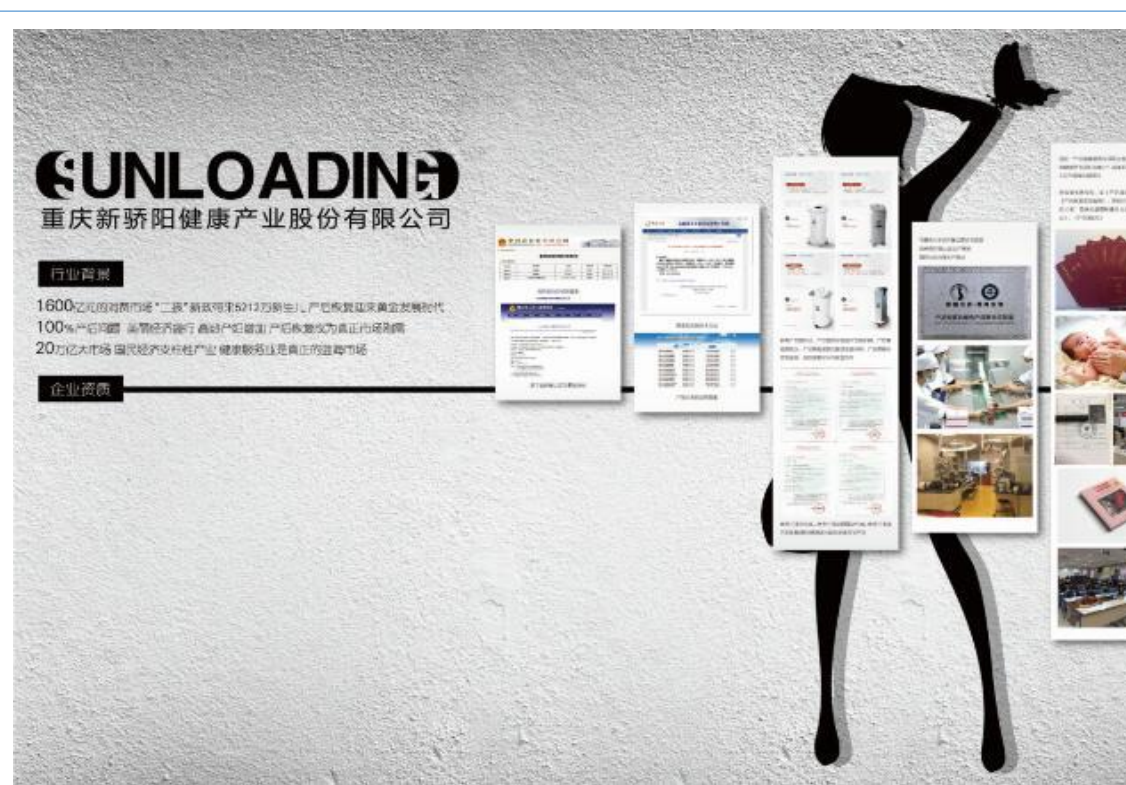




新骄阳

NEEQ :871321

重庆新骄阳健康产业股份有限公司



半年度报告

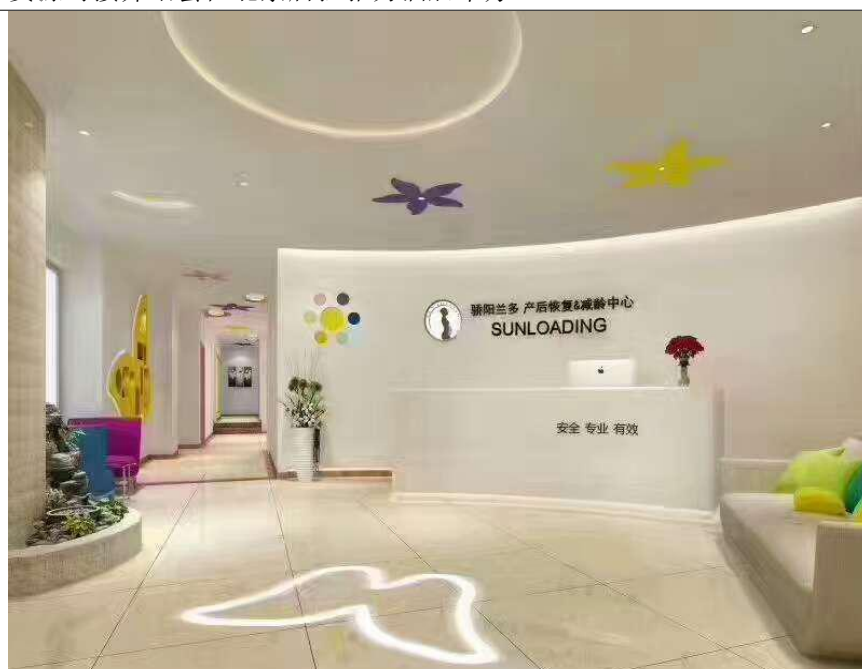
2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 4 月 13 日公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：新骄阳，证券代码：871321，转让方式：协议转让。2017 年 5 月 16 日，重庆新骄阳健康产业股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌敲钟，同日，以“新骄阳 铸就传奇 为你护航”为主题的挂牌敲钟盛典暨资源对接介绍会在北京唐拉雅秀酒店举办。

2017 年 4 月公司收到由重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局及重庆市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR20161100411)，根据重庆市两江新区国家税务局下发的《税务事项通知书》，公司通过高新技术企业认定并且并且享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠。



2017 年 5 月公司直营店正式开业，开启打造产后恢复示范以及样板店面征程，公司直营店的开设可以带领加盟店伙伴把产后恢复服务做到更加标准和精细化。直营店的开业无论对终端、加盟商、公司都有着非凡的意义。

目 录

【声明与提示】	1
一、基本信息	2
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4
二、非财务信息	7
第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
三、财务信息	13
第七节 财务报表	13
第八节 财务报表附注	20

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会以及其监事、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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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、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
	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以及公告的原稿
	3、重庆新骄阳健康产业股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议
	4、重庆新骄阳健康产业股份有限公司第一届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆新骄阳健康产业股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	新骄阳
证券代码	871321
法定代表人	黄欢
注册地址	重庆市北碚区土高新技术产业园云汉大道 5 号附 320 号
办公地址	重庆市江北区嘉陵一村 41 号观音桥 COSMO 大厦 B 幢 25-26 层
主办券商	国融证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄欢
电话	023-67744430
传真	023-67744430
电子邮箱	sunloading@vip.sohu.com
公司网址	http://www.sunloading.com/
联系地址及邮政编码	重庆市江北区嘉陵一村 41 号观音桥 COSMO 大厦 B 幢 25-26 层，400020

