

证券代码：871364

证券简称：知行健身

主办券商：恒泰证券



知行健身
NEEQ : 871364

武汉知行健身管理股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

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	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、知行健身、知行健身股份	指	武汉知行健身管理股份有限公司
杨家湾店	指	武汉知行健身管理股份有限公司洪山分公司
沌口店	指	武汉知行健身管理股份有限公司沌口分公司
黄冈店	指	武汉知行健身管理股份有限公司黄冈分公司
南湖店	指	武汉知行健身管理股份有限公司南湖分公司
大花岭店	指	武汉知行健身管理股份有限公司大花岭分公司
民院店	指	武汉知行健身管理股份有限公司总店
荆州店	指	武汉知行健身管理股份有限公司荆州分公司
荆州东门店	指	武汉知行健身管理股份有限公司荆州东门分公司
黄石店	指	武汉知行健身管理股份有限公司黄石分公司
喻家湖店	指	武汉知行健身管理股份有限公司喻家湖分公司
南昌店	指	南昌知行企业管理有限公司
钟祥店	指	钟祥市知行健身管理有限公司
宜春店	指	南昌知行企业管理有限公司宜春分公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
股东会	指	武汉知行健身投资管理有限公司股东会
股东大会	指	武汉知行健身管理股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉知行健身管理股份有限公司董事会
监事会	指	武汉知行健身管理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
光谷创意	指	武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司
亚健康	指	人的身心处于疾病与健康之间的一种健康低质状态，机体无明确的疾病，但在躯体上心理上出现种种不适的感觉和症状
私教服务	指	私人教练服务，教练根据客户的身体机能评估结果，通过专业指导服务，为客户提供个性化的运动健身解决方案，引导客户形成良好的健身习惯以达到健康状态

PTI	指	PTI (Physical Training Instructor) 的全称为“体育训练教练员”，是在运动训练中培养和训练运动员的人，即凭自己具有的专项运动的理论知识和较高的技术水平，掌握先进的教学和训练方法，对运动员的思想、身体、技术、战斗和道德意志品质等全面设计、培训、引导与督促，促使运动员在原有的水平上得到较快的提高
MFT	指	MFT (Martial Fitness Training) 的全称为“格斗健身训练课程”，是一种使用格斗训练的方法来达到健身效果的训练方法，整个 MFT 分为六大流程，分别是准备、空击（对着镜子或墙壁练习拳击动作）、打靶、充满互动性的实战、最高潮的格斗体训练以及最后的伸展，可以对体能、心肺功能、柔韧性、力量、爆发力、耐力有很大程度的提高

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。

公司负责人钟毅东、主管会计工作负责人孙洋及会计机构负责人（会计主管人员）孙洋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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉知行健身管理股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的 2019 年 1-6 月财务报表 2.公司董事会、监事会会议相关文件 3.半年内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉知行健身管理股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	知行健身
证券代码	871364
法定代表人	钟毅东
办公地址	武汉市东湖开发区曙光商贸城五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙洋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027-87855881
传真	027-87855881
电子邮箱	389001065@qq.com
公司网址	www.52shandao.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖开发区曙光商贸城五楼,430000
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	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 11 月 12 日
挂牌时间	2017 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)—体育(R88)—休闲健身活动(R883)—休闲健身活动(R8830)
主要产品与服务项目	提供健身服务和私人教练培训服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,947,431
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘建斌、刘甜甜、钟毅东、尹小利、孙洋、王开安

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	914201006953338633	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号中国光谷创意产业基地曙光广场一期培训楼（二号楼）第三层 312-C15 号	否
注册资本（元）	11,947,431.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
主办券商联系电话	010-56673926
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	13,493,613.14	10,674,468.95	26.41%
毛利率%	17.99%	20.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-697,382.59	-2,887,354.45	75.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-697,382.59	-2,887,354.45	75.85%
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）	-3.50%	-12.92%	-
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）	-3.50%	-12.92%	-
基本每股收益	-0.06	-0.24	75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,251,926.91	48,511,772.77	-8.78%
负债总计	24,694,705.44	28,257,168.71	-12.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,557,221.47	20,254,604.06	-3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.70	-3.44%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	55.80%	58.25%	-
流动比率	0.23	0.26	-
利息保障倍数	-4.53	-7.75	-

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	4,042,348.11	5,539,724.68	-27.03%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.78%	10.75%	-

营业收入增长率%	26.41%	5.09%	-
净利润增长率%	75.85%	-4,889.08%	-

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	11,947,431	11,947,431	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他	0.71
非经常性损益合计	0.71
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	0.71

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
资产减值损失	48,190.50	0		
信用减值损失	0	48,190.50		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事休闲健身服务的企业，致力于提高人民群众的身体素质，服务对象涵盖了从青少年到中老年的各个群体，通过为客户提供健身服务并收取相关费用实现盈利。公司在商业模式中关键的资源要素主要包括多年经营积累形成的知名品牌、多服务品有机组合的业务模式、优秀的员工团队、内生性扩张为主的扩张模式以及独特的选址模式等。公司主要的商业模式如下：

（一）运营模式

公司主要采用以直营会所为主的连锁运营模式，公司对所有直营会所的人员、资产进行统一调配、统一管理，所有会所设独立的收银人员，除了日常加强对收银人员的培训外，还定期或不定期地现场抽查收银情况，并且账务统一由总部财务部核算及管理。公司总部负责统一管理分公司会所，所有会所的业务均在公司的统一指导下开展运营。

（1）运营模式

公司设有专门的运营部，其主要职责包括：1) 负责建立公司运营发展体系，健全各项管理流程、制度与标准，并组织实施；2) 负责制定、实施部门年、季、月度工作计划，并进行总结和调整；3) 负责协调公司部门之间工作及统筹运营；4) 负责部门档案管理。

