

证券代码：837930

证券简称：亚特体育

主办券商：华融证券



# 亚特体育

NEEQ:837930

陕西亚特体育俱乐部股份有限公司

ShanXi Yate Sports Club CO.,LTD



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年2月18日，亚特体育旗下亚特学院成立，亚特学院引进了大批优秀知名教练，并先后开设了零基础精英私人健身教练培训、单车精英教练培训等培训班。



2019年6月5日，亚特体育携手柚人学车，打造练车、健身、劳逸结合的新型合作模式。

## 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 .....           | 19 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 21 |
| 第七节 财务报告 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 亚特体育、股份公司、公司、本公司 | 指 | 陕西亚特体育俱乐部股份有限公司                               |
| 高级管理人员、高管、管理层    | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                         |
| “三会”议事规则         | 指 | 陕西亚特体育俱乐部股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东大会             | 指 | 陕西亚特体育俱乐部股份有限公司股东大会                           |
| 董事会              | 指 | 陕西亚特体育俱乐部股份有限公司董事会                            |
| 监事会              | 指 | 陕西亚特体育俱乐部股份有限公司监事会                            |
| 《公司章程》           | 指 | 陕西亚特体育俱乐部股份有限公司公司章程                           |
| 主办券商、华融证券        | 指 | 华融证券股份有限公司                                    |
| 会计师事务所、亚太        | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）                          |
| 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                            |
| 报告期、本期           | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日                          |

## 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。

公司负责人符鹏、主管会计工作负责人陈骏 及会计机构负责人（会计主管人员）陈骏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 | 董事会秘书办公室   |
| 备查文件   | 1、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）；<br>2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；<br>3、董事、高级管理人员、监事关于公司 2019 年半年度报告的书面确认意见及审核意见；<br>4、第二届董事会第五次会议决议、第二届监事会第二次会议决议。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                 |
|---------|---------------------------------|
| 公司中文全称  | 陕西亚特体育俱乐部股份有限公司                 |
| 英文名称及缩写 | ShanXi Yate Sports Club CO.,LTD |
| 证券简称    | 亚特体育                            |
| 证券代码    | 837930                          |
| 法定代表人   | 符鹏                              |
| 办公地址    | 西安市未央区凤城一路与明光路交汇处海璟台北湾四层        |

### 二、 联系方式

|                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 郑巧红                             |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                               |
| 电话                  | 029-68282199                    |
| 传真                  | 029-89249252                    |
| 电子邮箱                | Yate_zqh@126.com                |
| 公司网址                | http://www.sxyate.net           |
| 联系地址及邮政编码           | 西安市未央区凤城一路与明光路交汇处海璟台北湾四层 710016 |
| 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          | 陕西亚特体育俱乐部股份有限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            | 2001年9月25日                                   |
| 挂牌时间            | 2016年7月21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-体育-休闲健身活动-休闲健身活动                   |
| 主要产品与服务项目       | 以直营连锁方式运营健身俱乐部，为客户提供功能齐全、设备专业、服务多元的全方位运动健身服务 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                       |
| 普通股总股本（股）       | 24,000,000                                   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 梁亚东  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 梁亚东  |

#### 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 | 9161000073043138XH | 否        |
| 注册地址     | 西安市碑林区长安北路 14 号    | 否        |
| 注册资本（元）  | 24,000,000         | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 主办券商           | 华融证券              |
| 主办券商办公地址       | 北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                 |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期          | 增减比例     |
|--|----------------|---------------|----------|
| 营业收入                                     | 15,493,925.55  | 33,029,504.19 | -53.09%  |
| 毛利率%                                     | -120.42%       | 29.27%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -24,289,336.91 | 4,699,056.49  | -616.90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -23,482,904.13 | 3,603,756.30  | -751.62% |
| 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）           | -35.67%        | 5.65%         | -        |
| 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） | -34.48%        | 4.33%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -1.01          | 0.20          | -605.00% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 108,034,567.79 | 115,992,984.75 | -6.86%  |
| 负债总计            | 52,076,292.42  | 35,745,372.47  | 45.69%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 55,958,275.37  | 80,247,612.28  | -30.27% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.33           | 3.34           | -30.24% |
| 资产负债率%（母公司）     | 46.81%         | 29.75%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 48.20%         | 30.82%         | -       |
| 流动比率            | 53.52%         | 72.11%         | -       |
| 利息保障倍数          | -              | 0.36           | -       |

### 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 | 7,108,630.34 | 7,751,531.08 | -8.29% |
| 应收账款周转率       | -            | -            | -      |
| 存货周转率         | 846.87       | 304.99       | -      |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | -6.86% | 12.65% | -    |



|          |          |         |   |
|----------|----------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -53.09%  | 0.79%   | - |
| 净利润增长率%  | -616.90% | -11.07% | - |

## 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     | 24,000,000 | 24,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                 | 金额                 |
|--------------------|--------------------|
| 处置固定资产损益           | -800,266.23        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,166.55          |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>-806,432.78</b> |
| 所得税影响数             | 0.00               |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 0.00               |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>-806,432.78</b> |

## 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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业属于 R88 体育业；根据《国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2002）》的行业分类，公司属于第 88 大类“文化、体育和娱乐”中的第 8830 小类“休闲健身活动”；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于第 88 大类“文化、体育和娱乐”中的第 8830 小类“休闲健身活动”。

公司通过运营直营连锁健身俱乐部，为客户提供功能齐全、设备专业、服务多元的全方位运动健身服务。公司拥有十八年的健身行业管理经验，专业的教练团队、创新的经营理念及优质的战略合作伙伴，给客户id提供全方位、低成本的符合社会各类阶层及人群的健身健康配套产品的体育运动健身平台。截至 2019 年 6 月 30 日止，公司共拥有 29 家健身俱乐部门店。公司通过门店直销、市场渠道分销、互联网线上营销、全员及会员分销等模式开展业务，主要收入来源为健身会籍费收入、健身私教收入、平台产品收入。

报告期内，公司的商业模式较期初无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持围绕“品牌、平台、线上”三大主力核心要素基础上，紧跟市场步伐，“以西部区域为中心向全国辐射”的发展战略，不断创新和完善经营模式。截止 2019 年 6 月 30 日，公司经营门店 29 家。现将公司 2019 年半年度的经营情况进行如下汇报：

人力资源管理体系上，公司着力抓好人力资源管理体系建设，持续推进优秀人才引进。公司将加大平台人才吸引力度，推行并优化激励及考核机制，构建自身的企业文化，提高公司员工的活力和创造性，保证公司长期稳定的发展。

平台运营上，公司将进一步加快 APP 购买渠道从传统线下门店转向线上的平台转换速度，在顺应市场的发展态势的前提下，不断优化自身销售平台，精心培育公司自主研发的 APP 经营平台，借助“互联网+”时代的东风，不断完善和搭建平台，快马加鞭促进线下线上课程预约、课程购买、体育活动、赛事报名等的完美衔接，实现线上获客、支付、互动、报名、共享、分享，线下配合组织开展的消费与体验一体式的经营模式。

创新模式上，公司全员将倡导并逐步落地“免费”健身、“0 元”门槛、“2 小时工作，6 小时玩”

的理念，让运动成为一种生活状态。在 2019 年将全面启动“亚特健身学院”免费人才培训的创新模式，同时加快推进“直营+加盟模式”的形成并跨城市发展。

随着体育健身政策的密集出台，社会需求、经济市场及科技发展的机遇，未来体育产业发展更加多元化、互联网化及智能化，体育产业将会以前所未有的速度和规模迅速发展。为了快速与市场接轨，满足大众需求，公司将坚持以公司平台运营为主体，不断加速平台功能性产品的创新开发，如 GTR 动感单车、FOC 中国风舞蹈、瑜伽课程、私教产品、精品操课、有氧搏击等课程的开发，通过活动类产品如旅游度假训练营、游轮团队健身训练营、周末家庭亲子训练营、体育竞技赛事等主题活动来回馈广大亚特会员，同时引入战略合作资源进行战略合作，全方位整合相关资源，继续加强与跨界机构的战略合作，实现资源互补及共享，实现客户源的引流和合理开发，后期将加强与健身医疗类、服装类等各行业的合作，做陕西省最大的“淘宝”平台服务商。

2019 年上半年实现营业收入 1549.39 万元，较上年同期下降 53.09%；净利润为-2428.93 万元，较上年同期下降 616.90%；总资产为 10803.46 万元，较年初下降 6.86%；负债为 5207.63 万元，较年初增加 45.69%；股东权益（净资产）为 5595.83 万元，较期初减少 30.27%。收入下降的主要原因有两点，一个是公司正处于整体经营模式转型期的第一年，二是整体健身行业的外部客观环境因素造成下滑。随着传统健身行业的发展趋势，健身消费人群的年龄在呈年轻化，而这些年轻消费群体的消费方式主要是以短期、分期的为主。另外以目前时代的发展，一个好的产品需要客户通过先体验后买单更为有效。所以公司针对此市场变化做出整体经营营销方式变化：由传统健身会籍方式转为体验式会籍营销。健身中心及私教工作室的数量快速增加无疑会分流公司客户，健身市场需求与健身市场供应呈倒挂形态展现：主要体现在供大于求。市民的健身需求正在稳步增长，但增长需求速度与健身市场提供的供应不匹配。因此造成收入大幅下降。本年的毛利率为负数，主要是因为市场竞争加剧、导致收入同期下滑，而公司经营中的各个门店的房租、物业、水电费、折旧费相对固定，导致当期收入无法涵盖成本，出现毛利率为负数。

2019 年 6 月末资产负债率为 48.20%，较上年末资产负债率 30.82%上升了 17.38%，上升幅度达到 56.39%，公司资产负债率上升的主要原因是随着公司业务的拓展，在旺季尚未到来的情况下，公司收入尚未快速爆发，而发生的各项成本、费用均已经计入，导致公司的负债增加，资产负债率上升。随着经营业务的快速爆发、预收款项转化为公司的主营业务收入，公司的负债结构将会快速改善。

### 三、 风险与价值

#### 1、个人用户以现金或刷卡结算的风险

公司处于社会公众消费行业，行业特点决定了公司的客户以分散的个人消费者为主，尤其是购买健身卡及私教服务的会员绝大部分属于个人且以现金及银行刷卡结算为主，导致公司收入中现金及银行刷卡收入比例较大。虽然公司通过完善各项现金管理制度、严格按照有关制度执行、加强现金交叉复核管理，能够确保个人用户现金或刷卡结算的资金进入公司账户和财务核算的完整性，但仍存在一定现金收入的管理风险。

应对措施：（1）加强结算方式管理，积极引导会员使用 POS 机、支付宝及微信商等结算方式，建立 APP 信息化管理系统；（2）加强现金管理制度的落实，确保个人用户现金或刷卡结算的资金进入公司账户和财务核算的完整性。

