

上海瑞宇健身休闲用品有限公司

2018 年度审计报告

广会审字[2019]G18036890043 号

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报告	
合并资产负债表	4-5
母公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-58

防伪条形码:



防伪编号: 00202019050046466194

报告文号: 广会审字[2019]G18036890043号

委托单位名称: 融捷健康科技股份有限公司

被审验单位名称: 上海瑞宇健身休闲用品有限公司(合并报告)

被审单位所在地: 上海

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2019-04-25

报备时间: 2019-05-09 11:55

签名注册会计师: 安霞

陈富来

上海瑞宇健身休闲用品有限公司(合并报告) 2018年度财务报表审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 020-83800977

通 讯 地 址: 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电 子 邮 件: zhu-yi@gpcpa.cn

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

广会审字[2019]G18036890043 号

上海瑞宇健身休闲用品有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海瑞宇健身休闲用品有限公司（以下简称“上海瑞宇”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了上海瑞宇 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于上海瑞宇，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、管理层和治理层对财务报表的责任

上海瑞宇管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估福瑞斯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海瑞宇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海瑞宇的财务报告过程。

四、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，就可能导致对上海瑞宇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上海瑞宇不能持续经营。

(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) 就上海瑞宇中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：安 霞



中国注册会计师：陈富来



中国 广州

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	2,936,047.18	16,170,777.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	13,226,623.15	13,057,253.53
其中：应收票据			
应收账款		13,226,623.15	13,057,253.53
预付款项	3	6,515,153.63	1,960,154.94
其他应收款	4	1,489,493.32	1,780,260.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5	30,414,332.60	21,643,260.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	35,423,533.23	17,993,046.19
流动资产合计		90,005,183.11	72,604,752.62
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			
投资性房地产			
固定资产	7	615,192.21	512,472.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	2,186.33	2,991.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9	389,043.45	530,070.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,006,421.99	1,045,534.50
资产总计		91,011,605.10	73,650,287.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	10	5,321,609.49	9,283,105.08
预收款项	11	27,529.72	1,260,945.73
应付职工薪酬	12	5,419,281.23	4,271,127.95
应交税费	13	1,477,727.94	2,714,167.35
其他应付款	14	2,404,135.89	2,989,354.66
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		14,650,284.27	20,518,700.77
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		14,650,284.27	20,518,700.77
所有者权益：			
实收资本	15	20,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16	4,659,495.06	2,500,000.00
未分配利润	17	51,701,825.77	45,631,586.35
归属于母公司所有者权益合计		76,361,320.83	53,131,586.35
少数股东权益			
所有者权益合计		76,361,320.83	53,131,586.35
负债和所有者权益总计		91,011,605.10	73,650,287.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		581,956.87	8,441,679.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	4,455,483.58	5,304,548.62
其中：应收票据			
应收账款		4,455,483.58	5,304,548.62
预付款项		865,026.56	134,908.43
其他应收款	2	36,624,714.44	20,379,718.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,490,128.01	5,776,896.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,469,280.26	15,720,352.68
流动资产合计		80,486,589.72	55,758,103.59
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	3	2,110,742.19	2,110,742.19
投资性房地产			
固定资产		349,615.84	248,165.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,186.33	2,991.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		339,152.65	539,613.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,801,697.01	2,901,512.61
资产总计		83,288,286.73	58,659,616.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,883,750.06	365,205.97
预收款项		27,529.72	1,169,151.73
应付职工薪酬		2,932,165.89	3,468,963.96
应交税费		179,063.50	862,894.59
其他应付款		2,105,777.41	2,228,350.40
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		11,128,286.58	8,094,566.65
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		11,128,286.58	8,094,566.65
所有者权益：			
实收资本		20,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,742.19	110,742.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,659,495.06	2,500,000.00
未分配利润		47,389,762.90	42,954,307.36
所有者权益合计		72,160,000.15	50,565,049.55
负债和所有者权益总计		83,288,286.73	58,659,616.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2018年度	2017年度
一、营业总收入		209,641,123.77	189,977,788.67
其中：营业收入	18	209,641,123.77	189,977,788.67
二、营业总成本		184,388,291.42	171,148,376.97
其中：营业成本	18	141,344,220.83	134,589,371.19
税金及附加	19	632,218.30	1,263,411.93
销售费用	20	30,312,815.99	21,707,906.36
管理费用	21	2,755,525.63	3,465,845.74
研发费用	22	9,670,940.24	9,816,338.90
财务费用	23	100,484.66	-94,502.30
其中：利息费用			
利息收入		14,968.88	220,170.16
资产减值损失	24	-427,914.23	400,005.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	25	1,073,358.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,326,190.71	18,829,411.70
加：营业外收入	26	108,098.59	566,641.78
减：营业外支出	27	214,951.74	212.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,219,337.56	19,395,841.12
减：所得税费用	28	2,989,603.08	2,443,451.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,229,734.48	16,952,389.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,229,734.48	16,952,389.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,229,734.48	16,952,389.61
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,229,734.48	16,952,389.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,229,734.48	16,952,389.61
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）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	75,051,736.76	114,806,042.22
减：营业成本	4	25,965,353.40	71,682,652.57
税金及附加		486,454.28	859,789.06
销售费用		15,207,628.24	12,640,193.67
管理费用		9,537,452.35	12,256,202.73
研发费用			
财务费用		91,992.55	-85,915.71
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		463,524.12	979,459.66
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,073,358.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,372,690.18	16,473,660.24
加：营业外收入		10,000.00	370,000.00
减：营业外支出		213,786.44	154.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,168,903.74	16,843,506.20
减：所得税费用		2,573,953.14	1,906,813.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,594,950.60	14,936,692.28
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,594,950.60	14,936,692.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		21,594,950.60	14,936,692.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2018年度	2017年度
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		234,153,155.11	223,404,603.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	29	2,221,836.07	4,187,176.91
经营活动现金流入小计		236,374,991.18	227,591,780.87
购买商品、接受劳务支付的现金		175,360,734.00	170,124,427.17
支付给职工以及为职工支付的现金		10,556,306.21	6,220,412.58
支付的各项税费		9,989,241.91	14,719,037.16
支付其他与经营活动有关的现金	29	35,690,460.65	28,270,169.82
经营活动现金流出小计		231,596,742.77	219,334,046.73
经营活动产生的现金流量净额		4,778,248.41	8,257,734.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,073,358.36	
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		130,673,358.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,336.88	367,668.21
投资支付的现金		148,600,000.00	15,000,000.00
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		148,686,336.88	15,367,668.21
投资活动产生的现金流量净额		-18,012,978.52	-15,367,668.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,753.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	1,020,753.33
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,020,753.33
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		-13,234,730.11	-8,130,687.40
加：期初现金及现金等价物余额		16,170,777.29	24,301,464.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,936,047.18	16,170,777.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