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-04-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	居民服务业（代码 079）
主要产品与服务项目	产后恢复中心加盟服务及相关产品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	34,000,000
控股股东	重庆骄阳兰多科贸有限公司
实际控制人	黄欢
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,178,746.18	13,482,789.14	49.66%
毛利率	83.02%	81.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,923,821.87	5,112,182.86	74.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,494,150.97	5,048,416.42	68.25%
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）	16.91%	14.89%	-
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）	16.09%	14.71%	-
基本每股收益（元/股）	0.26	0.15	73.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,952,997.28	67,002,231.10	28.28%
负债总计	28,709,154.92	18,682,210.61	53.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,243,842.36	48,320,020.49	18.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.68	1.42	18.31%
资产负债率	33.40%	27.88%	-
流动比率	260.48%	298.23%	-
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	17,683,690.69	9,114,691.27	-
应收账款周转率	1,153.48	435.01	-
存货周转率	4.21	3.53	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.28%	26.80%	-
营业收入增长率	49.66%	130.91%	-
净利润增长率	74.56%	82.74%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

（一）销售模式

公司的销售模式是开展“骄阳兰多·产后调理恢复中心”的连锁加盟业务，以整店输出为销售模式，并在加盟店面的经营过程中提供指导服务和供应骄阳兰多品牌产品，对已经加盟的加盟商进行产品供应，在特许经营合同中规定了品牌授权的权利和义务，公司对单一客户的依赖性较小。市场推广和客户管理方面由专门的部门负责具体工作，已经建立了完善的品牌推广体系和店面管理制度。公司根据各个门店的业务需求将护理产品及仪器销售给加盟商，同时，公司出台了一系列的内部制度规范加强对加盟商的管理，包括《骄阳兰多产后调理恢复中心加盟店扶持管理条例》及《骄阳兰多产后调理恢复中心·店面管理白皮书》等。2017 年为了带领加盟店伙伴把产后恢复服务做到更加标准和精细化公司开设一家直营店，公司将把直营店打造成样板店，为全国门店做示范效应。

（二）采购模式

公司采购部是采购实施的主要负责部门，统一负责公司的采购业务，以保证所采购产品的质量。公司制定了采购管理流程，包括采购申请、审批、准备、询价、供应商评估、采购订单审批、商务复核、采购执行、采购验收、到货入库、相关档案材料归档等。在这个过程中，体现了公司完备的合格供应商选择和标准化的规范管理体系。公司的采购业务主要包括产品、仪器、物料、消耗品、印刷品几大类，分别对应化妆品生产厂、仪器生产厂、物料供应商、消耗品供应商和印刷厂作为主要采购对象，针对供应商的选择有统一的流程和标准，在综合厂商资质证照和生产能力的评估后，会根据厂商对于公司生产需求的样板评测和成本核算，最终从备选厂商中确认合作供应商。形成稳定合作的供应商后会针对同一品种进行重复采购，同时继续保持与同类产品的新厂商进行接洽，在公司有新的生产需求后，重复筛选流程择优合作。公司现有合作供应商都已经过筛选，产品、仪器、印刷品的委托加工均已形成稳定合作，由公司掌握核心技术和设计，由厂商负责加工制造。

（三）盈利模式

目前公司的盈利主要是通过加盟费收入、代理费收入和产品销售收入实现。公司不断提高自身研发水平及管理水平，控制成本，提高产品和服务技术含量，实现公司盈利最大化。一方面公司通过向加盟商收取加盟费，向代理商收取代理费，对加盟商和代理商提供培训、管理、市场扶持等服务，发展品牌连锁加盟业务；另一方面，公司通过向全国加盟商、渠道代理商及渠道合作机构销售公司产品及服务，从而实现收入和利润。

（四）研发模式

作为以服务为主体、以产品为配套的企业，公司的研发方向主要分为服务技术研发和功能型产品及设备研发这两个方面。①服务技术研发：聘用具备中医专业知识背景和技术经验的人才进行技术服务的优化开发，同时公司注重技术人员的培养，送相关人员去相关专业机构培训。②功能型产品及设备研发：公司目前已获取 6 项实用新型专利，1 项发明专利正在申报中，同时公司也在完善公司产品配方提高生产工艺要求。

（五）生产模式

公司产品采用委托加工的方式生产，所以没有制定生产类规范制度，而是选择具有国家质量标准认证的供应商进行生产，但产品配方、工艺是由公司自行掌握，因此公司对委托加工的供应商依赖性较低。

二、经营情况

本报告期末，公司资产总额为 8,595.30 万元，较期初增长 28.28%；报告期内，公司实现营业收入 2,017.87 万元，较上年同期上涨 49.66%；发生营业成本 342.73 万元较去年同期增长 39.75%；毛利

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

率 83.02%，去年同期为 81.81%；营业总成本为 1,018.56 万元，较去年同期增长 50.86%；报告期内实现营业利润 1,029.01 万元，较去年同期增长 51.64%；实现净利润 892.38 万元，较上年同期上涨 74.56%，归属于公司股东的净利润 892.38 万元，同比增长 74.56%。

(1) 报告期内，营业收入较去年同期增长 49.66%，主要是因为公司加大销售队伍建设、积极拓展市场，同时公司今年成功挂牌对提升公司的知名度以及品牌效益起到了极大的促进作用。

(2) 受报告期内公司业务增长影响，公司的营业成本较去年同期增长 39.75%。

(3) 报告期内，毛利率基本与去年同期持平。

(4) 报告期内，营业成本增长与营业收入的增长呈正比。

(5) 营业利润比去年同期增加 350.41 万元，增长了 51.64%，主要是因为随着品牌效益的提升，公司不断拓展市场，导致公司整体收入大幅增长，从而公司的营业利润也相应大幅增长。

(6) 报告期内，净利润增加 381.16 万元，同比增长 74.56%，主要原因是营业利润同比增长了 51.64%，同时公司在 2017 年高新技术企业认定通过，享受 15% 的所得税征收比率，公司的所得税负减轻，从而导致净利润大幅上涨。

(7) 现金流量方面

第一、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上期增加 856.90 万元，主要原因是，公司销售活动收到的现金大幅增长。

第二、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,853.22 万元，报告期内投资活动流入的现金主要是理财的收益，支出的现金为公司购买银行理财产品 3,000 万元，购买固定资产 1.75 万元；去年同期，投资活动现金流入主要为理财产品赎回 1,500 万元以及理财收益，投资活动现金流出主要为购买银行理财 1,500 万元、购买固定资产 522.44 万元、对北京汉新成长投资中心（有限合伙）投资 600 万元。

第三、报告期内，筹资活动产生的现金流量未增加，去年同期公司增资吸收重庆合众益企业管理咨询中心（有限合伙）投资款 240 万。

公司加强对加盟商的管理力度，使加盟商店面的运作更加规范，与公司联系更加紧密，从而促进公司业绩的提升，同时公司设立直营店打造样板和示范店面。2017 年公司继续开展“骄阳兰多·产后调理恢复中心”的连锁加盟业务，并且向全国加盟商、渠道代理商及渠道合作机构销售公司产品及服务，同时不断完善加盟商管理体系，加强加盟商管理以及扶持、合理控制成本及费用、优化产品品质结构、提升品牌效益。最终公司在董事会的领导和管理层的努力下，公司各项经营管理指标稳定增长。

