

证券代码：870546

证券简称：ST 骐鸣

主办券商：华创证券

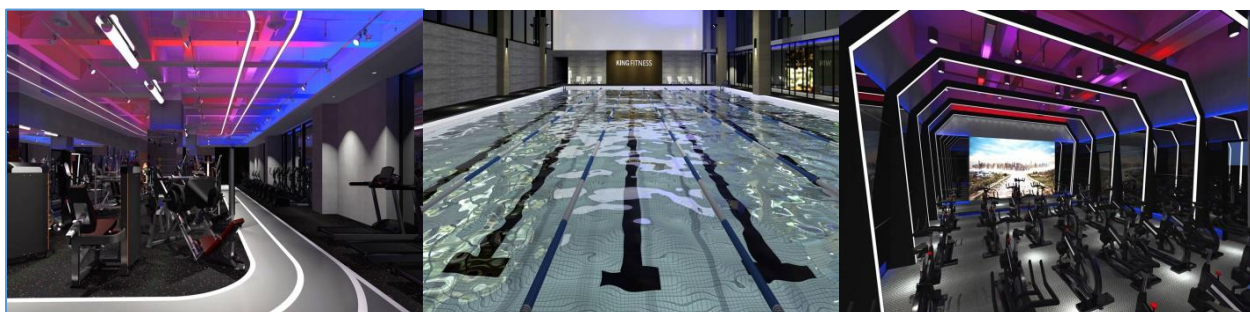


ST 骐鸣

NEEQ : 870546

重庆骐鸣健身股份有限公司

Chongqing Qiming Fitness CO., LTD



半年度报告

—2019—

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
骐鸣有限	指	重庆骐鸣健身有限公司，系公司改制为股份公司前的名称，2016年7月7日更名为现名
公司、本公司、骐鸣股份、骐鸣健身、重庆骐鸣	指	重庆骐鸣健身股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
控股股东、实际控制人	指	王志江、王芳
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	重庆骐鸣健身股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆骐鸣健身股份有限公司董事会
监事会	指	重庆骐鸣健身股份有限公司监事会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
鸿兴投资、深圳鸿兴	指	深圳鸿兴投资管理企业（有限合伙）
道兴投资、中山道兴	指	中山市道兴投资管理企业（有限合伙）
重庆云汇、云汇健身	指	重庆云汇健身有限公司
重庆翡丽、翡丽汇、翡丽健身	指	重庆翡丽健身有限公司
大学城分公司	指	重庆骐鸣健身股份有限公司大学城分公司
中山骐鸣	指	中山骐鸣健身有限公司
中山新悦、新悦分公司	指	中山骐鸣健身有限公司石岐区新悦分公司
中山星空	指	中山市星空健身有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王志江、主管会计工作负责人查星滚及会计机构负责人（会计主管人员）王小莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名及盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆骐鸣健身股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Qiming Fitness CO.,LTD
证券简称	ST 骐鸣
证券代码	870546
法定代表人	王志江
办公地址	重庆市沙坪坝区沙南街 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	查星滚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13924978865
传真	023-65331158
电子邮箱	Zxj.xing@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	重庆市沙坪坝区沙南街 1 号，400000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 22 日
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-88 体育-883 休闲健身活动-8830 休闲健身活动
主要产品与服务项目	为广大市民提供健身、私人教练服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王志江、王芳
实际控制人及其一致行动人	王志江、王芳

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	9150010668391621XQ	否
注册地址	重庆市沙坪坝区沙南街 1 号	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,582,062.87	23,455,818.75	9.06%
毛利率%	31.90%	28.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	430,263.25	415,390.26	3.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	433,154.46	690,942.73	-37.31%
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）	207.03%	-55.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	208.42%	-92.30%	-
基本每股收益	0.09	0.08	8.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,001,598.70	38,310,308.94	-0.81%
负债总计	37,578,644.13	38,317,617.62	-1.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	422,954.57	-7,308.68	5,887.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.00	-
资产负债率%（母公司）	59.38%	71.24%	-
资产负债率%（合并）	98.89%	100.02%	-
流动比率	0.35	0.34	-
利息保障倍数	9.69	6.21	-

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	-1,767,431.24	6,279,030.72	-128.15%
应收账款周转率	32.49	377.95	-
存货周转率	174.58	211.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.81%	8.91%	-
营业收入增长率%	9.06%	19.16%	-
净利润增长率%	3.58%	142.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0%
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）	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,891.21
非经常性损益合计	-2,891.21
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-2,891.21

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 □其他原因 □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
应收账款	-	57,067.90	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款及应收票据	57,067.90	-	-	-
应付账款	-	4,264,929.04	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付票据及应付账款	4,264,929.04	-	-	-

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。根据财会〔2019〕6 号规定，资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于健身服务行业，依托专业的健身教练队伍和多年的健身服务企业运营经验，积累了广大的客户资源和丰富的运营经验，旗下有多个品牌及服务种类共同发展，并形成了独特的商业运营模式。通过在人群密集的城市地段以子公司、分公司的方式设立新的健身会所，并辅之以广告传播、公关活动传播、销售促进传播、人际口碑传播等推广手段，为健身会所周边城市人群提供高品质的健身服务及私人教练服务。公司成立以来，已经形成了成熟的采购、健身项目（课程）研发、营销以及会所拓展等商业模式。公司业务模式具体情况如下：

1、采购模式

公司实行集中采购的模式。各会所对经营所需物品提出申请，总部列明采购项目后对供应商进行筛选和比较，选择合适的供应商并建立供应商档案，对供应商进行统一管理。对于日常、小额用品的采购，公司从长期的供应商处口头、电话询价后，由供应商送货上门、采购人员验收后，提请财务人员付款，供应商开具发票或收据，采购人员将产品交给需求部门。对于健身器材、金额较大的设备等其他物品的采购，公司挑选数个国际大品牌作为后备供应商库，如力健、时保雅、必确等知名健身器械销售商，通过向健身会所周边的地方总经销询价、议价后，挑选合适报价的品牌健身器械下单、支付定金，供应商收款后送货安装并调试，经公司质检人员检查、验收合格后支付尾款。

2、健身项目（课程）研发模式

公司的新产品、课程开发采用自主开发和引进再开发两种方式。自主开发由研发部总监带领团队，对现有会员的需求进行整合，经市场调研、分析后，公司研发教练团队开发出适应市场的健身服务产品，包括私教服务类型、健身课程、健身方法等。引进再开发是通过消费者的需求、偏好进行调研后，引进国际先进的产品和服务内容，经过效果体验、评估、改进后，开发为服务产品提供给客户。

3、营销模式

公司的主要客户包括有力量或心肺功能训练、塑身、减脂、颈椎脊柱护理、运动康复、抗压等六大类健康管理需求人群。其中重点服务对象为年消费 5 万以上的高净值客户。公司会不定期举行会员自驾游、红酒晚会、登山、徒步等会员活动，为会员提供轻松愉快的社交和休闲娱乐平台。公司和大型地产商（如大信地产）、政府机构、金融机构、当地的高端汽车 4S 店（如奥迪 4S 店）等进行异业合作、联合举办活动等来建立品牌的影响力，通过与优质商家的合作发掘潜在客户。公司新组建了一支有担当、素质高的专业人才，集结激情、充满创意的战略团队，积极构建互联网营销新模式，结合线下活动营销，高效完成推广引流，精准触达核心用户群体。

4、新项目拓展模式

公司每年根据人员、资金、市场需求状况制定新会所拓展计划，一般由公司市场部对有初步意向的城市和区域进行调研，调研符合条件后，由公司副总经理或总经理提前一到两年与商业地产开发商进行前期洽谈，达成初步意向后，公司新项目拓展工程部牵头与合作方共同策划新开发的商业地产项目业态，达成一致后，公司与合作方签订 8 年至 15 年的长期合作协议。同时，正式签约后，公司新项目拓展工程部协助合作方对商业地产项目进行规划，与合作方探讨商业综合体业态布局。待商业地产项目竣工后，公司寻求知名装修公司对新会所进行设计装修。与此同时，公司开始推广新会所、招募会员。公司人事行政部采取新招聘与内部调动并用的方式配备新会所所需员工，并对其进行大约两个月的培训。待装修、人员配备、设备安装均已完毕后，新会所开始试营业，公司根据试营业情况进行对新会所不足之处予以调试，调试完成后新会所开始正式运营。同时与长期合作的商业地产开发商达成战略合作协议，针对新的项目优先与公司合作，高效快速的占领市场，实现商业地产与公司的双赢。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重

