

证券代码：839429

证券简称：京都时尚

主办券商：五矿证券



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.



年度报告

2017

## 公 司 年 度 大 事 纪



2017 年 3 月初马兰受邀做客新华社（中国新三板）栏目，京都时尚是首家参加该栏目的机构之一。



2017 年 4 月 23 日在 2017 中小企业融资与市值管理高峰论坛上，京都时尚被评为“最具投资潜力企业”。

## 目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节 公司概况 .....              | 9  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....       | 11 |
| 第四节 管理层讨论与分析 .....          | 13 |
| 第五节 重要事项 .....              | 22 |
| 第六节 股本变动及股东情况.....          | 24 |
| 第七节 融资及利润分配情况.....          | 26 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 28 |
| 第九节 行业信息 .....              | 31 |
| 第十节 公司治理及内部控制.....          | 32 |
| 第十一节 财务报告.....              | 37 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                                                                          |
|------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、京都时尚 | 指 | 北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司                                                                                                          |
| 股东大会             | 指 | 北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司股东大会                                                                                                      |
| 股东会              | 指 | 北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司股东会                                                                                                       |
| 董事会              | 指 | 北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司董事会                                                                                                       |
| 监事会              | 指 | 北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司监事会                                                                                                       |
| 中国证监会、证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                 |
| 国家发改委            | 指 | 国家发展和改革委员会                                                                                                                  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                |
| 主办券商             | 指 | 五矿证券有限公司                                                                                                                    |
| 会计师              | 指 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                         |
| 公司章程             | 指 | 北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司现行有效的公司章程                                                                                                 |
| 报告期              | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日                                                                                                       |
| 元、万元、亿元          | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                                                                                                            |
| 调Q激光治疗仪          | 指 | 用于祛除色素性皮肤病变、混合色素形成的色素沉着及外伤性色素沉着。                                                                                            |
| 激光脱毛仪            | 指 | 光能够充分的被黑色素选择性的吸收,同时激光能够有效的穿透肌肤达到毛囊所在的位置。激光的作用有效的体现在毛囊中的黑色素上产生热量进行毛发的去除。                                                     |
| 射频               | 指 | 射频美容定位组织加热,促使皮下胶原收缩拉紧,同时对皮肤表面采取冷却措施,真皮层被加热而表皮保持正常温度,这个时候会产生两种反应,一是皮肤真皮层变厚,皱纹随之变浅或者消失;二是皮下胶原质的形态重塑,产生新的胶原质,皮肤在京都一次治疗后变得更加紧致。 |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人马兰、主管会计工作负责人施亚莉及会计机构负责人(会计主管人员)施亚莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

| 事项                                        | 是与否 |
|-------------------------------------------|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 是   |

### (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。”

## 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称      | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争风险        | 随着近年来中国医疗美容行业保持较高增速,中国已步入医疗美容大国行列,医疗美容机构产业链整合持续升级,行业外部大型集团以行业整合的形式接入医疗美容服务产业链的情形也不断出现,行业竞争愈发激烈。虽然公司成立十余年,在服务水平、渠道拓展、客户资源、管理经验方面都有一定积累,但若无法持续保持竞争优势,公司未来发展仍面临一定风险。                                                                                                   |
| 医疗风险          | 由于患者的个体性差异、对医学认知的局限、常规医疗过失、对药物的过敏反应等,医疗服务行业不可避免的存在一定的风险。在提供诊疗服务的过程中亦会存在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等造成的风险。尽管报告期内,公司未发生过任何医疗事故,未对公司的持续经营产生重大不利影响。                                                                                                                     |
| 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,机构间技术水平和管理水平参差不齐,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。                             |
| 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。                                                 |
| 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场所得的强制变更,将会影响公司的正常运营,造成一定程度的客户流失。 |
| 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。                                                                                                                                                                                      |
| 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。                                                                     |
| 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。                                      |
| 实际控制人不当控制的风险            | 截至年度报告签署日,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。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。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。 |
| 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,截至年度报告签署之日,公司共有员工 47 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 3 人,主动放弃缴纳社保的 23 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。                                                                                                                                |
| 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。                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>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,依法享受免征营业税的税收优惠。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。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|         |                                                    |
|---------|----------------------------------------------------|
| 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 Cosmetology Clinic Co., Ltd |
| 证券简称    | 京都时尚                                               |
| 证券代码    | 839429                                             |
| 法定代表人   | 马兰                                                 |
| 办公地址    | 北京市朝阳区北辰东路8号汇欣大厦首层105室                             |

### 二、联系方式

|                 |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务管理人 | 施亚莉                              |
| 职务              | 董事会秘书                            |
| 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 邮编:100101 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | http://www.neeq.com.cn           |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                       |

### 三、企业信息

|                 |                                               |
|-----------------|-----------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                  |
| 成立时间            | 2004年1月1日                                     |
| 挂牌时间            | 2016年10月26日                                   |
| 分层情况            | 基础层                                           |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 卫生和社会工作（Q）-卫生（Q83）-门诊部（所）（Q833）-门诊部（所）（Q8330） |
| 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                                     |
| 优先股总股本（股）       | 0                                             |
| 做市商数量           | 0                                             |
| 控股股东            | 马兰                                            |
| 实际控制人           | 马兰                                            |

### 四、注册情况

| 项目       | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110105766281408N | 否        |
| 注册地址     | 北京市朝阳区北辰东路8号汇欣     | 否        |

|      |              |   |
|------|--------------|---|
|      | 大厦首层 105 室   |   |
| 注册资本 | 5,720,000.00 | 是 |
| -    |              |   |

## 五、中介机构

|                |                                      |
|----------------|--------------------------------------|
| 主办券商           | 五矿证券                                 |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                    |
| 会计师事务所         | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)                  |
| 签字注册会计师姓名      | 郭素玲、孙寒力                              |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24            |

## 六、报告期后更新情况

√ 适用

1、自《转让细则》实施之日起，原采取协议转让方式的股票盘中交易方式统一调整为集合竞价转让方式进行转让。

2、公司于 2018 年 3 月 9 日与恒泰证券股份有限公司签署关于终止《推荐挂牌并持续督导协议书》的协议；于 2018 年 3 月 9 日与五矿证券有限公司签订《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 4 月 2 日出具了《关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议自该函出具之日起生效。公司本次变更持续督导主办券商的行为不会对公司的生产经营活动造成任何风险和影响，亦不会对公司股价产生任何影响。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 17,336,237.16 | 15,626,106.27 | 10.94%  |
| 毛利率%                                   | 53.04%        | 59.38%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 490,529.80    | -2,934,332.14 | 116.72% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 509,121.80    | -2,934,332.14 | 117.35% |
| 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）         | 12.42%        | -76.78%       | -       |
| 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） | 12.90%        | -76.78%       | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.09          | -0.59         | 115.25% |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末         | 上年期末         | 增减比例   |
|-----------------|--------------|--------------|--------|
| 资产总计            | 6,053,378.74 | 3,153,618.74 | 91.95% |
| 负债总计            | 1,408,218.75 | 798,988.55   | 76.25% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 4,645,159.99 | 2,354,630.19 | 97.28% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.81         | 0.47         | 72.34% |
| 资产负债率（母公司）      | 22.64%       | 25.34%       | -      |
| 资产负债率（合并）       | 23.26%       | -            | -      |
| 流动比率            | 2.74         | 1.27         | -      |
| 利息保障倍数          | 0.41         | -            | -      |

#### 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 | 364,977.32 | -2,529,341.55 | 114.43% |
| 应收账款周转率       | 689.54     | 628.45        | 9.72%   |
| 存货周转率         | 44.67      | 16.80         | 115.60% |

#### 四、成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率%  | 91.95%  | -61.28%  | -    |
| 营业收入增长率% | 10.94%  | 54.30%   | -    |
| 净利润增长率%  | 116.72% | -862.07% | -    |

#### 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末      | 上年期末      | 增减比例   |
|------------|-----------|-----------|--------|
| 普通股总股本     | 5,720,000 | 5,000,000 | 14.40% |
| 计入权益的优先股数量 | -         | -         | -      |
| 计入负债的优先股数量 | -         | -         | -      |

**六、非经常性损益**

单位：元

| 项目            | 金额         |
|---------------|------------|
| 其他            | -18,592.00 |
| 非经常性损益合计      | -18,592.00 |
| 所得税影响数        | 352.00     |
| 少数股东权益影响额（税后） | -          |
| 非经常性损益净额      | -18,944.00 |

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 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。

公司设有专职采购人员，采购负责人负责供应商的初步审核、不定期复核、供应商资质证书的保存。每年年初公司总经理会确定本年度内供应商，并就货品价格、供货方式、款项结算等事项达成一致并与供应商签署框架协议。通常情况下，库房管理人员根据经验，当药品或材料低于最低保有量时，填写采购单并经相关人员签字以后发给采购人员，采购人员根据采购单内容进行采购，到货以后采购人员会同库房管理人员对货物进行清点，核对无误后，填写入库单办理入库。

公司的销售模式主要分为线上营销和线下营销两部分，其中线上营销主要包括利用百度进行推广(已暂停)、与第三方网站等合作、开发微信公众号、设立官方网站并免费为顾客提供咨询服务等方式获得客户资源，线下主要通过公司自身口碑积累以老顾客介绍新顾客的方式、策划专题活动、举办大型晚会的方式获得客户资源。

公司的主要服务为美容外科，通过为顾客提供一系列标准化、个性化的诊疗服务，在给顾客带来整体形象提升的同时也给公司带来了一定的利润。公司盈利主要来自于眼部整形、面部提升、吸脂塑型、注射美容等项目。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 否   |

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2016 年京都时尚医疗美容诊所股份有限公司在全国股转系统挂牌后，公范治理和融资便利，提升公司的知名度和美誉度，推动公司更好更快地发展壮大，从而为我们的客户提供更具竞争力的产品和服务。2017 年公司实现营业收入 1,733.62 万元，较 2016 年度增长约 10.94%；实现净利润 49.05 万元，由 2016 年度亏损 293.43 万元做到了盈利 49.05 万元。报告期末，公司资产总额 605.34 万元，比上年同期增加 91.95%；负债总额 140.82 万元，比上年同期增加 76.25%；归属于母公司所有者权益 464.52 万元，较上年末增加 97.28%。

