

证券代码：837755

证券简称：泰美好

主办券商：安信证券



泰美好
NEEQ:837755

北京泰美好健康管理股份有限公司
Beijing Taimeihao Health Management Co., Ltd.



年度报告

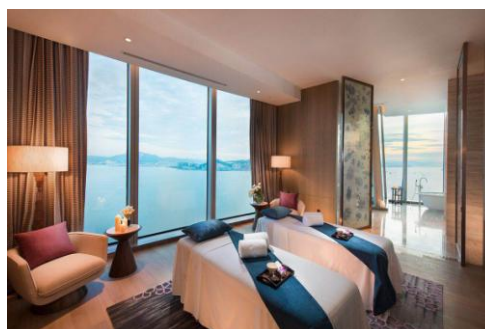
2018

公司年度大事记



2018 年度，隐逸品牌 3 家加盟店开业，分别为北京隐逸合岳健康管理有限公司、北京归园田健康管理有限公司、北京泰韵时光科技有限公司。

2018 年度，公司设立了 5 家分公司，分别为北京泰美好健康管理股份有限公司武汉第一分公司、北京泰美好健康管理股份有限公司上海外滩分公司、北京泰美好健康管理股份有限公司青岛分公司、北京泰美好健康管理股份有限公司厦门第一分公司、北京泰美好健康管理股份有限公司第二分公司。



2018 年 3 月 28 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于北京泰美好健康管理股份有限公司股票发行股份登记的函》（[2018]1152 号），对公司发行 1,133,787 股股票的备案申请予以确认，公司本次股票发行成功募集资金人民币 10,000,000.00 元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、泰美好	指	北京泰美好健康管理股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京泰美好健康管理股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让行为
股东大会	指	北京泰美好健康管理股份有限公司股东大会
董事会	指	北京泰美好健康管理股份有限公司董事会
监事会	指	北京泰美好健康管理股份有限公司监事会
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
万、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人张志奇、主管会计工作负责人张志奇及会计机构负责人（会计主管人员）任娜婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营业绩大幅下滑的风险	<p>2017年、2018年公司净利润分别为-193.76万元和-648.64万元，公司营业利润分别为-182.54万元和-776.30万元。2018年营业利润较2017年增加亏损593.76万元，主要原因为：</p> <p>①2018年新开的5家店面还在亏损期，这5家新开店面2018年全年净利润总额为-216.15万元。②2017年下半年新增的还在合并范围内的6家店面中的4家店面还在亏损期，这6家店面2018年全年净利润总额比2017年全年净利润总额少了170.97万元。③2018年度为增加门店收入，增加了广告费的支出，2018年广告费较2017年增加了56.12万元。</p> <p>④为开拓新项目而购买的仪器等在2018年产生的折旧成本为24.65万元，为开拓新项目差旅费较去年同期增加了30.97万元。</p>

	<p>公司本年度净利润下滑，其主要原因是①本年度营业利润较去年同期减少 593.76 万元。②2018 年收到政府挂牌补贴资金 30 万元，2017 年收到酒店赔偿款 100 万元，导致 2018 年营业外收入比上年同期少了 70 万元。若未来公司不能继续大力发展主营业务，提升盈利能力，则公司可能面临经营业绩进一步恶化的风险。</p>
行业监管风险	<p>美容服务行业是国家鼓励发展的行业，为了促进行业的健康发展，国家商务部、卫生部及行业协会等均在不断完善行业经营和执业人员技能标准，并出台了一系列规范美容服务行为、提高美容服务质量、规范美容市场秩序的措施。公司如果不能持续满足国家商务部、卫生部等主管行政部门的有关规定，出现违法、违规等现象，则可能受到国家有关部门的处罚，从而对公司的正常经营造成影响。</p>
专业人才流失的风险	<p>美容服务行业对从业人员的专业素质要求较高，因此拥有一支稳定的理疗师团队对公司的持续发展至关重要，也是公司能够保持快速发展的重要因素。但随着行业内企业竞争的加剧，公司快速发展的需要，对专业人才的需求持续上升、行业内的人才争夺日趋激烈，公司也可能面临公司专业人才流失的风险，将对公司长远发展产生不利影响。</p>
供应商依赖风险	<p>2018 年度，公司对前五大供应商的采购金额占当期采购总额的比例为 41.36%，采购占比仍然较高，公司对主要供应商存在一定程度的依赖。如果主要供应商因不可预知的情况无法及时供货，则公司业务的开展将面临一定的风险。</p>
实际控制人控制的风险	<p>报告期内，公司实际控制人张志奇、雍娜夫妇直接和间接控制公司 88.22%的股权，具有绝对控制权，有可能利用实际控制人地位，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如投资决策、关联交易、人事任免、经营管理等。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可能作出不符合其他股东最佳利益的决定，对公司</p>

	经营及其他股东利益造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京泰美好健康管理股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Taimeihao Health Management Co.,Ltd.
证券简称	泰美好
证券代码	837755
法定代表人	张志奇
办公地址	北京市朝阳区白家庄路北怡写字楼 B 座 4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨亚丽
职务	董事会秘书
电话	010-57178107
传真	010-65068521
电子邮箱	hellenyang@ispa.cn
公司网址	www.ispa.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区白家庄路北怡写字楼 B 座 4 层 100020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2008 年 7 月 31 日
挂牌时间	2016 年 6 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O 居民服务、修理和其他服务业-O79 居民服务业-O7940 理发及美容服务
主要产品与服务项目	为客户提供身体按摩、身体去角质、裹体护理、芳香泡浴、面部护理等美容美体服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	22,672,251
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张志奇
实际控制人及其一致行动人	张志奇、雍娜

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	91110105678778334J	否
注册地址	北京市朝阳区鼓楼外大街 19 号一号楼一层	否
注册资本（元）	22,672,251.00 元	是

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商联系方式	010-83321371
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	师玉春、曹学颖
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	115,886,100.53	93,054,422.11	24.54%
毛利率%	13.46%	19.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,558,860.44	-1,623,404.29	-304.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,796,614.78	-2,375,649.41	-186.10%
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）	-26.17%	-5.83%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-27.15%	-8.53%	-
基本每股收益	-0.29	-0.08	262.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,105,585.98	50,769,390.72	14.45%
负债总计	26,746,436.11	23,211,151.58	15.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,734,637.59	27,054,628.73	13.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.26	7.92%
资产负债率%（母公司）	48.09%	40.63%	-
资产负债率%（合并）	46.03%	45.72%	-
流动比率	1.56	1.67	-
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	-9,423,071.33	3,365,079.34	-380.03%
应收账款周转率	26.75	23.48	-
存货周转率	16.53	13.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.45%	15.14%	-
营业收入增长率%	24.54%	12.77%	-
净利润增长率%	-234.77%	-1,258.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,672,251.00	21,538,464.00	5.26%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	300,000.00
其他营业外收入和支出	17,106.23
非经常性损益合计	317,106.23
所得税影响数	79,276.56
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	237,829.67

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 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	0	0	0	0

应收账款	3,029,599.14	0	4,896,867.75	0
应收票据及应收账款	0	3,029,599.14	0	4,896,867.75
应收利息	0	0	0	0
应收股利	0	0	0	0
其他应收款	9,194,376.63	9,194,376.63	6,767,006.91	6,767,006.91
固定资产	3,203,517.30	3,203,517.30	3,395,245.65	3,395,245.65
固定资产清理	0	0	0	0
应付票据	0	0	0	0
应付账款	1,804,048.09	0	1,203,862.09	0
应付票据及应付账款	0	1,804,048.09	0	1,203,862.09
应付利息	0	0	0	0
应付股利	0	0	0	0
其他应付款	2,247,941.46	2,247,941.46	2,188,118.65	2,188,118.65
管理费用	10,991,052.90	10,991,052.90	15,527,421.36	15,527,421.36
研发费用	0	0	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家提供美容美体服务的专业 SPA 运营商，致力于为客户提供全方位、个性化、高品质的 SPA 服务，公司主营业务是为客户提供身体按摩、身体去角质、裹体护理、芳香泡浴、面部护理等美容美体服务。

在经营模式上，公司采用线下实体店连锁经营模式，在国内主要大中城市以控股公司或设立分公司的方式开设门店，为客户提供美容美体服务，并通过建立自己的培训体系培养团队，树立客户体验至上的经营理念，赢得了客户的广泛认可及多家国际酒店品牌的一致信任。公司还搭建了到家美容 APP，为客户提供多层次的美容美体服务选择，实现线下服务与线上服务的互补。此外，公司本年度积极探索品牌加盟模式，公司目前已经有 6 家加盟并开始营业的店面。

在采购模式上，公司采用集中采购的模式，即由母公司产品采购部根据各分子公司对原材料的需求，统一选择供应商进行询价议价、洽谈并签订框架性合同。各分子公司根据当月预计销售情况，确定相应的原材料需求量，母公司汇总所有店面的需求量后向供应商发出订单，供应商负责将原材料运送到北京地区的库房及其他地区的店面，母公司以实际向供应商订购和验收的原材料数量与供应商进行结算。对于日常经营中需要的其他消耗品，各分子公司则根据需要自行采购。

在销售模式上，公司采用以自有品牌或授权品牌直接面向酒店和终端消费者销售的模式，并通过合作酒店、银行合作、网络、第三方平台等多种销售渠道进行营销和推广。在合作酒店，公司的宣传材料由工作人员放置在酒店大堂、电梯或客房中，以吸引有需求的潜在客户。同时，公司借助 WEB 网站、微信、手机客户端 APP 让更多的消费者了解泰美好。公司新增了和民生银行的合作，带来客户的同时也扩大了品牌宣传。除此之外，公司还通过流量较大的第三方平台网站（如大众点评网）引入客户资源。

在盈利模式上，公司以到店美容、到家美容两种服务方式，向客户提供身体按摩、身体去角质、裹体护理、芳香泡浴、面部护理等美容美体服务并获取收益。到店美容是公司以自有品牌或授权品牌经营设立于北京、上海、广州、深圳、三亚等全国重要的一二线城市的近 40 家门店，通过这些门店为客户提供美容美体服务。公司与酒店主要采用固定租金模式和收入分成模式进行合作。

报告期内，公司的商业模式较上一年度没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 58,105,585.98 元，较上年度末增长 14.45%；负债总额 26,746,436.11 元，较上年度末增长 15.23%；归属于挂牌公司股东的净资产 30,734,637.59 元，较上年度末增长 13.60%。

2、公司经营成果

报告期内，公司管理层积极贯彻公司发展战略和年度经营计划目标，实现营业收入 115,886,100.53 元，较上年同期增加 22,831,678.42 元，增幅 24.54%，主要原因是公司 2018 年新开店面 5 家，2017 年新开店面 8 家，所以营业收入较上年同期有所增长。公司营业成本为 100,284,056.43 元，较上年同期增加 24,923,404.84 元，增幅 33.07%，主要原因是：①2018 年新开店面 5 家，使门店租金较上年同期增长 487.67 万元，人工成本较上年同期增长 280.09 万元，宿舍房租和折旧较上年同期增长 49.57 万元，装修费摊销较上年同期增长 41.18 万元。②2017 年下半年新增的还在合并范围内的 6 家店面，使门店租金较上年同期增长 414.74 万元，人工成本较上年同期增长 302.82 万元，宿舍房租和折旧较上年同期增长 22.78 万元。③老店面门店租金增长，较上年同期增长 195.08 万元。

报告期内，公司实现净利润 -6,486,401.02 元，较上年同期下降 4,548,833.40 元。净利润下降的主要原因是：①2018 年新开的 5 家店面还在亏损期，这 5 家新开店面 2018 年全年净利润总额为-216.15 万元。②2017 年下半年新增的还在合并范围内的 6 家店面中的 4 家店面还在亏损期，这 6 家店面 2018 年全年净利润总额比 2017 年全年净利润总额少了 170.97 万元。

3、公司现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-9,423,071.33 元，本期经营活动产生的现金流为负数的主要原因是：①公司去年下半年和今年新开的门店亏损额达 429.98 万元；②新开门店缴纳的酒店保证金押金等 220 万元；③为开拓新项目缴纳的保证金押金等 90 万元；④开拓新项目以及新开门店导致