大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理、人才建设，在提高服务质量的同时，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。同时以国家大力扶持体育产业为契机，以“优化内部管理、提高单店盈利能力”为调整方向，对公司进行了一系列的优化和改革措施，为未来公司的良性发展、快速扩张打下基础。

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额为 38,001,598.70 元，较期初下降 0.81%；净资产总额为 422,954.57 元，较期初-7,308.68 元增长 5887.02%。净资产增长的主要原因系在报告期内公司业绩增长，而成本得到一定程度控制。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 25,582,062.87 元，净利润为 430,263.25 元，扣除非经常性损益净利润为 433,154.46 元；公司经过一系列优化和改革之后，在报告期内实现持续盈利。2019 年 1 月至 6 月公司实现盈利的原因主要系：

1、收入增加：健身服务行业稳步发展，需求增加，2019 年 1-6 月营业收入较同期增长 2,126,244.12 元。

2、私教合同优化：优化私教上课合同期限的管理，加大教练上课绩效的考核，提高私教会员的上课频率，确保私教课程良性、可持续消耗及购买。

3、公司将重庆区域门店集中管理，控制集团整体运营成本，2019 年 1-6 月销售费用及财务费用，以及营业外支出均较去年同期有所下降。

4、从 2018 年下半年开始，公司的业绩及利润开始好转，呈现盈利状况，2019 年 1-6 月营业收入的稳定增长，成本下降，从而使得上半年持续盈利。

（三）现金流情况

本期经营活动产生的现金流量净额为-1,767,431.24 元，较去年同期下降 128.15%。主要系 2019 年 6 月 30 日集团销售商品、提供劳务产生了 150 多万的未达账：因公司采用的是微信或支付宝扫码收款方式，款项在次日到达公司账户。同时销售商品、提供劳务收到的现金为 22,986,931.73 元，较去年同期下降了 25.72%，主要系重庆区域-母公司及重庆云汇健身公司-由于受到市场竞争的影响，造成区域经营业绩下滑，经营现金流收入减少，同时也导致今年上半年筹资活动净现金较上期增加。

三、 风险与价值

1、公司治理及内部管理风险

公司于 2016 年 7 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司建立健全了相对完整严格的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立至今时间较短，但新的治理机构和制度对公司治理及规范的内部管理要求比有限公司阶段高，因此，在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司发展需要，公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险及内部管理风险。

应对措施：继续健全三会治理机构，完善公司内部管理制度，规范公司治理机制，按照已经制定的

规章制度进行公司管理和运作。

2、公司健身服务较为单一的市场风险

公司自成立以来一直以传统的大众健身服务为主营业务，虽然公司及子公司已建立了涵盖器械健身、游泳、跆拳道、瑜伽、舞蹈健身等种类较为齐全的健身服务项目并基于此开展了相应的私教服务，同时也引进了亚健康调理、SPA、理疗等大健康项目，未来公司也将积极引进诸如心理咨询、美容养生、微整形、抗衰老项等新型大健康项目，但目前公司盈利点仍然偏重于传统健身服务，产品结构较为单一，缺乏核心竞争力。随着健身行业的快速发展，新的竞争者不断涌入市场，健身行业的竞争程度日益激烈，如公司不能深耕大众健身服务的同时，挖掘潜在市场，大力创新，拓宽服务种类，快速转变盈利模式，可能会对公司未来的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：积极引进美容、亚健康调理、养生、微整形、抗衰老、儿童体适能等新型大健康项目，在现有服务品类基础上拓宽服务深度和服务广度，积极拓宽服务种类，挖掘潜在市场。

3、新项目拓展风险

公司计划未来将在珠三角和重庆区域大力拓展新项目，尽管公司目前已拥有长达多年的健身服务企业运营经验，管理着多家健身会所，但新项目的拓展需要大量的资金、更多的健身服务行业人才，并对公司的内部管理提出更高的要求，且新会所的运营需要较长的培育期。因此，公司新项目拓展过程中存在一定的经营风险。

应对措施：寻找合适的合作伙伴提供资金、资源或其他有效资源，共同开发新项目，稳健扩大公司规模。

4、人才风险

健身服务行业经过十几年的积累和发展过后，从业人员队伍飞速壮大，体育高等教育及职业教育发展迅速，公司在持续的经营管理中，也培养了一支专业能力强、实践经验丰富的人才队伍，公司管理层拥有常年的健身服务行业从业经验，对健身健康行业保持着敏锐的市场嗅觉，能够根据行业趋势对公司发展实施精准的定位，但行业内具有核心竞争力以及经验丰富的高端人才仍然较为缺失。若公司中下层员工不能提升行业认知能力，转变传统健身服务观念，积极总结并积累经验，可能会导致管理层的市场策略得不到快速、有效地实施，进而对公司发展速度造成一定的影响。此外，新项目拓展急需大量优秀人才，如果人才储备不足或者现有人才素质不高，就不能适应公司快速发展。

应对措施：对此公司制定了一系列的制度和福利措施，

积极招揽专业管理人才和健身服务行业专业人才，选拔有能力的员工成为管理人员，组织培训、积累分享经验提高公司员工行业认知能力和专业能力。

5、预收款项余额较大的风险

公司主要为广大市民提供健身服务，并为有需求的会员提供私人教练服务。公司采用先收款后消费的模式，健身服务所收取的服务费在客户消费前形成公司的预收款项，公司收取客户的预收款项后，需为客户提供后续的服务。若预售服务卡收取的预收款项的资金管理不善，公司可能面临无法正常营运进而影响为客户提供后续服务的风险。

应对措施：制定相应的财务管理制度，明确资金存管、使用等方式，以合理的理财方式管理预收款项资金。

6、规模较小的风险

报告期内，公司总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：及时关注国家宏观经济走向，分析行业政策变化对公司经营的影响，及时调整经营战略，确保公司在市场的竞争力。

7、偿债能力风险

报告期末公司资产负债率为 98.89%，处于较高水平；公司流动比率为 0.35，流动比率较低。报告期内，公司流动比率较低，主要系由于行业特点，公司先收款再提供服务，因此应收账款极小，预收款

项较大；且由于是服务行业，几乎没有存货。上述情况导致公司流动资产较小，流动负债较大，因此流动比率较低。虽然公司流动比率较低，但公司流动负债主要由预收款项构成，根据健身行业的惯例，客户接受服务前需预付服务费后消费，所收取的服务费在客户消费前形成公司的预收款项。上述预收款项是公司对客户的负债，仅需要在客户购买的服务卡的有效期内或客户预付的服务费金额内提供后续的服务，并不需要公司支付款项。同时由于公司先收款再提供服务，因此公司获取现金的能力较强。综上，公司偿债风险较低，但若预售服务卡收取的预收款项的资金管理不善，公司可能面临无法正常营运进而影响为客户提供后续服务，从而导致客户要求退款的偿债风险。

8、持续经营能力的风险

2016年、2017年公司分别亏损121.37万元、466.73万元，2018年公司盈利94.90万元，在2017年转让不良资产后，从2018年公司开始盈利。截至2019年6月30日，骐鸣股份公司合并报表层面（未经审计），未分配利润金额-519.95万元，未弥补亏损为-519.95万元，实收股本总额为500.00万元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额。虽然公司经营活动产生的现金流量情况较好，但公司后续如果选址和定位出现问题，不进行内部改革建设及提升会员服务质量，则公司将面临持续经营的风险。

应对措施：一方面，公司将以发展现有业务为主，同时深度挖掘单店收入规模，不断升级产品和引进新的项目，减少次卡的销售，加大店面的消耗，实现公司的盈利。另一方面，公司将制定合理的薪酬体系激励销售人员，同时积极开发新的销售渠道，如网络营销、异业合作等，以提高营业收入，改善财务状况。此外，公司将适当探索新的经营模式出现，如委托管理等，为公司寻求新的利润增长点，打破现有的管理模式，寻求与优质企业的合作机会，以扩大公司规模，提升市场竞争力和抵御市场风险的能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司以“以人为本、慈善为怀、扶贫济困、救孤助残、助学兴教、社会公益”的社会责任意识为主导，始终兼顾好经济效益与社会责任的使命，切实加强对社会弱势群体、困难孤儿等社会救助保障工作，狠抓慈善献爱心活动，努力帮助困难群体，认真做好每一项对社会有益的工作，为社会效益的产生以及社会的和谐与进步贡献一份力量。

