.65	146,772.60
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	附注、五、	5,808,333.32	15,249,500.00

	(三十四)		
筹资活动现金流出小计		7,183,409.97	15,396,272.60
筹资活动产生的现金流量净额		18,756,536.83	17,146,368.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,947.57	-66,276.45
五、现金及现金等价物净增加额		-4,336,478.56	2,569,362.38
加：期初现金及现金等价物余额		7,954,309.36	5,384,946.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,617,830.80	7,954,309.36

法定代表人：张以靖

主管会计工作负责人：黄敏洁

会计机构负责人：黄敏洁

(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		34,414,662.04	20,102,206.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,396,486.17	99,765.34
经营活动现金流入小计		35,811,148.21	20,201,971.91
购买商品、接受劳务支付的现金		39,121,999.27	14,410,002.16
支付给职工以及为职工支付的现金		8,188,879.20	4,777,694.54
支付的各项税费		1,276,114.95	1,354,368.43
支付其他与经营活动有关的现金		6,857,289.02	9,682,864.73
经营活动现金流出小计		55,444,282.44	30,224,929.86
经营活动产生的现金流量净额		-19,633,134.23	-10,022,957.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,843.83	
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		1,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,208,843.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,335,882.50	1,506,070.34
投资支付的现金		3,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,535,882.50	3,906,070.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,327,038.67	-3,906,070.34
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			17,602,641.50
取得借款收到的现金		6,001,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,319,000.00	13,340,000.00
筹资活动现金流入小计		22,320,000.00	30,942,641.50
偿还债务支付的现金		1,001,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,076.65	146,772.60
支付其他与筹资活动有关的现金		5,808,333.32	15,249,500.00
筹资活动现金流出小计		7,183,409.97	15,396,272.60
筹资活动产生的现金流量净额		15,136,590.03	15,546,368.90
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		-5,823,582.87	1,617,340.61
加：期初现金及现金等价物余额		6,064,117.78	4,446,777.17
六、期末现金及现金等价物余额		240,534.91	6,064,117.78

(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	14,000,000.00				18,453,616.37		622.85		34,690.40		-2,960,080.08	894,869.77	30,423,719.31
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	14,000,000.00				18,453,616.37		622.85		34,690.40		-2,960,080.08	894,869.77	30,423,719.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							19,969.20				-15,398,914.18	-9,154.59	-15,388,099.57
（一）综合收益总额							19,969.20				-15,398,914.18	-9,154.59	-15,388,099.57
（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. 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	14,000,000.00				18,453,616.37		20,592.05		34,690.40		-18,358,994.26	885,715.18	15,035,619.74

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	
一、上年期末余额	12,500,000.00				2,365,617.83		1,340.87		34,690.40		83,508.01	14,985,157.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,500,000.00				2,365,617.83		1,340.87		34,690.40		83,508.01	14,985,157.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				16,087,998.54		-718.02				-3,043,588.09	15,438,562.20
（一）综合收益总额							-718.02				-3,043,588.09	-3,739,674.36
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				16,102,641.50							19,202,641.50
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				16,102,641.50							19,202,641.50
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-14,642.96							-9,761.98	-24,404.94
四、本年期末余额	14,000,000.00				18,453,616.37		622.85		34,690.40		-2,960,080.08	894,869.77	30,423,719.31

法定代表人：张以靖

主管会计工作负责人：黄敏洁

会计机构负责人：黄敏洁

(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	14,000,000.00				18,468,259.33				34,690.40		-1,525,191.43	30,977,758.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,000,000.00				18,468,259.33				34,690.40		-1,525,191.43	30,977,758.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,534,120.48	-15,534,120.48
（一）综合收益总额											-15,534,120.48	-15,534,120.48
（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. 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	14,000,000.00				18,468,259.33				34,690.40		-17,059,311.91	15,443,637.82

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	12,500,000.00				2,365,617.83				34,690.40		312,213.58	15,212,521.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,500,000.00				2,365,617.83				34,690.40		312,213.58	15,212,521.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				16,102,641.50						-1,837,405.01	15,765,236.49
（一）综合收益总额											-1,837,405.01	-1,837,405.01
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				16,102,641.50							17,602,641.50
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				16,102,641.50							17,602,641.50
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. 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	14,000,000.00				18,468,259.33				34,690.40		-1,525,191.43	30,977,758.30