存货余额比去年年底增加 105.74 万元。⑤因新开门店较多，导致管理费用较去年增加 59.53 万元。

（二） 行业情况

公司所处的美容行业受国家产业政策扶持，市场潜力巨大，发展前景良好。另一方面，美容行业也正经历着剧变。2016 年 10 月，中共中央、国务院印发了《“健康中国 2030”规划纲要》，第一次把健康管理提到战略高度，发展健康服务新业态，积极促进健康与养老、互联网、健身休闲等融合，催生健康新产业、新业态、新模式；发展基于互联网的健康服务，鼓励发展健康体检、咨询等健康服务，促进个性化健康管理服务发展，培育一批有特色的健康管理服务产业，探索推进可穿戴设备、智能健康电子产品和健康医疗移动应用服务等发展；打造一批知名品牌和良性发展的健康产业集团，扶持一大批中小微企业配套发展。2017 年 8 月，商务部服务贸易和商贸服务业司发布了《中国美容美发行业发展报告 2017》，对行业发展基本情况做了分析。在国家减税降费、“营改增”，以及“大众创业、万众创业”等各项政策的扶持下，美容美发行业新业态、新模式不断涌现，质量和效益全面提升，为经济发展新常态下扩大消费需求、拉动经济增长、转变发展方式、促进社会和谐提供有力支撑和持续动力。公司处于传统美容行业和健康管理的交叉领域，将进一步抓住行业发展机遇，做大做强主业的同时提高服务的科技含量，借助智能仪器检测等先进技术积极开展科技美容和健康大数据产业。

美容行业虽竞争激烈，但随着人们生活工作压力的增大和保健意识的提升，市场对 SPA 的需求持续增长。尤其是随着中产阶级的崛起，市场对全国性中端 SPA 品牌的需求更是不断增长，公司顺势而为，开放了对中端品牌“隐逸”的加盟，进一步扩大市场影响。同时，公司具有良好的服务意识、优秀的管理经验、完善的服务体系以及较大影响力的品牌，依托自身已有的市场优势进一步巩固市场占有情况并逐步扩大生产经营规模。报告期内，公司新增了 5 家店面，提高了公司的营业额。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,356,487.33	12.66%	15,446,331.98	30.42%	-52.37%
应收票据与应收账款	5,634,676.16	9.70%	3,029,599.14	5.97%	85.99%
存货	6,595,210.75	11.35%	5,537,847.77	10.91%	19.09%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%

长期股权投资	4,054,654.12	6.98%	2,983,602.82	5.88%	35.90%
固定资产	4,229,052.61	7.28%	3,203,517.30	6.31%	32.01%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	15,855,362.14	27.29%	9,194,376.63	18.11%	72.45%

资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金减少，主要原因是：①公司去年下半年和今年新开的门店亏损额达 429.98 万元；②新开门店缴纳的酒店保证金押金等 220 万元；③为开拓新项目缴纳的保证金押金等 90 万元；④开拓新项目以及新开门店导致存货余额比去年年底增加 105.74 万元。⑤因新开门店较多，导致管理费用较去年增加 59.53 万元。

本期应收票据与应收账款增加，主要原因是 2018 年新开的 5 家门店截止至年末有 62.14 万元的酒店代收款项尚未结算，以及本期将上年度在其他流动资产科目核算的第三方收款在途资金 197.78 万元放在了本科目核算。

本期存货增加，主要原因是本年度开拓新项目以及新开门店导致存货余额比去年年底有所增加。

本期长期股权投资增加，主要原因是 2018 年北京泰美好健康管理股份有限公司实缴了在北京隐逸合岳健康管理有限公司的注册资本 129.85 万元。

本期固定资产增加，主要原因是本年度开展新项目购进各种仪器 88.77 万元。

本期其他应收款增加，主要原因是：①新开门店缴纳的酒店保证金押金等 220 万元；②为开拓新项目缴纳的保证金押金等 90 万元；③本年度对北京隐逸望京文化咨询有限公司的往来款余额 297.49 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	115,886,100.53	-	93,054,422.11	-	24.54%
营业成本	100,284,056.43	86.54%	75,360,651.59	80.99%	33.07%
毛利率%	13.46%	-	19.01%	-	-
管理费用	11,593,397.72	10.00%	10,991,052.90	11.81%	5.48%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0%	0%
销售费用	9,376,321.31	8.09%	7,332,037.18	7.88%	27.88%
财务费用	1,468,202.66	1.27%	873,046.95	0.94%	68.17%

资产减值损失	162,242.90	0.14%	0.00	0%	0%
其他收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
投资收益	-270,027.06	-0.23%	-56,397.18	-0.06%	-378.80%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-7,762,992.14	-6.70%	-1,825,428.02	-1.96%	-325.27%
营业外收入	317,106.23	0.27%	1,002,993.49	1.08%	-68.38%
营业外支出	100.44	0%		0	0%
净利润	-6,486,401.02	-5.60%	-1,937,567.62	-2.08%	-234.77%

项目重大变动原因：

一、毛利率下降

公司本年度营业收入较上年同期增长 24.54%，营业成本较上年同期增长 33.07%，本期毛利率 13.46%，较上年同期下降 5.56%。

营业成本上升是毛利率下降的主要原因，营业成本上升的主要原因如下：

1、2018 年新开店面 5 家，使门店租金较上年同期增长 487.67 万元，人工成本较上年同期增长 280.09 万元，宿舍房租和折旧较上年同期增长 49.57 万元，装修费摊销较上年同期增长 41.18 万元。

2、2017 年下半年新增的还在合并范围内的 6 家店面，使门店租金较上年同期增长 414.74 万元，人工成本较上年同期增长 302.82 万元，宿舍房租和折旧较上年同期增长 22.78 万元。

3、老店面门店租金增长，较上年同期增长 195.08 万元。

二、管理费用增加

2018 年管理费用为 1159.34 万元，较 2017 年上升 5.48%，管理费用增加的原因是：2018 年新开门店 5 家以及 2017 年下半年新开店面导致管理费用有所增加。

三、营业利润下滑

2018 年营业利润为-776.30 万元，较 2017 年减少 593.76 万元，主要原因如下：

1、2018 年新开的 5 家店面还在亏损期，这 5 家新开店面 2018 年全年净利润总额为-216.15 万元。

2、2017 年下半年新增的还在合并范围内的 6 家店面中的 4 家店面还在亏损期，这 6 家店面 2018 年全年净利润总额比 2017 年全年净利润总额少了 170.97 万元。

3、2018 年度为增加门店收入，增加了广告费的支出，2018 年广告费较 2017 年增加了 56.12 万元。

4、为开拓新项目而购买的仪器等在 2018 年产生的折旧成本为 24.65 万元，为开拓新项目差旅费较去年同期增加了 30.97 万元。

四、净利润下滑

本年度公司净利润-648.64万元，较上年减少454.88万元，主要原因如下：

1、本年度营业利润较去年同期减少593.76万元。

2、2018年收到政府挂牌补贴资金30.00万元，2017年收到酒店赔偿款100.00万元，导致2018年营业外收入比上年同期少了70.00万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	104,540,502.29	90,346,667.44	15.71%
其他业务收入	11,345,598.24	2,707,754.67	319.00%
主营业务成本	96,390,221.99	74,407,914.22	29.54%
其他业务成本	3,893,834.44	952,737.37	308.70%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
美容美体收入	102,027,944.88	88.04%	85,684,413.89	92.08%
到家美容	2,512,557.41	2.17%	4,662,253.55	5.01%
筹开顾问费	820,754.72	0.71%	1,179,245.3	1.27%
产品零售收入	9,687,537.49	8.36%	806,113.12	0.87%
合作经营收入	837,306.03	0.72%	722,396.25	0.78%
合计	115,886,100.53	100.00%	93,054,422.11	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北京	49,042,677.89	42.32%	45,038,564.98	48.40%
上海	17,848,504.83	15.40%	15,148,945.34	16.28%
广州	14,290,163.96	12.33%	10,766,268.82	11.57%
其他	34,704,753.85	29.95%	22,100,642.97	23.75%
合计	115,886,100.53	100.00%	93,054,422.11	100.00%

收入构成变动的原因：

2018年公司实现主营业务收入10,454.05万元，较2017年增长15.71%。报告期内，公司主营业务

主要为提供美容美体服务，收入增长的主要原因是公司本年度老店面业绩提升、2017年下半年新增的还在合并范围内的6家门店以及2018年度新开5家店面，增加了收入获取渠道。

本期其他业务收入主要是筹开顾问费收入、产品零售收入和与其他健康美容服务商合作产生的收入。本期其他业务收入1,134.56万元，较2017年增长319.00%。主要原因是本期内公司加强了产品销售，在门店推出了很多新的零售产品，所以本年度零售收入达到了968.75万元，比去年同期增长了1101.76%。

本期到家美容收入251.26万元，较上年同期减少46.11%，主要原因系从2019年9月该业务变更了合作模式，收款及线上美容师的工资支付均由合作供应商收取以及支付，我们只按照约定分成收取佣金，故此项收入大幅下滑。本期筹开顾问费82.08万元，较上年同期减少30.40%，主要原因系本年度筹开的加盟店为3家，去年同期为5家。本期产品零售收入968.75万元，较上年同期增加1,101.76%，主要原因系本期公司加强了产品销售，在门店推出了很多新的零售产品。

本期其他区域收入3,470.48万元，较2017年增长57.03%，主要原因系上年年末新开门店3家，本期新开门店2家。

本期广州区域收入1,429.02万元，较2017年增长32.73%，主要原因系广州区域店面本期零售业务发展很快，本期零售收入较上年同期增长1457.16%。本期广州区域门店新增合作经营收入69.42万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州万达广场投资有限公司万达希尔顿酒店	3,198,684.09	2.76%	否
2	北京濠江房地产开发有限公司北京王府井希尔顿酒店经营分公司	2,544,995.30	2.20%	否
3	海航天津中心发展有限公司唐拉雅秀酒店	2,034,366.03	1.76%	否
4	中国金茂（集团）有限公司金茂君悦大酒店分公司	1,968,517.44	1.70%	否
5	佛山市禅城区碧桂园房地产开发有限公司希尔顿酒店管理分公司	1,898,019.33	1.64%	否
合计		11,644,582.19	10.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市容大生物技术有限公司	3,049,775.00	14.39%	否
2	北京辉亚思纳商贸有限公司	2,669,646.50	12.59%	否
3	北京华熙海御科技有限公司	1,324,277.20	6.25%	否
4	安帝森（厦门）贸易有限公司	1,036,563.74	4.89%	否
5	北京聚美和顺商贸有限公司	686,600.00	3.24%	否
合计		8,766,862.44	41.36%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,423,071.33	3,365,079.34	-380.03%
投资活动产生的现金流量净额	-8,764,260.58	-6,451,133.70	35.86%
筹资活动产生的现金流量净额	10,097,487.26	590,000.00	1,611.44%

现金流量分析：

报告期内，公司经营性现金流量同比减少 1,278.82 万元，主要原因是：①公司去年下半年和今年新开的门店亏损额达 429.98 万元；②新开门店缴纳的酒店保证金押金等 220 万元；③为开拓新项目缴纳的保证金押金等 90 万元；④开拓新项目以及新开门店导致存货余额比去年年底增加 105.74 万元。⑤因新开门店较多，导致管理费用较去年增加 75.08 万元。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比减少 231.31 万元，主要是因为本年度开拓新项目新增的固定资产以及 2018 年新店装修支出比去年同期多了 301.42 万元；本期实缴了北京隐逸合岳健康管理有限责任公司的注册资本 129.85 万元，比去年出资北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司的 200.00 万元少了 70.15 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比增加 950.75 万元，主要是因为本年度收到了北京生活性服务业发展基金(有限合伙)投资的 1000.00 万元，吸收投资收到的现金较去年增加 941.00 万元；本期出让所持有的上海碳加云健康管理有限公司 30%的股权给上海后立企业管理咨询有限公司，收到出让款项 50.00 万元；因发现新股产生的发行费用以及收购重庆隐逸美容有限公司少数股东权益等，造成支付其他与筹资活动有关的现金比去年增加 37.72 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司的控股公司、参股公司情况如下：