三、风险与价值

报告期内，公司面临的主要风险如下：

一、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人黄欢间接持有公司 69.26% 的股份，股份公司成立之初建立了相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，公开转让后会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但仍存在着控股股东、实际控制人利用其控股股东和实际控制人的地位，通过行使表决权影响公司经营战略、人事任免、财务决策等事项，若权利行使不当则可能对公司经营及未来投资者的权益产生不利影响。

针对此风险，公司在《公司章程》等制度中规定了关联股东、关联董事回避制度，能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。公司今后将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则的规定，保障“三会”决议的切实执行，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

二、公司治理和内部控制不规范风险

有限公司时期，公司法人治理结构和治理制度的建立及运行方面存在一定瑕疵。股份公司成立后，公司通过股东大会和董事会制定了一系列内部控制制度，逐步建立了适应企业现阶段发展的内部控制体

系。但由于相关制度建立的时间较短，管理人员的学习、贯彻执行还需要一定的过程，公司的治理及内部控制体系也需要在经营中逐渐完善。短期内仍会存在公司治理不规范和内部控制制度不能有效执行的风险。长期内随着公司的不断发展和经营规模的扩大，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，充分发挥监事会的监督作用，同时提升各项决策的民主度与透明度，以督促管理层严格按照公司制度履行相关职责，使公司规范治理水平不断提升。同时，公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。

三、加盟商不当经营给公司品牌造成不利影响

公司虽然对加盟商做出了严格筛选并且对经营做出了全面的指导，但是由于加盟商后续的经营能力良莠不齐，在经营过程中可能存在未按照公司的运营要求经营加盟店。如果不当经营，可能与消费者发生一些纠纷，难免会对企业的品牌造成不利影响。

为应对以上风险，公司对加盟商和加盟店做出了严格要求。首先，加盟店按照特许经营合同选址，加盟店装修风格按公司统一要求进行装修和布局。给予店面经营者和店面员工全面系统的产后恢复专业知识和营销技能强化培训。同时，公司对加盟店的后续经营给予严格的监督，以规范加盟店的经营活动，避免出现重大纠纷事件给公司品牌造成不利影响。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	第四节、二（二）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	139,820.34
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	150,000.00	4,119.76
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	816,000.00	408,000.00
总计	1,966,000.00	551,940.10

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

截止本报告出具之日，公司对外投资情况：公司 2016 年 5 月 25 日作为有限合伙人参与北京汉新成长投资中心，该合伙企业的合伙目的为对在中国境内经营的实体进行法律及经营范围所允许的股权投资，实现资本增值，重点投资于早中期的高科技、互联网及创新消费、娱乐、服务领域的高成长型企业。公司出资认缴 1,500 万，所占份额为 3%，目前实缴了 600 万。新骄阳是该基金的有限合伙人（LP），承担有限责任。

截止本报告出具之日，公司投资理财情况如下：

(1) 2017 年 1 月 2 日公司召开董事会通过了公司用闲置货币资金向工商银行购买理财产品代码 0701cdqb, 年化收益率为 3.3%, 时间为 2017 年 1 月 20 日至 2017 年 2 月 28 日, 投入资金 3000 万。

2017 年 1 月 18 日公司召开股东大会审议通过公司董事会关于用闲置货币资金向工商银行购买理财产品代码 0701cdqb, 年化收益率为 3.3%, 时间为 2017 年 1 月 20 日至 2017 年 2 月 28 日, 投入资金 3000 万的议案。

(2) 2017 年 3 月 1 日公司召开董事会通过了公司 2017 年 1 月 20 日用闲置货币资金 3000 万元向工商银行购买理财产品代码 0701cdqb, 年化收益率为 3.3%, 暂时不予赎回继续购买。

2017 年 3 月 16 日公司召开股东大会审议通过了董事会关于公司 2017 年 1 月 20 日用闲置货币资金 3000 万元向工商银行购买理财产品代码 0701cdqb, 年化收益率为 3.3%, 暂时不予赎回继续购买议案。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争, 公司股东、董事、监事及高级管理人员于 2016 年 3 月 20 日均作出了《关于避免同业竞争的承诺函》, 承诺如下: 本人作为重庆新骄阳健康产业股份有限公司(以下简称“股份公司”)实际控制人、董事、监事及高级管理人员, 除已披露的情形外, 目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为, 与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争, 本人承诺如下:

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动, 或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间, 本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截止本报告出具之日, 承诺人没有违背该承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	11,333,332	11,333,332	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,426,666	10,426,666	30.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,000,000	100.00%	-11,333,332	22,666,668	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	31,280,000	92.00%	-10,426,666	20,853,334	61.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,000,000	-	0	34,000,000	-
普通股股东人数		-				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆骄阳兰多科贸有限公司	31,280,000	0	31,280,000	92.00%	20,853,334	10,426,666
2	重庆合众益企业管理咨询中心(有限合伙)	2,720,000	-1,000	2,719,000	8.00%	1,813,334	905,666
3	柳硕	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000
合计		34,000,000	-	34,000,000	100.00%	22,666,668	11,333,332
前十名股东间相互关系说明： 重庆骄阳兰多科贸有限公司法人代表为黄欢，重庆合众益企业管理咨询中心（有限合伙）执行合伙人为黄欢，两名股东拥有同一实际控制人。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

重庆骄阳兰多科贸有限公司为公司的控股股东，统一社会信用代码：91500105082406361F，企业类型为有限责任公司，住所：重庆市江北区嘉陵一村 41 号 3 幢 25-1、25-2、25-3、25-4、25-5，法定代表人：黄欢，注册资本：1,000 万元，成立日期：2013 年 11 月 1 日，营业期限：2013 年 11 月 1 日至永久，经

营范围：利用企业已有资金对外投资（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务）；生物技术研究、技术转让、技术咨询；批发、零售：卫生用品、建筑材料（不含危险化学品）、农副产品；商品信息咨询；科技信息咨询；利用互联网销售母婴用品、日用百货、服装鞋帽、文化用品、体育用品；计算机软件开发、销售和技术咨询。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

（二）实际控制人情况

黄欢，董事长，女，中国籍，无境外永久居留权，华东师范大学心理学专业本科学历，重庆工商大学经济学专业本科学历。中国民主促进会会员、中国青年联合会委员、中国青年创业国际计划（Youth Business China 简称 YBC）创业导师、西南大学大学生创新创业导师、重庆青年企业家协会会员。2001 年至 2002 年 1 月，任高戈广告公司广告策划；2002 年 2 月至 2014 年 9 月，任重庆骄阳企业顾问有限公司执行董事；2009 年 3 月至 2016 年 3 月，任重庆新骄阳生物技术有限公司总经理；2012 年 7 月至今，任重庆妈乐购科贸有限公司执行董事；2013 年 11 月至今，任科贸董事长；2014 年 1 月至今，任重庆市帮帮糖科技有限公司执行董事；2014 年 7 月至今，任广东尚孕兰多化妆品有限公司执行董事；2016 年 3 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

