

YADA
GROUP 雅达养老

雅达养老

NEEQ : 831664

北京雅达养老产业股份有限公司

(BEIJING YADA SENIOR LIVING GROUP CO., LTD.)

雅 达 养 老

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年2月13日，公司与松下电器（中国）有限公司在北京签署战略合作备忘录，双方以“全面打造健康、现代、舒适、便捷、适老化的生活居住空间”为发展愿景，就共同开拓中国健康养老综合用品和服务市场达成合作意向，未来双方将在产品研发、市场开拓和品牌合作等多方面达成全方位的合作关系。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、雅达养老	指	北京雅达养老产业股份有限公司
银龄家居	指	浙江雅达银龄家居有限公司 系公司全资子公司
雅达养老日本	指	雅达养老日本株式会社 系公司全资子公司
雅达环球	指	雅达环球高龄者事业株式会社 系公司间接控股子公司
雅达养老天津	指	天津雅达养老服务有限公司 系公司全资子公司
雅达益佑	指	上海雅达益佑企业管理有限公司 系公司控股子公司
雅达养老上海	指	上海雅达养老服务有限公司 系公司间接控股子公司
松下电器	指	松下电器（中国）有限公司
控股股东	指	董焕波
实际控制人	指	董焕波、周建平
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
三会	指	监事会、董事会、股东大会
三会议事规则	指	《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

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。

公司负责人周建平、主管会计工作负责人杨小林及会计机构负责人（会计主管人员）杨小林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 报告期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原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京雅达养老产业股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING YADA SENIOR LIVING GROUP CO.,LTD.
证券简称	雅达养老
证券代码	831664
法定代表人	周建平
办公地址	北京市东城区东直门南大街1号来福士写字楼10层1005单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨小林
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84098059
传真	010-84095810
电子邮箱	yangxl@ydggroups.com
公司网址	www.ydggroups.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区东直门南大街1号来福士写字楼10层1005单元 100007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年5月9日
挂牌时间	2015年1月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商务服务业-咨询与调查-其他专业咨询-其他专业咨询（L7239）
主要产品与服务项目	养老产业投融资、养老园区和养老设施的规划建设运营全程服务、养老用品的研发销售和配套服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董焕波
实际控制人及其一致行动人	董焕波、周建平

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	91110114774721901J	否
金融许可证机构编码		
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 C2177 号	否
注册资本（元）	5800 万元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	3,077,225.68	1,651,203.44	86.36%
毛利率	16.48%	-37.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,411,738.74	-6,309,974.82	14.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,634,850.85	-6,651,567.31	15.29%
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）	-14.70%	-11.99%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-15.30%	-12.64%	-
基本每股收益	-0.09	-0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,096,539.69	42,620,496.68	-15.31%
负债总计	1,071,155.34	2,542,819.77	-57.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,355,937.94	39,284,241.71	-12.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.68	-13.24%
资产负债率（母公司）	22.05%	11.91%	-
资产负债率（合并）	2.97%	5.97%	-
流动比率	28.71	15.09	-
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	-5,731,494.90	-7,187,877.44	20.26%
应收账款周转率	1.40	0.63	-
存货周转率	3.37	13.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.31%	-10.79%	-

营业收入增长率	86.36%	-55.95%	-
净利润增长率	-14.24%	-1,869.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	58,000,000	58,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司作为一家以轻资产为特征，以园区服务运营、园区咨询代建和产业链综合服务为主营业务的控股型产业综合平台，专注养老、健康、旅游产业复合发展，依托强大的股东、行业资源和专业团队，主要提供养老产业投融资、产业园区规划建设运营全程服务、养老用品销售配置、健康适老空间整体解决方案和养老人才培养派遣服务等。

公司通过吸收行业内包括雅达国际控股有限公司原有核心团队中养老领域的专业人才，依托雅达养老强大的股东背景和产业资源，重点为对健康养老产业有巨大参与意愿的政府部门、地产商、保险公司和养老机构等提供专业服务。同时，公司依托松下集团在环境方案及养老产业的资源和产品，通过与专业的养老用品生产商合作，在高龄者健康居住空间领域，确立了以松下产品为核心，涵盖建材、照明、空净等在内的适老化整体解决方案；在养老用品领域整合了介护支援、步行辅助、卫浴照顾、健康生活等高品质产品体系。公司通过上述养老产业链领域业务的聚集效益，实现公司规模化的经营收益。报告期内，公司主要收入来源集中在大型健康养老园区的规划、定位、设计管理、市场调研和用品配置等业务。

公司主要与地产公司、产业集团和大型国企等签约客户合作。公司盈利模式主要包括通过专业服务获取收入和养老产业资源整合实现投资收益。公司坚持深耕养老产业，以养老产业投融资、园区规划和运营服务、产业链综合服务为主业，通过战略投资和产业整合，拓展公司投资业务，增加公司品牌价值，打通养老产业链，带动公司整体发展。

报告期内公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、行业情况

根据国家统计局发布数据显示，我国老龄化速度近年在明显加快，2017年末，我国60周岁及以上人口24,090万人，占总人口的17.3%，其中65周岁及以上人口15,831万人，占总人口的11.4%。2017年多增长了1000万60岁以上老年人口和200多万65周岁以上老年人口。2014年至2050年间，老年人口消费潜力有望从4万亿元左右增长到100万亿元左右，占GDP比重将从8%左右增长到30%左右。越来越多的创业者和投资者入局养老产业，众多大资本也开始抢滩登陆，老龄化巨大需求所带来的经济效应被普遍看好，市场潜力正在逐渐释放。

伴随各类资本进入养老领域，医养结合、旅居养老、智慧养老等养老方式逐渐被市场接受、普及、

成熟，政策的推动力度也逐年加大。新兴的养老方式或在近年来迎来井喷式发展。与此同时，随着一大批保险企业、地产企业和综合性集团进入养老市场，养老行业开始产生品牌效应，资源集中，而众多规模较小的企业仍处于商业模式探索阶段，可以预见，养老产业将朝向上下游分化链接的竞争格局发展。

