

证券代码：832227

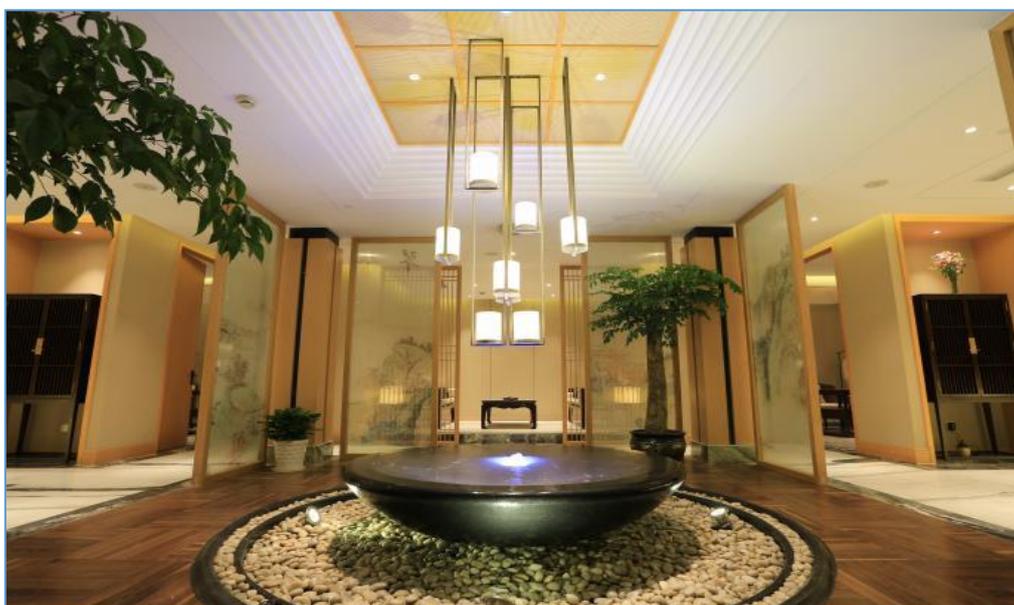
证券简称：太悦健康

主办券商：财通证券

太悦健康

NEEQ：832227

浙江太悦健康管理股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017年4月,为进一步扩大经营领域,增强公司的持续经营能力,公司在保留原有业务的基础上,主营业务增加健康与医疗、健身、餐饮服务等业务。

2017年5月,公司解除股票限售4,454,100股,占公司总股本的比例为22.03%,解除限售股票的可转让时间为2017年6月5日。

2017年11月,结合实际经营情况,为保证公司的持续发展,同时兼顾对投资者的合理回报,公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以截至2017年6月30日资本公积向全体股东每10股转增10股(其中以公司资本溢价所形成的资本公积金每10股转增10股;以其他资本公积每10股转增0股),共转增股本20,220,000股。方案实施完毕后,公司总股本增加至40,440,000股。

2017年12月,公司向宁波大嘴机器人科技有限公司转让所持有的宁波千亚照明有限公司100%股权,转让价为人民币566万元。此次转让优化了公司资源配置,符合公司战略发展需要,对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告.....	38

释义

释义项目	指	释义
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
会计师、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
新三板、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	浙江太悦健康管理股份有限公司章程
管理层	指	浙江太悦健康管理股份有限公司董事以及高级管理人员
总经理	指	浙江太悦健康管理股份有限公司总经理
监事会	指	浙江太悦健康管理股份有限公司监事会
董事会	指	浙江太悦健康管理股份有限公司董事会
股东大会	指	浙江太悦健康管理股份有限公司股东大会
公司、太悦健康、股份公司	指	浙江太悦健康管理股份有限公司
新余诚晓	指	新余诚晓投资管理有限公司
新余诚悦	指	新余诚悦投资管理有限公司
千亚照明	指	宁波千亚照明有限公司
无锡金元诚	指	无锡金元诚企业管理有限公司
杭州纽堡迪	指	杭州纽堡迪健康管理有限公司
苏州纽堡迪	指	苏州纽堡迪文化咨询有限公司
诚元餐饮	指	杭州诚元餐饮管理有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人韦杰、主管会计工作负责人徐芳勤及会计机构负责人（会计主管人员）徐芳勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
未全员缴纳社会保险和住房公积金风险	截至2017年12月底，公司共有员工78名，除36名员工自愿放弃缴纳社会保险外，其余42名员工均缴纳了社会保险。目前公司为42名员工缴纳了住房公积金。虽然公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；其将积极推动公司在未来条件成熟时，规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。但为员工购买社会保险是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社会保险的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。
新业务开拓风险	公司已设立子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司、杭州诚元餐饮管理有限公司，主营健康服务行业、健康饮食投资及综合体育产业，而涉足新的领域本身存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。
市场激烈竞争风险	截至2017年12月底，公司主营业务完全转移至大健康产业。虽然公司大健康子产业类型多样，收入渠道广泛，但激烈的市场竞争对公司持续创新力与高效管理能力提出挑战，激烈的市场竞争会给未来公司经营产生一定影响。

<p>控股股东、实际控制人变更风险</p>	<p>报告期初公司不存在控股股东，韦杰间接控制公司80.01%的股权，系公司实际控制人。2017年通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式，新余诚晓投资管理有限公司最终持有公司股份67.69%，成为新的控股股东。虽然此次控股股东变更对公司的人员独立、资产完整、财务独立将不会产生影响，公司仍将具有独立经营的能力，公司在采购、生产、销售等方面与控股股东保持独立，但增加了因控股股东变更导致公司主要客户和核心人员流失的风险，从而在一定程度上影响本公司的经营能力和短期的管理风险。</p>
<p>偿债能力风险</p>	<p>公司处于快速发展期，公司为扩大规模有较大的资金需求。2017年度公司的经营活动现金流量净额为-19,360,247.10元；报告期末公司的资产负债率为69.76%。尽管公司后期会通过各种途径融资，以缓解公司的资金需求压力，增强公司的偿债能力，但公司仍存在较大的偿债压力。</p>
<p>可持续经营能力的风险</p>	<p>截至2017年12月31日，公司累计亏损达25,653,835.45元，2017年发生净亏损27,143,050.73元，公司已连续2年亏损；且于2017年12月31日，太悦健康流动负债高于流动资产总额6,690,947.56元，公司存在可持续经营能力的风险。</p>
<p>业绩同比下滑风险</p>	<p>2017年12月，公司向宁波大嘴机器人科技有限公司转让所持有的宁波千亚照明有限公司100%股权，照明业务从公司剥离，此次转让优化了公司资源配置，符合公司战略发展需要。但是该业务的剥离也将一定程度降低未来公司的收入水平，存在业绩下滑风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

根据现有产业情况，公司将不再存在出口退税政策变动和汇率波动风险。主要原因是：2017年12月底，公司完成照明业务的剥离，将不再进行LED照明产品的生产和销售，而现有的大健康产业暂时只在国内运营，将不会受到出口退税政策和汇率波动的影响。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江太悦健康管理股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Toaytt Health Management Co., LTD
证券简称	太悦健康
证券代码	832227
法定代表人	韦杰
办公地址	杭州市拱墅区登云路 45 号锦昌大厦 1 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	占海东
职务	董事会秘书
电话	0571-88337482
传真	0571-88337482
电子邮箱	daiyj@jcgroun.com.cn
公司网址	www.foreseeinds.com
联系地址及邮政编码	杭州市拱墅区登云路 45 号锦昌大厦 1 幢; 310011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2010 年 1 月 11 日
挂牌时间	2015 年 4 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	居民服务、修理和其他服务业-居民服务业-其他居民服务业
主要产品与服务项目	LED 商业照明产品、健身、餐饮、体育赛事服务等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,440,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	新余诚晓投资管理有限公司
实际控制人	韦杰

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	91330200698228444C	否
注册地址	杭州市拱墅区登云路45号锦昌大厦1幢8楼809室	否
注册资本	40,440,000	是

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华
签字注册会计师姓名	吴世昌 练发生
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,595,937.67	35,411,678.91	-47.49%
毛利率%	-31.51%	28.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,107,937.65	-7,919,798.91	-116.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,085,159.33	-8,511,814.22	-124.22%
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)	-61.40%	-57.04%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-68.49%	-61.30%	-
基本每股收益	-0.78	-0.43	-81.40%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,903,247.86	57,638,165.97	-51.59%
负债总计	19,465,316.52	22,057,183.90	-11.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,625,529.64	34,733,467.29	-49.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	1.72	-74.42%
资产负债率%(母公司)	29.16%	11.29%	-
资产负债率%(合并)	69.76%	38.27%	-
流动比率	65.63%	122.00%	-
利息保障倍数	-86.03	-29.77	-

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	-19,360,247.10	-1,282,725.03	-1,409.31%
应收账款周转率	754%	463%	-
存货周转率	110.40%	990%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-51.59%	30.27%	-
营业收入增长率%	-47.49%	-38.25%	-
净利润增长率%	-127.78%	-1,841.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,440,000	20,220,000	100%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	313,161.11
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	173,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,309.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,430,319.03
非经常性损益合计	1,978,289.32
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1,067.64
非经常性损益净额	1,977,221.68

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	76,468.83	-	-
营业外收入	598,521.98	522,053.15	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司力争打造成高端健康管理服务品牌，主要涉及健身培训、健康饮食投资以及综合体育三大业务板块。随着国民生活水平的提高以及对健康产品与服务的极大需求，大健康产业前景广阔。

在现有产业基础上，公司将以“健康管理中心”为核心抓手和纽链，逐步打通健康领域的上、下游产业链。吸引国家级退役运动明星，组织成立各级运动俱乐部，促进体育配套商业的开发，并通过相关知名赛事的举办，推动综合体育事业发展，扩大品牌影响力。公司通过会籍管理的方式，为客户提供包括健身培训、健康饮食等一站式的健康管理服务。健康管理服务所对应的市场是消费者超出基本生活需求的部分，对于提高国民身体素质、减轻政府的医疗投入负担、创造美好生活具有重要意义。公司通过自营与合作两类商业模式开拓业务，目前，公司设立了杭州纽堡迪健康管理有限公司、杭州诚元餐饮管理有限公司来拓展大健康业务。

LED 照明行业是一个充分竞争的行业，随着上游行业技术发展、产能扩张，原材料价格日趋下降，以及世界各国政府的大力扶持下不断增长的市场需求，越来越多的国内外企业进入 LED 照明领域，行业竞争日趋激烈。为了推广健康生活理念，扩大品牌知名度，2017年8月公司举办了WBC世界职业拳王争霸赛，开拓了公司综合体育产业之路；为了进一步优化公司的资源配置，2017年12月，公司将其所持有的宁波千亚照明有限公司100%股权转让给宁波大嘴机器人科技有限公司，此次转让有利于公司其他业务可持续发展。新的商业模式最终形成，为公司的可持续性发展奠定了基础。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司所处行业从LED商业照明行业转移到大健康产业。此次转变合理优化了公司资源配置，有利于公司业务长期快速发展。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、总体回顾：

2017年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，紧密跟进战略部署，梳理业务模式，搭配资金和建设支持进行产融配合，形成整体产业链闭环。

2、财务业绩情况:

报告期内,公司实现营业收入1860 万元,同比下降47.49%;利润总额-2709 万元,同比下降129.26%;净利润-2714 万元,同比下降127.78%;公司加权平均净资产收益率-61.40%,较上年同期-57.04%变化不大;2017 年度,公司基本每股收益为-0.78 元,较上年同期基本每股收益-0.43 元下降较大,主要原因LED行业竞争激烈,公司逐渐转型,全力投入尚处于孵化期的大健康产业,截止目前,还未实现投入产出效应;同时,2017年11月,公司以资本公积转股本形式,增加总股本至40,440,000股。本年度主要的亏损来源于子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司,报告期内公司扩展健康管理业务范围,收入较稳定,但前期投资及相应费用发生较多。截至2017 年12 月31 日,公司总资产为2790万元,同比下降51.59%;净资产为1763 万元,同比下降49.25%,主要系2017年12月公司转让了所持原子公司宁波千亚照明有限公司100%股份。