公司总体经营状况稳步提高，基本实现了公司年初的计划。

#### (二) 行业情况

近几年，全球医美行业发展速度平均呈 20%左右的增长态势，成为继房地产、汽车、旅游之后的第四大服务产业。据统计，2017 年中国已超越巴西成为全球第二大医美市场，随着中国居民收入水平的增加，更多的人越来越注重对美的追求，求美者的年龄层逐渐向低龄和高龄延伸，而且从城市走向乡镇，中国医美行业未来将发展迅速，市场空间逐步扩大。同时，随着行业的发展，中国医美行业也将趋于专业化和规范化。随着互联网的发展，医美互联网+的方式成为医美行业消费的新趋势。在互联网不发达的过去，顾客获取信息困难，信息透明度不高，随着医美互联网+的到来，行业信息透明化提高，顾客选择性更丰富，顾客对医疗美容的消费变得越来越理性。医美市场的不断增长，给医美行业带来了更多的客户资源和营收空间，但医美互联网+的形式又将很多医美项目尤其是非手术项目利润点降低，使得行业利润向合理利润转变，因此，如何更深入了解顾客的消费需求，更好的拓展顾客，更好地留住顾客，在增加收入同时降低运营成本，成为每一个想要发展医美机构的重点。公司为应对不断发展的市场行情，优化管理，降低运营成本，建立了依托于互联网+的营销体系，可深入了解顾客消费需求，制定了针对性营销政策，可更好拓展顾客，建立标准化服务体系可更好留住顾客。在非手术项目价格高度透明的信息情况下，更有利于开展具有公司具有特色的美容外科项目，将非手术和整形外科相结合，赢得顾客。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 本期期末         |         | 上年期末         |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|---------|--------------|---------|--------------|---------|-----------------|
|         | 金额           | 占总资产的比重 | 金额           | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金    | 3,150,744.50 | 52.05%  | 723,170.28   | 22.93%  | 335.69%         |
| 应收账款    | 50,283.61    | 0.83%   | -            | -       | -               |
| 存货      | 224,803.57   | 3.71%   | 139,694.75   | 4.43%   | 60.92%          |
| 长期股权投资  | -            | -       | -            | -       | -               |
| 固定资产    | 209,628.26   | 3.46%   | 273,592.84   | 8.68%   | -23.38%         |
| 在建工程    | -            | -       | -            | -       | -               |
| 短期借款    | 1,000,000.00 | 16.52%  | -            | -       | -               |
| 长期借款    | -            | -       | -            | -       | -               |
| 长期待摊费用  | 1,380,718.81 | 22.81%  | 1,859,837.71 | 58.97%  | -25.76%         |
| 递延所得税资产 | 599,489.87   | 9.90%   | 704.73       | 0.02%   | 84,966.60%      |
| 其他流动资产  | 267,125.60   | 4.41%   | 93,664.19    | 2.97%   | 185.00%         |
| 资产总计    | 6,053,378.74 | -       | 3,153,618.74 | -       | 91.95%          |

#### 资产负债项目重大变动原因

- 1.货币资金较上年末大幅增加，2016 年末余额为 723,170.28 元 2017 年末余额为 3,150,744.50 元，2017 年与 2016 年相比增加了 2,427,574.22 元。货币资金同期增加 335.69%，原因在于公司定向发行股票融资 180 万元。
- 2.公司应收账款 2017 年末账面价值 50,283.61 元，2016 年末账面价值为 0 元，2017 年比 2016 年同比是纯增加，主要为新客户资源的增加以及应收三方平台的货款。
- 3.存货 2017 年年末余额 224,803.57 元，2016 年年末余额 139,694.75 元，2017 年与 2016 年相比增加金额为 85,108.82 元，同期相比增加比例为 60.92%，主要原因是报告期内公司业务量增加客户资源也增加的同时，公司增加存货水平所致。

- 4.短期借款 2017 年末为 100 万元，主要是因为公司运营以及业务拓展的需要，向银行进行借款所致。
5. 公司长期待摊费用主要是装修款，2017 年年末余额 1,380,718.81 元，2016 年年末 1,859,831.71 元，减少 25.76%，主要是因为公司装修款在本年进行摊销所致。子公司 48 万多装修费尚未开始摊销。
- 6.本年年末公司递延所得税资产余额 599,489.87 元，上年末为 704.73 元，本年较上年增加 84,966.60%，主要是因为公司预计未来盈利较好，可以取得足够的收入和应纳税所得额在税前弥补故计提了递延所得税资产。
7. 公司其他流动资产本年末余额 267,125.60 元，上年末余额 93,664.19 元，本年末较上年末增加 173,461.41 万元，增幅 185%，主要是因为本期公司预交所得税 217,125.60 元所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期            |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|       | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入  | 17,336,237.16 | -        | 15,626,106.27 | -        | 10.94%        |
| 营业成本  | 8,141,909.95  | 46.96%   | 6,347,108.39  | 40.62%   | 28.28%        |
| 毛利率   | 53.04%        | -        | 59.38%        | -        | -             |
| 管理费用  | 3,249,841.26  | 18.75%   | 4,248,920.52  | 27.19%   | -23.51%       |
| 销售费用  | 5,728,323.50  | 33.04%   | 7,548,767.48  | 48.31%   | -24.12%       |
| 财务费用  | 304,688.72    | 1.76%    | 60,004.26     | 0.38%    | 407.78%       |
| 营业利润  | -89,663.34    | -0.52%   | -2,570,081.78 | -16.45%  | 96.51%        |
| 营业外收入 | 1,408.00      | 0.01%    | 0.00          | -        | -             |
| 营业外支出 | 20,000.00     | 0.12%    | 0.00          | -        | -             |
| 净利润   | 490,529.80    | 2.83%    | -2,934,332.14 | -18.78%  | -             |

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2017 年公司实现营业收入 17,336,237.16 元，2016 年公司实现营业收入 15,626,106.27 元，2017 年公司营业收入较 2016 年公司营业收入增长了 1,710,130.89 元，增长比例为 10.94%，主要系报告期内公司积极拓展客户群，采取一定的优惠措施进行促销，使得美容外科业务收入相应增长。
- 2、营业成本：2017 年公司营业成本为 8,141,909.95 元，2016 年公司营业成本为 6,347,108.39 元。2017 年公司营业成本比 2016 年公司营业成本增加了 1,794,801.56 元，增长比例为 28.28%，主要原因是收入增加了 10.94%，成本随之增加，另外公司本年存在优惠活动等促销措施。
- 3、销售费用：2017 年公司销售费用为 5,728,323.50 元，2016 年公司销售费用为 7,548,767.48 元，2017 年公司销售费用较 2016 年公司销售费用减少了 1,820,443.98 元，减少比例为 24.12%，主要原因是公司本年主要通过直接在校大学生推广等销售模式，导致销售佣金较上期减少了 1,602,421.82 元。
- 4、财务费用：2017 年公司财务费用为 304,688.72 元，2016 年公司财务费用为 60,004.26 元，2017 年相比 2016 年相比增加了 244,684.46 元，2017 年较 2016 年同期增长 407.78%，主要原因是顾客大量使用 POS 产生的刷卡手续费以及银行借款的利息支出。
- 5、管理费用：2017 年公司管理费用为 3,249,841.26 元，2016 年为 4,248,920.52 元，管理费用较 2016 年同期减少 23.51%，主要是因为 2016 年公司存在新三板挂牌产生的相关费用。
- 6、营业利润：2017 年公司营业利润为-89,663.34 元，2016 年公司营业利润为-2,570,081.78 元，营业利润较 2016 年亏损减小，主要原因是公司上期投入挂牌费用等导致上期期间费用较高，本期期间费用较上期有所降低，同时收入小幅上涨。

7、营业外支出：2017 年公司营业外支出为 20,000.00 元，主要是公司环保资格证当时未办理，补办所交的处罚费用。

8、净利润：2017 年公司的净利润为 490,529.80 元，2016 年公司实现的净利润为-2,934,332.14 元，净利润较 2016 年由原来的亏损转为盈利，主要原因为当期业绩增长，营业收入增长、销售费用、管理费用减少，新三板挂牌的偶发性费用未发生。

## （2）收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例   |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 17,336,237.16 | 15,626,106.27 | 10.94% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00          | -      |
| 主营业务成本 | 8,141,909.95  | 6,347,108.39  | 28.28% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -      |

### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目  | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 美容外科收入 | 17,336,237.16 | 100.00%  | 15,626,106.27 | 100.00%  |

### 按区域分类分析：

√ 不适用

### 收入构成变动的原因：

营业收入：2017 年公司实现营业收入 17,336,237.16 元，较 2016 年的 15,626,106.27 元增长 10.94%，公司的收入全部来源于美容外科收入，收入结构未发生变化。

## （3）主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户    | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------|--------------|--------|----------|
| 1  | 第一大客户 | 480,000.00   | 2.77%  | 否        |
| 2  | 第二的客户 | 284,080.00   | 1.64%  | 否        |
| 3  | 第三大客户 | 281,520.00   | 1.62%  | 否        |
| 4  | 第四大客户 | 250,000.00   | 1.44%  | 否        |
| 5  | 第五大客户 | 241,400.00   | 1.39%  | 否        |
| 合计 |       | 1,537,000.00 | 8.86%  | -        |

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。”

## （4）主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额       | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|------------|--------|----------|
| 1  | 国药控股北京有限公司药品分公司 | 336,600.00 | 43.00% | 否        |
| 2  | 北京创丽科技有限公司      | 187,771.00 | 24.00% | 否        |
| 3  | 上海其胜生物制剂有限公司    | 116,865.00 | 15.00% | 否        |
| 4  | 北京宏安博康科技发展有限公司  | 57,119.20  | 7.00%  | 否        |

|    |               |            |        |   |
|----|---------------|------------|--------|---|
| 5  | 北京铁骊青生物科技有限公司 | 24,184.78  | 3.00%  | 否 |
| 合计 |               | 722,539.98 | 92.00% | - |

**3. 现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额         | 上期金额          | 变动比例    |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 364,977.32   | -2,529,341.55 | 114.43% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -552,909.75  | -1,640,995.78 | 66.31%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,615,506.65 | 1,899,999.01  | 37.66%  |

**现金流量分析：**

- 1、经营活动现金流量净额：本期经营活动现金流量净额较上期增加 114.43%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 348.32 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动现金流量净额较上期增加 66.31%，主要是因为本期购置固定资产支付的现金较上期减少 108.81 万元所致。
- 3、筹资活动现金流量净额：本期筹资活动现金流量净额增加 37.66%，主要是 2017 年公司定向增发股票获得流动资金 180 万元以及取得银行借款 200 万元所致。

**（四）投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司于 2017 年 5 月 4 日召开第一届董事会第五次会议以及 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资设立北京攻肤学姐美容服务有限公司的议案》。

北京攻肤学姐美容服务咨询有限公司成立日期 2017 年 4 月 24 日，经营范围美容。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；美容以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）注册地为北京市朝阳区建国路甲 23 号院 1 号楼北京市朝阳区内蒙古饭店内一层 102、104 室，注册资本为人民币 500,000.00 元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**（五）非标准审计意见说明**

√ 不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√ 适用

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本会计政策变更对 2017 年度报表无影响。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利

润按经营持续性进行分类列报。

本会计政策变更对 2017 年度报表无影响。

### （七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

报告期内本公司新设 1 家被合并单位，公司名称为：北京攻肤学姐美容服务有限公司。

### （八）企业社会责任

公司在为社会创造价值，为员工提供就业平台的同时，积极履行社会责任。

## 三、持续经营评价

医疗服务行业自身具有现金流好、抗风险、抗通胀、稳健等特点。公司持续经营多年，积累了深厚的行业底蕴，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