（2）管理模式

公司具有严格的管理制度，主要包括收银管理制度、票据及会员卡管理制度、权限管理制度、档案管理制度等，其具体情况如下：

管理项目	内容
收银管理制度	公司一直十分重视各门店的收银管理，除了加强对收银员的培训外，还定期或不定期地现场抽查收银情况。具体要求如下：收银员根据销售部签订的会籍/私教课程申请表，进行收款，开票，并签字，保证一张申请表对应一张收据/发票；前台根据收银的收款票据及会籍/私教课程申请表，在会员系统中为客户开户，录入信息或充值私教课程，保证系统信息与会籍/私教课程申请表一致。
票据及会员卡管理制度	公司空白发票、会籍/私教课程申请表、会员卡，统一由财务部保管，盖章有效。前台领用发票、会籍/私教课程申请表、会员卡时，填写领用申请表，写明上次的领用量以及剩余数量，本次的领用编号、数量；发票、会籍/私教课程申请表为公司收入依据，会员卡为公司的销售产品，须妥善保管，不得丢失；前台使用发票、会籍/私教课程申请表、会员卡须保持连号，特殊原因需作废的，必须三联一起返还至财务部；已使用的票据，申请表，财务联如数上交至财务部。
权限管理制度	前台：负责会员的初始资料的录入（包括办卡金额、客户信息、卡号、首次签约合约上的相关信息）；财务：查看核实财务相关数据、报表、以及会员信息等内容；风控：根据前台、财务提供的书面材料，变更会员系统里的相关信息、进行转卡、补卡、停卡、时间赠送、课程赠送等后续业务办理。 会员入会申请书一式三份：会员一份、财务一份、风控一份；入会申请书、收据必须连号办理，中间有问题的，需三联同时作废处理交财务备档；私教购买协议一式四份：私教一份、会员一份、财务一份、风控一份；会员卡发放时在申请书和收据上必须同时注明卡号。
相关资料的签字说明	会员入会申请书必须由会籍顾问、店长、会员本人三方签字确认；收

	据必须有前台收银经手人签字；私教购买协议必须有私人教练、会员本人、店长三方签字确认。
--	--

（二）业务模式和扩张模式

公司定位于迅速占据全国高校市场，开发线上线下结合的互联网工具，更是在会所产品开发中，在会员体验、会员健康定制、会员与非会员社交圈领域的三个方面，形成了一套独特的理念和管理体系。将大学生这个健身群体网罗进来，作为端口，为未来构造健康产业生态圈做好数据积累基础。同时也有效拓展了客户群体和盈利来源。公司定位于高校市场的依据主要有以下三方面原因：

第一，从健身行业的发展历程来看，大部分健身俱乐部为了追求充足的消费力，定位于商业健身或社区健身。在这样的背景下，因高校学生被认定为消费力弱，鲜有健身俱乐部关注该部分群体。公司在其发展过程中，进行市场调研和数据分析，发现高校群体相对于高端消费群体，对新鲜事物更容易接受，时间更充足，对健身和美的追求更强烈，也更容易投入精力，因此对产品的粘性更强，产品认知度更高。

第二，高校学生每年都有新鲜血液注入，市场新鲜度高。公司于 2009 年成立，以积累的多年经验和数据分析，发现高校学生投入健身的比例远高于社区或商业健身人群，活跃会员数量较高。

第三，高校周围市场环境较繁华，定位于高校市场，相比于闹市区的大型健身会所，不仅投资方面会相对较少，容易控制成本，而且高校周围一般会有人口密集的住宅区和商业区，这样可以在稳定老会员的基础上，吸引高校新会员不断加入，使公司具有充足的客户资源。

在上述业务模式的基础上，公司实行以直营会所为主的门店扩张模式。这一扩张模式可以保障公司的内部管理制度、业务操作流程、品牌维护、产品定价等政策得以有效贯彻执行，避免出现因失控而引发的各种问题。

（三）销售和采购模式

公司的销售模式主要是面向个人客户推出健身服务卡，同时为了扩大公司品牌影响力，挖掘潜在的客户，公司也为企事业单位员工提供团体办理业务。

公司目前采用集中采购的模式，即由公司总部的采购部门根据各部门或分店提出的采购需求统一选择采购物品的品牌，然后公司采购人员根据所选取的品牌寻找 3 家以上厂商或代理商进行询价、比价、议价，挑选出性价比最高的供应商，再进一步洽谈并签订框架性合同，框架性合同对公司拟采购物品的规格、单价、品牌等条款进行了约定，最后公司总部根据实际需求向供应商发出订单，并以实际向供应商订购和验收的采购数量与供应商进行结算。

（四）市场推广模式

公司对服务产品的推广主要是根据季节气候、节假日、庆祝活动、周边高校大学生活动等因素，在每年年底制定第二年的推广计划，并在第二年配合各分公司共同执行。管理层每年也会根据公司的战略规划发布多个品牌推广合作项目，其主要的市场推广活动如下：

1、媒体广告

公司积极发掘多种营销及市场推广渠道，除了通过宣传单、杂志、广播、网络、楼宇框架广告、户外广告等大众媒体进行营销推广外，亦通过公司网站、微信平台等多种自营媒体与消费者实时互动。同时，随着互联网和移动互联网的普及，公司积极以短信、微博、微信等方式进行营销和市场推广。新媒体推广方式在公司的市场推广中发挥着越来越重要的作用。

