

证券代码：839429

证券简称：京都时尚

主办券商：恒泰证券



京 都 时 尚

NEEQ:839429

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司

Beijing Jingdu Medical Cosmetology Clinic Co., Ltd.

半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017 年京都时尚的商业模式创新落地，打破了传统的藩篱，实现了行业的破局，给行业内外带来了一阵清风，并受到了业内外诸多的关注和肯定。3 月初，马兰做客新华社《中国新三板》栏目，就京都时尚整体的发展情况进行了沟通；3 月 25 日，马兰出席了“寻找鲨鱼苗”2017 首届新三板品牌峰会，京都时尚荣获“2017 新三板投资价值品牌”大奖；4 月 23 日，在 2017 中小企业融资与市值管理高峰论坛上，京都时尚斩获“最具投资潜力 30 强企业”殊荣。可以说，2017 年，京都时尚面对着前所未有的机遇和挑战，目前看来，京都面对挑战获得了可喜的成绩，正在抓住机遇迎难而上，京都时尚全体员工上下一心，必将收获丰硕的成果。

目录

【声明与提示】	3
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	11
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
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	22

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	是
是否审计	否

（3）豁免披露事项及理由

报告期内公司的客户均为自然人,由于公司为医疗美容机构,主要从事美容外科服务,根据《医疗美容服务管理办法》第二十一条“美容医疗机构和医疗美容科室的从业人员要尊重就医者的隐私权,未经就医者本人或监护人同意,不得向第三方披露就医者病情及病历资料。

【备查文件目录】

文件存放地点:	北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司董秘办公室
备查文件:	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名盖章的财务报表
	2.北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司 2017 年半年度报告
	3.公司董事会、监事会会议相关文件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing jingdu Medical Cosmetoiology Clinic Co.,Ltd
证券简称	京都时尚
证券代码	839429
法定代表人	马兰
注册地址	北京市朝阳区北辰东路 8 号汇欣大厦首层 105 室
办公地址	北京市朝阳区北辰东路 8 号汇欣大厦首层 105 室
主办券商	恒泰证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	施亚莉
电话	010-82611396
传真	010-82611396
电子邮箱	965276680@qq.com
公司网址	www.jingdushishang.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北辰东路 8 号汇欣大厦首层 105 室 100101

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 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	Q83 卫生
主要产品与服务项目	医疗美容科、美容外科、(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,720,000
控股股东	马兰
实际控制人	马兰
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	5,462,509.41	8,486,072.79	-35.63%
毛利率	75.20%	70.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	349,910.67	323,589.58	8.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	369,438.92	323,447.51	14.22%
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）	10.20%	5.94%	-
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）	10.77%	5.93%	-
基本每股收益	0.07	0.06	8.13%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	7,680,493.44	3,153,618.74	143.55%
负债总计	3,175,952.58	798,988.55	297.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,504,540.86	2,354,630.19	91.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.47	68.09%
资产负债率	41.35%	25.34%	-
流动比率	1.80	1.27	-
利息保障倍数	6.56	-	-

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	-2,138,693.81	-4,488,457.45	-
应收账款周转率	109.06	-	-
存货周转率	13.89	18.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	143.55%	-61.28%	-
营业收入增长率	-35.63%	67.59%	-
净利润增长率	8.13%	68.00%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

现阶段公司提供的主要服务为包括外科整形美容、皮肤美容等的整形美容医疗服务，主要客户为具有治疗需求或求美需求的就医者，其中后者居多。主要通过面部整形，形体雕塑，注射美容，激光美容等项目实现收入。公司拥有的整形美容设备有调 Q 激光治疗仪、激光脱毛仪、射频激光治疗设备等设备。公司的客户以女性为主，收入贡献方面，以美容外科为主。医疗美容行业是一个朝阳产业，放眼全球，都呈现快速增长趋势。中国医疗美容市场年复合增长率高达 15%，前景广阔。但中国医疗美容机构也面临着行业竞争激烈，同质化竞争严重，过度依赖渠道导致获客成本居高不下，毛利高净利低的困局。怎样走出困局，走出红海竞争？京都时尚的战略选择是商业模式创新。京都时尚商业模式定位是，聚焦中国大学生市场，做国内领先的专注于为大学生提供“颜值提升”解决方案的专业服务商。京都时尚商业模式创新从北京及周边地区女大学生市场入手，深度服务目标客户，以专业知识为入口，发挥京都时尚多年形成的技术和服务优势，实现客户极致体验和口碑传播。(1)规模化发展校园周边体验店，打造地推团队和校内组织，积极参与大学生活动。(2)依托互联网 IP 社群，充分发挥大学生爱分享爱传播的互联网属性，实现口碑传播和客户的自我裂变。改变依赖渠道的获客模式，京都时尚从传统的医美机构向互联网加医美机构转型，通过互联网运营，获客成本由原来的千元以上降低到十分之一甚至更低。实现企业稳健成长。(3)由于规模化发展校园周边体验店，实现企业营收稳定增长。在快速规模化扩张的过程中，坚持“SOP 标准化治疗、服务和管理”，保证客户的极致体验度，是企业核心竞争力构建的关键。京都时尚的发展战略，简单说，就是定位中国大学生市场，向互联网医美机构转型，做好 SOP 标准化服务和管理，实现企业跨越式发展。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