截至本报告出具之日，本公司控股股东及实际控制人持有的本公司股份不存在质押或其他有争议的情况。公司实际控制人最近两年内未发生变化。其对公司的控制权最近 2 年内且在公司今后可预期期限内是稳定、有效持续的。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄欢	董事长	女	39	本科	2016-03-16 至 2019-03-15	是
邱汉义	董事	女	32	大专	2016-03-16 至 2019-03-15	是
蒲小利	董事	女	29	大专	2016-03-16 至 2019-03-15	是
黄涛	董事	女	30	大专	2016-03-16 至 2019-03-15	是
刘灵芝	董事	女	32	本科	2017-06-30 至 2019-03-15	是
韦训前	监事会主席	男	34	中专	2017-02-07 至 2019-03-15	是
许婷	监事	女	32	高中	2016-03-16 至 2019-03-15	是
张嫚	监事	女	27	中专	2016-03-16 至 2019-03-15	是
黄欢	总经理	女	39	本科	2016-03-16 至 2019-03-15	是
李冬渝	副总经理	女	32	高中	2016-03-16 至 2019-03-15	是
黄欢	董事会秘书	女	39	本科	2017-02-07 至 2019-03-15	是
刘灵芝	财务总监	女	32	本科	2016-03-16 至 2019-03-15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
黄欢	董事长、总经理兼 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
蒲小利	董事	0	0	0	0.00%	0
邱汉义	董事	0	0	0	0.00%	0
黄涛	董事	0	0	0	0.00%	0

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

刘灵芝	董事/财务总监	0	0	0	0.00%	0
韦训前	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
许婷	监事	0	0	0	0.00%	0
张嫚	监事	0	0	0	0.00%	0
李冬渝	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0

注：公司部分董事、监事、高级管理人员通过重庆合众益企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份。

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
黄欢	董事长、总经理	新任	董事长、经理、董事会秘书	任命
吴立文	董事会秘书	离任	无	罢免
刘灵芝	财务总监	新任	董事、财务总监	任命
冯申	董事	离任	无	离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	64	71

核心员工变动情况：

没有变动

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 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、二（六）1	41,794,025.93	53,811,869.03
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	-	-	-
应收账款	第八节、二（六）2	18,626.84	16,360.70
预付款项	第八节、二（六）3	1,021,187.60	741,014.18
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二（六）4	130,669.61	6,410.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二（六）5	977,360.53	651,873.92
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	第八节、二（六）6	30,839,619.07	488,356.12
流动资产合计	-	74,781,489.58	55,715,883.95
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第八节、二（六）7	6,000,000.00	6,000,000.00
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	第八节、二（六）8	5,171,192.14	5,286,031.59
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、二（六）9	315.56	315.56
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,171,507.70	11,286,347.15
资产总计	-	85,952,997.28	67,002,231.10
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	第八节、二（六）10	68,762.60	102,023.14
预收款项	第八节、二（六）11	19,909,834.00	9,856,899.89
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二（六）12	360,620.46	677,790.00
应交税费	第八节、二（六）13	2,207,170.30	3,227,958.74
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二（六）14	6,162,767.56	4,817,538.84
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	28,709,154.92	18,682,210.61
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	28,709,154.92	18,682,210.61
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二（六）15	34,000,000.00	34,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二（六）16	872,334.11	872,334.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二（六）17	2,237,150.82	1,344,768.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二（六）18	20,134,357.43	12,102,917.74
归属于母公司所有者权益合计	-	57,243,842.36	48,320,020.49
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	57,243,842.36	48,320,020.49
负债和所有者权益总计	-	85,952,997.28	67,002,231.10

法定代表人：黄欢 主管会计工作负责人：刘灵芝 会计机构负责人：刘灵芝

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	20,178,746.18	13,482,789.14

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	第八节、二 (六) 19	20,178,746.18	13,482,789.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	10,185,627.39	6,751,567.25
其中：营业成本	第八节、二 (六) 19	3,427,279.28	2,452,479.48
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	第八节、二 (六) 20	210,446.15	167,318.88
销售费用	第八节、二 (六) 21	2,567,607.80	1,396,757.65
管理费用	第八节、二 (六) 22	4,010,686.21	2,787,096.60
财务费用	第八节、二 (六) 23	-30,392.05	-53,046.91
资产减值损失	第八节、二 (六) 24	-	961.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二 (六) 25	296,988.49	54,821.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,290,107.28	6,786,043.81
加：营业外收入	第八节、二 (六) 26	208,906.69	30,200.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二 (六) 27	400.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,498,613.97	6,816,243.81
减：所得税费用	第八节、二 (六) 28	1,574,792.10	1,704,060.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,923,821.87	5,112,182.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

归属于母公司所有者的净利润	-	8,923,821.87	5,112,182.86
少数股东损益	-	-	-
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	-	8,923,821.87	5,112,182.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,923,821.87	5,112,182.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.26	0.15
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.15

法定代表人：黄欢 主管会计工作负责人：刘灵芝 会计机构负责人：刘灵芝

（三）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	-	30,808,707.76	18,115,013.90
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	-	-	-

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二（六） 29	3,128,881.60	2,854,871.86
经营活动现金流入小计	-	33,937,589.36	20,969,885.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,739,646.52	2,807,170.24
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,552,056.69	2,132,386.31
支付的各项税费	-	4,688,143.78	2,580,566.34
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二（六） 29	5,274,051.68	4,335,071.60
经营活动现金流出小计	-	16,253,898.67	11,855,194.49
经营活动产生的现金流量净额	-	17,683,690.69	9,114,691.27
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	315,945.21	54,821.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	200.00
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	-	315,945.21	15,055,021.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,479.00	5,224,348.76
投资支付的现金	-	30,000,000.00	21,000,000.00
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	-	30,017,479.00	26,224,348.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-29,701,533.79	-11,169,326.84
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	2,400,000.00
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	2,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,017,843.10	345,364.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	53,811,869.03	41,774,901.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	41,794,025.93	42,120,265.90

法定代表人：黄欢 主管会计工作负责人：刘灵芝 会计机构负责人：刘灵芝

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

2017 年 5 月 10 日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。由于上述《政府补助准则》的修订，公司需对原相关会计政策进行相应变更，并按上述新修订的相关会计准则的施行日开始执行该准则。公司将在财务报表中的营业收入之上增加其他收益项目的列示。该会计政策的变更对公司财务报表无重大影响。本次会计政策变更不涉及公司业务的范围，不会对公司 2017 年度以前的资产总额、负债总额、净资产、净利润产生重大影响；不会对公司最近两年已披露的年度财务报告进行追溯调整，不会导致公司已披露的报告年度出现盈亏性质改变。

