



DONGTIAN
東田时尚

东田时尚

NEEQ : 835547

东田时尚（北京）文化发展股份有限公司

Dong Tian Fashion (Beijing) Culture Development CO.,LTD



半年度报告

— 2016 —

公司半年度 大事记



- 1 2016年1月29日
东田时尚在全国中小企业股份
转让系统挂牌
证券简称：东田时尚
证券代码：835547



- 2 2016年4月24日
东田时尚以人民币600万元现金
收购东方兄弟构想（北京）造型
有限公司100%股权



- 3 2016年6月26日
“东田时尚集合店”在北京国贸三期正式开业
开创美业发展新格局



目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
第七节 财务报表	15
第八节 财务报表附注	28

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	东田时尚（北京）文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Dong Tian Fashion (Beijing) Culture Development CO.,LTD
证券简称	东田时尚
证券代码	835547
法定代表人	李东田
注册地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 15 号楼 3 层 0308
办公地址	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 15 号楼 3 层 0308
主办券商	国融证券股份有限公司
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	邹卫莉
电话	010-58690050
传真	010-58696195
电子邮箱	dongtianshishang@tonystudio.com.cn
公司网址	www.tonystudio.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环中路 39 号院 15 号楼 3 层 0308（100022）

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-29
行业（证监会规定的行业大类）	居民服务、修理和其他服务业
主要产品与服务项目	美发与化妆造型、专业摄影与制作、造型经纪管理、运动健身等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	200,000,000
控股股东	李东田
实际控制人	李东田
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	137,092,591.68	125,718,188.90	9.05%
毛利率%	92.87%	94.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,416,610.15	26,535,944.77	3.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,184,533.29	26,192,365.57	3.79%
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）	11.77%	15.59%	-
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）	11.67%	15.38%	-
基本每股收益	0.14	0.13	3.32%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	320,097,632.14	301,489,392.30	6.17%
负债总计	71,747,157.07	79,922,574.33	-10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,644,662.44	219,216,927.19	12.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.10	12.11%
资产负债率%	22.41%	26.51%	-
流动比率	3.08	2.80	-
利息保障倍数	89.17	68.40	-

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	19,664,651.84	45,123,583.04	-
应收账款周转率	12.15	14.29	-
存货周转率	0.75	0.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.17%	-1.59%	-
营业收入增长率%	9.05%	14.89%	-
净利润增长率%	3.32%	36.72%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专业从事美发与化妆造型、专业摄影与制作、造型师经纪管理、高端健身会所服务等业务在内的全方位时尚公司，主要客户包括演艺界明星、社会中高端人士、各大时尚媒体、T 台秀场以及国内外高端化妆品品牌、服装奢侈品牌等。公司通过为客户提供时尚造型服务并收取相关服务费用实现盈利。

报告期内，公司在原有商业模式的基础上开创性的提出了“东田时尚集合店”这一全新概念，将旗下造型、化妆、摄影、专业产品销售等业态集中于一家店面，向消费者提供展示并进行系列服务。一方面，促使店面提高单平米坪效，增加店面盈利点，提升盈利空间。另一方面，使消费者在空间集合的范围内能够实现多元化选择，享受全方位的优质服务，更好迎合消费者不断提升的消费需求。这种商业模式将是公司未来一段时间的重点发展方向，同时也将引领国内外时尚美业的发展新趋势。

报告期至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

一、财务状况和经营成果

报告期内，公司资产总额 320,097,632.14 元，负债总额 71,747,157.07 元，所有者权益 248,350,475.07 元。公司实现营业收入 137,092,591.68 元，较去年同期增长 9.05%；其中美发与化妆造型收入 114,861,258.97 元，较去年同期增长 12.08%，作为公司的支柱产业状况良好；运动健身收入 10,678,167.36 元，较去年同期增长 15.80%，作为公司未来主要拓展业务取得持续稳步增长。

2016 年上半年实现净利润 27,416,610.15 元，较去年同期增长 3.32%。经营活动产生的现金流量净额为 19,664,651.84 元，基本每股收益为 0.14 元。

二、公司业务情况

公司是一家专业从事美发与化妆造型、专业摄影与制作、造型师经纪管理、高端健身会所服务等业务的全方位时尚公司，主要客户包括演艺界明星、社会中高端人士、各大时尚媒体、T 台秀场以及国际国内高端化妆品、服装奢侈品牌等。

报告期内，公司主营业务稳步提升，通过收购资产，有利于公司对行业内的优质资源进行整合，预期将会对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。公司在北京地区新增并购造型企业 1 家，有效地形成了优势集成与互补，更好地为广大用户提供优质服务。另外，公司已在上海市和贵州省贵阳市共计开设新店 2 家，业务布局西南地区，同时将重点布局以上海为中心的华东地区，通过持续提升服务质量，加强市场推广力度等方式，巩固华东地区的中高端市场份额。

三、风险与价值

一、发型师、造型师等专业人才流失的风险

美发造型行业是典型的人才密集型行业，拥有一支优秀、稳定的发型师团队对公

司的持续发展至关重要，同时也是公司能够持续稳健高效发展的重要因素。专业人才的流失是公司持续发展的风险因素。

针对以上风险，公司聚焦内部人才梯队培养与建设，利用内部及外部广阔资源，为发型师和员工提供了极具竞争力的培训课程，保证公司专业人才的专业能力始终处于行业领先水平。此外，公司具备完整地外部人员招聘、培训和考评体系，有效保证入职员工的专业能力处在较高水平。另外，公司内部制定了完善的职位晋升制度，从技能水平、职级评定和薪资标准等多个维度对员工进行考评和嘉奖，降低了专业人才的离职率。最后，公司每年通过各大媒体平台面向行业和社会进行两次潮流发布，不断挖掘全球彩妆前沿浪潮和研究学习大师新作，确保公司技术水平的高质量和高关注度，对发型师的稳定和健康成长起到关键作用，对外部发型师具有较大吸引力。

二、行业内竞争风险

公司主营业务所处行业集中度不高，同行业企业在区域性和行业性上强弱特征非常明显；大多数同行业企业资金实力与规模普遍较小，销售额也较小。虽然公司主营业务收入规模处于持续上升期，但公司如不能持续增强自身实力，扬长避短，迅速做大做强，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。另一方面，国内其他地区同行业公司凭借其自身的资源和资金优势，在竞争的广度和深度上将对本地区及周边地区企业造成一定的冲击。

公司挂牌后，对行业内企业与资源进行大力整合。2016 年 4 月，公司以现金方式收购东方兄弟构想（北京）造型有限公司（EBI），未来还将会对行业内有一定影响力、承载稳定客户群体、并有持续发展能力的公司进行收购。通过收购同行业公司，有利于公司扩大主营业务收入，提升公司竞争力，增强公司影响力和行业话语权。

