

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.

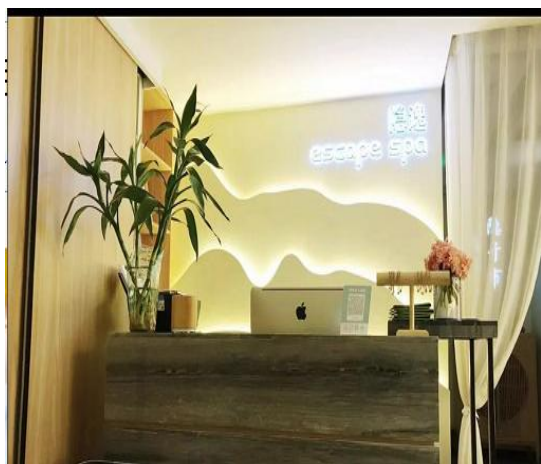


半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年上半年，公司设立了 2 家分公司，分别为北京泰美好健康管理股份有限公司苏州第一分公司、北京泰美好健康管理股份有限公司重庆第二分公司。右图为重庆第二分公司店内实景图。



2019 年上半年，隐逸品牌 2 家加盟店开业，分别为北京拈花健康管理有限公司、北京艾丽塔健康管理有限公司。左图为拈花健康管理有限公司前台实景图。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
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	37

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
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
万、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人张志奇、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）任娜婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内载有公司负责人、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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京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负责人	杨亚丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-65068521
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	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	否

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
主办券商电话	010-83321371
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	58,297,135.17	52,576,843.91	10.88%
毛利率%	20.69%	15.91%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,848,519.68	-3,958,412.66	53.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,848,519.68	-4,183,412.66	55.81%
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）	-6.20%	-12.52%	—
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）	-6.20%	-13.23%	—
基本每股收益	-0.08	-0.18	55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,770,267.42	58,105,585.98	1.14%
负债总计	29,168,083.05	26,746,436.11	9.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,886,117.91	30,734,637.59	-6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.36	-6.62%
资产负债率%（母公司）	50.63%	48.09%	—
资产负债率%（合并）	49.63%	46.03%	—
流动比率	1.49	1.56	—
利息保障倍数	0	0.00	—

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	3,527,288.02	-11,012,752.18	132.03%
应收账款周转率	12.17	17.40	—
存货周转率	10.56	6.84	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.14%	20.46%	-
营业收入增长率%	10.88%	27.14%	-
净利润增长率%	55.86%	-214.04%	-

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	22,672,251	22,672,251.00	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
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	0.00

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。此外，公司对部分城市开放了隐逸品牌加盟，截至报告期末已经有 8 家加盟并开始营业的店面。除了直营和加盟之外，公司还积极探索，开始了代运营模式，为合作酒店提供顾问和业绩保障服务。目前已经和成都群光君悦酒店、上海华尔道夫酒店以及深圳四季酒店达成了该模式合作。

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，公司主要以向到店客户提供身体按摩、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、天津、重庆、成都、三亚等全国重要的一二线城市的 40

多家门店，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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内公司经营情况

1、公司财务情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 58,770,267.42 元，较上年度末增长 1.14%；负债总额 29,168,083.05 元，较上年度末增长 9.05%；归属于挂牌公司股东的净资产 28,886,117.91 元，较上年度末下降 6.01%。

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 58,297,135.17 元，较上年同期增加 5,720,291.26 元，增幅 10.88%，主要原因是①老店面收入稳定增长；②2018 年上半年新开的 4 家店面在本期收入都有了大幅增长；③2018 年下半年新开店 3 家，2019 年上半年新开店 2 家，所以营业收入较上年同期有所增长。公司营业成本为 46,232,763.69 元，较上年同期增长 4.57%，主要原因是：收入增长带来的营业成本增长。

报告期内，公司实现营业利润-2,342,620.67 元，较上年同期减少亏损 3,265,056.89 元。本期亏损减少的主要原因是：2019 年上半年公司营业收入较上年同期增加 5,720,291.26 元；

报告期内，公司实现净利润 -1,756,965.50 元，较上年同期增加 2,223,792.67 元。净利润增加的主要原因系公司营业利润较去年同期增加 3,265,056.89 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 3,527,288.02 元，较去年同期增加 14,540,040.20 元，主要原因是：①本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 10,719,218.17 元；②本期缴纳的酒店保证金押金等较去年较少 1,720,000.00 元；