上海旭京生物科技股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海旭京生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系于 2010 年 2 月由自然人黄勇及郭文捷共同出资组建的有限公司。其中黄勇出资人民币 850,000.00 元、郭文捷出资人民币 150,000.00 元, 本次出资由上海中勤万信会计师事务所有限公司出具沪勤内验字(2010) 00022 号验资报告验证。

2012 年 2 月, 股东郭文捷将 15 万股权转让给自然人姚琳陆。

2015 年 6 月, 股东姚琳陆、黄勇分别将所持公司的 15 万、55 万股权转让给自然人张以靖, 同时公司注册资本变更为人民币 7,000,000.00 元, 其中张以靖增资人民币 4,900,000.00 元、黄勇增资人民币 1,100,000.00 元。本次出资由上海沪中会计师事务所有限公司出具沪会中事(2015) 验字第 1028 号验资报告验证。

根据公司 2015 年 11 月 9 日的股东会决议及公司章程(草案), 拟以 2015 年 9 月 30 日为基准日, 将公司整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 7,000,000.00 元。按照发起人协议及章程(草案)的规定, 各股东以其所拥有的截至 2015 年 9 月 30 日止公司的所有者权益(净资产) 7,440,617.83 元, (其中实收资本 7,000,000.00 元、未分配利润 440,617.83 元), 按原出资比例认购公司股份, 按 1: 0.9408 的比例折合股份总额, 共计人民币 7,000,000.00 元, 净资产大于股本部分人民币 440,617.83 元计入资本公积。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具信会师报字[2015]第 152116 号验资报告。

2015 年 12 月, 公司申请增加注册资本人民币 5,500,000.00 元, 其中张以靖出资人民币 1,197,676.80 元, 其中 887,168.00 元计入股本, 溢价部分 310,508.80 元计入资本公积; 黄勇出资人民币 299,419.20 元, 其中 221,792.00 元计入股本, 溢价部分 77,627.20 元计入资本公积; 上海芑睿投资管理中心(有限合伙) 出资人民币 1,360,800.00 元, 其中 1,008,000.00 元计入股本, 溢价部分 352,800.00 元计入资本公积; 上海宝羲投资管理中心(有限合伙) 出资人民币 2,407,104.00 元, 其中 1,783,040.00 元计入股本, 溢价部分 624,064.00 元计入资本公积; 黄巍出资人民币 2,160,000.00 元, 其中 1,600,000.00 元计入股本, 溢价部分 560,000.00 元计入资本公积。业经上海沪中会计师事务所有限公司审验, 并出具信沪会中事[2015]验字第 1067 号验资报告。

2016 年 7 月，公司申请新增的注册资本为人民币 1,500,000.00 元，由弘骥（上海）投资中心（有限合伙）、上海夏雁创业投资中心（有限合伙）、黄巍等 3 名发行对象认购股票 1,500,000.00 股，每股认购价为 12.00 元，出资方式均为货币资金，溢价部分扣除发行费用后计入资本公积 16,102,641.50 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2016]第 151593 号验资报告。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 14,000,000.00 元。

注册地：上海市杨浦区国定支路 28 号 2006 室。公司总部办公地址：杨高中路 2112 号 C 座 101 室。

本公司营业执照的统一社会信用代码：913101105500812206。经营范围为：生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、食品流通，食用农产品、日用百货、五金交电、电子产品、工艺礼品、服装服饰、通讯器材、皮革制品、化妆品的销售；市场营销策划；企业管理咨询、商务信息咨询；展览展示服务，会务服务，广告设计、制作；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；翻译服务，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的实际控制人为自然人张以靖、黄勇。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 4 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
SUNJOY MARKETING PTE.LTD（简称“旭京营销”）
GOURMET INTERNATIONAL GROUP PTE.LTD（简称“GIG”）
蜂言蜂语（上海）商贸有限公司（简称“蜂言蜂语”）
BEE'S TALK SINGAPORE PTE.LTD（简称“BEE'S TALK”）
上海优企商贸有限公司（简称“优企商贸”）
日本旭京株式会社（简称“日本旭京”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十九）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的平均汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。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, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

