



博远欣绿

NEEQ : 832855

北京博远欣绿科技股份有限公司

BEIJING BO YUAN SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 一、 公司的产品借助习主席“一代一路”方案中提出的发扬中医药文化的精神，植入国医馆的“慢性病调理”的营销战略中，推向全国的模式已积极搭建开来。
- 二、 2018年公司积极运作，有望在2019年第三季度拿到骨密度胶囊以及肝损伤片的国家批准文号。
- 三、 三、公司积极整合业务资源，开拓教育业务项目。调研、自行开发、购买具备品质的教育品牌，梳理、调研准备了教育店面资产。

四、 四、开展了芭莎·儿童博览会等活动

五、 如下图：



六、



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
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	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	2013年12月28日，第十二届全国人大常委会第六次会议修订，2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、章程	指	《北京博远欣绿科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
公司、本公司、股份公司或博远欣绿	指	北京博远欣绿科技股份有限公司
三会	指	北京博远欣绿科技股份有限公司股东大会、董事会及监事会
监事会	指	北京博远欣绿科技股份有限公司监事会
董事会	指	北京博远欣绿科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京博远欣绿科技股份有限公司股东大会
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈社、主管会计工作负责人凌 锐及会计机构负责人（会计主管人员）凌 锐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（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、生产的稳定性及连续性风险	根据1998年5月卫生部颁布的《保健食品良好生产规范》2003年4月《卫生部关于印发保健食品良好生产规范审查方法与评价准则的通知》的要求，保健食品生产企业需要通过保健食品行业的GMP认证。公司目前尚无自主所有权的GMP生产场所，公司自主研发的产品是通过委托加工的方式开展生产活动，目前公司已与江苏天美健公司、北京御生堂公司签订委托加工的生产合同，可能存在生产的稳定性及连续性的风险。
2、经销商违规广告宣传风险	鉴于保健食品行业的特殊性，国家对保健食品广告的发布做出了严格的审查规定，各地食品药品监督管理局亦对保健食品的

	<p>广告宣传行为予以严密监控。目前，公司未直接面向市场进行广告宣传，在与经销商的合作中，公司明确要求经销商严格按照相关法律法规规定开展宣传活动，但由于各地经销商均为独立经营主体，公司难以对经销商的日常销售和宣传行为进行实时控制，存在因经销商违规宣传而影响公司品牌声誉的风险。</p>
3、产品质量和保健品安全风险	<p>保健产品的安全性和有效性均在客观上存在一定的风险，顾客因此提出产品责任索赔，或因此发生法律诉讼、仲裁，均可能会对本公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。尽管公司成立以来，尚未出现任何产品责任索赔以及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况，但公司在未来的经营过程中无法完全排除被要求产品责任索赔的风险。</p>
4、公司经营业绩持续下滑的风险	<p>公司连续亏损，本期净亏损5,465,189.03元，主要原因系国家对行业严厉管控，对会销商的会议销售采取限制和管控，对广告商严格要求，特别是广告法的实施，影响了整个行业的收入使消费者驻足观望，公司存在经营业绩持续下滑的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京博远欣绿科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Boyuan Science and Technology Co.Ltd
证券简称	博远欣绿
证券代码	832855
法定代表人	陈社
办公地址	北京市朝阳区湖景东路9、11号2幢（B1-64-05）号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王小焕
职务	证券代表
电话	010-59134004
传真	010-59134004
电子邮箱	yeyuwuyan@126.com
公司网址	www.byxlchina.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区湖景东路9、11号2幢（B1-64-05）号
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	公司财务室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月11日
挂牌时间	2015年7月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C149 其他食品制造 - C1492 保健食品制造
主要产品与服务项目	营养保健产品的研发、生产、销售及代理业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	6,153,846
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91110106676617756B	否
注册地址	北京市丰台区中核路1号院1号楼 101内6层610	是
注册资本(元)	6,153,846	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
主办券商投资者沟通电话	021-38565619
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(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵海宾、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市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	1,268,870.90	2,258,197.08	-43.81%
毛利率%	55.94%	55.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,465,189.03	-2,731,548.07	-100.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,465,393.75	-2,739,314.41	-99.52%
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）	-1,518.96%	-61.27%	-
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）	-1,519.01%	-61.44%	-
基本每股收益	-0.89	-0.44	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,261,036.72	4,392,515.78	-71.29%
负债总计	3,633,832.40	1,300,122.43	179.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,372,795.68	3,092,393.35	-176.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.39	0.50	-178.00%
资产负债率%（母公司）	192.59%	29.04%	-
资产负债率%（合并）	288.16%	29.60%	-
流动比率	0.23	2.82	-
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	-2,033,225.89	-458,335.60	-343.61%
应收账款周转率	28.05	27.11	-
存货周转率	1.31	1.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-71.29%	-35.50%	-
营业收入增长率%	-43.81%	-63.53%	-
净利润增长率%	100.08%	-25.26%	-

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	6,153,846.00	6,153,846.00	-
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
其他	204.72
非经常性损益合计	204.72
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	204.72

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	35,759.57			
应收票据及应收账款		35,759.57		
应付票据				
应付账款	390,298.39			

应付票据及应付账款		390,298.39		
管理费用	2,555,026.09	2,312,009.41		
研发费用		243,016.68		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务主要涉及保健营养产品的研发、生产和销售，以及健康管理、健康服务等与人类健康息息相关的生产和服务领域。拥有多项专利技术和重大发明成果。

公司通过全国范围内的积极开拓，拥有稳定的销售渠道。根据国家产业政策及市场发展需求，公司凭借成熟的研发团队以及对保健食品行业的高度认识，公司下设研发中心，并且积极争取与国内专家以及高等院校建立合作关系，通过与研发机构的密切合作，组织和试验盐藻素类保健食品研发项目的落实。由于保健品生产需要GMP 资格认证，GMP 资格审查较为严格，需要大量资金支持，门槛较高，因而，多数保健品制造企业在生产环节一般采用委托生产方式生产。公司目前委托江苏天美健大自然生物工程有限公司、北京御生堂保健食品有限公司加工生产，受托企业均均已获得保健食品GMP 资质，并通过国家食品药品监督管理局的审查，获得针对公司特定产品核发的《保健食品生产企业卫生许可证》。受托方将严格按照公司提供的原材料、产品配方、产品质量标准、生产工艺等进行生产，在公司的整个生产经营过程中建立紧密的合作关系。

公司以区域代理模式把产品推向全国市场，代理商通过全国性连锁药店、保健食品专营店、电商及线上销售等方式，将产品销售给消费者。公司设有电商中心，负责公司电子商务的运营、销售以及与第三方电子商务平台的合作。通过品牌加盟与核心产品代理，最终实现全国连锁。

公司与代理商签订买断式经销。公司按照代理商制定的订货计划供货，按照实际发货确认收入。合同约定代理商采购价格及建议销售价格，在合同中除产品质量责任导致的问题由公司承担外，无其他涉及退货条款。公司面向全国挖掘潜在客户及合作伙伴，通过与各公司和代理商的稳定合作，提高市场知名度及市场份额。报告期内以及报告期后至报告披露日公司的商业模式较上年度未发生重大改变。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内的公司实现主营业务收入为1,268,870.9元，同比下降 43.81%，净利润为-5,465,189.03元，同比下降100.07%。

公司营业收入呈下降趋势及亏损较上期减少的主要原因为：

1、公司的产品从销售代理产品已经转为销售自主产品，消费者对自主产品的知名度和信任度未完全建立，消费者对新产品的接受需要有了解、认知、认可的过程，故影响主营业务收入。

2、本公司所处行业受到国家政策（包括《新广告法》、《新食品安全法》等相关法律法规的颁布），销售业绩有所下滑。

3、公司的新产品没有及时投入市场原因所致。

4、公司的主营业务正在积极的转型阶段，报告期内新的业务没有产生销售收入所致

上述情况使报告期内公司业绩受到暂时影响。

公司管理层和团队针对行业特征和周期性特性及时做出了分析研究并进行了适当的调整：

1、公司于2015年委托北京中润兆和申报的“鑫健牌增加骨密度胶囊”及“鑫健牌辅助化学性肝损伤片”有望在2019年年底拿到国家批准文号，这两款产品的保健功能很受市场欢迎，公司可以在四季度发布新产品上市说明会，给新老客户签署市场代理合同，增加2019年的销售额。

2、因公司的现有两款产品已经拥有了市场的信誉度及客户口碑，赢来了一些大药企的青睐，“修正药业”和“哈药集团”计划贴牌生产，铺货到全国几千家的连锁药店，可以做到市场份额的快速提升。

3、引进新股东进入公司，整合业务核心资源，并开拓具有市场发展潜力的教育新业务项目，以增博远欣绿的持续盈利能力和长期发展的潜力，实现企业质的改变，全新的转型。提升公司价值和股东的回报。

（二） 行业情况

1、国际保健品市场发展情况随着人们“老人要长寿，中年要健康，青年要健壮，少年要健脑，儿童要健身，妇女要健美”要求的不断增强，国际、国内掀起了保健热潮。保健品的消费区域、消费对象、消费选择、消费目的及消费需求也发生了一系列变化。除了实体店经销，大型电商平台成为保健产品销售的主要阵地，在推广产品的同时，也普及了很多保健养生常识。市场需求的增大，刺激了世界范围内保健品生产商的激烈角逐。日本、韩国、美国、澳洲以及北欧、南美各国家和地区都有自己的品牌在售。其中如（日本）井藤汉方、（北欧）汉诺金、（秘鲁）拉摩力拉、（澳洲）澳琳达、美国（GNC 健安喜）等都是市场份额占据较多的保健品品牌。