三、 风险与价值

1、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。

2、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。同时，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。此外，公司除了社招在校招上也取得很大进步，与一些大专院校和专业的美容学校建立了密切联系，能够快速补给优秀高潜人才和专业人才，弥补人才流失。

3、供应商依赖风险

2019 年度 1-6 月，公司对前五大供应商的采购金额占当期采购总额比例的 33.93%，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。对主要供应商的采购占比虽然不低，但已经

大幅降低，一定程度上减少了依赖。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，公司也正在积极寻求与多个新品牌的合作，以降低对主要供应商依赖风险。

4、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策，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。

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行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) 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	12,000,000	202,189.88
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	11,000,000	1,479,481.14
6. 其他	-	-

(二) 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
股东、董监高	2016/6/14		挂牌	限售承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/14		挂牌	同业竞争承诺	见详细情况	正在履行中
控股股东	2016/6/14		挂牌	房屋租赁存在瑕疵的承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/14		挂牌	税务风险的承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/14		挂牌	社保公积金的承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/14		挂牌	关联交易的承诺	见详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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 and 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

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人严格履行上述已披露的承诺。

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	6,780,964	29.91%	0	6,780,964	29.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,272,500	18.84%	0	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	15,891,287	70.09%	0	15,891,287	70.09%
	其中：控股股东、实际控制人	12,817,500	56.53%	0	12,817,500	56.53%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,672,251	-	0	22,672,251	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张志奇	13,672,000	0	13,672,000	60.30%	10,254,000	3,418,000
2	雍娜	3,418,000	0	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	0	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	0	1,133,787	5.00%	1,133,787	0
5	安信证券股份有限公司	601,000	0	601,000	2.65%	0	601,000

合计	21,734,787	0	21,734,787	95.87%	15,891,287	5,843,500
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至 2019 年 6 月 30 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咨询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咨询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咨询有限公司执行董事。

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 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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兼设计部首席设计师。

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
张志奇	董事长、总经理、财务总监（代）	男	1972 年 8 月	研究生	2018/11/19-2021/11/18	是
雍娜	董事	女	1975 年 11 月	研究生	2018/11/19-2021/11/18	是
崔玲	董事	女	1972 年 10 月	研究生	2018/11/19-2021/11/18	否
杨亚丽	董事、董事会秘书	女	1981 年 4 月	研究生	2018/11/19-2021/11/18	是
刘斌	董事	男	1990 年 5 月	大专	2018/11/19-2021/11/18	是
杨优优	副总经理	女	1987 年 7 月	大专	2018/11/19-2021/11/18	是
周莉莉	监事会主席	女	1981 年 6 月	大专	2018/11/19-2021/11/18	是
孔祥丽	职工监事	女	1985 年 2 月	高中	2018/11/19-2021/11/18	是
谢致为	监事	男	1978 年 9 月	研究生	2018/11/19-2021/11/18	否
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:

公司现有董事中张志奇与雍娜为夫妻关系，其他董监高之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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、	13,672,000	0	13,672,000	60.30%	0

	财务总监（代）					
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	☐ 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
理疗师	234	202
顾问	101	99
行政人员/培训老师	36	23
管理人员	24	15
店面经理	38	38
财务人员	7	7
员工总计	440	384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	51	38
专科	261	112
专科以下	121	229
员工总计	440	384

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和与大专院校及美容专业学校合作等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的高潜人才和专业人才，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

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	六、1	10,889,172.03	7,356,487.33
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	六、2	3,948,989.77	5,634,676.16
其中：应收票据			
应收账款	六、2	3,948,989.77	5,634,676.16
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,394,405.35	4,641,936.44
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	16,358,680.54	15,855,362.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,448,808.54	6,595,210.75
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	2,034,137.02	1,294,227.57
流动资产合计		43,074,193.25	41,377,900.39
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	六、7	3,770,627.09	4,054,654.12
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	3,415,229.49	4,229,052.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,180,229.55	1,259,795.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,034,820.79	5,174,474.69
递延所得税资产	六、11	2,295,167.25	2,009,708.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,696,074.17	16,727,685.59
资产总计		58,770,267.42	58,105,585.98
流动负债：			
短期借款			
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	六、12	1,508,587.54	1,184,598.00
其中：应付票据			
应付账款	六、12	1,508,587.54	1,184,598.00
预收款项	六、13	24,391,994.08	22,418,225.02
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	六、14		
应交税费	六、15	990,453.42	1,288,577.94
其他应付款	六、16	2,046,498.68	1,647,319.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		28,937,533.72	26,538,719.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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	六、17	230,549.33	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		230,549.33	207,716.15
负债合计		29,168,083.05	26,746,436.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	22,672,251.00	22,672,251.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	12,898,540.53	12,898,540.53
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	-7,671,358.77	-5,822,839.09
归属于母公司所有者权益合计		28,886,117.91	30,734,637.59
少数股东权益		716,066.46	624,512.28
所有者权益合计		29,602,184.37	31,359,149.87
负债和所有者权益总计		58,770,267.42	58,105,585.98