## 四、未来展望

√ 不适用

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 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：针对以上风险，公司采取以下措施：一是，公司将继续依靠团队优势，并不断创新，提高服务质量，提升公司的核心竞争力进而提高公司的议价能力；二是，公司在原有经营模式的基础上积极探索新的经营模式，大力开拓新市场，提高品牌知名度和市场影响力。

#### 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：遵守行业医疗规定、细化管理制度；在医疗实践中正确认知和管理医疗风险、强化风险意识；提高医技水平、护理质量；提供医疗服务之前与顾客进行充分的沟通使其知晓相关风险，对于需要签字的履行签字手续。

#### 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,机构间技术水平和管理水平参差不齐,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:在未来的经营和发展中,公司将坚持秉承诚信经营、规范操作的服务理念,严格遵守各项管理制度,不断提升专业技术实力和诊疗质量,塑造优秀的公司形象,打造良好的顾客口碑以作为公司持续良性发展的重要支撑点。

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:严格遵守相关法律、法规,根据自身条件和能力在核定的诊疗科目范围内开展医疗服务,加强医疗质量管理,不断提高服务水平,规范化管理公司的医疗美容服务行为。

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场所的强制变更,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:随着公司业务规模的扩大,租金费用在公司营业开支中的占比正逐步降低,公司对租赁来的经营场所带来的潜在风险的承受度正逐步加强。公司将审慎考虑导致不能续租的各类风险的可能性,制定相应的预防和应对措施。

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。

针对此风险,公司将采取以下应对措施:公司将提供良好的工作环境,逐渐完善科学先进的用人制度,完善岗位职能制度建设,使员工能够充分发挥其才能;努力提供各种培训机会,用于更新知识结构,使员工能够不断学习新知识、提高技能;此外,公司将逐步完善有竞争力的薪酬制度和激励措施,稳定公司主要技术和管理人才。

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。

应对措施:加强医护人员的专业技能培训,制定完善的医护人员操作规范,执行严格的内控程序,有效提升诊疗质量以防范和减少医疗纠纷的发生。制定医疗事故及纠纷处理方法,尽可能防止医疗纠纷、事故升级为诉讼。

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。

应对措施:公司股东、董事、监事、高级管理人员学习并严格遵守法律法规和公司章程,增强法律意识,在日常经营中严格执行制定的内控制度,做到合法合规经营。同时,公司拟聘请专业机构对公司的管理人员定期培训,加强内部管理制度的建设。

#### 9. 实际控制人不当控制的风险:

截至年度报告签署日,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。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。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:公司治理结构逐步完善,在原有董事会、监事会基础上,建立独立董事制度和战略、提名、薪酬与考核以及审计等专业委员会,完善公司的治理结构。

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,截至年度报告签署之日,公司共有员工 47 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 3 人,主动放弃缴纳社保的 23 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:针对社保方面存在的风险,公司控股股东、实际控制人马兰已出具书面承诺:目前公司存在未为全部员工缴纳社保及公积金的情形,如因此公司被有关部门处罚,本人将承担因此而产生的全部经济损失。

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:面对公司规模较小所导致的抵抗风险能力较弱的风险,未来公司将在扩大销售规模的同时,积极募集发展资金,增加相应的医疗设备、医护人员数量,同时强化公司内部控制制度,以保证公司持续健康发展。

#### 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,依法享受免征营业税的税收优惠。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:采用拓展销售渠道、提高服务质量和售后服务水平的方式,增强公司的盈利能力,改善公司业绩,进而降低税收优惠对公司盈利水平的影响程度。

## (二) 报告期内新增的风险因素

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引       |
|-------------------------------------------|-----|----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 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、资产的情况                | 否   | -        |
| 是否对外提供借款                                  | 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                             | 是   | 第五节二、(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 第五节二、(二) |
| 是否存在股权激励事项                                | 否   | -        |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 是   | 第五节二、(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | 否   | -        |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | 否   | -        |
| 是否存在失信情况                                  | 否   | -        |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | 否   | -        |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间  | 临时报告编号   |
|-----|------|--------------|------------|-----------|----------|
| 马兰  | 关联担保 | 2,000,000.00 | 是          | 2017年2月9日 | 2017-002 |
| 总计  | -    | 2,000,000.00 | -          | -         | -        |

#### 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：

公司于2017年02月07日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行申请流动资金贷款的议案》。并经2017年底一次股东大会审议通过。公司向中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行申请流动资金贷款，担保人为北京首创融资担保有限公司，公司实际控制人马兰向首创融资担保有限公司提供反担保。本次关联交易对公司正常经营和发展产生积极促进作用。

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

公司召开于2017年04月19日的第一届董事会第五次会议以及2017年5月4日的2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外投资设立北京攻肤学姐美容服务有限公司的议案》。

北京攻肤学姐美容服务咨询有限公司，经营范围美容。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；美容以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）注册地为北京市朝阳区建国路甲23号院1号楼北京市朝阳区内蒙古饭店内一层102、104室，注册资本为人民币500,000.00元。

### （三）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。

6、公司及董监高人员承诺募集资金将不会用于以下领域：持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；募集资金投向房地产理财产品，购买住宅类房地产或从事住宅房地产开发业务；募集资金购置工业楼宇或者办公用房，以及用于宗教投资事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初        |         | 本期变动       | 期末        |        |
|---------|---------------|-----------|---------|------------|-----------|--------|
|         |               | 数量        | 比例      |            | 数量        | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | -         | -       | 1,250,000  | 1,250,000 | 21.85% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -         | -       | 1,125,000  | 1,125,000 | 19.67% |
|         | 董事、监事、高管      | -         | -       | 125,000    | 125,000   | 2.19%  |
|         | 核心员工          | -         | -       | -          | -         | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,000,000 | 100.00% | -530,000   | 4,470,000 | 78.15% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,500,000 | 90.00%  | -1,081,000 | 3,419,000 | 59.77% |
|         | 董事、监事、高管      | 500,000   | 10.00%  | 551,000    | 1,051,000 | 18.37% |
|         | 核心员工          | -         | -       | -          | -         | -      |
| 总股本     |               | 5,000,000 | -       | 720,000    | 5,720,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | -         |         |            |           |        |

#### （二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动    | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-----------|---------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 马兰   | 4,500,000 | 44,000  | 4,544,000 | 79.44%  | 3,419,000   | 1,125,000   |
| 2  | 温亚芹  | 500,000   | -       | 500,000   | 8.74%   | 375,000     | 125,000     |
| 3  | 高玲   | -         | 400,000 | 400,000   | 6.99%   | 400,000     | -           |
| 4  | 施亚莉  | -         | 80,000  | 80,000    | 1.40%   | 80,000      | -           |
| 5  | 琴明月  | -         | 80,000  | 80,000    | 1.40%   | 80,000      | -           |
| 6  | 张美玲  | -         | 80,000  | 80,000    | 1.40%   | 80,000      | -           |
| 合计 |      | 5,000,000 | 684,000 | 5,684,000 | 99.37%  | 4,434,000   | 1,250,000   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：温亚芹女士与马兰女士系母女关系。

### 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

### 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、实际控制人最近两年内未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人变更为马兰，详见第六节、三、（一）控股股东情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量    | 募集金额         | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|---------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年2月15日 | 2017年7月12日 | 2.50 | 720,000 | 1,800,000.00 | 6               | -          | -            | -             | -              | 是          |

#### 募集资金使用情况：

根据公司 2017年2月15日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于补充公司流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用如下：

| 项目       | 金额           | 备注                      |
|----------|--------------|-------------------------|
| 一、募集资金总额 | 1,800,000.00 |                         |
| 募集资金利息   | 518.18       |                         |
| 二、募集资金使用 | 1,800,458.90 | 用于补充流动资金                |
| 其中：      |              |                         |
| 法律顾问费    | 60,000.00    |                         |
| 房租       | 1,208,174.26 | 含子公司房租款<br>416,174.26 元 |
| 日常采购款    | 532,122.14   |                         |
| 手续费      | 162.50       |                         |
| 三、募集资金余额 | 59.28        |                         |

截至本报告出具日，公司募集资金已全部使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

**三、债券融资情况**

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

**四、间接融资情况**

√ 适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方               | 融资金额         | 利息率%  | 存续时间                      | 是否违约 |
|------|-------------------|--------------|-------|---------------------------|------|
| 银行借款 | 中国工商银行<br>北京亚运村支行 | 1,000,000.00 | 4.79% | 2017年2月1日<br>至2017年12月13日 | 否    |
| 银行借款 | 中国工商银行<br>北京亚运村支行 | 1,000,000.00 | 4.79% | 2017年2月1日<br>至2018年2月13日  | 否    |
| 合计   | -                 | 2,000,000.00 |       |                           |      |

违约情况：

√ 不适用

**五、利润分配情况**

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 不适用

(二) 利润分配预案

√ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名        | 职务             | 性别 | 年龄 | 学历    | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|----|-------|-----------------|-----------|
| 马兰        | 董事长、总经理        | 女  | 45 | 硕士研究生 | 2016年4月至2019年4月 | 是         |
| 温亚芹       | 董事             | 女  | 73 | 大专    | 2016年4月至2019年4月 | 是         |
| 高玲        | 董事             | 女  | 43 | 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  | 55 | 大专    | 2016年4月至2019年4月 | 是         |
| 李松泽       | 董事             | 男  | 33 | 本科    | 2017年3月至2019年4月 | 是         |
| 琴明月       | 监事会主席          | 女  | 33 | 大专    | 2016年4月至2019年4月 | 是         |
| 张美玲       | 监事             | 女  | 36 | 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         |

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

温亚芹女士为马兰女士的母亲。其余自然人无关联关系。

#### （二）持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动    | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|---------|-----------|------------|------------|
| 马兰  | 董事长/总经理 | 4,500,000 | 44,000  | 4,544,000 | 79.44%     | -          |
| 温亚芹 | 董事      | 500,000   | 0       | 500,000   | 8.74%      | -          |
| 高玲  | 董事      | 0         | 400,000 | 400,000   | 6.99%      | -          |
| 施亚莉 | 董事      | 0         | 80,000  | 80,000    | 1.40%      | -          |
| 李松泽 | 董事      | 0         | 36,000  | 36,000    | 0.63%      | -          |
| 琴明月 | 监事会主席   | 0         | 80,000  | 80,000    | 1.40%      | -          |
| 张美玲 | 监事      | 0         | 80,000  | 80,000    | 1.40%      | -          |
| 合计  | -       | 5,000,000 | 720,000 | 5,720,000 | 100.00%    | 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               | 变动原因            |
|-----|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| 李松泽 | 网络经理、三方经理、新媒体经理 | 新任             | 董事、网络经理、三方经理、新媒体经理 | 原董事张淑芬离职, 增加新董事 |
| 张淑芬 | 董事、销售部经理        | 离任             | 无                  | 离职              |