二、报表项目注释

（一）公司基本情况

1、公司概况

重庆新骄阳健康产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2009 年 3 月 17 日,由黄欢、张力初始设立,公司初始设立名称为重庆新骄阳生物技术有限公司,初始注册号 500105000047945。注册资本 100 万元,注册地址为重庆市江北区嘉陵二村金岗大厦 31-32 层跃层 1 号,法定代表人为黄欢。

2016 年 3 月 17 日,根据发起人重庆骄阳兰多科贸有限公司与重庆合众益企业管理咨询中心(有限合伙)签订的《发起人协议》及公司章程约定,重庆新骄阳生物技术有限公司整体变更为重庆新骄阳健康产业股份有限公司。将重庆新骄阳生物技术有限公司截至 2016 年 1 月 31 日止经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2016)第 0896 号审计报告确认的净资产折合 3,400 万股份(每股面值 1 元),股东按原有出资比例享有折股后股本。

本次折股后股东出资额和出资比例情况如下:

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
重庆骄阳兰多科贸有限公司	净资产	92.00%	31,280,000.00	31,280,000.00
重庆合众益企业管理咨询中心(有限合伙)	净资产	8.00%	2,720,000.00	2,720,000.00
合计		<u>100.00%</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>

上述增资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具上会师报字(2016)第 3109 号验资报告。

截止 2017 年 6 月 30 日公司股东出资额和出资比例情况如下

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
重庆骄阳兰多科贸有限公司	净资产	92.00%	31,280,000.00	31,280,000.00
重庆合众益企业管理咨询中心(有限合伙)	净资产	7.9971%	2,719,000.00	2,719,000.00
柳硕	现金	0.0029%	1,000.00	1,000.00
合计		<u>100.00%</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>

截止本报告出具之日,公司股东出资额和出资比例情况如下

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
重庆骄阳兰多科贸有限公司	净资产	92.00%	31,280,000.00	31,280,000.00
重庆合众益企业管理咨询中心(有限合伙)	净资产	8.00%	2,720,000.00	2,720,000.00
合计		<u>100.00%</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>

截止本报告出具之日,公司经营范围:健康技术的开发、技术咨询、技术服务、技术转让;生物技术研究、开发、咨询、技术服务及研究成果转让;利用互联网和实体店销售:化妆品、电子产品(不含电子出版物)、I 类医疗器械、日用百货;食品生产技术研发;商务信息咨

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

询；家政服务；承办经批准的文化艺术交流；公关策划；会议及展览服务；互联网信息服务；计算机软件及辅助设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；包装装潢设计。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日决议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

报告期内公司合并范围未发现变化。

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司对自 2017 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（四）重要会计政策及会计估计

1、重要会计政策及会计估计遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

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

本公司以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

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日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，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(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折算)；

③ 按照上述①、②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下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

公司应在年度财务报告的财务报表附注的会计政策部分明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司单项金额重大的判断标准是：年末应收款项达到 100 万元(含 100 万元)的应收款项认

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告
定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大的应收款项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；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

个别认定法组合

个别认定主要包括：对关联方资金往来采取个别认定，除非有证据表明关联方资金往来不能收回，否则对其不计提坏账准备；

账龄分析法组合

除个别认定法组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00%	5.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

公司原材料按实际成本计价，发出按“加权平均法”计算发出或领用的实际成本。工程施工

按实际支出入账，期末根据完工百分比法确认的合同收入，按配比原则结转营业成本；低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 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》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	0.00%	33.33%

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5 年	0.00%	20.00%
机器设备	3-5 年	0.00%	20.00-33.33%
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
运输设备	4 年	5.00%	23.75%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(4) 其他注释

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权和特许经营权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指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。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，经营性固定资产的装修费用在使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面价值。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

22、收入

(1) 收入确认一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(2) 收入确认具体方法:

本公司所涉及的收入主要为孕妇产后护理产品销售收入与加盟费收入,收入的具体确认原则如下:产品销售收入在在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入;加盟费收入为合同签订后,根据合同约定要求,按公司统一对加盟店的标准要求装修店面并取得装修合格通知书,进入可运营状态,确认加盟费收入;品牌管理费收入按照合同约定,公司实际收取时一次性确认。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。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。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助,应当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,应当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,应当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。

与收益相关的政府补贴,应当分别下列情况处理:

用于补偿公司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;用于补偿公司业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者

权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非流动非金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未

来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至上述准则施行日之间新增的政府补助根据上述准则进行调整。上述准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该政策变化对公司报告期内无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

（五）税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	15%

注：公司为一般纳税人，产品销售收入按照 17%的税率计征增值税；代理费收入、加盟费及品牌管理费按照 6%的税率计征增值税，2017 年公司成为高新技术企业，企业所得税减按 15%缴纳。

2、税收优惠及批文

公司 2017 年 4 月收到重庆市两江新区国家税务局下发的《税务事项通知书》（通知编号：两江新区通【2017】2728 号），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，公司通过高新技术企业认定后，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（六）财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 1 月 1 日，“期末”系指 2017 年 6 月 30 日，“本期”指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
现金	11,333.90	15,039.20
银行存款	41,782,692.03	53,796,829.83
合计	41,794,025.93	53,811,869.03

注：货币资金本期期末余额比期初减少 12,017,843.10 元，本期公司因购买银行理财产品支出 3,000 万元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

类别

2017 年 6 月 30 日余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的					
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的					
应收账款	19,499.10	100.00%	872.26	4.47%	18,626.84
其中：账龄组合	19,499.10	100.00%	872.26	4.47%	18,626.84
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
应收账款					
合计	<u>19,499.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>872.26</u>	<u>4.47%</u>	<u>18,626.84</u>

(续上表)

类别

2016 年 12 月 31 日余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的					
应收账款	17,232.96	100.00%	872.26	5.06%	16,360.70
其中：账龄组合	17,232.96	100.00%	872.26	5.06%	16,360.70
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
应收账款					
合计	<u>17,232.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>872.26</u>	<u>5.06%</u>	<u>16,360.70</u>

账龄

2017 年 6 月 30 日余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,024.64		-
1-2 年	16,474.46	872.26	-
合计	<u>19,499.10</u>	<u>872.26</u>	-

(续上表)

账龄

2016 年 12 月 31 日余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,020.66	851.03	5.00%
1-2 年	212.30	21.23	10.00%
合计	<u>17,232.96</u>	<u>872.26</u>	<u>5.06%</u>

注：半年度未计提坏账准备，年底计提。

(2) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余	坏账准备
	余额		额合计数的比例	期末余额
黄荣春	14,984.30	1-2 年	76.85%	749.22
张益燕	1,067.20	1 年以内	5.47%	
李冰冰	783.00	1-2 年	4.02%	39.15
徐姚瑾	361.00	1 年以内	1.85%	
李淑美	292.00	1 年以内	1.5%	
合计	17,487.50		89.69%	788.37

(续上表)