#### 2、管理能力不足和管理人才流失的风险

公司经营规模将持续扩张，人员和公司机构亦相应扩大，公司面临完善现有管理体系、建立规范的内控制度、提高管理能力、保证公司运营顺畅等一系列问题，因此存在管理能力可能滞后于公司快速扩张步伐、制约公司发展的风险。尽管公司在管理上的日渐规范化、标准化和程序化降低了对个别人才的依赖程度，公司的人才培养机制也日趋成熟，但如果发生核心管理人员流失的情形，仍可能影响公司经营规划的顺利执行，并对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：（1）公司与体育专业学院达成长期战略合作关系，为公司专业人才的引进及打造专业团队奠定基础。公司已同西安体育学院签署了《教练员就业基地合作协议》，同西安欧亚学院签署了《战略合作协议》，作为公司专业人才引入及行业管理人员的培养基地；（2）公司加强内部人力资源管理，将人力资源战略上升为公司的第一战略要素，倡导人尽其才、才尽其用的用人理念；日常注重内部培养及梯队建设，开创“店长训练营”为具备培养潜质的员工提供学习成长的平台，员工职业晋升通道通畅，上述措施对提升内部人员的职业素养及管理能力起到了积极的作用，同时可有效降低人才流失比例。

#### 3、人力资源成本上升的风险

公司系服务类企业，人力资源成本为最主要的成本费用项目。报告期内，随着公司营业收入的稳步增长以及主要经营地西安市人力资源成本的上升，公司员工的整体工资水平呈逐步上升趋势。未来若公司人力资源成本的上升幅度超过营业收入的增长幅度，将对公司的盈利能力构成较大的不利影响。

应对措施：（1）公司创新经营理念，积极探索推行合伙人模式，整合资源，搭建平台、提供场地设施，采取与合伙人分成的方式，依托合伙人的专业性及经营思维提升会员的服务体验，此举可有效提升收益降低人工成本；（2）公司拟完善福利体系，充分利用自身行业优势，为公司员工制订健身运动方案，提

供低成本的健身运动福利。

#### 4、细分市场竞争的风险

公司是一家通过直营健身场所为客户提供运动健身指导等专业健身解决方案的服务机构。虽然公司凭借其领先的运营理念、经营模式以及通过多年运营形成的良好品牌形象和信誉，已经在西安地区的健身服务业占据了优势地位，但随着西安地区提供类似服务的其他健身俱乐部的发展以及新的市场竞争者的加入，公司未来将持续面临来自上述俱乐部的竞争风险。此外，在公司逐步进入国内其他城市运营体育健身场所后，公司也将面临来自其他地区从事类似业务机构的竞争风险。

应对措施：（1）公司遵循全民健身的经营理念，践行大众消费的市场定位，通过规模及会员数量形成自身特有的核心竞争力，逐步实现传统健身经营向平台服务经营转变。（2）实施深耕西安市场逐步向异地扩张的发展策略，提升自身在西北地区的品牌放大效应和异地品牌输出的连锁经营能力，加快门店开发快速形成规模效应，增强企业在健身休闲产业领域的核心竞争力。（3）公司持续创新经营理念，结合行业经营现状，深挖市场需求，强化产品设计的差异化，提出体验式营销的理念及活动产品化的策略，加深客户的认同度及粘性。

#### 5、异地扩张的经营风险

公司目前经营的健身俱乐部主要位于西安地区。公司业务扩张策略为深耕西安本地市场、拓展西部周边地区并向国内一线城市稳步扩张，异地开拓时品牌的影响力难以立即体现，且地域消费习惯存在差异，因此异地扩张相对而言需要较长的培育期，存在一定的经营风险。

应对措施：（1）针对异地市场的前期考察及选址必须充分调研，科学论证、谨慎决策，同时对于经营风险进行合理可控的预测及规避；（2）与现有的战略合作伙伴加深合作深度，共同拓展合作区域，做好双方异地经营的合作规划，最大限度地降低异地经营风险；（3）加强基础管理，建立亚特 APP 信息化管理系统，实现店面运营管控的统一性，从源头上规避异地开发的经营风险。

#### 6、租赁物业的风险

公司目前尚无自有土地和房产，主要使用租赁场所开展日常经营活动，存在租赁物业的续租风险。公司与部分门店的出租方未在租赁合同中约定租赁合同期满后公司是否享有优先续租的权利进行约定，但公司与出租方签订的租赁合同中，大部分剩余的租赁期限在 10 年以上，短期内公司暂时不会面临因无法续租而带来的重大经营风险；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限满后公司无法续租的可能。

应对措施：（1）公司与出租方保持长期良好的租赁关系，对部分到期物业已完成续租合同签署，合同项下明确优先续租权条款，同时确保新签约门店优先续租权条款为必备项；（2）面临租赁物业后期可能

无法续租的状况，公司将提前谋划，合理布局公司整体市场门店分布，提前储备区位优势明显的替代物业，以应对无法续租带来的经营风险。

#### 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

报告期内，公司诚信经营，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任和公司的业务活动进行有机结合，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，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，保障公司全体股东和每一个员工的合法权益。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(一) |
| 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) 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 | 2016/1/10 | -      | 挂牌   | 限售承诺   | 详见以下“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016/1/10 | -      | 挂牌   | 限售承诺   | 详见以下“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/1/10 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见以下“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016/1/10 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见以下“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中  |

|     |           |   |    |        |                  |       |
|-----|-----------|---|----|--------|------------------|-------|
| 董监高 | 2016/1/10 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见以下“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/1/10 | - | 挂牌 | 关联交易   | 详见以下“承诺事项详细情况”所述 | 正在履行中 |

### 承诺事项详细情况：

1、在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、本次挂牌情况”之“（二）股票限售安排”之“3、股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露：公司控股股东、实际控制人梁亚东和股东李书兰于 2016 年 1 月 10 日签署了《关于股份锁定的承诺函》，具体承诺如下：

（1）控股股东、实际控制人梁亚东承诺履行情况 “一、本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股份转让系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日（在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。

二、本人担任股份公司董事及高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的股份公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。

三、本人作为股份公司发起人，自股份公司成立之日起一年内，本人不转让所持有的股份公司股份。”

（2）股东、董事李书兰承诺：“本人与实际控制人为夫妻关系，本人自愿作出如下承诺：

一、本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股份转让系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日（在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。

二、本人担任股份公司董事期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的股份公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。

三、本人作为股份公司发起人，自股份公司成立之日起一年内，本人不转让所持有的股份公司股份。”李书兰于 2016 年 12 月 13 日辞去董事职务。报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露，2016 年 1 月 10 日，为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，公司实际控制人梁亚东已向公司出具不可撤销的关于《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：“根据国家有关法律、法规的规定，为维护陕西亚特体育俱乐部股份有限公司（以下简称“亚特体育”）及其他股东的合法权益，避免与亚特体育产生同业竞争，本承诺人（下称“本人”）作为亚特体育的实际控制人，作出如下承诺：



(1) 自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与亚特体育相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害亚特体育利益的其他竞争行为；

(2) 如亚特体育将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与亚特体育构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与亚特体育的同业竞争：

停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

如亚特体育有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给亚特体育；

如亚特体育无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

本《承诺函》自签署之日起生效，如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给亚特体育造成的经济损失。”

2016年1月10日，为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，李书兰、王大明、魏靖作为持有公司5%以上股份的股东，已向公司出具不可撤销的关于《同业竞争问题的承诺》，内容同上。

2016年1月10日，为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，梁亚东、李书兰、吴亚林、王延博、魏忠峰、陈树英、王琦、李洪亮、符鹏、陈骏，作为公司董事、监事及高级管理人员已向公司出具不可撤销的关于《同业竞争问题的承诺》，内容同上。

报告期内，未发现公司实际控制人及董事、监事及高级管理人员、在册股东王大明、魏靖有违背该承诺的事项。

3、在公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联交易、关联往来”之“（四）关于规范关联交易的承诺”中披露，为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，公司全体董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，作出以下承诺：

(1) 将尽可能减少和规范与股份公司及其全资或控股子公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理；

(4) 不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害

司和其他股东合法权益的决议；

（5）在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东回避制度，以维护全体股东的合法权益。”

报告期内，未发现公司董事、监事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 14,102,963 | 58.76% | 0    | 14,102,963 | 58.76% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,592,222  | 10.80% | 0    | 2,592,222  | 10.80% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 9,897,037  | 41.24% | 0    | 9,897,037  | 41.24% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,776,666  | 32.40% | 0    | 7,776,666  | 32.40% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 2,045,371  | 8.52%  | 0    | 2,045,371  | 8.52%  |    |
|                 | 核心员工          | 75,000     | 0.31%  | 0    | 75,000     | 0.31%  |    |
| 总股本             |               | 24000000   | -      | 0    | 24,000,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 21 |

#### (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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 梁亚东                  | 10,368,888 | 0    | 10,368,888 | 43.20% | 7,776,666   | 2,592,222   |
| 2  | 李书兰                  | 5,531,112  | 0    | 5,531,112  | 23.05% | 1,843,704   | 3,687,408   |
| 3  | 陕西文化产业投资基金(有限合伙)     | 3,333,333  | 0    | 3,333,333  | 13.89% | 0           | 3,333,333   |
| 4  | 陕西骋越旅游文化传播合伙企业(有限合伙) | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 8.33%  | 0           | 2,000,000   |
| 5  | 魏靖                   | 1,490,000  | 0    | 1,490,000  | 6.21%  | 0           | 1,490,000   |
| 合计 |                      | 22,723,333 | 0    | 22,723,333 | 94.68% | 9,620,370   | 13,102,963  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

梁亚东先生为公司控股股东及实际控制人，股东李书兰女士是梁亚东先生的配偶；其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人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

梁亚东，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年11月出生，本科学历。现任公司董事长，任期由2015年9月15日至2021年9月13日。曾于1984年至1989年任陕西省体工队乒乓球专业运动员；1989年至1991年任国家青年乒乓球队专业运动员，曾荣获陕西省第十届运动会第一名、西安市第四届工人运动会“秋林杯”第一名、西安市第十一届运动会第二名、“福天宝杯”西安市乒乓球锦标赛第二名、“纵横杯”中荷国际乒乓球友谊赛团体第二名等20多个奖项；1991年至1994年，在中国通信第二工程公司工会任职；1994年至2001年，在西安鸿业大酒店乒乓球俱乐部任职；2001年9月至2015年9月任亚特体育有限执行董事，现任亚特体育董事长。