3、业务拓展情况:

2017 年度,公司各领域稳步发展,开拓创新。公司旗下子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司通过加大健身品牌宣传,在目标客户群体中影响力逐渐扩大,通过吸纳优秀专业人才,组建了一支素质过硬的团队。在巨大的前期投入下,公司经营势头良好,团队基础稳固,前景可期。公司旗下子公司杭州诚元餐饮管理有限公司主营餐饮行业。2017年度,诚元餐饮不断改进生产工艺,丰富产品类型与特色,加强与客户间的沟通,提高客户粘性,形成一家品牌强大、产品优质的餐饮企业。公司在新的领域也不断开拓创新,子公司杭州纽堡迪以退役运动员资源为纽带,以运动健康为核心,统筹发展体育培训、体育展会、体育物联网等产业,形成“综合体育全产业链”。2017年是承前启后的一年,不断创新和高效管理将助力公司未来持续发展。

(二) 行业情况

LED 行业: 公司原先的主营业务为 LED 商业照明产品的研发、生产和销售,通过自主研发实现客户对产品功能及应用的要求。LED 照明行业是一个充分竞争的行业,随着上游行业技术发展、产能扩张,原材料价格日趋下降,以及世界各国政府、国内各地方政府的大力扶持下不断增长的市场需求,越来越多的国内外企业进入 LED 照明领域,行业竞争日趋激烈,业务增长空间趋紧。

健康管理行业: 与其他消费品不同,健康是刚需,随着人们生活质量的普遍提高,对于健康的诉求也在不断升级,健康的消费升级将激活整个健康管理市场。我国的健康管理服务事业起步较晚,健康管理的概念近几年才传入我国。目前,中国仍仅有少数几家专业的健康管理机构,大部分是医院及体检中心的附属部门。健康管理服务的从业人数尚没有准确的数据。享受科学、专业的健康管理服务人数只占总人数的万分之二,与美国 70%的居民能够在健康管理公司或企业接受完善的服务相去甚远。健康管理服务行业在我国尚处于成长初期,这一时期的市场增长率很高,需求高速增长,技术渐趋定型,行业特点、行业竞争状况及用户特点开始明朗,企业进入壁垒提高,产品品种及竞争者数量逐渐增多。现代人们对个人健康的关注日益提高,对健康消费的个人支出比重逐渐加大。据测算,2020 年,我国大健康产业规模将达到 10.5 万亿,健康的消费升级将激活健康服务市场,催生新的经济动力。

太悦健康顺应行业发展规律和市场需求,已将 LED 产业剥离,集中优势资源发展大健康产业。公司以“健康管理中心”为起点,在健身管理服务、综合体育产业方面有着持续的研究与投入。通过在软硬件方面不断地提高,实现高品质的健身环境,温馨的人性化服务,同时,拥有一批经验丰富的健身专家团队,配套提供绿色有机食品及一系列健康饮食管理方案,致力于打造成一家高水准健身品牌;太悦健康以知名退役运动员资源为纽带,带动赛事 IP、场馆运营、体育培训、体育展会、体育物联网产业,并打通以体育配套商业开发为支撑,人才培养与储备为核心的“综合体育全产业链”。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,611,082.43	27.28%	13,539,833.01	23.49%	-43.79%
应收账款	1,315,076.59	4.71%	3,355,465.68	5.82%	-60.81%
存货	496,382.69	1.78%	3,367,451.57	5.84%	-85.26%
长期股权投资					
固定资产	4,452,764.35	15.96%	9,744,525.10	16.91%	-54.30%
在建工程					
短期借款			5,500,000.00	9.54%	-100%
长期借款					
资产总计	27,903,247.86	-	57,638,165.97	-	-51.59%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年减少 43.79%，主要系 LED 商业照明业务规模的缩小，2017 年经营活动净现金流量减少人民币 18,077,522.07 元；2016 年公司购进了机器设备且对易明和观进行了装修，导致 2017 年投资性活动产生的净现金流量较 2016 年增长人民币 25,262,434.18 元；2017 年公司从母公司新余诚晓资金拆借人民币 11,500,000 元，而上一年度公司募集资金 2860 万，最终导致筹资活动产生的净现金流量减少人民币 16,375,755.76 元。综上所述导致货币资金余额的减少。

应收账款、存货、固定资产及短期借款较上年分别减少 60.81%、85.26%、54.30%和 100%，主要由于本期处置子公司宁波千亚照明有限公司，导致上述资产分别减少人民币 1,281,113.04 元、2,238,945.90 元、4,778,887.08 元，原子公司千亚照明抵押贷款余额也不纳入合并范围。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	18,595,937.67	-	35,411,678.91	-	-47.49%
营业成本	24,455,499.18	131.51%	25,442,070.72	71.85%	-3.88%
毛利率%	-31.51%	-	28.15%	-	-
管理费用	18,655,812.41	100.32%	18,647,370.73	52.66%	0.05%
销售费用	3,623,820.61	19.49%	3,202,091.46	9.04%	13.17%
财务费用	404,449.38	2.17%	19,995.23	0.06%	1,922.73%
营业利润	-27,146,764.73	-145.98%	-12,334,925.92	-35.05%	-120.08%
营业外收入	64,430.19	0.35%	522,053.15	0.06%	-87.66%
营业外支出	3,121.01	0.02%	1,611.93	0.00%	93.62%

净利润	-27,143,050.73	-145.96%	-11,916,134.54	-33.65%	-127.78%
-----	----------------	----------	----------------	---------	----------

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期主营业务收入较上年减少人民币 16,815,741.24 元，下降幅度为 47.49%。主要由于公司业务转型，逐渐降低 LED 业务投入，而尚处于培育期的健身和餐饮服务，体量较小，收入占比较小，从而导致本期营业收入下降幅度较大。2017 年新增的综合体育产业新增主营业务收入 678,029.25 元。
- 2、营业成本：本期公司主营业务成本较上年下降了 986,571.54 元，下降幅度为 3.88%，主要原因是 LED 商品照明产品生产规模下降，且赛事成本增加，导致本期营业成本较上期变动不大。
- 3、财务费用：本期公司财务费用比上年增加了 384,454.15 元，变动比例为 1,922.73%。主要原因是受市场汇率波动影响，汇兑损失较上年增加。
- 4、营业外收入：本期因执行新企业会计准则导致会计政策变更，对上期营业外收入金额 598,521.98 元追溯调整为 522,053.15 元，本期营业外收入较上期调整后金额减少 457,622.96 元，下降幅度达 87.66%，主要原因是本期并未获得与企业日常经营活动相关的政府补助。
- 5、营业外支出：本期营业外支出增长主要原因是报废固定资产损失增加。
- 6、净利润：本期公司净利润较上年减少-15,226,916.19 元，下降幅度为 127.78%，主要原因是公司业务的转型导致本期 LED 规模明显下降，且健身、餐饮及综合体育产业尚处于培育期，公司通过降低产品毛利来拓宽市场，导致公司净利润的下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	17,786,525.22	35,383,645.76	-49.73%
其他业务收入	809,412.45	28,033.15	2,787.34%
主营业务成本	23,661,347.28	25,430,012.72	-6.96%
其他业务成本	794,151.90	12,058.00	6,486.10%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
LED 商业照明产品	10,152,752.86	54.60%	25,967,389.71	73.33%
健疗服务	1,197,091.53	6.44%	3,245,901.53	9.17%
餐饮	4,403,543.64	23.68%	6,028,392.82	17.02%
其他	2,164,520.39	11.64%	169,994.85	0.48%
体育赛事	678,029.25	3.64%		
合计	18,595,937.67	100.00%	35,411,678.91	100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

由于公司产业转型，2017 年 LED 商业照明产品收入比例和金额继续减少；其他类别的收入主要为道茶销售等收入；为了拓展综合体育产业，2017 年公司举办了 WBC 拳王争霸赛，丰富了公司收入类型。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	SLV	5,275,652.92	28.37%	否
2	浙江金观诚基金销售有限公司	4,078,332.82	21.93%	是
3	EMPRODA	3,112,008.32	16.73%	否
4	浙江诚泽金开投资管理有限公司	1,759,120.35	9.46%	是
5	杭州归园田居商贸有限公司	1,152,834.63	6.20%	是
合计		15,377,949.04	82.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州鑫昆农产品销售有限公司	1,542,376.69	6.31%	否
2	威森电子(珠海)有限公司	624,525.00	2.55%	否
3	陶建荣	480,800.85	1.97%	否
4	宁波思奇照明科技有限公司	407,449.65	1.67%	否
5	深圳市力腾能源科技有限公司	406,887.18	1.66%	否
合计		3,462,039.37	14.16%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,360,247.10	-1,282,725.03	-1,409.31%
投资活动产生的现金流量净额	3,323,692.21	-21,938,741.97	115.15%
筹资活动产生的现金流量净额	11,181,476.62	27,557,232.38	-59.42%

现金流量分析:

2017 年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少人民币 18,077,522.07 元, 下降幅度为 1,409.31%, 主要原因是伴随着 LED 商业照明业务规模的大幅缩小, 销售商品收到的现金减少 2300 万元;

本年度投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 25,262,434.18 元, 增长幅度达 115.15%, 主要由于 2016 年公司购置了固定资产、无形资产和其他长期资产的支出增加, 而 2017 年没有较大的购置支出;

本年度筹资活动产生的净现金流量减少人民币 16,375,755.76 元, 主要原因是公司从母公司新余诚晓资金拆借人民币 1150 万元, 而 2016 年 4 月公司募集资金 2860 万元, 同时偿还债务 10,110,585.06 元, 综上所述导致本年度筹资活动净现金流量减少幅度达 59.42%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司处置了一家子公司；截至期末，拥有 1 家全资子公司，1 家控股子公司，其简要情况如下：

1、杭州纽堡迪健康管理有限公司

名称	杭州纽堡迪健康管理有限公司
类型	有限责任公司
住所	拱墅区登云路 45 号锦昌大厦 1 幢 9 楼
法定代表人	韦杰
注册资本	1,100 万元
成立日期	2014 年 11 月 24 日
经营范围	健康信息咨询（非医疗性）；健身服务；企业管理咨询；体育活动策划；承办会展；文化艺术交流活动的策划；生活美容；住宿；食品、仪器仪表、体育用品、健身器材的批发、零售。
股东情况	公司持股 60%，韦杰持股 40%

杭州纽堡迪健康管理有限公司 2017 年营业收入为 4,354,668.43 元，净利润为-24,606,123.04 元。

2、杭州诚元餐饮管理有限公司

名称	杭州诚元餐饮管理有限公司
类型	有限责任公司
住所	杭州市余杭区良渚街道七贤桥村 1 幢 101 室
法定代表人	韦杰
注册资本	1,000 万元
成立日期	2016 年 7 月 11 日
经营范围	餐饮管理，货物运输；热食类食品制售；餐饮集体配送服务；初级食用农产品（除食品、药品）、预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品（含冷藏冷冻食品）、糕点类食品制售（含裱花蛋糕）、冷食类食品制售、生食类食品制售。
股东情况	公司持股100%

杭州诚元餐饮管理有限公司 2017 年营业收入为 3,289,751.36 元，净利润为-2,497,737.83 元。

3、2017 年 12 月，公司转让所持宁波千亚照明有限公司 100% 股权。千亚照明 2017 年营业收入为 10,149,991.32 元，净利润为-1,448,112.84 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则出具带强调事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。</p> <p>董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。</p>	

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策的变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日, 财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自2017年5月28日起实施。2017年5月10日, 财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》, 自2017年6月12日起实施。

1、《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报, 以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017年5月28日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》资产处置收益应计入资产处置收益科目(详见附注六、32), 本期合并利润表对比数据参照该文件调整, 调增2016年度资产处置收益76,468.83元, 调减2016年度营业外收入76,468.83元; 终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整, 本期合并利润表上年数披露为持续经营净利润-10,885,559.47元, 终止经营净利润-1,030,575.07元, 以上调整对2016年度净利润不变。