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

(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		8,642,193.15	5,349,729.50
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	十四、1	3,580,202.34	7,956,099.02
应收款项融资			
预付款项		4,752,763.66	4,294,976.20
其他应收款	十四、2	17,706,253.62	16,998,714.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,887,617.95	6,034,020.16
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		2,034,137.02	1,294,227.57
流动资产合计		40,603,167.74	41,927,766.99
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、3	6,878,392.77	7,262,419.80
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		2,906,112.74	3,612,882.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,180,229.55	1,259,795.58
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		3,932,008.55	3,907,300.91
递延所得税资产		2,125,746.02	1,300,812.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,022,489.63	17,343,211.13
资产总计		57,625,657.37	59,270,978.12
流动负债：			
短期借款			
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		1,396,517.97	904,659.39
预收款项		18,372,233.72	16,093,967.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		699,327.24	657,035.10
其他应付款		8,476,923.18	10,639,697.89
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			
其他流动负债			
流动负债合计		28,945,002.11	28,295,359.41
非流动负债：			
长期借款			
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		230,549.33	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		230,549.33	207,716.15
负债合计		29,175,551.44	28,503,075.56
所有者权益：			
股本		22,672,251.00	22,672,251.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,483,067.46	12,483,067.46
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		-7,605,955.10	-5,288,158.47
所有者权益合计		28,450,105.93	30,767,902.56
负债和所有者权益合计		57,625,657.37	59,270,978.12

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

(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		58,297,135.17	52,576,843.91
其中：营业收入	六、22	58,297,135.17	52,576,843.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,883,944.37	57,907,373.44
其中：营业成本	六、22	46,232,763.69	44,211,094.96
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	六、23	120,261.80	110,488.81
销售费用	六、24	5,995,012.44	5,141,317.15
管理费用	六、25	7,808,477.71	7,688,865.49
研发费用			
财务费用	六、26	732,668.49	755,607.03
其中：利息费用			
利息收入	六、26	10,634.24	20,058.37

信用减值损失			
资产减值损失	六、27	-5,239.76	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	244,188.53	-277,148.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-404,860.21	-277,148.03
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,342,620.67	-5,607,677.56
加：营业外收入	六、29		300,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,342,620.67	-5,307,677.56
减：所得税费用	六、30	-585,655.17	-1,326,919.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,756,965.50	-3,980,758.17
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）		-1,756,965.50	-3,980,758.17
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		91,554.18	-22,345.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,848,519.68	-3,958,412.66
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		-1,756,965.50	-3,980,758.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,848,519.68	-3,958,412.66
归属于少数股东的综合收益总额		91,554.18	-22,345.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、1	-0.08	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、1	-0.08	-0.18

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	47,676,316.25	40,692,682.24
减：营业成本	十四、4	37,202,215.83	33,334,582.07
税金及附加		93,201.70	65,636.42

销售费用		4,860,221.20	3,901,440.68
管理费用		7,803,565.21	7,606,480.25
研发费用			
财务费用		547,243.68	518,521.66
其中：利息费用			
利息收入		8,144.23	16,002.77
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-317,838.28	-397,342.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-404,860.21	-397,342.80
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,239.76	
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）		-3,142,729.89	-5,131,321.64
加：营业外收入			300,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,142,729.89	-4,831,321.64
减：所得税费用		-824,933.26	-1,207,830.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,317,796.63	-3,623,491.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,317,796.63	-3,623,491.23
（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		-2,317,796.63	-3,623,491.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