本报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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 |
|-----------|-------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| 梁亚东       | 董事长   | 男  | 1970年11月 | 本科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 谷少罡       | 董事    | 男  | 1979年1月  | 硕士 | 2018.09.14-2021.09.13 | 否         |
| 吴亚林       | 董事    | 男  | 1937年2月  | 本科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 王延博       | 董事    | 男  | 1985年8月  | 专科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 魏忠峰       | 董事    | 男  | 1987年3月  | 专科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 陈树英       | 监事会主席 | 女  | 1964年2月  | 高中 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 王琦        | 职工监事  | 男  | 1983年2月  | 本科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 李洪亮       | 监事    | 男  | 1982年3月  | 本科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 符鹏        | 总经理   | 男  | 1961年10月 | 专科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 陈骏        | 财务总监  | 男  | 1975年2月  | 专科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 郑巧红       | 董事会秘书 | 女  | 1987年9月  | 本科 | 2018.09.14-2021.09.13 | 是         |
| 董事会人数：    |       |    |          |    |                       | 5         |
| 监事会人数：    |       |    |          |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数： |       |    |          |    |                       | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司总经理符鹏先生为董事长梁亚东姐姐之配偶；公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人梁亚东先生不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通 | 数量变动 | 期末持普通 | 期末普通股 | 期末持有股 |
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|

|           |       | 股数         |   | 股数         | 持股比例   | 票期权数量 |
|-----------|-------|------------|---|------------|--------|-------|
| 梁亚东       | 董事长   | 10,368,888 | 0 | 10,368,888 | 43.20% | 0     |
| 谷少罡       | 董事    | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0     |
| 吴亚林       | 董事    | 10,000     | 0 | 10,000     | 0.04%  | 0     |
| 王延博       | 董事    | 20,000     | 0 | 20,000     | 0.08%  | 0     |
| 魏忠峰       | 董事    | 50,000     | 0 | 50,000     | 0.21%  | 0     |
| 陈树英       | 监事会主席 | 15,000     | 0 | 15,000     | 0.06%  | 0     |
| 王琦        | 职工监事  | 15,000     | 0 | 15,000     | 0.06%  | 0     |
| 李洪亮       | 监事    | 40,000     | 0 | 40,000     | 0.17%  | 0     |
| 符鹏        | 总经理   | 30,000     | 0 | 30,000     | 0.13%  | 0     |
| 陈骏        | 财务总监  | 10,000     | 0 | 10,000     | 0.04%  | 0     |
| 郑巧红       | 董事会秘书 | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0     |
| <b>合计</b> | -     | 10,558,888 | 0 | 10,558,888 | 43.99% | 0     |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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 |
|-------------|------|------|
| 客服人员        | 119  | 105  |
| 销售人员        | 99   | 108  |
| 后勤人员        | 9    | 10   |
| 财务人员        | 5    | 6    |
| 行政管理人员      | 29   | 18   |
| 高层人员        | 6    | 6    |
| <b>员工总计</b> | 267  | 253  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 127  | 107  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科   | 136 | 134 |
| 专科以下 | 4   | 12  |
| 员工总计 | 267 | 253 |

#### 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、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与公司全员签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

##### 2、培训计划

公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务暨管理技能等各类培训，支持和鼓励员工不断学习创新，同时为员工提供多种户外团建活动，提高了员工的工作积极性，为员工创造了良好的学习平台，为公司的长期稳定发展奠定了坚实的基础。

##### 3、离职退休职工

报告期内，公司暂无需要承担费用的离职退休工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心员工                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 6    | 5    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0    | 0    |

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员郝颖因个人原因申请离职，其他核心员工未发生变化。

#### 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                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                      |
| 货币资金                   | 六、（一） | 1,947,532.32         | 391,979.65           |
| 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                   | 六、（二） | 18,507,937.50        | 23,968,199.97        |
| 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、（三） | 303,563.98           | 1,074,849.88         |
| 其中：应收利息                |       |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |       |                      |                      |
| 存货                     | 六、（四） | 36,178.43            | 44,476.82            |
| 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、（五） |                      | 298,239.22           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>20,795,212.23</b> | <b>25,777,745.54</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 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                   | 六、(六)  | 29,032,485.85         | 29,403,724.25         |
| 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、(七)  | 327,241.92            | 346,747.92            |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 六、(八)  | 56,243,919.10         | 55,751,859.30         |
| 递延所得税资产                | 六、(九)  | 135,708.69            | 184,274.36            |
| 其他非流动资产                | 六、(十)  | 1,500,000.00          | 4,528,633.38          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>87,239,355.56</b>  | <b>90,215,239.21</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>108,034,567.79</b> | <b>115,992,984.75</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 六、(十一) |                       | 10,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |        |                       |                       |
| 拆入资金                   |        |                       |                       |
| 交易性金融负债                |        |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                     |                       |
| 衍生金融负债                 |        |                       |                       |
| 应付票据及应付账款              | 六、(十二) | 7,672,934.50          | 8,308,919.47          |
| 其中：应付票据                |        |                       |                       |
| 应付账款                   |        | 7,672,934.50          | 8,308,919.47          |
| 预收款项                   | 六、(十三) | 16,802,541.69         | 11,539,372.84         |
| 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、(十四) | 3,965,979.81          | 2,248,348.77          |
| 应交税费                   | 六、(十五) | 454,097.95            | 547,544.89            |
| 其他应付款                  | 六、(十六) | 9,956,983.13          | 2,419,019.75          |
| 其中：应付利息                |        |                       |                       |
| 应付股利                   |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |        |                       |                       |
| 应付分保账款                 |        |                       |                       |
| 合同负债                   |        |                       |                       |
| 持有待售负债                 |        |                       |                       |

|                      |         |                |                |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债          | 六、(十七)  |                | 682,166.75     |
| 其他流动负债               |         |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |         | 38,852,537.08  | 35,745,372.47  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                |                |
| 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                | 六、(十八)  | 13,223,755.34  |                |
| 长期应付职工薪酬             |         |                |                |
| 预计负债                 |         |                |                |
| 递延收益                 |         |                |                |
| 递延所得税负债              |         |                |                |
| 其他非流动负债              |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | 13,223,755.34  |                |
| <b>负债合计</b>          |         | 52,076,292.42  | 35,745,372.47  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                |                |
| 股本                   | 六、(十九)  | 24,000,000.00  | 24,000,000.00  |
| 其他权益工具               |         |                |                |
| 其中：优先股               |         |                |                |
| 永续债                  |         |                |                |
| 资本公积                 | 六、(二十)  | 20,539,712.77  | 20,539,712.77  |
| 减：库存股                |         |                |                |
| 其他综合收益               |         |                |                |
| 专项储备                 |         |                |                |
| 盈余公积                 | 六、(二十一) | 3,739,380.92   | 3,739,380.92   |
| 一般风险准备               |         |                |                |
| 未分配利润                | 六、(二十二) | 7,679,181.68   | 31,968,518.59  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 55,958,275.37  | 80,247,612.28  |
| 少数股东权益               |         |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 55,958,275.37  | 80,247,612.28  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 108,034,567.79 | 115,992,984.75 |

法定代表人：符鹏      主管会计工作负责人：陈骏      会计机构负责人：陈骏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额         | 期初余额       |
|--------------|----|--------------|------------|
| <b>流动资产：</b> |    |              |            |
| 货币资金         |    | 1,900,402.95 | 371,409.26 |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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                   |        |                       |                       |
| 应收款项融资                 |        |                       |                       |
| 预付款项                   |        | 18,507,937.50         | 23,940,700.00         |
| 其他应收款                  | 十一、(一) | 3,316,971.03          | 3,890,833.44          |
| 其中：应收利息                |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |        |                       |                       |
| 存货                     |        | 33,814.29             | 41,351.39             |
| 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                 |        |                       | 298,239.22            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>23,759,125.77</b>  | <b>28,542,533.31</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 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                   |        | 27,858,095.94         | 28,122,579.28         |
| 在建工程                   |        |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 使用权资产                  |        |                       |                       |
| 无形资产                   |        | 327,241.92            | 346,747.92            |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        | 55,229,643.99         | 54,681,534.21         |
| 递延所得税资产                |        | 135,708.69            | 184,274.36            |
| 其他非流动资产                |        | 1,500,000.00          | 4,528,633.38          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>85,050,690.54</b>  | <b>87,863,769.15</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>108,809,816.31</b> | <b>116,406,302.46</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   |        |                       | 10,000,000.00         |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债                |  |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |  |                      |                      |
| 应付票据                   |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  | 7,296,903.85         | 7,745,188.87         |
| 预收款项                   |  | 16,144,447.31        | 11,048,179.72        |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 3,868,126.92         | 2,194,480.12         |
| 应交税费                   |  | 443,247.90           | 540,495.43           |
| 其他应付款                  |  | 9,952,734.38         | 2,414,771.00         |
| 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            |  |                      | 682,166.75           |
| 其他流动负债                 |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>37,705,460.36</b> | <b>34,625,281.89</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 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                  |  | 13,223,755.34        |                      |
| 长期应付职工薪酬               |  |                      |                      |
| 预计负债                   |  |                      |                      |
| 递延收益                   |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>13,223,755.34</b> |                      |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>50,929,215.70</b> | <b>34,625,281.89</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 24,000,000.00        | 24,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 20,539,712.77        | 20,539,712.77        |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 3,739,380.92         | 3,739,380.92         |
| 一般风险准备                 |  |                      |                      |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润             |  | 9,601,506.92          | 33,501,926.88         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>57,880,600.61</b>  | <b>81,781,020.57</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>108,809,816.31</b> | <b>116,406,302.46</b> |

法定代表人：符鹏

主管会计工作负责人：陈骏

会计机构负责人：陈骏

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注      | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六、(二十三) | 15,493,925.55 | 33,029,504.19 |
| 其中：营业收入                       | 六、(二十三) | 15,493,925.55 | 33,029,504.19 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 38,976,829.68 | 28,445,026.40 |
| 其中：营业成本                       | 六、(二十四) | 34,152,089.84 | 23,361,639.15 |
| 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、(二十五) | 70,195.99     | 152,035.81    |
| 销售费用                          | 六、(二十六) | 1,185,973.14  | 1,470,898.11  |
| 管理费用                          | 六、(二十七) | 1,992,140.43  | 2,439,513.42  |
| 研发费用                          |         |               |               |
| 财务费用                          | 六、(二十八) | 1,576,430.28  | 825,026.01    |
| 其中：利息费用                       |         | 998,768.28    | 469,704.08    |
| 利息收入                          |         | 7,768.40      | 3,944.92      |
| 信用减值损失                        |         |               |               |
| 资产减值损失                        | 六、(二十九) |               | 195,913.90    |
| 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）               |         |               |               |

|                            |         |                |              |
|----------------------------|---------|----------------|--------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |         | -23,482,904.13 | 4,584,477.79 |
| 加：营业外收入                    | 六、（三十）  | 11,259.45      | 1,300,000.00 |
| 减：营业外支出                    | 六、（三十一） | 817,692.23     | 11,411.54    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |         | -24,289,336.91 | 5,873,066.25 |
| 减：所得税费用                    | 六、（三十二） |                | 1,174,009.76 |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |         | -24,289,336.91 | 4,699,056.49 |
| 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）      |         | -24,289,336.91 | 4,699,056.49 |
| 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            |         | -24,289,336.91 | 4,699,056.49 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |         |                |              |
| 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        |         |                |              |
| <b>七、综合收益总额</b>            |         | -24,289,336.91 | 4,699,056.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | -24,289,336.91 | 4,699,056.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |         |                |              |
| <b>八、每股收益：</b>             |         |                |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             |         | -1.01          | 0.20         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |         | -1.01          | 0.20         |