2、执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前, 本公司将取得的政府补助计入营业外收入; 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用和损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关费用和损失的, 直接计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后, 对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期末, 宁波千亚照明有限公司不纳入合并报表范围。

2017年12月, 公司向宁波大嘴机器人科技有限公司转让所持有的宁波千亚照明有限公司100%股权, 转让价为人民币566万元。此次转让优化了公司资源配置, 符合公司战略发展需要, 对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

(八) 企业社会责任

无。

三、持续经营评价

1、股权结构合理, 内控制度较为完善

公司依照《公司法》和《公司章程》已建立完善的治理结构, 形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理的机制。同时, 公司不断完善内控体系建设, 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好, 确保公司战略的有效实施。

2、团队竞争力

公司非常注重人才的吸收与培养。为加强公司人才队伍建设, 吸引与保留核心人才队伍, 2017年, 公司针对经营、管理、专业技术和业务人员建立了专门的管理办法, 在股份公司层面给予培训、晋升、

调薪等各方面的政策倾斜,鼓励及留住公司核心人员,建立了人才储备与激励机制,保障企业的平稳发展,提升团队竞争力。

3、蓝海市场及政策东风

随着经济的快速发展,人民生活水平日益提高,对健康保健与创新餐饮的需求与日俱增,大健康行业前景越来越广阔,而市场上并未出现垄断性企业,面对这样的蓝海市场,公司制定了长远发展规划,明确了发展优势业务,突出主营业务;同时,公司将紧紧抓住浙江省发展健康产业的政策东风,顺应行业发展潮流,不断构筑差异化竞争优势。未来公司将持续加大资源投入力度,提升抗风险与市场竞争力。

4、规范管理,提升产品及服务品质

公司将继续提升餐厅品质管理。通过全流程的网络化和智能化,建立营运现场管理人员的标准化作业模式,丰富产品种类与口味,满足日益增长的客户需求;努力营造客户反馈体系常态化。坚持“客户至上”理念,围绕客户实际需求增强产品实力。定期搜集目标客户的反馈意见,并形成用户报告,在确保原有产品优良品质基础上拓展其他类型的附加服务;大力进行品牌建设与推广,组织对外开放活动,让卫生餐饮、智能餐饮、健康餐饮深入人心。

通过在软硬件方面不断地投入,实现高品质的健身环境,温馨的人性化服务,同时,打造一批经验丰富的健身专家团队,配套提供绿色有机食品及一系列健康饮食管理方案,致力于打造成一家高水准健康管理品牌。

在前瞻性的战略指导下,公司不断开拓创新,完善内部管理,提高产品品质,强化自身“软实力”与“硬实力”,实现良性的可持续发展。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 未全员缴纳社会保险和住房公积金风险

截至 2017 年 12 月 31 日,公司共有员工 78 名,除 36 名员工自愿放弃缴纳社会保险外,其余 42 名员工均缴纳了社会保险。目前为 42 人缴纳住房公积金。

应对措施:

公司将积极推动规范社会保险及住房公积金缴纳行为,保障全体员工权益。同时,公司实际控制人承诺,如公司被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的,或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的,其将对公司承担全额补偿义务。

(二) 新业务开拓风险

报告期内,公司尝试在广义的健康服务行业进行投资,主要涉及健康服务行业、健康饮食投资及综合体育产业,但是,开拓新的经营领域本身存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。

应对措施:

组织相关领域专家及专业人员进行项目可行性研讨,以确保新领域的每一次拓展在专业角度上减少风险,同时聘请具有丰富行业知识、经验的人员参与新领域的工作,组建优秀的经营团队;2、完善内控制度,明确经营策略,加强风险管理、判断机制,以不断适应业务要求和市场变化,建立良好、及时的退出机制。

(三) 市场激烈竞争风险

虽然公司业务类型多样,收入渠道广泛,但激烈的市场竞争对公司持续创新力与高效管理能力提出

挑战，故市场竞争会给未来公司经营产生一定影响。

应对措施：

1、加强公司人才队伍建设，公司的竞争说到底就是人才的竞争。公司不断吸引与保留核心人才队伍，公司层面给予培训、晋升、调薪等各方面的政策倾斜，建立了人才储备与激励机制，保障企业的平稳发展，提升团队竞争力。

2、不断创新服务形式与产品种类，通过多样化的服务体验和高质量的产品吸引和维护客户，增强客户粘性，提高抗风险能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

(一) 业绩同比下滑风险

2017年12月，公司向宁波大嘴机器人科技有限公司转让所持有的宁波千亚照明有限公司100%股权，LED照明业务从公司剥离。此次转让优化了公司资源配置，符合公司战略发展需要，但是该业务的剥离也将一定程度降低未来公司的收入水平，存在业绩下滑风险。

应对措施：

1、公司将以“健康管理中心”为核心抓手和纽带，逐步打通健康领域的上、下游产业链，集中优势资源，重点聚焦核心产业，将经营核心关注点全面落实到健康管理领域；

2、对外加大健康管理理念的宣传，拓宽目标人群的覆盖面，激活产业动力，进一步提高公司收入水平；对内不断补充健康管理领域的专业人员，提高业务水平及产品竞争力，同时加强组织管理，完善内部风险控制。通过内外双轨式的应对措施，保持公司可持续性发展。

(二) 控股股东、实际控制人变更风险

报告期初公司不存在控股股东，韦杰间接控制公司58.84%的股权，系公司实际控制人。2017年通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式，新余诚晓投资管理有限公司最终持有公司股份67.69%，成为新的控股股东。虽然此次控股股东变更对公司的人员独立、资产完整、财务独立将不会产生影响，公司仍将具有独立经营的能力，公司在采购、生产、销售等方面与控股股东保持独立，但增加了因控股股东变更导致公司主要客户和核心人员流失的风险，从而在一定程度上影响本公司的经营能力和短期的管理风险。

应对措施：

现有股东及实际控制人将保证公司的人员独立、资产完整、财务独立。同时加强公司内控体系建设，积极维护主要客户，制定合理薪酬管理体系，保证客户、核心人员的稳定性。

(三) 偿债能力风险

公司处于快速发展期，公司为扩大规模有较大的资金需求。2017年度公司的经营活动现金流量净额为-19,360,247.10元；报告期末公司的资产负债率为69.76%。尽管公司后期会通过各种途径融资，以缓解公司的资金需求压力，增强公司的偿债能力，但公司仍存在较大的偿债压力。

应对措施：

根据企业的偿债能力状况，企业拟建立财务危机预警指标体系，加强筹资、投资、资金回收及收益分配的风险管理，实现企业效益最大化。

1、建立短期财务预警系统，编制现金预算；

2、建立长期财务预警系统，设立财务分析指标体系；

3、确立最佳资本结构，针对最佳资本结构所选择的债务规模进行财务风险测算，合理安排债务的期限结构。

（四）可持续经营能力的风险

截至2017年12月31日，公司累计亏损达25,653,835.45元，2017年发生净亏损27,143,050.73元，公司已连续2年亏损；且于2017年12月31日，太悦健康流动负债高于流动资产总额6,690,947.56元，公司存在可持续经营能力的风险。

应对措施：

（1）积极扶持现有产业的发展，不断增强“造血”能力；加强公司品牌与产品宣传，吸引更多潜在客户，提升公司的持续经营能力和长期发展潜力，提高公司价值和股东回报。

（2）为满足公司流动资金需求，在可控资金成本前提下，公司将通过多渠道融资方式增强公司现金流，同时，配合高效、针对性的内控管理，实现资产负债结构的优化，整体竞争力的提升，最终形成良性循环，保证公司的可持续发展。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	47,600,000.00	7,844,939.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	55,000,000.00	12,414,281.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,500,000.00	
总计	113,100,000.00	20,259,220.72

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时报告披露时间	临时报告编号

			程序		
浙江磐石保安服务有限公司	向公司的子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司购买固定资产	30,749.92	是		
无锡金诚酒店管理集团有限公司	向公司子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司购买固定资产	161,423.27	是		
无锡金诚太悦度假酒店管理有限公司	向公司子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司购买固定资产	49,787.69	是		
无锡金元诚企业管理有限公司	向公司孙公司苏州纽堡迪文化咨询有限公司租赁场地	240,000.00	是	2017/11/01	2017-051
无锡金元诚企业管理有限公司	向公司孙公司苏州纽堡迪文化咨询有限公司购买固定资产	371,871.04	是	2017/08/24	2017-037
无锡金元诚企业管理有限公司	向公司子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司购买固定资产	5,318.25	是		
浙江诚泽金开投资管理有限公司	向公司子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司购买固定资产	2,232.35	是		
杭州归园田居商贸有限公司	向公司子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司购买车品	688,650.00	是	2017/12/20	2017-068
总计	-	1,550,032.52	-	-	-

备注:

2017年公司控股子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司的子公司苏州纽堡迪文化咨询有限公司与无锡金元诚企业管理有限公司签署购销合同,将部分固定资产以人民币371,871.07元的价格转让给无锡金元诚;同时,与无锡金元诚签订《场地租赁合同》,同意将坐落在苏州市工业园区,面积为692.3平方米的场地,出租给无锡金元诚用作VIP客户接待中心使用,租赁价格最终以租赁合同中的价格为准,租赁期限自关联交易审议通过之日起至2018年11月30日止,报告期内发生金额为240000元。上述关联交易已分别于2017年8月24日和2017年11月01日披露于全国股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn) (公告编号:2017-037和2017-051)

2017年公司控股子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司与杭州归园田居商贸有限公司签署购销合同,合同总价款688650元,该关联销售车品交易已于2017年12月20日披露于全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn) (公告编号:2017-068)

公司分别于2017年11月1日、11月6日、12月7日在全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了相关偶发性关联交易合同,(公告编号:2017-050,2017-054,2017-066)但2017年度尚未发生实质性交易。

2017年公司控股子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司经杭州纽堡迪董事会审议通过,向浙江磐石保安服务有限公司、无锡金诚酒店管理集团有限公司、无锡金诚太悦度假酒店管理有限公司、无锡金元诚企业管理有限公司、浙江诚泽金开投资管理有限公司提供总额为249,511.48元的固定资产销售。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1. 浙江磐石保安服务有限公司向公司的子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司购买固定资产,本关联交易定价遵循市场公允价格,不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次销售是公司业务发展的正常需要,属于公司战略布局的一部分,符合公司的长远利益,对公司的持续发展有积极的影响和必要性。本次偶发性关联交易不会对公司正常生产经营活动造成重大影响。

2. 无锡金诚酒店管理集团有限公司向公司子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司购买固定资产,本关联交易定价遵循市场公允价格,不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次销售是公司业务发展的正常需

要,属于公司战略布局的一部分,符合公司的长远利益,对公司的持续发展有积极的影响和必要性。

3. 无锡金诚太悦度假酒店管理有限公司向公司子公司杭州纽堡迪健康管理服务有限公司购买固定资产,本关联交易定价遵循市场公允价格,不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次销售是公司业务发展的正常需要,属于公司战略布局的一部分,符合公司的长远利益,对公司的持续发展有积极的影响和必要性。

4. 无锡金元诚企业管理有限公司向公司子公司杭州纽堡迪健康管理服务有限公司的子公司苏州纽堡迪文化咨询有限公司租赁场地,并向其购买固定资产。苏州纽堡迪同意将坐落在苏州市工业园区,面积为692.3平方米的场地,出租给无锡金元诚用作VIP客户接待中心使用,租赁期限自关联交易审议通过之日起至2018年11月30日止。

本次偶发性关联交易属于正常的交易行为,交易价格遵循市场定价的原则,公允合理,不存在损害公司及其他股东利益的情况,不会对公司正常生产经营活动造成重大影响。

5. 无锡金元诚企业管理有限公司向公司子公司杭州纽堡迪健康管理服务有限公司的子公司苏州纽堡迪文化咨询有限公司购买金额为371,871.07元的固定资产。本关联交易定价遵循市场公允价格,不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次销售是公司业务发展的正常需要,属于公司战略布局的一部分,符合公司的长远利益,对公司的持续发展有积极的影响和必要性。

