

中航健康时尚集团



NEWCLUB LIFE

優萊薈



HYGGE

WELLNESS 全面健康管理专家

中航时尚

NEEQ : 835623

深圳市中航健康时尚集团股份有限公司

(Shenzhen Catic Wellness Co., Ltd.)



半年度报告

—2018—

公司年度大事记

1、上半年，公司于深圳地区新增 6 家分店： 2018 年 1 月 12 日，中航健身会南园分店开业，此分店为公司首创收购模式，为公司未来快速拓展进行试点； 2018 年 3 月 1 日，中航健身会龙岗妇儿分店开业，此分店为政府项目，公司通过公开投标，以 23 年的经营管理经验成功中标，开拓了公司政府项目委托管理的模式； 2018 年 3 月 17 日，优莱荟海上世界分店开业，此分店为蛇口海上世界首家全面健康管理中心，也成为公司布局粤港澳大湾区核心地段区域的桥头堡； 2018 年 5 月 10 日，新品牌 HYGGE 福田航天店开业，此分店为公司 “Hygge 智慧轻健身” 的首家展示店，以自主研发的大屏交互教学系统结合智能门禁、智能器械、运动数据监控、线上支付等，打造新模式的智慧运动场馆，集数据化、社交化、智慧化为一体； 2018 年 5 月 28 日，中航健身会紫悦龙庭分店开业；2018 年 6 月 17 日，中航健身会科技园分店开业；此两家分店的开业进一步夯实了公司在深圳的布局版图。 2018 年 1 月，公司通过公开竞标，成功成为腾讯公司的员工运动健康运营商，运营其滨海新大厦超过 15000 平米的运动空间，并为其员工提供健康运动服务，在深圳推动企业健康管理轻模式。	2、2018 年 1 月 15 日，由广东广播电视台、羊城晚报报业集团联合主办的“2017 广东年度经济风云榜”颁奖典礼仪式暨新闻发布会举行。中航健康时尚集团董事长王岚博士荣获“2017 广东年度经济风云榜风云人物”称号。 2018 年 4 月 23 日-24 日，以“新经济·新生活”为主题的“天下女人国际论坛”在北京举行，来自全国各地的 1000 多名女性企业家出席，中航健康时尚集团董事长王岚博士受邀作为“幸福力·健康力”论坛嘉宾，从全面健康管理角度解读健康力与幸福力关系。在以“新经济，新生活——新时代女性认知的迭代与自我迭代”为主题的 2018 天下女人国际论坛颁奖礼上，公司董事长王岚博士荣获“女性商界菁嫒奖”。 2018 中国（深圳）IT 领袖峰会 25 日开幕，中航健康时尚集团董事长王岚博士担任峰会论坛嘉宾，推动健康+互联网的发展。
3、中航健康时尚集团作为全国健身行业唯一一家获腾讯官方邀请，展示未来智慧健身模式，带着“小程序+健身”解决方案参加 2018 微信公开课 PRO 现场，携小程序与旗下互联网智慧健身新品牌“HYGGE”进行全新发布&正式亮相。 2018 年 6 月 24 日，中航健康时尚集团在深圳会展中心举办 WELLNESS GO 健康运动嘉年华活动，全天超过 5000 人次参加，带来自主研发的专利课程 CHINEVO! 通过直播模式进行大规模推广，线上观看人数高达 700 万人次，单节课程参加人数达到 1248 人，创中国健身行业之记录，全国多家媒体进行报道，掀起年度健康 STYLE 狂潮。	4、2018 年 4 月 28 日，中航健康时尚集团与北京协和洛奇功能医学中心签订战略合作协议，双方联手开展功能医学健康管理应用和基础研究，共建全生命周期管理平台，进一步完善健康管理服务体系。 2018 年 5 月 18 日，中航健康时尚集团承办的“健康中国少儿强·太极功夫公益性”活动在深圳圆满结束，本次活动旨在推动少儿身心健康发展，推广中华优秀传统文化。

5、2018 年 4 月 10 日，中航健康时尚集团为甘肃省西和县 40 个贫困村捐赠总价值 100 万元的文化体育设施，致力于扶持贫困地区，深入贯彻国家“健康中国战略”，落实习总书记关于打造“健康民族”的指示，加强同“一带一路”建设沿线国家卫生与健康领域的合作。

6、继续支持并参与各项知名体育赛事，为参赛选手提供专业的健身服务，包括赛前训练和赛后恢复训练，全力助跑各项赛事：

2018 年 1 月 1 日，大鹏新年马拉松；

2018 年 5 月 19 日，2018 年全国徒步大会（唐山站）。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
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		释义
本公司、公司、中航时尚	指	深圳市中航健康时尚集团股份有限公司
中和力恒	指	深圳市中和力恒投资管理有限公司
中和力恒合伙	指	深圳市中和力恒健康产业投资合伙企业（有限合伙）
中和力恒二期合伙	指	深圳市中和力恒健康产业二期投资合伙企业（有限合伙）
中和力恒三期合伙	指	深圳市中和力恒健康产业三期投资合伙企业（有限合伙）
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
控股股东、实际控制人	指	王岚
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市中航健康时尚集团股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中航健康时尚集团股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中航健康时尚集团股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华信证券	指	上海华信证券有限责任公司
《公司法》	指	指 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务 委员会第六次会议修正，自 2014 年 3 月 1 日起实施的 《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指 2014 年 8 月 31 日中华人民共和国第 12 届全国人民 代表大会常务委员会第 10 次会议修正，自 2014 年 8 月 31 日实施的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市中航健康时尚集团股份有限公司章程》
元、万元	指	指人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王岚、主管会计工作负责人叶斌及会计机构负责人（会计主管人员）王宏伟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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	（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）半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。 （三）第四届董事会第四次会议决议 （四）第四届监事会第二次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市中航健康时尚集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Catic Wellness Co., Ltd.
证券简称	中航时尚
证券代码	835623
法定代表人	王岚
办公地址	深圳市罗湖区嘉宾路太平洋商贸大厦10 楼A、C、D 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶斌
是否通过董秘资格考试	是
电话	(0755) 82139332
传真	(0755) 82139323
电子邮箱	(0755) 82139323
公司网址	www.physicalclub.com
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区嘉宾路太平洋商贸大厦10楼（518108）
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	公司董事会秘书办公室

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	1998-11-25
挂牌时间	2016-01-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司的健身服务属于文化、体育和娱乐业（R88），公司的美容服务属于居民服务业（079）
主要产品与服务项目	公司主要通过直营连锁健康生活方式会所（Wellness® Club）为客户提供运动健身指导、美容保健养护等专业健康解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,520,130
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王岚
实际控制人及其一致行动人	王岚

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	914403007084649270	否
注册地址	深圳市罗湖区嘉宾路太平洋商贸大厦 10 楼 A、C、D 房	否
注册资本（元）	45,520,130 元	否

五、 中介机构

主办券商	华信证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区南京西路 399 号明天广场 23 楼
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	133,565,409.12	118,131,123.80	13.07%
毛利率	28.94%	30.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,941,437.95	4,308,660.92	-8.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,771,586.09	3,933,957.28	-4.13%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.60%	1.80%	-
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）	1.53%	1.64%	-
基本每股收益	0.09	0.09	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	353,650,421.89	328,065,057.63	7.80%
负债总计	116,711,465.51	72,166,589.20	61.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	237,346,795.07	256,165,422.12	-7.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.21	5.63	-7.46%
资产负债率（母公司）	62.29%	48.01%	-
资产负债率（合并）	33.00%	22.00%	-
流动比率	1.28	2.72	-
利息保障倍数	21.90		-

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	18,164,157.33	454,894.47	
应收账款周转率		-	-
存货周转率	3.50	3.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.80%	2.81%	-
营业收入增长率	13.07%	15.39%	-
净利润增长率	-8.52%	-35.57%	-

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	45,520,130.00	45,520,130.00	
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		-		-
应收账款				
应收利息	76,472.91	18,979,701.04	289,220.60	11,384,123.54
应收股利				
其他应收款	18,903,228.13		11,094,902.94	
固定资产	27,145,681.49	27,145,681.49	26,032,787.99	26,032,787.99
固定资产清理				
在建工程	35,575,560.31	35,575,560.31	11,389,026.53	11,389,026.53
工程物资				
应付票据		9,173,115.40		6,346,612.26
应付账款	9,173,115.40		6,346,612.26	
应付利息		4,645,286.04		2,785,689.93
应付股利				
其他应付款	4,645,286.04		2,785,689.93	
长期应付款		-		-
专项应付款				
管理费用	22,703,449.19	22,703,449.19	17,307,121.13	17,307,121.13
研发费用				