1、全资子公司：上海隐逸管理咨询有限公司、北京芒果文化发展有限责任公司、北京云开月明科技有限公司和天津泰美好健康信息咨询有限公司

上海隐逸管理咨询有限公司成立于2014年10月28日，统一社会信用代码为91310106320758099M，注册资本200万元，法定代表人为张志奇，住所为上海市静安区华山路250号四层B区，经营范围为企业企业管理咨询，投资管理，营养健康咨询服务，会务服务，销售日用品，美容，食品流通。（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）

北京芒果文化发展有限责任公司成立于2004年3月1日，统一社会信用代码为91110105759625815E，注册资本100万元，法定代表人为雍娜，住所为北京市朝阳区三里屯南路58号泰悦豪庭B座（住宅）楼509室，经营范围为组织文化艺术交流活动（不含演出）；电脑图文设计；企业管理咨询；会议服务；销售日用品；投资管理；投资咨询；包装服务；承办展览展示活动；美容（卫生许可证有效期至2018年04月07日）；互联网信息服务。

北京云开月明科技有限公司成立于2017年8月16日，统一社会信用代码为91110105MA00H7HQX8，注册资本100万元，法定代表人为龙秀丽，住所为北京市朝阳区大咸路甲6号1层1015，经营范围为技术推广服务；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；销售食品；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天津泰美好健康信息咨询有限公司成立于2017年1月5日，统一社会信用代码为91120222MA05MFQWXN，注册资本500万元，法定代表人为张志奇，住所为天津市武清区京津电子商务产业园宏旺道2号13号楼280室-5（集中办公区），经营范围为健康信息咨询，企业管理咨询，软件开发，计算机图文设计、制作，从事广告业务，计算机系统集成服务，会议服务，展览展示服务，美容服务，互联网信息服务，日用百货批发兼零售。（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）

2、控股子公司：北京艾思捌健康管理有限公司、成都泰美好健康管理有限公司、重庆隐逸美容有限公司、上海碳加云健康管理有限公司

北京艾思捌健康管理有限公司成立于2016年6月2日，统一社会信用代码为91110108MA005XJB5K，注册资本300万元，法定代表人为张志奇，住所为北京市海淀区西土城路1号院1号楼B1，经营范围为健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；酒店管理；企业管理咨询；会议服务；软件开发；计算机系统服务；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；销售日用品；美容；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；美容、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）公司持有北京艾思捌健康管理

有限公司 93.33%的股权。

截至 2018 年 12 月 31 日，北京艾思捌健康管理有限公司资产总额 5,757,854.09 元，负债总额 2,867,410.67 元，净资产 2,890,443.42 元；2018 年实现营业收入 5,459,542.08 元，净利润 845,006.71 元。

上海碳加云健康管理有限公司成立于 2017 年 12 月 26 日，统一社会信用代码为 91310101MA1FP9E61B，注册资本 116.67 万元，法定代表人为施夏梅，住所为上海市黄浦区嵩山路 88 号 B1-01、B2-01，经营范围为营养健康咨询服务，酒店管理，企业管理咨询，会务服务，软件开发，动漫设计，电脑图文设计、制作，广告设计、制作、代理、发布，销售日用品，美容店，食品销售，从事货物及技术的进出口业务。（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）公司持有上海碳加云健康管理有限公司 70.00%的股权。

成都泰美好健康管理有限公司成立于 2016 年 12 月 28 日，统一社会信用代码为 91510104MA62P3PDX7，注册资本 100 万元，法定代表人为张志奇，住所为成都市锦江区东御街 19 号一栋茂业 JW 万豪酒店十层，经营范围为健康咨询服务（不包含诊疗和诊断）；美容服务；销售：日用品、预包装食品、体育用品；健身服务；企业管理咨询；泳池室内场所服务。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司持有成都泰美好健康管理有限公司 51.00%的股权。

重庆隐逸美容有限公司成立于 2017 年 10 月 18 日，统一社会信用代码为 91500112MA5XEETR65，注册资本 100 万元，法定代表人为胡红梅，住所为重庆市渝北区龙溪街道红锦大道 89 号二层 02025 号，经营范围为美容服务（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）；食品经营（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）；销售：日用品；会议服务；企业管理咨询；电脑动画设计；设计、代理、发布广告；承办展览展示活动。（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）。公司持有重庆隐逸美容有限公司 70.00%的股权。

3、参股公司：北京三朵云彩技术有限公司、北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司、北京隐逸望京文化咨询有限公司、北京隐逸合岳健康管理有限公司

北京三朵云彩技术有限公司成立于 2016 年 8 月 18 日，统一社会信用代码为 91110108MA007NA44Q，注册资本 800 万元，法定代表人为张全，住所为北京市朝阳区白家庄路 3 号 18 号楼 B 座 03 层 318 室，经营范围为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；软件开发；软件咨询；销售机械设备；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产

业政策禁止和限制类项目的经营活动。)公司持有北京三朵云彩技术有限公司 49.50%的股权。

北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司成立于 2016 年 9 月 19 日,统一社会信用代码为 91110105MA008G4P4B,注册资本 250 万元,法定代表人为苑忠媛,住所为北京市朝阳区建国路 93 号院 19 号楼 1 层 107、108,经营范围为医疗美容科;健康管理(须经审批的诊疗活动除外);健康咨询(须经审批的诊疗活动除外);企业管理;医学研究(不含诊疗活动);企业策划;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;技术推广;经济贸易咨询;组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示活动;会议服务;市场调查;销售电子产品、医疗器械 I、II 类。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;医疗美容科以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)公司持有北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司 20.00%的股权。

北京隐逸望京文化咨询有限公司成立于 2017 年 12 月 1 日,统一社会信用代码为 91110105MA0195PQ2W,注册资本 300 万元,法定代表人为杨兴东,住所为北京市朝阳区望京街 2 号楼 1 层 109,经营范围为经济贸易咨询;销售食品;美容。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品、美容以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)公司持有北京隐逸望京文化咨询有限公司 46.00%的股权。

北京隐逸合岳健康管理有限公司成立于 2017 年 12 月 8 日,统一社会信用代码为 91110108MA0198GJ6C,注册资本 300 万元,法定代表人为陶跃军,住所为北京市海淀区远大园二区甲 1 号二层 018 号,经营范围为健康管理(须经审批的诊疗活动除外);销售日用品;会议服务;企业管理咨询;电脑动画设计;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示活动;销售食品;美容。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品、美容以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)公司持有北京隐逸合岳健康管理有限公司 49.00%的股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

因执行财政部《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),对

一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。受影响的报表项目名称及金额详见下表：

受影响的 2017 年报表项目名称及金额

单位：元

原列报报表项目		新列报报表项目	
应收票据		应收票据及应收账款	3,029,599.14
应收账款	3,029,599.14		
应收利息		其他应收款	9,194,376.63
应收股利			
其他应收款	9,194,376.63		
固定资产	3,203,517.30	固定资产	3,203,517.30
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	1,804,048.09
应付账款	1,804,048.09		
应付利息		其他应付款	2,247,941.46
应付股利			
其他应付款	2,247,941.46		
管理费用	10,991,052.90	管理费用	10,991,052.90
		研发费用	

2、会计估计变更或重大会计差错更正
无。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、原子公司北京隐逸望京文化咨询有限公司（以下简称“隐逸望京”）因自身经营发展的需要，进行了增资扩股并对其经营管理层进行了调整。本次增资扩股完成后，本公司认缴出资 138.00 万元，占注册资本的 46.00%，对隐逸望京不再具有控制权，自不具有控制权之日起，不再纳入合并范围。

2、原子公司北京隐逸合岳健康管理咨询有限公司（以下简称“隐逸合岳”）因自身经营发展的需要，进行了增资扩股并对其经营管理层进行了调整。本次增资扩股完成后，本公司认缴出资 147.00 万元，占注册资本的 49.00%，对隐逸合岳不再具有控制权，自不具有控制权之日起，不再纳入合并范围。

（八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任与公司的发展联系起来。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，诚心对待顾客和供应商，力求为顾客提供更好的服务，立足本职，切实履行社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构能完全独立，保持良好的独立自主经营能力。

公司会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；公司资金充足，并拥有持续融资能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

公司与各大国际酒店集团的合作处于良好的上升状态，是国内同时获得各大国际酒店集团一致认可的极少数酒店高端 SPA 合作伙伴。公司运营能力远高于多数星级酒店自营 SPA，越来越多的五星级酒店选择 SPA 外包，在不断扩大的需求之中，公司品牌是稀缺资源。

本年度公司吸引了很多人才。为公司在全面开发市场，提升市场份额，快速实现战略布局方面，夯实了经济基础和人才储备。此外，公司多业态的健康产业横向合作布局初见端倪，继续在健康管理领域延伸。同时，公司有条件地开放了对隐逸品牌的加盟，随着加盟店数量的增加，加盟模式日臻成熟。鉴于对公司的现状、未来规划及内外部环境综合分析，公司具有持续经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

公司所处的美容行业受国家产业政策扶持，市场潜力巨大，发展前景良好。另一方面，美容行业也正经历着剧变。2016年10月，中共中央、国务院印发了《“健康中国2030”规划纲要》，第一次把健康管理提到战略高度，发展健康服务新业态，积极促进健康与养老、互联网、健身休闲等融合，催生健康产业、新业态、新模式；发展基于互联网的健康服务，鼓励发展健康体检、咨询等健康服务，促进个性化健康管理服务发展，培育一批有特色的健康管理服务产业，探索推进可穿戴设备、智能健康电子产品和健康医疗移动应用服务等发展；打造一批知名品牌和良性发展的健康产业集团，扶持一大批中小微企业配套发展。

公司处于美业和健康管理的交叉领域，将进一步抓住行业发展机遇，做大做强主业并提高主业的科技含量，通过品项升级组合，借助皮肤分析仪、SPA管理的MIS系统等先进技术和工具积极开展科技美

容和健康大数据产业。

（二） 公司发展战略

未来，公司将利用自身的优势，抓住市场对 SPA 的需求持续增长的行业发展契机，在稳固现有优质会员的基础上，满足客户日益增长消费升级需求，通过多元化的发展提升市场份额，进一步增强公司品牌和产品的竞争力。公司发展战略具体包括以下几个方面：

1、采用线下实体店连锁经营模式的稳步推进，进一步强化规模优势，在国内主要大中城市以控股或设立分公司的方式开设门店，为客户提供美容美体服务，并通过建立自己的培训体系培养团队，树立客户体验至上的经营理念；

2、更加稳步推进开放对中端品牌“隐逸”的合作加盟的模式创新，进一步扩大市场影响，整合优势资源，进一步增强公司品牌和产品的竞争力；

3、围绕主业，通过品项升级和项目创新组合打造新的业务增长点。同时在行业内向大健康领域横向延伸，梳理健康管理的意识，尝试在公司内设置健康护航师岗位，致力于让客户健康多活二十年

4、科学管理、优化资源配置：进一步完善公司的财务制度和其他内控制度，科学合理地协调和分配内外部资源，为公司的快速发展提供坚实的保证。

（三） 经营计划或目标

2019 年公司将发挥自身的优势，提升公司整体的核心竞争力：

1、加强组织建设，不断健全内部管理组织体系。继续健全公司制度，加强公司制度和流程的标准体系建设工作，继续提升流程效率，完善公司治理，各级管理人员要加强自身建设，提升领导力和执行力，勇于承担责任，效率优先兼顾公平；

2、坚定公司的服务理念，不断强化公司的品牌优势，聚焦主营业务；

3、优化 SPA 管理的 MIS 系统，提升自身信息化管理水平；

4、进一步提高专业人才的稳定性。通过制定更具有竞争力的员工薪酬方案、建立更为有效的绩效考核机制和激励机制等措施，保证公司人才队伍的稳定性。此外，公司通过高效的人才培养体系和公平的人才晋升机制，构建富有生命力的人才梯队，并紧抓行业发展机遇实现公司的跨越式发展，为员工提供了更大的事业空间和舞台，让员工与公司共享成功。