金额为 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中合并范围内的各公司之间的内部往来款以及关联企业、股东往来款不计提坏账准备。
组合 3	其他应收款中的押金、保证金、备用金等均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发生减值的,则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	40	40
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计可使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、邮箱使用费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

经营租入固定资产改良支出、邮箱使用费，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十七）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列

条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（十九）收入

1. 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5） 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 本公司主要收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司按合同约定条件发货，经买方签收后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，收到价款或取得收取价款的证明时，确认销售收入。

（二十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁**经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更**1. 重要会计政策变更**

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	比较数据相应调整。2017 年度持续经营净利润-15,408,068.87 元，终止经营净利润 0 元。2016 年度持续经营净利润-3,738,956.34

	元，终止经营净利润 0 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	无
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	无
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	无
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	无

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、17%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
蜂言蜂语	25%
优企商贸	25%
旭京营销	17%
GIG	17%
BEE'S TALK	17%

注：子公司 GIG、旭京营销、BEE'S TALK 的企业所得税率为 17%，根据新加坡税法的规定，首 1 万新币应缴税利润享受 75% 的免税优惠、接下来的 29 万新币应缴税利润享受 50% 的免税优惠、应缴税利润高于 30 万新币部分，按 17% 交纳。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		2,468.57
银行存款	3,617,830.80	7,951,840.79
合计	3,617,830.80	7,954,309.36
其中：存放在境外的款项总额	2,834,066.41	1,089,664.86

注：期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	16,275,543.75	100.00	916,770.76	5.63	15,358,772.99	12,434,567.48	98.33	629,120.77	5.06	11,805,446.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						210,812.79	1.67	210,812.79	100.00	
合计	16,275,543.75	100.00	916,770.76		15,358,772.99	12,645,380.27	100.00	839,933.56		11,805,446.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,518,823.41	725,941.17	5.00
1 至 2 年	1,691,004.98	169,100.50	10.00
2 至 3 年	45,570.54	13,671.16	30.00
3 至 4 年	20,144.82	8,057.93	40.00
合计	16,275,543.75	916,770.76	

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 287,649.99 元；本期转回对 Beukenhorst Coffee USA Inc 单独计提的坏账准备 210,812.79 元；

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

4. 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
浙江优集供应链管理有限公司	4,345,635.52	26.70	217,281.78
香港纽西亚商贸有限公司	2,367,954.48	14.55	118,397.72
Beukenhorst Coffee USA Inc	1,867,241.29	11.47	93,362.06
深圳市顺丰电子商务有限公司	1,208,058.32	7.42	120,805.83
纽海信息技术（上海）有限公司	887,820.65	5.45	44,391.03
合计	10,676,710.26	65.59	594,238.42

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,033,501.35	91.89	1,058,179.08	80.26
1 至 2 年	356,026.74	8.11	257,247.00	19.51
2 至 3 年			3,045.61	0.23
合计	4,389,528.09	100.00	1,318,471.69	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
Sanitrium Health & Wellbeing	2,309,546.75	52.61
苏州国信集团丰源进出口有限公司	825,300.00	18.80
上思广告（上海）有限公司	83,018.87	1.89
上海鸿洋印刷包装制品有限公司	66,666.67	1.52
支付宝（中国）网络技术有限公司	60,000.00	1.37
合计	3,344,532.29	76.19

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,564,692.32	100.00	68,432.07	1.92	3,496,260.25	3,631,146.32	100.00	11,860.96	0.33	3,619,285.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,564,692.32	100.00	68,432.07		3,496,260.25	3,631,146.32	100.00	11,860.96		3,619,285.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,050,587.47	52,529.37	5.00
1 至 2 年	4,343.02	434.30	10.00
2 至 3 年	8,000.00	2,400.00	30.00
3-4 年	32,671.00	13,068.40	40.00
合计	1,095,601.49	68,432.07	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 3	2,469,090.83		
合计	2,469,090.83		

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,571.11 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,269,707.64	964,632.62
备用金	650,531.30	604,072.04
往来款	1,095,601.49	55,793.99
网络平台尚未提现余额	548,851.89	2,006,647.67
合计	3,564,692.32	3,631,146.32