(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		64,768,213.26	54,048,995.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,889,993.53	2,419,821.80
经营活动现金流入小计		66,658,206.79	56,468,816.89
购买商品、接受劳务支付的现金		24,181,962.43	27,585,013.22
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		28,210,520.46	25,003,161.31
支付的各项税费		1,381,391.37	1,369,118.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	9,357,044.51	13,524,275.64
经营活动现金流出小计		63,130,918.77	67,481,569.07
经营活动产生的现金流量净额		3,527,288.02	-11,012,752.18
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		190,308.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		190,308.00	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		184,911.32	3,747,106.38
投资支付的现金			1,317,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		184,911.32	5,064,106.38
投资活动产生的现金流量净额		5,396.68	-4,564,106.38
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00
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	3,532,684.70	-5,576,858.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	7,356,487.33	15,446,331.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	10,889,172.03	9,869,473.42

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		52,053,488.10	42,120,582.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,933,838.46	6,854,564.88
经营活动现金流入小计		58,987,326.56	48,975,147.15
购买商品、接受劳务支付的现金		22,482,610.08	25,472,804.96
支付给职工以及为职工支付的现金		21,906,605.95	18,175,553.25
支付的各项税费		1,004,572.85	803,978.92
支付其他与经营活动有关的现金		10,306,470.71	14,857,589.15
经营活动现金流出小计		55,700,259.59	59,309,926.28
经营活动产生的现金流量净额		3,287,066.97	-10,334,779.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		190,308.00	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		190,308.00	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		184,911.32	3,470,304.67
投资支付的现金			1,317,000.00
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		184,911.32	4,787,304.67
投资活动产生的现金流量净额		5,396.68	-4,287,304.67
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00
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		3,292,463.65	-4,622,083.80
加：期初现金及现金等价物余额		5,349,729.50	10,958,104.27
六、期末现金及现金等价物余额		8,642,193.15	6,336,020.47

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 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	
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). 3

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并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。

按照财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务

报表格式的通知》，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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、合并报表的合并范围

原子公司北京云开月明科技有限公司（以下简称“云开月明”）因公司业务整合进行了处置。处置后公司不再持有云开月明的股份，对云开月明不再具有控制权，自不具有控制权之日起，不再纳入合并范围。

3、预计负债

本期产生的预计负债主要系对北京隐逸望京文化咨询有限公司认缴出资还未实际出资，根据该公司本年度亏损按持股比例确认的最低应实际出资金额。

二、 报表项目注释

北京泰美好健康管理股份有限公司 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 2019 年 6 月 30 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 8 月 23 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围比上年度减少 1 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融

资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

①在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

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

③金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

项目	确定组合的依据
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（%）
----	------	---------	--------	---------

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采用由酒店代收付款方式消费部分，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期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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并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。

按照财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

本公司本期没有发生会计估计变更。

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%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许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%。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号) 规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 适用税率调整为 13%/9%

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, “期初”指 2019 年 1 月 1 日, “期末”指 2019 年 6 月 30 日; “本期”指 2019 年度 1-6 月, “上期”指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	610,282.61	652,647.29
银行存款	10,025,369.42	6,683,512.79
其他货币资金	253,520.00	20,327.25
合计	10,889,172.03	7,356,487.33
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	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,948,989.77	5,634,676.16
合计	3,948,989.77	5,634,676.16

应收账款

①应收账款分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,948,989.77	100.00			3,948,989.77
其中：无收款保证的往来款					
取得收款保证的往来款	3,948,989.77	100.00			3,948,989.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,948,989.77	100.00			3,948,989.77

(续)

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
取得收款保证的往来款	3,948,989.77		
合计	3,948,989.77		

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本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无需计提坏账准备。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,799,332.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.56%，期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 (%)
广州万达广场投资有限公司万达希尔顿酒店	非关联方	517,021.94	1 年以内	13.09
福建世茂新里程投资发展有限公司厦门康莱德酒店	非关联方	398,957.83	1 年以内	10.10
上海雅恒房地产开发有限公司雅居乐万豪酒店	非关联方	343,968.00	1 年以内	8.71
深圳蛇口海上世界酒店管理有限公司蛇口希尔顿南海酒店	非关联方	295,030.45	1 年以内	7.47
上海金光外滩置地有限公司	非关联方	244,354.26	1 年以内	6.19
合计		1,799,332.48		45.56

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,394,405.35	100.00	4,641,936.44	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,394,405.35	100.00	4,641,936.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,830,208.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.93%。