2、中国保健品市场发展情况

目前中国有千万以上富豪240万，58%的对自己的健康状况表示非常担忧，这种担忧无疑会给健康产业提供巨大机会。业内人士预计，仅健康保健产业(非医疗)一块目前就拥有不低于1200亿元的市场容量，并将在未来几年迎来高速发展期，预计到2020年保守估计也将突破4000亿元，健康保健产品和服务机会无限。中国富豪有81%处于亚健康状态，只有7%属于健康人群，12%拥有各类显著疾病，健康水平明显低于社会平均水平。而压力过大是影响健康的最主要因素，其次是缺乏运动、睡眠不足、过度劳累和饮食不规律。目前国内保健品市场中，安利占据最大市场份额，以10.9%的市场份额勉强维持龙头地位，无限极、天狮、完美、汤臣倍健市场份额分别从2009年的5.4%、2.6%、2.4%、0.7%升至10.2%、5.1%、4.6%、4.3%，成长速度快。国内消费者群体呈现多元化、保健品销售模式专营化、宣传模式推陈出新以及保健品成日常消费四大趋势。

3、国内保健品市场未来发展空间

中国保健食品的市场规模一直保持上升的趋势，并且前景广阔。数据显示，2015年我国保健品市场规模接近2000亿元，其中老年人消费占了50%以上。2015年中国保健品市场销售额为1851亿元，同比增长10.5%。细分子行业中，运动营养类保健品增速最快，达16.29%；膳食营养补充剂销售占比仍达60%，为主导子行业。各中医药科研部门、生产部门、外贸部门，正加强工贸、技贸结合，共同努力创有自己特色的保健食品、保健口服液及饮品、保健器材、保健用品和保健美容化妆品。

随着保健养生概念的深化以及环境污染等因素带来的健康问题的日益严峻，未来国内保健品市场面临更大的机遇与挑战。目前整个行业发展迅速，不过仍有不少因素制约其良性发展，如保健产品同质严重产品质量安全遭质疑、行业缺乏统一的标准等。未来规范行业发展、打造极具影响力的品牌、挖掘独特特色的保健产品将成为公司努力发展方向。

(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	234,634.64	18.61%	739,028.96	16.82%	-68.25%
应收票据与应收账款	30,710.68	2.44%	35,759.57	0.81%	-14.12%
存货	298,790.12	23.69%	558,024.87	12.70%	-46.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	108,708.39	8.62%	321,422.67	7.32%	-66.18%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	1,261,036.72		4,392,515.78		-71.29%

资产负债项目重大变动原因：

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动的的原因主要是2018年度销售额下降使经营活动的现金流入减少，造成货币资金减少。
- 3、存货变动的原因是：国家颁发《新广告法》、《新食品安全法》等相关法律法规文件，2018年公司根据市场的环境调整销售思路，随着客户每批进货量的降低，减少存货量。
- 4、固定资产减少主要为折旧计提影响。

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	1,268,870.90	-	2,258,197.08	-	-43.81%
营业成本	559,093.49	44.06%	1,001,807.15	44.36%	-44.19%
毛	55.94%	-	55.64%	-	-

利率%					
管理费用	2,100,241.29	165.52%	2,312,009.41	102.38%	-9.15%
研发费用	1,859,440.50	146.54%	243,016.68	10.76%	665.15%
销售费用	1,843,972.17	145.32%	1,344,042.68	59.52%	37.19%
财务费用	24,634.84	1.94%	849.91	0.04%	2,798.52%
资产减值损失	303,298.64		85,607.37		
其他收益	0				
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处	0				

置收益					
汇兑收益	0				
营业利润	-5,431,108.02	-428.02%	-2,760,716.25	-122.25%	-96.73%
营业外收入	257.00	-0.02%	7,766.34	0.34%	-96.69%
营业外支出	52.28	-			
净利润	-5,465,189.03	-430.71%	-2,731,548.07	-120.96%	-100.07%

项目重大变动原因:

- 一、本公司2018年营业收入1,268,870.90元，比上年同期下降43.81%，原因是：国家对行业严厉管控，对会销商的会议销售采取限制和管控，对广告商严格要求，特别是广告法的实施，影响了整个行业的收入下降，另外公司的主营业务正在进行全新的转型。
- 二、本公司2018年营业成本559,093.49元，比上年同期下降44.19%，原因是：2018年度公司主要销售额减少相应的营业成本也随之下降。
- 三、销售费用的上涨原因是公司引进新的销售人员所致。
- 四、研发费用比上年同期提高665.15%，主要研发项目已完成在本报告期内进行核算
- 五、营业利润较上期减少96.7%、净利润亏损额比上年同期减少100.07%主要原因是2018年营业收入的持续下滑和往期研发费用在本期核算所致。
- 六、财务费用比上年同期提高2798.52%，主要是本报告期内有借款利息支出所致。

(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	1,268,870.90	2,257,812.47	-43.8%
其他业务收入	0	384.61	-100%
主营业务成本	559,093.49	1,001,526.87	-44.18%
其他业务成本	0	280.28	-100%

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%
博远天光牌盐藻 叶黄素	1,111,830.60	87.62%	1,731,757.13	76.69%
博远天光牌苺蓉 枸杞片	156,583.04	12.34%	266,002.52	11.78%
天光牌盐藻素软 胶囊	-	-	236,424.08	10.47%
代理其他产品	457.26	0.04%	23,628.74	1.05%
合计	1,268,870.90	100%	2,257,812.47	99.99%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

(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	杭州远拓贸易有限公司	276,608.56	25.41%	否
2	王洪广	158,265.21	14.54%	否
3	宁波德广尚品健康科技有限公司	115,214.80	10.58%	否
4	徐国虎	67,860.00	6.23%	否
5	北京宝芝堂医学研究院桐庐县医研究分院	49,140.00	4.51%	否
合计		667,088.57	61.27%	-

(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	江苏天美健大自然生物工程有限公司	192,614.99	31.94%	否
2	廊坊市鼎盛纸制品有限公司	130,580.90	21.65%	否
3	河南中大恒源生物科技有限公司	128,000.00	21.23%	否
4	北京圣美康生物科技发展有限公司	101,705.00	16.86%	否

5	湖北铭达塑胶制品有限公司	18,975.00	3.15%	
合计		571,875.89	94.83%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,033,225.89	-458,335.60	343.61%
投资活动产生的现金流量净额	-37,500.00	-3,247.00	1,054.91%
筹资活动产生的现金流量净额	1,566,331.57	0	100%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金净流量净额为 -458,335.60 元，较上一年度增加1,447,966.09元，主要原因公司已经逐步转型引进销售人员开辟新的业务产生的费用所致。
- 2、2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-37,500.00 元，较上一年度增加34,253.00元。主要原因是购进了新的办公设备。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额的增加，主要是公司为开辟新的业务，维护公司正常经营的拆借款所造成的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

华美恒盛（北京）科技有限公司，注册地为北京市丰台区中核路 3号院 3 号楼101- 3 层 320 室，注册资本为人民币 100 万元，法定代表人：孙大林，100%控股；公司于2017 年11 月24 日完成工商注册并取得北京市工商行政管理局丰台分局颁发的营业执照，统一社会信用代码91110106MA01911R72，营业期限2017 年11 月24 日-2047 年11 月23 日。

北京弘仁慧达教育科技有限公司，注册地为：北京市朝阳区太阳宫火星园4号楼一层109，注册资本为人民币3,000万元，法定代表人：陈社：100%控股；公司于2018 年3 月05 日完成工商注册并取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的营业执照，统一社会信用代码91110105MA01AKK986，营业期限2018 年3月5日-长期。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	带其他事项段的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： <p>公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对博远欣绿2018 年度财务报表出具带强调事项段无保留意见，主要原因是：博远欣绿公司2016年度 2017年度 2018年度连续亏损。截止2018 年12 月31 日累计未分配利润为-9,282,312.20 元，上述情况表明存在可能导致对博远欣绿持续经营能力产生重大不确定性。</p> <p>针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施：</p>	

- 1、与中华老字号“御生堂”合作生产、销售公司的两款产品（博远天光牌盐藻叶黄素软胶囊、博远天光R 苁蓉枸杞片）和国医馆合作，借助习主席“一带一路”方案中提出的发扬中医药文化的精神，把我们的产品植入到国医馆的“慢性病调理”的营销战略当中，把国医馆的运营模式继而推向全国，提升公司的销售业绩。
- 2、公司于2015年委托北京中润兆和申报的“鑫健牌增加骨密度胶囊”及“鑫健牌辅助化学性肝损伤片”有望在2019年第三季度拿到国家批准文号，这两款产品的保健功能很受市场欢迎，公司可以在四季度发布新产品上市说明会，给新老客户签署市场代理合同，增加2019年的销售额。
- 3、公司的业务在转型，整合业务核心资源，并开拓具有市场发展潜力的教育新业务项目，以增博远欣绿的持续盈利能力和长期发展的潜力，提升公司价值和股东的回报。

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2018年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

（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

会计政策变更

根据2018年6月15日财政部《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，对财务报表部分列报项目进行调整。此项会计政策变更仅影响列报，对公司的财务状况和经营成果、现金流量不产生影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017年11月24日，本公司新设立子公司华美恒盛（北京）科技有限公司，注册资本为人民币1,000,000.00元，本公司占100%股权，纳入合并范围。截止2018年12月31日本公司实际出资50,000元。2018年3月5日，本公司新设立子公司北京弘仁慧达教育科技有限公司，注册资本为人民币3,000.00万元，本公司占100%股权，纳入合并范围。主要业务为婴幼儿早教项目、教育咨询。截止2018年12月31日本公司尚未实际出资，仍处于筹备阶段，并尚未正式开展业务。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司积极响应国家号召，为环保中国贡献自己的一份心力，积极为客户提供高质量的产品和服务。在服务客户的同时，不断实现公司的发展理念。同时，公司积极聘用员工，提升员工薪酬水平，提升员工凝聚力和公司的发展活力。在追求公司效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司坚持科学发展、可持续发展思想，保护职工利益，积极开展安全清洁的生产，保护环境。热衷于社会公益事业，预计未来五年为雄安新区的教育事业捐款出力；尽全力做到一个企业应尽的社会责任。