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

李松泽，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历。2008年7月至2009年10月，就职于北京网库互通信息技术有限公司任客服；2009年11月至2010年2月，待业；2010年3月至2011年10月，就职于北京美雅枫医疗美容医院任网络专员；2011年11月至2012年3月，就职于北京美奥医疗美容诊所任竞价专员；2012年4月至今，在北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司历任网络经理、新媒体经理、三方合作经理。

**二、员工情况****（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 医技人员    | 1    | 1    |
| 护理人员    | 5    | 5    |
| 行政管理人员  | 15   | 15   |
| 营运人员    | 38   | 26   |
| 员工总计    | 59   | 47   |

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 12   | 12   |
| 专科      | 30   | 18   |
| 专科以下    | 15   | 15   |
| 员工总计    | 59   | 47   |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

无

**（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况****核心员工：**

√ 不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√ 适用

| 姓名  | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|----|-----------|
| 常青  | 医生 | 0         |
| 谢双灵 | 医生 | 0         |

**核心人员变动情况：**

谢双灵，男，中国国籍，无境外永久居留权，1955年出生，医学硕士学历。1975年12月入伍；1978年考入沈阳医学院；1982年毕业后回部队任军医；1989年专业于沈阳医学院附属中心医院；1991年转入中国医科大学烧伤整形专业硕士研究生；1994年毕业后从事整形美容专业；于2003年调入辽宁中医药大学附属二院任整形美容科主任；2005年退休来北京；2007年11月在望京新城医院任整形外科医生；2010年9月顺美整形美容诊所；2013年10月于伊美尔整形医院从事整形美容专业；于2017年12月进入京都时尚医疗美容诊所股份有限公司工作至今任医疗院长。

常青，女，中国国籍，无境外永久居留权，1958年出生，大专学历。1980年10月-1984年8月在山西省襄垣县医院办公室工作；1984年9月-1987年9月就读于山西阳泉卫校，中专毕业；1987年10月-1990年10月在山西省阳泉县医院担任任外科医生；1990年10月-1993年9月就读于山西长治医学院，大专毕业；1993年10月-2001年9月在山西省阳泉县医院担任皮肤科、外科医生；2001年10月-2013年3月在博生医疗有限公司任美容外科医生；2013年4月至今担任本公司美容外科医生。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√ 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | 是   |
| 董事会是否设置专门委员会                          | 否   |
| 董事会是否设置独立董事                           | 否   |
| 投资机构是否派驻董事                            | 否   |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | 否   |
| 管理层是否引入职业经理人                          | 否   |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否   |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | 是   |

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度公司建立了《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》、《年报信息披露差错责任追究制度》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权 和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确 规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。 董事会在报告 期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召 集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等 权力。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公 众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运 作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

公司于 2017 年 2 月 14 日召开 2017 年第一届董事会第四次会议审议了股票发行事项，并根据该次定向 发行及公司的实际情况修改了章程相应条款。修改后的章程具体为：

第五条，公司注册资本为人民币 572 万元

第十六条：公司的初始股本总额：原公司经审计（审计基准日为 2016 年 2 月 29 日）的净资产人民币 5,472,999.54 元折合股份 5,000,000 股，每股面值人民币 1 元，整体变更为股份有限公司，余额人民币 472,999.54 元计入公司资本公积。公司现股本总额为人民币 5,720,000.00 元，折合股份 5,720,000 股。

第十七条：公司股份总数为 5,720,000 股，均为普通股。

第一百八十六条：收购人可以通过取得股份的方式成为公众公司的控股股东，也可以通过投资关系、协议、其他安排的途径成为公众公司的实际控制人，也可以同时采取上述方式和途径取得公众公司的控制权。

收购人包括投资者及其一致行动人。

第一百八十七条：公众公司的收购及相关股份权益变动活动中的信息披露义务人，应当依法严格履行信息披露和其他法定义务，并保证所披露的信息及时、真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

信息披露义务人应当在全国股份转让系统指定的信息披露平台（以下简称“指定网站”）依法披露信息；在其他媒体上进行披露的，披露内容应当一致，披露时间不得早于指定网站的披露时间。在相关信息披露前，信息披露义务人及知悉相关信息的人员负有保密义务，禁止利用该信息进行内幕交易和从事证券市场操纵行为。

信息披露义务人依法披露前，相关信息已在媒体上传播或者公司股票转让出现异常的，公众公司应当立即向当事人进行查询，当事人应当及时予以书面答复，公众公司应当及时披露。

第一百八十八条：投资者及一致行动人持有公司股份达到 15%时，需要向公司全体股东发出全面要约收购。

收购人根据被收购公司章程规定需要向公司全体股东发出全面要约收购的，对同一种类股票的要约价格，不得低于要约收购报告书披露日前 6 个月内取得该种股票所支付的最高价格。

原第十二章改为第十三章，其他未作修改。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 5           | <p>1、2017 年第一届董事会第三次会议审议了《关于向中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行申请流动资金贷款的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>2、2017 年第一届董事第四次会议审议了《关于同意张淑芬董事辞职并提名李松泽为公司第一 届董事会董事候选人的议案》、《关于〈股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈股票发行认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于开设募集资金专项账户的议案》、《关于制定〈募资金管理制度〉的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>3、2017 年第一届董事会第五次会议审议了《关于公司对外投资设立北京攻肤</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>学姐美容服务有限公司的议案》、《关于 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2017 年第一届董事第六次会议审议了《关于制定〈北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《2016 年年度财务决算报告及 2017 年财务预算方案》、《2016 年董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)继续担任公司 2017 年度审计机构的议案》、《2016 年总经理工作报告》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>5、2017 年第一届董事会第 7 次会议审议了《关于〈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〉的议案》</p> |
| 监事会  | 2 | <p>2017 年 4 月 24 日, 公司召开第一届监事会第二次会议, 审议通过《2016 年监事会工作报告》、《2016 年年度财务决算报告及 2017 年财务预算方案》、《2016 年年度报告及摘要》、议《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)继续担任公司 2017 年度审计机构的议案》。</p> <p>2017 年 8 月 28 日, 公司召开第一届监事会第三次会议, 审议通过了《北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>                                                                                                                  |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2017 年第一次临时股东大会审议了《关于向中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行申请流动资金贷款的议案》</p> <p>2、2017 年第二次临时股东大会审议了《关于签署〈股票发行认购协议〉的议案》</p> <p>3、2017 年第三次临时股东大会审议了《关于公司对外投资设立北京攻肤学姐美容服务有限公司的议案》</p> <p>4、2017 年年度股东大会审议了《关于制定的议案》、《2016 年年度财务决算</p>                                                                                                                                                                 |

|  |  |                                                                                                                                          |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 报告及 2017 年财务预算方案》、《2016 年董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 继续担任公司 2017 年度审计机构的议案》、《2016 年监事会工作报告》。 |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

### （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：公司积极加强对董监高进行学习培训，提升管理层对于新三板的认识。

### （四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立公司拥有独立的采购和销售系统及渠道，独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立生产经营能力，不存在影响公司业务发展和生产经营的情况，也不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营的情形。

2、人员独立公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、资产独立公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所以及与生产经营有关的技术。公司资产独立完整、产权明晰，目前不存在被控股股东占用而损害公司利益的情

形。

5、机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。1、会计核算体系报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 4 月 25 日召开董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。报告期内，公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|            |                             |
|------------|-----------------------------|
| 是否审计       | 是                           |
| 审计意见       | 标准无保留意见                     |
| 审计报告中的特别段落 | 无                           |
| 审计报告编号     | 中兴财光华审会 字( 2017 )第 321035 号 |
| 审计机构名称     | 中兴财光华会计师事务所                 |
| 审计机构地址     | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24   |
| 审计报告日期     | 2018 年 4 月 25 日             |
| 注册会计师姓名    | 郭素玲、孙寒力                     |
| 会计师事务所是否变更 | 否                           |

审计报告正文：

#### 审计报告

中兴财光华审会 字( 2017 )第 321035 号

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司（以下简称：京都时尚公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京都时尚公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、其他信息

京都时尚公司管理层(以下简称：管理层)对其他信息负责。其他信息包括京都时尚公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估京都时尚公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京都时尚公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督京都时尚公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就京都时尚公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：郭素玲

中国注册会计师：孙寒力

2018年4月25日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 期末余额         | 期初余额       |
|--------------|-----|--------------|------------|
| <b>流动资产：</b> |     |              |            |
| 货币资金         | 五、1 | 3,150,744.50 | 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                   | 五、2  | 50,283.61           | -                   |
| 预付款项                   | 五、3  | 125,000.00          | 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                  | 五、4  | 41,666.51           | 53,559.10           |
| 买入返售金融资产               | -    | -                   | -                   |
| 存货                     | 五、5  | 224,803.57          | 139,694.75          |
| 持有待售资产                 | -    | -                   | -                   |
| 一年内到期的非流动资产            | -    | -                   | -                   |
| 其他流动资产                 | 五、6  | 267,125.60          | 93,664.19           |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | <b>3,859,623.79</b> | <b>1,011,291.26</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                     |                     |
| 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                   | 五、7  | 209,628.26          | 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                   | 五、8  | 3,918.01            | 8,192.20            |
| 开发支出                   | -    | -                   | -                   |
| 商誉                     | -    | -                   | -                   |
| 长期待摊费用                 | 五、9  | 1,380,718.81        | 1,859,837.71        |
| 递延所得税资产                | 五、10 | 599,489.87          | 704.73              |
| 其他非流动资产                | -    | -                   | -                   |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | <b>2,193,754.95</b> | <b>2,142,327.48</b> |
| <b>资产总计</b>            | -    | <b>6,053,378.74</b> | <b>3,153,618.74</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                     |                     |