三、宏观经济和政策波动的风险

近年来，国家大力支持拥有自主知识产权的高新技术产业发展，积极推进“互联网+”经济发展新形态，对于从业门槛不高的劳动力密集型产业进行控制。

针对此类情况，公司加大业务整合速度与力度，一方面，保持同国际国内行业领先企业的学习和交流，确保内部专业人才的技术能力不断提升，位居行业前列。另一方面，公司加强多元化产业经营方式，整合上下游资源，不断提升企业的市场竞争力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	半年报未经审计
董事会就非标准审计意见的说明：	-

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节、二、（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、（三）
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性 质(借 款、垫 支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为挂 牌前已清 理事项
东狄贸易（上海）有限公司	资金	购货款	4,000,180.00	0.00	3,754,892.00	否	否
东田时尚（北京）文化传播有限公司	资金	经营性 往来款	0.00	59,854.88	24,788.66	否	否
合肥东田时尚文化传播有限公司	资金	经营性 往来款	0.00	2,430.00	750.00	否	否
青岛东田投资管理咨询	资金	经营性	1,210.00	44,858.00	46,068.00	否	否

有限公司		往来款					
威海东田造型有限公司	资金	经营性往来款	540.00	7,461.00	8,001.00	否	否
西安东田形象设计管理有限公司	资金	经营性往来款	0.00	934.00	934.00	否	否
烟台东田造型有限公司	资金	经营性往来款	0.00	4,657.00	4,657.00	否	否
云南东田形象设计有限公司	资金	经营性往来款	0.00	425.00	425.00	否	否
重庆东田投资管理有限公司	资金	经营性往来款	8,740.00	3,081.00	11,656.00	否	否
重庆东田投资管理有限公司江北分公司	资金	经营性往来款	0.00	373.00	373.00	否	否
东田时尚（北京）文化传播有限公司上海分公司	资金	经营性往来款	48,979.44	0.00	0.00	是	否
东田（上海）电子商务有限公司	资金	经营性往来款	8,638.05	0.00	0.00	是	否
李东田	资金	经营性往来款	59,100.00	0.00	0.00	是	否
合计	-	-	4,127,387.49	124,073.88	3,852,544.66	-	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司发生的日常性关联交易主要为公司因向东狄贸易（上海）有限公司采购经营中使用的原辅材料，属于公司的正常业务，交易价格参照市场价格定价，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，未对公司正常的生产经营活动产生重大影响。

报告期内，公司与关联方之间发生的资金拆借等偶发性关联交易，均系公司经营活动的正常需要。其中东田时尚（北京）文化传播有限公司上海分公司、东田（上海）电子商务有限公司、李东田欠款已经在报告期归还。另外，东田时尚（北京）文化传播有限公司、合肥东田时尚文化传播有限公司、青岛东田投资管理咨询有限公司、威海东田造型有限公司、西安东田形象设计管理有限公司、烟台东田造型有限公司、云南东田形象设计有限公司、重庆东田投资管理有限公司、重庆东田投资管理有限公司江北分公司欠款预计在 2016 年 9 月 30 日之前全部归还。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	2,600,000.00	971,839.40
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		
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	2,600,000.00	971,839.40

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
东田时尚（北京）文化传播有限公司	代垫往来	59,854.88	是
合肥东田时尚文化传播有限公司	代垫往来	2,430.00	是
青岛东田投资管理咨询有限公司	代垫往来	44,858.00	是
威海东田造型有限公司	代垫往来	7,461.00	是
西安东田形象设计管理有限公司	代垫往来	934.00	是
烟台东田造型有限公司	代垫往来	4,657.00	是
云南东田形象设计有限公司	代垫往来	425.00	是
重庆东田投资管理有限公司	代垫往来	3,081.00	是
重庆东田投资管理有限公司江北分公司	代垫往来	373.00	是
总计	-	124,073.88	-

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：

报告期内，公司与关联方之间发生的资金拆借等偶发性关联交易，均系公司经营活动的正常需要。公司偶发性的关联交易均为跨店消费欠款的经营性往来，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司和公司股东利益的情形。

（四）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人李东田承诺三年内，公司控股股东、实际控制人李东田及其控制的其他与公司存在同业竞争的企业将完成注销，或者李东田将持有的与公司存在同业竞争的企业的股权全部转让给东田时尚（北京）文化发展股份有限公司，其中东田（上海）造型设计有限公司在 2016 年 3 月完成注销，大连东田造型有限公司在 2016 年 5 月完成注销，未有任何违背承诺事项。

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人李东田作出《关于避免同业竞争的承诺函》，未有任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	200,000,000	100.00%	0	200,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	59,297,551	29.65%	0	59,297,551	29.65%
	董事、监事、高管	67,982,930	33.99%	0	67,982,930	33.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数		18				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李东田	59,297,551	0	59,297,551	29.65%	59,297,551	0
2	中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	38,799,124	0	38,799,124	19.40%	38,799,124	0
3	天津红杉资本投资基金中心(有限合伙)	13,938,360	0	13,938,360	6.97%	13,938,360	0
4	北京东艺文化发展中心(有限合伙)	11,381,035	0	11,381,035	5.69%	11,381,035	0
5	北京信中利股权投资中心(有限合伙)	10,842,918	0	10,842,918	5.42%	10,842,918	0
6	深圳粤信资本股权投资合伙企业(有限合伙)	9,053,117	0	9,053,117	4.53%	9,053,117	0
7	深圳市创新投资集团有限公司	7,621,276	0	7,621,276	3.81%	7,621,276	0

8	深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）	7,518,976	0	7,518,976	3.76%	7,518,976	0
9	北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）	7,384,084	0	7,384,084	3.69%	7,384,084	0
10	佛山市优势集成创业投资合伙企业（有限合伙）	6,540,515	0	6,540,515	3.27%	6,540,515	0
合计		172,376,956	0	172,376,956	86.19%	172,376,956	0

前十名股东间相互关系说明：

股东东艺文化为公司员工的持股平台，持有公司 5.6905%的股权，李东田担任东艺文化的有限合伙人；深圳粤信资本股权投资合伙企业（有限合伙）和北京信中利股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人均为北京信中利投资股份有限公司，自然人股东张晶为北京信中利投资股份有限公司的董事；北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人深创新投资管理顾问（北京）有限公司是深圳市创新投资集团有限公司的孙公司。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为李东田先生。李东田先生直接持有公司 29.6486%股权。李东田先生：1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年，毕业于蒙妮坦美容美发学校；1990 年至 1991 年，担任蒙妮坦美容美发学校教师；1991 年至 2006 年，参与多部影视作品的首席化妆师工作；2006 年 2 月至今，任东田传播执行董事、董事长；2015 年 8 月至今，任东田时尚董事长、总裁。