三、 持续经营评价

针对持续经营公司已经积极采取了措施：

- 1、与中华老字号“御生堂”合作生产、销售公司的两款产品（博远天光牌盐藻叶黄素软胶囊、博远天

光R 苁蓉枸杞片)和国医馆合作,借助习主席“一带一路”方案中提出的发扬中医药文化的精神,把我们的产品植入到国医馆的“慢性病调理”的营销战略当中,把国医馆的运营模式继而推向全国,提升公司的销售业绩。

- 2、公司于2015年委托北京中润兆和申报的“鑫健牌增加骨密度胶囊”及“鑫健牌辅助化学性肝损伤片”有望在2019年第三季度拿到国家批准文号,这两款产品的保健功能很受市场欢迎,公司可以在四季度发布新产品上市说明会,给新老客户签署市场代理合同,增加2019年的销售额。
- 3、公司的业务在转型,整合业务核心资源,并开拓具有市场发展潜力的教育新业务项目,以增博远欣绿的持续盈利能力和长期发展的潜力,提升公司价值和股东的回报。

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、生产的稳定性及连续性风险。

公司目前尚无自主所有权的GMP生产场所,公司自主研发的产品是通过委托加工的方式开展生产活动,委托加工的生产方式可能对公司生产的稳定性及连续性产生一定的影响。

应对措施:目前公司已与江苏天美健公司、北京御生堂公司签订委托加工生产合同,合作期间信用良好,没有发生过不按照生产订单及时生产的事项。

2、经销商违规广告宣传风险。

由于各地经销商均为独立经营主体,公司难以对经销商的日常销售和宣传行为进行实时控制,存在因经销商违规宣传而影响公司品牌声誉的风险。

应对措施:公司在和客户签订合同时,在合同条款中注明:不得以违反《新广告法》、《新食品安全法》法规条款任意夸大宣传,已经发现立即停止合作,并做相应的处罚。

3、产品质量和保健品安全风险。

保健产品的安全性和有效性均在客观上存在一定的风险,顾客因此提出产品责任索赔,或因此发生法律诉讼、仲裁,均可能会对本公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。

应对措施:公司已经选择了生产保健品的合法合规的企业为长期合作单位,这两家在生产过程中严把质量关,从原材料的入库检验、原料的含量的检测、生产环节的监控、到产品的出库,每个环节都要检验,不合格的产品坚决不予出厂。

4、公司经营业绩持续下滑的风险

公司连续亏损,本期净亏损5,465,189.03元,主要原因系国家对行业严厉管控,对会销商的会议销售采取限制和管控,对广告商严格要求,特别是广告法的实施,影响了整个行业的收入使消费者驻足观望,公司存在经营业绩持续下滑的风险。

应对措施:

(1)与中华老字号“御生堂”合作生产、销售公司的两款产品(博远天光牌盐藻叶黄素软胶囊、博远天光R 苁蓉枸杞片)和国医馆合作,借助习主席“一带一路”方案中提出的发扬中医药文化的精神,把我们的产品植入到国医馆的“慢性病调理”的营销战略当中,把国医馆的运营模式继而推向全国,提

升公司的销售业绩。

(2)公司于2015年委托北京中润兆和申报的“鑫健牌增加骨密度胶囊”及“鑫健牌辅助化学性肝损伤片”有望在2019年第三季度拿到国家批准文号，这两款产品的保健功能很受市场欢迎，公司可以在四季度发布新产品上市说明会，给新老客户签署市场代理合同，增加2019年的销售额。

(3)公司的业务在转型，整合业务核心资源，并开拓具有市场发展潜力的教育新业务项目，以增博远欣绿的持续盈利能力和长期发展的潜力，提升公司价值和股东的回报。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000	615,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
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
曹雅杰	曹雅杰向公无偿提供借款	190,000	是	2018年5月17日	2018-033

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：

公司向股东短期拆入资金，用途为支持公司经营活动，不需要支付任何费用，解决了企业短期资金短缺问题，是公司股东对公司长期发展的支持行为，不存在损害公司、股东利益的情况。

(四) 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

公司于 2017 年 12 月 26 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，具体内容详见公司于 2017 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《北京博远欣绿科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-041）及《北京博远欣绿科技股份有限公司关于对外投资的公告》（公告编号：2017-042）。2018 年 1 月 11 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，详见公司于 2018 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-001）。公司全资子公司已完成工商注册登记手续，并于 2018 年 3 月 20 日领取了北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的《营业执照》。

(五) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺，公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 3 月签署《避免同业竞争承诺函》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、关于规范关联交易的承诺，公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 3 月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

3、关于管理层诚信状况的承诺，公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 3 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

截至本报告出具日，承诺人均严格履行了上述承诺。

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	2,403,846	39.06%	562,500	2,966,346	48.2%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管			2,403,846	2,403,846	39.06%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	60.94%	-562,500	3,187,500	51.8%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	3,750,000	60.94%	-3,750,000	0	0%
	核心员工					
总股本		6,153,846	-	0	6,153,846.00	-
普通股股东人数						6

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹雅杰	2,403,846	0	2,403,846	39.06%	2,403,846	0
2	孙兴君	1,500,000	0	1,500,000	24.38%	1,500,000	0
3	张新建	1,875,000	-468,750	1,406,250	22.85%	1,406,250	
4	撤涛	0	467,750	467,750	7.6%		467,750
5	董国新	375,000		375,000	6.09%	375,000	
合计		6,153,846	-1,000	6,152,846	99.98%	5,685,096	467,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：：上述股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

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

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
陈社	董事、董事长	男	1973年9月	本科	2019.3.1-2020.4.16	否
郭红艳	董事、总经理	女	1976年6月	本科	2018.5.29-2020.4.16	是
孟佳	董事、副总经理	女	1980年10月	本科	2018.5.29-2020.4.16	是
施海林	董事	男	1983年3月	研究生	2018.2.26-2020.4.16	是
卢志远	董事	男	1983年9月	本科	2018.5.29-2020.4.16	是
祖娜	监事会主席	女	1982年10月	专科	2018.5.31-2020.4.16	是
任磊	监事	男	1993年8月	中专	2018.5.29-2020.4.16	是
庞礴	职工监事	男	1988年6月	本科	2018.5.16-2020.4.16	是
凌锐	财务总监	男	1977年2月	研究生	2018.5.31-2021.5.31	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:

公司各股东之间不存在关联关系。董事、监事、高级管理人员与个股东之间不存在关联关系。

(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
-	-	0	0	0	0%	0
		0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
曹雅杰	无	新任	董事长、董事	新选任
郭红艳	无	新任	董事、总经理	新选任
孟佳	无	新任	董事、副总经理	新选任
施海林	无	新任	董事	新选任
卢志远	无	新任	董事	新选任
祖娜	无	新任	监事会主席	新选任
庞礴	无	新任	职工监事	新选任
任磊	无	新任	监事	新选任
凌锐	无	新任	财务总监	新选任
张新建	董事长、总经理、董事	离任	无	个人原因
董国新	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
关英	董事、副总经理	离任	无	个人原因
孙兴君	董事	离任	无	个人原因
谭洋	监事	离任	无	个人原因
王献改	监事会主席	离任	无	个人原因
王立波	职工监事	离任	无	个人原因
刘斐	监事	离任	无	个人原因

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

姓名：曹雅杰，国籍：中国，无境外居留权，性别：女，年龄：33岁，学历：硕士研究生。主要简历：2009年1月至2010年8月，在美国MG金融集团（北京办事处）任职英文客户服务专员。2010年9月至2012年2月，英国国际学校（BIK，韩国首尔）任职中文教师。2011年9月至2014年2月，在首尔大学获国际教育合作专业教育学硕士学位。2014年3月至2016年12月，在青岛农学大学任职中文教师。2017年1月至2017年12月，在儿童益趣坊（北京）教育科技有限公司任副总经理。2018年6月至今在北京博远欣绿科技股份有限公司担任董事长、董事职务。

姓名：郭红艳，国籍：中国，无境外居留权，性别：女，年龄：43岁，学历：本科 主要简历：2000年5月至2004年6月，在丝宝精细化工（武汉）有限公司任业务经理 2005年9月至2009年7月，在兴华大学获得本科学历；2005年7月至2017年月，在北京苏宁易购有限公司任区域经理。2017年4月至2018年3月，在儿童益趣坊（北京）教育科技有限公司任副总经理。2018年6月至今，在北京博远欣绿科技股份有限公司担任总经理、董事职务。

姓名：孟佳，国籍：中国，无境外居留权，性别：女，年龄：37岁，学历：专科。主要简历：2001

年9月至2003年7月，在外交学院英语专业获得专科学历。2003年1月至2004年9月，在北京吉星房地产经纪有限公司任职销售顾问。2004年9月至2009年9月，在北京裕昌置业股份有限公司任职销售部经理。2009年10月至2012年2月，在北京嘉阁房地产经纪有限公司任职销售部经理。2012年3月至2017年6月，在北京盈佳兆业房地产经纪有限公司任职总经理。2017年6月至2018年3月，在北京沐奇世界管理咨询有限公司任职运营总监。2018年6月至今，在北京博远欣绿科技股份有限公司任职副总经理、董事职务。

姓名：施海林，国籍：中国，无境外居留权，性别：男，年龄：34岁，学历：研究生。主要简历：2005年7月至2010年6月，在比亚迪汽车有限公司第十四事业部任职资源开发科科长；2010年9月至2012年6月，在北京大学工商管理专业获得硕士研究生学历。2012年10月至2016年5月，在国投高科技投资有限公司任职投资经理；2016年5月至2018年1月，在国民信和资本管理股份有限公司担任资管中心副总经理职务；2018年2月至今，在北京博远欣绿科技股份有限公司担任人力行政总监、董事职务。