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司提供的服务涉及健身服务业和美容保健服务业。基于二十余年成熟的健身、美容连锁分店管理经验及良好的品牌美誉度及深厚的客户资源，公司不断引进和创新研发适应时代发展需要的技术、服务和产品，借力于科技与大数据，有机组合多服务品种为团体及个人客户提供全方位、个性化的有针对性的运动健身指导、美容保健养护、健康咨询与指导、体育与健康旅游、健康教育与培训等多元化的综合健康管理及促进服务。

1、多服务品种有机结合的综合健康管理服务

本公司定位于综合的健康管理与促进服务运营商。公司现阶段已逐步形成以“全面健康管理”为核心，以“中航健身会”“优莱荟”“HYGGE”三个品牌业务为体系，培训学院、武当少儿功夫、健康+互联网、健康大数据、微信小程序等新商业模式为发展的经营格局。依托公司自主研发的4P数字健康管理系统，根据客户的健康检测评估结果，将各个业务体系服务有机结合，为客户提供有针对性的结合运动健身指导、保健养护、健康促进等多元化的健康管理及促进服务。这一有机结合的多元化服务体系改变了专业健身会所和纤体中心盈利模式单一的状况，有效拓展了客户群体和盈利来源。

2、专业的连锁运营与稳健的业务扩张

截至报告期末，公司旗下已开业36家直营会所、1家加盟会所、1家医疗美容门诊部在公司总部统一调配与管理、指导下开展业务。公司实行以内生扩张为主、稳健门店扩张为辅的业务扩张模式，追求不断丰富和更新服务品种，提升单店盈利能力的发展模式。同时，公司目前实行以直营为主的门店发展模式，这一扩张模式可以保障公司的内部管理制度、业务操作流程、品牌维护、产品定价等政策得以有效贯彻执行，规避对加盟店的管理失控的风险。

3、稳定的经营性现金流与集团化采购成本控制

公司采用预付费的销售模式，客户在购买服务卡后，凭卡消费门店提供的服务项目。门店向客户出售服务卡所得收入形成公司的经营性现金流入。同时，公司采用集团化集中采购模式，由公司总部统一采购主要原材料和耗材，有效地统筹和降低采购成本。随着公司业务的稳步发展，集中采购将更为有效地降低成本。

4、多渠道推广以保障领先的市场占有率

公司积极发掘多种营销及市场推广渠道，在充分运用各种大众媒体、自营媒体、新媒体、跨界合作等渠道和方式进行品牌推广和与消费者的实时互动。与此同时，公司持续参与世界级、国家级及地区级健身推广活动，不断根据顾客关注的健康话题并结合季节性特点推出各种主题活动，提升客户满意度及客户粘性，在降低老客户流失率的同时，不断提升新客户的增量，保障着公司领先的市场占有率和客户留存率。

5、与时俱进的技术、服务、产品引进和研发保持服务的先进性

公司的新产品开发方式主要有引进产品再开发和自主开发两种模式。其中，引进产品再开发是通过国内消费者的需求、偏好进行调研之后，有针对性地引进国际先进的产品和服务，经过效果体验、综合评估、本地化改进后，开发为适应目标市场的服务产品提供给目标客户。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在外部宏观经济形势不确定性的市场背景下，依托公司制定的 2018 年全年发展战略，

继续以“团队、规则、文化、内功、创新、效益”十二方针引领发展，紧紧抓住“市场”和“客户”两个基本点，坚持“一体两翼”发展战略，即以“全面健康管理”为主体，以“中航健身会、优莱荟”和“新业务模块”为两翼，做强主体、两翼齐飞，以创新驱动发展，苦练内功、加强团队凝聚力和执行力，深入推进互联网技术在管理和客户服务上的运用，迅速拓展新业务模块，做大体量、做强规模、提升效益，以实现公司快速、稳定、健康发展为目标。

一、财务状况

2018年6月30日，公司资产总额为35,365.04万元，比上年末增长7.80%；净资产总额为23,693.90万元，比上年末下降7.41%，净资产下降的原因是计提未分配股利2,276万元。报告期内，公司共实现营业收入13,356.54万元，较去年同期增长13.07%；实现净利润380.06万元，较去年同期下降8.92%。报告期内整体成本和费用增长1,727.68万元，其中营业成本增长1,245.17万元，较去年同期增长15.10%，销售费用增长137.47万元，增长24.86%，管理费用增长345.04万元，增长15.13%。其中租赁成本增长1,508.34万元，占增长部分费用的87.30%，筹建费增长161.35万元，占增长部分费用的9.34%（今年加大了对新开门店的投入，新开门店开业后，还需要市场培育期，整体收益尚未得到很好的体现）。

二、业务经营情况

2018年上半年，公司业务持续增长，新客稳定增加，上半年无安全事故发生。报告期内，公司加强连锁化经营的布局及管理要求，持续完善在深圳布局，并部署全国拓展，同时通过新业务模块的培育，着力打造健康管理与服务生态平台；以技术和服务创新引领发展，全面推进健康管理3.0。

（一）报告期内，公司强化企业文化建设，统一思想，坚持公司“和谐、活力、永恒”的核心价值观，坚守“传播健康生活方式”的信念，以“为大众带来全面健康生活方式”为己任。

1、完成“健康中国少儿强·太极功夫公益行”活动工作，完成了《改善青少年体质健康蓝皮书》系列-太极功夫改善青少年体质健康状况研究报告的撰写工作。太极功夫教学视频顺利完成拍摄。

2、积极开展党群工作，组织参加各级政府组织的党课、知识竞赛等相关活动，定期组织员工参加环保公益活动。

3、传承企业文化，实施常青藤老员工老带新机制。

4、积极参与各类社会活动及行业及跨界活动及论坛，把传播健康生活方式为己任，获得多项奖项及各界好评。

（二）报告期内，公司做深做实现有业务，推动三大品牌的品牌内涵、经营业态及体验空间上的差异化升级，形成品牌矩阵。根据公司多年的数据分析累积，以“+数据分析”的优势资源推动各业务模块实现快速增长，推行Hygge智慧轻健身模式，不断稳固多品牌有机结合的全面管理服务体系。

（三）报告期内，公司继续提升市场占有率，全面与互联网结合，进一步落实公司“健康+互联网”。

1、南山南园分公司（中航健身会南园分店）在深圳南山区南园枫叶大厦开业，其位于前海、后海两座金融中心交汇处。此分店为公司首创收购模式，为公司未来快速拓展进行试点。

2、龙岗妇儿分店，位于深圳市龙岗区清林路41号妇女儿童活动中心，此分店为政府项目，公司通过公开招标，以23年的经营管理经验成功中标，开拓了公司政府项目委托管理的模式。

3、海上世界分公司（优莱荟海上世界分店），位于南山区蛇口工业三路一号招商局港口大厦，此分店为蛇口海上世界首家全面健康管理中心，也成为公司布局粤港澳大湾区核心地段区域的桥头堡。

4、航天分公司（HYGGE航天分店），位于福田CBD航天大厦，此分店为公司“Hygge智慧轻健身”的首家展示店，以自主研发的大屏交互教学系统结合智能门禁、智能器械、运动数据监控、线上支付等，打造新模式的智慧运动场馆，集数据化、社交化、智慧化为一体。

5、龙岗紫悦龙庭分公司（中航健身会紫悦龙庭分店），位于龙岗区紫悦龙庭小区红笔智慧城，进一步扩大公司在龙岗区的布局。

6、南山科技园分公司（中航健身会科技园分店），位于南山区海王银河科技大厦，加大推进对写字楼人群的健康服务。

（四）报告期内，公司突出健康科技作为公司科技驱动引擎地位；重点推进科技创新和成果转化，建立科技联动机制和科技与市场联动机制，落实好科技服务市场的要求，建立科技攻关项目库，保持公司在科技创新、服务创新上的优势。

1、提交4项专利申请,包括一种无线表面肌电测试仪、一种电子脊柱测量仪、一种具有发电功能的跑步机和一种具有电池保护功能的发电动感自行车，加快专利转换速度。

2、脊椎侧凸早期检测及干预关键技术研究、深圳市城市亚健康人群干预康复技术工程实验室、面向代谢疾病的肠道菌群分析关键技术研发、低碳健康管理示范中心等四项政府课题项目进展良好。

（五）报告期内，公司积极推进IT新技术在业务上的应用和支撑，继续加大公司信息化建设及投入，更好地支撑业务快速发展，实现客户服务线上线下一体化融合。

1、完成了智能门店升级方案，通过对市场上流行的各种智能门店解决方案进行分析、比较，包括指纹、指静脉、手环、二维码、密码锁、人脸识别等技术，形成目前相对适用的智能门店方案，并进行试点推广。