近年来，政府对养老产业保持较大的支持力度，在提出产业方向指引的同时，出台的政策在落地实施方面更具备操作性。养老产业在享受政策红利的过程中已经进入发展的快车道。通过观察可以发现，2017年政府对养老产业的鼓励和支持方向主要体现在医养结合、养老支付体系建设、养老行业标准、智慧养老、居家和社区养老服务、产业融合发展等领域，为踊跃投身养老产业的各类企业提供了积极推动力。

2、公司业务状况

报告期内，公司以大型健康养老园区咨询规划设计为业务核心，养老产业链综合服务板块中养老用品业务收入持续上升。养老园区咨询代建方面，持续为已签约无锡惠山、南京高淳等项目提供服务，在原有雅达乌镇健康产业园的基础上，对养老园区理念、建设和模式等方面不断创新，为签约项目提供高品质服务，同时依托股东资源及已签约客户开拓新的客户，为公司未来发展提供项目储备，截止目前已有多个项目进入实地考察阶段。养老用品配置、销售方面，公司与品牌制造商松下电器达成战略合作，双方在产品研发、市场开拓和品牌合作等达成全方位的合作关系，公司养老用品板块将逐渐形成健康适老空间整体解决方案和居家生活介护等高品质用品体系两大业务主线，对内依托股东资源服务已签约项目实现内生业务增长，对外依托客户资源和合作方资源积极开拓市场，获取新的客户，支撑公司未来快速发展。目前养老用品配置销售业务板块在经营业绩方面较去年同期实现显著增长。

3、公司财务状况

截止至2018年6月30日，公司总资产为36,096,539.69元，较期初减少15.31%，净资产为34,355,937.94元，较期初减少12.55%，主要因公司在报告期内仍然处于亏损状态，且亏损额较大，导致公司总资产及净资产均出现下降。公司营业收入为3,077,225.68元，2017年同期公司营业收入为1,651,203.44元，本期较上年同期增加1,426,022.24元，较上年同期增长86.36%，主要因公司报告期内养老用品业务发展态势良好，尤其是工程类适老化用品配置业务增长显著，养老用品业务报告期内实现收入2,411,864.10元，占公司营业收入比重为78.38%。

截止至2018年6月30日，公司净利润为亏损5,411,738.74元，较去年同期亏损减少898,236.08元，报告期内，公司虽然未实现扭亏为盈，但较去年同期相比减亏明显，主要因公司目前已初步完成业务架构搭建，各项业务虽处于起步阶段，各项经营成本处于相对可控状态，去年同期因并购发生的支出本期未再发生。随着下半年公司各项目逐步进入结算回款阶段，公司有望进一步提升公司盈利水平，改善公司财务状况。

4、现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为流出 5,731,494.90 元，净流出额较上年度同期减少明显，主要因为报告期内主要支出为公司业务成本及经营费用支出等，且应收账款回款进度良好，年初应收账款实现全部回款，上年同期公司因并购和投资等投入较大，报告期内公司未再发生同类支出。

三、 风险与价值

1、主营业务转型并亏损的风险

养老产业为新兴产业，公司战略转型养老产业后，致力于深耕养老产业，专注行业投融资、养老园区和养老设施的规划建设运营全程服务，以及养老用品的研发销售和配置服务。公司业务极易受到国家政策调整影响，如果国家政策发生变化，将对公司业务产生不利影响。报告期内，由于公司处于亏损状态。

应对措施：公司将密切关注行业发展态势和政策环境变化，保持对市场的敏感度，稳步拓展业务；降低公司业务转型过程中由于市场发展及市场竞争带来的风险，提升公司持续经营及盈利能力。同时，公司将加强专业团队的培养和能力的打造，利用资本市场迅速获取优质产业资源，形成核心竞争力。

2、核心团队流失的风险

报告期内，公司根据布局养老产业链的战略发展方向，选聘了在养老领域的高素质专业化人才担任主要高级管理人员。公司以轻资产模式运营，且主营业务是高素质项目管理和工程设计专业人才密集型行业。核心专业队伍是公司的核心竞争力之一，未来如出现核心专业队伍大规模流失，将对公司正常经营业务带来不利影响。

应对措施：为应对管理团队更替带来的风险，公司将重点关注新老管理团队交接过程，确保交接过程的完备性，降低团队交接给公司业务开展带来的不利影响；并重点进行新进管理团队、员工的培训工作，提升管理团队及员工的业务开展能力，培育团队凝聚力及企业文化，确保平稳过渡。

3、应收账款难以收回的风险

报告期内，公司应收账款账面净额为 1,339,547.33 元，与年初余额相比减少 55.95%。虽然公司报告期内应收账款较年初余额减少，但总体规模仍然占公司资产比重较大，尤其与公司主营业务收入相比。规模仍然较大。且公司客户集中为集团企业，款项审批进度较慢，回款周期需要 1-2 个月，公司存在应收账款无法收回的风险。

应对措施：公司建立严格的应收账款台账管理制度，定期按项目负责人进行催收，同时在以预收为主的基础上加强对应收账款管理制度，建立客户信用制度，加快项目结算款的结算进度，保障应收账款及时回款。

4、主营业务单一的风险

报告期内，公司来自于养老综合服务中的养老用品业务营业收入为 2,411,864.10 元，占比为 78.38%，目前阶段公司主营业务较为单一，虽然公司积极拓展新的客户，探索新的业务增长点，但若未来行业涌入竞争者或公司竞争力下降，对公司未来生产经营和财务状况会产生不利影响。

应对措施：公司将会通过产业整合持续开拓新的业务领域，丰富公司服务和产品内容，寻找新的业务增长点。报告期内公司养老园区咨询规划设计业务已签约项目将会逐步进入结算阶段，有望改善公司收入结构。

5、客户集中度较高的风险

报告期内公司前五大客户营业收入合计占公司整体营业收入比例为 89.28%，其中第一大客户报告期内营业收入 1,224,624.24 元，占公司整体营业收入比例为 39.80%，公司存在客户相对集中风险以及持续获得新客户的风险。未来如果来自主要客户的收入下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑风险。

应对措施：公司一方面积极拓展养老领域新的目标客户，通过产业整合持续提升公司核心竞争力，减轻对主要客户的依赖程度，有效分散客户集中的风险。另一方面，公司通过前期咨询规划业务资源储备和加大产业链整合逐渐拓展出除养老园区咨询代建业务之外收入来源，进一步降低单一板块占比过大的现状。