同时，公司关爱每一位员工，把“尊重人、理解人、关心人”落实到实处，将人力资源转化为人才资源，打造幸福骐鸣。公司不断建立健全员工保障制度，畅通员工职业发展通道，完善职业培训体系，倾力打造人才高地。公司广泛开展员工关爱活动，努力提升员工幸福指数和企业凝聚力。而且公司致力于为会员提供安全、优质的产品和服务，在报告期内的运营中公司做到了0事故。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
刘光勇	中山市星空健身有限公司	原告与被告就著作权侵权产生纠纷	10,000.00	2.36%	否	2019年7月15日
珠海鹰皇环境科技有限公司	中山骐鸣健身有限公司	原告与被告就清洁保养服务合同产生纠纷	40,479.50	9.57%	否	2019年7月15日

总计	-	-	50,479.50	11.93%	-	-
----	---	---	-----------	--------	---	---

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**1、关于刘广勇诉中山市星空健身有限公司一案**

我司于 2019 年 7 月 11 日收到传票，已于 2019 年 8 月 21 日开庭审理，庭审现场未宣判，后续公司将根据进展状况及时进行信息披露。

对公司的影响：本次诉讼尚未开庭审理且涉案金额较小，对公司经营影响不大。

2、关于珠海鹰皇环境科技有限公司诉中山骐鸣健身有限公司一案

公司于 2019 年 7 月 15 日收到传票，经过沟通，对方同意向法院提交撤诉申请，截止披露日尚未收到撤诉相关文件，后续公司将根据进展状况及时进行信息披露。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
重庆翡丽健身有限公司	重庆瑞孚和房地产开发有限公司	上诉人重庆翡丽健身有限公司与母公司重庆骐鸣健身股份有限公司因与重庆瑞孚和房地产开发有限公司房屋租赁合同产生纠纷	1,517,092.32	调解结案	2019 年 5 月 16 日
中山骐鸣健身有限公司、中山市星空健身有限公司	中山市居匠装饰有限公司	上诉人中山骐鸣健身有限公司、中山市星空健身有限公司与中山市居匠装饰有限公司装饰装修合同产生纠纷	1,161,528.39	驳回上诉，维持原判	2019 年 7 月 11 日
总计	-	-	2,678,620.71	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

诉讼进展情况：

1、关于重庆翡丽健身有限公司上诉重庆瑞孚和房地产开发有限公司一案

重庆翡丽健身有限公司于 2019 年 5 月 15 日收到重庆市第五中级人民法院（2019）渝 05 民终 3502 号《民事调解书》。重庆翡丽健身有限公司与重庆瑞孚和房地产开发有限公司自愿达成了调解协议。

对公司的影响：因该案已达成调解协议，但金额比较大，对公司目前生产经营正常造成一定影响。

2、中山骐鸣健身有限公司、中山市星空健身有限公司上诉中山市居匠装饰有限公司一案

广东省中山市中级人民法院于 2019 年 6 月 25 日作出（2018）粤 20 民终 7563 号《民事判决书》。

对公司的影响：本次诉讼对公司经营方面未产生重大不利影响。此工程款项已在之前年度中进行计提，且今年经营现金流稳定，截止到报告期末，已经按照判决执行，支付相应款项，不会对本年的财务报表造成重大不利影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

王志江、王芳	王志江、王芳为公司向中国工商银行小 龙坎支行申请贷款 提供连带责任担保	1,010,000.00	已事前及时 履行	2019年2月15 日	2019-003
王志江	王志江为公司向中 国建设银行沙坪坝 支行申请贷款提供 连带责任担保	1,000,000.00	已事前及时 履行	2019年3月4 日	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

必要性：本次关联交易的实施，可以有效补充公司的流动资金，对公司业务的开展有积极作用。

持续性：本次关联交易为偶发性关联交易，本次交易结束以后，公司实际控制人及其一致行动人会
根据公司业务发展情况为公司提供担保，以便公司实现高效发展。

对公司生产经营的影响：关联方为公司提供连带责任信用担保，且未收任何担保费用，体现了关联
方对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	关于规范关联交易承诺	关于规范关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	关于规范关联交易承诺	关于规范关联交易承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	资金占用承诺	关于资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	股份增减持承诺	关于股份转让限制的承诺	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	竞业禁止承诺	关于竞业禁止的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员已出具了《关于规范关联交易承诺函》，承诺：

(1) 自该承诺函签署之日起，其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织，将尽可能减少和规范与申请人之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，促使交易价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求申请人给予更优惠于市场第三方的条件，履行合法程序并订立相关协议或合同，并在申请人本次挂牌

后，按照相关法律、法规和规章等规范性文件履行相应的信息披露义务，以保证关联交易的公允性；

（3）不利用股东或董事地位或其他身份及便利条件，促使申请人的股东大会或董事会作出侵害申请人和其他股东合法权益的决议，或者利用上述身份地位及影响力谋求申请人在业务合作等方面给予其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织优于市场第三方的权利；

（4）其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织与申请人之间就关联事务和关联交易的任何约定及安排，均不得妨碍申请人为自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；

（5）其本人将严格按照《公司法》及申请人《公司章程》的有关规定，行使股东和/或董事权利，在股东大会和/或董事会上对与其本人及与其关系密切的家庭成员，以及其本人及与其关系密切的家庭成员所控制的其他企业、机构或经济组织有关的关联交易进行表决时，严格执行关联股东/董事回避制度，以维护全体股东的合法权益；

（6）上述所载的每一项承诺均可作为独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效将不影响其他承诺的有效性；

（7）上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在其本人持有申请人股份期间，或申请人存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定其本人被认定为申请人关联人期间持续有效。

报告期内未出现控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员违规关联交易情形。

2、为避免公司资金被控股股东、主要股东、实际控制人及其他企业占用，公司实际控制人王志江、王芳承诺：

（1）目前本人及本人所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体不存在、不发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。

（2）本人及本人所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体未来亦将不存在、不发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。

（3）本人亦积极阻止并督促公司其他股东、董事、监事、高级管理人员及其所控制、与其他人士/实体共同控制、本人对其具有重大影响的人士/实体未来不得发生违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。

报告期内未出现控股股东、主要股东、实际控制人及其他企业占用公司资金情形。

3、公司控股股东、实际控制人出具《承诺函》承诺：除已披露的情况外，本人、本人的直系亲属及本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司及其控股子公司相同业务的情形。在本人直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本人控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。如因国家政策调整等不可抗力的原因，本人或本人控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本人将在公司提出异议后，应：（1）及时转让上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或（2）及时终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时终止上述业务。本人如果将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，本人或本人所控制的其他企业将无偿将该商业机会让给公司及其控股子公司。如公司及其控股子公司进一步拓展其产品及业务范围，本人或本人所控制的其他企业将不与拓展的产品、业务相竞争。如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，本人将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

报告期内未出现控股股东、实际控制人违反上述承诺情形。

4、公司董事、监事、高级管理人员承诺公司挂牌后，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；公司董事、监事、高级管理人员及上述员工承诺离职后半年内，不转让其所持有的

本公司的股份。

报告期内未出现董事、监事高级管理人员违规转让股份情形。

5、公司董事、监事、高级管理人员还作出了关于竞业禁止的承诺。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未出现违反竞业禁止承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
健身器械	抵押	2,089,998.96	5.50%	将器械售后回租进行融资以补充公司流动资金
总计	-	2,089,998.96	5.50%	-

截止 2019 年 6 月 30 日，健身器械融资租赁款项已按期支付，剩余 56.40 万元待支付。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,228,832	24.58%	16,668	1,245,500	24.91%
	其中：控股股东、实际控制人	678,332	13.57%	17,000	695,332	13.91%
	董事、监事、高管	63,000	1.26%	0	63,000	1.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,771,168	75.42%	-16,668	3,754,500	75.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,662,500	53.25%	0	2,662,500	53.25%
	董事、监事、高管	192,000	3.84%	0	192,000	3.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王志江	3,340,832	17,000	3,357,832	67.16%	2,662,500	695,332
2	鸿兴投资	750,000	0	750,000	15.00%	500,000	250,000
3	道兴投资	600,000	0	600,000	12.00%	400,000	200,000
4	陈颖	255,000	0	255,000	5.10%	192,000	63,000
5	徐艳来	37,500	-332	37,168	0.74%	0	37,168
合计		4,983,332	16,668	5,000,000	100.00%	3,754,500	1,245,500