法定代表人：符鹏      主管会计工作负责人：陈骏      会计机构负责人：陈骏

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------------------|--------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十一、(二) | 14,969,943.71  | 32,504,687.04 |
| 减：营业成本                        | 十一、(二) | 33,285,988.33  | 22,522,988.58 |
| 税金及附加                         |        | 69,300.58      | 149,729.40    |
| 销售费用                          |        | 1,136,553.98   | 1,437,937.78  |
| 管理费用                          |        | 1,992,140.43   | 2,439,513.42  |
| 研发费用                          |        |                |               |
| 财务费用                          |        | 1,573,983.59   | 822,148.88    |
| 其中：利息费用                       |        | 998,678.28     | 469,704.08    |
| 利息收入                          |        | 7,686.73       | 3,944.92      |
| 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）           |        |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                | -195,913.90   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -23,088,023.20 | 4,936,455.08  |
| 加：营业外收入                       |        | 5,295.47       | 1,300,000.00  |
| 减：营业外支出                       |        | 817,692.23     | 6,411.54      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -23,900,419.96 | 6,230,043.54  |
| 减：所得税费用                       |        |                | 1,174,009.76  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -23,900,419.96 | 5,056,033.78  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -23,900,419.96 | 5,056,033.78  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                |               |
| （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                    |  |                |              |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -23,900,419.96 | 5,056,033.78 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |                |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | -0.98          | 0.19         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | -0.98          | 0.19         |

法定代表人：符鹏

主管会计工作负责人：陈骏

会计机构负责人：陈骏

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 21,160,272.51        | 35,238,447.24        |
| 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               |    | 15,986,575.53        | 1,562,248.90         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |    | <b>37,146,848.04</b> | <b>36,800,696.14</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 15,586,413.05        | 15,874,519.77        |
| 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           |  | 5,249,741.69         | 7,258,660.52          |
| 支付的各项税费                   |  | 631,849.53           | 2,404,571.32          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 8,570,213.43         | 3,511,413.45          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>30,038,217.70</b> | <b>29,049,165.06</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>7,108,630.34</b>  | <b>7,751,531.08</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 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            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 5,536,000.00         | 18,048,967.29         |
| 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            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>5,536,000.00</b>  | <b>18,048,967.29</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,536,000.00</b> | <b>-18,048,967.29</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 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                 |  | 15,000,000.00        | 16,300,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>15,000,000.00</b> | <b>16,300,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 12,008,444.66        | 5,800,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 983,668.03           | 469,704.08            |
| 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            |  | 2,025,000.00         |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>15,017,112.69</b> | <b>6,269,704.08</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-17,112.69</b>    | <b>10,030,295.92</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>1,555,517.65</b>  | <b>-267,140.29</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 392,014.67           | 1,314,992.82          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>1,947,532.32</b>  | <b>1,047,852.53</b>   |

法定代表人：符鹏      主管会计工作负责人：陈骏      会计机构负责人：陈骏

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                  |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 20,508,489.24        | 34,778,945.29         |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,936,525.00        | 1,561,985.81          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>36,445,014.24</b> | <b>36,340,931.10</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 15,384,914.55        | 15,804,249.57         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,040,213.81         | 7,062,731.30          |
| 支付的各项税费                   |    | 623,681.07           | 2,379,830.09          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,314,098.43         | 3,337,506.28          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>29,362,907.86</b> | <b>28,584,317.24</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>7,082,106.38</b>  | <b>7,756,613.86</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 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            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,536,000.00         | 18,048,967.29         |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>5,536,000.00</b>  | <b>18,048,967.29</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,536,000.00</b> | <b>-18,048,967.29</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 15,000,000.00        | 16,300,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>15,000,000.00</b> | <b>16,300,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 12,008,444.66        | 5,800,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 983,668.03           | 469,704.08            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,025,000.00         |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>15,017,112.69</b> | <b>6,269,704.08</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-17,112.69</b>    | <b>10,030,295.92</b>  |

|                    |  |              |              |
|--------------------|--|--------------|--------------|
| 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     |  | 1,528,993.69 | -262,057.51  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 371,409.26   | 1,263,356.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 1,900,402.95 | 1,001,299.23 |

法定代表人：符鹏

主管会计工作负责人：陈骏

会计机构负责人：陈骏

## 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 |    |
| 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、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接按照相关规定要求，公司于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财务部 2019 年 4 月发布了《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。

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

陕西亚特体育俱乐部股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系陕西亚特体育俱乐部有限责任公司，公司注册成立于 2001 年 9 月 25 日，2016 年 12 月 27 日取得陕西省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9161000073043138XH 的《企业法人营业执照》，注册资本：人民币贰仟肆佰万元，法定代表人：符鹏，注册地址：西安市碑林区长安北路 14 号，企业类型：股份有限公司（非上市、自

然人投资或控股)，营业期限：长期。公司经营范围：体育舞蹈、健身、健美、羽毛球、乒乓球、游泳馆经营；浴室经营；化育用品、服装、鞋帽、日用百货、保健用品、办公用品、计算机、建筑材料、装饰材料的销售；预包装食品、保健食品的零售；体育场馆租赁及管理；内部员工培训及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司财务报表经批准于 2019 年 8 月 30 日对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### （一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、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。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合

并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

#### （四）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### （六）外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

## （七）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：收取金融资产现金流量的权利届满；转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，或（b）

虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

#### （a）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### （b）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

金融资产同时符合下列条件的，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：

本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，

其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### （c）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### （d）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：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（含属于金融负债的衍生工具）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。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债：对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率



折现。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计

量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### （5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （7）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （八）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年，且有确凿证据证明已无力清偿债务的；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### 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     | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项（合并报表范围内的分、子公司除外）。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备                  |

#### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

| 组合分类 | 确定组合分类的依据           | 按组合计提坏账准备的方法 |
|------|---------------------|--------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 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 至 2 年（含 2 年） | 10          | 10           |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 30          | 30           |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 50          | 50           |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 80          | 80           |
| 5 年以上          | 100         | 100          |

#### 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 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备     |

### （九）存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

本公司各类存货的发出按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司每年年度终了，对存货进行全面清查。当存在下列情况之一时，按可变现净值低于存货账面成本的差额提取存货跌价准备：

- (1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- (2) 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- (3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- (4) 因商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- (5) 其它足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### 2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。追加投资能够

对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(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，按以下方法确定投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### （十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### （十二）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、办公家具及电子电器。折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

| 类 别   | 年 限     | 年折旧率 %      |
|-------|---------|-------------|
| 房屋建筑物 | 30 — 40 | 3.16 — 2.38 |
| 生产设备  | 5-10    | 19 — 9.5    |
| 运输设备  | 5-10    | 19 — 9.5    |
| 办公家具  | 5-10    | 19 — 9.5    |

|      |     |           |
|------|-----|-----------|
| 电子电器 | 3-5 | 31.67— 19 |
|------|-----|-----------|

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；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。

3. 固定资产的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

### （十三）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

### （十四）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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

### （十五）无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

## （十六）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十七）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （十八）职工薪酬

本公司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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费及住房公积金，工会经费和职工教育经费等在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付相关支出。离职后福利指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。辞退福利指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬、符合设定提存计划而产生的离职后福利或其他长期职工福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的辞退福利确认为负债，计入当期损益。

## （十九）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

## （二十）收入

本公司的营业收入主要包括健身业务收入、销售商品收入、其他业务收入，收入确认原则如下：

1. 本公司健身业务收入来源主要是向健身客户收取的会员卡会籍费和私人教练费，在同时满足以下条件的基础上，按照会员卡会籍和私人教练业务的服务期间分期进行收入的确认：

- （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本公司；
- （3）提供服务的完工进度能够可靠地确定；
- （4）已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2. 销售商品收入同时满足下列条件的予以确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3. 其他业务收入同时满足下列条件的予以确认：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。
- （3）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## （二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用



于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二十三）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## （二十四）租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 1. 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金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。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

## （二十五）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更及影响

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更及影响

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 重要会计差错更正

本报告期公司未发生重要的差错更正事项。

## 五、税项

**(一) 主要税种及税率**

| 税 种     | 计税依据             | 税率     |
|---------|------------------|--------|
| 增值税     | 应税销售收入、增值税应税劳务收入 | 3%、17% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税            | 7%     |
| 教育费附加   | 应缴流转税            | 3%     |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税            | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 15%    |

公司主营文化体育产业属于《产业结构调整指导目录（2013年本）修正》鼓励类产业，享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税按照15%征收，已经取得西安市碑林区地方税务局《企业所得税优惠事项备案表》批复。

**六、会计报表主要项目注释**

以下财务报表数据，除特别注明之外，资产负债表项目“期末”系指2019年6月30日余额，“期初”系指2018年12月31日余额；利润表项目“本期”系指2019年1-6月份，“上期”系指2018年1-6月份。（除特别指明外，金额单位为人民币元）

**(一) 货币资金**

| 项 目    | 期末金额         | 期初金额       |
|--------|--------------|------------|
| 现金     | 2,445.68     | 12,523.13  |
| 银行存款   | 1,945,086.64 | 379,456.52 |
| 其他货币资金 |              |            |
| 合 计    | 1,947,532.32 | 391,979.65 |

注：公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**(二) 预付款项****1. 预付款项账龄**

| 账龄    | 期末金额          |        | 期初金额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 681,451.50    | 3.68   | 21,920,700.00 | 91.46  |
| 1-2 年 | 17,826,486.00 | 96.32  | 2,047,499.97  | 8.54   |
| 2-3 年 |               |        |               |        |
| 3 年以上 |               |        |               |        |
| 合计    | 18,507,937.50 | 100.00 | 23,968,199.97 | 100.00 |

2. 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

3. 本报告期预付款项中无预付关联方单位款项。

## 4. 预付账款前五名单位情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末金额         | 年限   | 未结算原因       |
|----------------|--------|--------------|------|-------------|
| 西安春利发商贸有限公司    | 非关联方   | 5,000,000.00 | 1年以内 | 设备款,设备未到货   |
| 陕西扁须别建筑工程有限公司  | 非关联方   | 3,400,000.00 | 1年以内 | 装修款,未到结算期   |
| 陕西希望鱼化置业有限公司   | 非关联方   | 2,191,063.00 | 1年以内 | 预付房租款,未到结算期 |
| 西安悦磊装饰工程有限公司   | 非关联方   | 1,700,000.00 | 1年以内 | 装修款,未到结算期   |
| 西安跃高展览装饰工程有限公司 | 非关联方   | 1,700,000.00 | 1年以内 | 装修款,未到结算期   |
| 合计             | --     | 6,937,713.00 | --   |             |