6. 浙江诚泽金开投资管理有限公司向公司子公司杭州纽堡迪健康管理服务有限公司购买固定资产,本关联交易定价遵循市场公允价格,不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次销售是公司业务发展的正常需要,属于公司战略布局的一部分,符合公司的长远利益,对公司的持续发展有积极的影响和必要性。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1. 公司拟出资设立全资子公司苏州太悦餐饮管理有限公司。

新设子公司注册地为苏州市吴中区木渎镇香溪西路21号,注册资本为人民币5,000,000.00元,公司拟出资人民币5,000,000.00元,占新设公司注册资本总额的100%。该收购事项已于2017年10月24日披露于全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)。

本次对外投资不涉及进入新的领域,有利于提升公司整体综合实力,进一步开拓公司业务,增加营业收入,对公司的发展具有积极意义,但仍可能存在一定的市场、经营和管理风险,公司将进一步完善内部控制制度,规范公司治理,根据战略目标合理制定经营策略和风险防范机制,确保投资的安全与收益,保障公司经营的可持续发展。

2. 交易对手:宁波大嘴机器人科技有限公司(以下简称“大嘴机器人”)

交易标的:公司所持有的宁波千亚照明有限公司(以下简称“千亚照明”)100%的股权

交易事项:公司转让千亚照明100%的股权给大嘴机器人

交易价格:5,660,000.00元人民币

支付方式:转账

该出售事项已于2017年12月27日披露于全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)。

此次转让优化了公司资源配置,符合公司战略发展需要,对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺事项一

承诺人:控股股东及实际控制人、持股5%以上股东

承诺事项:避免同业竞争的承诺

履行情况:截止本报告出具日,控股股东及实际控制人、持股5%以上股东未以任何方式开展业务。

承诺事项二

承诺人：公司全体董事、监事以及高级管理人员

承诺事项：规范关联交易的承诺

履行情况：截止本报告出具日，公司全体董事、监事以及高级管理人员未违规开展业务。

承诺事项三

承诺人：公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员

承诺事项：股份锁定的事项

履行情况：截止本报告出具日，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员未在锁定期内转让股份。

承诺事项四

承诺人：新余诚晓投资管理有限公司

承诺事项：在收购完成后12个月内，不通过全国中小企业股份转让系统转让所持浙江太悦健康管理股份有限公司的股票。

履行情况：截止本报告出具日，新余诚晓投资管理有限公司未在锁定期内进行股份转让。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,265,900	40.88%	17,174,100	25,440,000	62.91%
	其中:控股股东、实际控制人	-	-	12,373,000	12,373,000	30.60%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,954,100	59.12%	3,045,900	15,000,000	37.09%
	其中:控股股东、实际控制人	-	-	15,000,000	15,000,000	37.09%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,220,000	-	20,220,000	40,440,000	-
普通股股东人数		4				

注释:

[1]报告期初,新余诚晓投资管理有限公司所持7,500,000为限售股,2017年11月20日,公司以截至2017年6月30日资本公积向全体股东每10股转增10股,因此新余诚晓投资管理有限公司限售股现为15,000,000股。

(二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新余诚晓投资管理有限公司	10,045,900	17,327,100	27,373,000	67.69%	15,000,000	12,373,000
2	浙江金诚资产管理有限公司 —金诚新三板定增168号基金	5,720,000	1,320,000	7,040,000	17.41%	-	7,040,000
3	新余诚悦投资管理有限公司	-	5,775,000	5,775,000	14.28%	-	5,775,000
4	刘海	-	252,000	252,000	0.62%	-	252,000
5	付德才	2,887,500	-2,887,500	-	-	-	-

6	邵娟	1,566,600	-1,566,600	-	-	-	-
合计		20,220,000	20,220,000	40,440,000	100%	15,000,000	25,440,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:新余诚晓投资管理有限公司和新余诚悦投资管理有限公司为一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内,公司控股股东发生变化。

上一年度期末,公司股权较为分散,没有控股股东,现公司控股股东为法人新余诚晓投资管理有限公司。

其基本情况如下:

名称:新余诚晓投资管理有限公司

住所:江西省新余市仙女湖区仰天岗太阳城

法定代表人:韦杰

注册资本:1,000 万元

公司类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

经营范围:项目投资,企业投资,投资管理,投资咨询。(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)

营业期限:2015 年 6 月 17 日至 2025 年 6 月 16 日

成立日期:2015 年 6 月 17 日

股东情况:浙江金诚资产管理有限公司持股 100%

(二) 实际控制人情况

报告期内,公司实际控制人未发生变动。

实际控制人为韦杰,其基本情况如下:

韦杰,男,1981 年出生,中国国籍。2005 年获得浙江大学法律学士学位,后于 2013 年 6 月获得浙江大学光华法学院法学硕士学位。2001 年 7 月-2008 年 11 月就职于浙江越翰林律师事务所,诉讼律师。2008 年 11 月-2015 年 7 月,就职浙江诚泽金开投资管理有限公司,任总裁。2015 年 9 月至今,任公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年6月25日	2015年10月30日	1	7,500,000.00	7,500,000.00	0	0	0	0	0	否
2016年3月17日	2016年7月25日	5	5,720,000.00	28,600,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司不存在募集资金用途变更的情形

第一次募集资金：根据公司于2015年6月25日公告的《股票发行方案》承诺募集资金主要用于公司补充营运资金，截至本报告披露日，公司募集资金实际使用情况与承诺投入情况对照如下：

序号	项目	金额（单位：元）
1	募集资金总额	7,500,000.00
2	补充营运资金	7,521,667.46
	其中：本年度使用募集资金金额	3,333,020.73
	投资款	3,113,020.73
	中介机构费	220,000.00
3	利息收入	21,697.46
4	余额	0.00

第二次募集资金：根据公司于2016年3月17日公告的《股票发行方案》承诺募集资金主要用于增加子公司杭州纽堡迪健康管理有限责任公司投资，截至本报告披露日，公司募集资金实际使用情况与承诺投入情况对照如下：

序号	项目	金额 (单位: 元)
1	募集资金总额	28,600,000.00
2	杭州纽堡迪健康管理有限公 司补充流动资金	4,323,754.44
3	利息收入	23,754.44
4	余额	0.00

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位: 元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 11 月 20 日	-	-	10
合计	-	-	10

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
韦杰	董事长	男	38	硕士	2017年11月16日至 2020年11月15日	是
徐黎云	董事	女	39	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	否
蔡元峰	董事	男	35	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	否
傅康洲	董事	男	31	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	否
潘琴	董事	女	31	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	否
李晔	监事会主席	女	31	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	否
杨新峰	监事	男	40	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	是
虞雪慧	监事	女	26	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	是
李莹	总经理	女	30	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	是
占海东	董事会秘书	男	32	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	是
徐芳勤	财务负责人	女	39	本科	2017年11月16日至 2020年11月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长韦杰与董事徐黎云为表兄妹关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量
----	----	--------------	------	--------------	--------------------	--------------------

韦杰	董事长	0	0	0	0.00%	0
徐黎云	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡元崑	董事	0	0	0	0.00%	0
傅康洲	董事	0	0	0	0.00%	0
潘琴	董事	0	0	0	0.00%	0
李晔	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨新峰	监事	0	0	0	0.00%	0
虞雪慧	监事	0	0	0	0.00%	0
李莹	总经理	0	0	0	0.00%	0
占海东	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
徐芳勤	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
韦杰	董事长、总经理	换届	董事长	选举
蔡元崑	无	换届	董事	选举
张红炎	董事	换届	无	离职
姜林林	监事	换届	无	离职
俞月沁	董事会秘书	换届	无	离职
杨新峰	财务负责人	换届	监事	选举
虞雪慧	无	换届	监事	选举
李莹	监事	换届	总经理	聘任
占海东	无	换届	董事会秘书	聘任
徐芳勤	无	换届	财务负责人	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

董事: 蔡元崑, 男, 中国国籍, 1984 年出生, 无境外永久居留权。2007 年毕业于苏州大学, 本科学历。2007 年 7 月至 2015 年 5 月, 就职于江苏利全投资管理有限公司, 任投资总监; 2015 年 5 月至 2017 年 7 月, 就职于金诚上元资产管理有限公司, 任副总经理; 2016 年 7 月至今, 就职于无锡金诚酒店管理集团有限公司, 任副总裁。未持有浙江太悦健康管理股份有限公司股份, 未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

监事: 杨新峰, 男, 1979 年出生, 无境外永久居留权。2002 年毕业于郑州大学商学院, 本科学历。2002 年 7 月至 2004 年 11 月, 在中铁隧道集团四处任会计主管; 2005 年 2 月至 2008 年 6 月, 在浙江盈都集团任资金专员; 2008 年 6 月至 2011 年 3 月, 在浙江中汇会计事务所担任高级经理; 2011 年

3 月至 2013 年 9 月，在浙江富越控股集团有限公司担任财务总监；2013 年 10 月至 2015 年 11 月，在浙江麦加实业担任财务总监。未持有太悦健康股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

监事：虞雪慧，女，中国国籍，1993 年出生，无境外永久居留权。2014 年毕业于浙江省体育职业技术学院，专科学历。2014 年 8 月至今，就职金诚集团杭州纽堡迪健康管理有限公司，任资深健身教练。未持有浙江太悦健康管理股份有限公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

总经理：李莹，女，中国国籍，1989 年出生，无境外永久居留权。2012 年毕业于福州大学阳光学院，本科学历。2012 年 6 月至 2013 年 11 月就职于阳光财险杭州中心支公司，任综合内勤；2013 年 12 月至 2015 年 5 月，就职于利宝保险浙江分公司，任销售管理；2015 年 5 月至今，在浙江诚泽金开投资管理有限公司担任董事长助理一职。未持有太悦健康股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

董事会秘书：占海东，男，中国国籍，1987 年出生，无境外永久居住权，2010 年毕业于浙江财经大学，本科学历。2010 年 1 月至 2011 年 5 月，就职于国信证券，任职客户经理；2011 年 6 月至 2012 年 1 月就职于中信证券，任职高级客户经理；2012 年 2 月至 2013 年 2 月，就职于金元证券，任职投资顾问；2013 年 3 月至 2017 年 11 月就职于杭州清溪川餐饮管理有限公司，任职店长。未持有太悦健康股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

财务负责人：徐芳勤，女，中国国籍，1980 年出生，无境外永久居住权。2003 年毕业于湖北科技学院（会计学），本科学历，2004 年 10 月至 2015 年 4 月就职于杭州森马服饰有限公司，任职财务经理；2015 年 4 月至 2016 年 3 月就职于海明控股有限公司，任职财务部经理；2016 年 7 月至 2017 年 11 月就职于杭州纽堡迪健康管理有限公司，任职财务经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	27
生产人员	93	18
销售人员	29	2
技术人员	36	28
财务人员	5	3
员工总计	177	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	2	
本科	16	11
专科	49	18
专科以下	110	49
员工总计	177	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动情况

报告期内，由于业务调整，公司出售宁波千亚照明有限公司 100%股权，期末人数不包括千亚照明员工，且主营大健康产业，LED 领域技术人员付德才、付国成也不再构成公司核心技术人员。

2. 培训计划

公司十分重视员工的培训和个人职业生涯发展，制订了一系列的人才培训计划，通过多层次、多渠道、多领域的培训活动，进一步提高员工个人素质，提升员工对企业的认知度和归属感，同时，加强对专业知识领域的培训，提升工作水平的同时，进一步提高了企业的竞争力。培训包括：对新员工进行企业发展历史、经营理念、企业文化、规章制度、安全教育入职培训，专业知识讲座等。

3. 薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴等，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，并在积极制定股权激励机制，激励员工工作积极性。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司无核心员工。