2、完成了健身客户消费的全线上化及自助服务测试，包括客户线上注册、查询、自助入离场、消费提醒、服务评价等。减轻门店工作量，提升客户消费体验。

3、利用线上工具，实现客户老带新模式，有效优化新客户的拓展、跟进及转化，取得极大突破及收获良好结果。

4、进一步强化采购、人力资源等模块的信息化建设，通过信息化方式带来管理及效率的提升。

（六）继续完善公司人才战略，加大选人用人的力度。持续改进人员培养、引入、选拔、考核等人力资源体系，进一步激活员工潜能，推动企业文化建设及企业文化传播。

1、在结合公司发展速度及对客户服务质量保证的需求，建立了内部实训基地，从员工入职开始，分阶段分岗位进行全方位封闭培训：企业文化、员工素质、员工技能、服务及管理经验等方面进行培训，所有员工培训合格方可上岗，进一步提升员工能力、素质，从而提升对客户的服务质量。

2、组建青年军，重点培养优秀90后，通过一对一导师、实地轮岗、定向培训等方式，打造梯队建设，进一步激活员工潜能。

（七）公司高度重视安全工作，在报告期内持续强化风险防控工作。报告期内，公司通过多方式、多渠道、多层面培训员工安全防范意识及经营风险控制意识，在公司管理和门店运营层面加强内控，不断完善风险隐患排查和风险防控制度。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

公司主要通过直营连锁健康生活方式门店为客户提供运动健身指导、美容保健养护等专业健康解决方案的健康管理与促进服务机构。虽然已经在深圳地区的健身服务业和美容保健服务业占据了优势地位，但随着深圳地区其他提供类似服务的商业机构的发展以及新的市场竞争者的加入，公司未来将持续面临来自上述机构的竞争风险。此外，在公司逐步进入国内其他城市运营健康生活方式门店后，公司也将面临来自其他地区从事类似业务机构的竞争风险。

相应对策：公司将审慎、适时、认真分析市场的变化和影响，对竞争对手做仔细的分析和比较，寻找差异化、竞争优势，注重科研的应用和自主研究成果的使用，进一步增强自身的核心竞争力，拉大与竞争对手的比较性优势，来应对市场竞争风险。

2、异地扩张的经营风险

公司目前经营的门店主要位于深圳地区，同时在北京、天津、唐山、西安分别各有一家门店。公司未来的业务扩张策略包括深耕深圳本地市场、拓展京津地区、长三角、珠三角地区及其辐射区域的市场。在异地扩张的过程中，公司通常面临品牌推广费用增加、因对异地消费习惯不熟悉导致营销方案出现偏

差、对异地用工习惯不熟悉导致激励制度不恰当以及因对异地地方性规章不熟悉引致的营运管理成本增加等不利情形，因此异地扩张需要较长的培育期，存在一定的经营风险。

相应对策：公司将制定更为详细的各品牌开发与发展全国规划，各品牌公司将进一步完善现有管理体系、建立规范的开发机制、营建机制、公司费用管控机制、内控制度、提高管理能力、保证公司运营顺畅。

3、租赁物业的经营风险

本公司及子公司租赁多处物业用于会所经营。在租赁协议到期后，公司需要和出租方就续租或更换新的经营场所进行协商。

相应对策：公司继续强化法务审核机制和开发团队的培训，在租赁洽谈时特别关注并增加我司拥有优先续租权的相关条款，保障公司利益。同时，公司将积极建立与租赁物业方的战略合作以谋得更为长期的租期及长久的合作。

四、 企业社会责任

公司长期践行社会责任。

报告期内，公司持续为大鹏马拉松提供专业化赛事支持与服务外，还为2018年全国徒步大会（唐山站）等赛事提供了专业化服务。此外，公司亦携手中华全国体育基金会发起“健康中国少儿强. 太极功夫公益行”活动并在全国推广。

在公益上，公司与红树林基金会携手开展“红树林亲子种植”公益活动；深入贯彻国家“健康中国战略，”落实打造“健康民族”指示，加强同“一带一路”建设沿线国家卫生与健康领域的合作，精准扶贫，扶持甘肃省西和县40个贫困地区，捐赠总价值100万元的文化体育设施；发起爱心助力飞越彩虹“乡村小小合唱团“筹款计划”；同时持续开展太极公益教学。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王岚	为公司贷款提供担保	50,000,000	是	2018/3/20	2018-014
王岚	为公司贷款提供反担保	5,000,000	是	2018/3/20	2018-015
王岚	为公司贷款提供担保	22,240,000	是	2018/4/26	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司向银行借款提供担保，系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性。关联方为公司向银行借款提供担保，有助于为公司发展提供资金，不影响公司正常经营。

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	17,531,907	38.51%	0	17,531,907	38.51%
	其中：控股股东、实际控制人	5,800,000	12.74%	0	5,800,000	12.74%
	董事、监事、高管	414,375	0.91%	0	414,375	0.91%
	核心员工	—	—	0	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	27,988,223	61.49%	0	27,988,223	61.49%
	其中：控股股东、实际控制人	23,400,000	51.41%	0	23,400,000	51.41%
	董事、监事、高管	1,243,125	2.73%	0	1,243,125	2.73%
	核心员工					
总股本		45,520,130.00	—	0	45,520,130.00	—
普通股股东人数		8				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王岚	29,200,000	—	29,200,000	64.15%	23,400,000	5,800,000
2	深圳市深港优势投资管理有限公司	5,850,000	—	5,850,000	12.85%	—	5,850,000
3	天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,352,500	—	2,352,500	5.17%	—	2,352,500
4	深圳市中和力恒健康产业三期投资合伙企业（有限合伙）	2,092,908	—	2,092,908	4.60%	1,569,681	523,227
5	朱龙清	2,000,000	—	2,000,000	4.39%	—	2,000,000
合计		41,495,408	0	41,495,408	91.16%	24,969,681	16,525,727

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：各股东之间无关联关系

--

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

王岚，中国国籍，无境外居留权，管理经济学博士。2003 年 11 月至今任本公司董事长兼总经理、中航康体董事长兼总经理、中和力恒执行董事兼总经理。目前同时担任深圳市政协常务委员兼提案委副主任、深圳市总商会（工商联）副主席、深圳市青年企业家联合会常务副会长、深圳市体育产业协会会长、深圳市同心俱乐部理事、广东省女企业家商会副会长、广东省总商会副会长等社会职务。荣获 2015 年度低碳中国行“低碳人物”、“洪湖公园自然教育中心荣誉校长”“广东省非公有制经济人士优先中国特色社会主义事业建设者”、“华南经济界奥斯卡”2017 广东年度经济风云榜“风云人物”、胡润百富“2017 产业领袖”奖等荣誉称号。截至报告期末，股东王岚直接持有本公司股份 2,920 万股，是公司的实际控制人。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

见公司控股股东情况介绍。

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
王岚	董事长兼总经理	女	1967.12.29	博士	2018年1月至2021年1月	是
王炎	董事	男	1943.09.26	学士	2018年1月至2021年1月	否
郑玮玲	独立董事	女	1954.12.08	学士	2018年1月至2021年1月	否
胡振超	独立董事	男	1972.07.22	博士	2018年1月至2021年1月	否
叶斌	董事兼财务负责人	女	1969.11.05	学士	2018年1月至2021年1月	是
叶斌	副总经理兼董事会秘书	女	1969.11.05	学士	2018年1月至2021年1月	是
陈慈琼	监事会主席	女	1970.02.27	MBA	2018年1月至2021年1月	否
严秉珂	监事	男	1976.07.21	学士	2018年1月至2021年1月	是
向科	职工监事	男	1974.10.11	学士	2018年1月至2021年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

除王炎为王岚的父亲外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(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
王岚	董事长兼总经理	29,200,000	0.00	29,200,000	64.15%	0.00
合计	-	29,200,000	0.00	29,200,000	64.15%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汤明安	独立董事	离任	无	任期届满
胡振超	无	新任	独立董事	公司任命

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

胡振超，2018年1月担任本公司独立董事。2015年11月1日开始在深圳麟烽投资管理有限公司担任投资总监、财务总监、总经理等职位，同时担任广东天波信息技术股份有限公司、深圳西龙同辉技术股份有限公司、深圳同兴达科技股份有限公司、深圳市赛为智能股份有限公司、深圳中浩（集团）股份有限公司等多家公司独立董事，履行独立董事的职责。