单位名称	与本集团关	金额	账龄	占预付账款总
------	-------	----	----	--------

	系			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	490,254.18	1年以内	9.09
深圳市容大生物技术有限公司	非关联方	458,225.00	1年以内	8.49
广陵区君君旅游用品厂	非关联方	324,000.00	1年以内	6.01
北京德驰美宜抗科技有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	5.56
江山嘉诚科贸(北京)有限公司	非关联方	257,729.40	1年以内	4.78
合计		1,830,208.58		33.93

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,358,680.54	15,855,362.14
合计	16,358,680.54	15,855,362.14

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,515,683.68	100.00	157,003.14	0.95	16,358,680.54
其中：无收款保证的往来款	3,140,062.74	19.01	157,003.14	5.00	2,983,059.60
取得收款保证的往来款	13,375,620.94	80.99			13,375,620.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,515,683.68	100.00	157,003.14	0.95	16,358,680.54

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,140,062.74	157,003.14	5.00
合计	3,140,062.74	157,003.14	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
取得收款保证的往来款	13,375,620.94		
合计	13,375,620.94		

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	期末账面余额	期初账面余额
押金	12,792,089.27	12,392,201.13
往来款	3,140,062.74	3,244,858.05
备用金	583,531.67	380,545.86

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	16,515,683.68	16,017,605.04

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期无需计提坏账准备。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京隐逸望京文化咨询有限公司	往来款	1,955,549.26	1 年以内	11.84	97,777.46
北京三朵云彩技术有限公司	押金	2,000,000.00	1 年以内	12.11	
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	1-2 年	8.84	
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	6.05	
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	4.00	
合计	——	7,075,549.26	——	42.84	97,777.46

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,448,808.54		4,448,808.54
合计	4,448,808.54		4,448,808.54

(续)

项目	期初余额		
	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

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,034,137.02	1,294,227.57
合计	2,034,137.02	1,294,227.57

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	1,127,817.70			-145,645.60		
北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司	1,980,999.83			-85,670.10		
北京隐逸合岳健康管理有限公司	945,836.59	98,000.00		-150,711.33		
合计	4,054,654.12	98,000.00		-382,027.03		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				982,172.10	
北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司				1,895,329.73	
北京隐逸合岳健康管理有限公司				893,125.26	
合计				3,770,627.09	

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 2019 年 6 月 30 日尚未实际缴纳。

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,415,229.49	4,229,052.61
合计	3,415,229.49	4,229,052.61

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、期初余额	45,000.00	6,935,048.14	4,158,795.59	11,138,843.73
2、本期增加金额				
(1) 购置		3,704.20	56,171.12	59,875.32
3、本期减少金额				
(1) 本期合并范围减少				
4、期末余额	45,000.00	6,938,752.34	4,214,966.71	11,198,719.05
二、累计折旧				
1、期初余额	42,750.24	5,777,373.07	1,089,667.81	6,909,791.12
2、本期增加金额				
(1) 计提		405,302.06	468,396.38	873,698.44
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	42,750.24	6,182,675.13	1,558,064.19	7,783,489.56
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,249.76	756,077.21	2,656,902.52	3,415,229.49
2、期初账面价值	2,249.76	1,157,675.07	3,069,127.78	4,229,052.61

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
----	----	----

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,591,320.75	1,591,320.75
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,591,320.75	1,591,320.75
二、累计摊销		
1、期初余额	331,525.17	331,525.17
2、本期增加金额	79,566.03	79,566.03
(1) 计提	79,566.03	79,566.03
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	411,091.20	411,091.20
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,180,229.55	1,180,229.55
2、期初账面价值	1,259,795.58	1,259,795.58

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,174,474.69	464,154.90	603,808.80		5,034,820.79
合计	5,174,474.69	464,154.90	603,808.80		5,034,820.79

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	期末余额		期初余额	
	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	157,003.14	39,250.79	162,242.90	40,560.73
可抵扣亏损	9,023,665.84	2,255,916.46	7,876,591.45	1,969,147.86
合计	9,180,669.00	2,295,167.25	8,038,834.35	2,009,708.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		1,151,706.22
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	期末余额	期初余额	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	期末余额	期初余额
应付账款	1,508,587.54	1,184,598.00
合计	1,508,587.54	1,184,598.00

应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	395,635.53	58,066.60
应付酒店房租及杂费	1,112,952.01	1,126,531.40
合计	1,508,587.54	1,184,598.00

13、预收款项**预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
会员储值	24,391,994.08	22,418,225.02
合计	24,391,994.08	22,418,225.02