截止 2016 年半年报截止日，李东田先生持有的本公司股份不存在任何质押、托管及其他担保权设置或者权利瑕疵及权利限制的情形，亦不存在任何权属纠纷、潜在纠纷或影响股权稳定性的其他情况。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

李东田系东田传播的实际控制人，自 2009 年东田传播通过受让股权成为东田时尚的控股股东至 2015 年 7 月，李东田均通过东田传播对公司实际控制；2015 年 7 月，李东田通过受让公司 29.6486%的股权，成为公司第一大股东并担任公司董事长，全面负责管理公司日常经营活动，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配；自 2015 年 8 月公司完成股份制改造至今，李东田一直持有公司 29.6486%的股权，作为第一大股东并担任公司董事长，全面负责管理公司日常经营活动，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配，因此李东田被认定为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
李东田	董事长、总裁	男	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
吴浩淳	董事	男	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	否
邹卫莉	董事、副 总裁、财务总 监、董事会秘 书	女	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
陈岩	董事、副总裁	男	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
苏萍	董事	女	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	否
张晶	董事	女	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	否
郭振炜	董事	男	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	否
刘纲	董事	男	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	否
吴夏	董事	女	-	-	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	否
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

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
李东田	董事长、总裁	59,297,551	0	59,297,551	29.65%	0
吴浩淳	董事	2,355,802	0	2,355,802	1.18%	0
陈岩	董事、副总裁	2,355,802	0	2,355,802	1.18%	0
张晶	董事	3,973,775	0	3,973,775	1.99%	0
合计		67,982,930	0	67,982,930	33.99%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换 届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	5	5
核心技术人员	-	-
截止报告期末 的员工人数	711	686

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： -	

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	第八节、五、（一）	157,744,036.67	175,273,683.56
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	第八节、五、（二）	12,325,157.61	10,244,605.90
预付款项	第八节、五、（三）	11,092,307.04	9,209,398.54

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	第八节、五、（四）	25,562,620.65	17,237,974.83
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、（五）	14,502,258.57	11,476,251.97
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	221,226,380.54	223,441,914.80
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
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	第八节、五、（六）	16,369,761.14	14,179,593.93
在建工程	第八节、五、（七）	14,515,585.96	13,065,406.32
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	第八节、五、（八）	3,623,198.01	2,032,642.79
开发支出	-	-	-
商誉	第八节、五、（九）	4,038,273.97	4,038,273.97
长期待摊费用	第八节、五、（十）	60,324,432.52	44,731,560.49
递延所得税资产	第八节、五、（十一）	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	98,871,251.60	78,047,477.50
资产总计	-	320,097,632.14	301,489,392.30
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-

应付账款	第八节、五、(十二)	4,878,850.89	3,348,420.94
预收款项	第八节、五、(十三)	56,368,630.05	63,362,161.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、(十四)	6,193,661.72	6,957,740.24
应交税费	第八节、五、(十五)	-200,331.35	2,011,155.02
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五、(十六)	4,494,376.90	4,243,097.11
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	2,618.28	-
流动负债合计	-	71,737,806.49	79,922,574.33
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	-	9,350.58	-
非流动负债合计	-	9,350.58	-
负债合计	-	71,747,157.07	79,922,574.33
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、五、(十七)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、(十八)	587,059.12	587,059.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、(十九)	1,229,843.67	1,229,843.67

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、(二十)	44,827,759.65	17,400,024.40
归属于母公司所有者权益合计	-	246,644,662.44	219,216,927.19
少数股东权益	-	1,705,812.63	2,349,890.78
所有者权益合计	-	248,350,475.07	221,566,817.97
负债和所有者权益总计	-	320,097,632.14	301,489,392.30

法定代表人：李东田

主管会计工作负责人：邹卫莉

会计机构负责人：王红

(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	-	151,966,962.11	167,027,252.52
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	-	28,043.00	-
预付款项	-	6,863,072.94	4,451,171.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	37,634,603.13	19,227,795.63
存货	-	2,016,372.46	1,073,640.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	198,509,053.64	191,779,859.96
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	147,999,547.86	165,832,297.75
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,637,556.45	1,223,076.78
在建工程	-	6,366,175.84	7,062,118.10
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	-	1,872,093.02	84,746.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	6,877,494.25	2,173,379.89
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	164,752,867.42	176,375,619.17
资产总计	-	363,261,921.06	368,155,479.13
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	-	601,187.95	53,914.85
预收款项	-	5,898,204.77	913,978.00
应付职工薪酬	-	999,277.89	514,489.63
应交税费	-	140,451.43	-16,843.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	154,487,308.95	169,109,169.42
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	710.00	-
流动负债合计	-	162,127,140.99	170,574,708.07
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	-	162,127,140.99	170,574,708.07
所有者权益：	-		
股本	-	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,320,082.49	2,320,082.49
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-1,185,302.42	-4,739,311.43
所有者权益合计	-	201,134,780.07	197,580,771.06
负债和所有者权益合计	-	363,261,921.06	368,155,479.13

（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	第八节、五、（二十一）	137,092,591.68	125,718,188.90
其中：营业收入	-	137,092,591.68	125,718,188.90
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	101,501,956.32	88,126,541.58
其中：营业成本	-	9,776,329.38	7,174,767.00
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	-	-	-
营业税金及附加	第八节、五、（二十二）	5,559,861.29	6,108,514.34
销售费用	第八节、五、（二十三）	73,058,921.72	65,811,159.16
管理费用	第八节、五、（二十四）	12,688,276.51	8,459,014.70
财务费用	第八节、五、（二十五）	403,823.37	573,086.38
资产减值损失	第八节、五、（二十六）	14,744.05	-
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）	第八节、五、（二十七）	-	340,604.76
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	35,590,635.36	37,932,252.08
加：营业外收入	第八节、五、（二十八）	255,426.68	431,289.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	-

减：营业外支出	第八节、五、(二十九)	7,682.39	53,685.10
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	35,838,379.65	38,309,856.59
减：所得税费用	第八节、五、(三十)	9,058,696.69	12,205,661.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,779,682.96	26,104,194.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	27,416,610.15	26,535,944.77
少数股东损益	-	-636,927.19	-431,749.82
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	-	26,779,682.96	26,104,194.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	27,416,610.15	26,535,944.77
归属于少数股东的综合收	-	-636,927.19	-431,749.82