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余	坏账准备
	余额		额合计数的比例	期末余额
黄荣春	14,984.30	1 年以内	86.95%	749.22
李冰冰	783.00	1 年以内	4.54%	39.15
倪冬梅	123.00	1 年以内	0.71%	6.15
苗素娜	100.00	1-2 年	0.58%	10.00
洪董	92.00	1 年以内	0.53%	4.60
合计	16,082.30		93.31%	809.12

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,021,187.60	100%	741,014.18	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日余	占预付款项期末	账龄	未结算原因
		额	余额合计数的比		
			例		
广州市美缇美容仪器有限公司	非关联方	153,886.50	15.07%	1 年以内	采购预付款
罗志林	非关联方	150,000.00	14.69%	1 年以内	预付装修款
重庆金和控股集团有限公司	非关联方	116,000.00	11.36%	1 年以内	预付租赁费
东莞市伊人美电子有限公司	非关联方	94,220.31	9.23%	1 年以内	采购预付款
广州亿姿美美容仪器有限公司	非关联方	76,406.40	7.48%	1 年以内	采购预付款
合计		590,513.21	57.83%		

(续上表)

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	占预付款项期末	账龄	未结算原因
		余额	余额合计数的比		
			例		
东莞市伊人美电子有限公司	非关联方	153,878.00	20.77%	1 年以内	采购预付款
中数央视（北京）国际文化发展有限公司	非关联方	75,000.00	10.12%	1 年以内	预付广告费
广州品诚酒店用品	非关联方	63,513.60	8.57%	1 年以内	采购预付款
广州亿姿美美容仪器有限公司	非关联方	50,519.07	6.82%	1 年以内	采购预付款
广州市白云区艾尚莉化妆品厂	非关联方	49,958.84	6.74%	1 年以内	采购预付款
合计		392,869.51	53.02%		

注：本期预付账款期末余额比期初有所增加，系预付重庆金和控股集团有限公司培训场地租赁以及预付罗志林装修相关费用所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	131,059.61	100.00%	390	-	130,669.61
其中：关联方组合					
账龄组合	131,059.61	100.00%	390	-	130,669.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	131,059.61	100.00%	390	-	130,669.61

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	6,800.00	100.00%	390.00	5.74%	6,410.00
其中：关联方组合					
账龄组合	6,800.00	100.00%	390.00	5.74%	6,410.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,800.00	100.00%	390.00	5.74%	6,410.00

注：其他应收款本期期末比期初增加，系公司本期支付直营店门店场所租赁押金，委托培训

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

押金以及员工借支备用金产生。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	124,259.61	0	-
1-2 年	5,800.00	290	-
2 年以上	<u>1,000.00</u>	<u>100</u>	-
合计	<u>131,059.61</u>	<u>390</u>	

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,800.00	290.00	5.00%
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00%
合计	6,800.00	390.00	

注：半年度未计提坏账准备，年底计提。

(3) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款余额	坏账准备
		余额		合计数的比例	期末余额
重庆九龙坡区金科职业培训学校	押金	50,000.00	1 年以内	38.15%	0
重庆宇晟物业管理有限公司	押金	23,000.00	1 年以内	17.55%	0
重庆两江新区置业发展有限公司	押金	16,920.00	1 年以内	12.91%	0
张益燕	备用金	14,359.70	1 年以内	10.96%	0
王 涛	备用金	9,600.00	1 年以内	7.32%	0
合计		<u>113,879.70</u>		<u>86.89%</u>	<u>0</u>

(续上表)

单位名称	款项的性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款余额	坏账准备
		余额		合计数的比例	期末余额
重庆两江新区物业管理有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	73.53%	250.00
重庆优才支付清算信息技术有限 公司	押金	1,000.00	1 年以内	14.71%	100.00
拉卡拉支付有限公司	押金	<u>800.00</u>	1 年以内	<u>11.76%</u>	<u>40.00</u>
合计		<u>6,800.00</u>		<u>100.00%</u>	<u>390.00</u>

5、存货

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

(4) 存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,712.46	0	1,6712.46
库存商品	960,648.07	0	960,648.07
合计	<u>977,360.53</u>	<u>0</u>	<u>977,360.53</u>

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,320.19		72,320.19
库存商品	579,553.73		579,553.73
合计	<u>651,873.92</u>		<u>651,873.92</u>

注：本期期末存货有大幅增加，系公司在报告期内新增的预收款项大幅增加，预计后期发货量会大幅增加，所以根据销售预估提前备好货品。

6、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
待摊房租费	455,011.43	224,058.67
推广服务费	177,269.31	56,959.12
预交税费	207,338.33	207,338.33
投资理财	30,000,000.00	0
合计	<u>30,839,619.07</u>	<u>488,356.12</u>

注：本期购买银行理财产品 3,000 万元属于在正常工作日可自动购买和自动赎回产品，赎回时间可由购买者自由决定。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017 年 6 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

其他

合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>
----	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2017 年 6 月 30 日账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京汉新成长投资中心（有限合伙）	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	<u>6,000,000.00</u>			<u>6,000,000.00</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北京汉新成长投资中心（有限合伙）	3%	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
①账面原值					
2016 年 12 月 31 日余额	5,214,013.76	203,626.50	178,000.00	271,993.81	5,867,634.07
本期增加金额		38,430.80			38,430.80
其中：购置	-				
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2017 年 6 月 30 日余额	<u>5,214,013.76</u>	<u>242,057.30</u>	<u>178,000.00</u>	<u>271,993.81</u>	<u>5,906,064.87</u>
②累计折旧	-				
2016 年 12 月 31 日余额	123,644.27	203,626.50	10,568.75	243,762.96	581,602.48
本期增加金额	123,604.12	1,032.01	21,137.50	7,496.62	153,270.25
其中：计提	123,604.12	1,032.01	21,137.50	7,496.62	153,270.25
本期减少金额	-				
其中：处置或报废	-				
2017 年 6 月 30 日余额	<u>247,248.39</u>	<u>204,658.51</u>	<u>31,706.25</u>	<u>251,259.58</u>	<u>734,872.73</u>
③减值准备	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2017 年 6 月 30 日余额	=	=	=	=	=
④账面价值	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日账面价值	5,090,369.49	-	167,431.25	28,230.85	5,286,031.59
2017 年 6 月 30 日账面价值	<u>4,966,765.37</u>	<u>37,398.79</u>	<u>146,293.75</u>	<u>20,734.23</u>	<u>5,171,192.14</u>

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	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	<u>1,262.26</u>	<u>315.56</u>	<u>1,262.26</u>	<u>315.56</u>

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
材料款	38,003.06	30,759.54
成品款	30,759.54	71,263.60
合计	<u>68,762.60</u>	<u>102,023.14</u>

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
广东尚孕兰多化妆品有限公司	7,895.34	

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款中无超过 1 年的大额应付账款情况。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
加盟费	10,719,736.00	5,355,940.00
产品销售货款	9,190,098.00	4,500,959.89
代理费		-
合计	<u>19,909,834.00</u>	<u>9,856,899.89</u>

