



乐活天下

NEEQ : 838546

深圳市乐活天下股份有限公司

Shenzhen Lohas Word Co.,Ltd



年度报告摘要

2017

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn 或 www. neeq. cc）的年度报告全文。

1.2 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

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司本年度财务报告进行了审计，并且出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

| | |
|-----------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务管理人 | 李丽 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0755-33093707 |
| 传真 | 0755-33093706 |
| 电子邮箱 | lily@lohas100.com |
| 公司网址 | www. lohas. sh |
| 联系地址及邮政编码 | 深圳市南山区海天二路易思博软件大厦 8 楼 818 518000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www. neeq. com. cn/ |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位:元

| | 本期 | 上年同期 | 本期（末）比上期（末）增减比例% |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 资产总计 | 179,963,164.61 | 120,321,353.27 | 49.57% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 145,887,720.64 | 105,990,923.40 | 37.64% |
| 营业收入 | 391,949,345.66 | 324,767,422.55 | 20.69% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 39,891,751.05 | 35,400,284.69 | 12.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 36,427,310.00 | 35,167,730.99 | 3.58% |

| | | | |
|----------------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,402,988.60 | -50,062,598.46 | -91.21% |
| 加权平均净资产收益率 | 29.33% | 39.39% | -25.54% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.80 | 0.71 | 12.68% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.80 | 0.71 | 12.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 2.92 | 2.12 | 37.74% |

2.2 股本结构表

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 | 14,791,663 | 29.58% | 8,154,664 | 23,211,327 | 46.42% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,416,666 | 14.83% | 2,666,666 | 10,083,332 | 20.17% |
| | 董事、监事、高管 | 6,056,000 | 12.11% | -482,000 | 5,574,000 | 11.15% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 35,208,337 | 70.42% | -8,154,664 | 26,788,673 | 53.58% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,583,334 | 33.17% | -2,666,666 | 16,916,668 | 33.83% |
| | 董事、监事、高管 | 16,875,000 | 33.75% | 747,000 | 17,622,000 | 35.24% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 17 | | | | |

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

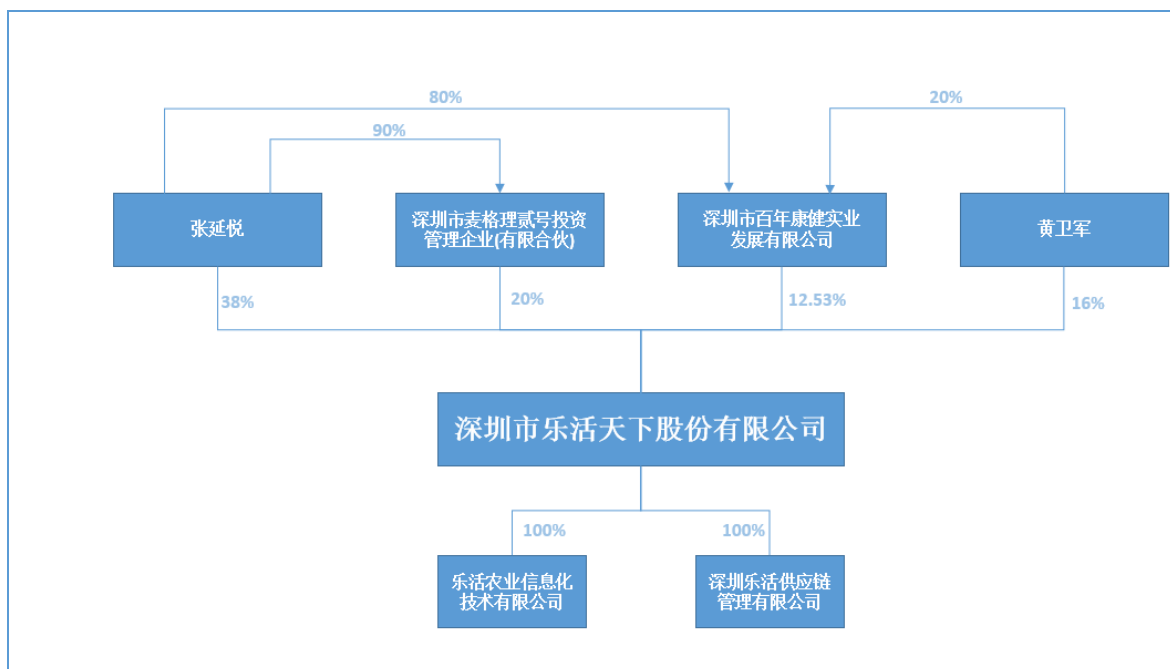
| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 张延悦 | 19,000,000 | - | 19,000,000 | 38.00% | 14,250,000 | 4,750,000 |
| 2 | 深圳市麦格理贰号投资管理企业（有限合伙） | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 20.00% | 3,333,335 | 6,666,665 |
| 3 | 黄卫军 | 8,000,000 | - | 8,000,000 | 16.00% | 2,666,668 | 5,333,332 |
| 4 | 深圳市百年康健实业发展有限公司 | 7,163,000 | -898,000 | 6,265,000 | 12.53% | 2,666,668 | 3,598,332 |
| 5 | 郑郁亮 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 4.00% | 1,500,000 | 500,000 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------------------|------------|----------|------------|--------|------------|------------|
| 6 | 单佳慧 | 1,851,000 | -300,000 | 1,551,000 | 3.10% | 1,388,250 | 162,750 |
| 7 | 深圳中科乐商投资管理企业(有限合伙) | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 2.00% | 333,334 | 666,666 |
| 8 | 深圳市中科招商股权投资管理有限公司-中科乐活一号基金 | 450,000 | - | 450,000 | 0.90% | - | 450,000 |
| 9 | 陈绍嘉 | 80,000 | 352,000 | 432,000 | 0.86% | 324,000 | 108,000 |
| 10 | 杨元元 | 341,000 | - | 341,000 | 0.68% | 166,668 | 174,332 |
| 合计 | | 49,885,000 | -846,000 | 49,039,000 | 98.07% | 26,628,923 | 22,410,077 |