二、经营情况

2017 年 1-6 月份，公司实现营业收入 546.25 万元，较上年同期下降 35.63%；实现净利润 34.99 万元，较上年同期增加 8.13%。报告期末，公司资产总额 768.05 万元，比期末增加 143.55%；负债总额 317.59 万元，比期末增加 297.50%；归属于母公司所有者权益 450.45 万元，比上年末增加 91.31%。公司在上半年成立全资子公司《北京攻肤学姐美容服务有限公司》，为新的商业模式开启了典范，为公司的推广成本的减少做了强有力的推进。

三、风险与价值

1.市场竞争风险

不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本进入医疗整形美容服务行业，加之现有医疗整形美容机构的竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国医疗整形美容服务市场的竞争更加激烈。虽然本公司经过多年的快速发展，在品牌形象、人才梯队、医疗技术、管理水平等方面都具备了较强的竞争优势，但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优

势，公司未来的发展仍将面临一定的风险。

应对措施：公司要完善公司治理机制，根据经营情况的进展及时调整经营思路，同时在管理理念、品牌意识上加大力度、人员调配、内部控制等方面进行调整，以适应公司在市场上的竞争。

2. 医疗风险：

由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险。医疗整形美容服务同样存在一定风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。其风险主要来自：一方面由于医疗机构及其医务人员在医疗活动中，违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范、常规导致医疗过失所致；另一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其它不可抗、不可预测原因（如药物过敏）所致，或在诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症，其中以手术后并发症为主。

应对措施：公司按照管理条例，一丝不苟的执行，对医生做到不断的培训，医生素质提升、医院条件改变来保证。

3. 民营医疗机构的社会认知风险：

在我国,公立医疗机构处于相对垄断地位,相比之下,由于民营医疗机构起步较晚,机构间技术水平和水平参差不齐,公众对民营医疗机构的实力、价格公允性等方面仍然存在担忧。尽管医疗美容行业中民营医院已占据一定的市场份额,但从整体上看,优质整形医师资源匮乏的现象在民营医疗机构中仍普遍存在,不仅如此,一小部分民营医院缺乏诚信,在缺乏资质和执业资格的情况下违法经营,另外,多重定价、虚假广告、不实宣传等现象普遍存在,严重破坏了行业风气,损害了民营医疗机构在社会上的整体形象。

应对措施：公司虽然是民营医疗美容机构，但是在提高管理水平上有大幅度的增加，做到价格公允，以老客户来带动新客户诚信为本，提高机构的整体形象。

4. 经营资质无法延续的风险：

医疗美容机构必须经卫生行政部门登记注册并获得《医疗机构执业许可证》后方可开展执业活动。公司已按照《医疗美容服务管理办法》、《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》的规定办理了设置审批及登记注册手续,并取得《医疗机构执业许可证》。该证书有一定的有效期,公司需要在有效期届满前规定的时间内向登记机关申请办理校验手续,并在校验通过后换领新证。如公司在后续经营中发生不符合医疗机构执业的事宜,公司将不能继续经营相关业务。

应对措施：只要做到符合医疗机构执业的要求，具体《医疗美容服务管理办法》、《医疗机构管理条例》和《医疗机构管理条例实施细则》的规定办理了设置审批及登记注册手续,并取得《医疗机构执业许可证》。就能继续经营相关业务

5. 经营租赁场所不能续租的风险：

公司没有房产资产,经营场所全部通过租赁取得,当前的租赁合同全部是在 2015 年年初签订,并将于 2019 年年初到期,公司未来可能会面临租金上涨和经营场所租赁期满不能续租的风险。医疗美容行业需要客户上门接受服务,消费方式通常具有分次、长期的特点,因此,为保证消费过程的持续连贯,客户在做出消费选择时不仅会考虑公司口碑,还会考虑消费的地理位置及交通情况等诸多因素。位于良好地段的固定的经营场所对于提高客户粘性和提升公司知名度具有重要意义。外部不利因素造成的经营所得的强制变更,将会影响公司的正常运营,造成一定程度的客户流失。

应对措施：公司虽然没有房产资产，因为有长期的合作关系互相有信任的基础，不存在风险。

6. 人力资源流失风险：

公司所处行业是典型的专业服务领域,属智力密集型行业,人才是公司生存与发展的基石,是完成高质量服务工作的保障。人才需要经过严格的培训和长期的历练,使得人才成本较高。公司提供创业服务业务,对创新创业人才的需求量大,对人才的综合素质要求较高,随着公司业务规模和营收规模的不断扩大,若公司不能留住内部人才并不断引进外部人才,将影响公司的业务发展。

应对措施：公司对人才的引进有一定的奖励制度，同时在企业的医生培训也不断的加强。

7. 医疗诉讼风险：

医疗服务行业中医疗风险难以避免,医疗风险不仅包括医疗过失,还包括消费者对治疗效果不满意引发的医疗纠纷。从行业现状来看,医疗事故、医疗纠纷时有发生,严重的会引发法律诉讼。尽管报告期内公司未产生任何医疗诉讼,但不能排除公司未来发生诉讼的可能性。行业内的诉讼通常涉及较大赔偿金额,如果败诉,公司不仅面临大额的赔偿支出,公司的形象也会受到不利影响。总的来说,诉讼对公司的盈利状况甚至经营的持续性影响较大。