姓名：卢志远，国籍：中国，无境外居留权，性别：男，年龄：35岁，学历：本科。主要简历：2004年9月至2008年7月，在北京科技职业学院获得本科学历。2008年8月至2009年8月，苏宁电器连锁店联想集团驻店员。2009年9月至2018年1月，在苏宁电器工作，先后担任电脑部门经理，通讯部门经理，冰洗部门经理。2018年1月至2018年3月，在儿童益趣坊（北京）教育科技有限公司任总经理助理。2018年4月至今，在北京博远欣绿科技股份有限公司任销售专员。2018年6月至今在北京博远欣绿科技股份有限公司担任董事职务。

姓名：祖娜，国籍：中国，无境外居留权，性别：女，年龄：36岁，学历：专科。主要简历：2000年9月至2003年7月，北京中新企业管理学院获得专科学历。2007年3月至2015年5月，在上海思创服饰有限公司任职店长。2015年10月至2017年3月，在广州隆华（北京）服饰有限公司任职店长。2017年4月至2018年3月，在儿童益趣坊（北京）教育科技有限公司任职总经理助理。2018年4月至今，在北京博远欣绿科技股份有限公司任职销售专员。2018年6月至今在北京博远欣绿科技股份有限公司担任监事会主席职务。

姓名：任磊，国籍：中国，无境外居留权，性别：男，年龄：25岁，学历：中专。主要简历：2008年9月至2010年7月，在北京工贸高级技师学院获得中专学历。2013年9月至2014年6月，在北京威廉维尔科技有限公司任职。2014年8月至2016年3月，在北京阳光国际游泳健身任职教练主管。2016年6月至2018年3月，在儿童益趣坊（北京）教育科技有限公司任职店长。2018年4月至今，在北京博远欣绿科技股份有限公司任职销售专员。2018年6月至今在北京博远欣绿科技股份有限公司担任监事职务。

姓名：庞礴，国籍：中国，无境外居留权，性别：男，年龄：30岁，学历：本科。主要简历：2008年3月至2008年12月在北京空港航空地面服务有限公司值机部门任职国际航班值机员。2009年1月至2010年2月在北京悦宫会所任职教练主管。2010年3月至2010年9月在钱红游泳俱乐部任职教练主管。

2010年10月至2014年7月在沐奇亲子游泳俱乐部任职教练总监。2014年9月至2015年2月在北京佳讯飞鸿有限责任公司综合管理部任职办公室职员。2015年3月至2015年5月在北京火力游泳俱乐部任职资深游泳教练。2015年6月至2018年3月在北京沐奇世界管理咨询有限公司任职教练总监。2018年4月至今在北京博远欣绿科技股份有限公司销售部任职销售专员。2018年6月至今在北京博远欣绿科技股份有限公司担任职工监事职务。

姓名：凌锐，国籍：中国，无境外居留权，性别：男，年龄：41岁，学历：研究生。主要简历：2003年7月至2006年12月在中国网络通信集团有限公司任职会计师。2007年1月至2007年9月在北京金宏泽投资咨询有限公司担任财务经理。2007年10月至2008年8月在北京金宏泽投资咨询有限公司担任财务经理。2008年9月至2011年8月在北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任项目经理。2011年8月至2015年5月在江海证券有限公司固定收益部担任部门总经理、内核委员。2015年5月至2018

年2月在京开百程（北京）资产管理有限公司担任总经理。2018年3月1日至2018年5月31日在北京弘仁慧达教育科技有限公司担任财务总监。2018年6月至今在北京博远欣绿科技股份有限公司担任财务总监。

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	3	5
销售人员	5	10
技术人员	2	8
财务人员	3	3
员工总计	13	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	2	5
专科	2	10
专科以下	8	8
员工总计	13	26

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、人才引进：

报告期内，根据公司实际业务需要，公司通过参加招聘会，专业招聘网站、员工推荐等方式，引进优秀人才，包含销售、企划等岗位，本行业人员变动较大。

2. 教育培训：

公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。例如：内部培训、实地考察、拓展培训等。通过培训全面提升了员工的综合素质和专业能力，增强了企业的向心力和凝聚力，塑造了优秀的企业文化。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》，公司按照《公司法》及《公司章程》构建了适应公司发展的组织结构。股东大会是公司权力机构；董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；监事会是公司监督机构，负责检查公司财务、对董事、高级管理人员监督等工作。公司董事、监事、高级管理人员均在工商行政管理部门进行了备案。根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等规则对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。股份公司成立之后，公司持续规范财务管理、风险控制机制，制定《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》等制度完善内部控制制度，继续深入细化《财务管理制度》等一系列规章制度。此外公司还制定了《部门会议安排管理规定》、《部门绩效考核管理规定》、《员工职级与薪资晋升考评办法》、《市场中心绩效与薪酬管理规定》现有制定符合公司的业务展，能够有效规范公司治理对公司业务活动的良好运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司严格按照《公司法》、《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》的规定召开“三会”，会议资料保存完整。

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

公司董事会认为，公司已建立了规范、完善的治理机制，公司重要决策及各项经营活动能够按照《公司的章程》及相关内控管理制度的规定有效运行，公司现有治理机制的建立和执行能控制公司的经营风险和财务风险，同时为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行，参会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

4、 公司章程的修改情况

截止报告期末， 公司章程修改一次， 变更公司的经营住址。

(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	<p>第二届董事会第六次会议</p> <ol style="list-style-type: none">1、审议通过《关于公司董事孙兴君辞去所任公司董事职务的议案》。2、审议通过《关于提名施海林为公司第二届董事会董事的议案》。3、审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。4、审议通过《关于提议召开公司2018 年第二次临时股东大会的议案》。 <p>第二届董事会第七次会议</p> <ol style="list-style-type: none">1、 审议通过《2017 年年度报告及其摘要》。2、审议通过《2017 年度董事会工作报告》。3、审议通过《2017 年度总经理工作报告》。4、审议通过《关于2017年度利润分配的方案》。5、审议通过《2017年度财务决算报告》。6、审议通过《2018 年度经营计划和财务预算方案》。7、审议通过《关于<董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明>的议案》。8、审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。9、审议通过《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对北京博远欣绿科技股份有限公司出具带强调事项段的无保留意见涉及事项的专项说明》。10、审议通过《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 <p>第二届董事会第八次会议</p> <ol style="list-style-type: none">1、审议通过《关于终止<北京博远欣绿科技股份有限公司股票发行方案>的议案》。2、审议通过《关于提名曹雅杰为公司第二届董事会董事的议案》。3、审议通过《关于提名郭红艳为公司第二届董事会董事的议案》。4、审议通过《关于提名孟佳为公司第二届董事

		<p>会董事的议案》。</p> <p>5、审议通过《关于提名卢志远为公司第二届董事会董事的议案》。</p> <p>6、审议通过《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第九次会议</p> <p>1、审议通过《关于任命郭红艳为公司总经理的议案》</p> <p>2、审议通过《关于任命孟佳为公司副总经理的议案》</p> <p>3、审议通过《关于任命施海林为公司董事会秘书的议案》</p> <p>4、审议通过《关于任命凌锐为公司财务总监的议案》</p> <p>5、审议通过《关于北京博远欣绿科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》。</p> <p>6、审议通过《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、审议通过《关于选举公司董事长的议案》</p> <p>8、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>9、审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案</p> <p>10、审议通过《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》。</p> <p>11、审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>第二届董事会第十次会议</p> <p>1、审议通过《北京博远欣绿科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p>
监事会	4	<p>第二届监事会第四次会议</p> <p>1、审议通过《2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>2、审议通过《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>3、审议通过《2017 年度财务决算报告》</p> <p>4、审议通过《2018 年度经营计划和财务预算方案》</p> <p>5、审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》，并提交股东大会审议</p> <p>6、审议通过《关于〈监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明〉的议案》。</p> <p>7、审议通过《关于 2017 年度利润分配的方案》</p> <p>8、审议通过《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对北京博远欣绿科技股份有限公司出具带强调事项段的无保留意见涉及事项</p>

		<p>的专项说明》</p> <p>第二届监事会第五次会议</p> <p>1、审议通过《关于提名祖娜为公司第二届监事会监事的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提名任磊为公司第二届监事会监事的议案》</p> <p>第二届监事会第六次会议</p> <p>1、审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>第二届监事会第七次会议</p> <p>1、审议通过《北京博远欣绿科技股份有限公司2018年半年度报告》议案</p>
股东大会	5	<p>2018年第一次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《关于北京博远欣绿科技股份有限公司股票发行方案的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>3、审议通过《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》</p> <p>5、审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>2018年第二次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《关于提名施海林为公司第二届董事会董事的议案》</p> <p>2、审议通过《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>2018年第三次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《关于终止〈北京博远欣绿科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提名曹雅杰为公司第二届董事会董事的议案》</p> <p>3、审议通过《关于提名郭红艳为公司第二届董事会董事的议案》</p> <p>4、审议通过《关于提名孟佳为公司第二届董事会董事的议案》</p> <p>5、审议通过《关于提名卢志远为公司第二届董事会董事的议案》</p> <p>6、审议通过《关于提名祖娜为公司第二届监事会监事的议案》</p> <p>7、审议通过《关于提名任磊为公司第二届监事会监事的议案》</p> <p>2017年年度股东大会</p> <p>1、审议通过《2017年年度报告及其摘要》</p> <p>2、审议通过《2017年度董事会工作报告》</p>