(四) 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营业绩大幅下滑的风险

2017年、2018年公司净利润分别为-193.76万元和-648.64万元，公司营业利润分别为-182.54万元和-776.30万元。2018年营业利润较2017年增加亏损593.76万元，主要原因为：①2018年新开的5家店面还在亏损期，这5家新开店面2018年全年净利润总额为-216.15万元。②2017年下半年新增的还在合并范围内的6家店面中的4家店面还在亏损期，这6家店面2018年全年净利润总额比2017年全年净利润总额少了170.97万元。③2018年度为增加门店收入，增加了广告费的支出，2018年广告费较2017年增加了56.12万元。④为开拓新项目而购买的仪器等在2018年产生的折旧成本为24.65万元，为开拓新项目差旅费较去年同期增加了30.97万元。

公司本年度净利润下滑，其主要原因是①本年度营业利润较去年同期减少593.76万元。②2018年收到政府挂牌补贴资金30万元，2017年收到酒店赔偿款100万元，导致2018年营业外收入比上年同期少了70万元。若未来公司不能继续大力发展主营业务，提升盈利能力，则公司可能面临经营业绩进一步恶化的风险。

应对措施：公司将利用自身的优势，抓住市场对SPA的需求持续增长的行业发展契机，在稳固现有优质会员的基础上，满足客户日益增长的消费升级需求，通过多元化的发展提升市场份额，进一步增强公司品牌和产品的竞争力。将线下服务与线上服务相结合，二者相互补充相互促进，不断强化公司的品牌优势，进一步做大做强iSpa主业；围绕主业，在行业内横向延伸，开拓数字生命检测和项目创新，不断提升业绩水平。

2、行业监管风险

美容服务行业是国家鼓励发展的行业，为了促进行业的健康发展，国家商务部、卫生部及行业协会等均在不断完善行业经营和执业人员技能标准，并出台了一系列规范美容服务行为、提高美容服务质量、规范美容市场秩序的措施。公司如果不能持续满足国家商务部、卫生部等主管行政部门的有关规定，出现违法、违规等现象，则可能受到国家有关部门的处罚，从而对公司的正常经营造成影响。

应对措施：自股份公司成立以来，公司的内部控制体系不断地优化与调整，进一步规范公司治理，治理效果明显。随着公司成功登陆新三板，公司将更加密切关注国家法律法规和部门行业规章制度与政策，严格按照监管机构的要求，做好信息披露工作，规范治理公司，并自觉接受社会公众的监督。

3、专业人才流失的风险

美容服务行业对从业人员的专业素质要求较高，因此拥有一支稳定的理疗师团队对公司的持续发展至关重要，也是公司能够保持快速发展的重要因素。但随着行业内企业竞争的加剧，对专业人才的需求持续上升、行业内的人才争夺日趋激烈，公司也可能面临公司专业人才流失的风险，将对公司长远发展产生不利影响。

应对措施：公司通过制定更具有竞争力的员工薪酬方案、建立更为有效的绩效考核机制和和实施员工激励方案等措施，保证公司人才队伍的稳定性。此外，公司通过后备人才培养，尝试在公司内竞选岗位，为员工的晋升流动提供了更大的空间和舞台，鼓励了员工的积极性，有利于人员稳定。

4、供应商依赖风险

2018 年度，公司对前五大供应商的采购金额占当期采购总额比例的 41.36%，采购占比仍然较高，公司对主要供应商存在一定程度的依赖。如果主要供应商因不可预知的情况无法及时供货，则公司业务开展将面临一定的风险。

应对措施：公司与主要供应商已形成了长期合作的关系，均与其签订了采购框架协议，从而能够保证原材料供应的连续性和稳定性。公司采购的护肤用品、精油等原材料市场供应较为充足，公司已经增加了可替代供应商的合作。同时，日常经营中公司也有意识地对客户使用的产品进行引导，均衡各个品牌产品的使用，以降低供应商依赖风险。

5、实际控制人控制的风险

报告期内，公司实际控制人张志奇、雍娜夫妇直接和间接控制公司 88.22%的股权，占绝对控股地位，有可能利用实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行控制和干预，使公司作出可能不符合其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益造成影响。

应对措施：公司拟通过继续引入外部投资者和对公司员工进行股权激励的形式，稀释实际控制人的持股比例，降低实际控制人控制风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	17,000,000.00	654,392.22
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	12,000,000.00	2,858,665.18
6. 其他	-	

报告期内， 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型实际发生为 285.87 万元。主要为报告期

内因和北京三朵云彩技术有限公司合作小悠机器人项目而支付给该公司 200 万元的押金以及 2018 年 4 月北京隐逸合岳健康管理有限公司归还我公司前期垫付装修款项等 85.87 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司股东、担任公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺

公司股东、担任公司董事、监事和高级管理人员的股东将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的相关规定履行股份锁定义务。

2、控股股东、实际控制人关于同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人张志奇、雍娜夫妇出具了《北京泰美好健康管理股份有限公司避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：“（1）本人目前没有以任何形式参与或从事任何与公司及其下属企业所经营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。（2）本人承诺在作为公司股东期间，本人及本人控制的除公司及其下属企业以外的其他企业及本人关系密切的近亲属或家庭成员，将不以任何形式从事与公司及其下属企业现有业务或产品相同、相似或构成或可能构成直接或间接竞争关系的经营活 动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。（3）本人承诺不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。（4）本人承诺不利用本人作为公司股东的身份，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。（5）本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担损害的赔偿责任。”

3、公司控股股东对房屋租赁存在瑕疵所作的承诺

公司控股股东已出具承诺：如因任何原因导致公司及其分、子公司承租的第三方房产发生相关产权纠纷、债权债务纠纷、安全事故、整体规划拆除、出卖或抵押、诉讼仲裁、行政命令等情形，并导致公司及其分、子公司无法继续正常使用该等房产或遭受损失，本人均承诺承担因此造成公司及其分、子公司的所有损失，包括但不限于因进行诉讼仲裁、罚款、停产/停业、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。

4、关于税务风险的承诺

为避免公司整体变更为股份公司过程中未纳税可能对公司造成的税务风险，公司自然人股东张志奇、雍娜分别出具如下承诺：“若有权税务机关要求本人缴纳个人所得税或支付滞纳金、罚款，本人将按照相关法律及主管税务机关的要求及时、足额缴纳个人所得税、滞纳金、罚款等；若泰美好因此被税务机关进行处罚或产生任何支出、费用或损失，本人将全额补偿泰美好，保证泰美好不会因此遭受任何

经济损失。”

5、关于社保公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人张志奇、雍娜作出承诺：“本人将逐步规范公司及其分、子公司社会保险及住房公积金缴纳行为；若公司及其分、子公司因社会保险和住房公积金缴纳事宜被有权主管部门要求补缴、被处以罚款或产生任何支出、费用或损失，本人将进行全额补偿，保证公司及其分、子公司不会因此遭受任何经济损失。”，且公司及其下属分子公司在报告期内不存在因未为全部员工缴纳社保费用而受到所在地人力资源和社会保障主管机构行政处罚的情形，因此不会对公司的持续经营造成重大影响。

6、关于关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人张志奇、雍娜夫妇出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：截至本承诺函出具日，除已披露的情形之外，本人、本人近亲属及本人、本人近亲属之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司，与公司不存在其他关联交易。自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人、本人近亲属之控股公司、实际控制的公司、及重大影响的公司将尽量减少与公司发生关联交易。如与公司发生不可避免的关联交易，将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按照相关法律、法规和规范性文件以及《北京泰美好健康管理股份有限公司章程》和《北京泰美好健康管理股份有限公司关联交易决策制度》的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如违反上述承诺，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。

7、承诺事项的履行情况

公司在报告期内存在关联交易情况，未严格按照关联交易承诺规定履行关联交易决策程序和及时信息披露义务。对此，公司将提高规范运作意识，使得上述承诺在以后的经营活动中得到更为切实的履行。除上述情况外，承诺人履行相关承诺，无其他违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	6,442,500	29.91%	338,464	6,780,964	29.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,272,500	19.84%	-	4,272,500	18.84%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,095,964	70.09%	795,323	15,891,287	70.09%
	其中：控股股东、实际控制人	12,817,500	59.51%	-	12,817,500	56.53%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,538,464	-	1,133,787	22,672,251.00	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张志奇	13,672,000		13,672,000	60.30%	10,254,000	3,418,000
2	雍娜	3,418,000		3,418,000	15.08%	2,563,500	854,500
3	北京爱与尊重投资合伙企业(有限合伙)	2,910,000		2,910,000	12.84%	1,940,000	970,000
4	北京生活性服务业发展基金(有限合伙)		1,133,787	1,133,787	5.00%	1,133,787	
5	安信证券股份有限公司	601,000		601,000	2.65%		601,000
合计		20,601,000	1,133,787	21,734,787	95.87%	15,891,287	5,843,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司现有股东中，张志奇与雍娜为夫妻关系；张志奇持有北京爱与尊重投资合伙企业（有限合伙）43.71%的出资份额，并担任其执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司董事长兼总经理张志奇先生直接持有公司 60.30%的股份，并通过北京爱与尊重投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 12.84%的股份，合计控制公司 73.14%的股份，为公司的控股股东。其基本情况如下：

张志奇先生，1972 年 8 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南开大学管理专业，研究生学历。1998 年 7 月至 2004 年 2 月，在华为技术有限公司海外营销部任高级客户经理；

2004 年 3 月至今，任北京芒果文化发展有限责任公司监事；2008 年 7 月至 2015 年 11 月，任北京泰美好会所管理有限公司执行董事；2014 年 10 月至今，任上海隐逸管理咨询有限公司执行董事；2015 年 9 月至今，任北京爱与尊重投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 12 月至今，担任公司董事长兼总经理；2016 年 6 月至今，任北京艾思捌健康管理有限公司执行董事兼经理；2016 年 8 月 18 日至 2017 年 2 月 8 日，任北京三朵云彩技术有限公司董事；2016 年 12 月至今，任成都泰美好健康管理股份有限公司执行董事兼总经理；2017 年 1 月 5 日至今，任天津泰美好健康信息咨询有限公司执行董事兼经理；2017 年 12 月至今，任上海碳加云健康管理股份有限公司执行董事。

报告期内，公司的控股股东较上年度未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司董事长兼总经理张志奇先生直接持有公司 60.30%的股份，并通过北京爱与尊重投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 12.84%的股份，合计控制公司 73.14%的股份，为公司的控股股东。张志奇先生与雍娜女士系夫妻关系，截至 2018 年 12 月 31 日，雍娜女士直接持有公司 15.08%的股份，张志奇、雍娜两人直接及间接合计控制公司 88.22%的股份。因此，认定张志奇、雍娜夫妇为公司实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人较上年度未发生变化。