8. 公司治理风险:

在有限公司期间,公司治理不尽完善,内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是,由于股份公司成立至今运营时间较短,公司管理层的规范意识还需进一步提高,对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉,此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期,公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

9. 实际控制人不当控制的风险:

截至本期报告签署日,马兰持有公司股份 454.4 万股,持股比例为 79.44%,为公司第一大股东,目前担任公司董事长兼总经理,对公司的经营管理有重大影响,为公司控股股东及实际控制人。尽管公司采取了上述措施,公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位,对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响,损害公司或其他股东的利益。

应对措施:公司已通过《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易规则》等,建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度,构建了公司治理的相关规范和要求;同时,公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺。

10. 公司未为全部员工规范缴纳社保及住房公积金的风险:

公司未为全部员工规范缴纳社保及住房公积金,截至期末,公司共有员工 59 名,均与公司签订了劳动合同,其中缴纳社保的 21 人,退休人员 1 人,主动放弃缴纳社保的 37 人。公司全体员工均未缴纳住房公积金,公司可能面临因未缴纳社会保险和住房公积金而遭受的罚款的风险。

应对措施:新入职的员工全部入职交社保。

11. 持续经营风险:

公司属于诊所级别的医疗机构,在床位、医护人员数量、设备、场地面积等方面与医院级别的医疗机构均有较大的差距,由于公司规模较小,抵抗风险的能力较弱,虽然公司的资产负债率较低、现金流水平也较好,但一旦出现较大的医疗事故或者核心技术人员出现重大变化等情形,公司仍然面临一定的持续经营风险。

应对措施:公司有 13 年的经营基础,有一批忠实的客户,核心技术人员的加强,有一定的抗风险能力。

12. 税收优惠政策变化的风险:

根据经 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的《中华人民共和国营业税暂行条例》,公司符合该条例第八条第三项:医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。公司由当地税务部门根据营业税暂行条例规定给予减免,已获得纳税人减免税备案登记表,依法享受免征营业的税收优惠。根据 2016 年 3 月 23 日财政部、国家税务总局发布的关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)自 2016 年 5 月 1 日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称营改增)试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。根据此通知附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条规定,医疗机构提供的医疗服务免征增值税。公司将继续享受营改增后的增值税免税政策。企业税收优惠政策体现了国家产业政策对公司主营业务的扶持,预期将在相当长一段时间内持续执行。但是,上述税收优惠政策如果发生不利变化或者优惠期限届满,致使公司不能继续享受税收优惠,可能对公司的经营业绩造成风险。

应对措施:公司时刻关注国家税收政策的变化,同时进一步规范公司经营,以规避税收政策风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	是	第四节、二、(一)
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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、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、(二)
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) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

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	募集资金用途
2017年2月15日	2017年7月12日	2.50	720,000	1,800,000.00	中介机构费用 67.00 万元,公司日常运营其他的相关费用 127.20 万元

(二) 承诺事项的履行情况

1、董事、监事、高级管理人员对《挂牌声明及承诺书》承诺：真实、准确和完整的，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或遗漏。

2、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员对《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项说明》承诺及声明：公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。公司关于关联交易、重大投资、委托理财、对外担保等事项的决策符合股东大会、董事会的职责分工，对该等事项的表决履行了公司和公司章程中规定的程序，决策得到了有效执行，符合法律法规和公司章程的相关规定。

3、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员对《关于合规经营及独立性等方面的声明和承诺》承诺及声明：合规经营，组织、经营、人事、业务、财务等依法独立。以上说明和承诺均不可撤销！

4、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员对《关于减少关联交易承诺书》承诺：保障公司及其股东的利益不受损害。

5、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员对《关于避免同业竞争承诺函》承诺：本人控制的其他企业目前与公司不存在任何同业竞争；本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权、或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员。本承诺为不可撤销的承诺！履行情况：在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	720,000	5,720,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	90.00%	44,000	4,544,000	78.44%
	董事、监事、高管	500,000	10.00%	676,000	1,176,000	21.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000		720,000	5,720,000	0
普通股股东人数		7				

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	马兰	4,500,000	44,000	4,544,000	79.44%	4,544,000	0
2	温亚芹	500,000	0	500,000	8.74%	500,000	0
3	高玲	0	400,000	400,000	6.99%	400,000	0
4	施亚莉	0	80,000	80,000	1.40%	80,000	0
5	李松泽	0	36,000	36,000	0.63%	36,000	0
6	琴明月	0	80,000	80,000	1.40%	80,000	0
7	张美玲	0	80,000	80,000	1.40%	80,000	0
合计		5,000,000	720,000	5,720,000	100.00%	5,720,000	0

前十名股东间相互关系说明：

董事长马兰系董事温亚芹的女儿。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

马兰女士，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生 学历，MBA。1999 年 7 月至 2002 年 6 月就读于吉林大学商学院工商管理硕士（在职学习）。1994 年 9 月至 2002 年 6 月，

就职长春信托投资公司期间被派驻上海证券交易所任交易员、交易部经理、证券营业部副总经理等职务；2002 年 6 月 辞去公职，2002 年 6 月至 2003 年 10 月，在中企工易管理咨询公司任管理顾问，2003 年 10 月至 2006 年 6 月，在荷兰汉福生物科技有限公司历任区域经理，事业部总经理，2006 年 7 月至 2015 年 12 月在北京美丽兰生物科技有限公司担任 总经理，2011 年 5 月至 2016 年 4 月担任有限公司执行董事；2016 年 4 月至今担任股份公司董事长兼总经理。公司控股股东最近两年内未发生变化。