6、供应商集中度较高的风险

报告期内，公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例达到 87.96%，其中公司第一大供应商的采购金额为占比为 42.75%，采购金额较大且集中度相对较高，如上述供应商在产品和服务等方面不能及时满足公司业务需求，则会影响到公司的服务质量和盈利水平。

应对措施：公司将继续优化供应商管理制度，通过不同区域业务选择不同的供应商进行合作，分散采购降低对部分供应商的依赖，有效控制供应商集中风险，确保公司持续不断获得高品质的产品和服务。

四、 企业社会责任

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	15,000,000.00	2,222,403.84
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	650,000.00	272,500.00

日常关联交易审议情况：

公司全资子公司浙江雅达银龄家居有限公司主营业务以家居、养老用品销售和配置为主，目前主要服务客户以公司股东雅达国际控股有限公司投资建设的乌镇国际健康产业园内各项目主体公司为主。银龄家居公司一方面根据客户工程项目建设需要，利用自身供应商渠道优势及议价能力，为客户集中采购相应家居、养老用品；另外一方面，公司通过银龄汇提供家居、养老用品展示售卖，散客和园区各项目主体公司会根据自身需要，采购所需商品。上述交易均属于市场化定价的中性交易，重点发挥双方优势，

降低交易成本，实现双方利润重大化，不存在利益输送及侵占挂牌公司利益行为。公司于 2018 年 2 月 9 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过《关于预估公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，该议案经 2018 年 3 月 5 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。

(1) 浙江雅达置业有限公司：报告期内，银龄家居与浙江雅达置业有限公司发生关联交易金额为 1,224,624.24 元，主要为销售工程类适老化用品，经审议本年预计交易金额不超过 1000 万元。

(2) 浙江雅达酒店投资管理有限公司：报告期内，银龄家居与浙江雅达酒店投资管理有限公司发生关联交易金额为 979,326.61 元，主要为销售家居洁具用品，经审议本年预计交易金额不超过 300 万元。

(3) 浙江雅达国际康复医院有限公司：报告期内，银龄家居与浙江雅达国际康复医院有限公司发生关联交易金额为 18,452.99 元，主要为销售适老化用品，经审议本年预计交易金额不超过 200 万元。

(4) 经营场地房屋租赁

银龄家居因银龄汇展厅经营需要，与展厅所属业主方浙江雅达旅游发展有限公司签署《房租租赁合同》，约定银龄家居公司租赁乌镇镇乌镇雅达国际健康产业园景观大道配套 1#楼一层，面积为 1493.19 平方米，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，协议到期后，乙方可优先续租，年租金为 545,000.00 元，不含物业费、水电等能耗相关费用。考虑到银龄家居作为园区新创企业，对产业园区品牌形象和功能配套有提升作用，该租金标准为园区可参考的最优惠标准，且银龄家居作为养老用品集成销售商需要银龄汇展厅作为展示平台。报告期内，银龄家居与浙江雅达旅游发展有限公司发生关联交易 272,500.00，经审议本年预计交易金额不超过 65 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、2016 年 5 月 6 日，公司新选举和聘用的董事、监事、高级管理人员已书面声明并签字承诺，近两年无违法违规行为，无因对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生重大违法违规行为，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

2、2016 年 3 月 24 日实际控制人董焕波和周建平签署了以下承诺：

(1) 关于保持公众公司独立性的承诺

(2) 关于避免同业竞争的承诺

(3) 关于规范关联交易的承诺

(4) 关于股份锁定的承诺

报告期内，上述承诺事项均得到了较好的执行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	37,500,000	64.66%	0	37,500,000	64.66%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,500	14.66%	0	8,500,500	14.66%
	董事、监事、高管	8,500,500	14.66%	0	8,500,500	14.66%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,500,000	35.34%	0	20,500,000	35.34%
	其中：控股股东、实际控制人	20,500,000	35.34%	0	20,500,000	35.34%
	董事、监事、高管	20,500,000	35.34%	0	20,500,000	35.34%
	核心员工					
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末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	董焕波	20,880,500	0	20,880,500	36.00%	14,760,000	6,120,500
2	西藏瑞东财富投资有限责任公司	16,400,000	0	16,400,000	28.28%	0	0
3	雅达国际控股有限公司	11,600,000	0	11,600,000	20.00%	0	0
4	周建平	8,120,000	0	8,120,000	14.00%	5,740,000	2,380,000
5	谢普录	999,500	0	999,500	1.72%		
合计		58,000,000	0	58,000,000	100.00%	20,500,000	8,500,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五大股东中，周建平、董焕波两人签署了《一致行动协议》，为公司共同实际控制人。

董焕波先生自 2011 年 4 月至今在公司股东雅达国际控股有限公司担任财务总监职务；周建平先生自 2011 年 4 月至 2016 年 6 月在公司股东雅达国际控股有限公司担任副总裁职务。

除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为董焕波，董焕波持有公司 20,880,500 股，持股比例为 36.00%；周建平持有公司 8,120,000 股，持股比例为 14.00%，两人合计持有公司 29,000,500 股，持股比例为 50.00%，根据董焕波与周建平签署的《一致行动协议》，双方对有关公司经营发展及其他重大事项行使何种表决权不能达成一致意见的，以董焕波意见为准，认定董焕波为公司控股股东。

董焕波先生，1980 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011 年 4 月起，任雅达国际控股有限公司财务总监；2016 年 2 月-2016 年 12 月，任北京雅达银龄投资有限公司董事长；2017 年 1 月起任北京雅达资本管理有限公司财务总监，2018 年 1 月起任北京雅达资本管理有限公司董事总经理、财务总监；2016 年 6 月至今，任公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