实际控制人的基本情况如下：张志奇先生，详见第五节、三（一）控股股东情况。

雍娜女士，1975 年 11 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京理工大学设计专业，

研究生学历。1999年4月至2000年1月任北京启明星辰信息技术有限公司多媒体部门经理；2000年2月至2001年10月任香港（北京）宽频视讯科技公司电视杂志频道主编；2001年11月至2002年9月，待业；2002年10月至2003年3月任央视-索福瑞媒介研究有限公司市场部设计；2003年4月至2004年2月，待业；2004年3月至今任北京芒果文化发展有限责任公司执行董事兼总经理；2008年7月至2015年11月任北京泰美好会所管理有限公司监事；自2015年12月起担任公司董事；2017年11月起担任公司生活美学项目经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月12日	2018年4月24日	8.82	1,133,787	10,000,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2018年1月29日，经北京泰美好健康管理股份有限公司2018年第一次临时股东大会审议，公司发行股票1,133,787股，募集资金总额为10,000,000.00元，发行价格为每股人民币8.82元。本次募集资金用途为用于补充日常经营的流动资金。该募集资金已于2018年2月1日全部出资到位，缴存银行为华夏银行北京东外支行（账号：10284000000775232）。2018年2月26日，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具大信验字（2018）第1-00021号《验资报告》，对本次股票发行认购人的缴款情况予以了验证。2018年3月28日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于北京泰美好健康管理股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1152号）。2018年4月24日，新增股份在全国中小企业股份转让系统公开转让。公司严格按照《募集资金管理办法》对募集资金的使用情况进行监督管理，不存在在取得股转系统股票发行登记函之前使用股票发行募集资金、变更募集资金用途、用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截至报告期末，本次募集资金已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张志奇	董事长、总经理、财务总监（代）	男	1972-08-02	研究生	2018/11/19-2021/11/18	是
雍娜	董事	女	1975-11-03	研究生	2018/11/19-2021/11/18	是
崔玲	董事	女	1972-10-02	研究生	2018/11/19-2021/11/18	否
杨亚丽	董事、董事会秘书	女	1981-04-24	研究生	2018/11/19-2021/11/18	是
刘斌	董事	男	1990-05-08	大专	2018/11/19-2021/11/18	是
周莉莉	监事会主席	女	1981-06-02	大专	2018/11/19-2021/11/18	是
谢致为	监事	男	1978-09-10	研究生	2018/11/19-2021/11/18	是
孔祥丽	职工监事	女	1985-02-04	高中	2018/11/19-2021/11/18	是
杨优优	副总经理	女	1987-07-11	大专	2018/11/19-2021/11/18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：职工代表监事王文倩女士因个人原因已于2018年8月6日离职。2018年8月16日，公司召开2018年第一次职工代表大会，审议通过了《关于选举孔祥丽为公司职工代表监事的议案》，选举孔祥丽女士担任职工代表监事。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现有董事中张志奇与雍娜为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系、与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张志奇	董事长、总经理、财务总监（代）	13,672,000	0	13,672,000	60.30%	0
雍娜	董事	3,418,000	0	3,418,000	15.08%	0
合计	-	17,090,000	0	17,090,000	75.38%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵博	财务总监	离任	无	个人原因
张志奇	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财务总监（代）	工作调整
崔玲	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
杨优优	监事	离任	副总经理	工作调整
谢致为	无	新任	监事	工作调整
王文倩	监事	离任	无	个人原因
孔祥丽	部门经理	新任	监事	工作调整

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

谢致为，男，汉族，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。2001年至2006年在许继电气股份有限公司任职；2007年至2009年在北京大学光华管理学院全日制学习；2010年至2012年在易程科技股份有限公司任职；2012年至2015年在华控产业投资基金任职；2015年至今在北京生活性服务业发展基金任职，目前任北京生活性服务业发展基金投资总监及公司监事。

孔祥丽，女，汉族，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。2005年6月至今，在北京泰美好健康管理股份有限公司任职薪酬绩效经理。

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
理疗师	189	234
顾问	78	101
行政人员/培训老师	21	36
管理人员	21	24
店面经理	38	38
财务人员	6	7
员工总计	353	440

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	0
硕士	5	7
本科	39	51
专科	67	121
专科以下	241	261
员工总计	353	440

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工保持相对稳定。

2、人才引进、招聘及培训

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展。公司十分重视员工的培训和发展，除了常规的服务和技术培训，还完善了团队建设增强团队凝聚力，建立多岗位导师制度，加大力度做好人才梯队培养和储备。另外，还开展了公司内部竞选上岗，从全公司选拔人才，为人才流动打开了通道，也为广大员工提供了更多的发展空间和舞台，从而为公司持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工薪酬政策

公司将现有部门和岗位重新做了安排和调整，在此基础上制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。

4、公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《重大投资决策管理制度》、《年度报告重大差错责任制度》、《北京泰美好健康管理股份有限公司募集资金管理办法》、《北京泰美好健康管理股份有限公司利润分配管理制度》、《北京泰美好健康管理股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《北京泰美好健康管理股份有限公司承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司还新制定了《北京泰美好健康管理股份有限公司子公司、分公司管理制度》，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，及时履行信息披露义务。报告期内，公司内部机构及人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及

股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司对投资者关系管理、关联股东和董事的回避制度做出了规定，能够确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，对人事变动、融资、对外投资、对外担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均能按照规则和程序进行。公司将严格执行相关法律法规，不断完善公司治理机制，确保公司规范动作。

4、公司章程的修改情况

2018年1月29日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司完成股票发行后，公司的注册资本由21,538,464.00元变成22,672,251.00元，公司的股份总数由21,538,464股变成22,672,251股。

2018年12月27日，公司2017年第七次临时股东大会审议通过了《关于北京泰美好健康管理股份有限公司增加经营范围及修改公司章程的议案》，在原有经营范围基础上增加“销售一类医疗器械”，并修改公司章程中经营范围的相关条款。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	审议通过股票发行、变更会计师事务所、募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、修改公司章程、董事会换届选举等事项。
监事会	5	审议通过募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、补选监事、监事会换届选举等事项。
股东大会	8	审议通过股票发行方案、变更会计师事务所、预计2018年日常性关联交易、募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况、变更经营范围并修改章程等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议

事规则等法律、法规及规范性文件的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范健全公司治理结构。股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。同时公司及时有效的听取多方意见与建议，积极改善公司治理情况，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定进行投资者关系管理工作，履行信息披露义务。同时，公司通过电话、邮件等方式与投资者沟通，接待投资者参观、调研并解答相关问题，增进投资者对公司的了解和认同。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业独立分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系，具备直接面向市场独立经营的能力。公司各项经营业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。

2、人员独立情况

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照相关法律法规及《公司章程》所规定的程序选举或聘任产生。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的人事管理制度，由公司独立与员工签订合同。

3、资产独立情况

公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业使用或占用的情形，公司对所有资产均拥有完整的控制权和支配权。

4、机构独立情况

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年9月28日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于北京泰美好健康管理股份有限公

司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]第 02360045 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	师玉春、曹学颖
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]第 02360045 号

北京泰美好健康管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京泰美好健康管理股份有限公司（以下简称“泰美好公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京泰美好健康管理股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰美好公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

泰美好公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

泰美好公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰美好公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰美好公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰美好公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰美好公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰美好公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就泰美好公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
 （项目合伙人）： _____
 师玉春

中国·北京 中国注册会计师： _____
 曹学颖

2019年4月22日

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	六、1	7,356,487.33	15,446,331.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	5,634,676.16	3,029,599.14

其中：应收票据			
应收账款	六、2	5,634,676.16	3,029,599.14
预付款项	六、3	4,641,936.44	4,421,141.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	15,855,362.14	9,194,376.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,595,210.75	5,537,847.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,294,227.57	1,075,392.62
流动资产合计		41,377,900.39	38,704,689.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	4,054,654.12	2,983,602.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	4,229,052.61	3,203,517.30
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	1,259,795.58	1,418,927.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,174,474.69	3,789,667.78
递延所得税资产	六、11	2,009,708.59	668,985.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,727,685.59	12,064,701.11
资产总计		58,105,585.98	50,769,390.72
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	1,184,598.00	1,804,048.09
其中：应付票据			
应付账款	六、12	1,184,598.00	1,804,048.09
预收款项	六、13	22,418,225.02	17,776,762.25
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14		376,662.93
应交税费	六、15	1,288,577.94	1,005,736.85
其他应付款	六、16	1,647,319.00	2,247,941.46
其中：应付利息			
应付股利			
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		26,538,719.96	23,211,151.58
非流动负债：			
长期借款		0	0
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	六、17	207,716.15	
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		207,716.15	
负债合计		26,746,436.11	23,211,151.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	22,672,251.00	21,538,464.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	12,898,540.53	3,793,458.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、20	986,685.15	986,685.15
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-5,822,839.09	736,021.35
归属于母公司所有者权益合计		30,734,637.59	27,054,628.73
少数股东权益		624,512.28	503,610.41
所有者权益合计		31,359,149.87	27,558,239.14
负债和所有者权益总计		58,105,585.98	50,769,390.72

法定代表人：张志奇

主管会计工作负责人：张志奇

会计机构负责人：任娜婷

(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		5,349,729.50	10,958,104.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	7,956,099.02	2,864,417.37
其中：应收票据			
应收账款	十四、1	7,956,099.02	2,864,417.37
预付款项		4,294,976.20	3,712,541.47
其他应收款	十四、2	16,998,714.54	10,651,421.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,034,020.16	5,000,318.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,294,227.57	927,787.06
流动资产合计		41,927,766.99	34,114,590.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	7,262,419.80	6,001,368.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,612,882.08	2,757,005.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,259,795.58	1,418,927.66

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,907,300.91	983,418.09
递延所得税资产		1,300,812.76	
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,343,211.13	11,160,719.37
资产总计		59,270,978.12	45,275,310.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		904,659.39	1,790,808.09
其中：应付票据			
应付账款		904,659.39	1,790,808.09
预收款项		16,093,967.03	12,944,369.52
合同负债			
应付职工薪酬			376,662.93
应交税费		657,035.10	764,394.26
其他应付款		10,639,697.89	2,518,647.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,295,359.41	18,394,882.58
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		207,716.15	
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		207,716.15	
负债合计		28,503,075.56	18,394,882.58
所有者权益：			
股本		22,672,251.00	21,538,464.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		12,483,067.46	3,793,458.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		900,742.57	900,742.57
一般风险准备			
未分配利润		-5,288,158.47	647,762.65
所有者权益合计		30,767,902.56	26,880,427.45
负债和所有者权益合计		59,270,978.12	45,275,310.03

(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		115,886,100.53	93,054,422.11
其中：营业收入	六、22	115,886,100.53	93,054,422.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,379,065.61	94,823,452.95
其中：营业成本	六、22	100,284,056.43	75,360,651.59
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	六、23	494,844.59	266,664.33
销售费用	六、24	9,376,321.31	7,332,037.18
管理费用	六、25	11,593,397.72	10,991,052.90
研发费用			
财务费用	六、26	1,468,202.66	873,046.95
其中：利息费用	六、26	25,312.74	
利息收入	六、26	28,477.39	48,769.84
资产减值损失	六、27	162,242.90	
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	-270,027.06	-56,397.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-281,249.33	-56,397.18
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-7,762,992.14	-1,825,428.02
加：营业外收入	六、29	317,106.23	1,002,993.49
减：营业外支出	六、30	100.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,445,986.35	-822,434.53
减：所得税费用	六、31	-959,585.33	1,115,133.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,486,401.02	-1,937,567.62
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（净亏损以“-”号填列）		-6,486,401.02	-1,937,567.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		72,459.42	-314,163.33
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,558,860.44	-1,623,404.29
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-6,486,401.02	-1,937,567.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,558,860.44	-1,623,404.29
归属于少数股东的综合收益总额		72,459.42	-314,163.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.29	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.29	-0.08

法定代表人：张志奇

主管会计工作负责人：张志奇

会计机构负责人：任娜婷

（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	十四、4	91,499,285.90	80,168,409.46
减：营业成本	十四、4	77,859,347.54	63,913,892.85
税金及附加		338,301.57	215,558.02
销售费用		8,306,318.82	5,027,269.34
管理费用		11,560,121.36	10,839,936.01
研发费用			
财务费用		1,039,972.37	748,508.52
其中：利息费用			
利息收入		22,039.47	48,769.84
资产减值损失		162,242.90	
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	218,750.67	-56,397.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-281,249.33	-56,397.18
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-7,548,267.99	-633,152.46
加：营业外收入		317,102.99	1,002,965.73
减：营业外支出		100.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,231,265.44	369,813.27
减：所得税费用		-1,449,259.84	1,448,560.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,782,005.60	-1,078,746.78
（一）持续经营净利润		-5,782,005.60	-1,078,746.78
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-5,782,005.60	-1,078,746.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)

(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		111,530,270.71	89,572,532.30
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	六、32	3,185,698.71	2,568,730.14
经营活动现金流入小计		114,715,969.42	92,141,262.44
购买商品、接受劳务支付的现金		49,924,547.01	29,237,661.03
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		52,444,560.07	45,558,634.26
支付的各项税费		2,565,152.35	3,554,265.20
支付其他与经营活动有关的现金		19,204,781.32	10,425,622.61
经营活动现金流出小计		124,139,040.75	88,776,183.10
经营活动产生的现金流量净额		-9,423,071.33	3,365,079.34
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,465,310.95	4,451,133.70