项 目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	45,631,586.35	-	53,131,586.35
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	45,631,586.35	-	53,131,586.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00		-	-	-	-	2,159,495.06	6,070,239.42	-	23,229,734.48
（一）综合收益总额								23,229,734.48	-	23,229,734.48
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-	-
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00							-15,000,000.00		-
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	-	-	-	-	-	-	2,159,495.06	-2,159,495.06	-	-
1. 提取盈余公积							2,159,495.06	-2,159,495.06		-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者的分配										-
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、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	4,659,495.06	51,701,825.77	-	76,361,320.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	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	未分配利润
一、上年期末余额	5,000,000.00						2,500,000.00	28,679,196.74
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	5,000,000.00	-	-	-	-		2,500,000.00	28,679,196.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-		-	16,952,389.61
（一）综合收益总额								16,952,389.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-
1.所有者投入的普通股								
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、本期期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-		2,500,000.00	45,631,586.35
								53,131,586.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

项 目	2018年度								
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	110,742.19	-	-	-	2,500,000.00	42,954,307.36	50,565,049.55
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	110,742.19	-	-	-	2,500,000.00	42,954,307.36	50,565,049.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	-	-	2,159,495.06	4,435,455.54	21,594,950.60
（一）综合收益总额								21,594,950.60	21,594,950.60
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00							-15,000,000.00	-
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	-	-	-	-	-	-	2,159,495.06	-2,159,495.06	-
1. 提取盈余公积							2,159,495.06	-2,159,495.06	-
2. 对所有者的分配									-
3. 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、本期期末余额	20,000,000.00	-	110,742.19	-	-	-	4,659,495.06	47,389,762.90	72,160,000.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