报告期内，公司核心技术人员发生变动，基本情况如下：

原核心技术人员付国成、付德成系原子公司千亚照明的核心技术人员。由于付国成、付德成已于 2017 年离职，不再担任公司其他职务。公司此次核心技术人员的变更对公司生产经营不会产生重大影响。同时公司将制定更加完善的薪酬管理体系，加大人才引进计划，培养提拔优秀员工，进一步提高公司竞争力。

截至本期末，公司无核心技术人员。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，完善了各项内部管理和控制制度。公司已形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《关于避免同业竞争的承诺函》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上规范操作。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

无变动。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<ol style="list-style-type: none"> 1. 第一届董事会第十九次会议：审议通过《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》、《浙江太悦健康管理股份有限公司 2016 年度权益分派预案》、《浙江太悦健康管理股份有限公司 2016 年募集 资金存放及使用情况的专项报告》、《补充确认浙江太悦健康管理股份有限公司 2016 年关联交易的议案》、《浙江太悦健康管理股份有限公司关于增加主 营业务范围的议案》等议案； 2. 第一届董事会 2017 年第一次临时会议：审议通过《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 3. 第一届董事会第二十次会议：审议通过公司《2017 年半年度报告》、《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况 的专项报告》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于补选公司董事的议案》、《关于参股公司向孙公司租赁经营场所暨关联交易的议案》、《关于孙公司出售固定资产暨关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 4. 第一届董事会第二十一次会议：审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于资本公积转增股本预案的议案》、《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 5. 第一届董事会第二十二次会议：审议通过《关于公司董事会换届的议案》、《关于子公司关联交易的议案》、《关于调整参股公司向孙公司租赁经营场所暨关联交易的议案》、《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》； 6. 第二届董事会第一次会议：审议通过《关

		<p>于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司第二届董事会总经理的议案》、《关于聘任公司第二届董事会财务负责人的议案》、《关于聘任公司第二届董事会秘书的议案》；</p> <p>7. 第二届董事会第二次会议：审议通过《关于子公司关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>8. 第二届董事会第三次会议：审议通过《关于子公司关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>9. 第二届董事会第四次会议：审议通过《关于出售全资子公司宁波千亚照明有限公司 100% 股权的议案》。</p>
监事会	6	<p>1. 第一届监事会第九次会议：审议通过《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《浙江太悦健康管理股份有限公司 2016 年度权益分派预案》等议案；</p> <p>2. 第一届监事会 2017 年第一次临时会议：审议通过《关于提名田东为公司第一届监事会监事候选人的议案》；</p> <p>3. 第一届监事会第十次会议：审议通过《2017 年半年度报告》；</p> <p>4. 第一届监事会第十一次会议：审议通过《关于资本公积转增股本预案的议案》；</p> <p>5. 第一届监事会第十二次会议：审议通过《关于公司监事会换届的议案》；</p> <p>6. 第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1. 2017 年第一次临时股东大会：审议通过《关于提名田东为公司第一届监事会监事候选人的议案》；</p> <p>2. 2017 年第二次临时股东大会：审议通过《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于补选公司董事的议案》、《关于参股公司向孙公司租赁经营场所暨关联交易的议案》、《关于孙公司出售固定资产暨关联交易的议案》；</p> <p>3. 2017 年第三次临时股东大会：审议通过《关于资本公积转增股本预案的议案》；</p> <p>4. 2017 年第四次临时股东大会：审议通过</p>

		<p>《关于公司董事会换届的议案》、《关于公司监事会换届的议案》、《关于子公司关联交易的议案》、《关于调整参股公司向孙公司租赁经营场所暨关联交易的议案》、《关于控股子公司偶发性关联交易的议案》；</p> <p>5. 2017年第五次临时股东大会：审议通过《关于子公司关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司能够按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策提供制度保障。

(三) 公司治理改进情况

股份公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

自股份公司成立以来，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

(四) 投资者关系管理情况

公司已建立《投资者关系管理制度》。对于潜在投资者，公司通过电话、网站、当面交流及参加展会等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立起《董事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等一整套管理制度体系，保证各部门各司其职，互相监督，本着激励和监督并重的原则，使各部门充分发挥各自职能。报告期内不存在年度报告重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	强调事项段
审计报告编号	瑞华审字[2018]33070061号
审计机构名称	瑞华
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7楼中海地产广场西塔5-111层
审计报告日期	2018年4月25日
注册会计师姓名	吴世昌 练发生
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审 计 报 告

瑞华审字【2018】33070061号

浙江太悦健康管理股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江太悦健康管理股份有限公司（以下简称“太悦健康”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太悦健康2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，太悦健康 2017 年发生净亏损 27,143,050.73 元，已连续两年亏损，且于 2017 年 12 月 31 日，太悦健康流动负债高于流动资产总额 6,690,947.56 元。如财务报表附注十五、2 所述，表明存在可能导致对太悦健康持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

如财务报表附注六、10 所述，2015 年，杭州纽堡迪健康管理有限公司租入位于杭州市拱墅区小河路运河天地大河造船厂 11#楼，租赁到期日 2019 年 10 月，杭州纽堡迪健康管理有限公司进行了装修，共发生装修费用 14,315,510.45 元，公司尚未与出租单位达成续租协议，装修费用在确定的租赁期间内进行摊销，本期摊销金额 4,020,190.71 元。

如财务报表附注六、25 所述，2017 年 8 月 7 日，由杭州纽堡迪健康管理有限公司举办的 WBC 拳王争霸赛在无锡金诚太悦度假村举行，赛事共收取门票收入 678,029.25 元，共发生成本 10,900,532.98 元，亏损 10,222,503.73 元。

五、其他信息

太悦健康管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太悦健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太悦健康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太悦健康的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴世昌

中国·北京

中国注册会计师：练发生

2018年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,611,082.43	13,539,833.01
结算备付金			
拆出资金			
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	六、2	1,315,076.59	3,355,465.68
预付款项	六、3	1,627,636.31	4,300,608.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	825,370.20	1,582,292.64
买入返售金融资产			
存货	六、5	496,382.69	3,367,451.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	898,820.74	817,746.82
流动资产合计		12,774,368.96	26,963,398.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,500,000.00	1,500,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	4,452,764.35	9,744,525.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	316,372.70	3,066,920.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	8,817,550.66	12,715,957.62
递延所得税资产	六、11	42,191.19	233,268.51
其他非流动资产	六、12		3,414,095.98
非流动资产合计		15,128,878.90	30,674,767.87
资产总计		27,903,247.86	57,638,165.97
流动负债:			
短期借款	六、13		5,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、14		2,235,387.00
应付账款	六、15	842,160.43	7,148,261.30
预收款项	六、16	1,136,489.79	1,404,102.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	478,713.58	722,062.00
应交税费	六、18	19,432.87	36,129.95
应付利息	六、19		8,445.16
应付股利			
其他应付款	六、20	16,988,519.85	5,002,795.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		19,465,316.52	22,057,183.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,465,316.52	22,057,183.90
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、22	40,440,000.00	20,220,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、23	2,839,365.09	23,059,365.09
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-25,653,835.45	-8,545,897.80
归属于母公司所有者权益合计		17,625,529.64	34,733,467.29
少数股东权益		-9,187,598.30	847,514.78
所有者权益合计		8,437,931.34	35,580,982.07
负债和所有者权益总计		27,903,247.86	57,638,165.97

法定代表人: 韦杰

主管会计工作负责人: 徐芳勤

会计机构负责人: 徐芳勤

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		5,746,085.42	7,822,634.61

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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、1	41,041,812.85	22,438,780.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,880.48	7,081.13
流动资产合计		46,804,778.75	30,268,495.74
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	7,805,861.43	14,014,230.31
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,993.74	
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,309,855.17	15,514,230.31
资产总计		56,114,633.92	45,782,726.05
流动负债:			
短期借款			
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		20,000.00	4,972.00
预收款项			600.00
应付职工薪酬			

应交税费		2,830.00	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,338,534.45	5,108,765.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,361,364.45	5,114,337.45
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,361,364.45	5,114,337.45
所有者权益:			
股本		40,440,000.00	20,220,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,845,226.52	23,065,226.52
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-3,531,957.05	-2,616,837.92
所有者权益合计		39,753,269.47	40,668,388.60
负债和所有者权益合计		56,114,633.92	45,782,726.05

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,595,937.67	35,411,678.91
其中：营业收入	六、25	18,595,937.67	35,411,678.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,659,682.54	47,823,073.66
其中：营业成本	六、25	24,455,499.18	25,442,070.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	184,954.70	344,488.87
销售费用	六、27	3,623,820.61	3,202,091.46
管理费用	六、28	18,655,812.41	18,647,370.73
财务费用	六、29	404,449.38	19,995.23
资产减值损失	六、30	335,146.26	167,056.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	1,430,319.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	313,161.11	76,468.83
其他收益	六、33	173,500.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,146,764.73	-12,334,925.92
加：营业外收入	六、34	64,430.19	522,053.15
减：营业外支出	六、35	3,121.01	1,611.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,085,455.55	-11,814,484.70
减：所得税费用	六、36	57,595.18	101,649.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,143,050.73	-11,916,134.54
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-10,035,113.08	-3,996,335.63
2.归属于母公司所有者的净利润		-17,107,937.65	-7,919,798.91
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-27,143,050.73	-11,916,134.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,107,937.65	-7,919,798.91
归属于少数股东的综合收益总额		-10,035,113.08	-3,996,335.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.78	-0.43
（二）稀释每股收益		-0.78	-0.43

法定代表人：韦杰
徐芳勤

主管会计工作负责人：徐芳勤

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、3	2,761.54	14,008,990.01
减：营业成本	十六、3		11,535,790.00
税金及附加		18,290.23	309,431.35
销售费用			1,205,988.68
管理费用		314,204.12	3,010,914.00
财务费用		-8,851.59	87,558.56
资产减值损失		15,974.95	-324,987.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”			

号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	十六、4	-1,048,368.88	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		292,612.10	38,018.08
其他收益		173,500.00	500,358.87
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-919,112.95	-1,277,328.24
加:营业外收入		0.08	18,347.11
减:营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-919,112.87	-1,258,981.13
减:所得税费用		-3,993.74	65,982.28
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-915,119.13	-1,324,963.41
(一)持续经营净利润		-915,119.13	-1,324,963.41
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-915,119.13	-1,324,963.41
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,031,809.22	47,402,684.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		830,809.99	1,215,292.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,516,035.89	3,226,077.13
经营活动现金流入小计		26,378,655.10	51,844,054.14
购买商品、接受劳务支付的现金		25,591,696.16	32,587,393.77
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			
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		9,200,664.91	8,687,140.85
支付的各项税费		207,713.79	1,147,847.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	10,738,827.34	10,704,396.65
经营活动现金流出小计		45,738,902.20	53,126,779.17
经营活动产生的现金流量净额		-19,360,247.10	-1,282,725.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		376,239.97	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,374,631.24	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,750,871.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,427,179.00	20,438,741.97
投资支付的现金			1,500,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,427,179.00	21,938,741.97
投资活动产生的现金流量净额		3,323,692.21	-21,938,741.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			28,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			780,000.00
取得借款收到的现金			5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,500,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	38,100,000.00
偿还债务支付的现金			10,110,585.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,523.38	432,182.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		318,523.38	10,542,767.62
筹资活动产生的现金流量净额		11,181,476.62	27,557,232.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,021.19	-21,923.30
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-4,811,057.08	4,313,842.08
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	12,422,139.51	8,108,297.43
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	7,611,082.43	12,422,139.51

法定代表人：韦杰
徐芳勤

主管会计工作负责人：徐芳勤

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,631.01	26,090,675.79
收到的税费返还			572,816.85
收到其他与经营活动有关的现金		184,422.96	1,154,989.51
经营活动现金流入小计		187,053.97	27,818,482.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,298.43	17,389,616.44
支付给职工以及为职工支付的现金		7,644.80	1,762,849.85
支付的各项税费		45,646.59	588,776.78
支付其他与经营活动有关的现金		18,868,013.12	3,955,177.85