投资支付的现金		1,298,500.00	2,000,000.00
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		449.63	
投资活动现金流出小计		8,764,260.58	6,451,133.70
投资活动产生的现金流量净额		-8,764,260.58	-6,451,133.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	590,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			590,000.00
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		10,500,000.00	590,000.00
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		25,312.74	
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	六、32	377,200.00	
筹资活动现金流出小计		402,512.74	
筹资活动产生的现金流量净额		10,097,487.26	590,000.00
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	六、33	-8,089,844.65	-2,496,054.36
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	15,446,331.98	17,942,386.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	7,356,487.33	15,446,331.98

法定代表人：张志奇

主管会计工作负责人：张志奇

会计机构负责人：任娜婷

(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		86,674,655.70	75,820,530.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,875,587.16	2,504,330.14
经营活动现金流入小计		94,550,242.86	78,324,860.92
购买商品、接受劳务支付的现金		45,715,547.84	26,525,826.46
支付给职工以及为职工支付的现金		38,235,131.12	38,006,622.78
支付的各项税费		1,231,073.92	2,637,613.61
支付其他与经营活动有关的现金		16,657,665.80	8,555,150.41
经营活动现金流出小计		101,839,418.68	75,725,213.26
经营活动产生的现金流量净额		-7,289,175.82	2,599,647.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
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			
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		500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,143,498.95	2,256,736.45
投资支付的现金		1,488,500.00	3,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,631,998.95	5,376,736.45
投资活动产生的现金流量净额		-8,131,998.95	-5,376,736.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		187,200.00	
筹资活动现金流出小计		187,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		9,812,800.00	
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		-5,608,374.77	-2,777,088.79
加：期初现金及现金等价物余额		10,958,104.27	13,735,193.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,349,729.50	10,958,104.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,538,464.00				3,793,458.23				986,685.15		736,021.35	503,610.41	27,558,239.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,538,464.00				3,793,458.23				986,685.15		736,021.35	503,610.41	27,558,239.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,133,787.00				9,105,082.30						-6,558,860.44	120,901.87	3,800,910.73
（一）综合收益总额											-6,558,860.44	72,459.42	-6,486,401.02
（二）所有者投入和减少资本	1,133,787.00				9,105,082.30							48,442.45	10,287,311.75
1. 股东投入的普通股	1,133,787.00				8,689,609.23								9,823,396.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				415,473.07						48,442.45	463,915.52
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	22,672,251.00			12,898,540.53			986,685.15	-5,822,839.09	624,512.28	31,359,149.87	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,384,616.00				19,947,306.23				986,685.15		2,359,425.64	227,773.74	28,905,806.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,384,616.00				19,947,306.23				986,685.15		2,359,425.64	227,773.74	28,905,806.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,153,848.00				-16,153,848.00						-1,623,404.29	275,836.67	-1,347,567.62
(一) 综合收益总额											-1,623,404.29	-314,163.33	-1,937,567.62
(二) 所有者投入和减少资本												590,000.00	590,000.00
1. 股东投入的普通股												590,000.00	590,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	16,153,848.00				-16,153,848.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,153,848.00				-16,153,848.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,538,464.00				3,793,458.23			986,685.15		736,021.35	503,610.41	27,558,239.14

法定代表人：张志奇

主管会计工作负责人：张志奇

会计机构负责人：任娜婷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	21,538,464.00				3,793,458.23				900,742.57		647,762.65	26,880,427.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,538,464.00				3,793,458.23				900,742.57		647,762.65	26,880,427.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,133,787.00				8,689,609.23						-5,935,921.12	3,887,475.11
（一）综合收益总额											-5,782,005.60	-5,782,005.60
（二）所有者投入和减少资本	1,133,787.00				8,689,609.23							9,823,396.23
1. 股东投入的普通股	1,133,787.00				8,689,609.23							9,823,396.23
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-153,915.52	-153,915.52
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-153,915.52	-153,915.52
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,672,251.00				12,483,067.46				900,742.57		-5,288,158.47	30,767,902.56

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,384,616.00			19,947,306.23			900,742.57		1,726,509.43	27,959,174.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,384,616.00			19,947,306.23			900,742.57		1,726,509.43	27,959,174.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,153,848.00			-16,153,848.00					-1,078,746.78	-1,078,746.78
（一）综合收益总额									-1,078,746.78	-1,078,746.78
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	16,153,848.00			-16,153,848.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,153,848.00			-16,153,848.00						

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,538,464.00				3,793,458.23				900,742.57		647,762.65	26,880,427.45

北京泰美好健康管理股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京泰美好健康管理股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京泰美好会所管理有限公司,于 2008 年 7 月在北京市工商局朝阳分局注册成立,2015 年 12 月 1 日取得统一社会信用代码为 91110105678778334J 的《企业法人营业执照》。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司注册资本:2,267.2251 万元,法定代表人:张志奇,注册地址:北京市朝阳区鼓楼外大街 19 号一号楼一层。

公司经营范围:健康管理(须经审批的诊疗活动除外);酒店管理;企业管理咨询;会议服务;软件开发;计算机系统服务;电脑动画设计;设计、制作、代理、发布广告;投资管理;投资咨询;承办展览展示活动;销售日用品、机械设备、1 类医疗器械;美容(医疗性美容除外);互联网信息服务;销售食品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品、互联网信息服务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 8 户,详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 户,详见本附注七、“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事美容美体服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事美容美体服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（2）），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附注四、13“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）。

5、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、(2)④）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代

表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和

应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当

前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无收款保证的往来款	除取得收款保证的往来款之外，经单独测试后未减值的的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏帐准备。
取得收款保证的往来款组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金； (2) 合并范围内应收款项； (3) 其他有确凿证据可以全额收回的款项。

母公司与纳入合并范围内子公司相互之间发生的应收款项不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无收款保证的往来款	账龄分析法
取得收款保证的往来款组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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，其会计政策详见附注四、9“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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

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。

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。

（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。

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，按本附注四、5、（2）“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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公家具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出

售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（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。

本公司销售商品收入，依据发货单将商品交付给客户且相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

（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。

本公司收入主要为美容美体收入，其收入的具体确认方式为：

①采用现金消费部分，收入确认时点为：公司为顾客提供完服务，顾客对服务确认后并支付现金时，确认为收入。

②采用 POS 机刷卡消费部分，收入确认时点为：公司为顾客提供完服务，顾客刷 POS 机，银行回单收到款时，确认为收入。

③采用由酒店代收款方式消费部分，收入确认时点为：公司为顾客提供完服务，公司与酒店对账完的当月，确认为收入。

④采用非一次性会费方式，收入确认时点为：当次消费时，从会员卡预存的金额中扣除本次服务的费用，本次实际消费金额计入营业收入，剩余款项仍确认为预收账款。

⑤采用一次性会费方式，收入确认时点为：顾客购买会员资格卡后，资格卡费用直接确认收入。

⑥采用第三方平台方式，收入确认时点为：公司为客户提供完服务后，大众点评每 14 天将团购券消费券数对应的结算金额和通过闪惠代收的服务款项支付到公司银行账户时确认收入。

⑦采取线上 APP 平台方式，收入确认时点为：①公司为顾客提供完服务，顾客对服务确认后并通过电子银行支付时，确认为收入；②公司为顾客提供完服务，顾客对服务确认后并通过支付宝支付时，确认收入；③公司为顾客提供完服务，顾客对服务确认后并通过微信支付时，确认收入。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分

作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

22、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、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年度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，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。

24、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。

25、其他重要的会计政策和会计估计

无。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行财政部《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。受影响的报表项目名称及金额详见下表：

受影响的 2017 年报表项目名称及金额

单位：元

原列报报表项目		新列报报表项目	
应收票据		应收票据及应收账款	3,029,599.14
应收账款	3,029,599.14		
应收利息		其他应收款	9,194,376.63
应收股利			
其他应收款	9,194,376.63		

固定资产	3,203,517.30	固定资产	3,203,517.30
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	1,804,048.09
应付账款	1,804,048.09		
应付利息			
应付股利		其他应付款	2,247,941.46
其他应付款	2,247,941.46		
管理费用	10,991,052.90	管理费用	10,991,052.90
		研发费用	

(2) 会计估计变更

无。

27、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 长期资产减值准备

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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人：应税收入按16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许

税种	具体税率情况
	抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 小规模纳税人：按应税收入的3%计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
其他税项	按国家的有关具体规定计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	652,647.29	596,008.68
银行存款	6,683,512.79	14,030,604.35
其他货币资金	20,327.25	819,718.95
合 计	7,356,487.33	15,446,331.98
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为存放在公司支付宝账户以及微信账户的资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,634,676.16	3,029,599.14
合 计	5,634,676.16	3,029,599.14

应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,634,676.16	100.00			5,634,676.16
其中：无收款保证的往来款					
取得收款保证的往来款	5,634,676.16	100.00			5,634,676.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,634,676.16	100.00			5,634,676.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,029,599.14	100.00			3,029,599.14
其中：无收款保证的往来款					
取得收款保证的往来款	3,029,599.14	100.00			3,029,599.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,029,599.14	100.00			3,029,599.14

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
取得收款保证的往来款	5,634,676.16		
合计	5,634,676.16		

注：应收账款期末余额为酒店或第三方收款平台代收的营业款，按期回款，账龄短，按照会计政策，未计提坏账准备。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无需计提坏账准备。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,305,153.25 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.92%，年末无需计提坏账准备。

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国金茂（集团）有限公司金茂君悦大酒店分公司	非关联方	641,640.08	1 年以内	11.39
广州万达广场投资有限公司万达希尔顿酒店	非关联方	592,120.89	1 年以内	10.51
海航天津中心发展有限公司唐拉雅秀酒店	非关联方	460,950.93	1 年以内	8.18
福建世茂新里程投资发展有限公司厦门世茂康莱德酒店	非关联方	379,036.30	1 年以内	6.73
北京泰富酒店管理有限公司	非关联方	231,405.05	1 年以内	4.11
合计		2,305,153.25		40.92

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,641,936.44	100.00	4,421,141.47	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,641,936.44	100.00	4,421,141.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,696,169.43 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 36.54%。

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
金茂（北京）置业有限公司金茂威斯汀大饭店	非关联方	466,908.75	1 年以内	10.06
江山嘉诚科贸（北京）有限公司	非关联方	368,479.40	1 年以内	7.94
北京辉亚思纳商贸有限公司	非关联方	350,461.28	1 年以内	7.55
广陵区君君旅游用品厂	非关联方	290,320.00	1 年以内	6.25

北京金昊房地产开发有限公司北京金融街威斯汀大酒店	非关联方	220,000.00	1 年以内	4.74
合 计		1,696,169.43		36.54

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	15,855,362.14	9,194,376.63
合 计	15,855,362.14	9,194,376.63

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	16,017,605.04	100.00	162,242.90	1.01	15,855,362.14
其中：无收款保证的往来款	3,244,858.05	20.26	162,242.90	5.00	3,082,615.15
取得收款保证的往来款	12,772,746.99	79.74			12,772,746.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,017,605.04	100.00	162,242.90	1.01	15,855,362.14

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	9,194,376.63	100.00			9,194,376.63
其中：无收款保证的往来款					
取得收款保证的往来款	9,194,376.63	100.00			9,194,376.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,194,376.63	100.00			9,194,376.63

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,244,858.05	162,242.90	5.00
合计	3,244,858.05	162,242.90	5.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
取得收款保证的往来款	12,772,746.99		
合计	12,772,746.99		

注：上述“不计提坏账准备的组合”为与生产经营相关，且经营期满可以收回的各种保证金、押金、员工备用金。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	12,392,201.13	8,392,203.05
往来款	3,244,858.05	
备用金	380,545.86	646,784.08
个人负担社保		155,389.50
合计	16,017,605.04	9,194,376.63