项 目	2017年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00		110,742.19				35,628,357.27
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	110,742.19	-	-		35,628,357.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-		14,936,692.28
（一）综合收益总额							14,936,692.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-
1. 所有者投入的普通股							-
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. 对所有者的分配							-
3. 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、本期期末余额	5,000,000.00	-	110,742.19	-	-		50,565,049.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海瑞宇健身休闲用品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2018年度	2017年度
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		157,152,913.95	137,351,364.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,298,802.03	2,962,870.60
经营活动现金流入小计		162,451,715.98	140,314,234.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,158,277.05	79,635,552.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,594,785.95	4,968,072.48
支付的各项税费		7,411,780.79	11,910,145.02
支付其他与经营活动有关的现金		26,237,407.45	39,730,268.83
经营活动现金流出小计		41,402,251.24	136,244,038.33
经营活动产生的现金流量净额		121,049,464.74	4,070,196.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,073,358.36	
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		130,673,358.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,244.00	88,634.02
投资支付的现金		148,600,000.00	15,000,000.00
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		148,625,244.00	15,088,634.02
投资活动产生的现金流量净额		-17,951,885.64	-15,088,634.02
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		2,042,698.75	
筹资活动现金流入小计		2,042,698.75	-
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,753.33
支付其他与筹资活动有关的现金		113,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		113,000,000.00	1,020,753.33
筹资活动产生的现金流量净额		-110,957,301.25	-1,020,753.33
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		-7,859,722.15	-12,039,190.86
加：期初现金及现金等价物余额		8,441,679.02	20,480,869.88
六、期末现金及现金等价物余额		581,956.87	8,441,679.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

（一）公司概况

上海瑞宇健身休闲用品有限公司（以下简称“公司”）成立于2003年6月2日，目前主要从事按摩器械等健康产品的销售。公司注册地址位于上海市宝山区爱辉路201号1幢1701A室。注册资本为人民币2,000万元，公司法定代表人为陈伟。

（二）公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：上海优菲健身用品有限公司（以下简称“上海优菲”）、上海跃度体育用品有限公司（以下简称“上海跃度”）；合并范围的变更详见本附注“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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1 月1 日起至12 月31 日止。

（三）营业周期

公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。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。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

2、非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。购买方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。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项和贷款；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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，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，将原直接计入所有者权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。

（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，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；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。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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（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。

（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。

（十一）应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款。

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：单项金额重大是指单项金额在500 万元（含500 万元）以上的应收款项，50万元（含50万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别，有客

观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法公允地反映其可收回金额的，单独进行减值测试，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。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未发生减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
银行承兑汇票组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	不计提坏账
特定组合	以支付的具有担保措施等不存在回收风险的款项划分组合	不计提坏账

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	商业承兑汇票计提比例 (%)	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	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、低值易耗品。

2、存货的计价方法

(1) 入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

(2) 委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

(3) 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

(4) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

(5) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

(6) 领用或者发出的存货，按加权平均法。

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

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十三）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，将按持股比例享有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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金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。初始投资成本包括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。

② 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。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有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，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	6-14	5	6.79-15.83
运输设备	6	5	15.83
办公及其他设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）公司的融资租入固定资产是指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。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

(十五) 在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资

本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

1）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。

2）自行开发的无形资产，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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按

照相关会计准则确定的方法计价。

(2) 无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下

2、公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（十九）长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定

提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：（1）企业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；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

无

（二十一） 预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- （3）如果清偿已确认预计负债所需支出的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。

（二十二） 股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十三） 收入

1、商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为商品销售收入实现。

公司销售收入确认的具体原则如下：

（1）对于国内销售业务，在货物送达到客户并经签收或者取得客户认可时确认收入的实现；

（2）对于出口销售业务，在办妥出口报关手续时确认收入的实现。

2、提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，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，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

3、让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

（二十四） 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法：

1、递延所得税资产的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易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）。

（2）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 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。

（3）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。

(4) 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，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

(2) 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，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十六） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

(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。

2、融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

2018 年，财政部发布《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，有关报表项目调整如下：

(1) 资产负债表项目调整如下

原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表调整项目调整如下：

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”并单独列示；在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将“其他收益”的位置提前，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；“其他综合收益”行项目，简化部分子项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 现金流量表调整项目调整如下：

企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(4) 关于其他个别项目的列报：

关于“资产处置收益”和“其他收益”比较信息的列报、非流动资产毁损报废损失的列报、“一年内到期的非流动资产”项目的列报、合并利润表中净利润部分的列报，参照 2018 年 1 月 12 日发布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》。公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

(5) 上述会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

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
--------------	---------------

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
资产负债表：原“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示；原“应收利息”及“应收股利”并入“其他应收款”列示、原“固定资产清理”并入“固定资产”列示、原“工程物资”并入“在建工程”列示、原“应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示、原“应付利息”及“应付股利”并入“其他应付款”列示；将“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”，2017 年 12 月 31 日账面价值为 13,057,253.53 元；“应收利息”及“应收股利”并入“其他应收款”，2017 年 12 月 31 日账面价值为 1,780,260.53 元 “应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”，2017 年 12 月 31 日账面价值为 9,283,105.08 元；“应付利息”及“应付股利”并入“其他应付款”，2017 年 12 月 31 日账面价值为 2,989,354.66 元。
利润表：（1）以下内容调整比较数据，从原“管理费用”中分拆出“研发费用”单独列示；在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置收益重分类至“资产处置收益”项目。	2017 年度“管理费用”为 3,465,845.74 元； 2017 年度“研发费用”为 9,816,338.90 元； 2017 年度“利息收入”为 220,170.16 元。