## (三) 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露：

| 种类                      | 期末金额       |        |            |       |
|-------------------------|------------|--------|------------|-------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备       |       |
|                         | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项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   | 996,012.60 | 100.00 | 692,448.62 | 69.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |       |
| 合计                      | 996,012.60 | 100.00 | 692,448.62 | 69.52 |

续：

| 种类                     | 期初金额         |        |            |       |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项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  | 1,517,848.50 | 79.14  | 842,998.62 | 55.54 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 400,000.00   | 20.86  |            |       |
| 合计                     | 1,917,848.50 | 100.00 | 842,998.62 | 51.66 |

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末金额 | 期初金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       | 账面余额       |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|-------|------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|       | 金额         | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内 | 84,067.14  | 8.44   | 4,203.36   | 101,736.50   | 6.70   | 5,086.82   |
| 1-2 年 | 109,678.00 | 11.01  | 10,967.80  | 114,678.00   | 7.56   | 11,467.80  |
| 2-3 年 | 17,100.00  | 1.72   | 5,130.00   | 517,100.00   | 34.07  | 155,130.00 |
| 3-4 年 |            |        |            |              |        |            |
| 4-5 年 | 565,100.00 | 56.74  | 452,080.00 | 565,100.00   | 37.23  | 452,080.00 |
| 5 年以上 | 220,067.46 | 22.09  | 220,067.46 | 219,234.00   | 14.44  | 219,234.00 |
| 合计    | 996,012.60 | 100.00 | 692,448.62 | 1,517,848.50 | 100.00 | 842,998.62 |

3. 本报告期本公司无核销的其他应收款。

4. 其他应收款大额单位情况：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末金额       | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 款项性质     |
|------------------|--------|------------|-------|-----------------|----------|
| 西安曲江投资建设有限公司     | 非关联方   | 500,000.00 | 4-5 年 | 50.20           | 恒大绿洲租房押金 |
| 陕西希望鱼化置业有限公司     | 非关联方   | 100,000.00 | 5 年以上 | 10.04           | 蓝湖树店房屋押金 |
| 西安天朗蔚蓝商业运营发展有限公司 | 非关联方   | 100,000.00 | 5 年以上 | 10.04           | 天朗地产房屋押金 |
| 西安天朗蔚蓝商业运营发展有限公司 | 非关联方   | 55,000.00  | 4-5 年 | 5.52            | 昆明路店房屋押金 |
| 陕西盛龙物业管理服务有限公司   | 非关联方   | 50,000.00  | 1 年以内 | 5.02            | 龙首店房屋押金  |
| 合计               | --     | 805,000.00 |       | 80.82           |          |

#### (四) 存货

1. 存货按类别

| 项目    | 期末金额      |      |           | 期初金额      |      |           |
|-------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|       | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      |
| 低值易耗品 |           |      |           |           |      |           |
| 库存商品  | 36,178.43 |      | 36,178.43 | 44,476.82 |      | 44,476.82 |
| 合计    | 36,178.43 |      | 36,178.43 | 44,476.82 |      | 44,476.82 |

2. 本公司存货无账面价值高于可变现净值的情形，故未计提存货跌价准备。

#### (五) 其他流动资产

| 项目    | 期末金额 | 期初金额       |
|-------|------|------------|
| 企业所得税 |      | 298,239.22 |

|     |  |  |  |  |  |            |
|-----|--|--|--|--|--|------------|
| 合 计 |  |  |  |  |  | 298,239.22 |
|-----|--|--|--|--|--|------------|

**(六) 固定资产及累计折旧**

| 项 目        | 房屋建<br>筑物 | 生产设备          | 运输设备         | 电子家具       | 办公设备       | 合计            |
|------------|-----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |           |               |              |            |            |               |
| 1. 期初余额    |           | 49,571,494.82 | 1,962,717.00 | 462,673.73 | 473,913.16 | 52,470,798.71 |
| 2. 本期增加金额  |           | 2,956,500.00  |              |            |            | 2,956,500.00  |
| (1) 购置     |           | 2,956,500.00  |              |            |            | 2,956,500.00  |
| (2) 在建工程转入 |           |               |              |            |            |               |
| (3) 企业合并增加 |           |               |              |            |            |               |
| 3. 本期减少金额  |           | 1,061,021.75  |              |            |            | 1,061,021.75  |
| (1) 处置或报废  |           | 1,061,021.75  |              |            |            | 1,061,021.75  |
| (2) 其他减少   |           |               |              |            |            |               |
| (3) 投资减少   |           |               |              |            |            |               |
| 4. 期末余额    |           | 51,466,973.07 | 1,962,717.00 | 462,673.73 | 473,913.16 | 54,366,276.96 |
| 二、累计折旧     |           |               |              |            |            |               |
| 1. 期初余额    |           | 20,661,473.12 | 1,821,428.40 | 277,870.65 | 306,302.29 | 23,067,074.46 |
| 2. 本期增加金额  |           | 2,235,124.70  | 43,152.75    | 24,628.06  | 16,436.94  | 2,319,342.45  |
| (1) 计提     |           | 2,235,124.70  | 43,152.75    | 24,628.06  | 16,436.94  | 2,319,342.45  |
| 3. 本期减少金额  |           | 52,625.80     |              |            |            | 52,625.80     |
| (1) 处置或报废  |           | 52,625.80     |              |            |            | 52,625.80     |
| 4. 期末余额    |           | 22,843,972.02 | 1,864,581.15 | 302,498.71 | 322,739.23 | 25,333,791.11 |
| 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  |           | 28,623,001.05 | 98,135.85    | 160,175.02 | 151,173.93 | 29,032,485.85 |

|           |  |               |            |            |            |               |
|-----------|--|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 |  | 28,910,021.70 | 141,288.60 | 184,803.08 | 167,610.87 | 29,403,724.25 |
|-----------|--|---------------|------------|------------|------------|---------------|

注：1、2018年12月28日公司与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）回租字第009号《普汇中金融融资租赁有限公司售后回租合同》，将公司健身器材、空调设备等明细项目93项资产进行融资租赁。租赁期限自2019年1月16日至2022年1月16日，租赁期3年，公司以所签订合同中93项资产进行抵押，担保债权金额为1,809.86万元。

3. 本公司期末固定资产无账面价值高于可变现净值的情形，故未计提固定资产减值准备。

### （七）无形资产

| 项 目        | 软件         | 著作权 | 合计         |
|------------|------------|-----|------------|
| 一、账面原值     |            |     |            |
| 1. 期初余额    | 390,000.00 |     | 390,000.00 |
| 2. 本期增加金额  |            |     |            |
| (1) 购置     |            |     |            |
| (2) 内部研发   |            |     |            |
| (3) 企业合并增加 |            |     |            |
| 3. 本期减少金额  |            |     |            |
| (1) 处置     |            |     |            |
| 4. 期末余额    | 390,000.00 |     | 390,000.00 |
| 二、累计摊销     |            |     |            |
| 1. 期初余额    | 43,252.08  |     | 43,252.08  |
| 2. 本期增加金额  | 19,506.00  |     | 19,506.00  |
| (1) 计提     | 19,506.00  |     | 19,506.00  |
| 3. 本期减少金额  |            |     |            |
| (1) 处置     |            |     |            |
| 4. 期末余额    | 62,758.08  |     | 62,758.08  |
| 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  | 327,241.92 |  | 327,241.92 |
| 2. 期初账面价值 | 346,747.92 |  | 346,747.92 |

## (八) 长期待摊费用

| 项 目       | 期初金额         | 本期增加额        | 本期摊销额        | 期末金额         |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 恒大店装修     | 3,746,093.70 |              | 302,533.98   | 3,443,559.72 |
| 水岸东方店装修   | 1,735,023.58 |              | 126,421.50   | 1,608,602.08 |
| 健身中心装修    | 2,089,166.65 |              | 109,000.02   | 1,980,166.63 |
| 蓝湖树店装修    | 4,335,659.38 |              | 387,343.68   | 3,948,315.70 |
| 金花店装修     | 532,461.46   | 680,000.00   | 133,724.94   | 1,078,736.52 |
| 玉祥门店装修    | 486,700.12   | 565,000.00   | 126,008.27   | 925,691.85   |
| 曲江店装修     | 195,377.58   |              | 195,377.58   | -            |
| 丰禾路店装修    | 859,449.13   |              | 90,233.52    | 769,215.61   |
| 凤城八路店装修   | 1,878,710.49 | 940,000.00   | 175,058.19   | 2,643,652.30 |
| 东门店装修     | 1,023,400.30 | 860,000.00   | 88,866.69    | 1,794,533.61 |
| 昆明店装修     | 1,461,316.75 |              | 108,199.98   | 1,353,116.77 |
| 红星美凯龙店装修  | 1,556,734.42 |              | 115,255.50   | 1,441,478.92 |
| 西稍门店装修    | 1,586,109.96 | 700,000.00   | 109,133.35   | 2,176,976.61 |
| 三桥店装修     | 1,385,347.21 | 650,000.00   | 96,732.17    | 1,938,615.04 |
| 户县水岸新城店装修 | 1,789,250.00 | 1,200,000.00 | 118,500.00   | 2,870,750.00 |
| 北三环店装修    | 1,594,583.25 | 700,000.00   | 113,333.35   | 2,181,249.90 |
| 凤城一路店装修   | 3,934,583.25 |              | 248,500.02   | 3,686,083.23 |
| 凤城十二路店装修  | 1,070,325.09 |              | 56,050.00    | 1,014,275.09 |
| 成都店装修     | 3,240,325.90 |              | 3,240,325.90 | -            |
| 文景路店装修    | 1,354,691.60 |              | 1,354,691.60 | -            |
| 民生钟楼店装修   | 3,843,517.93 |              | 230,535.24   | 3,612,982.69 |
| 东方美居店装修   | 663,752.06   | 800,000.00   | 51,922.51    | 1,411,829.55 |
| 临潼店装修     | 2,554,236.50 |              | 145,552.80   | 2,408,683.70 |
| 纬二十六街店装修  | 2,092,330.00 |              | 117,390.00   | 1,974,940.00 |
| 通化门店装修    | 1,070,000.00 |              | 60,000.00    | 1,010,000.00 |
| 服务器托管费    | 14,846.00    |              | 7,752.00     | 7,094.00     |

|        |               |              |              |               |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 龙首店装修  | 1,756,786.03  |              | 95,015.58    | 1,661,770.45  |
| 大寨路店装修 | 1,387,594.97  |              | 75,037.02    | 1,312,557.95  |
| 唐延路店装修 | 1,808,616.47  |              | 97,810.92    | 1,710,805.55  |
| 小寨店装修  | 1,206,895.20  |              | 63,520.80    | 1,143,374.40  |
| 文艺路店装修 | 1,777,140.98  |              | 90,363.11    | 1,686,777.87  |
| 长乐路店装修 | 1,720,833.34  |              | 87,499.98    | 1,633,333.36  |
| 吉祥路店装修 |               | 1,830,000.00 | 15,250.00    | 1,814,750.00  |
| 合计     | 55,751,859.30 | 8,925,000.00 | 8,432,940.20 | 56,243,919.10 |