2、会员活动推广

公司根据顾客关注的健康话题并结合季节性特点，每个季度推出一个系列的健康主题客户活动。

3、商场合作推广

公司与各店附近餐厅、卖场、游乐场进行活动合作，采用宣传平台资源互换等模式进行推广。

（五）服务产品开发模式

目前公司的新产品开发方式主要有引进再开发和自主开发两种模式。其中，引进再开发是通过对中国消费者的需求、偏好以及公司周边商场、校园大学生的实际状况进行调查研究之后，公司引进国际先进的配套产品和服务项目，根据调研的消费者情况进行改进，开发为服务产品提供给客户；自主开发是

公司的私人教练和团体课程教练根据客户的要求并结合客户的自身实际情况，研究出一套为客户量身定做的健身服务方案和计划。

（六）选址模式

公司具有独特的健身会所选址策略，不仅仅立足于大学城各高校周边，而且还选择以租赁临街物业而非大型商业区的场地为主的选址模式，这样在保证租金成本较低时也链接了各高校并覆盖了整个商圈。如此独特的地理位置优势，不仅可以服务于中上层收入人群，也面向了大众群体特别是高校大学生群体，使其具有充足的客户资源。

报告期内至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司主营业务为提供健身服务和私人教练培训服务。健身服务业是市场经济条件下体育活动社会化、产业化、消费化的产物。商业性健身服务业主要由各种商业性体育俱乐部构成，而体育俱乐部中绝大部分为健身会所，公司所提供的健身会所配备良好的场地、专业的设施、职业的教练，以体育健身项目为中介，通过提供科学的健身计划与指导，为消费者提供各种满足健身需求的服务。

公司依托自身品牌及产业优势，实施市场开发和渠道拓展并举的推广模式，借助自身盈利能力及资本市场加大市场渠道。针对分店地区的市场环境，消费水平等因素，因地制宜地制定相关的营销政策，使得报告期内公司营业收入实现稳定增长。

1、公司的经营成果

在报告期内，公司实现营收 1,349.36 万元，较上年同期增长 26.41%；实现净利润-69.74 万元，较上年同期增加 219.00 万。公司净利润增加的原因是：新增钟祥店、宜春店营业收入较上年增加 281.91 万。

2、公司的财务状况

截止至 2019 年 6 月 30 日止，公司资产总额 4,425.19 万元，增减比例为-8.78%，负债总额为 2,469.47 万元，增减比例为-12.61%。资产减少原因为公司本期折旧及摊销 482.77 万元。负债减少原因为公司偿还平安国际借款 190.98 万元。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 404.23 万元，较上年同期减少 149.74 万，增减比例为-27.03%。经营活动产生的现金流量净额减少的原因是报告期内经营预收款受市场影响下滑，经营活动现金流入较上期减少 355.37 万元。

三、 风险与价值

一、市场竞争风险

公司所处健身服务业的进入门槛较低，国内健身会所的数量与日俱增，公司目前经营规模较小，公司如不能持续增强自身实力，迅速抢占市场，做大做强，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。同时，国内其他同行业公司凭借自身的资源和资金优势，在竞争的广度和深度上将对本公司造成一定的冲击。因此，公司在国内市场开拓过程中面临着全国其他同行业竞争者的压力，存在较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将利用自身品牌优势整合上、下游资源，引导产品延伸，以精细化管理，满足细分市场的需求，提高同质化竞争中的竞争能力。

二、专业人才流失的风险

健身服务业是典型的人才紧缺型行业，稳定的团体健身教练、私人教练等专业人才对公司的持续发展至关重要，也是公司能够持续稳健高效发展的重要因素。公司在多年的经营管理中，培养了一支专业

能力强、实践经验丰富的人才队伍，且公司也制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策，以维持专业人才的稳定，但仍存在因专业人才流失对公司经营发展带来不利影响的风险。

应对措施：一方面，公司将优化的薪酬体系并推进员工激励方案，对于重要人员将给予有吸引力的薪酬。对于办公环境建设，公司也投入了较多资源，营造良好的工作环境，不断提高公司后勤服务水平。另外一方面，公司也持续推进人力资源的管理能力建设，完善人才队伍管理制度，保障人才队伍的稳定和吸引优秀人员不断加入公司团队。

三、门店经营管理风险

公司目前在不同地点设置分会所开展经营活动，向客户提供健身服务和私教培训服务。截至本期末，公司拥有直营门店 11 家。根据公司的战略规划，公司规模仍将持续扩大，业务仍将继续拓展，未来几年公司将设立更多的分支机构，公司管理面临着效率降低和管理风险增高的挑战。如果公司的管理体系和管理水平不能很好地适应这种变化，不能及时执行完善的管理体系和内部控制制度，将会给公司的盈利能力和未来发展带来不利的影响。

应对措施：公司将根据发展的实际需要不断完善公司治理制度，对财务管理、业务管理、人事行政管理不断加以改进，提升企业的管理水平。

四、实际控制人不当控制风险

截至本期末，刘建斌持有公司 2,755,000 股股份，占公司股份的 23.06%，并通过与股东刘甜甜、孙洋、尹小利、钟毅东、王开安签订的《一致行动人协议》，能够实际支配公司股东大会 75.31% 的表决权和董事会的表决权，能够对公司董事会和股东大会的决议产生重大影响，能够对公司的经营及决策产生重大影响，为公司实际控制人。公司已通过《公司章程》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》等，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司实际控制人作出了避免同业竞争的承诺。尽管公司采取了上述措施，公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。

应对措施：公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》以及《信息披露管理制度》等内控制度。后期将不断加强公司治理的规范化，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营，避免实际控制人控制不当风险。