益总额			
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	-	0.14	0.13

法定代表人：李东田

主管会计工作负责人：邹卫莉

会计机构负责人：王红

（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	-	10,682,615.59	2,037,134.56
减：营业成本	-	842,176.81	151,474.11
营业税金及附加	-	316,342.78	111,319.36
销售费用	-	3,972,359.33	1,594,398.12
管理费用	-	5,180,881.20	688,223.82
财务费用	-	-140,441.94	10,423.34
资产减值损失	-	-	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-	3,042,148.28	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,553,445.69	-518,704.19
加：营业外收入	-	1,062.31	16,516.97
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	158.99	6,010.76
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,554,349.01	-508,197.98
减：所得税费用	-	0.00	27,406.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,554,349.01	-535,604.59
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	-	3,554,349.01	-535,604.59
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	-	121,428,223.50	104,439,673.31
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十一)、1	7,744,823.01	22,893,130.99
经营活动现金流入小计	-	129,173,046.51	127,332,804.3
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,432,546.90	6,151,891.15
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	-	36,550,449.56	31,139,228.33
支付的各项税费	-	19,448,713.79	15,874,828.34
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十一)、2	42,076,684.42	29,043,273.44
经营活动现金流出小计	-	109,508,394.67	82,209,221.26
经营活动产生的现金流量净额	-	19,664,651.84	45,123,583.04
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	-	1,940.00	0.00
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	-	1,940.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	37,196,238.73	2,642,077.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	37,196,238.73	2,642,077.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-37,194,298.73	-2,642,077.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	-	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、五、(三十二)、1	-17,529,646.89	42,481,506.04
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、五、(三十二)、3	175,273,683.56	4,307,386.68
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、五、(三十二)、3	157,744,036.67	46,788,892.72

法定代表人：李东田

主管会计工作负责人：邹卫莉

会计机构负责人：王红

(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	-	21,651,995.41	3,326,377.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	109,582,824.64	57,007,886.09

经营活动现金流入小计	-	131,234,820.05	60,334,263.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,063,926.11	186,553.50
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,374,327.82	908,114.33
支付的各项税费	-	315,100.73	1,335,110.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	107,491,116.77	19,927,308.85
经营活动现金流出小计	-	113,244,471.43	22,357,086.90
经营活动产生的现金流量净额	-	17,990,348.62	37,977,176.19
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	33,050,639.03	9,607.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	33,050,639.03	9,607.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-33,050,639.03	-9,607.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	0.00	0.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	0.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	-	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-15,060,290.41	37,967,569.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	167,027,252.52	181,340.66
六、期末现金及现金等价物余额	-	151,966,962.11	38,148,909.85

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

2016 年 3 月 14 日，贵阳东田时尚文化传播有限公司完成工商注册登记，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本 100 万元，法定代表人为陈岩，统一社会信用代码：91520103MA6DKPG338。

贵阳东田时尚文化传播有限公司作为东田时尚（北京）文化发展股份有限公司的全资子公司，根据《企业会计准则》合并财务报表要求，予以纳入合并。

东田时尚（北京）文化发展股份有限公司
二〇一六年半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京圣岩东田形象设计中心成立于 1999 年 10 月 13 日，注册资本 3 万元，其中：陈岩出资 1.5 万元，持股比例 50%；吴胜出资 1.5 万元，持股比例 50%。住所：北京市东城区王府井大街 138 号新东安市场写字楼 2 座 9 层 918-919。经营范围：形象设计，公关策划，技术培训；销售：百货。企业类型：股份制（合作）。

2009 年 6 月 16 日，公司变更企业类型股份制（合作）为集体所有制（股份合作）；股东吴胜更名为吴圣。

2009 年 12 月 1 日，公司变更名称为东田（北京）投资管理有限公司，决议同意企业改制为有限责任公司，变更注册资本为 11 万元，由北京圣岩东田形象设计中心全体出资人陈岩、吴圣以其拥有的北京圣岩东田形象设计中心净资产出资，经公司股东大会决议，同日陈岩、吴圣在自愿、平等的原则下，分别同意将持有的北京圣岩东田形象设计中心股权 50%净资产转让给东田时尚（北京）文化传播有限公司。

注册资本实际出资情况如下：

序号	股东姓名	实际出资额（万元）	出资比例（%）
1	东田时尚（北京）文化传播有限公司	11.00	100.00
	合计	11.00	

2014 年 12 月 16 日，经公司股东会决议，公司经营范围变更为：投资管理；形象设计；公关策划；组织文化艺术交流；企业管理咨询；摄影服务；投资咨询；装饰设计；电脑图文设计、制作；企业形象策划；承办展览展示；会议服务；清洁服务；销售日用品、五金交电。（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）。

2015 年 1 月 15 日，经公司股东会决议，1) 公司变更公司名称，更改后公司名称为：东田时尚（北京）文化发展有限公司；2) 变更公司注册资本为 4000 万元；3) 变更公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；投资管理；销售日用品。（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）理发（限分支机构经营）；4) 变更公司住所：北京市朝阳区东三环中路 39 号院 15 号楼 3 层 0308；变更公司法定代表人：李东田。

变更后公司股东及注册资本情况如下：

序号	股东姓名	注册资本（万元）	出资比例（%）
1	东田时尚（北京）文化传播有限公司	4,000.00	100.00%
	合计	4,000.00	

2015 年 5 月 14 日，经公司股东会决议，同意将东田时尚（北京）文化发展有限公司注册资本由 4000 万元增加到 10000 万元，变更后公司股东为东田时尚（北京）文化传播有限公司，持股比例 100%。2015 年 5 月 25 日，经公司股东会决议，同意将东田时尚（北京）文化发展有限公司注册资本由 10000 万元增加到 20000 万元，变更后公司股东为东田时尚（北京）文化传播有限公司，持股比例 100%。

2015 年 7 月 15 日，经公司股东会决议，同意将东田时尚（北京）文化传播有限公司持有的公司 100%股权转让给李东田、吴浩淳等 18 名受让方，转让后公司注册资本实收情况如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资金额	出资比例	出资方式
李东田	5929.7551	29.65%	货币
吴浩淳	235.5802	1.18%	货币
陈岩	235.5802	1.18%	货币
张晶	397.3775	1.99%	货币
北京信中利股权投资中心（有限合伙）	1084.2918	5.42%	货币
深圳粤信资本股权投资合伙企业（有限合伙）	905.3117	4.53%	货币
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	1393.836	6.97%	货币
深圳市创新投资集团有限公司	762.1276	3.81%	货币
深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）	751.8976	3.76%	货币
北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）	738.4084	3.69%	货币
佛山市优势集成创业投资基金合伙企业	654.0515	3.27%	货币
中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3879.9124	19.40%	货币
北京东艺文化发展中心（有限合伙）	1138.1035	5.69%	货币
北京逢时资本管理有限公司	478.1768	2.39%	货币
朱汉江	95.6354	0.48%	货币
北京日信嘉悦投资管理有限公司	382.5415	1.91%	货币
北京嘉宸锦银投资中心（有限合伙）	299.1149	1.50%	货币
北京康益网络科技有限公司	638.2979	3.19%	货币
合计	20000.00	100.00%	