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计变更。

四、税项

税目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	应税收入	17%、16%	[注 1]
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	3%	
地方教育附加	应交流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	[注 2]

[注 1]：根据财政部税务总局于 2018 年 4 月 4 日公布财税〔2018〕32 号文件，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

[注 2]：本公司系高新技术企业，在符合税收规定条件下，企业所得税减按 15%税率征收。子公司上海优菲和上海跃度适用 25%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金		16,196.50
银行存款	1,150,706.77	16,154,580.79
其他货币资金	1,785,340.41	

项 目	2018.12.31	2017.12.31
合 计	<u>2,936,047.18</u>	<u>16,170,777.29</u>
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金系支付宝及京东钱包等账户余额。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	13,226,623.15	13,057,253.53
合 计	<u>13,226,623.15</u>	<u>13,057,253.53</u>

应收账款

①应收账款分类披露

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,003,432.95	100.00	776,809.80	5.55	13,226,623.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>14,003,432.95</u>	<u>100.00</u>	<u>776,809.80</u>	<u>5.55</u>	<u>13,226,623.15</u>

(续上表)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,778,792.76	100.00	721,539.23	5.24	13,057,253.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>13,778,792.76</u>	<u>100.00</u>	<u>721,539.23</u>	<u>5.24</u>	<u>13,057,253.53</u>

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,683,557.09	684,177.85	5.00
1-2 年	168,264.96	16,826.50	10.00
2-3 年	151,610.90	75,805.45	50.00
3 年以上			
合 计	<u>14,003,432.95</u>	<u>776,809.80</u>	<u>5.55</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,270.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	2,794,783.00	1 年以内	19.96	139,739.15
网银在线（北京）科技有限公司	2,386,062.07	1 年以内	17.04	119,303.10
支付宝（中国）网络技术有限公司	1,704,354.26	1 年以内	12.17	85,217.71
常州赛肯体育用品有限公司	824,200.00	1 年以内	5.89	41,210.00
无锡康赛体育用品有限公司	720,700.00	1 年以内	5.15	36,035.00
合 计	<u>8,430,099.33</u>		<u>60.21</u>	<u>421,504.96</u>

3、预付款项

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,515,153.63	100.00	1,960,154.94	100.00
合 计	<u>6,515,153.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,960,154.94</u>	<u>100.00</u>

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	1,489,493.32	1,780,260.53
合 计	<u>1,489,493.32</u>	<u>1,780,260.53</u>

其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,617,696.87	100.00	128,203.55	7.93	1,489,493.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>1,617,696.87</u>	<u>100.00</u>	<u>128,203.55</u>	<u>7.93</u>	<u>1,489,493.32</u>

(续上表)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,391,648.88	100.00	611,388.35	25.56	1,780,260.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>2,391,648.88</u>	<u>100.00</u>	<u>611,388.35</u>	<u>25.56</u>	<u>1,780,260.53</u>

(2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,381,422.87	69,071.15	5.00
1-2 年	196,824.00	19,682.40	10.00
2-3 年			50.00
3 年以上	39,450.00	39,450.00	100.00
合 计	<u>1,617,696.87</u>	<u>128,203.55</u>	<u>7.93</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 483,184.80 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	1,312,552.00	1,639,924.00
员工往来款		192,470.00
其他往来款	305,144.87	559,254.88
合 计	<u>1,617,696.87</u>	<u>2,391,648.88</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	490,000.00	1 年以内、3 年以上	30.29	53,000.00
支付宝（中国）网络技术有 限公司	押金、保证金	413,000.00	2 年以内、3 年以上	25.53	35,750.00
杭州阿里妈妈软件服务有限 公司	其他往来款	159,236.41	1 年以内	9.84	7,961.82
重庆京东海嘉电子商务有限 公司	其他往来款	145,908.46	1 年以内	9.02	7,295.42
上海凡营物业管理有限公司	其他往来款	70,000.00	1 年以内	4.33	3,500.00
合 计		<u>1,278,144.87</u>		<u>79.01</u>	<u>107,507.24</u>

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	25,870,227.76		25,870,227.76	16,264,669.84		16,264,669.84
发出商品	4,544,104.84		4,544,104.84	5,378,590.30		5,378,590.30
合 计	<u>30,414,332.60</u>	=	<u>30,414,332.60</u>	<u>21,643,260.14</u>	=	<u>21,643,260.14</u>