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间的关联关系为：张延悦、黄卫军为夫妻关系；深圳市百年康健实业发展有限公司为受张延悦、黄卫军实际控制的企业，其中张延悦占有 80%股份，黄卫军占有 20%股份；深圳市麦格理贰号投资管理企业(有限合伙)为受张延悦实际控制的企业,其中张延悦占有 90%股份；郑郁亮持有深圳中科乐商投资管理企业（有限合伙）50%股份，为有限合伙人。其他股东之间不存在关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图。



三、涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

一、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

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号--持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入，执行《企业会计准则第16号—政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

二、会计估计变更

本期内，本公司未发生会计估计变更。

三、前期会计差错更正

1、追溯重述法

公司比较期间度财务报表存在以下会计差错：

（1）公司年终奖未在当年进行计提，而是在次年发放时计入次年的成本费用当中。根据《企业会计准则》规定需要在当年计提。

（2）公司自行开发软件相关的研发支出未达到确认无形资产的条件，根据《企业会计准则》规定需费用化。同时本差错导致多确认了相应的无形资产累计摊销金额。

（3）公司对以低于外部投资机构价格转让给员工的股份，未确认股份支付。

（4）公司对销售费用与管理费用的分类部分项目有误。

（5）公司对固定资产折旧的计提金额存在误差。

（6）公司将客户消费积分相应的商品成本直接计入销售费用，未将其列为主营业务成本。

(7) 公司对外币预付账款在期末进行了调汇并计入汇兑损益，根据《企业会计准则》规定预付账款属于非货币性项目，无需在期末进行调汇确认汇兑损益。

(8) 公司计提仓储费用金额有误。

(9) 公司未对待抵扣的增值税进项税额重分类至其他流动资产。

(10) 由于进行损益调整，导致盈余公积和未分配利润相应调整。

经公司董事会批准，现对比较期间财务报表会计差错进行更正，根据《企业会计准则-基本准则》和《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计差错更正》等的规定，采用追溯重述法进行更正。其对涉及的公司财务报表项目影响汇总如下：

| 报表项目 | 2016 年 12 月 31 日 (2016 年度) | | |
|--------|----------------------------|---------------|----------------|
| | 调整重述前 | 影响额 | 调整重述后 |
| 预付账款 | 63,986,347.43 | -446,352.88 | 63,539,994.55 |
| 其他流动资产 | 1,682,249.80 | 9,447.94 | 1,691,697.74 |
| 固定资产 | 556,336.99 | 11,141.75 | 567,478.74 |
| 无形资产 | 7,780,642.71 | -2,759,549.65 | 5,021,093.06 |
| 应付职工薪酬 | 544,902.67 | 321,060.00 | 865,962.67 |
| 应交税费 | 2,632,302.88 | 9,447.94 | 2,641,750.82 |
| 其他应付款 | 262,033.19 | -208,500.00 | 53,533.19 |
| 资本公积 | - | 4,400,000.00 | 4,400,000.00 |
| 盈余公积 | 257,207.66 | -257,207.66 | - |
| 未分配利润 | 59,041,036.52 | -7,450,113.12 | 51,590,923.40 |
| 营业成本 | 252,259,038.72 | 6,463,028.26 | 258,722,066.98 |
| 销售费用 | 14,150,390.45 | -6,366,502.07 | 7,783,888.38 |
| 管理费用 | 14,096,176.03 | 1,233,918.77 | 15,330,094.80 |
| 财务费用 | -464,087.56 | 446,352.88 | -17,734.68 |