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年无需计提坏账准备。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京隐逸望京文化咨询有限公司	往来款	2,974,858.05	1 年以内	18.57	148,742.90
北京三朵云彩技术有限公司	押金	2,000,000.00	1 年以内	12.49	
北京金昊房地产开发有限公司北京金融街威斯汀大酒店	押金	1,460,000.00	1 年以内	9.11	
北京华贸素拉潘酒店发展有限公	押金	1,000,000.00	5 年以上	6.24	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
司金威万豪酒店					
上海金光外滩置地有限公司威斯汀大饭店	押金	660,000.00	2-3 年	4.13	
合 计	—	8,094,858.05	—	50.54	148,742.90

5、存货

存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,595,210.75		6,595,210.75
合 计	6,595,210.75		6,595,210.75

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,537,847.77		5,537,847.77
合 计	5,537,847.77		5,537,847.77

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,294,227.57	599,116.43
其他		476,276.19
合 计	1,294,227.57	1,075,392.62

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京三朵云彩技术有限公司	1,034,961.40			92,856.30		
北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司	1,948,641.42			32,358.41		
北京隐逸合岳健康管理咨询有限公司		1,298,500.00		-352,663.41		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
北京隐逸望京文化咨 询有限公司						
合 计	2,983,602.82	1,298,500.00		-227,448.70		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京三朵云彩技术有 限公司				1,127,817.70	
北京佳妍医疗美容诊 所有限责任公司				1,980,999.83	
北京隐逸合岳健康管 理有限公司				945,836.59	
北京隐逸望京文化咨 询有限公司					
合 计				4,054,654.12	

注：北京隐逸望京文化咨询有限公司注册资本 300.00 万元，本公司认缴出资 138.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未实际缴纳。

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,229,052.61	3,203,517.30
合 计	4,229,052.61	3,203,517.30

固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	45,000.00	6,843,494.02	1,147,085.67	8,035,579.69
2、本年增加金额		242,387.87	3,011,709.92	3,254,097.79
(1) 购置		242,387.87	3,011,709.92	3,254,097.79

项 目	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
3、本年减少金额		150,833.75		150,833.75
(1) 本期合并范围减少		150,833.75		150,833.75
4、年末余额	45,000.00	6,935,048.14	4,158,795.59	11,138,843.73
二、累计折旧				
1、年初余额	42,750.24	4,470,902.06	318,410.09	4,832,062.39
2、本年增加金额		1,306,471.01	771,257.72	2,077,728.73
(1) 计提		1,306,471.01	771,257.72	2,077,728.73
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	42,750.24	5,777,373.07	1,089,667.81	6,909,791.12
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,249.76	1,157,675.07	3,069,127.78	4,229,052.61
2、年初账面价值	2,249.76	2,372,591.96	828,675.58	3,203,517.30

②暂时闲置的固定资产情况

无。

9、无形资产

无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,591,320.75	1,591,320.75
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,591,320.75	1,591,320.75

项 目	软件	合 计
二、累计摊销		
1、年初余额	172,393.09	172,393.09
2、本年增加金额	159,132.08	159,132.08
(1) 计提	159,132.08	159,132.08
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	331,525.17	331,525.17
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,259,795.58	1,259,795.58
2、年初账面价值	1,418,927.66	1,418,927.66

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	3,789,667.78	3,247,726.42	1,003,415.98	859,503.53	5,174,474.69
合 计	3,789,667.78	3,247,726.42	1,003,415.98	859,503.53	5,174,474.69

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	162,242.90	40,560.73		
可抵扣亏损	7,876,591.45	1,969,147.86	2,675,942.20	668,985.55
合 计	8,038,834.35	2,009,708.59	2,675,942.20	668,985.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,151,706.22	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,151,706.22	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	67,405.28		
2023 年	1,084,300.94		
合 计	1,151,706.22		

12、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	1,184,598.00	1,804,048.09
合 计	1,184,598.00	1,804,048.09

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	58,066.60	1,258,572.31
应付酒店房租及杂费	1,126,531.40	545,475.78
合 计	1,184,598.00	1,804,048.09

13、预收款项

预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
会员储值	22,418,225.02	17,776,762.25
合 计	22,418,225.02	17,776,762.25

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	376,662.93	49,261,583.30	49,638,246.23	
二、离职后福利-设定提存计划		2,806,313.84	2,806,313.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	376,662.93	52,067,897.14	52,444,560.07	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	376,662.93	46,173,243.78	46,549,906.71	
2、职工福利费		683,043.48	683,043.48	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费		1,871,070.56	1,871,070.56	
其中：医疗保险费		1,668,080.49	1,668,080.49	
工伤保险费		69,291.76	69,291.76	
生育保险费		133,698.31	133,698.31	
4、住房公积金		534,225.48	534,225.48	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	376,662.93	49,261,583.30	49,638,246.23	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,705,151.94	2,705,151.94	
2、失业保险费		101,161.90	101,161.90	
合 计		2,806,313.84	2,806,313.84	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工薪酬的 19.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	645,249.10	345,315.35
企业所得税	445,515.82	475,261.49
个人所得税	129,575.67	138,493.54
城建税	39,049.38	24,473.35
教育费附加	16,785.41	10,134.75
地方教育附加	10,231.24	6,756.51
印花税	949.70	277.20
其他行政事业性收费	1,221.62	5,024.66
合 计	1,288,577.94	1,005,736.85

16、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,647,319.00	2,247,941.46
合 计	1,647,319.00	2,247,941.46

其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
借款	980,000.00	980,000.00
押金	364,800.00	489,836.66
往来款	302,519.00	777,058.00
职工报销		1,046.80
合 计	1,647,319.00	2,247,941.46

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
借款	980,000.00	未到偿还期
合 计	980,000.00	—

17、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
对外投资认缴出资义务		207,716.15	对联营企业认缴出资还未实际出资，根据联营企业本年度亏损按持股比例确认的最低应实际出资金额。
合 计		207,716.15	—

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,538,464.00	1,133,787.00				1,133,787.00	22,672,251.00

根据 2018 年 1 月 29 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于北京泰美好健康管理股份有限公司股票发行方案（修订稿）的议案》等，公司本次发行股票数量 1,133,787 股，募集资金总额为人民币 10,000,000.00 元，本次定向发行价格为每股人民币 8.82 元，定向发行对象为北京生活性服务业发展基金（有限合伙）。

19、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,793,458.23	9,155,807.19	50,724.89	12,898,540.53
其他资本公积				
合 计	3,793,458.23	9,155,807.19	50,724.89	12,898,540.53

注 1：资本公积-股本溢价本年增加 9,155,807.19 元，其变化原因如下：（1）根据 2018 年 1 月 29 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于北京泰美好健康管理股份有限公司股票发行方案（修订稿）的议案》等，公司发行股票数量 1,133,787 股，每股发行价格人民币 8.82 元，共募集资金总额人民币 10,000,000.00 元，其中

1,133,787.00 元计入股本，扣除各项发行费用后共 8,689,609.23 元计入资本公积-股本溢价；增加 466,197.96 元是因为本年处置子公司上海碳加云健康管理有限公司 30%股权，处置价款与处置日 30%股权对应账面净资产的差额调增资本公积-股本溢价。

注 2：资本公积-资本溢价本年减少 50,724.89 元是因为本年收购子公司重庆隐逸美容有限公司少数股东持有的 19%股权，其支付价款与购买日所购股权对应的账面净资产的差额调减股本溢价所致。

20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	986,685.15			986,685.15
任意盈余公积				
合 计	986,685.15			986,685.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	736,021.35	2,359,425.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	736,021.35	2,359,425.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,558,860.44	-1,623,404.29
减：提取法定盈余公积		
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		
年末未分配利润	-5,822,839.09	736,021.35

22、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,540,502.29	96,390,221.99	90,346,667.44	74,407,914.22
其他业务	11,345,598.24	3,893,834.44	2,707,754.67	952,737.37
合 计	115,886,100.53	100,284,056.43	93,054,422.11	75,360,651.59

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	159,240.84	143,625.23
教育附加税	66,735.85	66,123.27
地方教育附加税	45,805.73	39,368.75
印花税	3,462.21	8,660.25
水利基金	2,169.61	2,948.26
河道管理费	1,676.98	4,440.59
防洪费	1,671.37	1,497.98
残保金	214,082.00	
合 计	494,844.59	266,664.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,593,502.48	5,509,064.96
办公费	1,922,669.60	1,245,011.41
广告费	723,800.00	162,603.24
服务费	447,760.03	261,601.50
差旅费	309,721.44	
业务招待费	189,107.33	98,455.43
其他	189,760.43	55,300.64
合 计	9,376,321.31	7,332,037.18

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,854,290.91	7,050,708.41
服务费	1,611,461.92	897,314.09
差旅费	605,825.92	456,481.14
交通费	525,024.45	518,224.51
房租物业	485,737.37	237,530.48
办公费	439,116.95	252,125.53
折旧摊销费	135,483.09	191,971.01
其他	936,457.11	1,088,137.73
中介费		298,560.00
合 计	11,593,397.72	10,991,052.90

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	25,312.74	
减：利息收入	28,477.39	48,769.84
手续费	1,471,367.31	921,816.79
合 计	1,468,202.66	873,046.95

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	162,242.90	
合 计	162,242.90	

28、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-281,249.33	-56,397.18
处置长期股权投资产生的投资收益	11,222.27	
合 计	-270,027.06	-56,397.18

29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00		300,000.00
其他	17,106.23	2,993.49	17,106.23
酒店违约赔偿款		1,000,000.00	
合 计	317,106.23	1,002,993.49	317,106.23

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
朝阳区新三板挂牌项目补贴资金	300,000.00						与收益相关
合 计	300,000.00						

30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
罚款、滞纳金	100.44		100.44
顾客赔偿金			
合 计	100.44		100.44

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	485,842.15	1,784,118.64
递延所得税费用	-1,445,427.48	-668,985.55
合 计	-959,585.33	1,115,133.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-7,445,986.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,861,496.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-188,356.76
非应税收入的影响	70,312.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	732,029.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	287,926.56
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-959,585.33

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金	1,094,551.00	808,643.63
政府补助	300,000.00	
利息收入	28,477.39	48,769.84
撤店赔偿款		1,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他往来款	1,762,670.32	711,316.67
合 计	3,185,698.71	2,568,730.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金	3,481,415.00	1,421,379.00
租赁费	3,196,931.16	2,150,370.00
其他付现费用	7,158,902.62	4,537,140.36
其他往来款	5,367,532.54	2,316,733.25
合 计	19,204,781.32	10,425,622.61

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金	449.63	
合 计	449.63	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东股权	190,000.00	
非公开发行中介费	187,200.00	
合 计	377,200.00	

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,486,401.02	-1,937,567.62
加：资产减值准备	162,242.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,077,728.73	972,967.05
无形资产摊销	159,132.08	159,132.08
长期待摊费用摊销	1,003,415.98	231,411.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,312.74	

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	270,027.06	56,397.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,445,427.48	-668,985.55
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）	-1,057,362.98	375,558.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,459,307.72	-4,136,612.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,327,568.38	8,312,777.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,423,071.33	3,365,079.34
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：		
现金的年末余额	7,356,487.33	15,446,331.98
减：现金的年初余额	15,446,331.98	17,942,386.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,089,844.65	-2,496,054.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,356,487.33	15,446,331.98
其中：库存现金	652,647.29	596,008.68
可随时用于支付的银行存款	6,683,512.79	14,030,604.35
可随时用于支付的其他货币资金	20,327.25	819,718.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,356,487.33	15,446,331.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

34、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
朝阳区新三板挂牌项目补贴资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00

七、合并范围的变更

1、原子公司北京隐逸望京文化咨询有限公司（以下简称“隐逸望京”）因自身经营发展的需要，进行了增资扩股并对其经营管理层进行了调整。本次增资扩股完成后，本公司认缴出资 138.00 万元，占注册资本的 46.00%，对隐逸望京不再具有控制权，自不具有控制权之日起，不再纳入合并范围。