经营活动现金流出小计		18,923,602.94	23,696,420.92
经营活动产生的现金流量净额		-18,736,548.97	4,122,061.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,660,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,660,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			72,491.92
投资支付的现金			2,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			18,300,000.00
投资活动现金流出小计		500,000.00	20,572,491.92
投资活动产生的现金流量净额		5,160,000.00	-20,572,491.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			28,600,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,500,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	32,600,000.00
偿还债务支付的现金			10,110,585.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			322,624.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,433,209.88
筹资活动产生的现金流量净额		11,500,000.00	22,166,790.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.22	-76,903.60
五、现金及现金等价物净增加额		-2,076,549.19	5,639,455.83
加: 期初现金及现金等价物余额		7,822,634.61	2,183,178.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,746,085.42	7,822,634.61

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,220,000.00				23,059,365.09						-8,545,897.80	847,514.78	35,580,982.07
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,220,000.00				23,059,365.09						-8,545,897.80	847,514.78	35,580,982.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,220,000.00				-20,220,000.00						-17,107,937.65	-10,035,113.08	-27,143,050.73
(一) 综合收益总额											-17,107,937.65	-10,035,113.08	-27,143,050.73
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	20,220,000.00				-20,220,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,220,000.00				-20,220,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,440,000.00				2,839,365.09						-25,653,835.45	-9,187,598.30	8,437,931.34

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减:	其他	专项	盈	一	未分配利润					

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	余公积	般风险准备			
一、上年期末余额	14,500,000.00				179,365.09						-626,098.89	4,843,850.41	18,897,116.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,500,000.00				179,365.09						-626,098.89	4,843,850.41	18,897,116.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,880,000.00						-7,919,798.91	-3,996,335.63	16,683,865.46
（一）综合收益总额											-7,919,798.91	-3,996,335.63	-11,916,134.54
（二）所有者投入和减少资本	5,720,000.00				22,880,000.00								28,600,000.00
1. 股东投入的普通股	5,720,000.00				22,880,000.00								28,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	20,220,000.00				23,059,365.09						-8,545,897.80	847,514.78	35,580,982.07

法定代表人：韦杰

主管会计工作负责人：徐芳勤

会计机构负责人：徐芳勤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,220,000.00				23,065,226.52						-2,616,837.92	40,668,388.60

加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,220,000.00			23,065,226.52					-2,616,837.92	40,668,388.60	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,220,000.00			-20,220,000.00					-915,119.13	-915,119.13	
(一) 综合收益总额									-915,119.13	-915,119.13	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	20,220,000.00			-20,220,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,220,000.00			-20,220,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,440,000.00				2,845,226.52						-3,531,957.05	39,753,269.47

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,500,000.00				185,226.52						-1,291,874.51	13,393,352.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,500,000.00				185,226.52						-1,291,874.51	13,393,352.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,720,000.00				22,880,000.00						-1,324,963.41	27,275,036.59
（一）综合收益总额											-1,324,963.41	-1,324,963.41
（二）所有者投入和减少资本	5,720,000.00				22,880,000.00							28,600,000.00
1. 股东投入的普通股	5,720,000.00				22,880,000.00							28,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,220,000.00				23,065,226.52						-2,616,837.92	40,668,388.60

浙江太悦健康管理股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江太悦健康管理股份有限公司(原名“宁波付世光电科技股份有限公司”,以下简称“本公司”)原系邵娟、付德才于 2010 年 1 月 11 日在宁波市工商行政管理局余姚分局登记注册,成立时注册资本 50 万元。本公司 2014 年 11 月 26 日召开股东大会,同意公司名称变更为宁波付世光电科技股份有限公司,并增加注册资本至 500 万元,本期增资业经天健会计师事务所审验,并出具天健验【2014】263 号验资报告。2015 年 6 月 16 日,本公司股东大会决议申请增加注册资本人民币 200 万元,由资本公积转增资本,变更后注册资本为人民币 700 万元,本期增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具瑞华验字【2015】33070004 号验资报告。2015 年 7 月 10 日,本公司股东大会决议申请增加注册资本人民币 750 万元,由新余诚晓投资管理有限公司一次缴足,变更后的注册资本为人民币 1,450 万元,本期增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具瑞华验字【2015】33070006 号验资报告。

2016 年 4 月 1 日第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案议案》,根据《股票发行方案》,公司向金诚新三板定增 168 号基金(基金管理人为浙江金诚资产管理有限公司)发行 572 万股股票,发行价格为 5 元/股,募集资金 2,860 万元。本期增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具瑞华验字【2016】33070011 号验资报告。

2016 年 9 月 13 日,股东通过全国中小企业股权转让系统进行股权交易,其中:付德才转让 96.25 万股,邵娟转让 52.22 万股,邵丽转让 70 万股,付国成转让 35 万股,毛福明转让 0.56 万股,薛珍转让 0.56 万股,新余诚晓投资管理有限公司买入 254.59 万股。现公司股权结构如下:新余诚晓投资管理有限公司持有 1,004.59 万股,占比 49.68%;浙江金诚资产管理有限公司-金诚新三板定增 168 号基金持有 572 万股,占比 28.29%,付德才持有 288.75 万股,占比 14.28%,邵娟持有 156.66 万股,占比 7.75%。

2017 年 6 月 19 日至 2017 年 11 月 13 日,股东通过全国中小企业股权转让系统进行股权交易,其中付德才转让 288.75 万股,邵娟转让 156.66 万股,浙江金诚资产管理有限公司-金诚新三板定增 168 号基金转让 220.00 万股,新余诚晓投资管理有限公司购入 364.06 万股,新余诚悦投资管理有限公司购入 288.75 万股,刘海购入 12.60 万股。

2017年11月8日本公司股东会通过《关于资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本20,220,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，11月17日进行股权登记。现公司股权结构如下：新余诚晓投资管理有限公司持有2,737.30万股，占比67.69%；浙江金诚资产管理有限公司-金诚新三板定增168号基金持有704.00万股，占比17.41%；新余诚悦投资管理有限公司持有577.50万股，占比14.28%；刘海持有25.20万股，占比0.62%。公司通过中小企业股权转让系统交易股权导致公司股本结构变化，截止至2018年4月25日尚未完成工商变更登记。

本公司现位于杭州市拱墅区登云路45号锦昌大厦1幢8楼809室，法定代表人为韦杰，企业统一社会信用代码为91330200698228444C。注册资本为2,022.00万元，实收资本为4,044.00万元。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月25日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主要经营范围：服务:非医疗性健康管理咨询,文化艺术交流活动组织策划,医疗技术的技术开发、成果转让,信息技术的技术开发、技术咨询、成果转让。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

截至2017年12月31日止，本公司累计亏损人民币25,653,835.45元，2017年发生净亏损27,143,050.73元，已连续两年亏损。且于2017年12月

31日,太悦健康管理公司流动负债高于流动资产总额 6,690,947.56 元。因本公司之母公司同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项,并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援,以维持本公司的继续经营,因此本财务报表以持续经营假设为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事 LED 商业照明产品、健身、餐饮服务、体育活动策划、经营演出及经纪业务等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子

公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后

资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而

收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征
关联方、备用金组合	以关联、备用金划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方、备用金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）可收回金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额

计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般

借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

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

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够

可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者

可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时

性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

A、《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》资产处置收益应计入资产处置收益科目（详见附注六、32），本期合并利润表对比数据参照该文件调整，调增2016年度资产处置收益76,468.83元，调减2016年度营业外收入76,468.83元；终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整，本期合并利润表上年数披露为持续经营净利润-10,885,559.47元，终止经营净利润-1,030,575.07元，以上调整对2016度净利润不变。

B、执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

26、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、

估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可

收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

27、 其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或按照简易征收率3%计缴增值税。
营业税	按应税收入的3%-5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司下属子公司宁波千亚照明有限公司（于本年100%处置转让）出口的LED灯具产品适用于《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)规定，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策，出口退税率为13%。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	203.15	35,240.33
银行存款	7,610,879.28	12,331,635.34
其他货币资金		1,172,957.34
合 计	7,611,082.43	13,539,833.01
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,317,710.07	100.00	2,633.48	0.20	1,315,076.59
单项金额不重大但单独计提					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收款项					
合计	1,317,710.07	100.00	2,633.48	0.20	1,315,076.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,616,091.02	100.00	260,625.34	7.21	3,355,465.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,616,091.02	100.00	260,625.34	7.21	3,355,465.68

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,669.60	2,633.48	5.00
1-2年			
2-3年			
合计	52,669.60	2,633.48	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	1,265,040.47	-	
合计	1,265,040.47	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲减多计提坏账准备金额 257,991.86 元，本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,143,207.97 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 86.76%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
无锡金元诚企业管理有限公司	关联方	611,871.04	1 年以内	46.43	-
浙江金观诚基金销售有限公司	关联方	192,478.66	1 年以内	14.61	-
无锡金诚酒店管理集团有限公司	关联方	161,423.27	1 年以内	12.25	-
浙江诚泽金开投资管理有限公司	关联方	130,506.00	1 年以内	9.90	-
苏州金诚上元资产管理有限公司	关联方	46,929.00	1 年以内	3.56	-
合计	—	1,143,207.97	—	86.75	-

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,606,313.49	98.69	4,300,608.38	100.00
1 至 2 年	21,322.82	1.31		
合 计	1,627,636.31	100.00	4,300,608.38	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
杭州顶秀科技有限公司	非关联方	776,121.43	1 年以内	预付房租物业款
杭州大关股份经济合作社	非关联方	607,048.30	1 年以内	预付房租物业款

浙江容大国韵健康管理有限 公司	非关联方	49,720.00	1年以内	预付物资款
浙江海虹控股集团有限公司	非关联方	96,920.94	1年以内	预付房租物业 款
中国联合网络通信有限公司 杭州市分公司	非关联方	40,044.40	1年以内 /1-2 年	预付网络款
普乾贸易（上海）有限公司	非关联方	31,656.00	1年以内	预付款物资款
合 计	—	1,569,855.07	—	—

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	991,501.48	100.00	166,131.28	16.76	825,370.20
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					-
合 计	991,501.48	100.00	166,131.28	16.76	825,370.20

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	1,689,214.35	100.00	106,921.71	6.33	1,582,292.64
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	1,689,214.35	100.00	106,921.71	6.33	1,582,292.64

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	460,377.29	23,018.86	5.00
1 至 2 年	81,124.19	8,112.42	10.00
2 至 3 年	450,000.00	135,000.00	30.00
合 计	991,501.48	166,131.28	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 59,209.57 元, 本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	445,721.26	1,124,093.29
押金	530,060.00	537,560.00
社保	14,656.03	26,781.06
备用金		780.00
其他	1,064.19	
合 计	991,501.48	1,689,214.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州顶秀科技有限公司	非关联方	450,000.00	2-3 年	45.39	135,000.00
宁波千亚照明有限公司	非关联方	319,499.00	1 年以内	32.22	15,974.95
姜临燕	非关联方	110,000.00	1 年以内	11.09	5,500.00
浙江海虹控股集团有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	5.04	5,000.00
山东新活医疗科技有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	3.03	3,000.00
合 计	—	959,499.00	—	96.77	164,474.95

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,985.74		126,985.74
在产品			
库存商品	369,396.95		369,396.95
周转材料			
合 计	496,382.69		496,382.69

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,127,762.88	567,916.13	1,559,846.75
在产品	908,144.44		908,144.44
库存商品	899,460.38		899,460.38
周转材料			
合 计	3,935,367.70	567,916.13	3,367,451.57

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	567,916.13			567,916.13		
合 计	567,916.13			567,916.13		

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料		本期已出售	

6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	898,820.74	817,746.82
合 计	898,820.74	817,746.82

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具					
可供出售权益工具	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其中:按公允价值计量的					
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他					
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年初	本年增加	本年减少		
无锡金诚酒店管理有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00				0.50	
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00				-	