（二）实际控制人情况

马兰女士，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生 学历，MBA。1999 年 7 月至 2002 年 6 月就读于吉林大学商学院工商管理硕士（在 职学习）。1994 年 9 月至 2002 年 6 月，就职长春信托投资公司期间被派驻上海 证券交易所任交易员、交易部经理、证券营业部副总经理等职务；2002 年 6 月 辞去公职，2002 年 6 月至 2003 年 10 月，在中企工易管理咨询公司任管理顾问，2003 年 10 月至 2006 年 6 月，在荷兰汉福生物科技有限公司历任区域经理，事业部总经理，2006 年 7 月至 2015 年 12 月在北京美丽兰生物科技有限公司担任 总经理，2011 年 5 月至 2016 年 4 月担任有限公司执行董事；2016 年 4 月至今担任股份公司董事长兼总经理。公司实际控制人最近两年内未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
马兰	董事长、总经理	女	44	硕士研究生	2016年4月至2019年4月	是
温亚芹	董事	女	72	大专	2016年4月至2019年4月	是
高玲	董事	女	42	本科	2016年4月至2019年4月	是
施亚莉	董事、董事会秘书、财务负责人	女	54	大专	2016年4月至2019年4月	是
李松泽	董事	男	32	学士	2017年3月至2019年4月	是
琴明月	监事	女	32	大专	2016年4月至2019年4月	是
张美玲	监事	女	35	大专	2016年4月至2019年4月	是
侯焕晓	监事	女	29	大专	2016年4月至2019年4月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
马兰	董事长、总经理	4,500,000	44,000	4,544,000	79.44%	0
温亚芹	董事	500,000	0	500,000	8.74%	0
高玲	董事	0	400,000	400,000	6.99%	0
施亚莉	董事、董事会秘书、财务负责人	0	80,000	80,000	1.40%	0
李松泽	董事	0	36,000	36,000	0.63%	0
琴明月	监事	0	80,000	80,000	1.40%	0
张美玲	监事	0	80,000	80,000	1.40%	0
合计	-	5,000,000	720,000	5,720,000	100.00%	0

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	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
-	-	<u>选择一项</u>	-	

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	1	1
核心技术人员	5	10
截止报告期末的员工人数	59	45

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、五、（一）	1,999,061.22	723,170.28
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、二、五、（二）	100,178.37	_____
预付款项	第八节、二、五、（三）	2,733,234.32	1,202.94
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、二、五、(四)	740,341.88	53,559.10
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、五、(五)	55,351.94	139,694.75
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	第八节、二、五、(六)	93,664.19	93,664.19
流动资产合计		5,721,831.92	1,011,291.26
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、二、五、(七)	260,881.43	273,592.84
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	第八节、二、五、(八)	6,442.20	8,192.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、五、(九)	1,683,829.03	1,859,837.71
递延所得税资产	第八节、二、五、(十)	7,508.86	704.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,958,661.52	2,142,327.48
资产总计		7,680,493.44	3,153,618.74
流动负债：			
短期借款	第八节、二、五、(十一)	2,000,000.00	
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			
应付账款	第八节、二、五、(十二)	605,281.56	381,885.40
预收款项	第八节、二、五、(十三)	214,612.09	56,378.00
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、二、五、(十四)	276,428.57	320,167.64
应交税费	第八节、二、五、(十五)	27,324.04	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、五、(十六)	52,306.32	40,557.51
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			
流动负债合计		3,175,952.58	798,988.55
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		3,175,952.58	798,988.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、五、(十七)	5,720,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、五、(十八)	1,552,999.54	472,999.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、五、(十九)		
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、五、(二十)	-2,768,458.68	-3,118,369.35
归属于母公司所有者权益合计		4,504,540.86	2,354,630.19
少数股东权益			

所有者权益合计		4,504,540.86	2,354,630.19
负债和所有者权益总计		7,680,493.44	3,153,618.74

法定代表人：马兰 主管会计工作负责人：施亚莉 会计机构负责人：施亚莉

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、五、（二十一）	5,462,509.41	8,486,072.79
其中：营业收入	第八节、五、（二十一）	5,462,509.41	8,486,072.79
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		5,100,031.87	8,162,672.64
其中：营业成本	第八节、五、（二十一）	1,354,538.54	2,531,378.47
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		_____	_____
销售费用	第八节、五、（二十二）	989,996.99	2,933,483.28
管理费用	第八节、五（二十三）	2,610,028.42	2,658,075.92
财务费用	第八节、五（二十四）	118,251.41	39,734.97
资产减值损失	第八节、五、（二十五）	27,216.51	_____
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）		_____	_____
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）		_____	_____
其他收益		_____	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		362,477.54	323,400.15
加：营业外收入		629.00	189.43
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	第八节、五（二十	20,000.00	_____

	六)		
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		343,106.54	323,589.58
减：所得税费用	第八节、五（二十七）	-6,804.13	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		349,910.67	323,589.58
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		349,910.67	323,589.58
少数股东损益			
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		349,910.67	323,589.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		349,910.67	323,589.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.05