前十名股东间相互关系说明：

王志江持有鸿兴投资 30.20% 份额，为鸿兴投资唯一普通合伙人并担任执行事务合伙人。因此，鸿兴投资系王志江控制的持股平台，为其一致行动人。王志江配偶王芳持有道兴投资 90.00% 份额，为道兴投资唯一普通合伙人并担任执行事务合伙人。因此，道兴投资系王芳控制的持股平台，为王志江一致行动人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

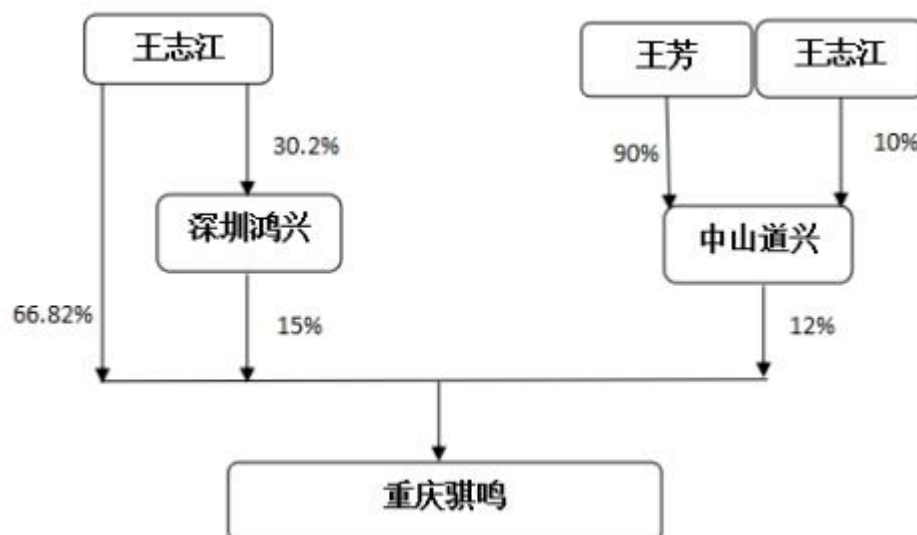
公司控股股东、实际控制人为王志江、王芳夫妇。王志江直接持有重庆骐鸣 67.16%股份，并通过鸿兴投资可控制公司 15%的股权，王志江配偶王芳通过道兴投资可控制公司 12%的股权，故王志江、王芳 夫妇实际控制 94.16%的股份。另王志江系重庆骐鸣控股股东，并同时担任重庆骐鸣董事长、总经理及法定代表人，王芳系重庆骐鸣董事。王志江、王芳夫妇对公司股东大会及董事会的表决、董事与高级管理人员的任免 及公司的经营管理、组织运作与发展战略均具有实质性影响，认定为公司的实际控制人。

王志江，男，出生于 1975 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，学历高中。1993 年 11 月 1997 年 11 月任某部队班长；1998 年 1 月至 2001 年 2 月任江西共青城鸭鸭股份有限公司任保卫科长；2001 年 1 月至 2002 年 2 月任深圳美丽健身俱乐部经理；2002 年 3 月至 2003 年 6 月任深圳挑战者健身俱乐部 总经理；2003 年 7 月至 2006 年 3 月任深圳市菁菁健身俱乐部总经理；2006 年 6 月至 2007 年 4 月任重 庆君豪大酒店健身俱乐部经理；2007 年 5 月至 2009 年 2 月任重庆贝迪国际健身会所总经理；2015 年 11 月至今任深圳鸿兴投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人；2013 年 1 月至今任重庆云汇健身有限公 司执行董事、经理；2009 年 3 月至 2016 年 5 月任重庆骐鸣健身有限公司执行董事、经理、法定代表人， 2016 年 6 月起任重庆骐鸣健身股份有限公司董事长、法定代表人，2017 年 4 月 10 日至今任重庆骐鸣健 身股份有限公司总经理。

王芳，女，出生于 1980 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年 1 月至 2001 年 2 月任江西共青城鸭鸭股份有限公司车间员工；2001 年 3 月至 2014 年 5 月待业；2014 年 6 月至今任 中山骐鸣健身有限公司执行董事、经理及法定代表人；2015 年 9 月至今任中山市道兴投资管理企业（有 限合伙）执行事务合伙人；2016 年 6 月起任重庆骐鸣健身股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王志江	董事长、总经理	男	1975年5月	高中	2019年6月12日 -2022年6月11日	是
查星滚	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1982年4月	本科	2019年6月12日 -2022年6月11日	是
王芳	董事	女	1980年8月	高中	2019年6月12日 -2022年6月11日	是
陈颖	董事、副总经理	女	1973年8月	本科	2019年6月12日 -2022年6月11日	是
谢俊华	董事	男	1984年3月	本科	2019年6月12日 -2022年6月11日	是
李远琴	监事会主席	女	1966年9月	高中	2019年6月12日 -2022年6月11日	是
古长燕	监事	女	1988年7月	本科	2019年6月12日 -2022年6月11日	是
董存花	监事	女	1972年9月	专科	2019年6月12日 -2022年6月11日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司的董事王志江、王芳系夫妻关系。王志江、王芳系公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王志江	董事长、总经理	3,340,832	17,000	3,357,832	67.16%	0
查星滚	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
王芳	董事	0	0	0	0%	0

陈颖	董事、副总经理	255,000	0	255,000	5.10%	0
谢俊华	董事	0	0	0	0%	0
李远琴	监事会主席	0	0	0	0%	0
古长燕	监事	0	0	0	0%	0
董存花	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,595,832	17,000	3,612,832	72.26%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董存花	无	新任	监事	换届选举
王亚俊	监事	离任	无	换届

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

董存花，女，出生于1972年9月6日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年11月至2004年9月，任职于重庆松藻矿山机械厂，担任综合办公室秘书职位；2004年9月至2007年3月，任职于珠海军利实业发展有限公司，担任行政人事经理职位；2007年3月至2010年12月，任职于重庆市天五农业科技有限公司，担任总经理助理兼行政人事经理职位；2010年12月至2016年10月，任职于重庆融典控股（集团）有限公司，担任集团人力资源总监、云南二级集团公司副总经理职位；2016年10月至2018年2月，任职于重庆市宝瞳科技有限公司，担任行政人力资源总监职位；2018年2月至今任职于重庆骐鸣健身股份有限公司，担任人力资源部经理职位。

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
主管以上管理人员	82	82
行政人员	17	25
财务人员	7	7
私人教练人员	55	56
游泳教练人员	13	18
团操教练人员	10	10
救生人员	18	29
销售人员	36	44

后勤服务人员	37	33
员工总计	275	304

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	57	56
专科	101	112
专科以下	115	135
员工总计	275	304

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、薪酬政策：公司结合实际经营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

2、公司每年度定期开展内外培训，针对制度条款、专业技能、员工心态开设课程，分年、月、周组织公司层面、部门、业务口的专项培训，并针对专业较强的岗位组织开展专业技能培训等以提高业务能力水平，为广大顾客提供更好的服务。