**(九) 递延所得税资产**

| 项目         | 期末金额       |            | 期初金额       |              |
|------------|------------|------------|------------|--------------|
|            | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备     | 106,761.62 | 720,512.30 | 126,449.79 | 842,998.62   |
| 未支付的薪酬项目   | 28,947.07  | 192,563.34 | 57,824.57  | 385,497.12   |
| 未弥补的经营亏损项目 |            |            |            |              |
| 合计         | 135,708.69 | 913,075.64 | 184,274.36 | 1,228,494.74 |

**(十) 其他非流动资产**

| 项目           | 期末金额         | 期初金额 | 款项性质        |
|--------------|--------------|------|-------------|
| 普汇中金融资租赁有限公司 | 1,500,000.00 |      | 固定资产融资租赁保证金 |
| 合计           | 1,500,000.00 |      |             |

注：1、2018年12月28日公司与普汇中金融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）回租字第009号《普汇中金融资租赁有限公司售后回租合同》，将公司健身器材、空调设备等明细项目93项资产进行融资租赁。租赁期限自2019年1月16日至2022年1月16日，租赁期3年，从普汇中金融资租赁有限公司取得融资贷款金额1,500.00万元，上述融资租赁款于2019年1月16日支付给亚特公司。

2、2018年12月28日公司与普汇中金融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权质字第009号《普汇中金融资租赁有限公司权利质押合同》，以公司商标注册证编号为第4465045号、第7613973号两项商标向普汇中金融资租赁有限公司提供质押担保。

3、公司股东梁亚东与普汇中金融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权质字第009-1号《普汇中金融资租赁有限公司股权质押合同》，梁亚东以其合法享有的公司8,267,788股（占比34.49%）向普汇中金融资租赁有限公司提供质押担保，被担保的主债权金额1,500.00万元，质押期间为2019年1月10日至2022年1月10日。



4、公司股东李书兰与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权质字第 009-2 号《普汇中金融融资租赁有限公司股权质押合同》，梁亚东以其合法享有的公司 1,843,712 股（占比 7.68%）向普汇中金融融资租赁有限公司提供质押担保，被担保的主债权金额 1,500.00 万元，质押期间为 2019 年 1 月 10 日至 2022 年 1 月 10 日。

5、2018 年 12 月 28 日公司股东-梁亚东、李书兰与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权保字第 009-1 号《普汇中金融融资租赁有限公司自然人保证合同》，梁亚东、李书兰向普汇中金融融资租赁有限公司提供不可撤销的连带责任保证，保证期间自保证合同签订之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起两年。

6、2018 年 12 月 28 日公司股东符鹏、公司控制股东梁亚东的姐姐-梁亚玲与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权保字第 009-2 号《普汇中金融融资租赁有限公司自然人保证合同》，梁亚东、李书兰向普汇中金融融资租赁有限公司提供不可撤销的连带责任保证，保证期间自保证合同签订之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起两年。

### （十一）短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 年初余额          |
|------|------|---------------|
| 质押借款 |      |               |
| 抵押借款 |      |               |
| 保证借款 |      | 10,000,000.00 |
| 信用借款 |      |               |
| 合计   |      | 10,000,000.00 |

注：1. 本报告期公司与中国建设银行股份有限公司西安新城支行签订合同编号为建陕新贷(2018)019 号的《人民币流动资金借款合同》，贷款期限 2018 年 5 月 2 日至 2019 年 5 月 1 日，贷款期间内，执行利率为基础利率上浮 135.50 基点保持不变，由陕西省中小企业融资担保有限公司为该笔贷款提供连带责任保证、由公司股东梁亚东、李书兰为该笔贷款提供连带责任共同保证。

2. 本报告期公司与陕西省中小企业融资担保有限公司签订了陕中小担保字 201800601300703 号的《担保追偿协议书》，公司向陕西省中小企业融资担保有限公司提供反担保。股东梁亚东以其持有的陕西亚特体育俱乐部股份有限公司出资额为 209.22 万元的股权向陕西省中小企业融资担保有限公司提供质押担保；股东李书兰以其持有的陕西亚特体育俱乐部股份有限公司出资额为 368.74 万元的股权向陕西省中小企业融资担保有限公司提供质押担保；股东梁亚东、股东李书兰、股东符鹏，股东梁亚东的姐姐梁亚玲向陕西省中小企业融资担保有限公司提供无限连带责任保证。

### （十二）应付票据及应付账款

#### 1. 应付账款账龄

| 账龄 | 期末金额 | 期初金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|               | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,018,999.25 | 65.41  | 5,654,984.22 | 68.06  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,607,935.25 | 20.96  | 1,607,935.25 | 19.35  |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,046,000.00 | 13.63  | 1,046,000.00 | 12.59  |
| 3 年以上         |              |        |              |        |
| 合 计           | 7,672,934.50 | 100.00 | 8,308,919.47 | 100.00 |

2. 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 期末应付账款前五名情况

| 单位名称           | 期末金额         | 未支付原因       |
|----------------|--------------|-------------|
| 陕西省朱雀广场管理委员会   | 1,261,669.00 | 业务持续, 未结算   |
| 西安华安建筑安装工程公司   | 867,000.00   | 未到结算期       |
| 刘根旺            | 646,000.00   | 业务持续, 未到结算期 |
| 西安跃高展览装饰工程有限公司 | 479,600.00   | 业务持续, 未到结算期 |
| 西安新兴房地产开发有限公司  | 369,925.00   | 业务持续, 未结算   |
| 合 计            | 6,624,194.00 |             |

### (十三) 预收款项

1. 预收款项账龄

| 项 目           | 期末金额          | 期初金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,486,917.42 | 10,311,880.37 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 1,315,624.27  | 1,227,492.47  |
| 2—3 年 (含 3 年) |               |               |
| 3 年以上         |               |               |
| 合 计           | 16,802,541.69 | 11,539,372.84 |

2. 本报告期预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 本报告期预收款项无预收关联方款项。

### (十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初金额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末金额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,248,348.77 | 6,843,147.76 | 5,125,516.72 | 3,965,979.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 146,845.40   | 146,845.40   |              |

|              |              |              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 三、辞退福利       |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利 |              |              |              |              |
| 合 计          | 2,248,348.77 | 6,989,993.16 | 5,272,362.12 | 3,965,979.81 |

## 2. 短期薪酬

| 项 目           | 期初金额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末金额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,899,818.52 | 6,645,423.30 | 5,033,440.15 | 3,511,801.67 |
| 二、职工福利费       |              | 8,911.50     | 8,911.50     |              |
| 三、社会保险费       |              | 61,067.77    | 61,067.77    |              |
| 其中：1、医疗保险费    |              | 52,545.95    | 52,545.95    |              |
| 2、工伤保险费       |              | 1,601.18     | 1,601.18     |              |
| 3、生育保险费       |              | 6,920.64     | 6,920.64     |              |
| 四、住房公积金       |              |              |              |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 348,530.25   | 127,745.19   | 22,097.30    | 454,178.14   |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 八、非货币性福利      |              |              |              |              |
| 九、其他短期薪酬      |              |              |              |              |
| 合 计           | 2,248,348.77 | 6,843,147.76 | 5,125,516.72 | 3,965,979.81 |

## 3. 离职后福利

| 项目       | 期初金额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末金额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 一、设定提存计划 |      |            |            |      |
| 1、养老保险费  |      | 148,429.12 | 148,429.12 |      |
| 2、年金     |      |            |            |      |
| 3、失业保险费  |      | 6,022.15   | 6,022.15   |      |
| 二、设定收益计划 |      |            |            |      |
| 合 计      |      | 154,451.27 | 154,451.27 |      |

注：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，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，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。

## (十五) 应交税费

| 项 目     | 期初金额       | 期末金额       |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税   |            |            |
| 增值税     | 60,658.88  | 100,551.23 |
| 城市维护建设税 | 29,602.58  | 32,519.25  |
| 教育费附加   | 6,062.51   | 16,303.59  |
| 地方教育费附加 | 15,075.17  | 6,976.56   |
| 个人所得税   | 34,933.91  | 39,593.26  |
| 房产税     | 391,404.73 | 246,781.64 |
| 印花税     | 1,235.89   | 1,694.93   |
| 水利基金    | 8,571.22   | 9,677.49   |
| 残疾人保障金  |            |            |
| 车船税     |            |            |
| 其他      |            |            |
| 合 计     | 547,544.89 | 454,097.95 |

**(十六) 其他应付款**

## 1. 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末金额         | 期初金额         |
|-----|--------------|--------------|
| 质保金 | 609,679.70   | 280,054.00   |
| 押金  | 241,002.68   | 666,665.00   |
| 其他  | 9,106,300.75 | 36,332.00    |
| 往来款 |              | 1,435,968.75 |
| 合 计 | 9,956,983.13 | 2,419,019.75 |

## 2. 账龄超过1年的重要其他应付款：

| 单位名称         | 期末金额       | 账龄   | 款项性质       |
|--------------|------------|------|------------|
| 辛本初          | 100,000.00 | 3年以上 | 热水押金       |
| 西安东建环境工程有限公司 | 25,500.00  | 3年以上 | 东门店空调质保金   |
| 西安东建环境工程有限公司 | 17,500.00  | 3年以上 | 水岸东方店空调质保金 |
| 李刚           | 10,000.00  | 3年以上 | 凤城八路店押金    |
| 合 计          | 153,000.00 |      |            |

**(十七) 一年内到期的非流动负债**

| 项 目        | 期末金额 | 期初金额 |
|------------|------|------|
| 一年内到期的长期借款 |      |      |
| 一年内到期的应付债券 |      |      |

|             |  |            |
|-------------|--|------------|
| 一年内到期的长期应付款 |  | 682,166.75 |
| 合计          |  | 682,166.75 |

注：1. 2016年4月15日公司与宝信国际融资租赁有限公司签订了BX-2016057-T《融资租赁售后回租合同之转让协议》，将公司固定资产及门店装修费用等明细项目41项资产进行融资租赁。期限3年，从宝信国际融资租赁有限公司取得融资贷款金额金额为692.33万元。

#### (十八)长期应付款

| 项目    | 期末金额          | 期初金额 |
|-------|---------------|------|
| 融资租赁款 | 13,223,755.34 |      |
| 合计    | 13,223,755.34 |      |

注：1、2018年12月28日公司与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）回租字第009号《普汇中金融融资租赁有限公司售后回租合同》，将公司健身器材、空调设备等明细项目93项资产进行融资租赁。租赁期3年，从普汇中金融融资租赁有限公司取得融资贷款金额1,500.00万元。