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
健康顾问	136	158
专业教练	349	405
销售人员	134	155
美容师	130	150
管理及后勤人员	254	294
研发人员	30	35
员工总计	1,033	1,197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	15	15
本科	397	480
专科	399	462
专科以下	218	236
员工总计	1,033	1,197

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：

报告期内，公司人员增长明显，与期初同比增长 15.87%，人员增长主要是新业务发展的布局及需要，以满足公司正常运营活动及发展所需；通过与国内知名院校合作，对一些专业性要求比较高的职位拓展校园招聘，并进行定向培训，前置企业文化及专业知识，满足招聘需求及业务需求；培训、薪酬政策在报告期内无变化。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄园	健康管理专家顾问	

核心人员的变动情况：

无

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	(五) 1	68,268,510.09	84,797,603.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项	(五) 2	11,434,100.65	10,605,921.57
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五) 3	26,218,969.07	23,439,997.51
买入返售金融资产		-	-
存货	(五) 4	27,975,100.47	26,332,270.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五) 5	1,587,916.34	20,704,093.99
流动资产合计		135,484,596.62	165,879,887.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(五) 6	10,000,000.00	10,000,000.00
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	(五) 7	37,066,658.70	29,664,866.17
在建工程	(五) 8	61,679,993.83	29,361,163.39
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五) 9	2,133,345.07	1,357,652.77
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	(五) 10	94,932,356.75	88,977,723.86
递延所得税资产	(五) 11	2,737,996.92	2,823,763.92
其他非流动资产	(五) 12	9,615,474.00	-
非流动资产合计		218,165,825.27	162,185,170.11
资产总计		353,650,421.89	328,065,057.63
流动负债：			
短期借款	(五) 13	24,600,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(五) 14	4,533,239.71	7,023,842.71
预收款项	(五) 15	33,589,237.90	29,625,317.90
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五) 16	2,735,986.17	3,084,016.43
应交税费	(五) 17	6,875,255.39	9,712,500.41
其他应付款	(五) 18	33,528,264.34	11,528,361.75
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		105,861,983.51	60,974,039.20
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	(五) 19	10,849,482.00	11,192,550.00
非流动负债合计		10,849,482.00	11,192,550.00
负债合计		116,711,465.51	72,166,589.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(五) 20	45,520,130.00	45,520,130.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五) 21	30,780,520.00	30,780,520.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五) 22	9,841,439.31	9,841,439.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五) 23	151,204,705.76	170,023,332.81
归属于母公司所有者权益合计		237,346,795.07	256,165,422.12
少数股东权益		-407,838.69	-266,953.69
所有者权益合计		236,938,956.38	255,898,468.43
负债和所有者权益总计		353,650,421.89	328,065,057.63

法定代表人：王岚

主管会计工作负责人：叶斌

会计机构负责人：王宏伟

(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		50,204,454.13	43,268,854.90
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		-	-
预付款项		7,144,972.09	6,892,219.86
其他应收款	(十二) 1	44,609,490.54	36,736,201.35
存货		12,550,298.49	10,957,708.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,587,916.34	20,331,053.38
流动资产合计		116,097,131.59	118,186,037.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十二) 2	21,633,691.82	21,633,691.82
投资性房地产		-	-
固定资产		24,233,844.34	16,660,501.42

在建工程		42,689,074.98	22,026,295.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,849,527.66	1,034,859.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		64,503,611.53	57,966,410.22
递延所得税资产		2,719,457.93	2,805,224.93
其他非流动资产		9,615,474.00	-
非流动资产合计		177,244,682.26	132,126,983.48
资产总计		293,341,813.85	250,313,021.01
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,260,208.88	4,876,268.78
预收款项		17,609,117.22	14,941,764.64
应付职工薪酬		1,616,407.75	1,836,330.11
应交税费		5,620,196.82	5,327,526.27
其他应付款		123,762,996.44	81,994,762.04
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		171,868,927.11	108,976,651.84
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		10,849,482.00	11,192,550.00
非流动负债合计		10,849,482.00	11,192,550.00
负债合计		182,718,409.11	120,169,201.84
所有者权益：			
股本		45,520,130.00	45,520,130.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		33,080,675.05	33,080,675.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,841,439.31	9,841,439.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,181,160.38	41,701,574.81
所有者权益合计		110,623,404.74	130,143,819.17
负债和所有者权益合计		293,341,813.85	250,313,021.01

法定代表人：王岚

主管会计工作负责人：叶斌

会计机构负责人：王宏伟

(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		133,565,409.12	118,131,123.80
其中：营业收入	(五) 24	133,565,409.12	118,131,123.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		128,591,758.38	111,202,459.11
其中：营业成本	(五) 24	94,909,963.75	82,458,215.00
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五) 25	309,990.18	315,198.25
销售费用	(五) 26	6,904,118.56	5,529,429.96
管理费用	(五) 27	25,494,576.42	22,801,872.59
研发费用	(五) 28	757,686.78	-
财务费用	(五) 29	215,422.69	88,825.10
资产减值损失	(五) 30	-	8,918.21
加：其他收益	(五) 31	343,068.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,316,718.74	6,928,664.69
加：营业外收入	（五）32	52,961.79	490,686.64
减：营业外支出	（五）33	169,560.64	40,187.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,200,119.89	7,379,163.90
减：所得税费用	（五）34	1,399,566.94	3,206,441.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,800,552.95	4,172,722.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,800,552.95	4,172,722.03
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-140,885.00	-135,938.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,941,437.95	4,308,660.92
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		3,800,552.95	4,172,722.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,941,437.95	4,308,660.92
归属于少数股东的综合收益总额		-140,885.00	-135,938.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.09
（二）稀释每股收益		0.09	0.09

法定代表人：王岚

主管会计工作负责人：叶斌

会计机构负责人：王宏伟

(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	(十二) 3	81,031,208.72	66,133,712.57
减：营业成本		56,093,927.79	46,352,801.76
税金及附加		182,077.29	193,642.71
销售费用		4,140,620.76	3,171,597.55
管理费用		16,437,719.76	11,785,392.02
研发费用		-	-
财务费用		-34,185.73	11,349.16
其中：利息费用		195,750.00	-
利息收入		676,851.08	336,617.97
资产减值损失		-	2,838.92
加：其他收益		343,068.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,554,116.85	4,616,090.45
加：营业外收入		1,295.05	383,488.16
减：营业外支出		121,732.80	17,227.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,433,679.10	4,982,350.73
减：所得税费用		1,194,028.53	1,322,143.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,239,650.57	3,660,207.48
（一）持续经营净利润		3,239,650.57	3,660,207.48
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,239,650.57	3,660,207.48

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

法定代表人：王岚

主管会计工作负责人：叶斌

会计机构负责人：王宏伟

（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		137,529,329.12	125,248,720.39
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	（五）35	48,839,392.11	34,069,271.21
经营活动现金流入小计		186,368,721.23	159,317,991.60
购买商品、接受劳务支付的现金		99,871,575.68	88,697,599.39
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		42,536,794.47	47,022,402.54
支付的各项税费		13,531,849.31	9,962,455.08
支付其他与经营活动有关的现金	（五）35	12,264,344.44	13,180,640.12
经营活动现金流出小计		168,204,563.90	158,863,097.13
经营活动产生的现金流量净额		18,164,157.33	454,894.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长		-	592.00

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		-	592.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,044,416.57	34,590,152.10
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		59,044,416.57	34,590,152.10
投资活动产生的现金流量净额		-59,044,416.57	-34,589,560.10
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	(五)35	25,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,834.50	-
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		648,834.50	-
筹资活动产生的现金流量净额		24,351,165.50	-
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		-16,529,093.74	-34,134,665.63
加：期初现金及现金等价物余额		80,451,939.36	153,758,489.69
六、期末现金及现金等价物余额		63,922,845.62	119,623,824.06

法定代表人：王岚

主管会计工作负责人：叶斌

会计机构负责人：王宏伟

(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		83,698,561.30	69,887,576.98
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		33,908,338.60	18,943,674.64
经营活动现金流入小计		117,606,899.90	88,831,251.62
购买商品、接受劳务支付的现金		59,555,330.37	44,888,746.69
支付给职工以及为职工支付的现金		18,353,531.88	23,194,907.36
支付的各项税费		6,300,063.80	4,744,833.03
支付其他与经营活动有关的现金		-	3,033,541.06
经营活动现金流出小计		84,208,926.05	75,862,028.14
经营活动产生的现金流量净额		33,397,973.85	12,969,223.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	280.00
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		-	280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,266,624.62	26,105,065.82
投资支付的现金		-	-
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		46,266,624.62	26,105,065.82
投资活动产生的现金流量净额		-46,266,624.62	-26,104,785.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,750.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		195,750.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		19,804,250.00	-
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		6,935,599.23	-13,135,562.34
加：期初现金及现金等价物余额		38,923,190.43	98,910,408.26
六、期末现金及现金等价物余额		45,858,789.66	85,774,845.92