注：公司在报告期内挂牌成功，知名度有了很大提升，业务拓展比较快，第二季度新签约加盟商猛增，同时产品代理商签约量也增加了很多。公司是先收款后发货，所以加盟商从签订

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

合同支付款项到门店正式开业公司确认收入一般需要 3-4 个月的筹备时间；公司的产品代理商都是一次性支付代理费但是提货可以在一年内提完。因此公司的预收款项较期初大幅增加。

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

注：本期期末预收账款余额无超过 1 年的重要款项。

12、应付职工薪酬

(5) 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	677,790.00	2,271,486.50	2,588,656.04	360,620.46
离职后福利-设定提存计划		140,558.54	140,558.54	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>677,790.00</u>	<u>2,412,045.04</u>	<u>2,729,214.58</u>	<u>360,620.46</u>

(6) 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	677,790.00	2,081,697.36	2,398,866.90	360,620.46
职工福利费		107,779.90	107,779.90	
社会保险费		71,713.24	71,713.24	
其中：医疗保险费		64,243.31	64,243.31	
工伤保险费		3,804.85	3,804.85	
生育保险费		3,665.08	3,665.08	
住房公积金		10,296.00	102,96.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>677,790.00</u>	<u>2,271,486.50</u>	<u>2,588,656.04</u>	<u>360,620.46</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
基本养老保险		136,769.22	136,769.22	-
失业保险费		3,789.32	3,789.32	-
企业年金缴费			-	-
合计		<u>140,558.54</u>	<u>140,558.54</u>	-

13、应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
增值税	642,735.09	640,451.60

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
所得税	1,473,517.27	2,491,796.63
个人所得税	15,043.55	4,577.52
城建税	44,260.06	53,160.92
教育费附加	18,968.60	24,390.91
地方教育费附加	12,645.73	13,581.16
合计	<u>2,207,170.30</u>	<u>3,227,958.74</u>

注：本期公司高新技术企业认定成功，所得税减按 15% 缴纳，上年末是按照 25% 进行缴纳，所以本期所得税减少。

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
押金保证金	5,815,998.46	4,435,300.78
往来款	58,169.10	376,238.06
房租	288,600.00	-
其他日常经营费用		6,000.00
合计	<u>6,162,767.56</u>	<u>4,817,538.84</u>

注：本期增加的保证金主要为公司新签约的加盟商和代理商向公司缴纳的合同履行保证金。

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

期末其他应付款余额中无超过 1 年的重要款项。

15、股本

股东方名称	2016 年 12 月	本次变动增减(+、-)			2017 年 6 月 30 日
	31 日余额	发行新股	净资产折股	小计	余额
重庆骄阳兰多科贸有限公司	31,280,000.00	-			31,280,000.00
重庆合众益企业管理咨询中心（有限合伙）	<u>2,720,000.00</u>	<u>-1,000.00</u>	:		<u>2,719,000.00</u>
柳硕		<u>1,000.00</u>			<u>1,000.00</u>
合计	<u>34,000,000.00</u>				<u>34,000,000.00</u>

16、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
资本溢价	872,334.11			872,334.11
其他资本公积				
合计	<u>872,334.11</u>			<u>872,334.11</u>

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

17、盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	1,344,768.64	892,382.18		2,237,150.82

18、未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,102,917.74	2,655,411.53	-
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	12,102,917.74	2,655,411.53	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,923,821.87	15,327,872.00	-
减: 提取法定盈余公积	892,382.18	1,532,787.20	10%
提取任意盈余公积			-
提取一般风险准备			-
应付普通股股利			-
转作股本的普通股股利		-	-
其他		-4,347,578.59	-
期末未分配利润	20,134,357.43	12,102,917.74	-

注: 未分配利润的增加主要是由于本期盈利所致。

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	20,178,746.18	13,482,789.10
其他业务收入		
营业收入合计	20,178,746.18	13,482,789.10
主营业务成本	3,427,279.28	2,452,479.48
其他业务成本		
营业成本合计	3,427,279.28	2,452,479.48

注: 营业收入较去年同期增长 49.66%, 主要是公司加大销售队伍建设、积极拓展市场而取得的, 同时公司在今年挂牌成功对提升公司的知名度以及品牌效益起到了极大的促进作用; 营业成本较去年同期增长 39.75%, 主要是公司销售规模的大幅提升导致。

(2) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

① 2017 年 1-6 月前五名客户营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
赵雅娟	314,456.44	1.56%
陈天应	307,235.93	1.52%
李俊艳	302,425.67	1.50%
王艳	300,746.19	1.49%

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

郑州圣玛妇产医院有限公司	296,159.01	1.47%
合计	<u>1,521,023.24</u>	<u>7.54%</u>

② 2016 年 1-6 月前五名客户营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
徐子见	1,238,488.03	9.18%
安徽七佳母婴百货股份有限公司	813,040.83	6.03%
郝晓梅	333,676.95	2.47%
李亮君	315,153.87	2.34%
何坚庭	<u>315,000.03</u>	<u>2.34%</u>
合计	<u>3,015,359.71</u>	<u>22.36%</u>

20、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	114,177.15	77,462.13
教育费附加	61,529.21	33,198.05
地方教育费附加	20,025.89	22,132.04
印花税	14,713.90	34,526.66
房产税		
土地使用税		
合计	<u>210,446.15</u>	<u>167,318.88</u>

21、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资、福利、社保费	645,958.18	659,738.04
推广费	748,069.01	361,456.57
广告宣传费	215,040.59	187,500.00
展会费	179,600.79	118,226.17
招待费		
返利	226,124.46	23,980.00
会务费	324,776.64	42,800.00
其他	228,038.13	3,056.87
合计	<u>2,567,607.80</u>	<u>1,396,757.65</u>

注：为了促进销售提高品牌效益，本期公司加大百度竞价以及全球加盟网推广力度，从而导致推广费用大幅增加；本期客户返利主要是由于公司加盟商介绍新客户给予的介绍奖励费用；公司挂牌后在北京举行了盛大的庆祝会议，所以相关的会务费用增加；本期销售费用-其他主要包含关于市场调研的咨询顾问费用 194,174.76 元。

22、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

工资、福利、社保费	1,329,697.52	1,395,891.49
折旧摊销费	29,666.11	6,825.10
差旅费、车费	181,216.97	139,524.14
水电办公费	135,160.24	120,497.47
中介费	279,384.85	264,386.89
房租、物业费	584,867.55	441,357.70
招待费	131,991.25	92,955.40
法务诉讼费	195,037.10	84,361.70
股份支付		41,691.24
开办费	650,659.42	
其他	493,005.20	199,605.47
合计	<u>4,010,686.21</u>	<u>2,787,096.60</u>

注：本期增加的开办费用为直营店开办的相关费用，其他中包括研发费用、快递费、房屋开票税金等。

23、财务费用

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
利息支出		
减：利息收入	46,454.69	59,718.37
加：银行手续费	16,062.64	6,671.46
合计	<u>-30,392.05</u>	<u>-53,046.91</u>