五、部分租赁物业所有权人无房产证、租赁物业续租及租金上涨风险

截至本期末，本公司无自有土地和房产，各门店经营场所均系租赁所得。部分租赁物业的所有权人无法办理或未办理房屋权属证明，导致公司作为承租方的权利无法得到法律的有效保护，从而为公司经营活动的开展带来风险。公司与出租方未在租赁合同中就合同期满后公司是否享有优先续租的权利进行约定。公司与出租方签订的租赁合同所涉及的租赁房屋大部分剩余租赁期限在 5 年以上，虽然短期内公司不会面临因无法续租而带来的重大经营风险，但从长期考虑，随着区域经济发展以及周边物业价格的上涨或出租方的其他安排，不排除出租方违约及房屋租赁期满后无法续租的可能。同时，在原有租赁合同到期并续签的过程中，存在租金上涨的风险。虽然公司计划通过增加营业额来弥补租金上涨费用，但仍存在健身俱乐部租金上涨幅度较大的情况，一旦收入增长额不足以弥补租金的上涨，将会对公司盈利构成不利影响。

应对措施：公司实际控制人刘建斌承诺：若公司因该租赁房屋产权原因致使公司生产经营受损，由本人承担因搬迁而造成的一切损失。

六、公司治理风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此

股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司将根据发展的实际需要不断完善公司治理制度，对财务管理、业务管理、人事行政管理不断加以改进，提升企业的管理水平，进而适应公司业务和公司规模的高速增长。并且公司持续改进内控管理制度，加强三会在公司治理中的作用，不断提升治理措施，有效降低公司的治理风险。

七、社保风险

报告期内，公司存在只为 20.66% 员工缴纳社保，未为全体员工缴纳社保、公积金的情况。虽然截止本期末，未有公司员工对社保、公积金事宜提请诉讼或仲裁，且公司未受到相关处罚，但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦公司员工后期通过诉讼或仲裁对公司未履行的法定义务进行追索，或公司因未能及时规范上述社保及住房公积金缴纳行为而受到相关部门的处罚，将对公司经营带来一定影响。

应对措施：截至本期末，公司已为 20.66% 员工购买社保及公积金，未能依法缴纳社会保险费及住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的，或因员工提出劳动仲裁要求支付该等款项的，实际控制人刘建斌承诺愿意全额承担公司因此需缴纳或支付的全部费用，不使股份公司受到损失。

报告期内无新增风险。

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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,300,000.00	413,759.27

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

刘建斌 刘甜甜	公司向平安国际融资租赁有限公司申请委托贷款，股东刘建斌、刘甜甜共同担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-026
刘建斌 刘甜甜	公司向平安国际融资租赁有限公司申请委托贷款，股东刘建斌、刘甜甜共同担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方无偿为公司提供担保，向平安国际融资租赁有限公司申请委托贷款，是公司日常经营所需，有助于补充公司流动资金，有利于公司业务发展，符合公司及全体股东的整体利益。

(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	2016/11/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/11/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司实际控制人刘建斌已向公司出具关于避免同业竞争的承诺，其主要内容如下：

截至本承诺书签署之日，本人及关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人将督促本人的父母、配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。

二、董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺：公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺》：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项的情况发生。

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	1,947,431	16.30%	2,755,000	4,702,431	39.36%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	83.70%	-2,755,000	7,245,000	60.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,755,000	23.60%	-	2,755,000	23.06%
	董事、监事、高管	6,245,000	52.27%	-2,755,000	3,490,000	29.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,947,431	-	0.00	11,947,431	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘建斌	2,755,000	-	2,755,000	23.06%	2,755,000	
2	刘甜甜	2,755,000	-450,000	2,305,000	19.29%	-	2,305,000
3	西安宏翔体育文化传播有限公司	1,194,743	-	1,194,743	10.00%	-	1,194,743
4	钟毅东	1,000,000	448,000	1,448,000	12.12%	1,000,000	448,000
5	孙洋	1,000,000	-	1,000,000	8.37%	1,000,000	-
6	尹小利	1,000,000	-	1,000,000	8.37%	1,000,000	-
7	武汉云杉健康管理咨询有限公司	1,000,000	-	1,000,000	8.37%	1,000,000	-
合计		10,704,743	-2,000	10,702,743	89.58%	6,755,000	3,947,743

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

钟毅东持有云杉健康 14.00%的股份；宏翔体育系股东刘建斌之姐夫控制的公司；股东刘建斌、刘甜甜、孙洋、尹小利、钟毅东、王开安签订《一致行动人协议》，为一致行动人。除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

由于股权分散，没有持股超过 50% 的股东，也无依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。任何单一股东均无法控制股东大会、董事会。因此不存在控股股东。

截至 2019 年 6 月 11 日，公司股东刘建斌、刘甜甜均持有公司股份 2,755,000 股，占公司总股份的 23.06%，同为公司的第一大股东。

2019 年 6 月，股东刘甜甜通过集合竞价交易方式共减持公司股票 450,000 股，拥有权益比例从 23.06% 变为 19.29%，公司第一大股东由刘建斌、刘甜甜变更为刘建斌。

(二) 实际控制人情况

刘建斌持有公司股份 2,755,000 股，占公司总股份的 23.06%，为公司的第一大股东，并通过与股东刘甜甜、孙洋、尹小利、钟毅东、王开安签订的《一致行动人协议》，能够实际支配公司股东大会 75.31% 的表决权，能够对公司股东大会的决议产生重大影响，能够对公司的经营及决策产生重大影响，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人为刘建斌。

刘建斌，男，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，本科学历。2009 年 11 月至 2016 年 3 月，任知行健身执行董事；2013 年 8 月至 2015 年 11 月任武汉市赛格健身俱乐部负责人；2013 年 10 月至 2016 年 3 月，任武汉知运健身投资管理有限公司执行董事；2014 年 11 月至 2015 年 10 月，任武汉东湖新技术开发区山道健身会所负责人；2016 年 3 月 18 日至 2019 年 1 月任公司董事长；2019 年 2 月至今任武汉云杉文化传播有限公司执行董事。