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	关联关系	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
上海圣政实业有限公司	往来款	无关联关系	686,594.62	1 年以内	19.26	34,329.73
支付宝(中国)网络技术有限公司	尚未提现金	无关联关系	479,458.73	1 年以内	13.45	
康德乐(上海)医药物流运营有限公司	押金	无关联关系	399,553.58	1 年以内	11.21	
上海界龙浦东彩印有限公司	押金	无关联关系	386,376.42	1 至 2 年	10.84	
健康元药业集团股份有限公司	押金	无关联关系	100,000.00	1 年以内	2.81	
合计			2,051,983.35		57.57	34,329.73

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,470,008.22	276,165.51	26,193,842.71	18,340,214.87	32,119.37	18,308,095.50
合计	26,470,008.22	276,165.51	26,193,842.71	18,340,214.87	32,119.37	18,308,095.50

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	32,119.37	244,046.14				276,165.51
合计	32,119.37	244,046.14				276,165.51

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,009,687.11	426,144.29
合计	2,009,687.11	426,144.29

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	189,612.32	62,081.19		251,693.51
(2) 本期增加金额	17,280.03	939,185.95	1,373,041.88	2,329,507.86
—购置	17,280.03	939,185.95	1,105,441.88	2,061,907.86
—在建工程转入				
—企业合并增加			267,600.00	267,600.00
(3) 本期减少金额			267,600.00	267,600.00
—处置或报废				
—企业合并减少			267,600.00	267,600.00
(4) 期末余额	206,892.35	1,001,267.14	1,105,441.88	2,313,601.37
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	77,330.67	48,790.41		126,121.08
(2) 本期增加金额	56,463.92	128,032.47	87,551.00	272,047.39
—计提	56,463.92	128,032.47	87,551.00	272,047.39
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—企业合并减少				
(4) 期末余额	133,794.59	176,822.88	87,551.00	398,168.47

3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	73,097.76	824,444.26	1,017,890.88	1,915,432.90
（2）年初账面价值	112,281.65	13,290.78		125,572.43

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	135,227.86	135,227.86
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	135,227.86	135,227.86
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	71,199.91	71,199.91
(2) 本期增加金额	13,225.20	13,225.20
—计提	13,225.20	13,225.20
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	84,425.11	84,425.11
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	50,802.75	50,802.75
(2) 年初账面价值	64,027.95	64,027.95

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出		1,402,032.15	389,453.40	1,012,578.75
邮箱使用费		24,528.30	3,066.04	21,462.26
合计		1,426,560.45	392,519.44	1,034,041.01

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,006,003.14	251,500.79	437,352.56	109,338.15
预计销售退回	100,267.21	25,066.80	291,926.41	72,981.60
合计	1,106,270.35	276,567.59	729,278.97	182,319.75

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	17,815,548.70	3,120,860.88
合计	17,815,548.70	3,120,860.88

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	期末余额	年初余额	备注
2021	2,600,303.54	3,120,860.88	
2022	15,215,245.16		
合计	17,815,548.70	3,120,860.88	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付装修款		1,466,360.54
合计		1,466,360.54

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
信用借款	2,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	14,297,825.09	6,375,767.19
合计	14,297,825.09	6,375,767.19

2、期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	793,644.90	317,928.06
合计	793,644.90	317,928.06

2、期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	144,868.01	7,962,336.87	7,389,894.09	717,310.79
离职后福利-设定提存计划		1,120,934.87	1,086,992.84	33,942.03
合计	144,868.01	9,083,271.74	8,476,886.93	751,252.82

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	48,775.92	6,624,897.92	6,363,513.69	310,160.15
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		604,037.39	585,751.40	18,285.99
其中：医疗保险费		533,551.37	517,400.29	16,151.08
工伤保险费		17,087.52	16,569.97	517.55
生育保险费		53,398.50	51,781.14	1,617.36
(4) 住房公积金		453,634.52	440,629.00	13,005.52
(5) 工会经费和职工教育经费	96,092.09	279,767.04		375,859.13
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	144,868.01	7,962,336.87	7,389,894.09	717,310.79