法定代表人：马兰 主管会计工作负责人：马兰 会计机构负责人：施亚莉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,519,835.28	4,075,370.63
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(二十八) 1	14,096.84	293,292.83
经营活动现金流入小计		5,533,932.12	4,368,663.46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,728,724.57	1,415,068.73
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		2,019,171.70	2,164,643.89
支付的各项税费		_____	559,077.31
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五(二十八) 2	1,924,729.66	4,718,330.98
经营活动现金流出小计		7,672,625.93	8,857,120.91
经营活动产生的现金流量净额		-2,138,693.81	-4,488,457.45
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		53,909.75	20,290.00
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		269,847.53	_____
投资活动现金流出小计		323,757.28	20,290.00
投资活动产生的现金流量净额		-323,757.28	-20,290.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	_____
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		2,000,000.00	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五(二十八) 4	_____	1,899,999.01

筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	1,899,999.01
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		61,657.97	_____
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		61,657.97	_____
筹资活动产生的现金流量净额		3,738,342.03	1,899,999.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____
五、现金及现金等价物净增加额		1,275,890.94	-2,608,748.44
加：期初现金及现金等价物余额		723,170.28	2,993,508.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,999,061.22	384,760.16

法定代表人：马兰 主管会计工作负责人：马兰 会计机构负责人：施亚莉

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	否
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

附注详情：

-

二、报表项目注释

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系一家在北京市注册的有限责任公司，公司由股东于 2004 年 8 月 11 日投资设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：110105007404570，公司注册资本：5,720,000.00 元，公司注册地址：北京市朝阳区北辰东路 8 号汇欣大厦首层 105 室，法定代表人：马兰，实际控制人：马兰。

公司历次股权结构变更及增资情况：

本公司成立时的注册资本为 600,000.00 元，其中于晓艳以货币出资 306,000.00 元，占注册资本比例为 51.00%；于小侠以货币出资 294,000.00 元，占注册资本比例为 49.00%。此次出资经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）

审验并出具中靖诚验字[2016]第 E-0729 号验资报告。

2013 年 8 月 10 日，根据股东会决议，公司进行了股权变更，于晓艳将其持有的京都美容 306,000.00 元出资转让给马兰；于小侠将其持有的本公司 288,000.00 元转让给北京联合丽格医疗投资有限公司、6,000.00 元出资转让给马兰。本次变更后注册资本为 600,000.00 元，其中马兰 312,000.00 元，占注册资本比例为 52.00%；北京联合丽格医疗投资有限公司 288,000.00 元，占注册资本比例为 48.00%。

2014 年 11 月 1 日，根据股东会决议，公司进行了股权变更，北京联合丽格医疗投资有限公司将其持有的本公司 288,000.00 元转让给马兰。本次变更后注册资本为 600,000.00 元，其中马兰 600,000.00 元，占注册资本比例为 100.00%。

2015 年 12 月 8 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 4,400,000.00 元，其中马兰以货币出资 3,900,000.00 元，温亚琴以货币出资 500,000.00 元。本次增资后注册资本变更为 5,000,000.00 元，其中马兰 4,500,000.00 元，占注册资本比例为 90.00%，温亚琴 500,000.00 元，占注册资本比例为 10.00%。

2016 年 4 月 12 日有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，有限公司依法整体变更为股份有限公司，同时更名为北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司。全体股东一致同意。以 2016 年 2 月 29 日审计后的净资产 5,472,999.54 元，按照 1.0946: 1 的比例折合为股本 5,000,000.00 股，每股面值为 1 元人民币，高于股本总额部分净资产计入“资本公积-股本溢价”。各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变。本次净资产折股事项经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）了出具中兴财光华审验字（2016）第 321044 号验资报告。

本公司股票于 2016 年 10 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：839429。

2017 年 2 月 15 日公司做定向增发签字：马兰 44,000 股，高玲 400,000 股，施亚莉 80,000 股，李松泽 36,000 股，琴明月 80,000 股，张美玲 80,000 股。总股本为 5,720,000 元。

公司所属行业为服务业。

公司经营范围：医疗美容科、美容外科。

公司营业期限：2004 年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 11 日。

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”），参照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

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年半年度的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	性质组合
组合 2	账龄组合

本公司将应收股东和关联方的款项作为无显著回收风险的款项，划为性质组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提
组合 2	账龄分析法

a. 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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

8、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
医疗设备	年限平均法	3-5 年	3	19.40-32.33
办公设备	年限平均法	4 年	3	24.25

电子设备	年限平均法	3 年	3	32.33
其他	年限平均法	3 年	3	32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、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。

10、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预

期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
软件特许使用权	3 年	预计使用年限

11、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

12、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。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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）。

14、收入的确认原则

（1）收入确认原则

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

（2）收入确认的具体方法

公司根据客户的需求，提供相关医疗美容服务后，由客户签订对应的医疗服务项目确认单并收取对应的医疗款，或确定能够收回对应的医疗款项时确认收入。

15、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

16、递延所得税资产/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。

17、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为

所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

18、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

19、重要会计政策和会计估计变更

(1) 本报告期无会计政策变更

(2) 本报告期无会计估计变更

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司的主管税务机关，依据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号之附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》：对医疗机构提供的医疗服务免征增值税，优惠事项代码：01010094，已获得纳税人减免税备案登记表。本公司未发生增值税及其各项附加税费。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	28,467.17	
银行存款	1,969,094.05	698,523.13
其他货币资金		24,647.15
合 计	1,999,061.22	723,170.28