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	34,000,000.00	15,000,000.00
待抵扣进项税	1,008,705.21	2,272,693.51
预缴税费	414,828.02	720,352.68

项目	2018.12.31	2017.12.31
合计	<u>35,423,533.23</u>	<u>17,993,046.19</u>

7、固定资产

项目	运输工具	办公及其它设备	合计
一、账面原值：			
1. 2017.12.31	694,313.71	101,437.57	<u>795,751.28</u>
2. 本期增加金额		245,877.47	<u>245,877.47</u>
购置		245,877.47	<u>245,877.47</u>
在建工程转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 2018.12.31	694,313.71	347,315.04	<u>1,041,628.75</u>
二、累计折旧			
1. 2017.12.31	268,252.92	15,025.79	<u>283,278.71</u>
2. 本期增加金额	109,932.96	33,224.87	<u>143,157.83</u>
计提	109,932.96	33,224.87	<u>143,157.83</u>
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 2018.12.31	378,185.88	48,250.66	<u>426,436.54</u>
三、减值准备			
1. 2017.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018.12.31			
四、账面价值			
1. 2018.12.31	316,127.83	299,064.38	<u>615,192.21</u>
2. 2017.12.31	426,060.79	86,411.78	<u>512,472.57</u>

8、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017.12.31	2,991.45	<u>2,991.45</u>

项目	软件使用权	合计
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额		
处置		
4. 2018.12.31	2,991.45	<u>2,991.45</u>
二、累计摊销		
1. 2017.12.31		
2.本期增加金额	805.12	<u>805.12</u>
计提	805.12	<u>805.12</u>
3.本期减少金额		
处置		
4. 2018.12.31	805.12	<u>805.12</u>
三、减值准备		
1. 2017.12.31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2018.12.31	805.12	<u>805.12</u>
四、账面价值		
1. 2018.12.31	2,186.33	<u>2,186.33</u>
2. 2017.12.31	2,991.45	<u>2,991.45</u>

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	905,013.35	189,035.97	1,332,927.58	260,080.72
管理层业绩奖励款			1,799,931.75	269,989.76
未实现内部交易利润	800,029.90	200,007.48		
合 计	<u>1,705,043.25</u>	<u>389,043.45</u>	<u>3,132,859.33</u>	<u>530,070.48</u>

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

10、应付票据及应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	5,321,609.49	9,283,105.08
合 计	<u>5,321,609.49</u>	<u>9,283,105.08</u>

应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	5,321,609.49	9,283,105.08
合 计	<u>5,321,609.49</u>	<u>9,283,105.08</u>

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	27,529.72	1,260,945.73
合 计	<u>27,529.72</u>	<u>1,260,945.73</u>

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项；

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	4,193,130.79	10,700,636.23	9,557,351.69	5,336,415.33
二、离职后福利-设定提存计划	77,997.16	984,150.76	979,282.02	82,865.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>4,271,127.95</u>	<u>11,684,786.99</u>	<u>10,536,633.71</u>	<u>5,419,281.23</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,121,216.31	9,980,258.36	8,825,105.04	5,276,369.63
二、职工福利费				
三、社会保险费	41,167.48	514,156.87	512,233.65	43,090.70
其中：医疗保险费	36,145.08	456,074.13	453,817.51	38,401.70
工伤保险费	1,217.60	10,075.46	10,646.29	646.77
生育保险费	3,804.80	48,007.28	47,769.85	4,042.23
四、住房公积金	30,747.00	206,221.00	220,013.00	16,955.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>4,193,130.79</u>	<u>10,700,636.23</u>	<u>9,557,351.69</u>	<u>5,336,415.33</u>

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	76,094.66	960,145.43	955,395.49	80,844.60
2、失业保险费	1,902.50	24,005.33	23,886.53	2,021.30
3、企业年金缴费				
合 计	<u>77,997.16</u>	<u>984,150.76</u>	<u>979,282.02</u>	<u>82,865.90</u>

13、应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,143,992.46	2,276,329.43
城市维护建设税	73,884.47	151,610.10
教育费附加	34,319.77	68,289.89
地方教育附加	11,439.92	45,526.59
企业所得税	208,389.38	147,036.91
个人所得税	5,701.94	25,374.44
合 计	<u>1,477,727.94</u>	<u>2,714,167.35</u>

14、其他应付款

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

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,404,135.89	2,989,354.66
合 计	<u>2,404,135.89</u>	<u>2,989,354.66</u>

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
员工往来款	396,182.00	
其他往来款	2,007,953.89	2,989,354.66
合 计	<u>2,404,135.89</u>	<u>2,989,354.66</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、实收资本