根据董焕波、周建平两人共同签署的《一致行动协议》，公司实际控制人为董焕波、周建平。

董焕波先生基本情况详见“控股股东情况”。

周建平，男，1976 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011 年 4 月至 2016 年 6 月，任雅达国际控股有限公司副总裁；2012 年 6 月至今，任浙江雅达国际健康产业园发展有限公司董事；2017 年 6 月至今，任江苏雅达置业有限公司董事长；2016 年 5 月至今，任公司董事长；2016 年 7 月 7 日起，任公司总裁。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周建平	董事长	男	1976-12-28	硕士	2017.7.26-2020.7.25	是
	总裁				2017.8.4-2020.7.25	
董焕波	董焕波	男	1980-4-9	硕士	2017.7.26-2020.7.25	否
滕荣松	董事	男	1973-8-7	本科	2017.7.26-2020.7.25	否
崔强	董事	男	1971-2-2	本科	2017.7.26-2020.7.25	是
	副总裁				2017.8.4-2020.7.25	
韩葵	董事	男	1967-8-30	硕士	2017.7.26-2020.7.25	是
	副总裁				2017.8.4-2020.7.25	
吴昊	监事会主席	男	1983-7-24	本科	2017.7.26-2020.7.25	是
白璐	监事	女	1983-9-16	本科	2017.8.30-2020.7.25	是
李馨	职工代表监事	男	1981-7-20	本科	2017.7.26-2020.7.25	是
杨小林	董事会秘书	男	1985-1-18	硕士	2017.8.4-2020.7.25	是
	财务负责人				2017.8.4-2020.7.25	
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:

公司董事、监事、高级管理人员之间除了董焕波、周建平两人签署了《一致行动协议》外，其他董事、监事、高级管理人员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
周建平	董事长、 总裁	8,120,000	0	8,120,000	14.00%	0
董焕波	董焕波	20,880,500	0	20,880,500	36.00%	0
滕荣松	董事					
崔强	董事、 副总裁					
韩葵	董事、 副总裁					
吴昊	监事会主席					
白璐	监事					
李馨	职工代表监事					
杨小林	财务负责人、 董事会秘书					
合计	-	29,000,500	0	29,000,500	50.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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
生产人员	6	6
销售人员	5	3
技术人员	6	5
财务人员	3	2
员工总计	20	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	14	11
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	20	16

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、 人员变动情况

截止报告期末，公司在职人员 16 人，较报告期初减少 4 人，主要因报告期内公司养老综合服务板块正常人员流动产生。

2、 人才引进、培训、招聘情况

为配合公司深耕养老产业的发展战略，公司实施积极的人才引进战略，报告期内陆续引进养老园区项目管理和规划设计等领域的高水平专业人才。同时，公司通过并购，陆续增加公司养老机构运营和养老服务综合等业务专业人才。公司人才队伍逐渐扩大，专业优势逐渐显现。

公司致力于员工与公司的共同成长和发展，制定了《薪酬考核制度》和《薪酬管理制度》，规范考核和激励制度。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳

动合同书》，足额为员工缴纳五险一金和购买补充医疗保险。公司重视员工的培训和发展，加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务和管理技能培训等，提高工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实的基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况
公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司未认定核心员工及核心技术人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	第八节五、（一）	19,098,017.40	24,939,120.69
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节五、（二）	1,339,547.33	3,041,114.44
预付款项	第八节五、（三）	170,641.11	40,851.57
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节五、（四）	510,395.73	486,902.74
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节五、（五）	1,017,998.24	509,039.33
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节五、（六）	8,611,168.65	9,356,183.64
流动资产合计		30,747,768.46	38,373,212.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	第八节五、（七）	3,000,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节五、（八）	369,459.97	433,811.28
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节五、（九）	223,069.93	253,895.41
开发支出		0	0

商誉	第八节五、(十)	756,779.16	756,779.16
长期待摊费用	第八节五、(十一)	921,703.37	1,230,424.38
递延所得税资产	第八节五、(十二)	77,758.80	72,374.04
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		5,348,771.23	4,247,284.27
资产总计		36,096,539.69	42,620,496.68
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节五、(十三)	495,973.61	236,787.26
预收款项		26,481.92	64,066.27
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节五、(十四)	80,861.19	2,047,963.69
应交税费	第八节五、(十五)	49,449.40	59,077.03
其他应付款	第八节五、(十六)	418,389.22	134,925.52
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,071,155.34	2,542,819.77
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		1,071,155.34	2,542,819.77
所有者权益(或股东权益):			

股本	第八节五、(十七)	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节五、(十八)	816,676.83	816,676.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		-631,363.17	-1,114,798.14
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节五、(十九)	-23,829,375.72	-18,417,636.98
归属于母公司所有者权益合计		34,355,937.94	39,284,241.71
少数股东权益		669,446.41	793,435.20
所有者权益合计		35,025,384.35	40,077,676.91
负债和所有者权益总计		36,096,539.69	42,620,496.68

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：杨小林

会计机构负责人：杨小林

(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		130,495.22	351,759.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节十一、(一)	458,867.91	972,800.00
预付款项		107,873.47	6,857.14
其他应收款	第八节十一、(二)	351,991.01	433,248.02
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,777,095.54	162,149.89
流动资产合计		3,826,323.15	1,926,814.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节十一、(三)	45,079,555.00	45,079,555.00
投资性房地产		0	0
固定资产		328,345.03	383,796.88
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		13,069.93	13,895.41
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		687,373.43	1,004,037.89
递延所得税资产		63,010.96	44,213.62
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		46,171,354.35	46,525,498.80
资产总计		49,997,677.50	48,452,313.26
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		254,716.98	0
预收款项		0	0
应付职工薪酬		60,419.93	1,673,536.17
应交税费		34,650.38	35,737.21
其他应付款		10,676,525.82	4,061,911.66
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		11,026,313.11	5,771,185.04
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		11,026,313.11	5,771,185.04
所有者权益：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		816,676.83	816,676.83

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-19,845,312.44	-16,135,548.61
所有者权益合计		38,971,364.39	42,681,128.22
负债和所有者权益合计		49,997,677.50	48,452,313.26

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：杨小林

会计机构负责人：杨小林

(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		3,077,225.68	1,651,203.44
其中：营业收入	第八节五、(二十)	3,077,225.68	1,651,203.44
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		8,997,599.79	8,321,646.06
其中：营业成本	第八节五、(二十)	2,570,011.01	2,262,226.40
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		11,137.46	16,425.54
销售费用	第八节五、(二十一)	135,967.36	497,846.08
管理费用	第八节五、(二十二)	5,976,866.91	5,675,051.68
研发费用		0	0
财务费用	第八节五、(二十三)	281,881.11	-111,004.67
资产减值损失	第八节五、(二十四)	21,735.94	-18,898.97
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		175,709.34	185,888.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,744,664.77	-6,484,554.00
加：营业外收入	第八节五、（二十五）	121,773.47	160,830.00
减：营业外支出		0	5,126.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,622,891.30	-6,328,850.13
减：所得税费用	第八节五、（二十六）	66,486.67	4,724.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,689,377.97	-6,333,574.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-5,689,377.97	-6,333,574.87
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-277,639.23	-23,600.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,411,738.74	-6,309,974.82
六、其他综合收益的税后净额		-661,179.46	-303,785.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-631,363.17	-303,785.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-631,363.17	-303,785.66
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		-631,363.17	-303,785.66
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-29,816.29	0
七、综合收益总额		-6,350,557.43	-6,637,360.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,043,101.91	-6,613,760.48
归属于少数股东的综合收益总额		-307,455.52	-23,600.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.11