法定代表人：王岚

主管会计工作负责人：叶斌

会计机构负责人：王宏伟

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、 合并报表的合并范围

新增深圳瑞利紫荆医疗美容门诊部。

二、 报表项目注释

深圳市中航健康时尚集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年上半年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

深圳市中航健康时尚集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系深圳市中航健身休闲有限公司(以下简称中航休闲公司),中航休闲公司系由深圳中航物业公司、深圳市中航健身康体有限公司及深圳市李朗业兴实业有限公司共同出资组建,于1998年11月25日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4403011011266的《企业法人营业执照》。中航休闲公司成立时注册资本500.00万元。中航休闲公司以2008年2月29日为基准日,整体变更为深圳市中航健身时尚股份有限公司,于2008年5月29日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为440301103047769的《企业法人营业执照》,注册资本3,100.00万元,股份总数3,100万股(每股面值1元),于2010年4月12日将未分配利润转增股本800.00万元,于2010年11月24日依据股东会增资决议,天津东方富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金出资增加股本206.00万元。深圳市中航健身时尚股份有限公司于2015年6月26日更名为深圳市中航健康时尚集团股份有限公司;于2015年11月16日依据股东会增资决议,深圳市中和力恒健康产业投资合伙企业(有限合伙)、深圳市中和力恒健康产业二期投资合伙企业(有限合伙)、深圳市中和力恒健康产业三期投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资,合计增加股本446.0130万元;于2016年12月9日办理三证合一,取得统一社会信用代码(注册号)为:914403007084649270的《营业执照》。公司现有注册资本4,552.0130万元,股份总数4,552.0130万股(每股面值1元)。

公司法定代表人:王岚。

公司注册地址:深圳市罗湖区嘉宾路太平洋商贸大厦10楼A、C、D。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的行业性质为服务行业。主要经营活动:健身健美及相关业务的咨询服务;化妆品和美容仪器的研发及相关业务的咨询(以上各项涉及许可证经营的,须取得相应的许可证后方可经营);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);理发、美容(分公司经营);自有物业租赁。主要产品或提供的劳务:健身服务和美容、纤体服务。

（三）本财务报告已经董事会于2018年8月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年上半年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共

同经营。本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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；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

a. 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。

b. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付

的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a. 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 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。

11. 应收款项

本公司应收款项主要是其他应收款。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	金额 50 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%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	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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
个别认定法组合	应收关联方款项、公司员工备用金、存放于其他单位的保证金、押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
个别认定法组合	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

(2) 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合及个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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

对预付款项，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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至

完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计

政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

（1）确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

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	50	5.00	1.90
机器设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加

速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 收入

1. 收入确认原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和

将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 收入确认的具体方法

1、提供劳务

根据业务所属行业的不同，公司的主营业务收入划分为健身服务收入、美容纤体服务收入和培训费收入。

（1）收入确认的一般原则：客户接受服务前均需购买公司的会籍卡并预付服务款项，公司收到客户的预付款项后开具发票或收据并计入预收款项，除了预收的健身年费、季费和月费按有效期平均分摊确认收入外，其余预收款项均在服务或配套产品已经提供并经客户签字确认、收入的金额能够可靠确定、已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认为收入。

（2）折价销售：在向客户折价销售健身期间卡的情形下，公司按照折后价格计入预收账款，并于有效期内平均确认收入；在健身期间卡以外的服务卡的销售过程中不设折扣，服务卡销售金额全额计入预收账款科目，客户持服务卡在公司门店消费后，门店工作人员在业务信息系统中录入相应的服务项目名称和编号，业务信息系统按照预设的服务项目挂牌价格及卡种对应的折扣比例自动生成实际消费金额并形成消费单据，客户在打印出来的消费单据上签字确认，财务部门据此按照折后价格确认健康管理业务收入。公司以折扣后的价款开具发票，并据此于 2016 年 5 月前申报并缴纳营业税，2016 年 5 月始申报并缴纳增值税。

（3）销售退回：发生健康管理服务和配套产品销售退回的情形时，公司将已开具的发票收回且注明“作废”字样，并按实际退款金额冲减当期“营业收入”科目。同时，公司将此笔退款金额在销售退回次月进行营业税或增值税申报时从应纳税营业额中减除。

（4）赠送：公司向客户销售健康管理服务和配套产品时，会采用赠送少量服务或产品等的促销方式。在此类情形下，公司对赠送的服务和配套产品均不确认营业收入，赠送服务按实际发生的成本确认营业成本，赠送的配套产品按实际采购成本确认营业成本。

2、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，

可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期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。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28. 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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年半年报财务报表对比期间受重要影响的报表项目和金额如下：

科目	报告期		上年同期	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		-		-
应收账款				
应收利息	29,802.97	26,218,969.07	76,472.91	18,979,701.04
应收股利				
其他应收款	26,189,166.10		18,903,228.13	
固定资产	37,066,658.70	37,066,658.70	27,145,681.49	27,145,681.49
固定资产清理				
在建工程	61,679,993.83	61,679,993.83	35,575,560.31	35,575,560.31
工程物资				
应付票据		4,533,239.71		9,173,115.40
应付账款	4,533,239.71		9,173,115.40	
应付利息		33,528,264.34		4,645,286.04

应付股利	22,760,065.00			
其他应付款	10,768,199.34		4,645,286.04	
长期应付款				
专项应付款				-
管理费用	26,252,263.20	25,494,576.42	22,703,449.19	22,703,449.19
研发费用		757,686.78		

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或者提供应税劳务或应税服务的销售额	注 1
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

注 1：本公司增值税税率如下：

收入	增值税税率
健身服务收入	3%
美容纤体服务收入	6%
租赁收入	11%
商品销售收入	16%

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司从 2016 年 5 月 1 日起执行营业税改增值税，并在 2016 年 6 月 24 日办理增值税一般纳税人简易征收备案。

根据财税【2018】32 号文“关于调整增值税税率的通知”第一条规定：“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%”，并于 2018 年 5 月 1 日起实行。

2. 税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 52 号）增值税小规模纳税人应分别核算销售货物或者加工、修理修配劳务的销售额和销售服务、无形资产、不动产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳

务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

根据财政部 国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）自 2016 年 2 月 1 日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第 540 号）第八条第三款，本公司子公司深圳瑞利医疗美容门诊部依法享受医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税，并于 2014 年 10 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日期间享受此项税收优惠。2016 年 5 月 6 日，公司根据《财政部国家税务局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定进行免征增值税税收优惠备案手续；故自 2016 年 5 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日，深圳瑞利医疗美容门诊部依法享受医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

本公司之子公司深圳市中航生命健康科技有限公司 2017 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201744203244，自 2017 年 1 月 1 日起三个年度均享受减按 15.00% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

（1）货币资金按分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,006.81	68,992.44
银行存款	61,805,065.51	79,230,969.06
其他货币资金	6,461,437.77	5,497,642.33
合 计	68,268,510.09	84,797,603.83

（2）其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
资金监管账户	4,345,664.47	4,345,664.47

项目	期末余额	期初余额
支付宝	2,100,510.19	1,149,984.14
微信	15,263.11	1,993.72
合 计	6,461,437.77	5,497,642.33

注：根据商务部 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》的相关规定，本公司从 2012 年 11 月份开始委托银行存管单用途商业预付卡预收资金，该资金的使用将会受到限制，截至 2018 年 6 月 30 日其他货币资金中受限资金金额为 4,345,664.47 元。

2. 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	6,194,462.81	54.18	6,898,444.19	65.04
1 至 2 年	3,396,918.91	29.71	2,592,277.57	24.44
2 至 3 年	1,822,086.93	15.94	1,094,567.81	10.32
3 年以上	20,632.00	0.18	20,632.00	0.20
合计	11,434,100.65	100.00	10,605,921.57	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	深圳先进技术研究院	1,000,000.00	2-3 年	工程实验室项目款
本公司	华大基因科技有限公司	900,000.00	1-2 年	筹备费用
康体	大连思兰德生物科技有限公司	774,752.99	2-3 年	返利留抵货款
合 计	——	2,674,752.99		——

注：深圳先进技术研究院期末余额 100.00 万元是本公司 2015 年投入关于深圳市城市人群亚健康健康干预及康复技术工程实验室项目的其中一部分，建设期为 2014-2017 年，合同约定深圳先进技术研究院协助本公司完成这个项目并成功申报。截止至 2018 年 6 月 30 日，该项目正在申请验收。

3. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	26,218,969.07	100.00			26,218,969.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,218,969.07	100.00			26,218,969.07

(续上表)

类别	期初余额				
	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	23,439,997.51	100.00			23,439,997.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,439,997.51	100.00			23,439,997.51

注：本公司账龄 1 年以上的其他应收款主要为员工备用金借款及租赁押金，因长期租赁，而不易形成坏账，并不存在减值。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位	5,737,318.93	4,224,482.72
员工备用金借款	4,834,651.89	5,719,460.68
租赁押金	14,917,649.13	12,910,670.82
应收利息[注]	29,802.97	37,633.96
其他	699,546.15	547,749.33
合计	26,218,969.07	23,439,997.51

注：本公司在中信银行办理了智能存款业务，根据本公司每笔活期存款的实际存期所达到的最高一档存期对应的利率，乘以实际存款天数计算利息。

(3) 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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市英龙置业有限公司	816,906.80	3.12	
深圳安朴酒店管理有限公司	678,411.00	2.59	
星河实业（深圳）有限公司	672,290.50	2.56	
深圳联合产权交易所股份有限公司	619,547.00	2.36	
深圳熊谷物业管理信兴广场地王管理处	608,381.51	2.32	
合计	3,395,536.81	12.95	

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(5) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

4. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,079,486.23	104,385.76	27,975,100.47	26,436,656.38	104,385.76	26,332,270.62
合计	28,079,486.23	104,385.76	27,975,100.47	26,436,656.38	104,385.76	26,332,270.62

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	104,385.76					104,385.76
合计	104,385.76					104,385.76

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税待抵扣进项税额	1, 587, 916. 34	704, 093. 99
银行理财产品		20, 000, 000. 00
合计	1, 587, 916. 34	20, 704, 093. 99

6. 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：	10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00
按成本计量	10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00
按公允价值计量						
合计	10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳太空科技有限公司	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00
合计	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00

(续上表)

被投资单位	减值准备				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		
深圳太空科技有限公司					4. 00%	
合计						

注：根据投资协议，2014 年 7 月对深圳太空科技有限公司投资 10, 000, 000. 00 元，占 4%股权，该项股权投资采用成本法核算。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值					
1. 期初余额	2,525,047.60	45,469,657.40	3,956,200.00	9,791,219.91	61,742,124.91
2. 本期增加金额		10,967,028.47		986,408.99	11,953,437.46
(1) 购置		10,967,028.47		986,408.99	11,953,437.46
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		1,218,951.21		354,699.31	1,573,650.52
(1) 处置或报废		1,218,951.21		354,699.31	1,573,650.52
4. 期末余额	2,525,047.60	55,217,734.66	3,956,200.00	10,422,929.59	72,121,911.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	119,939.70	24,918,680.78	1,837,965.10	5,200,673.16	32,077,258.74
2. 本期增加金额	23,987.94	3,516,507.92	254,752.02	605,652.54	4,400,900.42
(1) 计提	23,987.94	3,516,507.92	254,752.02	605,652.54	4,400,900.42
3. 本期减少金额		1,114,408.33		308,497.68	1,422,906.01
(1) 处置或报废		1,114,408.33		308,497.68	1,422,906.01
4. 期末余额	143,927.64	27,320,780.37	2,092,717.12	5,497,828.02	35,055,253.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,381,119.96	27,896,954.29	1,863,482.88	4,925,101.57	37,066,658.70
2. 期初账面价值	2,405,107.90	20,550,976.62	2,118,234.90	4,590,546.75	29,664,866.17

(2) 本期计提折旧额 4,400,900.42 元；

(3) 本期无所有权受到限制的固定资产。

8. 在建工程

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
新门店装修工程及设备	61,679,993.83		61,679,993.83	29,361,163.39		29,361,163.39

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
合计	61,679,993.83		61,679,993.83	29,361,163.39		29,361,163.39

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	商标权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,993,478.28	311,363.63	394,162.62	2,699,004.53
2. 本期增加金额	1,021,116.82	15,506.60	27,006.00	1,063,629.42
(1) 购置	1,021,116.82	15,506.60	27,006.00	1,063,629.42
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,014,595.10	326,870.23	421,168.62	3,762,633.95
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,031,733.03	161,286.81	148,331.92	1,341,351.76
2. 本期增加金额	228,551.19	23,834.53	35,551.40	287,937.12
(1) 计提	228,551.19	23,834.53	35,551.40	287,937.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,260,284.22	185,121.34	183,883.32	1,629,288.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,754,310.88	141,748.89	237,285.30	2,133,345.07
2. 期初账面价值	961,745.25	150,076.82	245,830.70	1,357,652.77

(2) 本期计提无形资产累计摊销 287,937.12 元。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	87,850,963.73	19,328,287.84	13,100,308.14		94,078,943.43	
咨询费	165,192.91		131,021.53		34,171.38	
会费	166,666.56		40,000.02		126,666.54	
武当道医研究院项目合作费	794,900.66		103,682.70		691,217.96	
合计	88,977,723.86	19,328,287.84	13,375,012.39		94,930,999.31	

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	25,626.42	104,385.76	25,626.42	104,385.76
政府补助	2,712,370.50	10,849,482.00	2,798,137.50	11,192,550.00
合计	2,737,996.92	10,953,867.76	2,823,763.92	11,296,935.76

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	9,615,474.00	
合计	9,615,474.00	

注：公司与深业泰富物流集团股份有限公司购买位于罗湖区清水河一路与三路交汇处的博丰大厦6层01、02、03、04、05、06、07、08、09、10、11、12、13 合计13个单元的房产。建筑面积合计917.13平方米，成交金额31,855,474元。公司已于2018年1月份支付齐首期购房款9,615,474元，公司向中国银行股份有限公司深圳文锦广场支行申请购房资金贷款人民币2,224万元，贷款期限为十年，并与中国银行股份有限公司深圳文锦广场支行签署相应的贷款合同，所有手续正在办理中。

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
中信银行短期借款	20,000,000.00	
兴业银行流动资金借款	4,600,000.00	
合计	24,600,000.00	

注：从兴业银行深圳分行取得的高新企业流动资金借款500万元，根据协议规定，借款本金偿还的其他方式为，“自贷款发放后次月起，每月21日归还本金人民币20万元，余额到期一次结清”，到2018年6月30日止，已归还40万元，

该笔贷款余额为 460 万元。

14. 应付账款

(1) 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	2,004,669.55	44.22	5,289,278.35	75.30
1 至 2 年	1,434,461.33	31.64	885,534.48	12.61
2 至 3 年	611,889.26	13.50	425,650.26	6.06
3 年以上	482,219.57	10.64	423,379.62	6.03
合计	4,533,239.71	100.00	7,023,842.71	100.00

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
深圳市右品装饰工程有限公司	1,127,268.00	1-2 年	工程质保金
深圳市南利装饰工程有限公司	166,876.55	2-3 年	工程质保金
深圳市长城装饰设计工程有限公司	97,000.00	2-3 年	工程质保金
	12,089.00	3 年以上	工程质保金
	54,250.95	3 年以上	工程质保金
深圳市耀拓机电工程有限公司	124,696.20	2-3 年	工程质保金
北京英豪建筑装饰设计工程有限公司	97,666.25	2-3 年	工程质保金
深圳市中建南方装饰工程有限公司	92,500.00	3 年以上	工程质保金
合 计	1,772,346.95		——

15. 预收款项

(1) 按账龄列示

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	33,589,237.86	29,625,317.90
合计	33,589,237.86	29,625,317.90

注：本公司通过预收的方式与客户结算，在客户办理入会或消费卡同时收取预收款，根据客户实际消费情况从预收款中结转收入。

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,073,811.55	40,172,047.35	40,097,055.10	3,148,803.80
二、离职后福利-设定提存计划	10,204.88	2,252,317.56	2,252,317.56	10,204.88
合计	3,084,016.43	42,424,364.91	42,349,372.66	3,159,008.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,050,551.55	34,940,607.40	34,865,615.15	3,125,543.80
2. 职工福利费	-	3,561,440.71	3,561,440.71	-
3. 社会保险费	10,122.00	837,036.75	837,036.75	10,122.00
其中： 医疗保险费	8,937.52	697,384.27	697,384.27	8,937.52
工伤保险费	666.14	64,59.91	64,59.91	666.14
生育保险费	518.34	74,992.57	74,992.57	518.34
4. 住房公积金	13,138.00	790,335.65	790,335.65	13,138.00
5. 工会经费和职工教育经费		42,626.84	42,626.84	
合计	3,073,811.55	40,172,047.35	40,097,055.10	3,148,803.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,240.94	2,135,410.91	2,135,410.91	11,240.94
2、失业保险费	-1,036.06	220,453.38	220,453.38	-1,036.06
合计	10,204.88	2,252,317.56	2,252,317.56	10,204.88