2015 年 8 月 10 日，东田发展以经审计的净资产折股，整体变更成东田时尚（北京）文化发展股份有限公司。由全体股东以东田发展截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产 202,320,082.49 元按照 1.011600412: 1 的折股比例折为公司股本 200,000,000.00 元，实际出资金额超过申请的注册资本金额 2,320,082.49 元作为东田发展资本公积。上述验资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 750470 号予以验证。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

子公司名称
东田中海（北京）文化发展有限公司
东田丽合（北京）文化发展有限公司
东田工合（北京）文化发展有限公司
东田瑞合（北京）文化发展有限公司
东田兴宜（北京）文化发展有限公司
东田贸合（北京）文化发展有限公司
东田望合（北京）文化发展有限公司
东田视觉（北京）文化发展有限公司
东田建雅（北京）文化发展有限公司
东田颐合（北京）商贸有限公司
东田视角（北京）文化有限公司
东田空间（北京）造型设计有限公司
东田地带（北京）健身休闲有限公司
东田视角（上海）形象设计有限公司
天津东田美容美发有限公司
东田造型（天津）有限公司
太原东田时尚文化传播有限公司
东田（上海）投资管理有限公司
上海东田正泰美发有限公司
杭州东田文化创意有限公司
东田造型武汉有限公司
武汉东田空间发型有限公司
苏州东昱形象设计管理有限公司
无锡市东田投资管理咨询有限公司
东田新星（北京）文化发展有限公司
东田英才（北京）管理咨询有限公司
上海东狄网络科技有限公司
东田时尚（深圳）文化发展有限公司
贵阳东田时尚文化传播有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注和 “六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：单项金额 100 万以上（含 100 万）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项，按个别认定法，在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法	按照账龄比例进行分析
关联方组合	按照信用风险特征计提
在途结算款、押金、保证金及备用金	按照信用风险特征计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提	不计提
在途结算款、押金、保证金及备用金	不计提	不计提

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品和周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	5	5	19
运输工具	5	5	19
电子设备	3	5	32.67
办公家具	5	5	19
其他	5	5	19

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
财务软件	10 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用等。

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括店面装修费用支出等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）收入

1、本公司收入主要包括：化妆造型、专业摄影与制作、造型师经纪管理、运动健身等。

2、销售商品收入的确认一般原则：

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

3、销售商品收入的确认具体原则：

- （1）化妆造型：

化妆造型内容主要是对到店顾客提供洗剪吹、烫染、护理、化妆等美发造型服务；服务结束后，公司按公示的价目表以签字确认的《工作单》/《流水单》，作为服务收入确认。

（2）专业摄影与制作

专业摄影与制作内容主要是对到店顾客提供婚纱写真拍摄及制片等服务；服务结束后，公司按公示的价目表以签字确认的《工作单》，作为服务收入确认。

（3）造型师经纪管理

造型师经纪管理内容主要是为各类秀场后台模特造型、艺人造型活动等形象化妆服务；

服务结束后，公司按合同及开具的发票，作为服务收入确认。

（4）运动健身

运动健身内容主要是为顾客健身、游泳、器械、操课等一体的多元化服务；

服务结束后，公司按协议结算，作为服务收入确认；会员卡消费的，按月均分摊确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%，6%，17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

根据财税[2013]52 号、财税[2014]71 号文件规定，增值税小规模纳税人兼营营业税应税项目的，应当分别核算增值税应税项目的销售额和营业税应税项目的销售额，月销售额不超过 3 万元的，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	989,169.45	4,751,318.12
银行存款	155,870,383.63	170,005,022.33
其他货币资金	884,483.59	517,343.11
合 计	157,744,036.67	175,273,683.56
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,339,901.66	100	14,744.05	0.12	12,325,157.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,339,901.66	100	14,744.05	0.12	12,325,157.61

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,244,605.90	100			10,244,605.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,244,605.90	100		/	10,244,605.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,266,181.41		
1 至 2 年	73,720.25	14,744.05	20
合 计	12,339,901.66	14,744.05	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,744.05 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
龙腾精英国际模特经纪（北京）有限公司	700,000.00	5.67	
北京腾势创赢企业策划有限公司	2,033,000.00	16.48	
北京弘泰君艺工程技术有限公司	600,000.00	4.86	
北京汉恩国际装饰设计有限公司	1,103,420.00	8.94	
广州冠以美贸易有限公司	448,000.00	3.63	
合 计	4,884,420.00	39.58	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,433,229.21	48.98	9,101,675.54	98.83
1 至 2 年	5,251,534.83	47.34	30,180.00	0.33
2 至 3 年	30,000.00	0.27	7,823.00	0.08
3 年以上	377,543.00	3.40	69,720.00	0.76
合 计	11,092,307.04	100.00	9,209,398.54	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
东狄贸易（上海）有限公司	3,754,892.00	33.85%
北京宝意科技发展有限公司	2,000,000.00	18.03%
东朝创意设计（上海）有限公司	1,300,000.00	11.72%
北京萨佩斯广告有限公司	300,000.00	2.70%
北京国华置业有限公司	269,995.20	2.43%
合 计	7,624,887.20	68.74%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,562,620.65	100.00			25,562,620.65
1、关联方组合	97,652.66	0.38			97,652.66
2、款项性质组合	25,464,967.99	99.62			25,464,967.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	25,562,620.65	100.00			25,562,620.65

种 类	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	17,237,974.83	100			17,237,974.83
1、关联方组合	127,207.49	0.74			127,207.49
2、款项性质组合	17,110,767.34	99.26			17,110,767.34
3、账龄分析法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,237,974.83	100			17,237,974.83
合 计	17,237,974.83	100			17,237,974.83

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
款项性质组合	25,464,967.99		
关联方组合	97,652.66		
合 计	25,562,620.65		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	97,652.66	127,207.49
店面押金、备用金等	25,464,967.99	17,110,767.34
合 计	25,562,620.65	17,237,974.83

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京东方广场有限公司	押金	1,348,493.48	2 年以内	5.28	
上海中环广场房地产有限公司	押金	533,851.90	4 年以内	2.09	
上海恒邦房地产开发有限公司	押金	893,350.00	3 年以内	3.49	
北京宝星置业有限公司	押金	1,405,000.00	2 年以内	5.50	