注：由于公司在做股票定向增发的事项募集资金 180 万元在专户存放，所以波动大。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

截至 2017 年 06 月 30 日本公司应收账款：

类 别	期末余额				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	105,450.92	100.00	5,272.55	5.00	100,178.37

账准备的应收款项					
其中：性质组合					
账龄组合	105,450.92	100.00	5,272.55	5.00	100,178.37
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项					
合 计	105,450.92	100.00	5,272.55	5.00	100,178.37

期末应收款金额前五名情况

单位名称	是否关 联方	款项性质	期末余额	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
北京新氧 科技有限 公司	否	货款	39,374.58	1 年以内	37.34	1,968.73
客户一	否	往来	14,800.00	1 年以内	14.03	740.00
客户二	否	往来	6,860.00	1 年以内	6.51	343.00
客户三	否	往来	5,768.42	1 年以内	5.47	288.42
客户四	否	往来	4,750.00	1 年以内	4.50	237.50
合计			71,553.00		67.85	3,577.65

2016 年无应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提 比 例%	金 额	比 例%	坏账准备	计 提 比 例 %
1 年以内	105,450.92	100	5,272.55	5.00				
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	105,450.92	100	5,272.55					

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

金 额		5,272.55		5,272.55
-----	--	----------	--	----------

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,733,234.32	100.00	1,202.94	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,733,234.32	100.00	1,202.94	100.00

注：本期的预付款项增加主要是有一部分的产品及材料在采购中没有完成。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

期末预付款项前五名情况：

单位名称	是否关联方	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
吉林长春润鑫医疗器械有限公司	否	2,000,000.00	73.17	1年以内	采购中
北京洞见知行投资管理有限公司	否	158,000.00	5.78	1年以内	6月发生
传媒大学体验店	否	50,000.00	1.83	1年以内	6月发生
百度时代网络技术（北京有限公司）	否	50,000.00	1.83	1年以内	6月发生
北京完美创意科技有限公司	否	40,000.00	1.46	1年以内	6月发生
合计		2,298,000.00	84.07		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	765,104.74	100.00	24,762.86	3.24	740,341.88

账准备的应收款项					
其中：性质组合	269,847.53	35.27			269,847.53
账龄组合	495,257.21	64.73	24,762.86	5.00	470,494.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	765,104.74	100.00	24,762.86	3.24	740,341.88

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,378.00	100.00	2,818.90	5.00	53,559.10
其中：性质组合					
账龄组合	56,378.00	100.00	2,818.90	5.00	53,559.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	56,378.00	100.00	2,818.90		53,559.10

注：其他应收款的增加是由于会议费用及员工宿舍房租费用的临时使用，在 6 月份发生，7 月份发票收到后报销。

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 至 2 年	495,257.21	100.00	24,762.86	5.00	56,378.00	100.00	2,818.90	5.00
合 计	495,257.21	100.00	24,762.86	5.00	56,378.00	100.00	2,818.90	5.00

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	2,818.90	21,943.96			24,762.86

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

借款	26,9847.53	
押金		
备用金	49,5257.21	56,378.00
合计	765,104.74	56,378.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	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
李海军	否	备用金	243,447.74	1 年以内	31.82	12,172.39
潘海炆	否	备用金	70,000.00	1 年以内	9.15	3,500.00
李松泽	否	备用金	42,280.00	1 年以内	5.53	2,114.00
温雅秋	否	备用金	35,000.00	1 年以内	4.57	1,750.00
刘鹏	否	备用金	2000.00	1 年以内	0.03	
合计			392,727.74		51.33	19,536.39

注：2.公司建立了备用金管理制度，个人借用大额的备用金需要履行总经理按照合同要求审批手续。李海军的备用金为公司为员工所提供住宿的房租以及办公用品，由于租房合同由李海军与房东签署，因此公司将款项打到李海军个人账户再由李海军支付。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,351.94		55,351.94	139,694.75		139,694.75

注：公司采取一定的措施，使库存合理的利用，所以明显降低存货库存。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	93,664.19	93,664.19

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况截止 2017 年 06 月 30 日，固定资产情况如下：

项 目	医疗设备	办公设备	电子设备	合 计
-----	------	------	------	-----

一、账面原值				
1、期初余额	524,750.00	25,714.00	161,833.00	712,297.00
2、本期增加金额	7,500.00	10,700.00	35,709.75	53,909.75
(1) 购置	7,500.00	10,700.00	35,709.75	53,909.75
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	532,250.00	36,414.00	197,542.75	766,206.75
二、累计折旧				
1、期初余额	297,047.87	20,896.07	120,760.22	438,704.16
2、本期增加金额	53,077.96	6,733.02	6,810.18	66,621.16
(1) 计提	53,077.96	6,733.02	6,810.18	66,621.16
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	350,125.83	27,629.09	127,570.40	505,325.32
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	182,124.17	8,784.91	69,972.35	260,881.43
2、期初账面价值	227,702.13	4,817.93	41,072.78	273,592.84