		<p>3、审议通过《2017年度监事会工作报告》</p> <p>4、审议通过《关于2017年度利润分配的方案》</p> <p>5、审议通过《2017年度财务决算报告》</p> <p>6、审议通过《2018年度经营计划和财务预算方案》</p> <p>7、审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》</p> <p>8、审议通过《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对北京博远欣绿科技股份有限公司出具非标准意见涉及事项的专项说明》</p> <p>9、审议通过《关于〈董事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明〉的议案》</p> <p>10、审议通过《关于〈监事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明〉的议案》</p> <p>11、审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一的议案》</p> <p>2018年第四次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《关于北京博远欣绿科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>3、审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》</p> <p>4、审议通过《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》</p> <p>5、审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>6、审议通过《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》</p>
--	--	---

6、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，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司的重大决策事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。公司不断的完善现有的治理机制以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，使所有股东的利益得到合理保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保

证，同时便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。
今后公司在实际运行中会通过管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

(四) 投资者关系管理情况

为规范股份公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资之间的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系。报告期内公司根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《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投资者适当性管理细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他相关法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定《投资者关系管理办法》，详细规定了投资者关系管理对象及内容、组织机构和职能、管理的方式和工作程序等具体规则。在具体的投资者管理工作中，报告期内公司通过充分的信息披露，与投资者进行交流和沟通，使投资者及时了解公司的生产经营状况和发展前景，并取得投资者的认同，与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的公共关系。

(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

公司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

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主要从事营养保健产品的研发、生产、销售及代理业务。目前公司主导产品为自主研发的博远天光牌盐藻叶黄素软胶囊，获得国产保健食品批准证书（批准文号：国食健字G20140012），具有抗氧化缓解视疲劳的保健功能。与此同时，博远天光苁蓉枸杞片，获得国产保健食品批准证书（批准文号：国食健字G20130531），具有增强免疫力、缓解体力疲劳的保健功能。

公司实际经营的业务与其《企业法人营业执照》所记载的经营范围相符。根据公司提供的重大业务合同，公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险。公司的业务独立，不存在显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司的主要财产，包括知识产权、工器具及家具、运输工具、电子设备等，相关财产均有权利凭证。此外，自有限公司设立至今历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司股东、监事投资的其他公司。

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素、顺利组织和开展经营活动、各股东之间不存在关联关系。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用、考勤、薪酬福利、劳动纪律、员工守则以及独立的奖惩管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设、综合管理中心、生产研发中心、企划中心、电商中心、市场中心和财务中心等部门，公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范运行。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行，参会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，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，健全内部约束和责任追究机制。公司将根据《公司法》《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，于2016年3月建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 202158 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 6 月 27 日
注册会计师姓名	赵海宾、王益兰
会计师事务所是否变更	否

一、 审计意见

我们审计了 北京博远欣绿科技股份有限公司(以下简称博远欣绿公司)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,公允反映了博远欣绿公司 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,我们独立于博远欣绿公司,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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2 所述,博远欣绿公司 2018 年度发生净亏损 5,465,189.03 元,累计净亏损 9,282,312.20 元,净资产为-2,372,795.68 元。上述情况表明存在可能导致对博远欣绿公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

博远欣绿公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博远欣绿公司 2018 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估博远欣绿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博远欣绿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博远欣绿公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博远欣绿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博远欣绿公司不能持续经营。

(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) 就博远欣绿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： 赵海宾

中国注册会计师： 王益兰

中国·北京

2019年6月27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、一	234,634.64	739,028.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、二	30,710.68	35,759.57
其中：应收票据			
应收账款		30,710.68	35,759.57
预付款项	五、三	113,141.62	1,919,937.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、四	87,183.53	381,858.05
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、五	298,790.12	558,024.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、六	55,040.29	25,598.11
流动资产合计		819,500.88	3,660,207.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、七	108,708.39	321,422.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、八	332,827.45	376,599.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、九		34,285.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		441,535.84	732,308.30
资产总计		1,261,036.72	4,392,515.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、十	256,928.59	390,298.39
其中：应付票据			
应付账款		256,928.59	390,298.39
预收款项	五、十一		253,247.90

		750,985.06	
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、十二	423,189.10	139,047.43
应交税费	五、十三	24,701.75	16,318.37
其他应付款	五、十四	2,178,027.90	501,210.34
其中：应付利息			
应付股利			
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		3,633,832.40	1,300,122.43
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		3,633,832.40	1,300,122.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、十五	6,153,846.00	6,153,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、十六	755,670.52	755,670.52

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	五、十七	-9,282,312.20	-3,817,123.17
归属于母公司所有者权益合计		-2,372,795.68	3,092,393.35
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,372,795.68	3,092,393.35
负债和所有者权益总计		1,261,036.72	4,392,515.78

法定代表人：陈社

主管会计工作负责人：凌锐

会计机构负责人：凌锐

(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		9,669.55	739,028.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		98,117.92	35,759.57
其中：应收票据			
应收账款		98,117.92	35,759.57
预付款项			1,867,189.25
其他应收款		868,499.89	516,498.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货			558,024.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,040.29	25,598.11

流动资产合计		1,031,327.65	3,742,099.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		108,708.39	321,422.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		332,827.45	376,599.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			34,285.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		491,535.84	732,308.30
资产总计		1,522,863.49	4,474,407.84
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		254,206.89	390,298.39
其中：应付票据			
应付账款		254,206.89	390,298.39

预收款项		728,852.02	253,247.90
合同负债			
应付职工薪酬		329,720.09	139,047.43
应交税费		16,434.08	16,318.37
其他应付款		1,603,593.95	500,239.34
其中：应付利息			
应付股利			
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		2,932,807.03	1,299,151.43
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		2,932,807.03	1,299,151.43
所有者权益：			
股本		6,153,846.00	6,153,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		755,670.52	755,670.52
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		-8,319,460.06	-3,734,260.11
所有者权益合计		-1,409,943.54	3,175,256.41
负债和所有者权益合计		1,522,863.49	4,474,407.84

(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			
其中：营业收入	五、十八	1,268,870.90	2,258,197.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、十八	559,093.49	1,001,807.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、十九	9,297.99	31,580.13
销售费用	五、二十	1,843,972.17	1,344,042.68
管理费用	五、二十一	2,100,241.29	2,312,009.41
研发费用	五、二十二	1,859,440.50	243,016.68
财务费用	五、二十三	24,634.84	849.91
其中：利息费用			

		22,916.43	
利息收入		742.69	1,296.51
资产减值损失	五、二十四	303,298.64	85,607.37
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-5,431,108.02	-2,760,716.25
加：营业外收入	五、二十五	257.00	7,766.34
减：营业外支出	五、二十六	52.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,430,903.30	-2,752,949.91
减：所得税费用	五、二十七	34,285.73	-21,401.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,465,189.03	-2,731,548.07
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）		-5,465,189.03	-2,731,548.07
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		-5,465,189.03	-2,731,548.07
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,465,189.03	-2,731,548.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.89	-0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.89	-0.44

法定代表人：陈社

主管会计工作负责人：凌锐

会计机构负责人：凌锐

（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		664,743.63	2,258,197.08
减：营业成本		405,163.79	1,001,807.15
税金及附加		7,790.07	31,580.13
销售费用		1,359,942.18	1,309,096.65
管理费用		1,276,383.11	2,264,092.38
研发费用		1,839,050.50	243,016.68
财务费用		24,114.28	849.91
其中：利息费用		22,916.43	
利息收入		513.65	1,296.51

资产减值损失		303,298.64	85,607.37
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-4,550,998.94	-2,677,853.19
加：营业外收入		137.00	7,766.34
减：营业外支出		52.28	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,550,914.22	-2,670,086.85
减：所得税费用		34,285.73	-21,401.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,585,199.95	-2,648,685.01
（一）持续经营净利润		-4,585,199.95	-2,648,685.01
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,585,199.95	-2,648,685.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

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

(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		1,766,442.35	2,831,497.75
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		999.69	743,287.67
经营活动现金流入小计		1,767,442.04	3,574,785.42
购买商品、接受劳务支付的现金		485,872.74	438,087.86
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		2,236,794.20	1,827,116.39
支付的各项税费		46,790.87	344,015.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,031,210.12	1,423,901.63
经营活动现金流出小计		3,800,667.93	4,033,121.02
经营活动产生的现金流量净额		-2,033,225.89	-458,335.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,500.00	3,247.00
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		37,500.00	3,247.00
投资活动产生的现金流量净额		-37,500.00	-3,247.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,169,248.00	
筹资活动现金流入小计		2,169,248.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,916.43	
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		580,000.00	
筹资活动现金流出小计		602,916.43	
筹资活动产生的现金流量净额		1,566,331.57	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-504,394.32	-461,582.60
加：期初现金及现金等价物余额		739,028.96	1,200,611.56
六、期末现金及现金等价物余额		234,634.64	739,028.96

法定代表人：陈社

主管会计工作负责人：凌锐

会计机构负责人：凌锐

(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		1,072,774.80	2,831,497.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		650.65	609,062.85
经营活动现金流入小计		1,073,425.45	3,440,560.60
购买商品、接受劳务支付的现金		385,122.26	

支付给职工以及为职工支付的现金		1,620,724.78	1,827,116.39
支付的各项税费		37,116.54	344,015.14
支付其他与经营活动有关的现金		900,590.85	1,289,676.81
经营活动现金流出小计		2,943,554.43	3,898,896.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,870,128.98	-458,335.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,500.00	3,247.00
投资支付的现金		50,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		338,062.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		425,562.00	3,247.00
投资活动产生的现金流量净额		-425,562.00	-3,247.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,169,248.00	
筹资活动现金流入小计		2,169,248.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,916.43	
支付其他与筹资活动有关的现金		580,000.00	
筹资活动现金流出小计		602,916.43	
筹资活动产生的现金流量净额		1,566,331.57	
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		-729,359.41	-461,582.60
加：期初现金及现金等价物余额		739,028.96	1,200,611.56