北京国华置业有限公司	押金	819,941.67	1 年以内	3.21	
合 计	/	5,000,637.05	/	19.56	

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	968,097.20		968,097.20	657,991.32		657,991.32
库存商品	13,534,161.37		13,534,161.37	10,818,260.65		10,818,260.65
合 计	14,502,258.57		14,502,258.57	11,476,251.97		11,476,251.97

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		11,758,447.39	5,028,551.36	7,152,545.03	23,939,543.78
（2）本期增加金额		5,817,909.49	574,977.48	1,049,800.54	7,442,687.51
—购置					
—在建工程转入					
（3）本期减少金额		1,901,141.00	312,336.00	755,771.84	2,969,248.84
—处置或报废					
（4）期末余额		15,675,215.88	5,291,192.84	7,446,573.73	28,412,982.45
2. 累计折旧					
（1）年初余额		3,964,104.13	2,897,703.24	2,898,142.48	9,759,949.85
（2）本期增加金额		1,942,715.74	371,596.24	278,671.65	2,592,983.63
—计提					
（3）本期减少金额		213,758.68	53,493.66	42,459.83	309,712.17
—处置或报废					
（4）期末余额		5,693,061.19	3,215,805.82	3,134,354.30	12,043,221.31
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值		9,982,154.69	2,075,387.02	4,312,219.43	16,369,761.14
（2）年初账面价值		7,794,343.26	2,130,848.12	4,254,402.55	14,179,593.93

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			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
店面拓展	14,515,585.96		14,515,585.96	13,065,406.32		13,065,406.32
合 计	14,515,585.96		14,515,585.96	13,065,406.32		13,065,406.32

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
店面拓展-上海金鹰店			1,860,000.00			1,860,000.00						自筹
店面拓展-中海工作室			2,250,000.00			2,250,000.00						自筹
店面拓展-国贸三期			3,653,616.88			3,653,616.88						自筹
店面拓展-祥云小镇项目			1,320,361.76			1,320,361.76						自筹
店面拓展-成都晶融汇广场 项目			1,392,197.20			1,392,197.20						自筹
上海虹桥店		2,220,000.00	543,470.09		2,763,470.09							自筹
店面拓展-上海不夜城		1,840,000.00	245,858.35			2,085,858.35						自筹
店面拓展-上海力宝广场店		4,306,654.19		258,653.79	4,048,000.40							自筹
店面拓展-上海华山店		1,816,634.03			1,816,634.03							自筹
店面拓展-杭州嘉里城		920,000.00	1,033,551.77			1,953,551.77						自筹
店面拓展-华贸二店		1,962,118.10	1,586,800.30		3,548,918.40							自筹
合 计		13,065,406.32				14,515,585.96	/	/				

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额			2,699,516.96	2,699,516.96
（2）本期增加金额			2,021,027.18	2,021,027.18
—购置				
（3）本期减少金额			264,724.99	264,724.99
—处置				
（4）期末余额			4,455,819.15	4,455,819.15
2. 累计摊销				
（1）年初余额			666,874.17	666,874.17
（2）本期增加金额			179,100.62	179,100.62
—计提			13,353.65	13,353.65
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额			832,621.14	832,621.14
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值			3,623,198.01	3,623,198.01
（2）年初账面价值			2,032,642.79	2,032,642.79

(九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海东田隆发美发有限公司	4,038,273.97			4,038,273.97
合 计	4,038,273.97			4,038,273.97

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
店面装修	44,731,560.49	26,517,804.69	10,924,932.66		60,324,432.52
合 计	44,731,560.49	26,517,804.69	10,924,932.66		60,324,432.52

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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
资产减值准备				
合 计				

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年之内	4,124,789.89	2,582,874.91
1-2 年	375,118.59	678,310.03
2-3 年	179,905.83	85,136.00
3 年以上	199,036.58	2,100.00
合 计	4,878,850.89	3,348,420.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京玉蜓桥物美商贸有限公司	145,150.00	暂未结算
合 计	145,150.00	/

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	47,421,863.27	56,177,511.01
1 年以上	8,946,766.78	7,184,650.01
合 计	56,368,630.05	63,362,161.02

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,476,269.86	33,943,485.74	34,648,436.75	5,771,294.17
离职后福利-设定提存计划	481,470.38	2,902,441.20	2,961,568.71	422,367.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	6,957,740.24	36,845,926.94	37,610,005.46	6,193,661.72

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,921,436.34	30,709,970.34	31,487,221.01	5,144,185.67
(2) 职工福利费		3,218.50	3,218.50	
(3) 社会保险费	303,887.78	1,682,054.61	1,700,391.44	285,550.95
其中：医疗保险费	268,379.84	1,488,988.71	1,502,254.54	255,114.01
工伤保险费	14,032.92	79,302.05	82,327.84	11,007.13
生育保险费	21,475.02	113,763.85	115,809.06	19,429.81
(4) 住房公积金	52,534.00	1,131,439.49	1,030,065.41	153,908.08
(5) 工会经费和职工教育经费	198,351.59	416,802.80	427,504.92	187,649.47
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	60.15		60.15	0
合 计	6,476,269.86	33,943,485.74	34,648,436.75	5,771,294.17

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	455,381.32	2,763,998.67	2,821,446.59	397,933.40
失业保险费	26,089.06	138,467.21	140,122.12	24,434.15
合 计	481,470.38	2,902,465.88	2,961,568.71	422,367.55

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	843,472.42	87,311.47
营业税	-48,794.40	4,436.42
企业所得税	-1,119,382.73	1,874,339.97
个人所得税	33,446.99	36,668.51
城市维护建设税	50,001.03	1,864.32
教育费附加	36,086.53	1,228.76
其他税费	4,838.81	5,305.57
合 计	-200,331.35	2,011,155.02

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,357,536.71	2,206,681.07
1-2 年	521,881.80	1,254,070.51
2-3 年	11,029.51	735,483.09
3 年以上	603,928.88	46,862.44
合 计	4,494,376.90	4,243,097.11

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨昱	135,609.97	暂未支付
合 计	135,609.97	

(十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	200,000,000.00	100			200,000,000.00	100
李东田	59,297,551.00	29.65			59,297,551.00	29.65
吴浩淳	2,355,802.00	1.18			2,355,802.00	1.18
陈岩	2,355,802.00	1.18			2,355,802.00	1.18
张晶	3,973,775.00	1.99			3,973,775.00	1.99
北京信中利股权投资中心（有限合伙）	10,842,918.00	5.42			10,842,918.00	5.42
深圳粤信资本股权投资合伙企业（有限合伙）	9,053,117.00	4.53			9,053,117.00	4.53
天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）	13,938,360.00	6.97			13,938,360.00	6.97
深圳市创新投资集团有限公司	7,621,276.00	3.81			7,621,276.00	3.81