投资者	2017.12.31		本期增（减）额	2018.12.31	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
融捷健康科技股份有限公司	5,000,000.00	100.00	15,000,000.00	20,000,000.00	100.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

16、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,500,000.00	2,159,495.06		4,659,495.06
合 计	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,159,495.06</u>		<u>4,659,495.06</u>

17、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前 上年末未分配利润	45,631,586.35	28,679,196.74
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	45,631,586.35	28,679,196.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,229,734.48	16,952,389.61
减：提取法定盈余公积	2,159,495.06	
转作股本的普通股股利	15,000,000.00	

项 目	2018 年度	2017 年度
期末未分配利润	<u>51,701,825.77</u>	<u>45,631,586.35</u>

18、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	209,641,123.77	141,344,220.83	189,977,788.67	134,589,371.19
其他业务				
合 计	<u>209,641,123.77</u>	<u>141,344,220.83</u>	<u>189,977,788.67</u>	<u>134,589,371.19</u>

19、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	385,820.04	703,055.57
教育费附加	167,916.13	315,413.36
地方教育附加	78,482.13	210,275.58
印花税		4,500.00
其他		30,167.42
合 计	<u>632,218.30</u>	<u>1,263,411.93</u>

20、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
网络平台费	9,912,341.54	9,293,637.21
运输费	7,346,097.30	5,397,968.46
职工薪酬	4,457,831.63	1,989,793.78
房租仓储费	3,137,879.09	2,281,696.02
服务费	2,718,459.55	1,495.19
办公费	1,338,478.57	217,511.57
其他费用	1,401,728.31	2,525,804.13
合 计	<u>30,312,815.99</u>	<u>21,707,906.36</u>

21、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,115,903.45	2,467,040.59
办公费	117,176.17	453,999.97
租赁费	115,818.61	163,874.75

项 目	2018 年度	2017 年度
折旧与摊销费用	93,749.15	77,964.68
其他费用	312,878.25	302,965.75
合 计	<u>2,755,525.63</u>	<u>3,465,845.74</u>

22、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,111,051.91	3,244,881.71
直接投入	4,039,428.24	6,144,901.23
其他费用	520,460.09	426,555.96
合 计	<u>9,670,940.24</u>	<u>9,816,338.90</u>

23、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用		
减：利息收入	14,968.88	220,170.16
手续费	115,453.54	125,667.86
合 计	<u>100,484.66</u>	<u>-94,502.30</u>

24、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-427,914.23	400,005.15
合 计	<u>-427,914.23</u>	<u>400,005.15</u>

25、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
银行理财产品收益	1,073,358.36	
合 计	<u>1,073,358.36</u>	<u>=</u>

26、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	108,000.00	563,000.00	108,000.00
其他	98.59	3,641.78	98.59
合 计	<u>108,098.59</u>	<u>566,641.78</u>	<u>108,098.59</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宝山区社保局奖励款	上海市宝山区人力资源和社会保障局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否	10,000.00		与收益相关
宝山区财政局	财政扶持资金	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	98,000.00	563,000.00	与收益相关
合 计						<u>108,000.00</u>	<u>563,000.00</u>	

27、营业外支出

营业外支出明细

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其 他	14,951.74	212.36	14,951.74
合 计	<u>214,951.74</u>	<u>212.36</u>	<u>214,951.74</u>

28、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	2,848,576.05	2,550,005.00
递延所得税费用	141,027.03	-106,553.49
合 计	<u>2,989,603.08</u>	<u>2,443,451.51</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	26,219,337.56	19,395,841.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,932,900.63	2,909,376.17
子公司适用不同税率的影响	140,279.13	270,300.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,404.10	
研发费用加计扣除影响	-1,087,980.78	-736,225.42
所得税费用	<u>2,989,603.08</u>	<u>2,443,451.51</u>

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到保证金	1,752,163.00	
收到政府补助款	108,000.00	563,000.00
其他	361,673.07	3,624,176.91
合 计	<u>2,221,836.07</u>	<u>4,187,176.91</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付的期间费用	33,751,373.21	25,767,653.21
支付其他往来款	186,924.44	2,502,516.61
支付保证金	1,752,163.00	
合 计	<u>35,690,460.65</u>	<u>28,270,169.82</u>

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,229,734.48	16,952,389.61
加：资产减值准备	-427,914.23	400,005.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,157.83	94,004.60
无形资产摊销	805.12	
长期待摊费用摊销		
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,073,358.36	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	141,027.03	-106,553.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