报告期内至本报告披露日，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟毅东	董事长、总经理	男	1963年2月	本科	2019.4.18至2022.4.17	是
孙洋	董事、财务总监、董事会秘书	男	1985年1月	本科	2019.4.18至2022.4.17	是
刘瑞斌	董事	男	1986年3月	本科	2019.4.18至2022.4.17	是
尹小利	董事	男	1964年7月	高中	2019.4.18至2022.4.17	否
王开安	董事	男	1965年5月	专科	2019.4.18至2022.4.17	否
杜城	董事	男	1985年4月	硕士研究生	2019.4.18至2022.4.17	否
费顺鑫	董事	男	1985年7月	博士研究生	2019.4.18至2022.4.17	否
黄石	监事会主席、职工代表监事	男	1987年11月	本科	2019.4.18至2022.4.17	是
刘晓锋	监事	男	1984年11月	高中	2019.4.18至2022.4.17	是
陈磊	监事	男	1984年6月	专科	2019.4.18至2022.4.17	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事孙洋、尹小利、钟毅东、王开安签订《一致行动人协议》，为一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员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
钟毅东	董事长、总经理	1,000,000	448,000	1,448,000	12.12%	0
孙洋	董事、财务总监、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	8.37%	0
尹小利	董事	1,000,000	0	1,000,000	8.37%	0

王开安	董事	490,000	0	490,000	4.10%	0
合计	-	3,490,000	448,000	3,938,000	32.96%	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
刘建斌	董事长、总经理、董事会秘书、财务总监	离任	无	离任
钟毅东	董事	新任	董事长、总经理	换届新任
孙洋	董事	新任	董事会秘书、财务总监、董事	换届新任
刘瑞斌	无	新任	董事	新任
陈磊	无	新任	监事	换届新任
钱威	监事	离任	无	离任

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

刘瑞斌，男，33岁，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2007年毕业于中国地质大学江城学院工商管理专业；2007年9月至2015年8月，在武汉知行健身管理股份有限公司从事门店管理工作；2015年8月至2017年2月，在西安零距离健身有限公司从事市场管理工作；2017年3月至今，在武汉知行健身管理股份有限公司从事区域管理工作。

陈磊，男，34岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年毕业于湖北工业大学电脑设计专业，2008年1月至2011年12月，在武汉康顺4s店，担任销售经理；2012年1月至2015年6月，在武汉丰迪实业有限公司，担任渠道部大区经理；2015年7月至今，在武汉知行健身管理股份有限公司，担任区域管理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	28	36
技术人员	42	42
财务人员	3	3
行政管理人员	37	40
员工总计	110	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	50	62
专科	34	38
专科以下	23	19
员工总计	110	121

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：

一、薪酬政策：公司根据岗位序列和管理层级设计薪酬方案，一方面鼓励员工走专业化发展的路径，在专业领域做精做深，另一方面对员工薪酬进行动态管理，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工完成的业绩发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。

二、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，根据员工的岗位序列和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、外部专家请进来、内部员工送出去等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。

三、报告期内没有需公司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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节（六）1	93,872.71	36,195.48
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		-	-
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	第八节（六）2	1,010,660.71	2,075,482.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节（六）3	1,807,737.56	1,655,630.67
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		2,912,270.98	3,767,308.50
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	第八节（六）4	6,894,804.43	8,003,805.73
在建工程	第八节（六）5	3,729,570.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	第八节（六）6	208,176.73	241,046.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节（六）7	29,886,342.27	33,605,079.33
递延所得税资产	第八节（六）8	-	-
其他非流动资产	第八节（六）9	620,762.50	2,894,532.50
非流动资产合计		41,339,655.93	44,744,464.27
资产总计		44,251,926.91	48,511,772.77
流动负债：			
短期借款	第八节（六）10	902,279.70	2,812,156.66
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	第八节（六）11	1,177,922.91	501,802.05
其中：应付票据		-	-
应付账款	第八节（六）11	1,177,922.91	501,802.05
预收款项	第八节（六）12	1,982,609.68	2,972,180.20
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	第八节（六）13	849,504.68	644,958.06
应交税费	第八节（六）14	493,222.57	884,219.39
其他应付款	第八节（六）15	7,341,304.44	6,880,766.46
其中：应付利息	第八节（六）15	107,200.68	31,701.37
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		12,746,843.98	14,696,082.82
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		-	-
递延收益	第八节（六）16	11,947,861.46	13,561,085.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,947,861.46	13,561,085.89
负债合计		24,694,705.44	28,257,168.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节（六）17	11,947,431.00	11,947,431.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节（六）18	9,604,971.96	9,604,971.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节（六）19	149,673.88	149,673.88
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节（六）20	-2,144,855.37	-1,447,472.78
归属于母公司所有者权益合计		19,557,221.47	20,254,604.06
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		19,557,221.47	20,254,604.06
负债和所有者权益总计		44,251,926.91	48,511,772.77