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：杨小林

会计机构负责人：杨小林

(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	第八节十一、(四)	483,018.85	1,355,018.85
减：营业成本	第八节十一、(四)	363,541.84	2,155,579.57
税金及附加		5,663.70	15,600.00
销售费用		0	0
管理费用		3,801,142.32	4,221,856.19
研发费用		0	0
财务费用		838.70	-17,208.80
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		75,189.35	-18,898.97
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		4,795.89	40,235.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,758,561.17	-4,961,673.78
加：营业外收入		30,000.00	160,500.00
减：营业外支出		0	4,811.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,728,561.17	-4,805,985.35
减：所得税费用		-18,797.34	4,724.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,709,763.83	-4,810,710.09
（一）持续经营净利润		-3,709,763.83	-4,810,710.09
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-3,709,763.83	-4,810,710.09

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.08

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：杨小林

会计机构负责人：杨小林

（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		5,238,721.09	1,933,890.60
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		77,929.28	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五、（二十七）	59,671.04	256,951.51
经营活动现金流入小计		5,376,321.41	2,190,842.11
购买商品、接受劳务支付的现金		3,267,306.28	1,800,242.34
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,323,440.54	3,153,539.00
支付的各项税费		867,955.74	483,919.52
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五、（二十七）	2,649,113.75	3,941,018.69
经营活动现金流出小计		11,107,816.31	9,378,719.55
经营活动产生的现金流量净额		-5,731,494.90	-7,187,877.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	91,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	147,509.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0	0

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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	第八节五、(二十八)	26,045,709.34	
投资活动现金流入小计		26,045,709.34	91,147,509.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	322,999.00
投资支付的现金		0	91,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	611,078.27
支付其他与投资活动有关的现金	第八节五、(二十八)	26,520,000.00	0
投资活动现金流出小计		26,520,000.00	91,934,077.27
投资活动产生的现金流量净额		-474,290.66	-786,568.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	777,909.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	777,909.92
取得借款收到的现金		0	157,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	934,909.92
偿还债务支付的现金		0	91,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	91,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	843,909.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		364,682.27	94,172.12
五、现金及现金等价物净增加额		-5,841,103.29	-7,036,363.57
加：期初现金及现金等价物余额		24,939,120.69	48,792,781.57
六、期末现金及现金等价物余额		19,098,017.40	41,756,418.00

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：杨小林

会计机构负责人：杨小林

(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		1,024,000.00	1,612,000.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		6,696,264.51	253,426.61
经营活动现金流入小计		7,720,264.51	1,865,426.61
购买商品、接受劳务支付的现金		24,932.20	1,539,204.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,813,129.59	2,557,391.93

支付的各项税费		586,432.53	406,503.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,971,830.27	2,383,325.37
经营活动现金流出小计		5,396,324.59	6,886,425.20
经营活动产生的现金流量净额		2,323,939.92	-5,020,998.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		1,204,795.89	0
投资活动现金流入小计		1,204,795.89	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	7,999.00
投资支付的现金		0	84,379,555.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	10,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,750,000.00	0
投资活动现金流出小计		3,750,000.00	95,087,554.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,545,204.11	-45,087,554.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	13,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-221,264.19	-46,108,552.59
加：期初现金及现金等价物余额		351,759.41	48,792,781.57
六、期末现金及现金等价物余额		130,495.22	2,684,228.98

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：杨小林

会计机构负责人：杨小林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式。

注册地：北京市昌平区科技园区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 C2177 号, 组织形式为股份有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于其他服务业，主要经营范围为养老产业投融资、养老园区和养老设施的规划建设运营全程服务、养老用品研发销售和配套服务，主要为有意愿参与养老产业的政府部门、地产商和养老机构等提供专业服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准通过。

(四) 本年度合并财务报表范围

公司报告期内纳入合并范围的二级子公司共 4 户，包括浙江雅达银龄家居有限公司、天津雅达养老服务有限公司、上海雅达益佑企业管理有限公司和雅达养老日本株式会社。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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

产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，

参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。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(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试；单独测试后存在减值的，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。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	对除关联方之间的应收款项之外的的应收款项采取账龄分析法
组合 2: 关联方之间的应收款项	母公司与子公司以及各子公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(十一) 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，主要为产成品、库存商品，包括家居用品、养老用品及医疗器械等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

(十四)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五)无形资产

本公司的无形资产主要为软件。按照成本进行初始计量，并与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起，采用能反映与该资产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；无法可靠确认预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司使用寿命有限的无形资产为软件，摊销年限定为10年，按直线法摊销。本公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按照会计估计变更处理。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部计入当期损益。

(十六)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十七)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九)收入

1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、咨询服务收入

包括养老产业园区规划、设计和咨询。对于咨询服务，公司按照具体项目进行财务核算，公司在已按照合同约定提供了相应服务，并取得明确的收款证据，相关成本能够可靠计量时，确认成本。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户确认的阶段性验收报告确认收入。

(二十)政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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

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

本公司执行上述两项会计准则，未对 2017 年度当期及比较财务报表产生影响。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司根据财会〔2017〕30 号规定，将本期账面处置固定资产、无形资产而产生的处置利得或损失由营业外支出调至资产处置损益列报。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
所得税	应纳税流转额	25%
综合税率	税前利润	29.97%、27.29%
城市维护建设税	应纳税流转额	5%
教育费附加	应纳税流转额	3%
地方教育费附加	应纳税流转额	2%