2、2018年12月28日公司与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权质字第009号《普汇中金融融资租赁有限公司权利质押合同》，以公司商标注册证编号为第4465045号、第7613973号两项商标向普汇中金融融资租赁有限公司提供质押担保。

3、公司股东梁亚东与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权质字第009-1号《普汇中金融融资租赁有限公司股权质押合同》，梁亚东以其合法享有的公司8,267,788股（占比34.49%）向普汇中金融融资租赁有限公司提供质押担保，被担保的主债权金额1,500.00万元，质押期间为2019年1月10日至2022年1月10日。

4、公司股东李书兰与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权质字第009-2号《普汇中金融融资租赁有限公司股权质押合同》，梁亚东以其合法享有的公司1,843,712股（占比7.68%）向普汇中金融融资租赁有限公司提供质押担保，被担保的主债权金额1,500.00万元，质押期间为2019年1月10日至2022年1月10日。

5、2018年12月28日公司股东-梁亚东、李书兰与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权保字第009-1号《普汇中金融融资租赁有限公司自然人保证合同》，梁亚东、李书兰向普汇中金融融资租赁有限公司提供不可撤销的连带责任保证，保证期间自保证合同签订之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起两年。

6、2018年12月28日公司股东符鹏、公司控制股东梁亚东的姐姐-梁亚玲与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权保字第009-2号《普汇中金融融资租赁有限公司自然人保证合同》，梁亚东、李书兰向普汇中金融融资租赁有限公司提供不可撤销的连带责任保证，保证期间自保证合同签订之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起两年。

#### (十九)股本

| 投资者名称                | 期初金额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额          |
|----------------------|---------------|------|------|---------------|
| 梁亚东                  | 10,368,888.00 |      |      | 10,368,888.00 |
| 李书兰                  | 5,531,112.00  |      |      | 5,531,112.00  |
| 魏靖                   | 1,490,000.00  |      |      | 1,490,000.00  |
| 王大明                  | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |
| 陕西文化产业投资基金(有限合伙)     | 3,333,333.00  |      |      | 3,333,333.00  |
| 陕西聘越旅游文化传播合伙企业(有限合伙) | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |
| 陈树英                  | 15,000.00     |      |      | 15,000.00     |
| 魏忠峰                  | 50,000.00     |      |      | 50,000.00     |
| 吴亚林                  | 10,000.00     |      |      | 10,000.00     |
| 李洪亮                  | 40,000.00     |      |      | 40,000.00     |
| 王琦                   | 15,000.00     |      |      | 15,000.00     |
| 王延博                  | 20,000.00     |      |      | 20,000.00     |
| 杜月霞                  | 11,667.00     |      |      | 11,667.00     |
| 陈骏                   | 10,000.00     |      |      | 10,000.00     |
| 符鹏                   | 30,000.00     |      |      | 30,000.00     |
| 郝颖                   | 10,000.00     |      |      | 10,000.00     |
| 董静文                  | 25,000.00     |      |      | 25,000.00     |
| 张凯                   | 5,000.00      |      |      | 5,000.00      |
| 权文海                  | 20,000.00     |      |      | 20,000.00     |
| 李宏伟                  | 5,000.00      |      |      | 5,000.00      |
| 任小军                  | 10,000.00     |      |      | 10,000.00     |
| 合计                   | 24,000,000.00 |      |      | 24,000,000.00 |

**(二十) 资本公积**

| 项目         | 期末金额          | 期初金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 19,818,862.90 | 19,818,862.90 |
| 其他资本公积     | 720,849.87    | 720,849.87    |
| 合计         | 20,539,712.77 | 20,539,712.77 |

**(二十一) 盈余公积**

| 项目     | 期末金额         | 期初金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,739,380.92 | 3,739,380.92 |
| 合计     | 3,739,380.92 | 3,739,380.92 |

**(二十二) 未分配利润**

| 项 目          | 本期             | 上期            |
|--------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润  | 31,968,518.59  | 32,573,811.03 |
| 调整年初未分配利润合计数 |                |               |
| 调整后年初未分配利润   | 31,968,518.59  | 32,573,811.03 |
| 加：本期净利润      | -24,289,336.91 | -605,292.44   |
| 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      |                |               |
| 转增资本(股本)     |                |               |
| 期末未分配利润      | 7,679,181.68   | 31,968,518.59 |

**(二十三) 营业收入**

| 项 目        | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 健身业务收入     | 14,785,588.56 | 29,486,562.37 |
| 其中：健身会员卡业务 | 10,428,867.81 | 18,802,776.56 |
| 其中：健身教练业务  | 4,356,720.75  | 10,683,785.81 |
| 商品销售收入     | 41,670.31     | 114,814.85    |
| 其他业务收入     | 666,666.68    | 3,428,126.97  |
| 合 计        | 15,493,925.55 | 33,029,504.19 |

**(二十四) 营业成本**

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 商品销售成本  | 15,864.89     | 35,909.47    |
| 职工工资及福利 | 4,574,888.01  | 4,904,392.70 |
| 社会保险费   | 31,892.85     | 82,311.62    |
| 场地租赁费   | 13,197,084.56 | 8,388,903.21 |
| 装修摊销    | 8,459,981.74  | 2,790,058.31 |
| 设施折旧费   | 2,408,307.86  | 2,438,070.44 |
| 水电费     | 2,265,532.19  | 2,362,432.04 |
| 燃料费     | 149,576.35    | 732,233.00   |
| 物业费用    | 1,835,642.00  | 1,012,623.00 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 工会经费及教育经费 | 149,293.59    | 130,665.13    |
| 其他费用      | 1,064,025.80  | 484,040.23    |
| 合 计       | 34,152,089.84 | 23,361,639.15 |

**(二十五) 税金及附加**

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 32,981.45 | 70,592.09  |
| 教育费附加   | 14,134.88 | 30,910.25  |
| 地方教育费附加 | 9,423.27  | 20,606.83  |
| 印花税     | 4,617.74  | 9,437.21   |
| 车船使用税   | 9,038.65  | 20,489.43  |
| 合 计     | 70,195.99 | 152,035.81 |

**(二十六) 销售费用**

| 项 目       | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工工资及福利   | 692,902.12   | 998,119.00   |
| 社会保险费     | 48,546.36    | 64,090.32    |
| 办公印刷品     | 214,867.60   | 48,238.91    |
| 交通运输费     | 9,177.00     | 20,082.87    |
| 广告宣传费     | 168,390.00   | 298,870.00   |
| 通讯费       | 24,796.81    | 32,548.80    |
| 招待费       |              | 966.00       |
| 工会经费及教育经费 | 21,333.25    | 7,982.21     |
| 其他        | 5,960.00     |              |
| 合 计       | 1,185,973.14 | 1,470,898.11 |

**(二十七) 管理费用**

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工工资及福利 | 1,330,188.07 | 1,087,848.38 |
| 社会保险费   | 127,473.96   | 66,826.08    |
| 办公印刷品   | 3,453.90     | 14,375.20    |
| 交通运输费   | 18,950.00    | 25,268.40    |
| 物料消耗    |              | 12,397.00    |



|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 水电费       |              | 17,832.00    |
| 燃料费       | 400.00       | 18,491.90    |
| 维修保养      |              | 37,184.50    |
| 差旅费       | 2,844.00     | 8,570.50     |
| 专业咨询费用    |              | 87,900.00    |
| 培训及资料     |              | 14,400.00    |
| 通讯费       | 4,300.00     | 3,700.00     |
| 招待费       |              | 29,500.00    |
| 其他费用      | 233,094.20   | 410,942.73   |
| 工会经费及教育经费 | 46,015.99    | 26,532.92    |
| 折旧费       | 85,914.31    | 267,743.79   |
| 中介机构费用    | 120,000.00   | 300,000.00   |
| 无形资产摊销    | 19,506.00    | 10,000.02    |
| 合 计       | 1,992,140.43 | 2,439,513.42 |

**(二十八) 财务费用**

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额       |
|---------|--------------|------------|
| 利息支出    | 998,768.28   | 469,704.08 |
| 减：利息收入  | 7,768.40     | 3,944.92   |
| 利息净支出   | 990,999.88   | 465,759.16 |
| 汇兑损失    |              |            |
| 减：汇兑收益  |              |            |
| 汇兑净损失   |              |            |
| 金融机构手续费 | 585,430.40   | 359,266.85 |
| 合 计     | 1,576,430.28 | 825,026.01 |

**(二十九) 资产减值损失**

| 项 目  | 本期金额 | 上期金额       |
|------|------|------------|
| 坏账损失 |      | 195,913.90 |
| 合 计  |      | 195,913.90 |

**(三十) 营业外收入**

| 项 目         | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------|------|
| 非流动资产处置利得合计 |      |      |

|             |           |              |
|-------------|-----------|--------------|
| 其中：固定资产处置利得 |           |              |
| 债务重组利得      |           |              |
| 非流动资产处置利得合计 |           |              |
| 接受捐赠        |           |              |
| 政府补助        |           | 1,300,000.00 |
| 无需支付的款项     |           |              |
| 其他          | 11,259.45 |              |
| 合 计         | 11,259.45 | 1,300,000.00 |

其中，计入当期非经常性损益的金额

| 项 目           | 本期金额      | 上期金额         |
|---------------|-----------|--------------|
| 计入当期非经常性损益的金额 | 11,259.45 | 1,300,000.00 |

## 2. 政府补助明细

| 项 目     | 本期金额 | 上期金额         |
|---------|------|--------------|
| 新三板企业补贴 |      | 1,300,000.00 |
| 合 计     |      | 1,300,000.00 |

## (三十一) 营业外支出

| 项 目         | 本期金额       | 上期金额      |
|-------------|------------|-----------|
| 债务重组损失      |            |           |
| 非流动资产毁损报废损失 | 800,266.23 |           |
| 对外捐赠        |            |           |
| 罚款支出        |            |           |
| 其他支出        | 17,426.00  | 11,411.54 |
| 合 计         | 817,692.23 | 11,411.54 |

## (三十二) 所得税费用

### 1. 所得税费用

| 项 目              | 本期金额 | 上期金额         |
|------------------|------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 |      | 1,207,774.60 |
| 递延所得税调整          |      | -33,764.84   |
| 合 计              |      | 1,174,009.76 |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额           | 上期金额         |
|--------------------------------|----------------|--------------|
| 利润总额                           | -24,289,336.91 | 5,873,066.25 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               |                | 880,959.94   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |              |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |                | 326,814.66   |
| 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 |                | -33,764.84   |
| 外经证已缴纳所得税                      |                |              |
| 研发支出加计扣除                       |                |              |
| 所得税费用                          |                | 1,174,009.76 |