法定代表人：钟毅东

主管会计工作负责人：孙洋

会计机构负责人：孙洋

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		13,493,613.14	10,674,468.95
其中：营业收入	第八节（六） 21	13,493,613.14	10,674,468.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		14,190,996.44	13,575,180.64
其中：营业成本	第八节（六） 21	11,066,060.03	8,455,270.95
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	第八节（六） 22	23,276.48	36,805.54
销售费用	第八节（六） 23	945,981.13	2,669,158.17
管理费用	第八节（六） 24	1,979,705.94	2,046,833.57
研发费用		-	-
财务费用	第八节（六） 25	167,967.23	318,921.91
其中：利息费用	第八节（六） 25	126,027.23	238,552.28
利息收入	第八节（六） 25	61.29	267.29
信用减值损失	第八节（六） 26	8,005.63	48,190.50
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-697,383.30	-2,900,711.69
加：营业外收入	第八节（六） 27	0.71	1,309.62
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-697,382.59	-2,899,402.07
减：所得税费用	第八节（六） 28	-	-12,047.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-697,382.59	-2,887,354.45
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）		-697,382.59	-2,887,354.45
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		-697,382.59	-2,887,354.45
六、其他综合收益的税后净额		-697,382.59	-2,887,354.45
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		-697,382.59	-2,887,354.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-697,382.59	-2,887,354.45
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）		-0.06	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.24

法定代表人：钟毅东

主管会计工作负责人：孙洋

会计机构负责人：孙洋

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,295,626.59	15,801,533.86
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		-	1,309.62
收到其他与经营活动有关的现金	第八节（六）29	953,505.38	-
经营活动现金流入小计		12,249,131.97	15,802,843.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,921,081.31	2,309,541.29
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		3,899,415.63	5,128,206.76
支付的各项税费		819,081.70	448,982.22
支付其他与经营活动有关的现金	第八节（六）29	567,205.22	2,376,388.53
经营活动现金流出小计		8,206,783.86	10,263,118.80
经营活动产生的现金流量净额		4,042,348.11	5,539,724.68
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		2,024,266.00	8,478,735.98
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		2,024,266.00	8,478,735.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,024,266.00	-8,478,735.98
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		-	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,909,876.96	746,465.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,527.92	173,302.28
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		1,960,404.88	919,767.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,960,404.88	2,080,232.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		57,677.23	-858,778.80
加：期初现金及现金等价物余额		36,195.48	937,831.63
六、期末现金及现金等价物余额		93,872.71	79,052.83

法定代表人：钟毅东

主管会计工作负责人：孙洋

会计机构负责人：孙洋

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	
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采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《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)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会(2019)6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工

具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表中“资产减值损失”和“信用减值损失”划分。	“资产减值损失”上期金额 48,190.50 元，调整后上期金额 0 元； “信用减值损失”上期金额 0 元，调整后上期金额 48,190.50 元；

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年6月30日)

(一) 公司的基本情况

武汉知行健身管理股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2016 年 3 月 23 日正式成立，领取了武汉市工商行政管理局核发的 914201006953338633 号企业法人营业执照。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 11,947,431.00 元，股本为人民币 11,947,431.00 元，股本情况详见附注（六）17。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖开发区关山大道 465 号中国光谷创意产业基地曙光广场一期培训楼 312-C15 号

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区曙光商贸城五楼

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营对体育产业、项目、场馆的投资经营管理、体育健身咨询服务、体育健身娱乐项目开发、租赁、体育器材、体育服装、文化办公用品批发及销售；健身服务。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月27日经公司第二届第三次董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三） 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

5、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成

的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项

金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收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。

本公司的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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到50万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合2	应收关联方款项、公司员工备用金、存放于其他单位的保证金、押金
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方应收款项	0	0
非合并范围内关联方应收款项	5	5
公司员工备用金	5	5
存放于其他单位的保证金、押金	5	5

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销

法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入

不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

9、 固定资产的确认和计量

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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	5~10	5	9.50~19.00
办公设备	5~10	5	9.50~19.00
运输工具	5~10	5	9.50~19.00
其他设备	5~10	5	9.50~19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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。

12、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

13、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现

金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职

工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 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。

(4) 其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。公司的主营业务收入为健身服务、私人教练培训服务。

（1）健身服务收入

客户接受服务前均需购买公司的会籍卡并预付服务款项，公司收到客户的预付款项后开具发票或收据并计入预收款项，待会员卡激活后，健身服务收入在会员卡服务期限内平均分摊。

（2）私人教练培训服务收入

客户接受私人教练培训服务前均需购买公司的对应种类私教课程并预付服务款项，公司收到客户的预付款项后开具发票或收据并计入预收款项，私教服务收入根据会员课程签到情况，相关收益在课时总数内平均分摊。

17、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。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时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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、 主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

③ 其他会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（五） 税项

主要税种及税率

- （1） 增值税销项税率为分别为 3%、5%。
- （2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

- (4) 地方教育附加为应纳流转税额的 1.5%。
- (5) 企业所得税税率为 25%。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 06 月 30 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	636.17	1,636.17
银行存款	68,243.65	13,275.70
其他货币资金	24,992.89	21,283.61
合 计	93,872.71	36,195.48

注：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	879,260.71	87.00	1,804,120.98	86.93
1年至2年(含2年)	131,400.00	13.00	271,361.37	13.07
合 计	1,010,660.71	100.00	2,075,482.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
黄冈百商物业服务有限公司	业主	197,235.82	19.52
谭晓伟	业主	191,361.39	18.93
武汉瑞安达酒店管理有限公司	业主	165,163.24	16.34
湖北湘隆实业集团有限公司	业主	134,087.70	13.27
宜春中新房建设发展有限公司	业主	133,933.52	13.25
合 计		821,781.67	81.31

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	493,057.64	25.91	25,030.22	26.20	468,027.42
组合 2	1,410,221.20	74.09	70,511.06	73.80	1,339,710.14
组合小计	1,903,278.84	100.00	95,541.28	100.00	1,807,737.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,903,278.84	100.00	95,541.28	100.00	1,807,737.56

(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					
组合 1	32,945.12	1.89	2,024.59	6.15	30,920.53
组合 2	1,710,221.20	98.11	85,511.06	5.00	1,624,710.14
组合小计	1,743,166.32	100.00	87,535.65	5.02	1,655,630.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,743,166.32	100.00	87,535.65	5.02	1,655,630.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内（含1年）	490,542.11	24,527.11	5.00
1年至2年（含2年）	2,515.53	503.11	20.00
合 计	493,057.64	25,030.22	5.08