六、期末现金及现金等价物余额		9,669.55	739,028.96
----------------	--	----------	------------

(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	6,153,846.00				755,670.52						-3,817,123.17		3,092,393.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,153,846.00				755,670.52						-3,817,123.17		3,092,393.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,465,189.03		-5,465,189.03
（一）综合收益总额											-5,465,189.03		-5,465,189.03
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	6,153,846.00												

					755,670.52						-9,282,312.20		-2,372,795.68
--	--	--	--	--	------------	--	--	--	--	--	---------------	--	---------------

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	6,153,846.00				755,670.52							-1,085,575.10		5,823,941.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	6,153,846.00				755,670.52							-1,085,575.10		5,823,941.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-2,731,548.07		-2,731,548.07
（一）综合收益总额												-2,731,548.07		-2,731,548.07
（二）所有者投入和减少资本														

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	6,153,846.00				755,670.52						-3,817,123.17		3,092,393.35

法定代表人：陈社

主管会计工作负责人：凌锐

会计机构负责人：凌锐

(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	6,153,846.00				755,670.52						-3,734,260.11	3,175,256.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,153,846.00				755,670.52						-3,734,260.11	3,175,256.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,585,199.95	-4,585,199.95

(一) 综合收益总额												-4,585,199.95	-4,585,199.95
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	6,153,846.00				755,670.52						-8,319,460.06	-1,409,943.54

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	6,153,846.00				755,670.52						-1,085,575.10	5,823,941.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,153,846.00				755,670.52						-1,085,575.10	5,823,941.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,648,685.01	-2,648,685.01

(一) 综合收益总额												-2,648,685.01	-2,648,685.01
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,153,846.00				755,670.52						-3,734,260.11	3,175,256.41

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

北京博远欣绿科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京博远欣绿科技有限公司整体改制设立。公司注册地址：北京市丰台区中核路1号院1号楼101内6层610。公司的企业法人营业执照注册号：91110106676617756B。截至2018年12月31日，本公司注册资本为615.3846万元。

经全国中小企业股份转让系统备案，本公司已于2015年7月24日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：832855。

2017年1月1日前，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
张新建	2,500,000.00	40.63
孙兴君	2,000,000.00	32.50
董国新	500,000.00	8.12
张维民	307,692.00	5.00
乔美玲	230,769.00	3.75
袁晓敏	230,769.00	3.75
曹霞	230,769.00	3.75
刘倩婷	153,847.00	2.50
合计	6,153,846.00	100.00

根据2017年7月21日流通股份转让协议，自然人曹雅杰（收购方）收购本公司流通股2,403,846股，每股转让价格1.2元，本公司的原股东（转让方）交易明细如下：

股东名称	持股份额数	交易对价	交易账号
张新建	625,000.00	750,000.00	0179416765
孙兴君	500,000.00	600,000.00	0179403383
董国新	125,000.00	150,000.00	0179406220
张维民	307,692.00	369,230.40	0181895465
乔美玲	230,769.00	276,922.80	0181899050
袁晓敏	230,769.00	276,922.80	0179918179
曹霞	230,769.00	276,922.80	0179918179

刘倩婷	153,847.00	184,616.40	0179407499
合计	2,403,846.00	2,884,615.20	

流通股转让于 2017 年 12 月 4 日交割完成，交割后的股权结构如下：

股东名称	股份额	股份比例
张新建	1,875,000.00	30.47%
孙兴君	1,500,000.00	24.38%
董国新	375,000.00	6.09%
曹雅杰	2,403,846.00	39.06%
合计	6,153,846.00	100.00%

2018 年，股东张新建通过协议转让方式转让所持有的本公司 468,750.00 股份后，本公司股权结构如下：

股东名称	股份额	股份比例
张新建	1,406,250.00	22.85%
孙兴君	1,500,000.00	24.38%
董国新	375,000.00	6.09%
曹雅杰	2,403,846.00	39.06%
撒涛	467,750.00	7.60%
郑有存	1,000.00	0.02%
合计	6,153,846.00	100.00%

截止 2018 年 12 月 31 日交割后的新股东名单，在中国证券登记结算有限公司北京分公司的证券持有人名册已变更完成。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司 2 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比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属保健品经营销售行业。本公司及子公司华美恒盛（北京）科技有限公司经营范围主要包括：经营保健食品；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。子公司北京弘仁慧达教育科技有限公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示活动;教育咨询;销售文具用品、日用品、体育用品、玩具、五金交电(不得从事实体店铺经营、不含电动自行车);儿童游乐设施经营(不含电子游艺)。

本公司的主要产品包括：盐藻素、盐藻叶黄素、苁蓉枸杞片。

本财务报告于 2019 年 6 月 27 日经公司董事会批准报出。

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”），以及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2018年度发生净亏损5,465,189.03元，累计净亏损9,282,312.20元，净资产为-2,372,795.68元。这些情况表明存在可能导致对博远欣绿公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。鉴于本公司股东未来会继续为本公司提供资金支持，以确保本公司能够持续经营并支付到期的负债。另公司业务转型，已新设立全资子公司北京弘仁慧达教育科技有限公司，并开拓新业务婴幼儿早教项目，以增加持续经营能力。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

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。

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吸收合并下的被合并方，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。

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”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

在编制现金流量表时，将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。

8、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

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贷款和应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

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，计入投资损益。

（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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

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。

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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。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。</p> <p>本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 10 万元。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(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 风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金、备用金、关联方借款、保证金、北京宅急送快运股份有限公司等代送代收款项。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	30	30
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。

(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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、委托加工材料、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（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) 低值易耗品采用五五转销法
- 2) 包装物采用一次转销法
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、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。

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。

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。

(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。

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。

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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	3	5	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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。。

15、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。

16、无形资产

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。

1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
商标权	10	法律规定
专利技术	10	法律规定
软件	5	法律规定

17、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。

18、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。

类别	摊销期间	备注
装修费	36个月	按照受益期间判断

19、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。

20、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，其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致

23、收入的确认原则

(1) 销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司区域经销模式下，公司通常采取预收发货的形式，确认收入；买断式经销方式，按照实际发货确认收入；电子商务模式下，公司按月与电子商务平台对账，以对账清单作为确认收入的依据。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可

靠地计量时，本公司确认收入。

24、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，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

29、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-
	应收票据	
1	应收账款	-35,759.57
	应收票据及应收账款	+35,759.57
	应付票据	
2	应付账款	-390,298.39
	应付票据及应付账款	+390,298.39
3	管理费用	-243,016.68
	研发费用	+243,016.68

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%/3%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	31,803.48	16,822.07
银行存款	202,831.16	605,148.79
其他货币资金	-	117,058.10
合 计	234,634.64	739,028.96

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	30,710.68	35,759.57
合 计	30,710.68	35,759.57

(1) 应收票据情况

本公司无应收票据。

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	43,367.88	95.70	12,657.20	29.19	30,710.68
其中：账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	37,452.00	82.65	12,657.20	33.80	24,794.80
其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	5,915.88	13.05			5,915.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,950.00	4.30	1,950.00	100	-
合计	45,317.88	100.00	14,607.20	32.23	30,710.68

(续)

种类	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	43,202.17	95.68	7,442.60	17.23	35,759.57
其中：账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	37,452.00	82.94	7,442.60	19.87	30,009.40
其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	5,750.17	12.74			5,750.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,950.00	4.32	1,950.00	100	
合计	45,152.17	100.00	9,392.60	20.80	35,759.57

A、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%
1年以内	-	-	-	5	15,172.00	40.51	758.60	5
1至2年	15,172.00	40.51	1,517.20	10				
2至3年	-	-	-	30	22,280.00	59.49	6,684.00	30
3至4年	22,280.00	59.49	11,140.00	50				
合计	37,452.00	100.00	12,657.20	95.00	37,452.00	100.00	7,442.60	19.87

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

	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%
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	5,915.88				5,750.17			

② 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	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%
秦皇岛经销商	1,950.00	100	1,950.00	100	1,950.00	100	1,950.00	100

秦皇岛经销商已联系不上，对该款项全额计提了坏账准备。

③ 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	9,392.60	5,214.60			14,607.20

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额 45,317.88 元，占应收账款期末余额合计数的 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,607.20 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡国康生物科技有限公司	31,880.00	1-2 年 9,600.00 3-4 年 22,280.00	70.35	12,100.00
仁和药房（北京）医药科技有限公司	5,572.00	1-2 年	12.30	557.20
秦皇岛经销商	1,950.00	2-3 年	4.30	1,950.00
北京宅急送快运股份有限公司	5,915.88	1 年以内	13.05	
合计	45,317.88		100.00	14,607.20

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	113,141.62	100.00	89,937.92	4.68
1至2年	-	-		
2至3年	-	-	730,000.00	38.02
3年以上	-	-	1,100,000.00	57.30
合计	113,141.62	100.00	1,919,937.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京杏知大健康科技有限公司	非关联方	50,000.00	44.19	1年以内	合同未完成
北京赛欧科技园孵化中心有限公司	非关联方	38,067.74	33.65	1年以内	2019年房租
北京赛欧科技园孵化中心有限公司物业管理有	非关联方	15,963.88	14.11	1年以内	2019年物业费
中华人民共和国国家知识产权局专利局	非关联方	5,000.00	4.42	1年以内	未完成
廊坊市燕坤印务有限公司	非关联方	2,760.00	2.44	1年以内	合同未完成
合计		111,791.62	98.81		

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	87,183.53	381,858.05
合 计	87,183.53	381,858.05

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

种类	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	425,834.35	83.01	425,834.35	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,183.53	16.99	-	-	87,183.53
其中：账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	87,183.53	16.99	-	-	87,183.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	513,017.88	100.00	425,834.35	100.00	87,183.53

(续)