3、公司承担费用的离退休职工人数等情况：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	
货币资金	(五) 1	7,487,209.66	8,118,489.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		1,516,779.31	57,067.90
其中：应收票据			
应收账款	(五) 2	1,516,779.31	57,067.90
应收款项融资			
预付款项	(五) 3	752,566.63	701,014.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 4	2,889,371.32	2,674,392.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 5	98,835.05	100,744.49
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	(五) 6	1,109,786.32	1,109,786.32
流动资产合计		13,854,548.29	12,761,494.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资		-	-
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	(五) 7	4,294,692.77	4,786,340.13
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五) 8	61,959.95	93,427.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 9	9,021,470.29	9,673,333.26
递延所得税资产	(五) 10	1,920,798.90	1,873,409.09
其他非流动资产	(五) 11	8,848,128.50	9,122,303.50
非流动资产合计		24,147,050.41	25,548,813.97
资产总计		38,001,598.70	38,310,308.94
流动负债：			
短期借款	(五) 12	1,500,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,200,775.08	4,264,929.04
其中：应付票据			
应付账款	(五) 13	3,200,775.08	4,264,929.04
预收款项	(五) 14	27,299,973.33	29,987,880.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五) 15	3,767,716.73	2,242,402.25
应交税费	(五) 16	708,602.59	157,115.84
其他应付款	(五) 17	537,405.40	736,366.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(五) 18	326,829.00	691,581.00
其他流动负债			
流动负债合计		37,341,302.13	38,080,275.62
非流动负债：		-	-
保险合同准备金			
长期借款	(五) 19	237,342.00	237,342.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		237,342.00	237,342.00
负债合计		37,578,644.13	38,317,617.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 20	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 21	622,466.65	622,466.65
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	(五) 22	-5,199,512.08	-5,629,775.33
归属于母公司所有者权益合计		422,954.57	-7,308.68
少数股东权益			
所有者权益合计		422,954.57	-7,308.68
负债和所有者权益总计		38,001,598.70	38,310,308.94

法定代表人：王志江

主管会计工作负责人：查星滚

会计机构负责人：王小莉

(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		941,150.53	923,551.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		109,083.20	-
应收款项融资			
预付款项		271,348.10	225,730.10
其他应收款	(十四) 1	6,107,655.21	8,817,761.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,154.20	1,397.67
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		151,613.38	151,613.38
流动资产合计		7,585,004.62	10,120,053.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 2	4,991,605.89	4,991,605.89
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		430,020.61	464,422.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,207.78	18,723.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,345.03	335,521.22
递延所得税资产		513,479.89	488,166.78
其他非流动资产		1,491,689.60	1,491,689.60
非流动资产合计		7,530,348.80	7,790,128.71
资产总计		15,115,353.42	17,910,182.59
流动负债：		-	-

短期借款		1,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		242,986.80	155,765.73
预收款项		5,653,830.07	8,040,682.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		796,392.52	572,592.71
应交税费		273,944.81	80,622.59
其他应付款		193,477.54	2,979,764.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		326,829.00	691,581.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,987,460.74	12,521,008.88
非流动负债：			
长期借款		237,342.00	237,342.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		237,342.00	237,342.00
负债合计		9,224,802.74	12,758,350.88
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		622,466.65	622,466.65
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		268,084.03	-470,634.94
所有者权益合计		5,890,550.68	5,151,831.71
负债和所有者权益合计		15,115,353.42	17,910,182.59

法定代表人：王志江

主管会计工作负责人：查星滚

会计机构负责人：王小莉

(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	(五) 23	25,582,062.87	23,455,818.75
其中：营业收入	(五) 23	25,582,062.87	23,455,818.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,191,439.67	22,734,780.55
其中：营业成本	(五) 23	17,420,928.06	16,830,673.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五) 24	118,375.21	122,696.36
销售费用	(五) 25	2,519,741.54	2,616,653.75
管理费用	(五) 26	4,738,955.67	2,806,976.87
研发费用			
财务费用	(五) 27	203,879.94	253,953.11
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	(五) 28	189,559.25	103,827.12
资产减值损失			
加：其他收益	(五) 29	14,692.81	10,978.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	（五）30	-6,442.66	-3,748.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		398,873.35	728,268.26
加：营业外收入	（五）31	1,746.65	20.10
减：营业外支出	（五）32	6,165.12	282,802.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		394,454.88	445,485.73
减：所得税费用	（五）33	-35,808.37	30,095.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		430,263.25	415,390.26
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）			
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		430,263.25	415,390.26
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		430,263.25	415,390.26
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.08

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.09	0.08
------------------	--	------	------

法定代表人：王志江

主管会计工作负责人：查星滚

会计机构负责人：王小莉

(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) 3	7,426,190.69	7,452,390.84
减：营业成本	(十四) 3	3,818,697.41	4,204,100.66
税金及附加		43,066.65	41,083.69
销售费用		503,784.04	876,928.38
管理费用		2,137,065.21	1,955,901.29
研发费用			
财务费用		100,867.87	156,329.02
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,714.66	10,978.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-101,252.45	-13,030.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,748.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		725,171.72	212,246.99
加：营业外收入		1,265.28	
减：营业外支出		5,080.27	279,802.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		721,356.73	-67,555.64
减：所得税费用		-17,362.24	-17,160.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		738,718.97	-50,394.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		738,718.97	-50,394.73
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(十五) 2	0.15	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	-0.01

法定代表人：王志江

主管会计工作负责人：查星滚

会计机构负责人：王小莉

(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		22,986,931.73	30,947,105.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,201.54	
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 34	423,854.78	1,326,006.19

经营活动现金流入小计		23,423,988.05	32,273,111.19
购买商品、接受劳务支付的现金		8,616,392.50	8,248,190.06
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,479,668.41	11,425,776.44
支付的各项税费		689,177.74	3,339,256.06
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 34	2,406,180.64	2,980,857.91
经营活动现金流出小计		25,191,419.29	25,994,080.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,767,431.24	6,279,030.72
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		318,472.20	752,021.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		318,472.20	752,021.86
投资活动产生的现金流量净额		-318,472.20	-752,021.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
偿还债务支付的现金			889,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,376.36	125,154.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,376.36	1,014,634.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,454,623.64	-1,014,634.97

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		-631,279.80	4,512,373.89
加：期初现金及现金等价物余额		8,118,489.46	5,057,126.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,487,209.66	9,569,499.95

法定代表人：王志江

主管会计工作负责人：查星滚

会计机构负责人：王小莉

(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		5,382,066.56	8,117,250.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,324,257.53	143,461.39
经营活动现金流入小计		7,706,324.09	8,260,711.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,511,952.84	3,760,983.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,664,236.16	3,711,961.93
支付的各项税费		199,808.53	307,801.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,740,910.77	71,027.56
经营活动现金流出小计		9,116,908.30	7,851,774.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,410,584.21	408,937.06
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		26,440.07	114,604.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,440.07	114,604.72
投资活动产生的现金流量净额		-26,440.07	-114,604.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
偿还债务支付的现金			889,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,376.36	125,133.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,376.36	1,014,613.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,454,623.64	-1,014,613.32
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		17,599.36	-720,280.98
加：期初现金及现金等价物余额		923,551.17	2,425,827.96
六、期末现金及现金等价物余额		941,150.53	1,705,546.96

法定代表人：王志江

主管会计工作负责人：查星滚

会计机构负责人：王小莉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	(二).2
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）（以下简称“财会【2019】6号”），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会【2019】6号通知的要求编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会【2019】6号通知要求编制执行。公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》第4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

2、财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号）（以下简称“财会【2019】8号”），于2019年5月16日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》（财会【2019】9号）（以下简称“财会【2019】9号”），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。

2、 非调整事项

公司全资子公司重庆翡丽健身有限公司由于入驻商场长期不景气，经营困难，长期入不敷出，亏损严重，无力清偿到期债务，丧失了持续经营能力，现已资不抵债，为了避免继续亏损，维护公司和股东合法权益，故拟申请破产清算。截止披露日，已通过公司第二届董事会第二次会议决议和2019年第四次临时股东大会决议。

二、 报表项目注释

重庆骐鸣健身股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

(一) 公司基本情况

1、公司概况

重庆骐鸣健身股份有限公司(以下简称本公司)是一家在重庆市注册的股份有限公司,于 2009 年 1 月 12 日经重庆市工商行政管理局沙坪坝区分局核准登记,企业法人营业执照统一社会信用代码:9150010668391621XQ。法定代表人:王志江。

本公司前身为原重庆骐鸣健身有限公司,2016 年 6 月 10 日,根据本公司发起人协议及修改后公司章程的规定,申请以净资产折股形式整体变更为股份有限公司,变更后注册资本为人民币 5,000,000.00 元,由公司以截至 2016 年 2 月 29 日止经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同审字(2016)第 441ZB5225 号《审计报告》审定的净资产人民币 5,622,446.65 元折合股份总额 500.00 万股,每股面值 1 元,共计股本人民币 500.00 万元,由原股东按原比例持有,大于股本部分人民币 622,446.65 元计入资本公积。本次净资产折股业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 7 月 5 日出具的致同验字(2016)第 441ZC0411 号《验资报告》验证。