注：综合税率为日本子公司按照税前利润及企业规模核定的税率，其中雅达养老日本株式会社税率为 29.97%，雅达环球高龄者事业株式会社税率为 27.29%。

(二)重要税收优惠及批文

无

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	7,476.56	9,310.51
银行存款	19,090,540.84	24,929,810.18
合 计	19,098,017.40	24,939,120.69

(二)应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,410,049.82	100.00	70,502.49	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,410,049.82	100.00	70,502.49	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,201,173.10	100.00	160,058.66	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,201,173.10	100.00	160,058.66	5.00

(1)采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,410,049.82	5	70,502.49	3,201,173.10	5	160,058.66
合 计	1,410,049.82	5	70,502.49	3,201,173.10	5	160,058.66

(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为 68,632.34 元；本期收回或转回坏账准备金额为 158,188.51 元。

(3) 期末，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额	是否为关联方
浙江雅达置业有限公司	757,794.70	53.74	37,889.74	是

无锡沪宁城铁惠山站区投资开发有限公司	483,018.85	34.26	24,150.94	否
浙江雅达酒店投资管理有限公司	160,081.27	11.35	8,004.06	是
浙江雅达旅游发展有限公司	7,549.00	0.54	377.45	是
浙江松龄雅达养老服务有限公司	1,606.00	0.11 0.00	80.30	否
合计	1,410,049.82	100.00	70,502.49	-

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	179,622.22	100	40,851.57	100
合 计	179,622.22	100	40,851.57	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%	是否为关联方
北京新捷房地产开发有限公司	113,551.02	63.22	否
松下亿达装饰工程有限公司	59,571.20	33.16	否
上海智云物业管理有限公司	6,500.00	3.62	否
合计	179,622.22	100	-

(四) 其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	664,282.57	89.54	153,952.47	23.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,599.14	10.46	77,599.14	100.00
合 计	741,881.71	100.00	231,551.61	-

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	537,913.36	87.39	51,838.34	9.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,599.14	12.61	77,599.14	100
合计	615,512.50	100	129,437.48	-

(1) 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京宝狮视讯科技有限公司	400.00	400.00	1-2年	100.00	无法收回
北京网动网络科技股份有限公司	54,500.00	54,500.00	2-3年	100.00	无法收回
中国石油化工股份公司北京石油分公司	5,699.14	5,699.14	1-2年	100.00	无法收回
明泰科技(北京)有限公司	3,000.00	3,000.00	1-2年	100.00	无法收回
深圳市鑫瑞祥金属制品有限公司	14,000.00	14,000.00	4-5年	100.00	无法收回
合计	77,599.14	77,599.14	-	-	-

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	163,929.21	5	8,196.46	39,060.00	5	1,953.00
1至2年	21,750.00	10	2,175.00	498,853.36	10	49,885.34
2年-3年	478,603.36	30	143,581.01			
合计	664,282.57	-	153,952.47	537,913.36	-	51,838.34

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	是否为关联方
北京新捷房地产开发有限公司	保证金	496,407.21	2-3年	66.91	144,616.20	否
北京网动网络科技股份有限公司	押金	54,500.00	2-3年	7.35	54,500.00	否
北京劲美华力商贸有限公司	押金	32,310.00	1年以内	4.36	1,615.50	否
上海智云物业管理有限公司	押金	19,050.00	1-2年	2.57	1,905.00	否
深圳市鑫瑞祥金属制品有限公司	押金	14,000.00	3年以上	1.89	14,000.00	否

合计	--	616,267.21	--	83.07	216,636.70	-
----	----	------------	----	-------	------------	---

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	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	1,017,998.24		1,017,998.24	509,039.33		509,039.33
合计	1,017,998.24		1,017,998.24	509,039.33		509,039.33

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	23,899.45	162,149.89
待抵扣税金	287,269.20	44,033.75
短期理财产品	8,300,000.00	9,150,000.00
合计	8,611,168.65	9,356,183.64

注：短期理财产品为子公司截止 2018 年 6 月 30 日尚未赎回的短期理财产品，其中，雅达益佑期末余额 990,000.00 元，雅达养老上海期末余额 370,000.00 元，雅达养老天津期末余额 1,680,000.00 元，银龄家居期末余额为 2,700,000.00 元，母公司为 2,550,000.00 元上述金额合计 830 万元。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
乌镇和谐雅达养老产业投资(桐乡)有限合伙企业	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00					0.20	
合计	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00						

注：2017 年 7 月 24 日，公司董事会审议通过《关于子公司认购乌镇和谐雅达养老产业投资(桐乡)有限合伙企业份额的议案》，公司全资子公司天津雅达养老服务有限公司与其他投资者共同认购乌镇和谐雅达养老产业投资(桐乡)有限合伙企业份额，其中，天津雅达以

自有资金出资人民币 600 万元取得 0.2% 有限合伙份额，截止 2018 年 6 月 30 日，已出资人民币 300 万元。

(八) 固定资产

项目	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	150,000.00	415,275.77	565,275.77
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	150,000.00	415,275.77	565,275.77
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,125.00	124,339.49	131,464.49
2. 本期增加金额	14,250.00	50,101.31	64,351.31
计提	14,250.00	50,101.31	64,351.31
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	21,375.00	174,440.80	195,815.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	128,625.00	240,834.97	369,459.97
2. 期初账面价值	142,875.00	290,936.28	433,811.28

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	316,509.43	316,509.43
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
企业合并增加		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	316,509.43	316,509.43
二、累计摊销		
1. 期初余额	62,614.02	62,614.02
2. 本期增加金额	30,825.48	30,825.48
计提	30,825.48	30,825.48
3. 本期减少金额		
处置		

4.期末余额	93,439.50	93,439.50
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	223,069.93	223,069.93
2.期初账面价值	253,895.41	253,895.41

(十) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江雅达银龄家居有限公司	12,132.28			12,132.28
上海雅达益佑企业管理有限公司	577,385.10			577,385.10
上海雅达养老服务有限公司	167,261.78			167,261.78
合 计	756,779.16			756,779.16

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	842,727.81		76,103.11		766,624.70
外包费用	387,696.57		232,617.90		155,078.67
合 计	1,230,424.38		308,721.01		921,703.37

(十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	77,758.80	311,035.21	72,374.04	289,496.14
小 计	77,758.80	311,035.21	72,374.04	289,496.14