种类	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	509,608.36	100.00	127,750.31	25.07	381,858.05
其中：账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	425,834.35	83.56	127,750.31	30.00	298,084.04
其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	83,774.01	16.44			83,774.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	509,608.36	100.00	127,750.31	25.07	381,858.05

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津开发区天光高科技开发有限公司	425,834.35	425,834.35	100.00	诉讼事件，公司胜诉但未执行
合计	425,834.35	425,834.35	100.00	

其他应收款其他说明

2016年5月24日，公司根据与天津开发区天关高科技技术开发有限公司（以下简称“天津天光高科”）所签订的《合作合同》中所约定的公司总计进货 1-500000 瓶时，天津天光高科的供货价为 33 元/瓶，本公司总计进货 500001-3000000 瓶时，天津天光高科供货价为 30 元/瓶的条款，天津天光高科负责更换包装的印刷、制

作、粘贴成品等相关费用。以天津天光高科未按《合作合同》约定的单价进行供货，且单方面停止供货为由，公司依照合同约定向北京仲裁委员会申请仲裁。根据2016年8月19日北京仲裁委员会出具的编号为(2016)京仲裁字第1064号裁决书，裁决由天津天光高科支付公司包装费407,511.65元以及支付代垫仲裁费18,322.70元的裁决，天津天光高科需支付公司共计425,834.35元应于本裁决送达之日起10日内支付完毕。

由于天津天光高科未按仲裁裁决书所规定的时间内向本公司支付相关的款项，公司已于2016年9月27日向天津市中级人民法院申请强制执行（案件号：(2016)津02执819）。截止2018年12月31日仍尚未执行，按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提坏账准备，将其金额100%计提坏账准备425,834.35元。

B、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%
1年以内								
1至2年								
2至3年					425,834.35	100.00	127,750.31	30
合计					425,834.35	100.00	127,750.31	30.00

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金	50,500.00			60,500.00		
备用金	29,843.22			18,541.47		
代垫款	6,840.31			4,732.54		
合计	87,183.53			83,774.01		

① 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	127,750.31	298,084.04			425,834.35

② 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
赔偿款	425,834.35	425,834.35

保证金		50,500.00	60,500.00
备用金		29,843.22	18,541.47
代垫款		6,840.31	4,732.54
	合计	513,017.88	509,608.36

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	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
天津开发区天光高科技开发有限公司	否	赔偿款	425,834.35	3-4年	83.00	425,834.35
北京赛欧科技园孵化中心有限公司	否	保证金	20,500.00	1年以内	4.00	-
江苏天美健大自然生物工程有限公司	否	保证金	20,000.00	4-5年	3.90	-
高双海	否	备用金	12,447.00	1-2年	2.43	-
金秋	否	备用金	5,671.00	1年以内	1.10	-
合计			484,452.35		94.43	425,834.35

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值
周转材料	41,866.82		41,866.82
委托加工物资	38,160.45		38,160.45
库存商品	179,095.77		179,095.77
发出商品	39,667.08		39,667.08
合计	298,790.12		298,790.12

(续)

项 目	2017.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	24,008.74		24,008.74
周转材料	90,267.78		90,267.78
委托加工物资	197,173.02		197,173.02
库存商品	245,413.43		245,413.43
发出商品	1,161.90		1,161.90
合计	558,024.87		558,024.87

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

增值税留抵税额	55,040.29	25,598.11
---------	-----------	-----------

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	108,708.39	321,422.67
固定资产清理		
合 计	108,708.39	321,422.67

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	119,477.45	952,782.00	133,225.57	1,205,485.02
2. 本期增加金额	-	-	9,913.79	9,913.79
购置			9,913.79	9,913.79
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废				-
4. 期末余额	119,477.45	952,782.00	143,139.36	1,215,398.81
二.累计折旧				-
1. 期初余额	84,037.90	698,047.95	101,976.50	884,062.35
2. 本期增加金额	21,681.10	191,164.47	9,782.50	222,628.07
计提	21,681.10	191,164.47	9,782.50	222,628.07
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废				-
4. 期末余额	105,719.00	889,212.42	111,759.00	1,106,690.42
三.减值准备				-
1. 期初余额				-
2. 期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额				-
四. 账面价值				-
1. 期末账面价值	13,758.45	63,569.58	31,380.36	108,708.39
2. 期初账面价值	35,439.55	254,734.05	31,249.08	321,422.67

(2) 固定资产的其他说明

根据北京市小客车指标调控政策，同时为解决公司用车问题，公司与股东张新建签订了车牌无偿使用协议，使用其个人车牌指标进行购买，价款由公司支付，产权在个人名下。截止至2018年12月31日该车辆的净值为56,175.64元。

8、无形资产

项 目	专利技术	商标权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	680,000.00	6,000.00		686,000.00

2.	本期增加金额			27,586.21	27,586.21
3.	本期减少金额				-
4.	期末余额	680,000.00	6,000.00	27,586.21	713,586.21
二. 累计摊销					
1.	期初余额	306,000.10	3,400.00		309,400.10
2.	本期增加金额	68,000.04	600.00	2,758.62	71,358.66
	计提	68,000.04	600.00	2,758.62	71,358.66
3.	本期减少金额				-
4.	期末余额	374,000.14	4,000.00	2,758.62	380,758.76
三. 减值准备					
1.	期初余额				
2.	本期增加金额				
3.	本期减少金额				
4.	期末余额				
四. 账面价值					
1.	期末余额	305,999.86	2,000.00	24,827.59	332,827.45
2.	期初余额	373,999.90	2,600.00	-	376,599.90

9、递延所得税资产

(1) 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			34,285.73	137,142.91
合计			34,285.73	137,142.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	13,145,515.20	6,606,352.43
合计	13,145,515.20	6,606,352.43

注：未确认的可抵扣亏损为公司及子公司本年亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(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	3,971,127.44	3,971,127.44	
2022	2,635,224.99	2,635,224.99	
2023	6,539,162.77		
合计	13,145,515.20	6,606,352.43	

10、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	256,928.59	390,298.39

合 计	256,928.59	390,298.39
-----	------------	------------

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	6,928.59	140,298.39
应付研发费	250,000.00	250,000.00
合计	256,928.59	390,298.39

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京华医神农医药科技有限公司	150,000.00	未结算完成
中国中医科学院西苑医院	100,000.00	未结算完成
合计	250,000.00	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	750,985.06	253,247.90
合计	750,985.06	253,247.90

12、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	128,215.33	2,382,219.12	2,105,206.76	405,227.69
二、离职后福利-设定提存计划	10,832.10	155,150.83	148,021.52	17,961.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	139,047.43	2,537,369.95	2,253,228.28	423,189.10

(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	113,692.04	2,168,869.75	1,902,626.72	379,935.07
2、职工福利费	0.00	16,662.07	16,662.07	
3、社会保险费	7,048.39	103,515.32	99,391.25	11,172.46
其中：基本医疗保险费	6,392.96	92,434.48	88,751.21	10,076.23
工伤保险费	218.50	3,693.76	3,546.85	365.41
生育保险费	436.93	7,387.08	7,093.19	730.82
6、住房公积金	0.00	69,819.00	69,819.00	0.00
7、工会经费和职工教育经费	7,474.90	23,352.98	16,707.72	14,120.16
合计	128,215.33	2,382,219.12	2,105,206.76	405,227.69

(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
基本养老保险	10,506.16	148,885.84	142,044.18	17,347.82
失业保险费	325.94	6,264.99	5,977.34	613.59

合计	10,832.10	155,150.83	148,021.52	17,961.41
----	-----------	------------	------------	-----------

13、应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,726.79	13,635.76
个人所得税	16,434.08	-
城市维护建设税	540.88	1,564.86
教育费附加	-	670.65
地方教育附加	-	447.1
合计	24,701.75	16,318.37

14、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	2,178,027.90	501,210.34
合计	2,178,027.90	501,210.34

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
拆借款	2,089,248.00	500,000.00
其他	88,779.90	1,210.34
合计	2,178,027.90	501,210.34

(2) 金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	期末余额	性质或内容	账龄	未偿还或结转的原因
孙晓阳	200,000.00	借款	1年以内	未到期
曹雅杰	1,389,248.00	借款	1年以内	欠股东款项，未归还
孙大林	500,000.00	借款	1年以内	未到期
合计	2,089,248.00			

15、股本

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
曹雅杰	2,403,846.00			2,403,846.00
张新建	1,875,000.00		468,750.00	1,406,250.00
孙兴君	1,500,000.00			1,500,000.00
董国新	375,000.00			375,000.00
撒涛	-	467,750.00		467,750.00
郑有存	-	1,000.00		1,000.00
合计	6,153,846.00	468,750.00	468,750.00	6,153,846.00

16、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	755,670.52			755,670.52
合计	755,670.52			755,670.52

17、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-3,817,123.17	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-3,817,123.17	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,465,189.03	—
期末未分配利润	-9,282,312.20	

18、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
主营业务收入	1,268,870.90	559,093.49	2,257,812.47	1,001,526.87
其他业务收入			384.61	280.28
合计	1,268,870.90	559,093.49	2,258,197.08	1,001,807.15

注: 其他业务为物料收入。

(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
盐藻素软胶囊			236,424.08	149,512.00
叶黄素	1,111,830.60	450,170.25	1,731,757.13	704,050.97
苜蓿片	156,583.04	108,470.77	266,002.52	133,916.35
代理产品	457.26	452.47	23,628.74	14,047.55
合计	1,268,870.90	559,093.49	2,257,812.47	1,001,526.87

19、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	5,280.30	18,421.75
教育费附加	1,662.89	7,895.02
地方教育附加	1,108.60	5,263.36
印花税	1,246.20	
合计	9,297.99	31,580.13