组合中，采用余额百分比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（%）
非合并范围内关联方应收款项			
公司员工备用金	2,798.00	139.90	5.00
存放于其他单位的押金	1,407,423.20	70,371.16	5.00
合 计	1,410,221.20	70,511.06	5.00

（2）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 8,005.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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
非合并范围内关联方应收款项		
对非关联公司的应收款项	493,057.64	32,945.12
公司员工备用金	2,798.00	2,798.00
存放于其他单位的押金	1,407,423.20	1,707,423.20
合 计	1,903,278.84	1,743,166.32

（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	是否属于关联方	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
银联商务股份有限公司	否	门店营业款	336,406.52	1年以内	17.68	16,820.33
宜春中新房建设发展有限公司	否	押金	329,700.00	1-2年	17.32	16,485.00
荆州市荆州区东升企业总公司	否	押金	200,000.00	1-2年	10.51	10,000.00
平安国际融资租赁有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	10.51	10,000.00
黄石大可物业管理有限公司	否	押金	178,507.20	1-2年	9.38	8,925.36
合 计		—	1,244,613.72	—	65.39	62,230.69

注：本期末为非工作日，营业款 POS 未达金额增多，导致其他应收款增加。

4、固定资产

固定资产情况

项 目	机械设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,343,615.00	2,914,376.00	85,201.71	1,628,526.00	11,971,718.71
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,343,615.00	2,914,376.00	85,201.71	1,628,526.00	11,971,718.71
二、累计折旧					
1、期初余额	2,417,313.76	1,009,063.89	29,357.28	512,178.05	3,967,912.98
2、本期增加金额	679,713.61	270,369.62	8,094.16	150,823.91	1,109,001.30
(1) 计提	679,713.61	270,369.62	8,094.16	150,823.91	1,109,001.30
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,097,027.37	1,279,433.51	37,451.44	663,001.96	5,076,914.28
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	4,246,587.63	1,634,942.49	47,750.27	965,524.04	6,894,804.43
2、期初账面价值	4,926,301.24	1,905,312.11	55,844.43	1,116,347.95	8,003,805.73

5、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

宜春真冰馆装修工程	3,729,570.00		3,729,570.00			
合计	3,729,570.00		3,729,570.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入长期待摊金额	本期其他减少金额	期末余额
宜春真冰馆装修工程		3,729,570.00			3,729,570.00
合计		3,729,570.00			3,729,570.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
宜春真冰馆装修工程	74.59	80%				自筹
合计						

注：本期新增宜春真冰馆装修，导致在建工程余额增加。

6、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	328,700.00	328,700.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	328,700.00	328,700.00
二、累计摊销		
1、期初余额	87,653.29	87,653.29
2、本期增加金额	32,869.98	32,869.98
(1) 计提	32,869.98	32,869.98
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	120,523.27	120,523.27

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	208,176.73	208,176.73
2、期初账面价值	241,046.71	241,046.71

7、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	期末数
装修费	33,605,079.33		3,718,737.06		29,886,342.27
合 计	33,605,079.33		3,718,737.06		29,886,342.27

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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明细

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备		87,535.65
可抵扣亏损		3,574,762.51
合 计		3,662,298.16

(2) 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
2023 年		3,574,762.51
合 计		3,574,762.51

9、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款和设备款	620,762.50	2,894,532.50
合 计	620,762.50	2,894,532.50

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	902,279.70	2,812,156.66
合 计	902,279.70	2,812,156.66

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,177,922.91	501,802.05
合 计	1,177,922.91	501,802.05

注：公司场馆租金用直线法计提，账面成本大于支付成本，导致应付账款增加。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,640,444.43	2,678,056.20
1-2 年	342,165.25	294,124.00
合 计	1,982,609.68	2,972,180.20

注：本期宜春店 1 月份开业，预收款 211.60 万转入递延收益确认收入，导致预收款余额减少。

账龄超过 1 年的重要预收款项

账龄超过 1 年的预收款项主要系客户预付的会籍卡费客户尚未到店激活。

13、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	565,582.06	4,188,613.97	3,958,196.66	795,999.37
二、离职后福利-设定提存计划	79,376.00	122,420.19	148,290.88	53,505.31
合 计	644,958.06	4,311,034.16	4,106,487.54	849,504.68

(2) 短期薪酬列示

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	532,777.15	4,140,124.91	3,898,391.54	774,510.52
2、职工福利费				
3、社会保险费	32,804.91	48,489.06	59,805.12	21,488.85
其中：医疗保险费	29,455.47	46,145.68	54,125.76	21,475.39
工伤保险费	1,345.94	-822.02	1,966.56	-1,442.64
生育保险费	2,003.50	3,165.40	3,712.80	1,456.10
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	565,582.06	4,188,613.97	3,958,196.66	795,999.37

(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	76,353.73	117,898.19	142,986.88	51,265.04
2、失业保险费	3,022.27	4,522.00	5,304.00	2,240.27
合 计	79,376.00	122,420.19	148,290.88	53,505.31

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	214,821.47	534,249.75
城市维护建设税	21,687.04	67,696.04
教育费附加	9,294.45	25,333.53
地方教育附加	4,647.22	12,633.44
印花税	-	1,534.24
个人所得税	-	-
企业所得税	242,772.39	242,772.39
合 计	493,222.57	884,219.39

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	107,200.68	31,701.37

关联方借款应付利息		
关联方往来	3,788,000.20	3,520,970.12
非关联方往来款	3,446,103.56	3,328,094.97
合 计	7,341,304.44	6,880,766.46