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	4,316,441.82	3,550,833.89	1,163,646.24	3,324,529.84	12,355,451.79
2、本年增加金额	190,476.20	56,837.61	169,675.20	2,136,733.91	2,553,722.92
购置	190,476.20	56,837.61	169,675.20	2,136,733.91	2,553,722.92
3、本年减少金额	4,506,918.02	1,880,924.48	982,965.17	1,163,432.42	8,534,240.09
处置或报废		358,000.00	136,159.55	713,666.93	1,207,826.48
处置子公司	4,506,918.02	1,522,924.48	846,805.62	449,765.49	7,326,413.61
4、年末余额		1,726,747.02	350,356.27	4,297,831.33	6,374,934.62
二、累计折旧					
1、年初余额	477,507.49	689,346.42	680,513.31	763,559.47	2,610,926.69
2、本年增加金额	232,305.04	710,797.88	225,405.07	1,059,043.86	2,227,551.85

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
计提	232,305.04	710,797.88	225,405.07	1,059,043.86	2,227,551.85
3、本年减少金额	709,812.53	986,287.17	810,121.00	410,087.57	2,916,308.27
处置或报废		52,218.40	42,101.72	236,443.54	330,763.66
处置子公司	709,812.53	934,068.77	768,019.28	173,644.03	2,585,544.61
4、年末余额		413,857.13	95,797.38	1,412,515.76	1,922,170.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		1,312,889.89	254,558.89	2,885,315.57	4,452,764.35
2、年初账面价值	3,838,934.33	2,861,487.47	483,132.93	2,560,970.37	9,744,525.10

9、 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,815,000.00	587,811.71	3,402,811.71
2、本年增加金额		111,282.06	111,282.06
购置		111,282.06	111,282.06
3、本年减少金额	2,815,000.00	250,485.44	3,065,485.44
处置			
处置子公司	2,815,000.00	250,485.44	3,065,485.44
4、年末余额		448,608.33	448,608.33
二、累计摊销			
1、年初余额	152,479.08	183,411.97	335,891.05
2、本年增加金额	70,374.96	183,653.73	254,028.69
计提	70,374.96	183,653.73	254,028.69
3、本年减少金额	222,854.04	234,830.07	457,684.11
处置			
处置子公司	222,854.04	234,830.07	457,684.11
4、年末余额		132,235.63	132,235.63

项 目	土地使用权	软件	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		316,372.70	316,372.70
2、年初账面价值	2,662,520.92	404,399.74	3,066,920.66

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金 额	年末数
装修费	12,654,811.59	914,840.31	4,706,050.24	46,051.00	8,817,550.66
租赁费	61,146.03			61,146.03	
合 计	12,715,957.62	914,840.31	4,706,050.24	107,197.03	8,817,550.66

2015年,杭州纽堡迪健康管理有限公司租入位于杭州市拱墅区小河路运河天地大河造船厂11#楼,租赁到期日2019年10月,杭州纽堡迪健康管理有限公司进行了装修,共发生装修费用14,315,510.45元,公司尚未与出租单位达成续租协议,装修费用在确定的租赁期间进行摊销,本期摊销金额4,020,190.71元。

11、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
坏账准备	168,764.76	42,191.19	365,157.94	91,289.48
存货跌价准备			567,916.13	141,979.03
可抵扣亏损				
合 计	168,764.76	42,191.19	933,074.07	233,268.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
苏州纽堡迪文化咨询有限公司坏账准备		2,389.11
可抵扣亏损	38,663,421.77	12,255,081.32
合计	38,663,421.77	12,257,470.43

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

12、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付房租款		1,384,163.68
预付固定资产购置款		1,315,432.30
预付装修款项		714,500.00
合计		3,414,095.98

13、 短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		5,500,000.00
保证借款		
合计		5,500,000.00

14、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,235,387.00
合计		2,235,387.00

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	759,035.43	7,029,039.10
1-2年	83,125.00	119,222.20
合计	842,160.43	7,148,261.30

(2) 本年无账龄超过1年的重要应付账款

16、 预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	645,807.60	1,402,008.84
1-2年	490,682.19	2,094.00
合计	1,136,489.79	1,404,102.84

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	700,092.67	8,359,602.02	8,610,675.95	449,018.74
二、离职后福利-设定提存计划	21,969.33	665,725.28	657,999.77	29,694.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	722,062.00	9,025,327.30	9,268,675.72	478,713.58

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	680,391.61	7,425,351.75	7,682,906.17	422,837.19
2、职工福利费		185,237.15	185,237.15	
3、社会保险费	17,601.06	479,442.12	470,861.63	26,181.55
其中：医疗保险费	15,925.14	424,802.85	417,203.56	23,524.43
工伤保险费	370.73	16,806.01	16,526.36	650.38
生育保险费	1,305.19	37,833.26	37,131.71	2,006.74
4、住房公积金	2,100.00	269,571.00	271,671.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	700,092.67	8,359,602.02	8,610,675.95	449,018.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	20,768.97	637,233.20	628,803.56	29,198.61
2、失业保险费	1,200.36	28,492.08	29,196.21	496.23
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	21,969.33	665,725.28	657,999.77	29,694.84

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,799.37	7,753.97
营业税		
城市维护建设税	41.80	2,487.68
教育费附加	17.91	1,066.15
地方教育附加	66.15	710.76
印花税	2,830.00	741.87
残保金		720.00
企业所得税		8,875.99
个人所得税	12,677.64	13,773.53
合计	19,432.87	36,129.95

19、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		8,445.16
长期借款应付利息		
合计		8,445.16

20、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	12,344,516.85	5,002,795.65
1-2 年	4,644,003.00	
合计	16,988,519.85	5,002,795.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
新余诚晓投资管理有限公司	4,000,000.00	资金拆借
合计	4,000,000.00	

21、 政府补助**1、本年初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收 入	冲减成 本费用	
商务局出口信保 补贴	64,300.00				64,300.00			是
商务局境外参展 补贴	49,200.00				49,200.00			是
商务局中小企业 市场开拓补助	60,000.00				60,000.00			是
合 计	173,500.00				173,500.00			

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相 关	计入其他收 益	计入营业外收 入	冲减成本费用
商务局出口信保补 贴	与收益相关	64,300.00		
商务局境外参展补 贴	与收益相关	49,200.00		
商务局中小企业市 场开拓补助	与收益相关	60,000.00		
合 计		173,500.00		

22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	20,220,000.00			20,220,000.00		20,220,000.00	40,440,000.00

23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	23,059,365.09		20,220,000.00	2,839,365.09
合计	23,059,365.09		20,220,000.00	2,839,365.09

注：2017年11月8日，本公司股东会通过《关于资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本20,220,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，资本公积转增股本导致资本公积减少20,220,000.00元。

24、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-8,545,897.80	-626,098.89
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-8,545,897.80	-626,098.89
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-17,107,937.65	-7,919,798.91
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-25,653,835.45	-8,545,897.80

25、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入成本构成**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,786,525.22	23,661,347.28	35,383,645.76	25,430,012.72
其他业务	809,412.45	794,151.90	28,033.15	12,058.00
合计	18,595,937.67	24,455,499.18	35,411,678.91	25,442,070.72

(2) 按产品或区域分类分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
LED 照明	10,152,752.86	54.60	25,967,389.71	73.33
餐饮	4,403,543.64	23.68	6,028,392.82	17.02
健疗	1,197,091.53	6.44	3,245,901.53	9.17
其他	2,164,520.39	11.64	169,994.85	0.48
体育赛事	678,029.25	3.64		
合计	18,595,937.67	100.00	35,411,678.91	100.00

(3) 2017年8月7日, 由杭州纽堡迪健康管理有限公司举办的体育赛事——WBC 拳王争霸赛在无锡金诚太悦度假村举行, 赛事共收取门票收入 678,029.25 元; 共发生成本 10,900,532.98 元, 其中: 赛事运营商杭州东野体育文化集团有限公司运营费用 2,800,000.00 元, 由杭州东野体育文化集团有限

公司包干的拳王泰森及霍利菲尔德的接待费用（包含所有人员机票往返）和酬金 6,587,000.00 元，该赛事亏损 10,222,503.73 元。

26、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	18,299.03	12,068.01
城市维护建设税	53,290.91	175,121.00
教育费附加	71,053.21	75,352.42
地方教育附加	10,746.31	50,234.95
土地增值税	8,468.74	11,349.90
印花税	22,813.03	20,362.59
水利建设及基金	283.47	
合计	184,954.70	344,488.87

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,129,895.80	1,212,022.17
广告宣传费	432,178.32	5,107.12
工资及工资性支出	1,270,751.83	744,966.78
展览费	2,515.00	239,490.00
保险费	40,800.00	40,800.00
办公费	29,998.90	131,786.85
差旅费	33,378.40	9,234.76
服务费	10,188.68	134,178.76
快递费	21,429.08	307.00
汽车费	13,373.07	
业务招待费	3,335.50	5,942.00
装卸费	22,804.47	34,065.00
租赁费		66,535.00
折旧费	265,775.97	3,193.28
市场活动费	166,125.05	
制作费	23,408.96	
装修费	21,537.45	
其他	136,324.13	574,462.74

合计	3,623,820.61	3,202,091.46
----	--------------	--------------

28、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	6,289,395.33	4,614,774.21
折旧与摊销	1,810,571.11	1,477,011.64
办公费	1,216,962.88	1,070,643.08
租赁费	3,482,245.99	3,219,586.72
研发费用		449,947.19
劳动保险费	19,651.52	1,027,645.68
咨询费		10,587.00
差旅费	65,589.84	193,010.67
税金	22,617.94	304,835.91
车辆保险费	26,926.06	3,000.00
招待费	10,063.85	48,146.58
福利费	163,260.22	240,406.60
汽车	45,048.62	257,425.15
中介费		1,128,545.28
装修费	4,297,058.15	3,035,051.73
保险费	20,501.35	195,526.87
通讯费	67,360.81	61,585.80
培训费		17,500.00
开办费		5,000.00
水电燃气、物业费	620,562.17	736,430.82
服务费	281,341.52	
邮电费	8,528.20	
清洗费	14,587.97	
其他	193,538.88	550,709.80
合计	18,655,812.41	18,647,370.73

29、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	318,523.38	396,548.09
减: 利息收入	37,258.99	53,141.23
汇兑损益	113,482.11	-341,219.86
银行手续费	9,702.88	17,808.23
合计	404,449.38	19,995.23

30、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	335,146.26	-400,859.48
存货跌价损失		567,916.13
合计	335,146.26	167,056.65

31、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,430,319.03	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	1,430,319.03	

32、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	313,161.11	76,468.83	313,161.11
合 计	313,161.11	76,468.83	313,161.11

33、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
商务局出口信保补贴	64,300.00		64,300.00
商务局境外参展补贴	49,200.00		49,200.00
商务局中小企业市场开拓补助	60,000.00		60,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	173,500.00		173,500.00

34、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	41,173.63		41,173.63
与企业日常活动无关的政府补助		500,358.87	
其他	23,256.56	21,694.28	23,256.56
合计	64,430.19	522,053.15	64,430.19

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
余姚市阳明科技工业园区管委会		312,000.00	与收益相关
商务局补助		13,200.00	与收益相关
余姚企业资金专项新三板补助		75,000.00	与收益相关
余姚市财政局		35,158.87	与收益相关
中小企业参展补贴		20,000.00	与收益相关
余姚信息化奖励 ERP 补贴		45,000.00	与收益相关
合计		500,358.87	

35、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,993.98		1,993.98
其他	1,127.03	1,611.93	1,127.03
合计	3,121.01	1,611.93	3,121.01

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		9,594.06
递延所得税费用	57,595.18	92,055.78
合计	57,595.18	101,649.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-27,085,455.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,771,363.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,492.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,743,466.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	57,595.18