20、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	1,357,260.89	664,512.12
市场开发费	15,210.48	101,791.36
包装费	177,471.19	128,330.24
差旅费	24,133.74	40,029.10
会议费	0.00	195.00
物流费	32,868.02	40,011.83
业务招待费	11,330.08	40,600.92
装修费摊销	0.00	25,574.62
通讯费	5,786.00	10,040.00
房租费	89,118.00	193,023.19
折旧	101,973.11	72,499.69
无形资产摊销	11,333.34	
其他费用	17,487.32	27,434.61
合计	1,843,972.17	1,344,042.68

21、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	1,180,109.06	1,059,090.94
服务费	511,922.21	352,663.75
房租费	99,430.43	322,523.59
业务招待费	7,182.00	39,692.96
办公费	32,455.04	38,167.08
固定资产折旧	120,654.96	155,796.49
装修费摊销	0.00	43,546.08
无形资产摊销	60,025.32	68,600.04
技术服务费	1,500.00	5,150.00
差旅费	58,945.29	149,619.16
其他	28,016.98	77,159.32
合计	2,100,241.29	2,312,009.41

22、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
委外费用	1,859,440.50	243,016.68
合 计	1,859,440.50	243,016.68

23、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	22,916.43	

减：利息收入	742.69	1,296.51
手续费	2,461.10	2,146.42
合计	24,634.84	849.91

24、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	303,298.64	85,607.37
合计	303,298.64	85,607.37

25、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		6,626.34	
其他	257.00	1,140.00	257.00
合计	257.00	7,766.34	257.00

26、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	52.28	-	52.28
合计	52.28	-	52.28

27、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		
递延所得税费用	34,285.73	-21,401.84
合计	34,285.73	-21,401.84

(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	-5,430,903.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,357,725.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	34,285.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,851.21
研发支出加计扣除的影响	-278,916.07

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	1,634,790.69
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	
未确认内部收益确认递延所得税的影响	
所得税费用	34,285.73

28、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
单位往来款		735,364.82
政府补助		6,626.34
利息收入	742.69	1,296.51
其他	257.00	
合计	999.69	743,287.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
支付的往来款		27,468.31
费用性支付	1,028,749.02	1,394,286.90
手续费及其他支出	2,461.10	2,146.42
合计	1,031,210.12	1,423,901.63

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
单位往来款	2,169,248.00	
合计	2,169,248.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
支付的往来款	580,000.00	
合计	580,000.00	

29、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	-5,465,189.03	-2,731,548.07
加：资产减值准备	303,298.64	85,607.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,628.07	228,296.18
无形资产摊销	71,358.66	68,600.04
长期待摊费用摊销		69,120.70
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）	22,916.43	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-21,401.84
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）	259,234.75	641,957.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,773,778.89	886,638.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	744,461.97	314,393.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,033,225.89	-458,335.60
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	234,634.64	739,028.96
减：现金的期初余额	739,028.96	1,200,611.56
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	-504,394.32	-461,582.60
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	2018年度	2017年度
一、现金	234,634.64	739,028.96
其中：库存现金	31,803.48	16,822.07

可随时用于支付的银行存款	202,831.16	605,148.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	117,058.10
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	234,634.64	739,028.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

2018年3月5日，本公司新设立子公司北京弘仁慧达教育科技有限公司，注册资本为人民币3,000.00万元，本公司占100%股权，纳入合并范围。主要业务为婴幼儿早教项目、教育咨询。截止2018年12月31日本公司尚未实际出资，仍处于筹备阶段，并尚未正式开展业务。

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	
华美恒盛(北京)科技有限公司	北京	北京	销售食品	100		投资设立
北京弘仁慧达教育科技有限公司	北京	北京	幼儿早教项目、教育咨询	100		投资设立

八、关联方及其交易

1、本公司股东张新建、孙兴君于2014年7月24日签署了一致行动人协议，成为公司共同实际控制人。2017年股东张新建、孙兴君签署了解除一致行动人协议。截止2018年12月31日，本公司无实际控制人。

本公司的股东均为自然人，具体如下：

股东名称	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张新建	1,406,250.00	22.85%	22.85%
孙兴君	1,500,000.00	24.38%	24.38%
董国新	375,000.00	6.09%	6.09%
曹雅杰	2,403,846.00	39.06%	39.06%
撤涛	467,750.00	7.60%	7.60%
郑有存	1,000.00	0.02%	0.02%

合计	6,153,846.00	100.00%	100.00%
----	--------------	---------	---------

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、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
曹雅杰	1,469,248.00	2018/5/17	不定期	股东的拆借款
拆出：				
曹雅杰	80,000.00	2018/12/31		还股东的拆借款

(3) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,083,588.00	625,921.53

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	曹雅杰	1,389,248.00	-
其他应付款	张新建	2,941.50	-

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。本公司无需要披露的前期承诺事项

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无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

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	98,117.92	35,759.57
合计	98,117.92	35,759.57

(1) 应收票据情况

(2)

本公司无应收票据。

(3) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

种类	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	110,775.12	98.27	12,657.20	11.43	98,117.92
其中：账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	37,452.00	33.22	12,657.20	33.80	24,794.80
其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	73,323.12	65.05			73,323.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,950.00	1.73	1,950.00	100	
合计	112,725.12	100.00	14,607.20	12.96	98,117.92

(续)

种类	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	43,202.17	95.68	7,442.60	17.23	35,759.57
其中：账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	37,452.00	82.94	7,442.60	19.87	30,009.40
其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	5,750.17	12.74			5,750.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,950.00	4.32	1,950.00	100	
合计	45,152.17	100.00	9,392.60	20.80	35,759.57

A、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%
1年以内	-	-	-	5.00	15,172.00	40.51	758.60	5
1至2年	15,172.00	40.51	1,517.20	10.00	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	30.00	22,280.00	59.49	6,684.00	30
3-4年	22,280.00	59.49	11,140.00	50.00	-	-	-	-
合计	37,452.00	100.00	12,657.20	33.80	37,452.00	100.00	7,442.60	19.87

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	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%
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	73,323.12				5,750.17			

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	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%
秦皇岛经销商	1,950.00	100	1,950.00	100	1,950.00	100	1,950.00	100

秦皇岛经销商已联系不上，对该款项全额计提了坏账准备。

(3) 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	9,392.60	5,214.60			14,607.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额 112,725.12 元，占应收账款期末余额合计数的 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,607.20 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华美恒盛（北京）科技有限公司	73,295.24	1年以内	65.02	
无锡国康生物科技有限公司	31,880.00	1-2年 9,600.00 3-4年 22,280.00	28.28	12,100.00
仁和药房（北京）医药科技有限公司	5,572.00	1-2年	4.94	557.20
秦皇岛经销商	1,950.00	2-3年	1.73	1,950.00
北京宅急送快运股份有限公司	27.88	1年以内	0.03	

合计	112,725.12	100.00	14,607.20
----	------------	--------	-----------

3、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	868,499.89	516,498.78
合 计	868,499.89	516,498.78

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

种类	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	425,834.35	32.90	425,834.35	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	868,499.89	67.10	0.00	0.00	868,499.89
其中：账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00			0.00
其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	868,499.89	67.10			868,499.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,294,334.24	100.00	425,834.35	100.00	868,499.89

(续)

种类	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	644,249.09	100.00	127,750.31	19.83	516,498.78
其中：账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	425,834.35	66.10	127,750.31	30.00	298,084.04

其中：按无风险组合计提坏账准备的应收账款	218,414.74	33.90			218,414.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	644,249.09	100.00	127,750.31	19.83	516,498.78

A. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津开发区天光高科技开发有限公司	425,834.35	425,834.35	100.00	诉讼事件，公司胜诉但未执行
合计	425,834.35	425,834.35	100.00	

B. 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%
1年以内								
1至2年								
2至3年					425,834.35	100.00	127,750.31	30
合计					425,834.35	100.00	127,750.31	30

C. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方拆借	811,579.36					
保证金	30,000.00			40,000.00		
备用金	22,180.22			18,541.47		
代垫款	4,740.31			159,873.27		
合计	868,499.89			218,414.74		

(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	127,750.31	298,084.04			425,834.35

(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	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
------	--------	------	------	----	---------------------	----------

华美恒盛(北京)科技有限公司	是	代垫款	473,517.36	1年以内 318,376.63 1-2年 155,140.73	36.58	-
天津开发区天光高科技开发有限公司	否	赔偿款	425,834.35	3-4年	32.90	425,834.35
北京弘仁慧达教育科技有限公司	是	代垫款	338,062.00	1年以内	26.12	
江苏天美健大自然生物工程有限公司	否	保证金	20,000.00	4-5年	1.55	
高双海	否	备用金	12,447.00	1-2年	0.96	
合计			1,269,860.71		98.11	425,834.35

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	50,000.00		50,000.00			
合计	50,000.00		50,000.00			

(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
华美恒盛(北京)科技有限公司		50,000.00		50,000.00
减: 长期投资减值准备				
合计		50,000.00		50,000.00

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
主营业务收入	664,743.63	405,163.79	2,257,812.47	1,001,526.87
其他业务收入			384.61	280.28
合计	664,743.63	405,163.79	2,258,197.08	1,001,807.15

注: 其他业务为物料收入。

(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

盐藻素软胶囊			236,424.08	149,512.00
叶黄素	532,092.66	292,530.77	1,731,757.13	704,050.97
苜蓿片	132,193.71	112,180.55	266,002.52	133,916.35
代理产品	457.26	452.47	23,628.74	14,047.55
合计	664,743.63	405,163.79	2,257,812.47	1,001,526.87

十三、补充资料

a) 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		
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）		
债务重组损益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	204.72	
减：所得税影响额		
合计	204.72	

b) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1518.96%	-0.89	-0.89
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1519.01%	-0.89	-0.89

北京博远欣绿科技股份有限公司

2019年6月27日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务