(续)

| 报表项目 | 2015 年 12 月 31 日 (2015 年度) | | |
|--------|----------------------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 影响额 | 调整重述后 |
| 无形资产 | 7,362,231.72 | -2,287,205.14 | 5,075,026.58 |
| 固定资产 | 453,014.14 | 1,960.23 | 454,974.37 |
| 应付职工薪酬 | 387,182.33 | 227,278.03 | 614,460.36 |
| 其他应付款 | 910,136.06 | -82,000.00 | 828,136.06 |
| 资本公积 | 2,000,000.00 | 3,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 盈余公积 | 117,378.97 | -117,378.97 | - |
| 未分配利润 | 22,003,782.68 | -5,813,143.97 | 16,190,638.71 |
| 管理费用 | 5,932,646.94 | 4,691,771.10 | 10,624,418.04 |
| 销售费用 | 3,492,250.54 | -71,850.38 | 3,420,400.16 |
| 营业成本 | 41,952,166.08 | 15,400.00 | 41,967,566.08 |

(续)

| 报表项目 | 2014年12月31日(2014年度) | | |
|-------|---------------------|---------------|--------------|
| | 调整重述前 | 影响额 | 调整重述后 |
| 无形资产 | 2,376,725.54 | -1,295,202.22 | 1,081,523.32 |
| 未分配利润 | 5,871,275.40 | -1,295,202.22 | 4,576,073.18 |
| 管理费用 | 6,641,465.17 | 1,242,758.82 | 7,884,223.99 |

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

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 |
| 预付账款 | 63,986,347.43 | 63,539,994.55 | - | - |
| 其他流动资产 | 1,682,249.80 | 1,691,697.74 | - | - |
| 固定资产 | 556,336.99 | 567,478.74 | 453,014.14 | 454,974.37 |
| 无形资产 | 7,780,642.71 | 5,021,093.06 | - | - |
| 应付职工薪酬 | 544,902.67 | 865,962.67 | 387,182.33 | 614,460.36 |
| 应交税费 | 2,632,302.88 | 2,641,750.82 | - | - |
| 其他应付款 | 262,033.19 | 53,533.19 | 910,136.06 | 828,136.06 |
| 资本公积 | - | 4,400,000.00 | 2,000,000.00 | 5,500,000.00 |
| 盈余公积 | 257,207.66 | - | 117,378.97 | - |
| 未分配利润 | 59,041,036.52 | 51,590,923.40 | 22,003,782.68 | 16,190,638.71 |
| 营业成本 | 252,259,038.72 | 258,722,066.98 | 41,952,166.08 | 41,967,566.08 |
| 销售费用 | 14,150,390.45 | 7,783,888.38 | 3,492,250.54 | 3,420,400.16 |
| 管理费用 | 14,096,176.03 | 15,330,094.80 | 5,932,646.94 | 10,624,418.04 |
| 财务费用 | -464,087.56 | -17,734.68 | - | - |

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用

单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面 | 丧失控制权之日剩余 | 丧失控制权之日剩余 | 丧失控制权之日剩余 | 按照公允价值重新计量剩余 | 丧失控制权之日剩余 | 与原子公司股权投资相关的其他综合 |
|-------|--------|-----------|--------|----------|----------|----------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|------------------|
|-------|--------|-----------|--------|----------|----------|----------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|------------------|

| | | | | | 确定依据 | 享有该子公司净资产份额的差额 | 股权的比例 | 账面价值 | 公允价值 | 的利得或损失 | 确定方法及主要假设 | 收益转入投资损益的金额 |
|-----------------|------|-------|----|------------|---------|----------------|-------|------|------|--------|-----------|-------------|
| 深圳乐活颐康美健康产业有限公司 | 1.00 | 58.00 | 转让 | 2017.12.29 | 工商变更登记日 | -5,045.19 | - | - | - | - | - | - |

注：公司与控股股东张延悦签订《股权转让协议书》，公司将持有的深圳乐活颐康美健康产业有限公司 58.00%股权以人民币 1 元转让给张延悦。根据工商变更登记日确定本次股权的转让日为 2017 年 12 月 29 日。本次股权转让后，公司不再持有深圳乐活颐康美健康产业有限公司股权。截止股权转让日，深圳乐活颐康美健康产业有限公司尚未实际出资，净资产为人民币-5,046.19 元。

3.4 非标准审计意见说明

√ 不适用