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	173,500.00	500,358.87
往来款	1,292,379.16	2,642,349.36
其他	50,156.73	83,368.90
合计	1,516,035.89	3,226,077.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	7,451,676.93	4,501,586.36
支付往来款	3,265,195.80	6,201,198.36
支付其他	21,954.61	1,611.93
合计	10,738,827.34	10,704,396.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
向母公司新余诚晓投资管理有限公司借款	11,500,000.00	4,000,000.00
合 计	11,500,000.00	4,000,000.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-27,143,050.73	-11,916,134.54
加: 资产减值准备	335,146.26	167,056.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,227,551.85	1,271,795.69
无形资产摊销	254,028.69	203,908.12
长期待摊费用摊销	4,706,050.24	3,456,615.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-313,161.11	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	274,502.19	334,169.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,430,319.03	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	57,595.17	92,055.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	632,122.98	-145,663.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,354,754.66	-17,018,486.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,394,041.05	22,271,959.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,360,247.10	-1,282,725.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	7,611,082.43	12,422,139.51
减: 现金的年初余额	12,422,139.51	8,108,297.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,811,057.08	4,313,842.08

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,660,000.00
其中：宁波千亚照明有限公司	5,660,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,285,368.76
其中：宁波千亚照明有限公司	1,285,368.76
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	4,374,631.24

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,611,082.43	12,422,139.51
其中：库存现金	203.15	35,240.33
可随时用于支付的银行存款	7,610,879.28	12,331,635.34
可随时用于支付的其他货币资金		55,263.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,611,082.43	12,422,139.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
宁波千亚照明有限公司	5,660,000.00	100.00	股权转让	2017年12月31日	实际控制权转移	1,430,319.03

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁波千亚照明有限公司	0.00					

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州纽堡迪健康管理咨询有限公司	杭州	杭州	服务业	60.00		合并
杭州诚元餐饮管理有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		合并

(2) 合并范围内孙公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州纽堡迪文化咨询有限公司	苏州	苏州	服务业		70.00	合并
杭州易明和观餐饮管理有限公司	杭州	杭州	服务业		99.00	合并

注：杭州易明和观综合门诊部有限公司于2017年8月21日名称变更为杭州易明和观餐饮管理有限公司。

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
杭州纽堡迪健康管理咨询有限公司	40.00	-10,035,113.08		-9,187,598.30

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名	年末余额					
					债	
杭州纽堡迪健身管理有限公司	7,380,744.55	10,974,102.92	18,354,847.47	39,124,772.48		39,124,772.48

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州纽堡迪健身管理有限公司	7,149,209.74	16,901,888.35	24,051,098.09	20,665,634.39		20,665,634.39

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州纽堡迪健身管理有限公司	4,752,647.98	-24,155,388.71	-24,155,388.71	-174,217.90

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州纽堡迪健身管理有限公司	5,983,214.75	-8,724,162.33	-8,724,162.33	-3,800,351.38

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新余诚晓投资管理有限公司	江西省	投资管理	1,000.00 万元	67.69	67.69

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州金坛金开农业科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
常州市金坛金泽投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州归园田居商贸有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州和润影业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州金诚互联网金融服务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州金诚农业发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州金诚文化发展集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州金诚新城镇投资集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州金睿诚教育咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州金仲兴投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
南京观池投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
苏州观泽投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
苏州金诚上元资产管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
无锡金诚酒店管理集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
象山泽悦文化传播有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江诚泽金开投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江金诚慈善基金会	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江金诚太悦旅行社有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州大象网络文化集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州古玩城有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州善缘市集实业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
杭州质真如渝网络科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

金诚财富集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
无锡金元诚企业管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
无锡金诚太悦度假酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
无锡人鱼旅游发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江金诚资产管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江金观诚基金销售有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
浙江磐石保安服务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
宁波大嘴机器人科技有限公司	受股东控制的其他企业（截至 2017 年 7 月 5 日）
深圳大嘴电子商务科技有限公司	受股东控制的其他企业（截至 2017 年 7 月 5 日）
付德才	持股 5%以上的股东（截至 2017 年 7 月 5 日）
邵娟	持股 5%以上的股东，付德才之配偶（截至 2017 年 7 月 5 日）

4、关联方交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州大象网络文化集团有限公司	餐饮、健身服务	59,726.50	
杭州归园田居商贸有限公司	餐饮、健身服务	1,152,834.63	
杭州金诚互联网金融服务有限公司	餐饮、健身服务	66,791.20	123,646.31
杭州金诚农业发展有限公司	餐饮、健身服务	197,660.50	
杭州金诚文化发展集团有限公司	餐饮、健身服务	38,776.50	37,688.00
杭州金诚新城镇投资集团有限公司	餐饮、健身服务	341,651.50	239,054.73
杭州金睿诚教育咨询有限公司	餐饮、健身服务	84,104.00	
南京观池投资管理有限公司	餐饮、健身服务	45,363.00	
苏州金诚上元资产管理有限公司	餐饮、健身服务	99,228.50	
无锡金诚酒店管理集团有限公司	餐饮、健身服务	130,340.00	
浙江诚泽金开投资管理有限公司	餐饮、健身服务	1,756,888.00	970,397.23
浙江金观诚基金销售有	餐饮、健身服务	4,078,332.82	4,231,791.11

限公司			
浙江磐石保安服务有限公司	餐饮、健身服务	16,131.00	
宁波大嘴机器人科技有限公司	商品	329,252.97	
其他集团内关联方小计	餐饮、健身服务	136,508.60	184,301.81
合计		8,533,589.72	5,786,879.19

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
无锡金元诚企业管理有限公司	房屋租赁	240,000.00	

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
新余诚晓投资管理有限公司	7,000,000.00	2017-7-18		浙江太悦健康管理股份有限公司拆入资金
新余诚晓投资管理有限公司	2,000,000.00	2017-8-15		浙江太悦健康管理股份有限公司拆入资金
新余诚晓投资管理有限公司	2,000,000.00	2017-9-19		浙江太悦健康管理股份有限公司拆入资金
新余诚晓投资管理有限公司	500,000.00	2017-11-30		浙江太悦健康管理股份有限公司拆入资金
邵娟	914,281.00	2017-1-1 至 2017-7-5	2017-7-6 至 2017-10-31	宁波千亚照明有限公司拆入资金
拆出:				
邵娟	532,509.00	2017-1-1 至 2017-7-5	2017-1-1 至 2017-7-5	宁波千亚照明有限公司拆出资金

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
无锡金元诚企业管理有限公司	固定资产处置	377,189.29	
无锡金诚酒店管理集团有限公司	固定资产处置	161,423.27	

无锡金诚太悦度假酒店管理有限公司	固定资产处置	49,787.69	
浙江诚泽金开投资管理有限公司	固定资产处置	2,232.35	
浙江磐石保安服务有限公司	固定资产处置	30,749.92	
合计		621,382.52	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	21.82 万元	22.58 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
浙江金观诚财富管理有限公司			284,257.50	
杭州金诚新城镇投资集团有限公司	5,526.00		71,556.00	
杭州金诚互联网金融服务有限公司			69,260.25	
浙江诚泽金开投资管理有限公司	130,506.00		63,422.00	
杭州金诚文化发展集团有限公司	162.00		36,990.00	
无锡金元诚企业管理有限公司	611,871.04			
无锡诚元餐饮管理有限公司	5,318.25			
浙江金观诚基金销售有限公司	192,478.66			
无锡金诚酒店管理集团有限公司	161,423.27			
苏州金诚上元资产管理有限公司	46,929.00		17,760.00	
杭州归园田居商贸有限公司	46,251.25			
其他集团内应收小计	64,575.00		41,106.00	
合计	1,265,040.47		584,351.75	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		

项目名称	年末余额	年初余额
新余诚晓投资管理有限公司	15,500,000.00	4,000,000.00
合计	15,500,000.00	4,000,000.00

6、关联方承诺

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的关联方承诺。

十二、股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2018 年 1 月 10 日，太悦健康下属子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司收到杭州市西湖区人民法院案件受理通知书〔（2018）浙 0106 民初 98 号〕：杭州纽堡迪健康管理有限公司诉与浙江诚意装饰工程有限公司、李子发（浙江诚意装饰工程有限公司法定代表人）一案经法院审查，起诉符合法定条件，法院决定立案审理。

2017 年杭州纽堡迪健康管理有限公司通过聘请造价咨询机构进行结算复审发现，浙江诚意装饰工程有限公司在施工过程中存在偷工减料、价格虚高、以次充好等问题，向法院提起诉讼请求：请求法院判令二被告向原告赔偿 5,509,997.00 元，并自起诉之日起按照中国人民银行同期同类贷款利率支付利息损失；本案的诉讼费及律师费由二被告承担。

截至审计报告日，该诉讼尚没有开庭审理。

十五、其他重要事项

1、终止经营

（1）终止经营的基本情况

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
宁波千亚照明有限公司	10,212,990.04	11,589,341.53	-1,376,351.49	71,761.35	-1,448,112.84	-1,448,112.84

（续 1）

项 目	上年发生额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用/收益	净利润
宁波千亚照明有限公司	12,704,897.78	13,710,190.86	-1,005,293.08	25,281.99	-1,030,575.07

(续 2)

项 目	本年发生额			上年发生额		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
宁波千亚照明有限公司	1,043,257.56	82,478.64	-318,523.38	-4,997,076.80	-16,211.23	5,390,442.26

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 本年度 LED 照明灯销售业务收入下降 49.73%，主要为对外销售的大客户 fastlight、Litewell 以及对内大客户上海剑琦进出口有限公司、宁波海曙格丽兰照明电器有限公司销售大幅下降。

(2) 本公司旗下子公司杭州纽堡迪健康管理有限公司与杭州东野体育文化集团有限公司合作举办 2017 年中国 WBC 世界拳王争霸系列赛事。2017 年度共发生成本为 10,900,532.98 元，实现收入为 678,029.25 元。该业务导致太悦健康利润较上期下降 86.53%。

(3) 本公司 2016 年实现营业收入 35,411,678.91 元，净利润 -11,916,134.54 元；2017 年实现营业收入 18,595,937.67 元，净利润 -27,143,050.73 元。2017 年营业收入和净利润与 2016 年相比，均出现大幅度的下滑。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,057,787.80	100.00	15,974.95	100.00	41,041,812.85

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,057,787.80	100.00	15,974.95	100.00	41,041,812.85

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,438,780.00	100.00			22,438,780.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,438,780.00	100.00			22,438,780.00

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	319,499.00	15,974.95	5.00
合计	319,499.00	15,974.95	5.00

②组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	40,738,288.80		
合计	40,738,288.80		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,974.95 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宁波千亚照明有限公司	借款	303,524.05	1年以内	0.73	15,974.95
杭州纽堡迪健身管理有限公	借款	18,445,288.80	1年以内	44.93	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
司					
杭州纽堡迪健身管理有限公司	借款	18,155,000.00	1-2年	44.22	
杭州诚元餐饮管理有限公司	借款	4,138,000.00	1-2年	10.08	
合计	—	41,041,812.85	—	99.96	15,974.95

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,805,861.43		7,805,861.43	14,014,230.31		14,014,230.31
合计	7,805,861.43		7,805,861.43	14,014,230.31		14,014,230.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州纽堡迪健身管理有限公司	6,605,861.43			6,605,861.43	6,605,861.43	
杭州诚元餐饮管理有限公司	700,000.00	500,000.00		1,200,000.00	700,000.00	
宁波千亚照明有限公司	6,708,368.88		6,708,368.88		6,708,368.88	
合计	14,014,230.31	500,000.00	6,708,368.88	7,805,861.43	14,014,230.31	

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,761.54		13,659,527.62	11,186,327.61
其他业务			349,462.39	349,462.39
合计	2,761.54		14,008,990.01	11,535,790.00

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,048,368.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-1,048,368.88	

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	313,161.11	见附注六、32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	173,500.00	见附注六、33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,309.18	见附注六、34、35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,430,319.03	见附注六、31
小 计	1,978,289.32	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	1,067.64	
合 计	1,977,221.68	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-61.40	-0.78	-0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-68.49	-0.87	-0.87

3、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

如本附注四、25“重要会计政策、会计估计的变更”所述，本公司于2017年度变更了与持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，政府补助的分类、计量和列报等事项相关的会计政策，并对比较财务报表进行了追溯调整。

附:

备查文件目录

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

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

董事会秘书办公室