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬				
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计				

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		19,573,583.87	19,573,583.87	
2、职工福利费		313,261.75	313,261.75	
3、社会保险费		858,849.25	858,849.25	
其中：医疗保险费		767,421.26	767,421.26	
工伤保险费		29,620.62	29,620.62	
生育保险费		61,807.37	61,807.37	
4、住房公积金		304,530.94	304,530.94	
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		21,050,225.81	21,050,225.81	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,230,201.64	1,230,201.64	
2、失业保险费		96,697.64	96,697.64	
合计		1,326,899.28	1,326,899.28	

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	期末余额	期初余额
增值税	500,581.29	645,249.10
企业所得税	185,163.44	445,515.82
个人所得税	234,712.22	129,575.67
城建税	40,257.97	39,049.38
教育费附加	18,173.58	16,785.41
地方教育附加	10,078.92	10,231.24
印花税	341.98	949.70
其他行政事业性收费	1,144.02	1,221.62
合计	990,453.42	1,288,577.94

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,046,498.68	1,647,319.00
合计	2,046,498.68	1,647,319.00

其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款	980,000.00	980,000.00
押金	554,400.00	364,800.00
往来款	512,098.68	302,519.00
职工报销		
合计	2,046,498.68	1,647,319.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	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	期初余额	期末余额	形成原因
对外投资认缴 出资义务	207,716.15	230,549.33	对联营企业认缴出资还未实际出资，根据联营企业本期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	230,549.33	——

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	22,672,251.00						22,672,251.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,898,540.53			12,898,540.53
其他资本公积				
合计	12,898,540.53			12,898,540.53

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,822,839.09	736,021.35
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	-5,822,839.09	736,021.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,848,519.68	-6,558,860.44

项目	本期	上期
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	-7,671,358.77	-5,822,839.09

22、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	50,708,782.95	43,439,099.26	46,904,957.19	41,821,543.32
其他业务	7,588,352.22	2,793,664.43	5,671,886.72	2,389,551.64
合计	58,297,135.17	46,232,763.69	52,576,843.91	44,211,094.96

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,211.71	62,799.37
教育附加税	26,502.88	27,378.49
地方教育附加税	22,785.96	17,985.67
印花税	825.68	527.70
水利基金	1,419.31	287.02
河道管理费		607.07
防洪费	516.26	903.49
残保金		
合计	120,261.80	110,488.81

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	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,645,752.18	3,142,048.74
办公费	442,033.17	538,766.69

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	254,646.17	306,782.56
服务费	438,603.79	290,965.39
差旅费	113,462.08	134,872.16
业务招待费	49,644.92	39,509.59
装修费	643,448.80	305,238.88
其他	407,421.33	383,133.14
合计	5,995,012.44	5,141,317.15

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,759,229.55	5,070,068.52
服务费	1,365,281.30	1,703,767.20
差旅费	219,941.08	316,771.40
交通费	78,587.47	43,872.14
办公费	553,607.97	366,566.20
折旧摊销费	187,697.70	146,155.34
其他	644,132.64	41,664.69
合计	7,808,477.71	7,688,865.49

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	10,634.24	20,058.37
手续费	743,302.73	775,665.40
合计	732,668.49	755,607.03

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,239.76	
合计	-5,239.76	

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-404,860.21	-427,138.03
处置长期股权投资产生的投资收益	649,048.74	149,990.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	244,188.53	-277,148.03

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期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			
其他			
酒店违约赔偿款		300,000.00	
合计		300,000.00	

30、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,723.07	
递延所得税费用	-589,378.24	-1,326,919.39
合计	-585,655.17	-1,326,919.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,342,620.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-585,655.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	-585,655.17

31、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	399,888.14	
政府补助		
利息收入	10,634.24	20,058.37
撤店赔偿款		300,000.00
其他往来款	1,479,471.15	2,099,763.43
合计	1,889,993.53	2,419,821.80

(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
押金、保证金	189,600.00	2,100,000.00
租赁费		
其他付现费用	4,567,361.92	4,471,910.04
其他往来款	4,600,082.59	6,952,365.60
合计	9,357,044.51	13,524,275.64

32、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,756,965.50	-3,980,758.17
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	873,698.44	1,019,238.57
无形资产摊销	79,566.03	79,566.06
长期待摊费用摊销	603,808.80	453,715.11
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-244,188.53	277,148.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-285,458.66	-1,222,214.95