深圳市创东方富凯投资企业（有限合伙）	7,518,976.00	3.76			7,518,976.00	3.76
北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）	7,384,084.00	3.69			7,384,084.00	3.69
佛山市优势集成创业投资基金合伙企业	6,540,515.00	3.27			6,540,515.00	3.27
中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	38,799,124.00	19.40			38,799,124.00	19.40
北京东艺文化发展中心（有限合伙）	11,381,035.00	5.69			11,381,035.00	5.69
北京逢时资本管理有限公司	4,781,768.00	2.39			4,781,768.00	2.39
朱汉江	956,354.00	0.48			956,354.00	0.48
北京日信嘉悦投资管理有限公司	3,825,415.00	1.91			3,825,415.00	1.91
北京嘉宸锦银投资中心（有限合伙）	2,991,149.00	1.50			2,991,149.00	1.50
北京康益网络科技有限公司	6,382,979.00	3.19			6,382,979.00	3.19

注：本期实收资本变动情况详见附注一、（一）。

(十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	587,059.12			587,059.12
合 计	587,059.12			587,059.12

(十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,229,843.67			1,229,843.67
合 计	1,229,843.67			1,229,843.67

注：本期减少详见附注一、（一）。

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,400,024.40	19,427,214.85
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	17,400,024.40	19,427,214.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,416,610.15	48,484,628.13
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		31,644,759.99
其他	-11,125.10	18,867,058.59
期末未分配利润	44,827,759.65	17,400,024.40

注：上期其他减少系将本次合并涉及的净利润转出及股改。

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,349,746.75	8,500,083.44	115,375,392.45	5,732,947.62
其他业务	3,742,844.93	1,276,245.94	10,342,796.45	1,441,819.38
合 计	137,092,591.68	9,776,329.38	125,718,188.90	7,174,767.00

(二十二) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,811,553.16	5,444,412.89
城市维护建设税	424,658.10	372,541.13
教育费附加	182,314.93	160,288.36
地方教育发展	121,292.35	106,859.00
其他	20,042.75	24,412.96
合 计	5,559,861.29	6,108,514.34

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	35,219,910.60	32,157,585.46
房屋租赁费	15,532,845.84	16,341,802.34
折旧及摊销	13,029,084.16	7,247,781.38
物业水电杂费	5,114,047.43	5,449,868.14
广告宣传费	1,091,079.28	899,768.19
促销活动费用	211,587.02	278,299.98
其他	2,860,367.39	3,436,053.67
合 计	73,058,921.72	65,811,159.16

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,090,078.34	7,390,625.49
折旧及摊销	653,985.65	307,504.66
咨询服务费	575,769.08	65,579.00
房屋租赁费	303,772.00	278,845.26
办公杂费	46,335.34	66,288.02
税金	34,406.86	5,378.00
存货盘亏		26,099.20
其他	1,983,929.24	318,695.07
合 计	12,688,276.51	8,459,014.70

(二十五) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	108,482.61	7,864.78
手续费支出	512,305.98	580,951.16
合 计	403,823.37	573,086.38

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,744.05	
合 计	14,744.05	

(二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		340,604.76
合 计		340,604.76

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他	255,426.68	431,289.61	255,426.68
合 计	255,426.68	431,289.61	255,426.68

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他	7,682.39	53,685.10	7,682.39
合 计	7,682.39	53,685.10	7,682.39

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,058,696.68	12,205,661.64
递延所得税费用		
合 计	9,058,696.68	12,205,661.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	35,838,379.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,963,280.93
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	95,415.75
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	
所得税费用	9,058,696.68

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	108,482.61	7,864.78
往来及其他款项	7,636,340.40	22,885,266.21
合 计	7,744,823.01	22,893,130.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租金	14,924,948.52	13,741,416.36
支付物业费	2,671,085.18	2,256,521.60

支付水电费	1,825,382.19	2,360,253.58
支付往来款及其他费用	22,655,268.53	10,685,081.90
合 计	42,076,684.42	29,043,273.44

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,416,610.15	26,535,944.77
加：资产减值准备		
固定资产等折旧	2,321,015.73	1,253,600.16
无形资产摊销	167,331.96	55,733.54
长期待摊费用摊销	10,924,932.66	5,515,253.18
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）	7,682.39	53,685.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-3,026,006.60	699,683.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,467,264.54	43,067,479.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,484,603.11	-33,057,796.50
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	19,664,651.84	44,123,583.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	157,744,036.67	46,788,892.72
减：现金的期初余额	175,273,683.56	4,307,386.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,529,646.89	42,481,506.04

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：东田盛发（北京）商贸有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：东田盛发（北京）商贸有限公司	
处置子公司收到的现金净额	

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	157,744,036.67	175,273,683.56
其中：库存现金	989,169.45	4,751,318.12

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	155,870,383.63	170,005,022.33
可随时用于支付的其他货币资金	884,483.59	517,343.11
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、期末现金及现金等价物余额	157,744,036.67	175,273,683.56
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		

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
东田中海（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田丽合（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田工合（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田瑞合（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田兴宜（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田贸合（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田望合（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田视觉（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田建雅（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田新星（北京）文化发展有限公司	北京	北京	民营	100		新设
东田颐合（北京）商贸有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田视角（北京）文化有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田空间（北京）造型设计有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田地带（北京）健身休闲有限公司	北京	北京	民营	100		无偿划拨
东田视角（上海）形象设计有限公司	北京	上海	民营	100		无偿划拨
天津东田美容美发有限公司	天津	天津	民营	80		无偿划拨
东田造型（天津）有限公司	天津	天津	民营	100		无偿划拨
太原东田时尚文化传播有限公司	太原	太原	民营	100		无偿划拨
东田（上海）投资管理有限公司	上海	上海	民营	100		无偿划拨
上海东田正泰美发有限公司	上海	上海	民营	100		无偿划拨
杭州东田文化创意有限公司	杭州	杭州	民营	100		无偿划拨
东田造型武汉有限公司	武汉	武汉	民营	55		无偿划拨
武汉东田空间发型有限公司	武汉	武汉	民营	60		无偿划拨
苏州东昱形象设计管理有限公司	苏州	苏州	民营	60		无偿划拨
无锡市东田投资管理咨询有限公司	无锡	无锡	民营	55		无偿划拨
东田英才（北京）管理咨询有限公司	北京	北京	民营	70		新设
上海东狄网络科技有限公司	上海	上海	民营	100		新设
东田时尚（深圳）文化发展有限公司	深圳	深圳	民营	100		新设
贵阳东田时尚文化传播有限公司	贵阳	贵阳	民营	100		新设