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	970,456.37	629,823.08
城市维护建设税	63,244.04	69,020.69
教育费附加	26,510.47	29,465.99
地方教育附加	17,673.65	19,644.01

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,618,257.43	1,288,899.07
企业所得税	4,178,617.17	7,675,448.28
其他税费	496.26	199.29
合计	6,875,255.39	9,712,500.41

18. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来单位	9,967,178.54	10,950,250.97
暂收款	563,878.24	203,587.09
押金	154,975.00	156,675.00
其他	82,167.56	217,848.69
应付股利[注]	22,760,065.00	
合计	33,528,264.34	11,528,361.75

注:根据2018年5月18日股东大会决议,审议通过了《关于公司2017年度利润分配方案的议案》,公司拟按每股0.5元分配现金股利,合计分配人民币22,760,065元,各股东按所持股份数进行分配;截止2018年6月30日,该现金股利未发放,计提在其他应付款-应付股利科目体现。

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市圣美依酒业有限公司	15,000.00	
合 计	15,000.00	——

19. 递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,192,550.00		343,068.00	10,849,482.00	政府补助
合计	11,192,550.00		343,068.00	10,849,482.00	

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市未来产业发展专项资金补助	8,570,550.00		343,068.00		8,227,482.00	与资产相关
低碳健康管理示范中心项目	1,047,000.00				1,047,000.00	与资产相关
面向代谢疾病的肠道菌群分析关键技术研发	1,575,000.00				1,575,000.00	与资产相关
合计	11,192,550.00		343,068.00		10,849,482.00	

注：1、2014 年收到深圳市未来产业发展专项资金补助 1,000.00 万元为资产相关的政府补助，其中：

关于优莱荟全面健康管理产业化项目资金 500.00 万元，主要用于改造现有场地 4500 平方米，购置亚健康检测系统，肌肉检测仪和脊柱测定仪等仪器设备 58 台，建设 3 个优莱荟全面健康管理中心，建成后提供包含 7000 项指标的健康检测服务和提供年服务 66000 人次健康检测及干预能力，建设期为 2014-2015 年（已申请延期验收）。其中该项目的前期投入费用 3,430,680.00 元经监管部门认可，从 2015 年 12 月始分 5 年确认收益，2018 年 1-6 月确认收益 343,068.00 元。

关于深圳市城市人群亚健康干预及康复技术工程实验室项目资金 500.00 万元，主要用于改造现有场地 1150 平方米，购置 AMSAT 体电图仪、脊椎诊疗仪、精神压力与血管健康分析仪等设备仪器 34 台，建设健康综合测评室、亚健康技术研发室、亚健康干预及康复实验室，建设期为 2014-2017 年。

2、2016 年收到低碳健康管理示范中心项目专项资金补助 104.70 万元为资产相关的政府补助。该项目政府总资助金额为 349.00 万元，主要用于建造健康体能中心工作站，开发 Life 生物能量检测系统、亚健康管理系统、低碳健康 APP 等软件，购置人体能量检测仪、超声骨密度仪、脊椎诊疗仪等仪器设备，建设期为 2016-2018 年。

3、2017 年 11 月收到深圳市科技创新委员会的资金 157.5 万元，主要根据深圳市未来产业发展规划和政策、《深圳市科技研发资金管理办法》，《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件规定，深圳市科技创新委员会、深圳市万机创意电子科技有限公司、本公司为完成深发改[2017]713 号文件下达的深圳市科技计划重 20170441 面向代谢疾病的肠道菌群分析关键技术研发。本项目实施期限为合同签订日至 2019 年 6 月 30 日，并于完成之日起 30 日（2019 年 7 月 30 日前）应主动主动向甲方提交验收申请。

20. 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	45,520,130						45,520,130

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	30,780,520.00			30,780,520.00
合计	30,780,520.00			30,780,520.00

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,841,439.31			9,841,439.31
合计	9,841,439.31			9,841,439.31

23. 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	170,023,332.81
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	3,941,437.95
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	22,760,065.00
期末未分配利润	151,204,705.76

24. 营业收入和营业成本

（1）按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	132,287,799.44	94,624,491.37	115,330,032.76	82,367,456.47
健身服务	83,471,399.78	61,529,981.76	71,534,805.04	48,924,478.67
美容、纤体服务	46,488,001.55	32,770,745.39	41,414,847.88	32,962,818.01
商品销售	1,847,446.66	306,411.40	1,623,408.97	399,451.43
培训费收入	480,951.45	17,352.82	756,970.87	80,708.36
二、其他业务小计	1,277,609.68	60,600.00	2,702,667.64	66,000.00
其他业务收入	1,277,609.68	60,600.00	2,702,667.64	66,000.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	133,565,409.12	94,685,091.37	118,032,700.40	82,433,456.47

(2) 按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
深圳市	123,208,203.32	84,444,976.03	111,811,934.05	74,501,602.27
天津市	2,324,683.91	1,864,697.69	1,719,932.64	2,058,661.82
北京市	6,532,107.16	5,085,619.69	4,056,576.75	3,864,082.52
唐山市	1,147,857.54	1,725,090.37	439,247.63	1,799,422.67
西安市	352,557.19	1,564,707.59	5,009.33	209,687.19
合计	133,565,409.12	94,685,091.37	118,032,700.40	82,433,456.47

25. 税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	181,895.07	184,807.50
教育费附加	3%	76,857.07	78,167.84
地方教育附加	2%	51,238.06	52,111.88
堤围费			111.03
合计		309,990.20	315,198.25

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,050,191.57	4,016,668.28
广告宣传费	1,455,824.20	1,099,191.08
办公费	150,498.35	78,375.03
交通运杂费	151,827.33	127,796.38

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	41,348.02	128,980.40
其他	54,429.09	78,719.19
合计	6,904,118.56	5,529,730.36

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,207,528.70	11,234,473.44
广告宣传费	2,952,848.41	2,826,118.69
租赁及水电费	2,198,394.20	1,367,511.73
折旧及摊销费	1,588,282.02	1,289,177.73
培训会议费	650,145.74	1,809,356.04
差旅费	531,549.32	581,839.66
物料及修理费	730,050.37	646,061.82
办公费	1,047,545.34	1,005,682.99
交通运杂费	563,942.40	513,898.01
筹建费	2,169,229.61	555,746.01
中介服务费	235,849.06	231,124.53
业务招待费	29,731.77	33,234.30
其他	589,479.48	609,224.24
合计	25,494,576.42	22,703,449.19

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	757,686.78	
合计	757,686.78	

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	248,834.50	
减：利息收入	715,146.67	493,936.91
银行手续费及其他	681,734.86	582,762.01
合计	215,422.69	88,825.10

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失		17,067.18
二、固定资产减值损失		-8,148.97
合计		8,918.21

31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
优莱荟全面健康管理中心项目财政拨款分期确认收益	343,068.00	
合计	343,068.00	

32. 营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	1,550.05	462.00
政府补助	50,000.00	343,068.00
手续费返还	1,241.74	147,026.64
其他	170.00	
合计	52,961.79	490,556.64

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
优莱荟全面健康管理中心项目财政拨款分期确认收益		343,068.00
深圳市南山区科学技术局高新技术补贴	50,000.00	
合计	50,000.00	343,068.00

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	169,560.64	40,057.43
其他		
合计	169,560.64	40,057.43

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	1,336,463.41	3,127,653.53
二、递延所得税费用	85,767.00	85,767.00
三、调整上期所得税费用	-22,663.47	17,868.37
合计	1,399,566.94	3,231,288.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,199,486.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,300,029.97
子公司适用不同税率的影响	62,596.85
调整以前期间所得税的影响	-22,663.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-225,237.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	85,767.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可	

所得税费用	1,399,566.94
-------	--------------

35. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	47,986,945.44	34,555,927.57
银行利息收入	715,146.67	440,501.74
政府补助	50,000.00	147,026.64
押金、员工借款及其他	87,300.00	49,865.00
合计	48,839,392.11	35,193,320.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	511,733.68	583,048.01
备用金及押金	2,155,221.31	687,229.78
往来款及其他	9,597,389.45	12,417,322.20
合计	12,264,344.44	13,687,599.99

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,800,552.95	4,191,565.77
加：资产减值准备		8,918.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,977,994.41	2,774,258.87
无形资产摊销	286,687.14	180,319.47
长期待摊费用摊销	13,290,864.44	9,683,785.37
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）		