### （三十三）现金流量表项目注释

#### 1. 收到与其他经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 利息收入    | 7,768.40      | 3,944.92     |
| 政府补助收入  |               | 1,300,000.00 |
| 收到的往来款等 | 15,978,807.13 | 258,303.98   |
| 合计      | 15,986,575.53 | 1,562,248.90 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 费用性支出   | 1,271,245.43 | 1,391,268.83 |
| 支付的往来款等 | 7,298,968.00 | 2,120,144.62 |
| 其他      |              |              |
| 合计      | 8,570,213.43 | 3,511,413.45 |

#### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期金额         | 上期金额 |
|------------|--------------|------|
| 支付的融资租赁保证金 | 1,500,000.00 |      |
| 支付的融资业务费用  | 525,000.00   |      |
| 其他         |              |      |
| 合计         | 2,025,000.00 |      |

### （三十四）现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                         | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                         | -24,289,336.91 | 4,699,056.49   |
| 加：资产减值准备                    |                | 195,913.90     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 2,494,222.17   | 2,705,814.23   |
| 无形资产摊销                      | 19,506.00      | 10,000.02      |
| 长期待摊费用摊销                    | 8,459,981.74   | 2,790,058.31   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |                |                |
| 固定资产报废损失                    |                |                |
| 公允价值变动损失                    |                |                |
| 财务费用                        | 998,768.28     | 469,704.08     |
| 投资损失（减：收益）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（减：增加）             |                | -33,764.84     |
| 递延所得税负债增加（减：减少）             |                |                |
| 存货的减少（减：增加）                 | 8,298.39       | 30,092.55      |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | 5,477,309.31   | -13,797,059.35 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 13,789,331.36  | 10,681,715.69  |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 7,108,630.34   | 7,751,531.08   |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动           |                |                |
| 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增加情况：            |                |                |
| 现金的期末余额                     | 1,947,532.32   | 1,047,852.53   |
| 减：现金的期初余额                   | 1,314,992.82   | 1,314,992.82   |
| 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                | 1,555,517.65   | -267,140.29    |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末金额         | 期初金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 1,947,532.32 | 1,047,852.53 |
| 其中：库存现金        | 2,445.68     | 80,069.19    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,945,086.64 | 967,783.34   |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,947,532.32 | 1,047,852.53 |

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司母公司情况

存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与本公司关系   |
|-------|----------|
| 梁亚东   | 本公司实际控制人 |

### （二）本公司的子公司情况

| 子公司全称           | 子公司类型 | 注册地  | 企业类型 | 法人代表 | 社会信用代码或<br>登记号     | 开办资金<br>或注册资<br>本(万元) | 经营范围      |
|-----------------|-------|------|------|------|--------------------|-----------------------|-----------|
| 西安亚特体育俱乐部有限责任公司 | 全资    | 陕西西安 | 企业法人 | 符鹏   | 91610132MA6TYF4F9J | 400.00                | 体育舞蹈、器材健身 |

(续表)

| 子公司全称           | 期末实际<br>出资额(万<br>元) | 实质上构<br>成对子公<br>司净投资<br>的其他项<br>目余额 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决<br>权比<br>例<br>(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东<br>权益中用<br>于冲减少<br>数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益冲<br>减子公司少数股东分担<br>的本期亏损超过少数股<br>东在该子公司期初所有<br>者权益中所享有份额后<br>的余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|--------------------------------------|---|
| 西安亚特体育俱乐部有限责任公司 |                     |                                     |                 | 100                  | 是              |                                      |   |

注：截止 2019 年 6 月 30 尚未实际对子公司进行股权出资。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### （四）本公司其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系     |
|---------|------------------|
| 符 鹏     | 公司股东、公司法定代表人、总经理 |
| 杜月霞     | 公司股东             |

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| 吴亚林                  | 公司股东、公司董事、总经理助理 |
| 王延博                  | 公司股东、董事         |
| 魏忠峰                  | 公司股东、董事         |
| 谷少罡                  | 董 事             |
| 陈树英                  | 公司股东、监事会主席      |
| 王 琦                  | 公司股东、监事         |
| 李洪亮                  | 公司股东、监事         |
| 陈 骏                  | 公司股东、财务负责人      |
| 魏 靖                  | 公司股东            |
| 王大明                  | 公司股东            |
| 李书兰                  | 公司股东            |
| 陕西文化产业投资基金（有限合伙）     | 公司股东            |
| 陕西聘越旅游文化传播合伙企业（有限合伙） | 公司股东            |
| 郝 颖                  | 公司股东            |
| 董静文                  | 公司股东            |
| 张 凯                  | 公司股东            |
| 权文海                  | 公司股东            |
| 李宏伟                  | 公司股东            |
| 任小军                  | 公司股东            |
| 梁亚玲                  | 公司控制股东梁亚东之姐姐    |

### （五）关联交易情况

#### 1. 关联方交易原则及定价政策

本公司与关联方按照市场价格进行交易。

#### 2. 关联交易情况

##### （1）销售商品、提供劳务的关联交易

本公司报告期无关联方销售、提供劳务事项。

##### （2）采购商品、接受劳务情况表

本报告期无关联方采购商品、接受劳务事项。

##### （3）关联受托管理、承包及委托管理、出包情况

本报告期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

##### （4）关联租赁情况

本报告期无关联租赁情况。

## (5) 关联担保情况

2018年12月28日公司股东-梁亚东、李书兰与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权保字第009-1号《普汇中金融融资租赁有限公司自然人保证合同》，梁亚东、李书兰向普汇中金融融资租赁有限公司提供不可撤销的连带责任保证，保证期间自保证合同签订之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起两年。

2018年12月28日公司股东符鹏、公司控制股东梁亚东的姐姐-梁亚玲与普汇中金融融资租赁有限公司签订了合同编号：普中租赁（2018）权保字第009-2号《普汇中金融融资租赁有限公司自然人保证合同》，梁亚东、李书兰向普汇中金融融资租赁有限公司提供不可撤销的连带责任保证，保证期间自保证合同签订之日起至租赁合同项下主债务履行期届满之日起两年。

## (6) 关联方资金拆借

本报告期无关联方资金拆借情况。

## (7) 关联方资产转让、债务重组、股权收购情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组、股权收购情况。

## (六) 关联方应收应付款项

本报告期末无关联方应收应付款项。

## 九、或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露：

| 种类                      | 期末金额         |        |            |       |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项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   | 996,012.60   | 24.84  | 692,448.62 | 69.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,013,407.05 | 75.16  |            |       |
| 合计                      | 4,009,419.65 | 100.00 | 692,448.62 | -     |

| 种类 | 期初金额 |      |
|----|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 |
|    |      |      |

|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|
| 单项金额重大并单项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   | 1,517,848.50 | 32.06  | 842,998.62 | 55.54 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,215,983.56 | 67.94  |            |       |
| 合计                      | 4,733,832.06 | 100.00 | 842,998.62 | --    |

## 2. 各类其他应收款坏账准备计提情况

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末金额       |        |            | 期初金额         |        |            |
|------|------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额       |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额         | 比例(%)  |            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1年以内 | 84,067.14  | 8.44   | 4,203.36   | 101,736.50   | 6.70   | 5,086.82   |
| 1-2年 | 109,678.00 | 11.01  | 10,967.80  | 114,678.00   | 7.56   | 11,467.80  |
| 2-3年 | 17,100.00  | 1.72   | 5,130.00   | 517,100.00   | 34.07  | 155,130.00 |
| 3-4年 |            |        |            |              |        |            |
| 4-5年 | 565,100.00 | 56.74  | 452,080.00 | 565,100.00   | 37.23  | 452,080.00 |
| 5年以上 | 220,067.46 | 22.09  | 220,067.46 | 219,234.00   | 14.44  | 219,234.00 |
| 合计   | 996,012.50 | 100.00 | 692,448.62 | 1,517,848.50 | 100.00 | 842,998.62 |

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 项目              | 期末金额         |      |      |         |
|-----------------|--------------|------|------|---------|
|                 | 期末金额         | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由    |
| 西安亚特体育俱乐部有限责任公司 | 3,013,407.05 |      |      | 子公司，不计提 |
| 合计              | 3,013,407.05 |      |      |         |

3. 本报告期本公司无核销的其他应收款。

4. 其他应收款大额单位情况：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末金额         | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质        |
|-----------------|--------|--------------|------|----------------|-------------|
| 西安亚特体育俱乐部有限责任公司 | 子公司    | 3,013,407.05 | 1-2年 | 75.16          | 代垫子公司装修、器材款 |
| 西安曲江投资建设有限公司    | 非关联方   | 500,000.00   | 4-5年 | 12.47          | 恒大绿洲租房押金    |
| 陕西希望鱼化置业有限公司    | 非关联方   | 100,000.00   | 5年以上 | 2.49           | 蓝湖树店房屋押金    |



|                      |      |              |      |       |          |
|----------------------|------|--------------|------|-------|----------|
| 西安天朗蔚蓝商业运营<br>发展有限公司 | 非关联方 | 100,000.00   | 5年以上 | 2.49  | 天朗地产房屋押金 |
| 西安天朗蔚蓝商业运营<br>发展有限公司 | 非关联方 | 55,000.00    | 4-5年 | 1.37  | 昆明路店房屋押金 |
| 合计                   | --   | 3,768,407.05 |      | 93.98 |          |

## （二）营业收入和营业成本

| 项目     | 营业收入          |               | 营业成本          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 本期金额          | 上期金额          | 本期金额          | 上期金额          |
| 主营业务收入 | 14,969,943.71 | 32,504,687.04 | 33,285,988.33 | 22,522,988.58 |
| 合计     | 14,969,943.71 | 32,504,687.04 | 33,285,988.33 | 22,522,988.58 |

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

| 项 目   | 本期金额        | 上期金额         |
|---|-------------|--------------|
| 非流动资产处置损益   | -800,266.23 |              |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |             |              |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                   |             | 1,300,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |             |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的损益                            |             |              |
| 非货币性资产交换损益  |             |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |             |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |             |              |
| 债务重组损益  |             |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |             |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |             |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |             |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益 |             |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |              |
| 对外委托贷款取得的损益   |             |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |             |              |

|                                      |             |              |
|--------------------------------------|-------------|--------------|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |             |              |
| 受托经营取得的托管费收入                         |             |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额                    | -6,166.55   | -11,411.54   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |             |              |
| 非经常性损益利润总额合计数                        | -806,432.78 | 1,288,588.46 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                      |             | 193,288.27   |
| 非经常性损益净利润合计数                         | -806,432.78 | 1,095,300.19 |

## (二) 净资产收益及每股收益情况

| 项目                      | 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 |      |
|                         | 本年度            | 上年度  | 本年度    | 上年度  | 本年度    | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -35.67         | 5.65 | -1.01  | 0.20 | -1.01  | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -34.48         | 4.36 | -0.98  | 0.15 | -0.98  | 0.15 |

陕西亚特体育俱乐部股份有限公司

董事会

2019年8月30日