2016 年 12 月 28 日,本公司取得“关于同意重庆骐鸣健身股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”,文件编号为股转系统函[2016]9715 号,证券简称:骐鸣股份,证券代码:870546。

本公司经营范围:恒温游泳;健身、美发;预包装食品零售。(按专项许可证核准的事项及期限从事经营)* 健身咨询(不含诊疗);体育馆管理;物业管理(凭相关资质证书执业);企业营销策划;跆拳道培训(不含专业艺术院校招考科目辅导)、产后康复(不含诊疗);健身运动培训;餐饮管理服务;美容;销售;服装、日用百货;场地租赁。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三次会议于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本次财务报表合并范围:重庆云汇健身有限公司(以下简称“重庆云汇”)、重庆翡丽健身有限公司(以下简称“重庆翡丽”)、重庆骐鸣跆拳道培训有限公司(以下简称“骐鸣跆拳道”)、中山骐鸣健身有限公司(以下简称“中山骐鸣”)和中山市星空健身有限公司(以下简称“中山星空”),详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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) 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收

益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的

重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权直至丧失控制权的处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控

制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息

支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按项目类型划分组合，例如

- 其他应收款组合 1：应收政府机关款项
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

【披露对违约的界定及其原因。例如：

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。】

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

（对于承担汇率波动风险的金融工具，披露其汇率风险。）

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重

要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

（1）、根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

（2）、本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

下：

应收账款组合 1：账龄法

应收账款组合 2：应收合并范围内的款项

应收账款组合 3：重组剥离业务

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，

编制应收账款账龄计算预期信用损失。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货为外购的库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，

固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	5.00	9.50
办公设备	3-5 年	5.00	19-31.67
运输设备	4 年	5.00	23.75
其他设备	5 年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按会员卡的有效期间平均确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司健身服务收入确认的具体方法如下：

公司在为客户提供健身服务时，与客户签订相关的会籍协议，确定服务的有效期限，在服务有效期内分期平均确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期

损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表。

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

（四）税项

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5

说明：从 2019 年 4 月 1 日开始，本公司根据国家税收政策统一由增值税税率 16%、10% 更改为增值税税率 13%、9%；重庆骐鸣、重庆云汇和中山骐鸣已申请为一般纳税人，增值税税率为 6%，重庆翡丽和中山骐鸣新悦分公司是小规模纳税人，增值税税率为 3%；重庆骐鸣、重庆云汇和中山骐鸣的小商品销售增值税税率为 13%。根据集团各公司截止 2019 年 6 月情况，集团各公司均享受小微企业所得税优惠政策，按 5% 缴纳企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释（如无特别说明，单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	63,846.51	518,602.89
银行存款	7,423,363.15	7,599,886.57
其他货币资金	--	--
合 计	7,487,209.66	8,118,489.46

2019 年 6 月期末余额比期初余额下降了 7.78%，主要原因系：重庆骐鸣和重庆云汇的销售额下降。

(1) 应收账款汇总情况

种 类	期末数	期初数
应收账款	1,516,779.31	57,067.90
合 计	1,516,779.31	57,067.90

(2) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并不计提坏账准备的应收账款	1,509,640.51	99.48	--	0.00	1,509,640.51
按组合计提坏账准备的应收账款	7,932.00	0.52	793.20		7138.80
其中：账龄组合	7,932.00	0.52	793.20	10.00	7138.80
组合小计	--	--	--		--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	1,517,572.51	100.00	793.20	10.00	1,516,779.31

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	60,232.00	100.00	3,164.10	5.25	57,067.90
组合小计	60,232.00	100.00	3,164.10	5.25	57,067.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	60,232.00	100.00	3,164.10	5.25	57,067.90

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,509,640.51	99.48	0.00		1,509,640.51
1 至 2 年	7,932.00	0.52	793.20	10.00	7,138.80
合 计	1,517,572.51	100.00	793.20	0.05	1,516,779.31

应收账款中一年以内的应收账款金额中 1,509,640.51 元，属于营业收款中未达的应收账款，于 7 月初可及时到账，故不计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回的应收账款坏账准备为 2370.90 元

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	363,046.73	48.24	334,708.56	47.75
1 至 2 年	78,649.88	10.45	39,535.06	5.64
2 至 3 年	59,709.47	7.93	277,363.86	39.56
3 年以上	251,160.55	33.37	49,407.00	7.05
合 计	752,566.63	100.00	701,014.48	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 427,834.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.85%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,889,371.32	2,674,392.32
合 计	2,889,371.32	2,674,392.32

(2) 其他应收款按种类披露

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,760,463.79	100.00	871,092.47	23.16	2,889,371.32
组合小计	3,760,463.79	100.00	871,092.47	23.16	2,889,371.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,760,463.79	100.00	871,092.47	23.16	2,889,371.32

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,353,554.64	100.00	679,162.32	20.25	2,674,392.32
组合小计	3,353,554.64	100.00	679,162.32	20.25	2,674,392.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,353,554.64	100.00	679,162.32	20.25	2,674,392.32

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,147,258.83	57.10	107,362.94	5.00	2,039,895.89
1 至 2 年	557,967.42	14.84	55,796.74	10.00	502,170.68
2 至 3 年	694,609.50	18.47	347,304.75	50.00	347,304.75
3 年以上	360,628.04	9.59	360,628.04	100.00	--
合 计	3,760,463.79	100	871,092.47	23.16	2,889,371.32

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,783,671.77	53.19	89,183.59	5.00	1,694,488.18
1 至 2 年	766,042.80	22.84	76,604.28	10.00	689,438.52
2 至 3 年	580,931.24	17.32	290,465.62	50.00	290,465.62
3 年以上	222,908.83	6.65	222,908.83	100.00	--
合 计	3,353,554.64	100.00	679,162.32	20.25	2,674,392.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,930.15 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,142,600.00	1,121,524.20
往来款	218,131.00	159,631.00
备用金	1,617,853.93	1,316,212.66
其他	781,878.86	756,186.78
合 计	3,760,463.79	3,353,554.64

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
佛山市路得 装饰工程有 限公司	其他	728,000.00	1年以内	19.36	36,400.00
涂潇	备用金	332,000.00	1年以内	8.83	16,600.00
重庆瑞孚和 房地产开发 有限公司	保证金	230,000.00	2-3年	6.12	115,000.00
仲利国际租 赁有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	5.32	100,000.00
戴佳晋	往来款	159,631.00	2-3年	4.24	79,815.50
合 计		1,649,631.00		43.87	347,815.5

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	98,835.05		98,835.05	100,744.49	--	100,744.49

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
多交或预缴的增值税额	591,955.10	591,955.10
待抵扣进项税额	--	--
预缴所得税	262,379.28	262,379.28
预缴其他税费	255,451.94	255,451.94
合 计	1,109,786.32	1,109,786.32

7、固定资产

(1) 固定资产汇总情况

种 类	期末数	期初数
固定资产清理	--	--
固定资产	4,294,692.77	4,786,340.13
合 计	4,294,692.77	4,786,341.13

(2) 固定资产按种类披露

项 目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	6,397,365.34	2,493,962.17	1,139,000.00	15,316.87	10,045,644.38
2.本期增加金额	299,895.70	31,829.01			331,724.71
购置	299,895.70	31,829.01			331,724.71
3.本期减少金额		57,179.71			57,179.71
处置或报废					
4.期末余额	6,697,261.04	2,468,611.47	1,139,000.00	15,316.87	10,320,189.38
二、累计折旧					
	--	--	--	--	-
1.期初余额	2,733,339.86	1,464,176.95	1,059,507.37	2,280.07	5,259,304.25
2.本期增加金额	606,683.12	148,519.45	22,542.63	9,184.21	786,929.41
计提	606,683.12	148,519.45	22,542.63	9,184.21	786,929.41
3.本期减少金额		20,737.05			20,737.05
处置或报废					-

4.期末余额	3,340,022.98	1,591,959.35	1,082,050.00	11,464.28	6,025,496.61
三、减值准备	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 期末账面价值	3,357,238.06	876,652.12	56,950.00	3,852.59	4,294,692.77
2. 期初账面价值	3,664,025.48	1,029,785.22	79,492.63	13,036.80	4,786,340.13