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

（一）信用风险

本公司财务状况表中银行存款、应收账款、其他应收款为本公司有关最大信用风险。本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行。由于这些国有银行拥有国家的大力支持公司认为该等资产不存在重大的信用风险。本公司与各客户定期沟通，并且确信应收账款能够足额收回。其他应收款主要包括应收关联方款项以及店面押金。本公司通过定期检查关联方的经营成果和资产负债率来评估其信用风险。

（二）市场风险

无。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司最终控制方是李东田。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“一、（二）”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
烟台东田造型有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
青岛东田投资管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
威海东田造型有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
合肥东田时尚文化传播有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
云南东田形象设计有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
西安东田形象设计管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
重庆东田投资管理有限公司江北分店	受同一最终控制方控制的其他企业
重庆东田投资管理有限公司江北分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
重庆东田投资管理有限公司时代美美店	受同一最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东狄贸易（上海）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
东田时尚（北京）文化传播有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
东田（上海）电子商务有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
东田时光（北京）休闲健身有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
撒涌	子公司股东
李东田	实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东狄贸易（上海）有限公司	采购商品	971,839.40	1,391,057.80

2、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	916,920.00	676,920.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	东狄贸易（上海）有限公司	3,754,892.00		4,000,180.00	
其他应收款					
	东田时尚（北京）文化传播有限公司	24,788.66			
	合肥东田时尚文化传播有限公司	750.00			
	青岛东田投资管理咨询有限公司	46,068.00		1,210.00	
	威海东田造型有限公司	8,001.00		540.00	
	西安东田形象设计管理有限公司	934.00			
	烟台东田造型有限公司	4,657.00			
	云南东田形象设计有限公司	425.00			
	重庆东田投资管理有限公司	11,656.00		8,740.00	
	重庆东田投资管理有限公司江北分公司	373.00			
	李东田			59,100.00	
	东田（上海）电子商务有限公司			8,638.05	
	东田时尚（北京）文化传播有限公司上海分公司			48,979.44	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	东狄贸易（上海）有限公司	427,515.84	389,887.60
	东田艺彩商贸有限公司		80,340.00
其他应付款			
	东田时光（北京）休闲健身有限公司		2,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	东田时尚（北京）文化传播有限公司	3,353.00	202,043.04
	合肥东田时尚文化传播有限公司	698.00	
	青岛东田投资管理咨询有限公司	2,082.00	2,082.00
	烟台东田造型有限公司		288.00
	云南东田形象设计有限公司	1,478.00	153.00
	重庆东田投资管理有限公司江北分公司	1,100.00	1,100.00
	重庆东田投资管理有限公司时代美美店	4,828.00	4,828.00
	撒涌		1,022,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止到 2016 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止到 2016 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止到 2016 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,634,603.13	100.00			37,634,603.13
1、关联方组合	36,428,091.59	96.79			36,428,091.59
2、款项性质组合	1,206,511.54	3.21			1,206,511.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	37,634,603.13	100.00			37,634,603.13

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,227,795.63	100.00			19,227,795.63
1、关联方组合	18,944,932.63	98.53			18,944,932.63
2、款项性质组合	282,863.00	1.47			282,863.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,227,795.63	100.00			19,227,795.63

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	36,428,091.59		
款项性质组合	1,206,511.54		
合 计	37,634,603.13		

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项	36,428,091.59	
押金、备用金等	1,206,511.54	
合 计	37,634,603.13	

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	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东田（上海）投资管理有限公司	往来款	13,746,923.95	1 年之内	36.53	
东田空间（北京）造型设计有限公司	往来款	4,397,811.72	1 年之内	11.69	
东田时尚（深圳）文化发展有限公司	往来款	3,813,284.41	1 年之内	10.13	
东田（上海）投资管理有限公司淮海中路分公司	往来款	3,417,299.09	1 年之内	9.08	
东田建雅（北京）文化发展有限公司	往来款	3,147,217.25	1 年之内	8.36	
合 计	/	28,522,536.42	/	75.79	

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			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	147,999,547.86		147,999,547.86	165,832,297.75		165,832,297.75
合 计	147,999,547.86		147,999,547.86	165,832,297.75		165,832,297.75

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东田空间（北京）造型设计有限公司	4,223,645.59			4,223,645.59		
天津东田美容美发有限公司	537,522.57			537,522.57		
太原东田时尚文化传播有限公司	4,471,409.25			4,471,409.25		
东田（上海）投资管理有限公司	20,902,669.73			20,902,669.73		
东田造型武汉有限公司	1,645,567.88			1,645,567.88		
苏州东显形象设计管理有限公司	1.00			1.00		
无锡市东田投资管理咨询有限公司	1,278,024.48			1,278,024.48		
东田地带（北京）健身休闲有限公司	1,809,043.70			1,809,043.70		
杭州东田文化创意有限公司	1,843,646.87			1,843,646.87		
武汉东田空间发型有限公司	39,512.56			39,512.56		
东田颐合（北京）商贸有限公司	3,313,807.90			3,313,807.90		
东田视角（北京）文化有限公司	1,981,793.45			1,981,793.45		
东田造型（天津）有限公司	1,659,511.80			1,659,511.80		
东田视角（上海）形象设计有限公司	2,825,638.72			2,825,638.72		
东田新星（北京）文化发展有限公司	9,744,034.37			9,744,034.37		
东田丽合（北京）文化发展有限公司	19,953,836.29			19,953,836.29		
东田工合（北京）文化发展有限公司	17,603,193.36			17,603,193.36		
东田瑞合（北京）文化发展有限公司	11,460,485.64			11,460,485.64		
东田望合（北京）文化发展有限公司	7,664,397.30			7,664,397.30		
东田兴宜（北京）文化发展有限公司	13,788,443.49			13,788,443.49		
东田建雅（北京）文化发展有限公司	2,714,996.61			2,714,996.61		
东田中海（北京）文化发展有限公司	13,457,181.17			13,457,181.17		
东田视觉（北京）文化发展有限公司	2,348,160.76			2,348,160.76		
上海东田正泰美发有限公司	1,733,023.37			1,733,023.37		
东田时尚（深圳）文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	147,999,547.86			147,999,547.86		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,496,334.05	747,445.92	1,980,638.00	118,707.54
其他业务	186,281.54	94,730.89	56,496.56	32,766.57
合 计	10,682,615.59	842,176.81	2,037,134.56	151,474.11

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,595,769.91	19,072,313.59
合 计	25,595,769.91	19,072,313.59

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、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	247,744.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额	15,667.43	
合 计	232,076.86	

(二) 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（元）	
		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	11.77	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.14	0.14

东田时尚（北京）文化发展股份有限公司
二〇一六年八月十九日