|                        |      |                     |                   |
|------------------------|------|---------------------|-------------------|
| 短期借款                   | 五、11 | 1,000,000.00        | -                 |
| 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                   | 五、12 | 94,516.52           | 381,885.40        |
| 预收款项                   | 五、13 | 9,331.53            | 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                 | 五、14 | 297,353.70          | 320,167.64        |
| 应交税费                   | -    | -                   | -                 |
| 应付利息                   | -    | -                   | -                 |
| 应付股利                   | -    | -                   | -                 |
| 其他应付款                  | 五、15 | 7,017.00            | 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                | -    | -                   | -                 |
| 持有待售负债                 | -    | -                   | -                 |
| 一年内到期的非流动负债            | -    | -                   | -                 |
| 其他流动负债                 | -    | -                   | -                 |
| <b>流动负债合计</b>          | -    | <b>1,408,218.75</b> | <b>798,988.55</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                     |                   |
| 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                | -    | -                   | -                 |
| <b>非流动负债合计</b>         | -    | -                   | -                 |
| <b>负债合计</b>            | -    | <b>1,408,218.75</b> | <b>798,988.55</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                     |                   |
| 股本                     | 五、16 | 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              | 五、17 | 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              | -    | -             | -             |
| 一般风险准备            | -    | -             | -             |
| 未分配利润             | 五、18 | -2,627,839.55 | -3,118,369.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计     | -    | 4,645,159.99  | 2,354,630.19  |
| 少数股东权益            | -    | -             | -             |
| <b>所有者权益总计</b>    | -    | 4,645,159.99  | 2,354,630.19  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -    | 6,053,378.74  | 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） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |              |              |
| 货币资金                   | 五、1 | 3,133,337.25 | 723,170.28   |
| 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                   | 五、2 | 50,283.61    | -            |
| 预付款项                   | 五、3 | 125,000.00   | 1,202.94     |
| 应收利息                   | -   | -            | -            |
| 应收股利                   | -   | -            | -            |
| 其他应收款                  | 五、4 | 760,949.43   | 53,559.10    |
| 存货                     | 五、5 | 224,803.57   | 139,694.75   |
| 持有待售资产                 | -   | -            | -            |
| 一年内到期的非流动资产            | -   | -            | -            |
| 其他流动资产                 | 五、6 | 217,125.60   | 93,664.19    |
| <b>流动资产合计</b>          | -   | 4,511,499.46 | 1,011,291.26 |
| <b>非流动资产：</b>          |     |              |              |
| 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                   | 五、7 | 209,628.26   | 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                   | 五、8  | 3,918.01     | 8,192.20     |
| 开发支出                   | -    | -            | -            |
| 商誉                     | -    | -            | -            |
| 长期待摊费用                 | 五、9  | 894,718.81   | 1,859,837.71 |
| 递延所得税资产                | 五、10 | 599,489.87   | 704.73       |
| 其他非流动资产                | -    | -            | -            |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 1,707,754.95 | 2,142,327.48 |
| <b>资产总计</b>            | -    | 6,219,254.41 | 3,153,618.74 |
| <b>流动负债：</b>           |      |              |              |
| 短期借款                   | 五、11 | 1,000,000.00 | -            |
| 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                   | 五、12 | 94,516.52    | 381,885.40   |
| 预收款项                   | 五、13 | 9,331.53     | 56,378.00    |
| 应付职工薪酬                 | 五、14 | 297,353.70   | 320,167.64   |
| 应交税费                   | -    | -            | -            |
| 应付利息                   | -    | -            | -            |
| 应付股利                   | -    | -            | -            |
| 其他应付款                  | 五、15 | 7,017.00     | 40,557.51    |
| 持有待售的负债                | -    | -            | -            |
| 一年内到期的非流动负债            | -    | -            | -            |
| 其他流动负债                 | -    | -            | -            |
| <b>流动负债合计</b>          | -    | 1,408,218.75 | 798,988.55   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |              |              |
| 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                | -    | -            | -            |
| <b>非流动负债合计</b>         | -    | -            | -            |
| <b>负债合计</b>            | -    | 1,408,218.75 | 798,988.55   |
| <b>所有者权益：</b>          |      |              |              |

|                   |      |                     |                     |
|-------------------|------|---------------------|---------------------|
| 股本                | 五、16 | 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              | 五、17 | 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              | -    | -                   | -                   |
| 一般风险准备            | -    | -                   | -                   |
| 未分配利润             | 五、18 | -2,461,963.88       | -3,118,369.35       |
| <b>所有者权益合计</b>    | -    | <b>4,811,035.66</b> | <b>2,354,630.19</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -    | <b>6,219,254.41</b> | <b>3,153,618.74</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>        | 五、19 | 17,336,237.16 | 15,626,106.27 |
| 其中：营业收入               | 五、19 | 17,336,237.16 | 15,626,106.27 |
| 利息收入                  | -    | -             | -             |
| 已赚保费                  | -    | -             | -             |
| 手续费及佣金收入              | -    | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>        | 五、19 | 17,425,900.50 | 18,196,188.05 |
| 其中：营业成本               | 五、19 | 8,141,909.95  | 6,347,108.39  |
| 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                 | 五、20 | 802.00        | -             |
| 销售费用                  | 五、21 | 5,728,323.50  | 7,548,767.48  |
| 管理费用                  | 五、22 | 3,249,841.26  | 4,248,920.52  |
| 财务费用                  | 五、23 | 304,688.72    | 60,004.26     |
| 资产减值损失                | 五、24 | 335.07        | -8,612.60     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -    | 0.00          | 0.00          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | -    | 0.00          | 0.00          |
| 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）                     | -    | 0.00        | 0.00          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | -    | 0.00        | 0.00          |
| 其他收益                                | -    | 0.00        | 0.00          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            | -    | -89,663.34  | -2,570,081.78 |
| 加：营业外收入                             | 五、25 | 1,408.00    | 0.00          |
| 减：营业外支出                             | 五、26 | 20,000.00   | 0.00          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          | -    | -108,255.34 | -2,570,081.78 |
| 减：所得税费用                             | 五、27 | -598,785.14 | 364,250.36    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            | -    | 490,529.80  | -2,934,332.14 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   | -    | -           | -             |
| （一）按经营持续性分类：                        |      | 490,529.80  | -2,934,332.14 |
| 1. 持续经营净利润                          | -    | 490,529.80  | -2,934,332.14 |
| 2. 终止经营净利润                          | -    | -           | -             |
| （二）按所有权归属分类：                        |      | 490,529.80  |               |
| 少数股东损益                              | -    | -           | -             |
| 归属于母公司所有者的净利润                       | -    | 490,529.80  | -2,934,332.14 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                | -    | -           | -             |
| 归属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                               | -    | -           | -             |

|                    |   |            |               |
|--------------------|---|------------|---------------|
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | -          | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>    | - | 490,529.80 | -2,934,332.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额   | - | 490,529.80 | -2,934,332.14 |
| 归属于少数股东的综合收益总额     | - | -          | 0.00          |
| <b>八、每股收益：</b>     |   |            |               |
| （一）基本每股收益          | - | 0.09       | -0.59         |
| （二）稀释每股收益          | - | 0.09       | -0.59         |

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

**（四）母公司利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 五、19 | 17,336,237.16 | 15,626,106.27 |
| 减：营业成本                     | 五、19 | 8,141,909.95  | 6,347,108.39  |
| 税金及附加                      | 五、20 | 802.00        | -             |
| 销售费用                       | 五、21 | 5,578,323.50  | 7,548,767.48  |
| 管理费用                       | 五、22 | 3,234,500.31  | 4,248,920.52  |
| 财务费用                       | 五、23 | 304,154.00    | 60,004.26     |
| 资产减值损失                     | 五、24 | 335.07        | -8,612.60     |
| 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         | -    | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | -    | -             | -             |
| 其他收益                       | -    | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | 76,212.33     | -2,570,081.78 |
| 加：营业外收入                    | 五、25 | 1,408.00      | -             |
| 减：营业外支出                    | 五、26 | 20,000.00     | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | 57,620.33     | -2,570,081.78 |
| 减：所得税费用                    | 五、27 | -598,785.14   | 364,250.36    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -    | 656,405.47    | -2,934,332.14 |
| （一）持续经营净利润                 | -    | 656,405.47    | -2,934,332.14 |
| （二）终止经营净利润                 | -    | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       | -    | -             | -             |
| （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                               | - | -          | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>                     | - | 656,405.47 | -2,934,332.14 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |   |            |               |
| （一）基本每股收益                           | - | -          | -0.59         |
| （二）稀释每股收益                           | - | -          | -0.59         |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -       | 17,236,260.57 | 13,753,040.63 |
| 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               | 五、28(1) | 18,427.81     | 29,793.41     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -       | 17,254,688.38 | 13,782,834.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -       | 6,800,870.82  | 3,129,431.14  |
| 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           | -       | 4,014,176.11  | 3,803,061.20  |
| 支付的各项税费                   | -       | 124,263.41    | 567,154.48    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、28(2) | 5,950,400.72  | 8,812,528.77  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -       | 16,889,711.06 | 16,312,175.59 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -       | 364,977.32    | -2,529,341.55 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 | -       | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               | -       | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -       | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -       | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -       | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -       | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -       | 552,909.75    | 1,640,995.78  |
| 投资支付的现金                   | -       | -             | -             |
| 质押贷款净增加额                  | -       | -             | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -       | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -       | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -       | 552,909.75    | 1,640,995.78  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -       | -552,909.75   | -1,640,995.78 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 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            | 五、28(3) | -             | 1,899,999.01  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -       | 3,800,000.00  | 1,899,999.01  |
| 偿还债务支付的现金                 | -       | 1,000,000.00  | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -       | 184,493.35    | -             |
| 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            | -       | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -       | 1,184,493.35  | -             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -       | 2,615,506.65  | 1,899,999.01  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -       | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -       | 2,427,574.22  | -2,270,338.32 |
| 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 | - | 3,150,774.50 | 723,170.28 |
|----------------|---|--------------|------------|

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

## （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -       | 17,236,260.57 | 13,753,040.63 |
| 收到的税费返还                   | -       | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、28(1) | 18,372.53     | 29,793.41     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -       | 17,254,633.10 | 13,782,834.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -       | 6,800,870.82  | 3,129,431.14  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -       | 4,014,176.11  | 3,803,061.20  |
| 支付的各项税费                   | -       | 124,263.41    | 567,154.48    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、28(2) | 5,734,469.77  | 8,812,528.77  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -       | 16,673,780.11 | 16,312,175.59 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -       | 580,852.99    | -2,529,341.55 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 | -       | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               | -       | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -       | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -       | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -       | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -       | -             | 0.00          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -       | 66,909.75     | 1,640,995.78  |
| 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            | -       | 719,282.92    | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -       | 786,192.67    | 1,640,995.78  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -       | -786,192.67   | -1,640,995.78 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -       | 1,800,000.00  | -             |
| 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            | -       | -             | 1,899,999.01  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -       | 3,800,000.00  | 1,899,999.01  |
| 偿还债务支付的现金                 | -       | 1,000,000.00  | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -       | 184,493.35    | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | -       | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -       | 1,184,493.35  | -             |