项 目	2018 年度	2017 年度
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,771,072.46	-255,605.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,005,686.87	-5,361,562.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,458,444.13	-3,464,944.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,778,248.41	8,257,734.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,936,047.18	16,170,777.29
减：现金的期初余额	16,170,777.29	24,301,464.69
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	-13,234,730.11	-8,130,687.40

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	2,936,047.18	16,170,777.29
其中：库存现金		16,196.50
可随时用于支付的银行存款	1,150,706.77	16,154,580.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,785,340.41	
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	2,936,047.18	16,170,777.29
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		

31、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	108,000.00	营业外收入	108,000.00
合 计	<u>108,000.00</u>		<u>108,000.00</u>

(2) 本报告期内，公司不存在政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期，公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下的企业合并取得的子公司

本报告期，公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期，公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期，公司未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期，公司不存在其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成：

序号	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	
1	上海优菲健身用品有限公司	上海	上海	健身、体育用品的销售	100.00		同一控制下企业合并
2	上海跃度体育用品有限公司	上海	上海	健身、体育用品的销售	100.00		新设

2、本报告期，公司无重要的非全资子公司。

3、本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

4、本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司未发生此事项。

（三）本企业合营和联营企业情况

本报告期，公司未发生此事项。

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

（2）市场风险

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，包括外汇风险、利率风险等。

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长期融资需求，合理降低利率波动风险。

(3) 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。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

九、公允价值的披露

本报告期，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
融捷健康科技股份有限公司	安徽	制造业	8.04 亿	100.00	100.00

2、本企业合营和联营企业情况

本报告期，公司不存在合营和联营企业。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽久工健业有限责任公司	受同一母公司控制的企业
上海久工实业有限公司	受同一母公司控制的企业

4、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
融捷健康科技股份有限公司	销售商品	91,054.09	154,358.97
融捷健康科技股份有限公司	提供劳务	94,339.62	
上海久工实业有限公司	销售商品	1,820,880.33	11,680,863.27
上海久工实业有限公司	提供劳务	157,847.30	517,400.85

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
融捷健康科技股份有限公司	接受劳务	34,482.76	
融捷健康科技股份有限公司	采购商品		76,923.08
上海久工实业有限公司	采购商品		108.55

安徽久工健业有限公司	采购商品		6,328,266.61
安徽久工健业有限公司	接受劳务	1,705,742.99	

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联方担保情况

① 本公司作为担保方：无

② 本公司作为被担保方：无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海久工实业有限公司	-	-	3,698,423.00	184,921.15

(2) 应付项目

项目	关联方	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	安徽久工健业有限公司	-	1,428,099.00

十一、股份支付

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

本报告期，公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本报告期，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期，公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	4,455,483.58	5,304,548.62
合 计	<u>4,455,483.58</u>	<u>5,304,548.62</u>

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,770,654.46	100.00	315,170.88	6.61	4,455,483.58
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>4,770,654.46</u>	<u>100.00</u>	<u>315,170.88</u>	<u>6.61</u>	<u>4,455,483.58</u>

(续上表)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,618,050.74	100.00	313,502.12	5.58	5,304,548.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>5,618,050.74</u>	<u>100.00</u>	<u>313,502.12</u>	<u>5.58</u>	<u>5,304,548.62</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(3) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,450,778.60	222,538.93	5.00
1 至 2 年	168,264.96	16,826.50	10.00
2 至 3 年	151,610.90	75,805.45	50.00
3 年以上			100.00
合 计	<u>4,770,654.46</u>	<u>315,170.88</u>	<u>6.61</u>

(4) 本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回坏账准备金额 1,668.76 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州赛肯体育用品有限公司	775,200.00	1 年以内	16.25	38,760.00
无锡康赛体育用品有限公司	671,700.00	1 年以内	14.08	33,585.00
上海晟达元信息技术有限公司	603,688.13	1 年以内	12.65	30,184.41
上海碧海物资有限公司	558,600.00	1 年以内	11.71	27,930.00
安亭镇文化体育服务中心	440,555.00	1 年以内	9.23	22,027.75
合 计	<u>3,049,743.13</u>		<u>63.92</u>	<u>152,487.16</u>

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,624,714.44	20,379,718.52
合 计	<u>36,624,714.44</u>	<u>20,379,718.52</u>

其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	账面余额	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					

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	账面余额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,570,561.20	100.00	1,945,846.76	5.04	36,624,714.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>38,570,561.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,945,846.76</u>	<u>5.04</u>	<u>36,624,714.44</u>

(续上表)

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	21,863,709.92	100.00	1,483,991.40	6.79	20,379,718.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>21,863,709.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,483,991.40</u>	<u>6.79</u>	<u>20,379,718.52</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款：无