16、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
尚未摊销会费收入	13,561,085.89	11,831,857.16	13,445,081.59	11,947,861.46	
合 计	13,561,085.89	11,831,857.16	13,445,081.59	11,947,861.46	

17、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	11,947,431.00						11,947,431.00

18、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	9,604,971.96			9,604,971.96
合 计	9,604,971.96			9,604,971.96

19、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	149,673.88			149,673.88
合 计	149,673.88			149,673.88

20、未分配利润

项 目	本 期
年初未分配利润	-1,447,472.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	-697,382.59
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	

应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-2,144,855.37

21、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
一、主营业务	13,087,477.22	11,066,060.03	10,364,028.81	8,455,270.95
1、按收入类别				
健身服务	8,774,766.10	9,178,428.41	5,899,677.58	6,563,289.35
培训费收入	4,718,847.04	1,887,631.62	4,464,351.23	1,891,981.60
2、按地区：				
武汉	7,547,868.23	5,909,819.34	8,173,897.08	6,089,755.21
黄冈	714,992.38	591,563.05	556,751.02	455,770.25
荆州	1,691,065.51	1,566,085.60	1,473,435.30	1,325,600.62
南昌	1,837,069.76	2,006,304.10	159,945.41	584,144.87
钟祥	1,296,481.34	992,287.94		
二、其他业务	406,135.92		310,440.14	
合 计	13,493,613.14	11,066,060.03	10,674,468.95	8,455,270.95

注：公司报告期内营业收入较上年增加 281.91 万，主要系公司新增钟祥店、宜春店。营业成本较上期增加 261.08 万，主要系公司新增钟祥店、宜春店装修投入摊销以及房租水电等营业成本。

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,168.29	22,403.37
教育费附加	6,072.13	9,601.45
地方教育附加	3,036.06	4,800.72
合 计	23,276.48	36,805.54

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	823,185.84	2,236,776.17

宣传及促销费用	120,795.29	341,243.00
活动经费	2,000.00	91,139.00
合 计	945,981.13	2,669,158.17

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,393,144.79	1,171,272.90
办公费	82,633.02	40,474.50
低值易耗品	427.69	50,330.00
交通费	1,632.50	1,500.00
福利费	126,406.97	338,739.16
维修费	13,699.00	7,300.00
差旅费		43,142.47
折旧费	311,333.76	251,132.28
业务招待费		5,786.94
咨询服务费		30,000.00
房租及物业费	50,428.21	62,077.50
水电费		45,077.82
合 计	1,979,705.94	2,046,833.57

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,027.23	238,552.28
减：利息收入	61.29	267.29
手续费	42,001.29	80,636.92
合 计	167,967.23	318,921.91

注：本期减少招商银行贷款、平安租赁委托贷款，利息支出减少；市场支付方式手续费率降低，手续费减少。

26、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	8,005.63	48,190.50
合 计	8,005.63	48,190.50

27、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（详见下表：政府补助明细表）	-	-	-
其他	0.71	1,309.62	-
合 计	0.71	1,309.62	--

28、所得税费用

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	-	-
递延所得税费用	-	-12,047.62
合 计	-	-12,047.62

29、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	953,505.38	-
其中：其他往来款	953,505.38	-
其他	953,505.38	-

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	567,205.22	2,376,388.53
其中：费用类付现支出	439363.14	1,495,188.53
咨询服务费		30,000.00
保证金及其他往来款	127,842.08	851,200.00

30、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	-697,382.59	-2,887,354.45
加：资产减值准备	8,005.63	48,190.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,109,001.30	745,065.90
无形资产摊销	32,869.98	32,869.98
长期待摊费用摊销	3,718,737.06	2,800,031.89
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）	126,027.23	
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）		-12,047.62
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-931,031.36	-719,422.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	676,120.86	5,532,390.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,042,348.11	5,539,724.68
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	93,872.71	79,052.83
减：现金的期初余额	36,195.48	937,831.63
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	57,677.23	-858,778.80

（七）关联方及关联交易

1、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

刘建斌	控股股东、实际控制人、董事长
武汉曙光集团有限责任公司	股东王开安持股并担任董事长、股东尹小利持股的企业
武汉光谷创意产业孵化器有限公司（以下简称“光谷创意孵化”）	股东王开安持股并担任董事长

2、关联交易情况

（1）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
武汉曙光集团有限责任公司	武汉知行健身管理股份有限公司	房屋使用权	413,759.27	2014-8-1	2029-7-31	-	-	-

关联租赁情况说明

公司于 2013 年 10 月 24 日与武汉曙光集团有限责任公司签订房屋租赁合同，租赁期于 2014 年 8 月 1 日开始 2029 年 7 月 31 日结束，用于公司会所经营使用。

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保方式	备注
刘建斌 刘甜甜	本公司	300 万	2018 年 3 月 30 日起至 2019 年 4 月 30 日止	连带责任担保	
刘建斌 刘甜甜	本公司	200 万	2018 年 12 月 14 日起至 2020 年 1 月 13 日止	连带责任担保	

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
光谷创意孵化	3,500,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 15 日	年利率 4.35%

（4）关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	155,324.12	225,168.68

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉曙光集团有限责任公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	刘建斌	20,970.12	20,970.12
其他应付款	光谷创意孵化	3,500,000.00	3,500,000.00

(八) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助		
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.71	1,309.62
其它符合非经营性损益定义的非经常性损益项目		
小计	0.71	1,309.62
减：非经常性损益项目所得税影响	0.00	0.00
合计	0.71	1,309.62

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.50%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.50%	-0.06	-0.06

武汉知行健身管理股份有限公司
2019年8月27日