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,067,970.00	1,035,622.83	32,347.17
失业保险费		52,964.87	51,370.01	1,594.86
合计		1,120,934.87	1,086,992.84	33,942.03

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		419,267.52
企业所得税	31,612.78	4,959.68
个人所得税	47,453.05	34,563.61
城市维护建设税	58,869.25	87,270.59
教育费附加	42,049.45	62,336.12
河道管理费	8,409.89	8,409.89
合计	188,394.42	616,807.41

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	93,000.00	120,000.00
股东往来款	4,139,416.67	4,678,053.46
往来款	16,773,116.06	2,182,383.33
尚未支付的费用	1,170,229.29	118,580.40
合计	22,175,762.02	7,099,017.19

2、期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款

（十八）预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计销售退回	100,267.21	291,926.41	
合计	100,267.21	291,926.41	

（十九）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	14,000,000.00						14,000,000.00

（二十）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,453,616.37			18,453,616.37
合计	18,453,616.37			18,453,616.37

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	622.85	19,969.20			19,969.20		20,592.05
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益 中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	622.85	19,969.20			19,969.20		20,592.05
其他综合收益合计	622.85	19,969.20			19,969.20		20,592.05

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,690.40			34,690.40
合计	34,690.40			34,690.40

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,960,080.08	83,508.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,960,080.08	83,508.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,398,914.18	-3,043,588.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,358,994.26	-2,960,080.08

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,349,108.23	45,347,459.35	32,637,266.98	19,526,580.00
其他业务	2,440,171.53	366,054.80	167,585.28	
合计	53,789,279.76	45,713,514.15	32,804,852.26	19,526,580.00

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,445.88	57,629.48
教育费附加	18,191.10	24,698.36
地方教育费附加	12,127.39	16,465.56

河道管理费	3,938.19	8,232.78
合计	76,702.56	107,026.18

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
电商平台服务费	1,687,843.76	1,380,676.73
市场营销费用	2,308,836.27	2,216,086.55
职工薪酬	6,053,919.11	3,527,106.21
包装制作费	98,325.14	397,286.77
展览费	494,155.25	760,669.57
仓储费	1,363,803.34	595,592.44
样品费	391,779.09	218,749.09
运输费	1,063,092.68	837,903.01
快递费	55,177.33	109,799.06
差旅费	470,752.86	146,166.26
办公费	14,287.71	132,992.90
市内交通费	44,857.52	12,706.90
业务招待费	12,517.12	4,458.80
业务宣传费	207,409.84	30,865.85
其他	650,311.37	593,381.21
合计	14,917,068.39	10,964,441.35

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,917,536.15	1,617,624.23
租赁费	1,933,834.69	1,019,824.02
办公费	239,080.42	343,261.29
物业管理费	250,968.73	137,846.64
服务费	1,327,669.81	1,703,847.43
通信费	109,824.32	65,465.55
福利费	54,035.87	158,055.15
水电费	120,514.80	87,009.20
汽车费	64,987.61	101,870.72
招聘费	327,685.41	

摊销	13,225.20	13,225.20
业务招待费	75,661.94	48,968.26
折旧	240,905.53	49,837.82
装修费	389,453.40	
样品领用	116,071.13	
包装材料	49,507.05	
差旅费	95,733.35	
会务费	22,157.13	
损耗	508,193.28	
其他	62,442.63	24,569.10
合计	8,919,488.45	5,371,404.61

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	374,076.65	146,772.60
减：利息收入	14,506.69	27,923.16
汇兑损益	-399,599.32	117,595.07
其他	132,104.51	34,961.83
合计	92,075.15	271,406.34

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	133,408.31	530,127.49
存货跌价损失	244,046.14	9,352.86
合计	377,454.45	539,480.35

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-169,509.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取		

得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他（注）	8,843.83	
合计	-160,665.18	

注：购买理财产品收益。

（三十一） 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	197,644.00	95,030.78	197,644.00
补贴收入	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,197,644.00	95,030.78	1,197,644.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,000,000.00		收益相关
合计	1,000,000.00		

（三十二） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
所得税滞纳金		13,144.30	
罚款	27,125.00	2,000.00	27,125.00
个税滞纳金		7.49	
其他		32,000.00	
公益性捐赠支出	177,348.00		177,348.00