补充资料	本期金额	上期金额
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）	2,146,402.21	-1,849,448.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-288,388.53	-10,227,803.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,398,813.76	4,437,804.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,527,288.02	-11,012,752.18
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	10,889,172.03	9,869,473.42
减：现金的期初余额	7,356,487.33	15,446,331.98
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	3,532,684.70	-5,576,858.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,889,172.03	7,356,487.33
其中：库存现金	610,282.61	652,647.29
可随时用于支付的银行存款	10,025,369.42	6,683,512.79
可随时用于支付的其他货币资金	253,520.00	20,327.25
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	10,889,172.03	7,356,487.33
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。

七、合并范围的变更

1、原子公司北京云开月明科技有限公司（以下简称“云开月明”）因公司业务整合进行了处置。处置后公司不再持有云开月明的股份，对云开月明不再具有控制权，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
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（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	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	25,235.33		351,314.02
成都泰美好健康管理有限公司	49.00	101,297.25		213,412.13

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
司				
重庆隐逸美容有限公司	30.00	-132,863.34		-129,467.06
上海碳加云健康管理有限公 司	30.00	97,884.94		280,807.37

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	5,458,712.98	200,699.33	5,659,412.31	2,390,628.16		2,390,628.16
成都泰美好健康管理有限公司	993,856.16	40,519.62	1,034,375.78	192,922.45		192,922.45
重庆隐逸美容有限公司	120,898.89	1,070,218.03	1,191,116.92	1,622,673.78		1,622,673.78
上海碳加云健康管理有限公司	4,221,042.58	89,033.26	4,310,075.84	3,374,051.28		3,374,051.28

(续)

子公司名称	期初余额					
	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	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	3,567,163.33	139,247.02	3,706,410.35	3,096,668.92		3,096,668.92

子公司名称	期初余额					
	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
司						

子公司名称	本期发生额			
	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	2,423,103.87	378,340.73	378,340.73	-185,183.57
成都泰美好健康管理有限公司	2,186,937.17	206,729.08	206,729.08	196,988.18
重庆隐逸美容有限公司	411,980.65	-442,877.80	-442,877.80	-29,766.87
上海碳加云健康管理有限公司	2,537,758.12	326,283.13	326,283.13	189,108.99

(续)

子公司名称	上期发生额			
	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	2,524,693.02	202,523.87	202,523.87	-1,048,967.39
成都泰美好健康管理有限公司	1,821,077.64	176,109.17	176,109.17	701,792.44
重庆隐逸美容有限公司	176,732.05	-570,386.95	-570,386.95	367,413.89
上海碳加云健康管理有限公司	2,056,755.88	163,229.16	163,229.16	263,669.58

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	

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	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	1,485,629.40	3,227,061.59	2,513,446.91	1,836,240.23
其中：现金和现金等价物	101,493.45	3,580.96	342,255.08	102,665.76
非流动资产	4,600,320.94	437,157.84	4,476,772.60	134,962.27
资产合计	6,085,950.34	3,664,219.43	6,990,219.51	1,971,202.50
流动负债	2,142,774.37	3,092,573.03	2,752,810.01	67,961.14
非流动负债				
负债合计	2,142,774.37	2,189,328.57	2,752,810.01	67,961.14
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,943,175.97	1,474,890.86	4,237,409.50	1,903,241.36
按持股比例计算的净资产份额	1,951,872.11	294,978.17	2,097,517.70	380,648.27
调整事项				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			-969,700.00	1,600,351.56
对合营企业权益投资的账面价值	1,951,872.11	294,978.17	1,127,817.70	1,980,999.83
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	641,320.15	532,316.90	55,690.55	53,499.88
财务费用	-95.29	87,042.92		1.12
所得税费用				
净利润	-294,233.53	-428,350.50	-47,737.59	-535,324.03
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-294,233.53	-428,350.50	-47,737.59	-535,324.03

(续)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	439,531.35	1,003,139.34	1,795,417.41	1,191,541.26
其中：现金和现金等价物	428,838.84	375,629.60	1,050,040.95	207,029.43
非流动资产	1,359,372.32	1,207,549.00	1,363,789.05	1,131,027.08
资产合计	1,798,903.67	2,210,688.34	3,159,206.46	2,322,568.34
流动负债	2,292,583.75	587,983.73	3,603,249.19	392,289.59