8、无形资产

项 目	专利权	软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	13,600.00	154,170.60	4,399.51	172,170.11
2.本期增加金额				
购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
二、累计摊销				
1.期初余额	906.68	75,715.87	2,119.57	78,742.12
2.本期增加金额	1360.02	28,398.08	1,709.94	31,468.04
计提	1360.02	28,398.08	1,709.94	31,468.04
3.本期减少金额				
4.期末余额	2266.70	104113.95	3829.51	110210.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,333.30	50,056.65	570.00	61,959.95
2.期初账面价值	12,693.32	78,454.73	2,279.94	93,427.99

9、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	9,673,333.26	566,638.33	1,132,915.71	85,585.59	9,021,470.29

10、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	189,559.25	47,389.81	165,154.20	41,288.55

可抵扣亏损	7,493,636.36	1,873,409.09	7,328,482.12	1,832,120.54
合 计	7,683,195.61	1,920,798.90	7,493,636.32	1,873,409.09

11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	8,611,913.90	8,521,318.90
预付房屋、设备款	236,214.60	600,984.60
合 计	8,848,128.50	9,122,303.50

12、短期借款

项 目	期末数	期初数	备注
信用借款	1,500,000.00	0.00	--

目前公司货币资金暂时性短缺，故有 150 万的信用借款。

13、应付账款

(1) 应付账款汇总情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	3,200,775.08	4,264,929.04
合 计	3,200,775.08	4,264,929.04

(2) 应付账款按种类披露

项 目	期末数	期初数
工程款	1,258,888.50	1,962,228.50
服务费	243,656.50	1,853,638.62
设备款	37,289.50	73,396.00
货款	1,367,420.05	364,377.19
其他	293,520.53	11,288.73
合 计	3,200,775.08	4,264,929.04

不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
健身会员费	27,245,136.00	29,850,203.57
租赁费	54,837.33	137,677.17
合 计	27,299,973.33	29,987,880.74

不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,242,402.25	15,004,982.89	13,479,668.41	3,767,716.73
离职后福利-设定提存计划	--			
合 计	2,242,402.25	15,004,982.89	13,479,668.41	3,767,716.73

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,242,402.25	15,004,982.89	13,479,668.41	3,767,716.73
职工福利费	--	107,181.68	107,181.68	
社会保险费	--	883,618.07	883,618.07	
其中：1. 医疗保险费	--	244,690.53	244,690.53	
2. 工伤保险费	--	22,014.51	22,014.51	
3. 生育保险费	--	12,367.47	12,367.47	
4. 补充医疗保险	--	55.00	55.00	
住房公积金	--	105,986.00	105,986.00	
合 计	2,242,402.25	16,380,896.15	14,855,581.67	3,767,716.73

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	530,003.96	20,213.81
所得税	11,826.26	11,826.26
营业税	86,777.31	86,777.31
个人所得税	26,753.21	26,753.21
城市维护建设税	28,756.68	3,978.70
教育费附加	10,680.68	841.51
地方教育费附加	9,570.97	2,491.52
排污费	832.00	832.00
水利基金	3,401.52	3401.52
合 计	708,602.59	157,115.84

2019年6月期末余额比期初余额增长351.01%，主要原因系2019年上半年业绩增长导致。

17、其他应付款

（1）其他应付款汇总情况

种 类	期末数	期初数
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	537,405.40	736,366.75
合 计	537,405.40	736,366.75

（2）其他应付款分类情况

项 目	期末数	期初数
往来款	127,629.03	38,506.91
押金	324,206.4	379,537.06
其他	85,569.97	318,322.78
合 计	537,405.40	736,366.75

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	326,829.00	691,581.00

一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	326,829.00	691,581.00

说明：见附注五、19 说明。

19、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	237,342.00	237,342.00
小 计		
减：一年内到期的长期借款		
合 计	237,342.00	237,342.00

说明：2017年6月20日本公司与仲利国际租赁有限公司签订编号为17A21506BBX的《抵押合同》，抵押的机器设备金额3,189,558.00元，取得抵押借款人民币200万元，借款期限从2017年6月5日至2020年6月16日，借款利息合同约定分36期支付，合计37万元，抵押物已在重庆市工商行政管理局沙坪坝区分局做动产抵押登记，登记编号为0230720170046。

20、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	500.00	--	--	--	--	--	500.00

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	--	--	--	--
其他资本公积	622,466.65	--	--	622,466.65
合 计	622,466.65	--	--	622,466.65

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年年末未分配利润	-5,629,775.33	-6,578,784.91
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	-5,629,775.33	-6,578,784.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	430,263.25	415,390.26
减：提取法定盈余公积	--	--
年末未分配利润	-5,199,512.08	-6,163,394.65

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,077,483.93	17,252,427.95	21,922,202.73	16,572,910.38
其他业务	1,504,578.94	168,500.11	1,533,616.02	257,762.96
合计	25,582,062.87	17,420,928.06	23,455,818.75	16,830,673.34

(1) 主营业务（分业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
健身服务	24077483.93	17,252,427.95	21,922,202.73	16,572,910.38

(2) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
重庆市	11,520,987.77	6,267,832.36	10,563,517.82	7,708,733.04
中山市	14,061,075.10	11,153,095.70	11,358,684.91	8,864,177.34
合计	25,582,062.87	17,420,928.06	21,922,202.73	16,572,910.38

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,507.17	71,572.86
教育费附加	29,008.83	30,674.10
地方教育费附加	19,859.21	20,449.40
合 计	118,375.21	122,696.36

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,300,002.35	1,978,858.46
广告宣传费	186,487.69	411,114.29
业务招待费	--	63,500.00
交通费	--	--
其他	33,251.50	163,181.00
合计	2,519,741.54	2,616,653.75

2019 年 1-6 月广告宣较上期下降 224,626.6 元,公司已处于稳定阶段，已有了自己的品牌。

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,593,520.80	1,670,397.68
折旧费	54,493.26	76,621.46
差旅费	224,583.60	245,328.18
办公费	15,956.52	16,335.94
业务招待费	86,731.73	36,901.10
培训费	5,600.00	--
摊销费	31,468.04	19,737.02
其他	726,601.72	741,655.49

合 计	4,738,955.67	2,806,976.87
-----	--------------	--------------

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,112.91	116,963.56
减：利息收入	3,780.41	2,023.11
手续费及其他	137,547.44	139,012.66
合 计	203,879.94	253,953.11

28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	189,559.25	103,827.12

29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	14,692.81		与收益相关
股转系统挂牌奖励			
体育产业发展补贴			
扣缴税款手续费			
退税补贴		10,978.43	与收益相关
文化扶持补贴			
合 计	14,692.81	10,978.43	

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-6,442.66	-3,748.37
合计	-6,442.66	-3,748.37

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	20.10	--
其他	1,746.65	--	
合 计	1,746.65	20.10	

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	--	--	--
其他	6165.12	282,802.63	2,891.21
合 计	6165.12	282,802.63	2,891.21

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,581.44	121,411.54
递延所得税费用	-47,389.81	-91,316.07
合 计	-35,808.37	30,095.47

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	394,454.88	445,485.73
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	11,581.44	111,371.43
不可抵扣的成本、费用和损失	-	40,160.44
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-47,389.81	-91,316.07
所得税费用	-35,808.37	30,095.47

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	-	10,998.53
利息收入	-	10,214.52
往来款	423,854.78	1,304,793.14
合 计	423,854.78	1,326,006.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	-	286,551.00
付现的期间费用	2,207,219.29	1,111,995.96

往来款	198,961.35	1,582,310.95
合 计	2,406,180.64	2,980,857.91

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	430,263.25	415,390.26
加：资产减值损失	189,559.25	103,827.12
固定资产折旧	766,192.36	941,655.84
无形资产摊销	31,468.04	18,937.04
长期待摊费用摊销	1,132,915.71	1,092,159.87
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）	6,442.66	3748.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	45,376.36	116,963.56
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-47,389.81	-91,316.07
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）	1,909.44	34,316.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,351,393.06	688,969.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,972,775.44	2,954,378.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,767,431.24	6,279,030.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,487,209.66	9,569,499.95
减：现金的期初余额	8,118,489.46	5,057,126.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-631,279.80	4,512,373.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 一、现金	63,846.51	2. 518,602.89
3. 其中：库存现金	63,846.51	4. 7,599,886.57
5. 可随时用于支付的银行存款	7,423,363.15	6. 7,599,886.57
7. 可随时用于支付的其他货币资金	---	8. --
9. 二、现金等价物	---	10. --
11. 其中：三个月内到期的债券投资	---	12. --
13. 三、期末现金及现金等价物余额	7,487,209.66	14. 8,118,489.46