合计	204,473.00	47,151.79	204,473.00
----	------------	-----------	------------

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,799.04	-70,028.34
递延所得税费用	-94,247.84	-118,622.90
合计	-66,448.80	-188,651.24

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	-15,474,517.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,868,629.39
子公司适用不同税率的影响	119,202.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,306.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,139.34
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	3,803,811.29
所得税费用	-66,448.80

(三十四) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,506.69	27,923.16
收到往来款		8,679.63
收回押金、保证金	386,062.67	74,500.00
收到政府补助	1,000,000.00	
合计	1,400,569.36	111,102.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,959,823.86	11,014,195.22
支付的往来款		120,000.00
支付的押金、保证金	406,000.00	550,681.02
合计	10,365,823.86	11,684,876.24

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业及个人的资金拆借	19,938,946.80	13,340,000.00
合计	19,938,946.80	13,340,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还企业及个人的资金拆借	5,808,333.32	15,249,500.00
合计	5,808,333.32	15,249,500.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,408,068.77	-3,738,956.34
加：资产减值准备	377,454.45	539,480.35
固定资产折旧	272,047.39	52,003.10
无形资产摊销	13,225.20	13,225.20
长期待摊费用摊销	392,519.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	320,129.08	213,049.05
投资损失（收益以“－”号填列）	160,665.18	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-94,247.84	-118,622.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,129,793.35	-1,606,829.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,917,370.05	-8,676,404.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,945,213.15	343,519.01
其他	19,969.20	-718.02
经营活动产生的现金流量净额	-23,048,256.92	-12,980,254.79
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	3,617,830.80	7,954,309.36
减：现金的期初余额	7,954,309.36	5,384,946.98
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	-4,336,478.56	2,569,362.38

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000.00
其中：优企商贸	20,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,276.58
其中：优企商贸	12,276.58
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	7,723.42

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,200,000.00
其中：优企商贸	1,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,943.95
其中：优企商贸	13,943.95
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,186,056.05

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,617,830.80	7,954,309.36
其中：库存现金		2,468.57
可随时用于支付的银行存款	3,617,830.80	7,951,840.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,617,830.80	7,954,309.36
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		

（三十六） 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	433,728.14	6.5342	2,834,066.41
应收账款			
美元	691,495.42	6.5342	4,518,369.45
预付款项			
美元	456,472.57	6.5342	2,982,683.07
其他应收款			
美元	342,993.77	6.5342	2,241,189.91
应付账款			
美元	771,626.34	6.534	5,041,960.83
预收款项			
美元	24,206.54	6.5342	158,170.37
应交税费			
美元	8,547.32	6.5342	55,849.90
其他应付款			
美元	1,292,859.71	6.5342	8,447,803.92

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股 权 取 得时点	股权取得成本	股权取得 比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
优企商贸	2017.5.11	20,000.00	100.00	非同一控制下的合并	2017.5.11	控制权转移		-24,950.59

2. 合并成本及商誉

	优企商贸
合并成本	
—现金	20,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	20,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	214,459.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-194,459.60

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	优企商贸	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	281,076.58	13,476.58
货币资金	12,276.58	12,276.58
应收款项	1,200.00	1,200.00
固定资产	267,600.00	
负债：	66,616.98	-283.02
应付款项	-283.02	-283.02
递延所得税负债	66,900.00	
净资产	214,459.60	13,759.60
减：少数股东权益		
取得的净资产	214,459.60	13,759.60

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
优企商贸	1,200,000.00	100.00	出售	2017.12.26	控制权转移	-169,509.01						

(三) 其他原因的合并范围变动

本年新设子公司日本旭京株式会社（简称“日本旭京”）。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
旭京营销	新加坡	新加坡	服务业	100.00		设立
GIG	新加坡	新加坡	服务业		100.00	同一控制下合并
峰言蜂语	上海	上海	服务业	60.00		设立
BEE'S TALK	新加坡	新加坡	服务业		100.00	同一控制下合并
日本旭京 (注)	日本	日本	服务业		99.00	设立