|                    |   |              |               |
|--------------------|---|--------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      | - | 2,615,506.65 | 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     | - | 2,410,166.97 | -2,270,338.32 |
| 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     | - | 3,133,337.25 | 723,170.28    |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期           |         |    |   |              |           |            |          |      |        |               |       |              |
|---------------------------|--------------|---------|----|---|--------------|-----------|------------|----------|------|--------|---------------|-------|--------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益  |         |    |   |              |           |            |          |      |        | 少数股东权<br>益    | 所有者权益 |              |
|                           | 股本           | 其他权益工具  |    |   | 资本公积         | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |               |       | 未分配利润        |
| 优先<br>股                   |              | 永续<br>债 | 其他 |   |              |           |            |          |      |        |               |       |              |
| 一、上年期末余额                  | 5,000,000.00 | -       | -  | - | 472,999.54   | -         | -          | -        | -    | -      | -3,118,369.35 | -     | 2,354,630.19 |
| 加：会计政策变更                  | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | -             | -     | -            |
| 前期差错更正                    | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | -             | -     | -            |
| 同一控制下企业合<br>并             | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | -             | -     | -            |
| 其他                        | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | -             | -     | -            |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00 | -       | -  | - | 472,999.54   | -         | -          | -        | -    | -      | -3,118,369.35 | -     | 2,354,630.19 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 720,000.00   | -       | -  | - | 1,080,000.00 | -         | -          | -        | -    | -      | -490,529.80   | -     | 2,290,529.80 |
| （一）综合收益总额                 | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | -490,529.80   | -     | 490,529.80   |
| （二）所有者投入和减<br>少资本         | 720,000.00   | -       | -  | - | 1,080,000.00 | -         | -          | -        | -    | -      | 0.00          | -     | 1,800,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 720,000.00   | -       | -  | - | 1,080,000.00 | -         | -          | -        | -    | -      | -             | -     | 1,800,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | -             | -     | -            |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | -             | -     | -            |
| 4. 其他                     | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | -             | -     | -            |
| （三）利润分配                   | -            | -       | -  | - | -            | -         | -          | -        | -    | -      | 0.00          | -     | -            |

|                  |              |   |   |   |              |   |   |   |   |               |   |              |   |
|------------------|--------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---------------|---|--------------|---|
| 1. 提取盈余公积        | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| 2. 提取一般风险准备      | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| 4. 其他            | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| （四）所有者权益内部结转     | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | 0.00          | - | -            | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| 4. 其他            | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| （五）专项储备          | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | 0.00          | - | -            | - |
| 1. 本期提取          | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| 2. 本期使用          | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | -             | - | -            | - |
| （六）其他            | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | 0.00          | - | -            | - |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 5,720,000.00 | - | - | - | 1,552,999.54 | - | - | - | - | -2,627,839.55 | - | 4,645,159.99 | - |

| 项目       | 上期          |        |     |    |      |       |        |      |      |        |        |       |       |
|----------|-------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|--------|-------|-------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |        |     |    |      |       |        |      |      |        | 少数股东权益 | 所有者权益 |       |
|          | 股本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |        |       | 未分配利润 |
|          |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |        |       |       |
| 一、上年期末余额 | -           | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -      | -      | -     | -     |
| 加：会计政策变更 | -           | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -      | -      | -     | -     |
| 前期差错更正   | -           | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -      | -      | -     | -     |
| 同一控制下企业合 | -           | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -      | -      | -     | -     |

|                           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |               |   |
|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------|---|
| 并                         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |               |   |
| 其他                        | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 二、本年期初余额                  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,934,332.14 |   |
| (一) 综合收益总额                | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,934,332.14 |   |
| (二) 所有者投入和减少资本            | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00          |   |
| 1. 股东投入的普通股               | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| (三) 利润分配                  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00          |   |
| 1. 提取盈余公积                 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 2. 提取一般风险准备               | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| (四) 所有者权益内部结转             | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00          |   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 3. 盈余公积弥补亏损               | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             |   |

|          |              |   |   |   |            |   |   |   |   |               |   |              |
|----------|--------------|---|---|---|------------|---|---|---|---|---------------|---|--------------|
| (五) 专项储备 | -            | - | - | - | -          | - | - | - | - | -             | - | 0.00         |
| 1. 本期提取  | -            | - | - | - | -          | - | - | - | - | -             | - | -            |
| 2. 本期使用  | -            | - | - | - | -          | - | - | - | - | -             | - | -            |
| (六) 其他   | -            | - | - | - | -          | - | - | - | - | -             | - | 0.00         |
| 四、本年期末余额 | 5,000,000.00 | - | - | - | 472,999.54 | - | - | - | - | -3,118,369.35 | - | 2,354,630.19 |

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期           |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |              |
|---------------------------|--------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|--------------|
|                           | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益        |
|                           |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |      |        |               |              |
| 一、上年期末余额                  | 5,000,000.00 | -      | -   | -  | 472,999.54   | -     | -      | -    | -    | -      | -3,118,369.35 | 2,354,630.19 |
| 加：会计政策变更                  | -            | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -             | -            |
| 前期差错更正                    | -            | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -             | -            |
| 其他                        | -            | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -             | -            |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00 | -      | -   | -  | 472,999.54   | -     | -      | -    | -    | -      | -3,118,369.35 | 2,354,630.19 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 720,000.00   | -      | -   | -  | 1,080,000.00 | -     | -      | -    | -    | -      | 656,405.47    | 2,456,405.47 |
| (一) 综合收益总额                | -            | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | 656,405.47    | 656,405.47   |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 720,000.00   | -      | -   | -  | 1,080,000.00 | -     | -      | -    | -    | -      | -             | 1,800,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 720,000.00   | -      | -   | -  | 1,080,000.00 | -     | -      | -    | -    | -      | -             | 1,800,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          | -            | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -             | -            |
| 3. 股份支付计入所有者              | -            | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -             | -            |

|                  |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |              |   |
|------------------|--------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|---------------|--------------|---|
| 权益的金额            |              |   |   |   |              |   |   |   |   |   |               |              |   |
| 4. 其他            | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| （三）利润分配          | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 1. 提取盈余公积        | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 2. 提取一般风险准备      | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 4. 其他            | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| （四）所有者权益内部结转     | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 4. 其他            | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| （五）专项储备          | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 1. 本期提取          | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 2. 本期使用          | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| （六）其他            | -            | - | - | - | -            | - | - | - | - | - | -             | -            | - |
| 四、本年期末余额         | 5,720,000.00 | - | - | - | 1,552,999.54 | - | - | - | - | - | -2,461,963.88 | 4,811,035.66 | - |

| 项目       | 上期 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |       |
|----------|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|-------|
|          | 股本 | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益 |
|          |    | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |       |
| 一、上年期末余额 | -  | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -      | -     | -     |
| 加：会计政策变更 | -  | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -      | -     | -     |

|                           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |               |   |
|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------|---|
| 前期差错更正                    | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 其他                        | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 二、本年期初余额                  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,934,332.14 | - |
| (一) 综合收益总额                | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,934,332.14 | - |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00          | - |
| 1. 股东投入的普通股               | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| (三) 利润分配                  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00          | - |
| 1. 提取盈余公积                 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 2. 提取一般风险准备               | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配       | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| (四) 所有者权益内部结<br>转         | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00          | - |
| 1. 资本公积转增资本(或<br>股本)      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或<br>股本)      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损               | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -             | - |
| 4. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.00          | - |

|                 |              |   |   |   |            |   |   |   |   |   |               |              |
|-----------------|--------------|---|---|---|------------|---|---|---|---|---|---------------|--------------|
| （五）专项储备         | -            | - | - | - | -          | - | - | - | - | - | -             | 0.00         |
| 1. 本期提取         | -            | - | - | - | -          | - | - | - | - | - | -             | -            |
| 2. 本期使用         | -            | - | - | - | -          | - | - | - | - | - | -             | -            |
| （六）其他           | -            | - | - | - | -          | - | - | - | - | - | -             | 0.00         |
| <b>四、本年期末余额</b> | 5,000,000.00 | - | - | - | 472,999.54 | - | - | - | - | - | -3,118,369.35 | 2,354,630.19 |

## 财务报表附注

## 北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司

## 2017 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：5,000,000.00 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 11 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。

2017 年 3 月 3 日，根据股东会决议，公司增加股本 720,000.00 元，其中高玲以货币出资 400,000.00 元，施亚莉以货币出资 80,000.00 元，琴明月以货币出资 80,000.00 元，张美玲以货

币出资 80,000.00 元，马兰以货币出资 44,000.00 元，李松泽以货币出资 36,000.00 元。本次增资后注册资本变更为 5,720,000.00 元，其中马兰 4,544,000.00 元，占注册资本的 79.44%，温亚芹 500,000.00 元，占注册资本的 8.74%，高玲 400,000.00 元，占注册资本的 6.99%，施亚莉 80,000.00 元，占注册资本的 1.40%，琴明月 80,000.00 元，占注册资本的 1.40%，张美玲 80,000.00 元，占注册资本的 1.40%，李松泽 36,000.00 元，占注册资本的 0.63%。此次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2017）第 321005 号验资报告。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股本为 5,720,000.00 股，其中股份受限数量为 4,470,000.00 股，公司实际控制人为马兰，持股数量为 4,544,000.00 股，持股比例为 79.4405%。

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。

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。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及附注业经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收帐款、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帐款，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 至 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。

**(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。**

## 9、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。

## 10、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、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     |
|-------|--------|--------|
| 软件使用权 | 3 年    | 预计使用年限 |

### 14、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。

### 15、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。

## 16、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）。

## 17、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。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表没有影响。

#### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 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  |

子公司适用的企业所得税税率为 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、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 2017.12.31   | 2016.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 库存现金   | 15,100.00    |            |
| 银行存款   | 2,701,761.73 | 698,523.13 |
| 其他货币资金 | 433,882.77   | 24,647.15  |
| 合 计    | 3,150,744.50 | 723,170.28 |

其他货币资金为 POS 机刷卡等第三方收款平台截至 2017 年 12 月 31 日产生的余额,除此以外,本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

| 类 别                   | 2017.12.31 |        |          |         |           |
|-----------------------|------------|--------|----------|---------|-----------|
|                       | 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款项  |            |        |          |         |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00    | 50,283.61 |
| 其中：性质组合               |            |        |          |         |           |
| 账龄组合                  | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00    | 50,283.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |          |         |           |
| 合 计                   | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00    | 50,283.61 |

#### (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账 龄     | 2017.12.31 |        |          |       | 2016.12.31 |     |      |       |
|---------|------------|--------|----------|-------|------------|-----|------|-------|
|         | 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   | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00  |            |     |      |       |
| 1 至 2 年 |            |        |          |       |            |     |      |       |

| 账 龄     | 2017.12.31 |        |          |       | 2016.12.31 |     |      |       |
|---------|------------|--------|----------|-------|------------|-----|------|-------|
|         | 金 额        | 比例%    | 坏账准备     | 计提比例% | 金 额        | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 2 至 3 年 |            |        |          |       |            |     |      |       |
| 3 年以上   |            |        |          |       |            |     |      |       |
| 合 计     | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00  |            |     |      |       |

## (3) 坏账准备

| 项 目      | 2017.12.31 | 本期增加     | 本期减少 |    | 2017.12.31 |
|----------|------------|----------|------|----|------------|
|          |            |          | 转回   | 转销 |            |
| 应收账款坏账准备 |            | 2,646.51 |      |    | 2,646.51   |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,348.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,567.42 元。

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

| 账 龄     | 2017.12.31 |        | 2016.12.31 |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金 额        | 比例%    | 金 额        | 比例%    |
| 1 年以内   | 125,000.00 | 100.00 | 1,202.94   | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   |            |        |            |        |
| 合 计     | 125,000.00 | 100.00 | 1,202.94   | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称         | 是否关联方 | 金 额        | 占预付账款总额的比例% | 账龄   | 未结算原因 |
|--------------|-------|------------|-------------|------|-------|
| 北京景智创联科技有限公司 | 否     | 125,000.00 | 100.00      | 1年以下 | 未到结算期 |