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	495,973.61	236,787.26
合 计	495,973.61	236,787.26

(1) 按应付款方归集的应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	应付账款期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
上海轶然建筑规划设计中心	设计费	254,716.98	1年以内	51.36

杭州东合建材有限公司	货款	150,965.60	1年以内	30.44
松下亿达装饰工程有限公司	货款	36,065.85	1-2年	7.27
杭州布一龙家饰有限公司	保证金	12,892.20	1-2年	2.60
广东麟旗贸易有限公司	保证金	7,605.00	1年以内	1.53
合计	--	462,245.63	--	93.20

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,005,654.35	3,071,037.07	5,042,580.93	34,110.49
二、离职后福利-设定提存计划	42,309.34	218,252.39	213,811.03	46,750.70
合 计	2,047,963.69	3,289,289.46	5,256,391.96	80,861.19

2、短期职工薪酬情况

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	1,977,740.66	2,585,188.09	4,553,893.75	9,035.00
2.职工福利费		199,173.60	198,573.60	600.00
3.社会保险费	23,707.69	140,355.38	141,483.58	22,579.49
其中： 医疗保险费	21,069.90	123,183.01	124,137.31	20,115.60
工伤保险费	874.94	6,297.01	6,315.39	856.56
生育保险费	1,762.85	10,875.36	11,030.88	1,607.33
4.住房公积金	4,206.00	146,320.00	148,630.00	1,896.00
合 计	2,005,654.35	3,071,037.07	5,042,580.93	34,110.49

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,716.48	209,486.97	205,225.08	44,978.37
2、失业保险费	1,592.86	8,765.42	8,585.95	1,772.33
合 计	42,309.34	218,252.39	213,811.03	46,750.70

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	0.00	14,470.54
城市维护建设税	0.00	841.5

印花税	22.30	1,426.20
个人所得税	34,851.17	41,851.21
教育费附加	0.00	428.6
其他税费	14,575.93	58.98
合 计	49,449.40	59,077.03

(十六)其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代缴款项	20,579.24	24,338.04
其他	111,477.74	
合 计	132,056.98	24,338.04

(1) 按应付款方归集的其他应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)
浙江雅达旅游发展有限公司	房租	272,500.00	1 年以内	65.14
北斗鼎铭律师事务所	律师费	90,000.00	1 年以内	21.51
嘉兴市雅达绿城物业服务有限公司	物业费	31,357.00	1 年以内	7.49
北京市昌平区社会保险基金管理中心	代扣代 缴社保	24,532.22	1 年以内	5.86
合计	--	418,389.22	--	100.00

(十七)股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	58,000,000						58,000,000
股东名称							
一、有限售条件的股份	20,500,000						20,500,000
董焕波	14,760,000						14,760,000
周建平	5,740,000						5,740,000
二、无限售条件的股份	37,500,000						37,500,000
西藏瑞东财务投资 有限责任公司	16,400,000						16,400,000
雅达国际控股有 限公司	11,600,000						11,600,000
董焕波	6,120,500						6,120,500

周建平	2,380,000					2,380,000
谢普录	999,500					999,500
合计	58,000,000					58,000,000

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	816,676.83			816,676.83
合计	816,676.83			816,676.83

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-18,417,636.98	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,411,738.74	
期末未分配利润	-23,829,375.72	

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入				
技术服务收入				
咨询服务收入	483,018.85	363,541.84	1,540,455.74	2,185,968.57
家居、养老用品销售收入	2,594,206.83	2,206,469.17	110,747.70	76,257.83
合计	3,077,225.68	2,570,011.01	1,651,203.44	2,262,226.40

(1) 按客户单位归集的营业收入期末余额前五名单位情况

单位名称	销售金额	销售占比	是否存在关联关系
浙江雅达置业有限公司	1,224,624.24	39.80%	是
浙江雅达酒店投资管理有限公司	979,326.61	31.82%	是
无锡沪宁城铁惠山站区投资开发建设 有限公司	483,018.85	15.70%	否
松龄护老院发展有限公司	42,000.00	1.36%	否

江阴协统汽车附件有限公司	27,350.43	0.89%	否
合计	2,756,320.13	89.57%	

(二十一)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,800.00	497,846.08
租赁费		
办公费	5,263.65	
其他	2,048.70	
业务招待费	282.00	
交通费	3,566.60	
宣传推广费	3,099.42	
社保及住房公积金	26,906.99	
合 计	135,967.36	497,846.08

(二十二)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,427,022.75	1,455,712.93
租赁费	1,617,464.73	979,748.87
办公费	129,602.46	1,202,115.74
培训及咨询服务费	232,617.90	457,991.42
差旅费	133,143.76	256,644.25
社保	482,756.78	420,833.86
聘请中介机构费用	289,599.31	0.00
折旧与摊销	57,887.73	191,729.82
业务招待费	158,584.78	202,083.22
福利费	317,442.41	194,379.08
残保金	1,524.66	0.00
其他	129,219.64	179,020.04
研发费	0.00	0.00
合 计	5,976,866.91	5,540,259.23

(二十三)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	14,650.77	27,189.70
汇兑损失	289,213.27	-94,172.12
减：汇兑收益		

手续费支出	7,318.61	10,357.15
合 计	281,881.11	-111,004.67

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,735.94	-18,898.97
合 计	21,735.94	-18,898.97

(二十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	44,633.28	156,000.00	44,633.28
其他	77,140.19	4,830.00	77,140.19
合 计	121,773.47	160,830.00	121,773.47

(二十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	71,937.06	
递延所得税费用	-5,450.39	4,724.74
合 计	66,486.67	4,724.74

(二十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	59,671.04	256,951.51
其中：利息收入	14,650.77	27,189.70
政府补助	44,633.28	160,830.00
往来款及其他	386.99	68,931.81
支付其他与经营活动有关的现金	2,649,113.75	3,941,018.69
其中：销售费用	14,260.37	0
管理费用	2,562,537.60	3,798,504.89
手续费支出	7,318.61	10,357.15
往来款及其他	64,997.17	132,156.65

2、收到或支付的其他与投资有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	26,045,709.34	0.00