注：日本旭京成立于 2017 年 12 月 6 日，注册资本为 100 万日元（折合人民币 57,935 元），截至 2017 年 12 月 31 日，未发生任何业务，也未收到任何资本金。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的年度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司管理层认为，由于本公司期末全部为银行短期借款，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	433,728.14		433,728.14	157,080.13		157,080.13
应收账款	691,495.42		691,495.42	617,037.27		617,037.27
预付款项	456,472.57		456,472.57			
其他应收款	342,993.77		342,993.77	22,208.40		22,208.40
应付账款	771,626.34		771,626.34	323,720.22		323,720.22
预收款项	24,206.54		24,206.54	14,342.04		14,342.04
应交税费	4,838.05		4,838.05	714.96		714.96
其他应付款	1,292,859.71		1,292,859.71	526,705.77		526,705.77
净额	-168,840.74		-168,840.74	-69,157.19		-69,157.19

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1.10 万元人民币（2016 年 12 月 31 日：0.48 万元人民币）。

(3) 其他价格风险

本公司未持有的可供出售金融资产等投资。因此管理层认为无相关投资活动面临的市
场价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金
短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与
银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人是自然人张以靖、黄勇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1. 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
张以靖、黄勇、上海市 中小微企业政策性融 资担保基金管理中心	3,000,000.00	2017/8/17	2020/8/16	否

公司本年与上海浦东发展银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额 300 万元。其中，
张以靖、黄勇对该借款合同约定的融资金额及利息、违约金、损害赔偿金、费用等进行担保，担保期
限为至主债务履行期届满之日后两年止；上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心对该借款合
同贷款本金的 80%提供担保，担保期间为主债务履行期届满之日起 12 个月。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,344,217.42	881,382.28

3. 其他关联交易

- (1) 公司本年向张以靖借款 70 万元，用于购置汽车，借款的期限自 2017 年 7 月 3 日至 2021 年 7 月 2 日，借款年利率为 4.25%，还款方式分 48 期，每个月还本付息。本年计提利息 12,395.86 元、归还本息 68,250.00 元。
- (2) 公司本年归还张以靖以前年度借款 105 万元。

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	张以靖	2,057,325.21	2,467,611.71
	黄勇	2,082,091.46	2,210,441.75

十、 其他重大交易情况

单位名称	与本公司的关系
EU YAN SANG (HONG KONG) LIMITED	蜂言蜂语少数股东
YU YAN SANG SINGAPORE PTE LTD	与蜂言蜂语少数股东同一个集团
EU YANG SANG AUSTRALIA PTY LTD	与蜂言蜂语少数股东同一个集团

采购商品/接受劳务情况表

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
EU YANG SANG AUSTRALIA PTY LTD	采购商品	9,856,582.32	7,384,733.45

销售商品/提供劳务情况表

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
EU YANG SANG AUSTRALIA PTY LTD	销售商品		84,652.27
EU YAN SANG (HONG KONG) LIMITED	销售商品	1,968,940.03	1,331,795.00
YU YAN SANG SINGAPORE PTE LTD	销售商品	1,167,300.41	2,258,339.54

应收项目

项目名称	单位名称	期末账面余额	年初账面余额
应收账款			
	EU YANG SANG AUSTRALIA PTY LTD		84,652.27
	YU YAN SANG SINGAPORE PTE LTD		1,781,119.04
	EU YAN SANG (HONG KONG) LIMITED	66,702.09	

应付项目

项目名称	单位名称	期末账面余额	年初账面余额
预收款项			
	YU YAN SANG SINGAPORE PTE LTD	17,983.49	
应付账款			
	EU YANG SANG AUSTRALIA PTY LTD	4,438,555.61	3,670,395.18

十一、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海张江国家自主创新 示范区专项发展资金	1,000,000.00			1,000,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

公司租入的资产（房租租赁），按已签订的合同将要支付的款项详见下表，该费用系属公司正常经营活动的必要支出：

期间	应付金额（元）
1 年以内	3,163,601.66
1-2 年	3,163,602.66
2-3 年	2,640,661.66
3 年以上	1,607,030.36
合计	10,574,896.34