2、原子公司北京隐逸合岳健康管理有限公司（以下简称“隐逸合岳”）因自身经营发展的需要，进行了增资扩股并对其经营管理层进行了调整。本次增资扩股完成后，本公司认缴出资 147.00 万元，占注册资本的 49.00%，对隐逸合岳不再具有控制权，自不具有控制权之日起，不再纳入合并范围。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京芒果文化发展有限责任公司	北京市	北京市	美容美体	100.00		同一控制下企业合并
上海隐逸管理咨询有限公司	上海市	上海市	美容美体	100.00		设立
北京艾思捌健康管理有限公司	北京市	北京市	美容美体	93.33		设立
成都泰美好健康管理有限公司	成都市	成都市	美容美体	51.00		设立
天津泰美好健康信息咨询有限公司	天津市	天津市	美容美体	100.00		设立
上海碳加云健康管理有限公司	上海市	上海市	美容美体	70.00		设立
北京云开月明科技有限公司	北京市	北京市	美容美体	100.00		设立
重庆隐逸美容有限公司	重庆市	重庆市	美容美体	70.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分配的股利	年末少数股东权益余额
北京艾思捌健康管理有限公司	6.67	56,361.95		326,078.69
成都泰美好健康管理有限公司	49.00	154,216.07		112,114.88
重庆隐逸美容有限公司	30.00	-287,238.99		3,396.28
上海碳加云健康管理有限公司	30.00	149,120.39		182,922.43

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京艾思捌健康管理有限公司	5,535,928.50	221,925.59	5,757,854.09	2,867,410.67		2,867,410.67
成都泰美好健康管理有限公司	1,767,834.27	44,369.00	1,812,203.27	1,177,479.02		1,177,479.02
重庆隐逸美容有限公司	128,684.31	1,182,651.31	1,311,335.62	1,300,014.68		1,300,014.68
上海碳加云健康管理有限公司	3,567,163.33	139,247.02	3,706,410.35	3,096,668.92		3,096,668.92

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京艾思捌健康管理有限公司	4,798,313.29	53,933.30	4,852,246.59	2,806,809.88		2,806,809.88
成都泰美好健康管理有限公司	783,216.65	132,413.80	915,630.45	595,632.87		595,632.87
重庆隐逸美容有限公司						
上海碳加云健康管理有限公司						

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本年发生额			
	北京艾思捌健康管理有限公司	5,459,542.08	845,006.71	845,006.71
成都泰美好健康管理有限公司	4,142,444.28	314,726.67	314,726.67	36,450.00
重庆隐逸美容有限公司	486,370.84	-866,047.18	-866,047.18	-948,472.69
上海碳加云健康管理有限公司	4,679,615.45	609,741.43	609,741.43	145,613.94

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京艾思捌健康管理有限公司	3,457,444.72	628,830.62	628,830.62	571,525.61
成都泰美好健康管理有限公司	1,749,170.45	-290,002.42	-290,002.42	681,277.05
重庆隐逸美容有限公司				
上海碳加云健康管理有限公司				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京三朵云彩技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	49.50		收益法
北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司	北京市	北京市	医疗美容	20.00		收益法
北京隐逸望京文化咨询有限公司	北京市	北京市	美容美体	46.00		收益法
北京隐逸合岳健康管理有限公司	北京市	北京市	美容美体	49.00		收益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	北京三朵云彩技术有限公司	北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司	北京三朵云彩技术有限公司	北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司
流动资产	2,513,446.91	1,836,240.23	317,483.57	1,625,991.59
其中：现金和现金等价物	342,255.08	102,665.76	70,976.76	491,506.70
非流动资产	4,476,772.60	134,962.27	4,137,001.34	165,484.15

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	北京三朵云彩技术 有限公司	北京佳妍医疗美容诊 所有限责任公司	北京三朵云彩技术 有限公司	北京佳妍医疗美容诊所 有限责任公司
资产合计	6,990,219.51	1,971,202.50	4,454,484.91	1,791,475.74
流动负债	2,752,810.01	67,961.14	404,663.89	2,050,026.44
非流动负债				
负债合计	2,752,810.01	67,961.14	404,663.89	2,050,026.44
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,237,409.50	1,903,241.36	4,049,821.02	-258,550.70
按持股比例计算的净资产份 额	2,097,517.70	380,648.27	2,004,661.40	-51,710.14
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-969,700.00	1,600,351.56	-969,700.00	2,000,351.56
对合营企业权益投资的账面 价值	1,127,817.70	1,980,999.83	1,034,961.40	1,948,641.42
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	2,761,421.65	478,201.82	239,576.92	
财务费用	-494.41	81.31	6,806.77	-2,252.83
所得税费用				
净利润	187,588.48	161,792.06	-10,178.98	-256,792.91
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	187,588.48	161,792.06	-10,178.98	-256,792.91

(续)

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	北京隐逸望京文化咨询有限公司	北京隐逸合岳健康管理有限公司	北京隐逸望京文化咨询有限公司	北京隐逸合岳健康管理有限公司
流动资产	1,795,417.41	1,191,541.26		
其中：现金和现金等价物	1,050,040.95	207,029.43		
非流动资产	1,363,789.05	1,131,027.08		
资产合计	3,159,206.46	2,322,568.34		
流动负债	3,603,249.19	392,289.59		
非流动负债				
负债合计	3,603,249.19	392,289.59		
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-444,042.73	1,930,278.75		
按持股比例计算的净资产份额	-204,259.66	945,836.59		
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-3,456.49			
对合营企业权益投资的账面价值	-207,716.15	945,836.59		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,760,696.66	1,306,387.05		
财务费用	36,472.29	19,148.98		
所得税费用				
净利润	-248,139.40	-596,571.27		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-248,139.40	-596,571.27		

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	北京隐逸望京文化咨询有限公司	北京隐逸合岳健康管理有限公司	北京隐逸望京文化咨询有限公司	北京隐逸合岳健康管理有限公司

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

（一）市场风险

1、外汇风险

本公司于中国内地经营且以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动风险不重大。

2、利率风险—现金流量变动风险

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。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无金融机构借款，本公司承担的利率风险不重大。

（二）信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司一般为现金收款或预收款方式销售，不存在赊销，应收账款余额为酒店代收的款项，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动风险

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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)

张志奇及雍娜	88.22	88.22
--------	-------	-------

注：张志奇直接持有本公司 60.30%的股权；张志奇通过北京爱与尊重投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 12.84%的股权；雍娜持有本公司 15.08%的股权，与张志奇为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
北京爱与尊重投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 12.84%的股权
北京生活性服务业发展基金（有限合伙）	持有本公司 5.00%的股权
安信证券股份有限公司	持有本公司 2.65%的股权
中原证券股份有限公司	持有本公司 1.76%的股权
财达证券股份有限公司	持有本公司 0.88%的股权
北京正和正信投资管理有限公司-正和正信共赢叁号证券投资基金	持有本公司 1.49%的股权
杨亚丽	董事、董事会秘书
周莉莉	监事会主席
孔祥丽	职工监事
杨优优	副总经理
刘斌	董事
谢致为	监事
崔玲	董事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京隐逸望京文化咨询有限公司	出售商品	200,930.79	
北京隐逸合岳健康管理有限公司	出售商品	256,561.10	

（2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,689,547.11	1,686,177.29

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京隐逸望京文化咨询有限公司	2,974,858.05			
北京三朵云彩技术有限公司	2,000,000.00			
合计	4,974,858.05			

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告报出日，无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司及其子公司从事的业务较单一，主要为美容美体服务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	7,956,099.02	2,864,417.37
合计	7,956,099.02	2,864,417.37

应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,956,099.02	100.00			7,956,099.02
其中：无收款保证的往来款					
取得收款保证的往来款	7,956,099.02	100.00			7,956,099.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,956,099.02	100.00			7,956,099.02

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,864,417.37	100.00			2,864,417.37
其中：无收款保证的往来款					
取得收款保证的往来款	2,864,417.37	100.00			2,864,417.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,864,417.37	100.00			2,864,417.37

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
取得收款保证的往来款	7,956,099.02		
合 计	7,956,099.02		

注：应收账款期末余额为酒店、第三方收款平台代收的营业款以及跨店消费内部应收款，按期回款，账龄均为6个月以内，按照会计政策，未计提坏账准备。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无需计提坏账准备。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,505,039.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 44.05%。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	16,998,714.54	10,651,421.78
合 计	16,998,714.54	10,651,421.78

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	17,160,957.44	100.00	162,242.90	0.95	16,998,714.54
其中：无收款保证的往来款	3,244,858.05	18.91	162,242.90	5.00	3,082,615.15
取得收款保证的往来款	13,916,099.39	81.09			13,916,099.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,160,957.44	100.00	162,242.90	0.95	16,998,714.54

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	10,651,421.78	100.00			10,651,421.78
其中：无收款保证的往来款					
取得收款保证的往来款	10,651,421.78	100.00			10,651,421.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,651,421.78	100.00			10,651,421.78

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,244,858.05	162,242.90	5.00
合 计	3,244,858.05	162,242.90	5.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
取得收款保证的往来款	13,916,099.39		
合 计	13,916,099.39		

注：上述“不计提坏账准备的组合”为与生产经营相关，且经营期满可以收回的各种保证金押金、合并范围内关联方往来、员工备用金等。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	10,770,979.05	7,825,674.05
往来款	3,244,858.05	
合并范围内关联方往来	2,447,222.40	2,023,574.15
备用金	330,545.86	646,784.08
其他	367,352.08	155,389.50
合 计	17,160,957.44	10,651,421.78

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无需计提坏账准备。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京隐逸望京文化咨询有限公司	往来款	2,974,858.05	1 年以内	17.34	148,742.90
北京三朵云彩技术有限公司	押金	2,000,000.00	1 年以内	11.65	
北京金昊房地产开发有限公司北京金融街威斯汀大酒店	押金	1,460,000.00	1 年以内	8.51	
北京华贸素拉潘酒店发展有限公司金威万豪酒店	押金	1,000,000.00	5 年以上	5.83	
上海金光外滩置地有限公司威斯汀大饭店	押金	660,000.00	2-3 年	3.85	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	8,094,858.05	—	47.18	148,742.90

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	3,207,765.68		3,207,765.68	3,017,765.68		3,017,765.68
对联营、合营企业投资	4,054,654.12		4,054,654.12	2,983,602.82		2,983,602.82
合计	7,262,419.80		7,262,419.80	6,001,368.50		6,001,368.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
北京芒果文化发展 有限责任公司	1,097,765.68			1,097,765.68		
北京艾思捌健康管 理有限公司	800,000.00			800,000.00		
成都泰美好健康管 理有限公司	510,000.00			510,000.00		
北京云开月明科技 有限公司	100,000.00			100,000.00		
重庆隐逸美容有限 公司	510,000.00	190,000.00		700,000.00		
合计	3,017,765.68	190,000.00		3,207,765.68		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京三朵云彩技术有 限公司	1,034,961.40			92,856.30		
北京佳妍医疗美容诊	1,948,641.42			32,358.41		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
所有限责任公司						
北京隐逸合岳健康管 理有限公司		1,298,500.00		-352,663.41		
北京隐逸望京文化咨 询有限公司						
小 计	2,983,602.82	1,298,500.00		-227,448.70		
合 计	2,983,602.82	1,298,500.00		-227,448.70		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京三朵云彩技术有 限公司				1,127,817.70	
北京佳妍医疗美容诊 所有限责任公司				1,980,999.83	
北京隐逸合岳健康管 理有限公司				945,836.59	
北京隐逸望京文化咨 询有限公司					
小 计				4,054,654.12	
合 计				4,054,654.12	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,173,874.07	73,974,963.86	77,460,654.79	62,961,155.48
其他业务	11,325,411.83	3,884,383.68	2,707,754.67	952,737.37
合 计	91,499,285.90	77,859,347.54	80,168,409.46	63,913,892.85

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-281,249.33	-56,397.18
处置长期股权投资产生的投资收益	500,000.00	
合 计	218,750.67	-56,397.18

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	11,222.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00	
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		
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年初至合并日的当期净损益		
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	17,005.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	328,228.06	
所得税影响额	-82,057.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	246,171.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.17	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.15	-0.30	-0.30

北京泰美好健康管理股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室