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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
非流动负债				
负债合计	2,292,583.75	587,983.73	3,603,249.19	392,289.59
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-493,680.08	1,622,704.61	-444,042.73	1,930,278.75
按持股比例计算的净资产份额	-227,092.84	795,125.26	-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	-227,092.84	795,125.26	-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	1,148,363.24	771,593.75	308,387.21	742,228.68
财务费用	18,222.92	17,057.59	7,442.38	27,239.95
所得税费用				
净利润	-49,637.35	-307,574.14	-710,958.99	-148,408.64
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-49,637.35	-307,574.14	-710,958.99	-148,408.64

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。截至 2019 年 6 月 30 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

2019 年 9 月 30 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	本期发生额	上期发生额
北京隐逸望京文化咨询有限公司	出售商品	113,342.83	
北京隐逸合岳健康管理有限公司	出售商品	88,847.05	

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	813,160.29	816,724.41

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	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	1,955,549.26		2,974,858.05	
北京三朵云彩技术有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	3,955,549.26		4,974,858.05	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,580,202.34	7,956,099.02
合计	3,580,202.34	7,956,099.02

应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	3,580,202.34	100.00			3,580,202.34
其中：无收款保证的往来款					
取得收款保证的往来款	3,580,202.34	100.00			3,580,202.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,580,202.34	100.00			3,580,202.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
取得收款保证的往来款	3,580,202.34		
合计	3,580,202.34		

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本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无需计提坏账准备。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,799,332.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.26%。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,706,253.62	16,998,714.54
合计	17,706,253.62	16,998,714.54

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	17,863,256.76	100.00	157,003.14	0.88	17,706,253.62
其中：无收款保证的往来款	3,140,062.74	17.58	157,003.14	5.00	2,983,059.60
取得收款保证的往来款	14,723,194.02	82.42			14,723,194.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,863,256.76	100.00	157,003.14	0.88	17,706,253.62

(续)

类别	期初余额				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	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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,140,062.74	157,003.14	5.00
合计	3,140,062.74	157,003.14	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
取得收款保证的往来款	14,723,194.02		
合计	14,723,194.02		

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	期末账面余额	期初账面余额
押金	11,596,216.13	10,770,979.05
往来款	3,140,062.74	3,244,858.05
合并范围内关联方往来	2,608,669.02	2,447,222.40
备用金	518,308.87	330,545.86
其他		367,352.08
合计	17,863,256.76	17,160,957.44

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无需计提坏账准备。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京隐逸望京文化咨询有限公司	往来款	1,955,549.26	1 年以内	10.95	97,777.46
北京三朵云彩技术有限公司	押金	2,000,000.00	1 年以内	11.20	
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	1-2 年	8.17	
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	5.60	
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	3.69	
合计	—	7,075,549.26	—	39.61	97,777.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,107,765.68		3,107,765.68	3,207,765.68		3,207,765.68
对联营、合营企业投资	3,770,627.09		3,770,627.09	4,054,654.12		4,054,654.12
合计	6,878,392.77		6,878,392.77	7,262,419.80		7,262,419.80

(2) 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
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	800,000.00			800,000.00		

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
限公司						
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	0.00		
重庆隐逸美 容有限公司	700,000.00			700,000.00		
合 计	3,207,765.68			3,107,765.68		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	1,127,817.70			-145,645.60		
北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司	1,980,999.83			-85,670.10		
北京隐逸合岳健康管理有限公司	945,836.59			-150,711.33		
小计	4,054,654.12			-382,027.03		
合计	4,054,654.12			-382,027.03		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
北京三朵云彩技术有限公司				982,172.10	
北京佳妍医疗美容诊所有限责任公司				1,895,329.73	
北京隐逸合岳健康管理有限公司				893,125.26	
小计				3,770,627.09	
合计				3,770,627.09	

4、营业收入、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	40,866,936.54	34,755,513.68	35,828,761.82	31,305,384.00
其他业务	6,809,379.71	2,446,702.15	4,863,920.42	2,029,198.07
合计	47,676,316.25	37,202,215.83	40,692,682.24	33,334,582.07

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-404,860.21	-547,332.80
处置长期股权投资产生的投资收益	87,021.93	149,990.00
合计	-317,838.28	-397,342.80

十五、补充资料

1、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	-6.20	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-6.20	-0.08	-0.08

北京泰美好健康管理股份有限公司
二〇一九年八月二十六日