24、资产减值损失

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
坏账损失		961.55
存货跌价损失		
合计		

注：上期资产减值损失是计提应收账款的坏账准备产生的。

25、投资收益

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
理财产品投资收益	296,988.49	54,821.92

26、营业外收入

项目	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	200.00
接受捐赠	-	-
政府补助	200,000.00	
盘盈利得		

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他	8,906.69	30,000.00
合计	<u>208,906.69</u>	<u>30,200.00</u>

(续上表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	200.00
接受捐赠	-	-
政府补助	200,000.00	-
盘盈利得		
其他	8,906.69	30,000.00
合计	<u>208,906.69</u>	<u>30,200.00</u>

注：2017 年营业外收入包含高新技术企业补贴 20 万元以及公司对加盟商运营不规范罚款 8,906.69 元。

27、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠		
其他	400.00	
合计	<u>400.00</u>	

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	400.00	
合计	<u>400.00</u>	

注：营业外支出 400 元是公司给予社会个人举报冒用公司商标操作的奖励款。

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	1,574,792.10	1,704,060.95
递延所得税费用		
合计	<u>1,574,792.10</u>	<u>1,704,060.95</u>

注：所得税费用减少是由于本期公司高新技术企业认定成功，所得税减按 15% 缴纳，上年同期是按照 25% 进行缴纳。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	10,498,613.97	6,816,243.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,574,792.10	1,704,060.95
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税	1,574,792.10	1,704,060.95

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	5,866.50	555,162.15
保证金押金	2,838,944.03	1,492,780.78
备用金还款		717,210.56
政府补助	200,000.00	
其他	84,071.07	89,718.37
合计	<u>3,128,881.60</u>	<u>2,854,871.86</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
押金保证金	266,093.85	402,695.00
往来款		723,290.65
备用金	185,426.70	179,095.63
广告及推广费	891,057.72	702,644.57
租赁及物业费	1,056,275.44	849,172.72
中介服务费	807,658.00	414,386.89
展会与会务费	708,262.00	213,056.17
差旅费	168,705.00	142,526.54
招待费	131,551.20	146,785.00
办公费	175,731.36	137,774.48
法务费诉讼费	180,960.10	84,361.70
开办费	632,000.00	
其他经营费用	70,330.31	339,282.25
合计	<u>5,274,051.68</u>	<u>4,335,071.60</u>

30、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,923,821.87	5,112,182.86
加：资产减值准备		-961.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,270.25	6,579.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		187,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-200.00
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-296,988.49	-54,821.92
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-325,486.61	-543,666.83
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-757,962.12	248,136.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,987,035.79	4,159,943.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,683,690.69	9,114,691.27

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

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	41,794,025.93	42,120,265.90
减: 现金的期初余额	53,811,869.03	41,774,901.47
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	-12,017,843.10	345,364.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1) 现金	41,794,025.93	42,120,265.90
其中: 库存现金	11,333.90	2,884.90
可随时用于支付的银行存款	41,782,692.03	42,117,381.00
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 年末现金及现金等价物余额	41,794,025.93	42,120,265.90

(七) 关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

① 实际控制人

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持 股比例	对本公司的 表决权比例
黄欢	-	自然人	-	69.26%	69.26%

注: 黄欢持有控股股东重庆骄阳兰多科贸有限公司 68%的股权; 并且持有重庆合众益企业管理咨询中心(有限合伙) 83.72%股权, 累计持股公司 69.26%股权。

② 控股股东的所持股份或权益及其变化

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

控股股东	持股金额	
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
重庆骄阳兰多科贸有限公司	31,280,000.00	31,280,000.00

(续上表)

控股股东	持股金额比例	
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
重庆骄阳兰多科贸有限公司	92.00%	92.00%

2、本企业的子公司情况

本企业尚未注册成立子公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆妈乐购科贸有限公司	同一母公司控制
广东尚孕兰多化妆品有限公司	同一母公司控制
重庆市帮帮糖科技有限公司	同一实际控制人控制
重庆合众益企业管理咨询中心(有限合伙)	持有公司 8%股权
蒲小利	公司董事
邱汉义	公司董事
黄涛	公司董事
冯申	公司报告期内离职董事
许婷	公司监事
张嫚	公司监事
韦训前	公司监事
李冬渝	副总经理
刘灵芝	董事、财务总监
重庆汉能科技创业投资中心（有限合伙）	通过重庆骄阳兰多科贸有限公司持有公司 13.8%股份
南京汉能创业投资中心（有限合伙）	通过重庆骄阳兰多科贸有限公司持有公司 9.2%股份
北京汉能中宏投资中心（有限合伙）	通过重庆骄阳兰多科贸有限公司持有公司 4.6%股份
重庆骄阳企业顾问有限公司	董事蒲小利控制的企业

4、关联交易情况

(1) 关联方销售情况和关联方采购情况

重庆新骄阳健康产业股份有限公司
2017 半年度报告

<u>关联方名称</u>	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
黄欢	354.00	
广东尚孕兰多化妆品有限公司	139,820.34	
邱汉义	1,490.72	
李冬渝	1,516.16	
黄涛	144.32	
许婷	614.56	

(2) 关联方租赁情况

<u>关联方名称</u>	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
黄欢	408,000.00	408,000.00

注：公司向黄欢承租位于重庆市江北区嘉陵一村 41 号 3 幢 25 楼的房屋作为办公场所，并定期向其支付租金。公司向广东尚孕兰多化妆品有限公司采购化妆品。公司董事、监事、高管在直营店做项目服务。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

无

(2) 关联方应付款项

<u>项目名称</u>	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
<u>应付账款</u>		
广东尚孕兰多化妆品有限公司	7,895.34	
<u>预收账款</u>		
黄欢	49,646.00	
邱汉义	8,509.28	
蒲小利	1,000.00	
李冬渝	3,483.84	
黄涛	9,855.68	
张嫚	1,000.00	
许婷	4,385.44	

(3) 关联方应付款项

其他应付款

黄欢	204,000.00
----	------------

公司董事、监事、高管购买公司服务项目共 82,000.00 元，截止期末实际发生金额 4,119.76 元。

（八）承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内，本公司无承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（九）资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

（十）补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2017 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-	200.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	296,988.49	54,821.92
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

重庆新骄阳健康产业股份有限公司

2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,506.69	30,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	505,495.18	85,021.92
减：非经常性损益的所得税影响数	75,824.28	21,255.48
非经常性损益净额	429,670.90	63,766.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	429,670.90	63,766.44

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本公司加权平均净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润		加权平均	每股收益	
		净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2017 年 1-6 月	16.91%	0.26	0.26
	2016 年 1-6 月	14.89%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2017 年 1-6 月	16.09%	0.25	0.25
	2016 年 1-6 月	14.71%	0.15	0.15

注：基本每股收益、稀释每股收益和每股经营活动产生的现金流量净额按照有限公司实收资本1元/股折算。