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

2017年12月6日,旭京营销与铃木稔共同设立日本旭京株式会社(简称“日本旭京”),注册资本日元100万元(折合人民币57,935元),其中旭京营销持股比例99%,铃木稔持股比例1%。股东均未实缴出资。截至2018年1月31日止,尚未实际运营。2018年2月,经旭京营销董事会审议通过,旭京营销以人民币0元收购铃木稔所持有的日本旭京的1%股权份额,本次转让后,旭京营销持有日本旭京100%股权。

(二) 利润分配情况

根据公司2018年4月4日召开的第一届董事会第十七次会议,审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》,2017年度公司不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本,该分配议案尚待本公司股东大会决议批准。

十四、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	12,628,346.10	100.00	670,799.28	5.31	11,957,546.82	7,830,224.98	100.00	398,903.61	5.09	7,431,321.37
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	12,628,346.10	100.00	670,799.28		11,957,546.82	7,830,224.98	100.00	398,903.61		7,431,321.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,810,612.99	490,530.65	5.00
1 至 2 年	1,585,395.36	158,539.54	10.00
2 至 3 年	45,570.54	13,671.16	30.00
3-4 年	20,144.82	8,057.93	40.00
合计	11,461,723.71	670,799.28	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	1,166,622.39		
合计	1,166,622.39		

2. 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 271,895.67 元。

3. 本期无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
浙江优集供应链管理有限公司	4,345,635.52	34.41	217,281.78
深圳市顺丰电子商务有限公司	1,208,058.32	9.57	120,805.83
纽海信息技术（上海）有限公司	887,820.65	7.03	44,391.03
强生（中国）投资有限公司	871,690.00	6.90	43,584.50
宿迁市百宝信息科技有限公司	579,828.35	4.59	28,991.42
合计	7,893,032.84	62.50	455,054.56

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	6,051,714.91	100.00	55,251.70	0.91	5,996,463.21	5,078,946.41	100.00	1,396.01	0.03	5,077,550.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,051,714.91	100.00	55,251.70		5,996,463.21	5,078,946.41	100.00	1,396.01		5,077,550.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,050,587.47	52,529.37	5.00
1 至 2 年	3,223.32	322.33	10.00
2 至 3 年	8,000.00	2,400.00	30.00
合计	1,061,810.79	55,251.70	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	3,068,533.48		
组合 3	1,921,370.64		
合计	4,989,904.12		

2. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,855.69 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
网络平台未提现金额	447,854.98	2,006,647.67
保证金、押金	822,984.36	917,498.95
备用金	650,531.30	604,072.04
往来款	4,130,344.27	1,550,727.75
合计	6,051,714.91	5,078,946.41

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	关联关系	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
蜂言蜂语	往来款	合并关联方	2,457,720.19	1 年以内	40.61	
GIG	往来款	合并关联方	610,813.29	1 至 2 年	10.09	
上海圣政实业有限公司	往来款	无关联关系	686,594.62	1 年以内	11.35	34,329.73
上海界龙浦东彩印有限公司	押金	无关联关系	339,242.75	1 至 2 年	5.61	
健康元药业集团股份有限公司	押金	无关联关系	100,000.00	1 年以内	1.65	
合计			4,194,370.85		69.31	34,329.73

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	2,445,629.00		2,445,629.00	2,445,629.00		2,445,629.00
合计	2,445,629.00		2,445,629.00	2,445,629.00		2,445,629.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
旭京营销	45,629.00			45,629.00		
蜂言蜂语	2,400,000.00			2,400,000.00		
优企商贸		1,200,000.00	1,200,000.00			
合计	2,445,629.00	1,200,000.00	1,200,000.00	2,445,629.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,720,519.18	31,610,990.93	24,407,130.94	13,902,736.74
其他业务	2,440,171.53	366,054.80	2,361,285.87	1,301,013.00
合计	37,160,690.71	31,977,045.73	26,768,416.81	15,203,749.74

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他（注）	8,843.83	
合计	8,843.83	

注：购买理财产品收益。

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-169,509.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	194,459.60	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,843.83	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和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	210,812.79	
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	-201,288.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,043,318.61	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-70.51%	-1.10	-1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-75.29%	-1.17	-1.17

上海旭京生物科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年四月四日

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

上海旭京生物科技股份有限公司

董事会

二〇一八年四月四日