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

| 类 别 | 2017.12.31 |       |      |         | 账面价值 |
|-----|------------|-------|------|---------|------|
|     | 账面余额       |       | 坏账准备 |         |      |
|     | 金额         | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

| 类 别                    | 2017.12.31 |        |        |         |           |
|------------------------|------------|--------|--------|---------|-----------|
|                        | 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  | 42,173.97  | 100.00 | 507.46 | 1.20    | 41,666.51 |
| 其中：性质组合                | 32,024.80  |        |        |         | 32,024.80 |
| 账龄组合                   | 10,149.17  | 100.00 | 507.46 | 5.00    | 9,641.71  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |        |         |           |
| 合 计                    | 42,173.97  | 100.00 | 507.46 | 1.20    | 41,666.51 |

(续)

| 类 别                    | 2016.12.31 |        |          |         |           |
|------------------------|------------|--------|----------|---------|-----------|
|                        | 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  | 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其他应收款 |            |        |          |         |           |
| 合 计                    | 56,378.00  | 100.00 | 2,818.90 | 5.00    | 53,559.10 |

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     | 2017.12.31 |        |        |       | 2016.12.31 |        |          |       |
|---------|------------|--------|--------|-------|------------|--------|----------|-------|
|         | 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   | 10,149.17  | 100.00 | 507.46 | 5.00  | 56,378.00  | 100.00 | 2,818.90 | 5.00  |
| 1 至 2 年 |            |        |        |       |            |        |          |       |
| 2 至 3 年 |            |        |        |       |            |        |          |       |
| 3 年以上   |            |        |        |       |            |        |          |       |
| 合 计     | 10,149.17  | 100.00 | 507.46 | 5.00  | 56,378.00  | 100.00 | 2,818.90 | 5.00  |

(2) 坏账准备

| 项 目       | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少     |    | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------|----------|----|------------|
|           |            |      | 转回       | 转销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 2,818.90   |      | 2,311.44 |    | 507.46     |

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|------------|------------|
| 押金   | 6,100.00   |            |
| 备用金  | 36,073.97  | 56,378.00  |
| 合计   | 42,173.97  | 56,378.00  |

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否关联方 | 款项性质 | 金额        | 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 |
|------|-------|------|-----------|------|---------------------|----------|
| 李松泽  | 是     | 备用金  | 23,524.80 | 1年以内 | 55.78               |          |
| 琴明月  | 是     | 备用金  | 8,500.00  | 1年以内 | 20.15               |          |
| 候盈   | 否     | 押金   | 5,100.00  | 1年以内 | 12.09               | 255.00   |
| 李海军  | 否     | 备用金  | 3,000.00  | 1年以内 | 7.11                | 150.00   |
| 美呗网  | 否     | 押金   | 1,000.00  | 1年以内 | 2.37                | 50.00    |
| 合计   |       |      | 41,124.80 |      | 97.51               | 455.00   |

## 5、存货

| 项 目 | 2017.12.31 |      |            | 2016.12.31 |      |            |
|-----|------------|------|------------|------------|------|------------|
|     | 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 | 224,803.57 |      | 224,803.57 | 139,694.75 |      | 139,694.75 |

## 6、其他流动资产

| 项 目         | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 预交所得税       | 217,125.60 | 93,664.19  |
| 2018年1-3月房租 | 50,000.00  |            |
| 合计          | 267,125.60 | 93,664.19  |

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况：

| 项 目       | 医疗设备       | 办公设备      | 电子设备       | 合 计        |
|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |           |            |            |
| 1、年初余额    | 524,750.00 | 25,714.00 | 161,833.00 | 712,297.00 |
| 2、本年增加金额  | 20,500.00  | 23,098.00 | 23,311.75  | 66,909.75  |
| (1) 购置    | 20,500.00  | 23,098.00 | 23,311.75  | 66,909.75  |
| 3、本年减少金额  |            |           |            |            |
| (1) 处置或报废 |            |           |            |            |

| 项 目      | 医疗设备       | 办公设备      | 电子设备       | 合 计        |
|----------|------------|-----------|------------|------------|
| 4、年末余额   | 545,250.00 | 48,812.00 | 185,144.75 | 779,206.75 |
| 二、累计折旧   |            |           |            |            |
| 1、年初余额   | 297,047.87 | 20,896.07 | 120,760.22 | 438,704.16 |
| 2、本年增加金额 | 102,663.88 | 9,043.31  | 19,167.14  | 130,874.33 |
| （1）计提    | 102,663.88 | 9,043.31  | 19,167.14  | 130,874.33 |
| 3、本年减少金额 |            |           |            |            |
| （1）处置或报废 |            |           |            |            |
| 4、年末余额   | 399,711.75 | 29,939.38 | 139,927.36 | 569,578.49 |
| 三、减值准备   |            |           |            |            |
| 1、年初余额   |            |           |            |            |
| 2、本年增加金额 |            |           |            |            |
| （1）计提    |            |           |            |            |
| 3、本年减少金额 |            |           |            |            |
| （1）处置或报废 |            |           |            |            |
| 4、年末余额   |            |           |            |            |
| 四、账面价值   |            |           |            |            |
| 1、年末账面价值 | 145,538.25 | 18,872.62 | 45,217.39  | 209,628.26 |
| 2、年初账面价值 | 227,702.13 | 4,817.93  | 41,072.78  | 273,592.84 |

（2）截至 2017 年 12 月 31 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

| 项 目      | 软件使用权     | 合 计       |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值   |           |           |
| 1、年初余额   | 12,500.00 | 12,500.00 |
| 2、本年增加金额 |           |           |
| （1）购置    |           |           |
| 3、本年减少金额 |           |           |
| （1）处置    |           |           |
| 4、年末余额   |           |           |
| 二、累计摊销   |           |           |
| 1、年初余额   | 4,307.80  | 4,307.80  |
| 2、本年增加金额 | 4,274.19  | 4,274.19  |
| （1）计提    | 4,274.19  | 4,274.19  |

| 项 目      | 软件使用权    | 合 计      |
|----------|----------|----------|
| 3、本年减少金额 |          |          |
| （1）处置    |          |          |
| 4、年末余额   | 8,581.99 | 8,581.99 |
| 三、减值准备   |          |          |
| 1、年初余额   |          |          |
| 2、本年增加金额 |          |          |
| （1）计提    |          |          |
| 3、本年减少金额 |          |          |
| （1）处置    |          |          |
| 4、年末余额   |          |          |
| 四、账面价值   |          |          |
| 1、年末账面价值 | 3,918.01 | 3,918.01 |
| 2、年初账面价值 | 8,192.20 | 8,192.20 |

## 9、长期待摊费用

| 项目      | 2016.12.31   | 本期增加       | 本期减少       | 2017.12.31   |
|---------|--------------|------------|------------|--------------|
| 母公司装修费  | 1,859,837.71 |            | 965,118.90 | 894,718.81   |
| 功夫学姐装修费 |              | 486,000.00 |            | 486,000.00   |
| 合计      | 1,859,837.71 | 486,000.00 | 965,118.90 | 1,380,718.81 |

## 10、递延所得税资产

## （1）递延所得税资产

| 项 目   | 2017.12.31 |              | 2016.12.31 |          |
|-------|------------|--------------|------------|----------|
|       | 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  | 788.50     | 3,153.97     | 704.73     | 2,818.90 |
| 广告宣传费 | 451,784.87 | 1,807,139.49 |            |          |
| 可抵扣亏损 | 146,916.50 | 587,666.01   |            |          |
| 合计    | 599,489.87 | 2,397,959.47 | 704.73     | 2,818.90 |

## （2）未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| 项 目      | 2017.12.31 | 2016.12.31   |
|----------|------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |            | 1,807,139.49 |
| 可抵扣亏损    | 165,875.67 | 676,797.94   |
| 合 计      | 165,875.67 | 2,483,937.43 |

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产，可抵扣亏损 165,875.67 元均为子公司产生，并将于 2022 年到期。

## 11、短期借款

### （1）短期借款分类：

| 借款类别 | 2017.12.31   | 2016.12.31 |
|------|--------------|------------|
| 担保借款 | 1,000,000.00 |            |

### （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          |
|-------------|------------|------------|-----|-------|--------------|
| 中国工商银行亚运村支行 | 2017/03/01 | 2018/02/13 | 人民币 | 4.79  | 1,000,000.00 |

### （3）借款情况说明

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司于 2017 年 2 月 10 日与中国工商银行亚运村支行签订流动资金借款合同，合同号：2017 年（亚运）字 00014 号，借款金额 200 万元，借款利率 4.79%，借款期限：2017.02.13 至 2018.02.13，其中 100 万元按照合同约定于 2017 年 12 月份已经偿还。由北京首创融资担保有限公司为本公司借款提供担保，同时由公司实际控制人马兰向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

## 12、应付账款

### （1）应付账款列示

| 项目  | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 材料款 | 76,516.52  | 159,885.40 |
| 房租  | 18,000.00  | 222,000.00 |
| 合 计 | 94,516.52  | 381,885.40 |

### （2）期末应付账款中欠款金额前五名

| 名称              | 是否关联方 | 2017.12.31 | 账龄    | 占应付账款总额的比例（%） |
|-----------------|-------|------------|-------|---------------|
| 北京宏安博康科技发展有限公司  | 否     | 28,940.30  | 1 年以内 | 30.62         |
| 郝颜辰信息咨询（北京）有限公司 | 否     | 19,600.00  | 1 年以内 | 20.74         |
| 北京中少金世纪图书有限公司   | 否     | 18,000.00  | 1 年以内 | 19.04         |
| 北京铁骊青生物科技有限公司   | 否     | 16,103.22  | 1 年以内 | 17.04         |
| 上海康奥医疗科技有限公司    | 否     | 5,000.00   | 1 年以内 | 5.29          |

| 名称 | 是否关联方 | 2017.12.31 | 账龄 | 占应付账款总额的比例(%) |
|----|-------|------------|----|---------------|
| 合计 |       | 87,643.52  |    | 92.73         |

## 13、预收款项

| 项目      | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 医疗美容服务款 | 9,331.53   | 56,378.00  |