(3) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	38,394,287.20	1,919,714.36	5.00
1 至 2 年	166,824.00	16,682.40	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	9,450.00	9,450.00	100.00
合 计	<u>38,570,561.20</u>	<u>1,945,846.76</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 461,855.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
------	------------	------------

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	654,552.00	1,157,924.00
员工往来款		174,700.00
合并范围内关联方往来款	37,776,879.76	20,164,878.98
其他往来款	139,129.44	366,206.94
合计	<u>38,570,561.20</u>	<u>21,863,709.92</u>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	金额	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
上海跃度体育用品有限公司	合并范围内关联方往来款	37,776,879.76	1 年以内	97.94	1,888,843.99
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	260,000.00	1 年以内	0.67	13,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金、保证金	248,000.00	4 年以内	0.64	26,000.00
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	其他往来款	82,452.03	1 年以内	0.21	4,122.60
重庆京东海嘉电子商务有限公司	其他往来款	56,677.41	1 年以内	0.15	2,833.87
合计		<u>38,424,009.20</u>		<u>99.61</u>	<u>1,934,800.46</u>

3、长期股权投资

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	2,110,742.19		2,110,742.19	2,110,742.19		2,110,742.19
对联营企业、合营企业投资						
合计	<u>2,110,742.19</u>	=	<u>2,110,742.19</u>	<u>2,110,742.19</u>	=	<u>2,110,742.19</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海优菲健身用品有限公司	2,110,742.19			2,110,742.19		
合计	<u>2,110,742.19</u>	=	=	<u>2,110,742.19</u>	=	=

(2) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入、营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	75,051,736.76	25,965,353.40	114,806,042.22	71,682,652.57
其他业务				
合 计	<u>75,051,736.76</u>	<u>25,965,353.40</u>	<u>114,806,042.22</u>	<u>71,682,652.57</u>

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	1,073,358.36	
合 计	<u>1,073,358.36</u>	≡

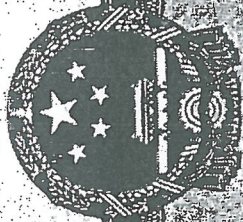
上海瑞宇健身休闲用品有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一九年四月二十五日



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)

扫描二维码
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、监
管信息



名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)(普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商事服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)



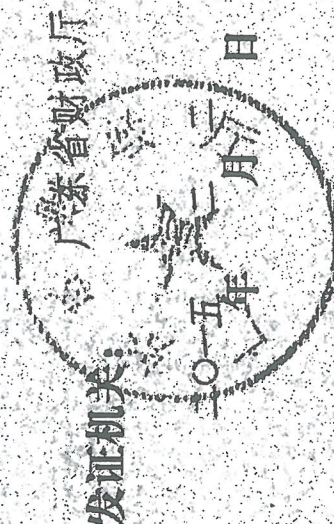
登记机关

2019年02月07日

证书序号: NO. 020719

说明

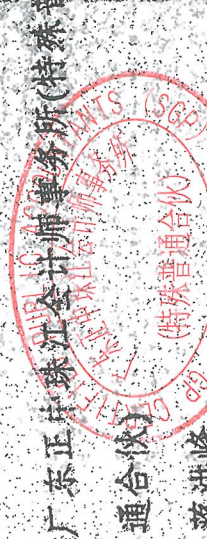
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称:

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路 555 1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

2013 年 10 月



证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56 发证时间: 二〇〇九年十二月十八日
证书有效期至: 二〇九年十二月十八日

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



证书编号

No. of Certificate

130000280462

批准注册协会

Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期

Date of Issuance

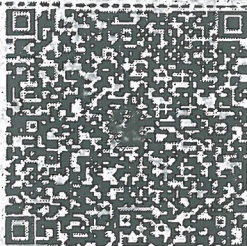
2000

年

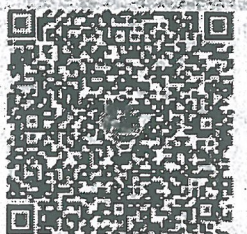
五月

十日

2011年4月30日换发



安徽(130000280462), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



安徽(130000280462), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2015]5号规定

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

姓名: 陈富来
性别: 男
出生日期: 1982-08-17
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
执业证书号: 430402108208172516

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤注协[2017]45号转调为

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 11 月 20 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤注协[2017]45号转调为

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 11 月 20 日
/ /

广东省注册会计师协会
CPA
年度注册 2013年00月

证书编号: 440100790107
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 11 月 20 日
Date of Issuance

陈富来(440100790107), 已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。

440100790107

陈富来(440100790107), 已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。

440100790107