(2) 截至 2017 年 06 月 30 日，公司不存在闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产，也不存在设立抵押和尚未办理产权证书的房屋建筑物。

8、无形资产

(1) 情况：

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	12,500.00	12,500.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		

(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	12,500.00	12,500.00
二、累计摊销		
1、期初余额	4,307.80	4,307.80
2、本期增加金额	1,750.00	1,750.00
(1) 计提	1,750.00	1,750.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	6,057.80	6,057.80
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,442.20	6,442.20
2、期初账面价值	8,192.20	8,192.20

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	1,859,837.71		176,008.68	1,683,829.03

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	7,508.89	30,035.41	704.73	2,818.90
可抵扣广宣费				
合计	7,508.86	30,035.41	704.73	2,818.90

11.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
中国工商银行北京亚运村支行	2017-3-1	2018-3-1	人民币	4.79	2,000,000
合计					2,000,000

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	317,281.56	159,885.40
服务费		
房租	288,000.00	222,000.00
合 计	605,281.56	381,885.40

(2) 期末应付账款期末余额金额前五名

名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
北京中少金世纪图书有限公司	否	288,000.00	1 年以内	47.58
北京新氧科技有限公司	否	108,419.00	1 年以内	17.91
北京铁骊青生物科技有限公司	否	56,883.46	1 年以内	9.40
北京完美创意科技有限公司	否	48,540.60	1 年以内	8.02
北京宏安博康科技发展有限公司	否	44,696.45	1 年以内	7.38
合计		546,539.51		90.29

注：前期由于业务的需要中少金世纪图书有限公司的租金暂时未支付，所以产生较大波动。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
医疗美容服务款	214,612.09	56,378.00

(2) 预收款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占预收账款年末余额合计数的比例 (%)
客户一	否	18,000.00	1 年以内	8.39
客户二	否	17,600.00	1 年以内	8.20
客户三	否	12,900.00	1 年以内	6.01
客户四	否	12,800.00	1 年以内	5.96
客户五	否	11,000.00	1 年以内	5.13
合 计		72,300.00		33.69

注：公司搞活动有客户预付优惠，所以增加了预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	310,067.30	1,932,474.15	1,99,1470.59	251,070.86
二、离职后福利-设定提存计划	10,100.34	68,564.72	53,307.35	25,357.71
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	320,167.64	2,001,038.87	2,044,777.94	276,428.57

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	284,171.66	1,897,547.63	1,948,048.43	233670.86
2、职工福利费				
3、社会保险费	8,495.64	34,926.52	43,422.16	
其中：医疗保险费	7,653.60	28,318.32	35,971.92	
工伤保险费	229.68	4,090.72	4,320.40	
生育保险费	612.36	2,517.48	3,129.84	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	17,400.00			17,400.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	310,067.30	1,932,474.15	1,991,470.59	251,070.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,692.28	66,887.14	51,221.71	25,357.71
2、失业保险费	408.86	1,677.58	2,085.64	
合计	10,100.34	68,564.72	53,307.35	25,357.71

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
企业所得税		
个人所得税	27,324.04	
合 计	27,324.04	

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款	44,080.00	36,180.00
代扣代缴社保	3,186.32	3,577.51
服务费	5,040.00	800.00
合 计	52,306.32	40,557.51

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,306.32	100.00	40,557.51	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	52,306.32	100.00	40,557.51	100.00

(3) 期末其他应付款中欠款金额前五名

期末其他应付款金额情况

名称	是否关联方	2017.06.30	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
高玲	是	24,750.00	1 年以内	47.32
温亚琴	是	11,100.00	1 年以内	21.22

张美玲	否	7,100.00	1 年以内	13.57
客户	否	5,040.00	1 年以内	9.64
北京市东城区社会保险基金管理中心	否	3,186.32	1 年以内	6.09
合计		51,176.32		97.84

16、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	720,000					5,720,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	472,999.54	1,080,000.00		1,552,999.54
其他资本公积				
合计	472,999.54	1,080,000.00		1,552,999.54

资本公积增加是由于 2017 年 6 月公司新增股份形成。

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	0		0	
任意盈余公积				
合计	0		0	

盈余公积没有是由于 2016 年公司亏损导致。

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-3,118,369.35	239,357.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,118,369.35	239,357.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	349,910.67	-2,934,332.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

向所有者（或股东）的分配		
转作股本的普通股股利		
其他		423,394.90
期末未分配利润	-2,768,458.68	-3,118,369.35

其他 423,394.90 元为 2016 年 4 月份公司股改进行净资产折股时的股东权益内部结转所致。

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,462,509.41	1,354,538.54	8,486,072.79	2,531,378.47

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美容外科收入	5,462,509.41	1,354,538.54	8,486,072.79	2,531,378.47

（2）主营业务（分产品）

22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	323,478.35	800,287.40
培训费	192,256.25	610,553.26
宣传费	186,708.40	635,840.26
房租费	120,805.20	46,733.33
办公费	89,847.26	127,918.79
佣金	44,909.93	
差旅费	14,747.93	249,271.07
折旧费	13,198.25	28,247.86
招待费	4,045.42	32,829.31
服务费		233,202.00
劳动保护费		168,600.00
合 计	989,996.99	2,933,483.28