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	157,418.51	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	248,834.5	9,664.82
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	85,767.00	83,537.76
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）	-1,642,829.85	-3,629,457.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,607,150.64	-6,371,680.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,287,944.31	4,670,987.31
其他	-17,721,925.44	-9,873,023.05
经营活动产生的现金流量净额	18,164,157.33	1,728,876.09
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	63,922,845.62	119,623,824.06
减：现金的年初余额	80,451,939.36	153,758,489.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,529,726.77	-34,134,665.63

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,922,212.59	77,451,939.36
其中：库存现金	2,006.81	68,992.44
可随时用于支付的银行存款	61,804,432.48	76,230,969.06
可随时用于支付的其他货币资金	2,115,773.30	1,151,977.86
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	63,922,212.59	77,451,939.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的说明：其他货币资金 2017 年 12 月 31 日有 4,345,664.47 元用途商业预付卡预收资金；银行存款 2017 年 12 月 31 日有定期存款 3,000,000.00 元；在现金流量表中未作为“期末现金及现金等价物余额”反映；2018 年 6 月 30 日有 4,345,664.47 元用途商业预付卡预收资金。

六、合并范围的变更

1、本期新增子公司

名称	期末净资产	本期净利润
深圳瑞利紫荆医疗美容门诊部	1,431,147.68	-203,293.93

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有表决权	取得方式
1	深圳市中航健身康体有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区	文化、体育和娱乐业	100%	100%	同一控制下的企业合并
2	深圳市罗湖区中航健身科学健康培训中心	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	培训服务业	100%	100%	投资设立
3	天津市优莱荟健身服务有限公司	天津市南开区	天津市南开区	文化、体育和娱乐业	100%	100%	投资设立
4	北京市优莱荟健身服务有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	文化、体育和娱乐业	100%	100%	投资设立
5	深圳市中航生命健康科技有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	健康咨询业	100%	100%	投资设立
6	深圳瑞利医疗美容门诊部	深圳罗湖区	深圳罗湖区	医疗美容服务	100%	100%	投资设立
7	深圳市中航优和健康管理有限公司	深圳市龙华新区	深圳市龙华新区	健身健美及相关业务的咨询服务	100%	100%	投资设立
8	深圳市优莱荟健康管理有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	健康养生管理咨询、健身健美及相关业务的咨询服务	100%	100%	投资设立
9	深圳市生活道文化	深圳市前海	深圳市前海	健康咨询业	100%	100%	投资设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有表决权	取得方式
	传播有限公司	深港合作区	深港合作区				
10	唐山市优莱荟健康管理有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	文化、体育和娱乐业	100%	100%	投资设立
11	武当（深圳）春茧教育有限责任公司	深圳市南山区	深圳市南山区	健康咨询业	51%	51%	投资设立
12	西安市优莱荟健康管理有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	文化、体育和娱乐业	100%	100%	投资设立
13	深圳市和荟中医诊所	深圳市龙华新区	深圳市龙华新区	中医理疗服务	100%	100%	投资设立
14	深圳瑞利紫荆医疗美容门诊部	深圳市福田区	深圳市福田区	医疗美容及医学检验	100%	100%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司主要财务信息

公司名称	少数股东持股比例%	少数股东持有表决权比例%	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益
武当（深圳）春茧教育有限责任公司	49	49	-140,885.00		-407,838.69

(续上表):

项目	本期数	上期数
	武当（深圳）春茧教育有限责任公司	武当（深圳）春茧教育有限责任公司
流动资产	974,431.48	628,619.43
非流动资产	420,988.55	371,916.21
资产合计	1,412,877.56	1,000,535.64
流动负债	2,245,201.41	674,072.30
非流动负债		
负债合计	2,245,201.41	674,072.30
营业收入	218,350.48	82,045.00
净利润	-287,520.40	-277,426.31
综合收益总额	-1,469,823.85	-311,036.66
经营活动现金流量	-193,653.12	-500,957.49

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,

本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下。

1、信用风险

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司其他应收款中, 欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 12.95% (2017 年: 18.82%)。

2、流动性风险

流动风险, 是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

本公司主要运用权益性融资手段, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。同时, 也可通过经营业务产生的资金及其他借款来筹措营运资金。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具 (如某些贷款承诺)。

本公司期末短期借款 2,460 万元, 因此公司面临利率变动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司于中国境内经营，且经营活动均以人民币计价。所以，公司财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响很小。因此公司面临的汇率风险并不重大。

九、关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)	实际控制人与本公司关系
王岚	64.15	64.15	自然人股东、董事长

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 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
郑文斌	自然人股东
深圳市深港优势投资管理有限公司	法人股东
天津东方富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)	法人股东
深圳市中和力恒健康产业投资合伙企业（有限合伙）	法人股东
深圳市中和力恒健康产业二期投资合伙企业（有限合伙）	法人股东
深圳市中和力恒健康产业三期投资合伙企业（有限合伙）	法人股东
朱龙清	自然人股东

4. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	697,508.00	708,672.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露重大的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露重大的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、公司与深业泰富物流集团股份有限公司购买位于罗湖区清水河一路与三路交汇处的博丰大厦 6 层 01、02、03、04、05、06、07、08、09、10、11、12、13 合计 13 个单元的房产。建筑面积合计 917.13 平方米，成交金额 31,855,474 元。公司已于 2018 年 1 月份支付齐首期购房款 9,615,474 元，公司向中国银行股份有限公司深圳文锦广场支行申请购房资金贷款人民币 2,224 万元，贷款期限为十年，并与中国银行股份有限公司深圳文锦广场支行签署相应的贷款合同，所有手续正在办理中。

2、根据 2018 年 5 月 18 日股东大会决议，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，公司拟按每股 0.5 元分配现金股利，合计分配人民币 22,760,065 元，各股东按所持股份数进行分配；该股利于 7 月 19 日发放。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	44,609,490.54	100.00			44,609,490.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,609,490.54	100.00			44,609,490.54

(续上表)

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	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	36,736,201.35	100.00			36,736,201.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,736,201.35	100.00			36,736,201.35

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	27,448,180.09	21,211,070.03
外部往来	1,669,847.83	1,303,051.28
员工备用金借款	3,040,422.67	3,388,605.11
租赁押金	12,085,694.20	10,596,716.09
应收利息	28,195.75	27,295.09
其他	337,150.00	209,463.75
合计	44,609,490.54	36,736,201.35

(3) 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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
西安市优莱荟健康管理有限公司	9,399,245.86	21.08	
唐山市优莱荟健康管理有限公司	6,893,697.44	15.46	
深圳市生活道文化传播有限公司	4,171,599.02	9.36	
深圳市优莱荟健康管理有限公司	2,464,585.22	5.53	
深圳市中航优和健康管理有限公司	1,986,872.11	4.46	
合计	24,915,999.65	55.89	

2. 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	21,633,691.82		21,633,691.82	21,633,691.82		21,633,691.82
对联营、合营企业投资						
合计	21,633,691.82		21,633,691.82	21,633,691.82		21,633,691.82

(1) 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
深圳市中航健身康体有限公司	6,093,691.82			6,093,691.82		
天津市优莱荟健身服务有限公司	3,880,000.00			3,880,000.00		
北京市优莱荟健身服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市中航生命健康科技有限公司	6,660,000.00			6,660,000.00		
合计	21,633,691.82			21,633,691.82		

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业					
深圳市中航健身康体有限公司	100%	100%			
天津市优莱荟健身服务有限公司	100%	100%			
北京市优莱荟健身服务有限公司	100%	100%			
深圳市中航生命健康科技有限公司	100%	100%			
二、合营企业					
三、联营企业					

3. 营业收入和营业成本

(1) 按明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	80,329,983.05	56,093,927.79	63,911,818.51	46,271,241.77
健身服务	49,984,412.36	30,988,128.94	41,785,693.94	25,527,861.15
美容、纤体服务	28,984,010.09	25,011,282.93	21,288,494.00	20,737,809.64
商品销售	1,361,560.60	94,515.92	837,630.57	5,570.98
二、其他业务小计	701,225.67		2,221,894.06	58,692.86
其他业务收入	701,225.67		2,221,894.06	58,692.86
合计	81,031,208.72	56,093,927.79	66,133,712.57	46,329,934.63

(2) 按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
深圳市	81,031,208.72	56,093,927.79	66,133,712.57	46,329,934.63
合计	81,031,208.72	56,093,927.79	66,133,712.57	46,329,934.63

十三、补充资料

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	343,068.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,598.85	
4. 所得税影响额	56,617.29	
合 计	169,851.86	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.08	

深圳市中航健康时尚集团股份有限公司

2018 年 8 月 24 日