(六) 合并范围的变动

本会计期间无合并范围变动。

(七) 在其他主体中的权益

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	
重庆云汇	重庆市	重庆市	健身服务	100.00	--	同一控制下合并
重庆翡丽	重庆市	重庆市	健身服务	100.00	--	设立
骐鸣跆拳道	重庆市	重庆市	跆拳道培训	100.00	--	设立
中山骐鸣	中山市	中山市	健身服务	100.00	--	同一控制下合并
中山星空	中山市	中山市	健身服务	100.00	--	设立

(八) 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

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

（1.1）利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（1.2）汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的43.87%（2018年：37.32%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
短期借款	1,500,000.00	--	--	--	1,500,000.00
长期借款	-	-	237,342.00	--	237,342.00
合 计	1,500,000.00	-	237,342.00	--	1,737,342.00

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数				
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
短期借款	364,752.00	326,829.00	--	--	691,581.00
长期借款	--	--	237,342.00	--	237,342.00
合 计	364,752.00	326,829.00	237,342.00	--	928,923.00

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 98.89%。（2018 年 12 月 31 日：100.02%）。

(九) 公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年6 月30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

（十）关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司 股份比例%	间接拥有本公司 股份比例%	性质
王志江	实际控制人	66.80	4.53	自然人
王芳	间接控制人	--	10.80	自然人

说明：王志江、王芳为夫妻关系，被认定为一致行动人，双方已签署一致行动协议。王志江通过深圳鸿兴投资管理企业（有限合伙）持股平台间接持有本公司 4.53%的股权，王芳通过中山市道兴投资管理企业（有限合伙）持股平台间接持有本公司 10.80%的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
重庆鼎美健康管理有限公司	公司股东亲属控股的公司
深圳市骐鸣投资咨询有限公司	实际控制人控制的公司
中山市道兴投资管理企业（有限合伙）	实际控制人配偶控制的公司
中山市合方企业咨询管理中心	实际控制人配偶控制的公司
中山股发投资咨询企业（有限合伙）	实际控制人配偶控制的公司
深圳鸿兴投资管理企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
重庆骐鸣文化传播有限公司	实际控制人参股公司
重庆骐鸣网络科技有限责任公司	实际控制人控制的公司
董事、监事及高管人员	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

①

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王志江				
王芳				
吴航				
深圳鸿兴投资管理企业（有限合伙）	2,000,000.00	2017-6-5	2020-6-16	否
中山市道兴投资管理企业（有限合伙）				

说明：2017年6月20日，本公司与仲利国际租赁有限公司签订编号为17A21506BBX的《抵押合同》，抵押的机器设备金额3,189,558.00元，取得抵押借款人民币200万元，借款期限从2017年6月5日至2020年6月16日，借款利息合同约定分36期支付，合计37万元，抵押物已在重庆市工商行政管理局沙坪坝区分局做动产抵押登记，登记编号为0230720170046。

②

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王志江				
王芳	1,010,000.00	2019-03-04	--	否
王志江	1,000,000.00	2019-03-19	--	否

说明：2019年3月4日，公司2019年第一次年度股东大会审议《关于向中国工商银行申请融资贷款暨公司控股股东及其配偶提供连带责任担保的议案》；

2019年3月19日，公司2019年第二次年度股东大会审议《关于向中国建设银行申请融资贷款暨公司控股股东提供连带责任担保的议案》；

5、关联方应收应付款项

(1)

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王志印	50,000.00	21,000.00	40,000.00	17,000.00
其他应收款	查星滚			--	--
其他应收款	李远琴	9,100.24	455.01	15,000.00	750.00
其他应收款	古长燕	154,427.66	7,721.38	126,747.66	6,337.38
其他应收款	谢俊华	282,041.00	16,316.05	108,361.00	22,333.10
其他应收款	王亚俊	3,300.00	330.00	3,300.00	165.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王志江	38,506.91	38,506.91
其他应付款	王志印	160.31	160.31

(十一) 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	4,690,937.34	5,000,949.57
资产负债表日后第 2 年	4,878,415.00	4,690,937.34
资产负债表日后第 3 年	4,110,283.00	4,878,415.00
以后年度	6,591,280.00	10,701,563.00
合 计	20,270,915.34	25,271,864.91

2、或有事项

报告期内，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

报告期内，本公司不存在应披露的或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

公司全资子公司重庆翡丽健身有限公司由于入驻商场长期不景气，经营困难，长期入不敷出，亏损严重，无力清偿到期债务，丧失了持续经营能力，现已资不抵债，为了避免继续亏损，维护公司和股东合法权益，故拟申请破产清算。已通过公司第二届董事会第二次会议决议和 2019 年第四次临时股东大会决议。

(十三) 其他重要事项

报告期内，本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	7,596,894.79	8,817,761.56
合 计	7,596,894.79	8,817,761.56

(2) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	875,648.70	11.11	388,708.82	44.39	486,939.89
关联方组合	7,005,842.46	88.89	--		7,005,842.46
组合小计	7,881,491.16	100.00	388,708.82	4.93	7,492,782.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	7,881,491.16	100.00	388,708.82	4.93	7,492,782.35

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--			
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,035,519.54	11.37	287,456.37	27.76	748,063.17
关联方组合	8,069,698.39	88.63	--	--	8,069,698.39
组合小计	9,105,217.93	100.00	287,456.37	3.16	8,817,761.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	9,105,217.93	100.00	287,456.37	3.16	8,817,761.56

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	353,838.30	40.41	17,691.92	5.00	336,146.39

1 至 2 年	55,234.50	6.31	5,523.45	10.00	49,711.05
2 至 3 年	202,164.90	23.09	101,082.45	50.00	101,082.45
3 年以上	264,411.00	30.20	264,411.00	100.00	0.00
合 计	875,648.70	100.00	388,708.82	27.76	486,939.89

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	461,953.35	44.60	23,097.67	5.00	438,855.68
1 至 2 年	233,768.88	22.58	23,376.89	10.00	210,391.99
2 至 3 年	197,631.00	19.09	98,815.50	50.00	98,815.50
3 年以上	142,166.31	13.73	142,166.31	100.00	--
合 计	1,035,519.54	100.00	287,456.37	27.76	748,063.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,252.45 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	7,005,842.46	8,229,329.39
保证金	319,500.00	351,474.20
备用金	511,160.40	225,316.84
其他	44,988.30	299,097.50
合 计	7,881,491.16	9,105,217.93

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆翡丽健身有限公司	往来款	2,487,069.81	1年以内	26.93	--
中山骐鸣健身有限公司	往来款	1,426,887.13	1-3年	13.60	--
重庆市沙坪坝区医疗保险管理中心	往来款	5,173,485.38	1-3年	49.32	--
仲利国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	1.91	100,000.00
戴佳晋	往来款	159,631.00	3年以上	1.52	159,631.00
合 计		9,785,163.32	--	93.28	259,631.00

2、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	4,991,605.89	--	4,991,605.89	4,991,605.89	--	4,991,605.89

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆云汇	186,981.97	--	--	186,981.97	--	--
重庆翡丽	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
中山骐鸣	1,804,623.92	--	--	1,804,623.92	--	--
合 计	4,991,605.89	--	--	4,991,605.89	--	--

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,157,572.52	3,804,386.72	7,109,793.81	4,189,872.86
其他业务	268,618.17	14,310.69	342,597.03	14,227.80
合计	7,426,190.69	3,818,697.41	7,452,390.84	4,204,100.66

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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)	0	其他收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,891.21	
非经常性损益总额	-2,891.21	
减: 非经常性损益的所得税影响数	--	
非经常性损益净额	-2,891.21	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,891.21	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	207.03%	0.09	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	208.42%	0.09	--

（十六）财务报告的批准

本财务报表经公司 2019 年 8 月 26 日召开的第二届董事会第三次会议决议批准报出。

重庆骐鸣健身股份有限公司

2019 年 8 月 26 日