注：公司在经营中过程进行了改变，节约了大量的费用支出。

23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,677,554.52	513,554.53
办公费	433,425.34	866,490.31
房租费	188,482.00	259,595.67
长期待摊费用	176,008.68	391,716.86
培训费	92,326.25	200,300.00
差旅费	36,379.00	123,630.98
折旧费	3,316.53	1,696.22
无形资产摊销	1,750.00	580.56
招待费	786.10	15,631.90
税费		2,211.50
会议费		224,997.39
服务费		47,800.00
劳动保护费		9,870.00
合 计	2,610,028.42	2,658,075.92

24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	61,657.97	
减：利息收入	1719.03	52.05
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	58,312.47	39,787.02

合 计	118,251.41	39,734.97
-----	------------	-----------

注：本期新增加贷款 200 万元有利息支出，所以明显增加财务费用。

25、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	27,216.51	0

26、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期的非经常性损益的金额	计入上期的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				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助				
其他	629.00	189.430	629.00	129.43
合 计	629.00	189.430	629.00	129.43

27、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期的非经常性损益的金额	计入上期的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				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				
罚没支出	20,000.00		20,000.00	
税收滞纳金				

其他			
合计	20,000.00		20,000.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-6,804.13	
合计	-6,804.13	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	343,106.54	323,589.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,776.63	80,897.40
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	5,483.10	-80,897.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,063.86	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-6,804.13	

28、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	本期金额	上期金额
银行存款利息	1,719.03	52.05
往来款	11,748.81	293,051.35
其他	629.00	189.43
合计	14,096.84	293,292.83

注：公司在经营理念上的改变，减少往来款的发生，促使企业得到发展。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用付现	753,148.69	1,750,527.75
销售费用付现	651,570.39	2,104,948.02
银行手续费	58,312.47	39,787.02
往来款	441,698.11	823,068.19
其他	20,000.00	
合计	1,924,729.66	4,718,330.08

注：公司对资金的管理制度进行了加强，管理费用和销售费用的减少，所以产生变化。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	0	

29、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	349,910.67	323,589.58
加：资产减值准备	27,216.51	-
固定资产折旧	66,621.16	29,944.08
无形资产摊销	1,750	580.56
长期待摊费用摊销	176,008.68	391,716.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	61,657.97	
投资损失		
递延所得税资产减少	-6,804.13	
递延所得税负债增加		
存货的减少	84,342.81	327,271.34
经营性应收项目的减少	-3,279,180.41	-2,408,818.89
经营性应付项目的增加	379,782.93	-3,152,740.98

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,138,693.81	-4,488,457.45
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	1,999,061.22	384,760.16
减：现金的年初余额	723,170.28	2,993,508.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,274,390.94	-2,608,748.44

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,999,061.22	723,170.28
其中：库存现金	28,467.17	
可随时用于支付的银行存款	1,970,594.05	698,523.13
可随时用于支付的其他货币资金		24,647.15
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,999,061.22	723,170.28

六、关联方及其交易

1、实际控制人情况

关联方名称	本公司关系	持股比例%
马兰	实际控制人、股东	79.44

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	持股比例%
北京美丽兰生物科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制	
高玲	董事、院长	6.99
施亚莉	财务总监、董事会秘书	1.40

李松泽	董事	0.63
琴明月	监事会主席	1.40
张美玲	股东代表监事	1.40
侯焕晓	职工代表监事	0
温亚琴	股东	8.74

七、承诺及或有事项

1、董事、监事、高级管理人员对《挂牌声明及承诺书》承诺：真实、准确和完整的，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或遗漏。

2、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员对《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项说明》承诺及声明：公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。公司关于关联交易、重大投资、委托理财、对外担保等事项的决策符合股东大会、董事会的职责分工，对该等事项的表决履行了公司和公司章程中规定的程序，决策得到了有效执行，符合法律法规和公司章程的相关规定。

3、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员对《关于合规经营及独立性等方面的声明和承诺》承诺及声明：合规经营，组织、经营、人事、业务、财务等依法独立。以上说明和承诺均不可撤销！

4、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员对《关于减少关联交易承诺书》承诺：保障公司及其股东的利益不受损害。

5、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员对《关于避免同业竞争承诺函》承诺：本人控制的其他企业目前与公司不存在任何同业竞争；本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权、或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员。本承诺为不可撤销的承诺！履行情况：在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

八、资产负债表日后事项

2017年8月2日，公司召开2017年第二次临时股东大会，根据修改后的章程规定，申请新增注册资本人民币720,000.00元。出资规定为：由高玲、施亚莉、琴明月、张美玲、马兰、李松泽6名股东以人民币2.50元/股认购股本720,000.00股，募集资金合计1,800,000.00元。截至2017年3月24日，公司已收到1,800,000.00元募集资金款项，并经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2017年4月5日出具了中兴财光华审验字（2017）第321005号验资报告。

九、其他重要事项

（八）承诺事项的履行情况

履行情况：避免同业竞争的承诺，股东所持股份的限售安排和自愿锁定承诺。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月份
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助		
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	20,000.00,	189.43
减：非经常性损益的所得税影响数		47.36
非经常性损益净额		142.07
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	20,000.00	189.43

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2017 年 1-6	归属于公司普通股股东的净利润	12.37	0.07	0.07
月份	扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	13.06	0.07	0.07

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 28 日批准报出

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司

2017 年 08 月 28 日