赎回购买理财产品	26,045,709.34	0.00
支付其他与投资活动的现金	26,520,000.00	0.00
购买理财产品	26,520,000.00	0.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,689,377.96	-6,309,974.82
加：资产减值准备	128,724.45	-18,898.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,482.19	44,460.03
无形资产摊销	30,825.48	153,412.96
长期待摊费用摊销	232,617.90	316,551.23
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）		5,126.13
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）	277,547.93	
投资损失（收益以“-”号填列）	-162,886.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,450.39	4,724.74
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）	-508,958.91	-341,282.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,424,033.13	182,493.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,519,052.22	-1,224,489.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,731,494.90	-7,187,877.44
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,098,017.40	41,756,418.00
减：现金的期初余额	25,607,553.37	48,792,781.57
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	-6,509,535.97	-7,036,363.57

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	7,476.56	9,310.51
可随时用于支付的银行	19,090,540.84	24,929,810.18

存款		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,098,017.40	24,939,120.69

(二十九) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
日元	309,832,554.00	5.9914	18,563,307.64

(三十) 政府补助

本公司报告期内确认的实际收到的政府补助金额合计 44,633.28 元，均为与收益相关，与日常经营活动无关的政府补助，直接计入营业外收入。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江雅达银龄家居有限公司	中国	浙江	家居用品、医疗器械销售等	100%		购买
天津雅达养老服务有限公司	中国	天津	社会经济信息咨询	100%		设立
雅达养老日本株式会社	日本	东京	股权投资	100%		设立
上海雅达益佑企业管理有限公司	中国	上海	咨询管理	90%		购买
上海雅达养老服务有限公司	中国	上海	养老服务		90%	购买
雅达环球高龄者事业株式会社	日本	东京	养老服务		67%	设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为董焕波、周建平，二人作为一致行动人对公司共同行使控制权，合计持有公司股份比例为 50%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏瑞东财务投资有限责任公司	持有本公司 20%以上的法人股东
雅达国际控股有限公司	持有本公司 20%以上的法人股东
浙江雅达置业有限公司	持有本公司 20%以上的法人股东控制的子公司
浙江雅达酒店投资管理有限公司	持有本公司 20%以上的法人股东控制的子公司
浙江松龄雅达养老服务有限公司	持有本公司 20%以上的法人股东控制的子公司
浙江雅达国际健康产业园发展有限公司	持有本公司 20%以上的法人股东控制的子公司
浙江雅乐养老服务有限公司	持有本公司 20%以上的法人股东控制的子公司
浙江雅达国际康复医院有限公司	持有本公司 20%以上的法人股东控制的子公司
北京雅达银龄投资有限公司	持有本公司 20%以上的法人股东控制的子公司
董事、监事及高级管理人员	董事、监事及高级管理人员

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务:							
浙江雅达置业有限公司	销售商品	家居用品	市场价	1,224,624.24	47.21	0	0
浙江雅达酒店投资管理有限公司	销售商品	家居用品	市场价	979,326.61	37.75	0	0
浙江雅达国际康复医院有限公司	销售商品	养老用品	市场价	18,452.99	0.71	0	0
				2,222,403.84	85.67	0	0

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
浙江雅达旅游发展有限公司	浙江雅达银龄家居有限公司	银龄汇展厅	272,500.00	0

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	483,018.85	100	24,150.94	5
组合 2: 关联方之间的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	483,018.85	100.00	24,150.94	5

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	1,024,000.00	100	51,200.00	5
组合 2: 关联方之间的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,024,000.00	100.00	51,200.00	5

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	483,018.85	5	24,150.94	1,024,000.00	5	51,200.00
合 计	483,018.85	5	24,150.94	1,024,000.00	5	51,200.00

(二) 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	496,607.21	86.49	144,616.20	29.12
组合 2: 关联方之间的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,599.14	13.51	77,599.14	100.00
合计	574,206.35	100.00	222,215.34	-

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	481,303.36	86.12	48,055.34	9.98
组合 2: 关联方之间的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,599.14	13.88	77,599.14	100
合计	558,902.50	100.00	125,654.48	-

(1) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	是否为关联方
北京新捷房地产开发有限公司	保证金	496,407.21	2-3 年	86.45	144,616.20	否
北京网动网络科技股份有限公司	押金	54,500.00	3 年以上	9.49	54,500.00	否
深圳市鑫瑞祥金属制品有限公司	押金	14,000.00	3 年以上	2.44	14,000.00	否
中国石油化工股份公司北京石油分公司	押金	5,699.14	3 年以上	0.99	5,699.14	否
明泰科技（北京）有限公司	押金	3,000.00	3 年以上	0.52	3,000.00	否
合计	--	573,606.35	--	99.90	221,815.34	-

(2) 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京宝狮视讯科技有限公司	400.00	400.00	2-3 年	100.00	无法收回
北京网动网络科技股份有限公司	54,500.00	54,500.00	2-3 年	100.00	无法收回

中国石油化工股份公司北京石油分公司	5,699.14	5,699.14	2-3年	100.00	无法收回
明泰科技(北京)有限公司	3,000.00	3,000.00	2-3年	100.00	无法收回
深圳市鑫瑞祥金属制品有限公司	14,000.00	14,000.00	4-5年	100.00	无法收回
合 计	77,599.14	77,599.14	-	-	-

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	15,303.85	5	765.19	1,500.00	5	75
1至2年	2,700.00	10	270.00	479,803.36	10	47,980.34
2至3年	478,603.36	30	143,581.01			
合 计	496,607.21	-	144,616.20	481,303.36	-	48,055.34

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,079,555.00		45,079,555.00			
合 计	45,079,555.00		45,079,555.00			

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江雅达银龄家居有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
天津雅达养老服务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
雅达养老日本株式会社		20,591,100.00		20,591,100.00		
上海雅达益佑企业管理有限公司		4,488,455.00		4,488,455.00		
合 计		45,079,555.00		45,079,555.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务收入	483,018.85	363,541.84	1,355,018.85	2,155,579.57
合 计	483,018.85	363,541.84	1,355,018.85	2,155,579.57

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益		
2. 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）	121,773.47	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	175,709.34	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
6. 所得税影响额	-74,370.70	
合 计	223,112.11	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-14.70	-11.99	-0.09	-0.11	-0.09	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.30	-12.64	-0.09	-0.11	-0.09	-0.11

北京雅达养老产业股份有限公司

二〇一八年八月十三日

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室