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2016.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2017.12.31 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 310,067.30 | 3,811,663.98 | 3,873,164.89 | 248,566.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 10,100.34  | 169,698.19   | 131,011.22   | 48,787.31  |
| 三、辞退福利         |            | 10,000.00    | 10,000.00    |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 320,167.64 | 3,991,362.17 | 4,014,176.11 | 297,353.70 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2016.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2017.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 284,171.66 | 3,384,923.11 | 3,459,479.82 | 209,614.95 |
| 2、职工福利费       |            | 248,620.18   | 248,620.18   |            |
| 3、社会保险费       | 8,495.64   | 120,721.78   | 107,665.98   | 21,551.44  |
| 其中：医疗保险费      | 7,653.60   | 107,704.08   | 97,204.36    | 18,153.32  |
| 工伤保险费         | 229.68     | 3,237.22     | 2,853.29     | 613.61     |
| 生育保险费         | 612.36     | 9,780.48     | 7,608.33     | 2,784.51   |
| 4、住房公积金       |            |              |              |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 17,400.00  | 57,398.91    | 57,398.91    | 17,400.00  |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合 计           | 310,067.30 | 3,811,663.98 | 3,873,164.89 | 248,566.39 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2016.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2017.12.31 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 9,692.28   | 163,937.94 | 125,860.00 | 47,770.22  |
| 2、失业保险费  | 408.06     | 5,760.25   | 5,151.22   | 1,017.09   |
| 合 计      | 10,100.34  | 169,698.19 | 131,011.22 | 48,787.31  |

## 15、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 报销款    | 1,400.00   | 36,180.00  |
| 代扣代缴社保 |            | 3,577.51   |
| 服务费    |            | 800.00     |
| 押金     | 200.00     |            |
| 待退顾客款  | 5,417.00   |            |
| 合 计    | 7,017.00   | 40,557.51  |

## (2) 按账龄列示其他应付款

| 账龄      | 2017.12.31 |        | 2016.12.31 |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 7,017.00   | 100.00 | 40,557.51  | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   |            |        |            |        |
| 合 计     | 7,017.00   | 100.00 | 40,557.51  | 100.00 |

## 16、股本

| 项目   | 2016.12.31   |            |    |       |    |            | 2017.12.31   |
|------|--------------|------------|----|-------|----|------------|--------------|
|      |              | 发行新股       | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计         |              |
| 股份总数 | 5,000,000.00 | 720,000.00 |    |       |    | 720,000.00 | 5,720,000.00 |

## 17、资本公积

| 项 目    | 2016.12.31 | 本期增加         | 本期减少 | 2017.12.31   |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 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 |

## 18、未分配利润

| 项 目                   | 2017.12.31    | 2016.12.31    |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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     | 490,529.80    | -2,934,332.14 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |

| 项 目          | 2017.12.31    | 2016.12.31    |
|--------------|---------------|---------------|
| 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      | -2,627,839.55 | -3,118,369.35 |

## 19、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

| 项 目    | 2017 年度       |              | 2016 年度       |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务收入 | 17,336,237.16 | 8,141,909.95 | 15,626,106.27 | 6,347,108.39 |

### （2）主营业务（分产品）

| 产品名称   | 2017 年度       |              | 2016 年度       |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 美容外科收入 | 17,336,237.16 | 8,141,909.95 | 15,626,106.27 | 6,347,108.39 |

## 20、税金及附加

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----|---------|---------|
| 印花税 | 802.00  |         |

## 21、销售费用

| 项 目      | 2017 年度      | 2016 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,568,710.41 | 1,826,722.10 |
| 差旅费      | 402,390.46   | 490,780.88   |
| 招待费      | 6,413.35     | 39,150.11    |
| 广告宣传费    | 2,592,128.71 | 2,702,666.61 |
| 长期待摊费用摊销 | 33,826.67    | 14,985.46    |
| 折旧费      | 8,571.09     | 15,336.06    |
| 办公费      | 267,404.63   | 157,826.26   |
| 佣金       | 698,878.18   | 2,301,300.00 |
| 房屋租赁费    | 150,000.00   |              |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,728,323.50 | 7,548,767.48 |
|-----|--------------|--------------|

## 22、管理费用

| 项 目      | 2017 年度      | 2016 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,257,671.91 | 980,162.99   |
| 办公费      | 526,640.99   | 624,469.21   |
| 折旧费      | 12,943.77    | 18,294.11    |
| 房租       | 405,419.40   | 512,715.00   |
| 税费       |              | 3,801.00     |
| 残疾人保证金   | 52,755.84    |              |
| 低值易耗品摊销  | 599.00       | 351,732.05   |
| 业务招待费    | 2,709.71     | 18,727.60    |
| 长期待摊费用摊销 | 368,317.66   | 227,735.87   |
| 差旅费      | 86,493.00    | 138,134.02   |
| 无形资产摊销   | 4,274.19     | 4,013.36     |
| 中介机构服务费  | 532,015.79   | 1,369,135.31 |
| 合 计      | 3,249,841.26 | 4,248,920.52 |

## 23、财务费用

| 项 目    | 2017 年度    | 2016 年度   |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出   | 184,493.35 |           |
| 减：利息收入 | 2,815.78   | 259.46    |
| 手续费    | 123,011.15 | 60,263.72 |
| 合 计    | 304,688.72 | 60,004.26 |

## 24、资产减值损失

| 项 目  | 2017年度 | 2016年度    |
|------|--------|-----------|
| 坏账准备 | 335.07 | -8,612.60 |

## 25、营业外收入

| 项 目 | 2017 年度  | 2016 年度 | 计入 2017 年度非经常性损益的金额 |
|-----|----------|---------|---------------------|
| 其他  | 1,408.00 |         | 1,408.00            |

## 26、营业外支出

| 项 目  | 2017 年度   | 2016 年度 | 计入 2017 年度非经常性损益的金额 |
|------|-----------|---------|---------------------|
| 罚没支出 | 20,000.00 |         | 20,000.00           |

## 27、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 2017年度      | 2016年度     |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 |             |            |
| 递延所得税费用 | -598,785.14 | 364,250.36 |
| 合 计     | -598,785.14 | 364,250.36 |

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 2017 年度     | 2016 年度       |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| 利润总额                           | -108,255.34 | -2,570,081.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -27,063.84  | -642,520.45   |
| 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               | 7,794.13    | 385,786.44    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -620,984.36 |               |
| 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 | 41,468.92   | 620,984.36    |
| 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                          | -598,785.14 | 364,250.36    |

## 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     | 2017 年度   | 2016 年度   |
|--------|-----------|-----------|
| 银行存款利息 | 2,815.78  | 259.46    |
| 往来款    | 14,204.03 | 29,533.95 |
| 营业外收入  | 1,408.00  |           |
| 合计     | 18,427.81 | 29,793.41 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2017 年度      | 2016 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 管理费用付现 | 1,606,633.73 | 3,014,913.19 |
| 销售费用付现 | 4,117,215.33 | 5,691,723.86 |
| 财务费用付现 | 123,011.15   | 60,263.72    |
| 往来款    | 33,540.51    | 45,628.00    |

| 项目    | 2017 年度      | 2016 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 营业外支出 | 20,000.00    |              |
| 预付的房租 | 50,000.00    |              |
| 合计    | 5,950,400.72 | 8,812,528.77 |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度      |
|----|---------|--------------|
| 借款 |         | 1,899,999.01 |

## 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                 | 2017 年度     | 2016 年度       |
|----------------------|-------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量    |             |               |
| 净利润                  | 490,529.80  | -2,934,332.14 |
| 加：资产减值准备             | 335.07      | -8,612.60     |
| 固定资产折旧               | 130,874.33  | 139,907.73    |
| 无形资产摊销               | 4,274.19    | 4,013.36      |
| 长期待摊费用摊销             | 965,118.90  | 1,180,828.35  |
| 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                 | 184,493.35  |               |
| 投资损失                 | -           |               |
| 递延所得税资产减少            | -598,785.14 | 364,250.36    |
| 递延所得税负债增加            | -           |               |
| 存货的减少                | -85,108.82  | 476,031.15    |
| 经营性应收项目的减少           | -335,984.56 | 336,170.96    |
| 经营性应付项目的增加           | -390,769.80 | -2,087,598.72 |
| 其他                   | -           |               |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 364,977.32  | -2,529,341.55 |
| 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             |             |               |

| 补充资料             | 2017 年度      | 2016 年度       |
|------------------|--------------|---------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况： |              |               |
| 现金的期末余额          | 3,150,744.50 | 723,170.28    |
| 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     | 2,427,574.22 | -2,270,338.32 |

## (2) 现金和现金等价物

| 项目             | 2017 年度      | 2016 年度    |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金           | 3,150,744.50 | 723,170.28 |
| 其中：库存现金        | 15,100.00    |            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,701,761.73 | 698,523.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 433,882.77   | 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 | 3,150,744.50 | 723,170.28 |

## 六、合并范围的变更

报告期内本公司新设 1 家被合并单位，公司名称为：北京攻肤学姐美容服务有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

| 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 |      |
| 北京攻肤学姐美容服务有限公司 | 北京市   | 北京市 | 美容   | 100.00  |    | 投资设立 |

该子公司成立于 2017 年 4 月，子公司自成立之日起至资产负债表日期间处于装修期间，尚未开展实际经营。

## 八、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 | 79.4405 |

## 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         | 6.9930 |
| 施亚莉            | 财务总监、董事会秘书    | 1.3986 |
| 张淑芬            | 董事            |        |
| 琴明月            | 监事会主席         | 1.3986 |
| 侯焕晓            | 职工代表监事        |        |
| 温亚琴            | 股东            | 8.7412 |
| 北京攻肤学姐美容服务有限公司 | 子公司           |        |

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 2017 年度 | 2016 年 |
|---------------|--------|---------|--------|
| 北京美丽兰生物科技有限公司 | 采购原材料  |         | 160.00 |

#### (2) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2017 年度    | 2016 年     |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 518,820.00 | 388,000.00 |

#### (3) 关联方资金拆借

| 关联方        | 拆借金额       | 起始日     | 到期日 | 说 明   |
|------------|------------|---------|-----|-------|
| <b>拆入：</b> |            |         |     |       |
| 马兰         | 860,100.00 | 2017 年度 |     | 向股东借款 |
| 施亚莉        | 105,529.73 |         |     |       |
| 琴明月        | 85,600.00  |         |     |       |
| 李松泽        | 106,200.00 |         |     |       |
| <b>拆出：</b> |            |         |     |       |
| 马兰         | 860,100.00 | 2017 年度 |     | 向股东还款 |
| 施亚莉        | 105,529.73 |         |     |       |
| 琴明月        | 84,100.00  |         |     |       |
| 李松泽        | 129,724.80 |         |     |       |

### 4、关联方期末余额

| 关联方 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 李松泽 | 23,524.80  |            |
| 琴明月 | 8,500.00   | 10,000.00  |
| 合计  | 32,024.80  | 10,000.00  |

## 九、承诺及或有事项

无

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

| 类别                    | 2017.12.31 |        |          |          |           |
|-----------------------|------------|--------|----------|----------|-----------|
|                       | 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款项  |            |        |          |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00     | 50,283.61 |
| 其中：性质组合               |            |        |          |          |           |
| 账龄组合                  | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00     | 50,283.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |          |          |           |
| 合计                    | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00     | 50,283.61 |

2016年12月31日应收账款期末无余额

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2017.12.31 |        |          |       | 2016.12.31 |     |      |       |
|------|------------|--------|----------|-------|------------|-----|------|-------|
|      | 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 | 52,930.12  | 100.00 | 2,646.51 | 5.00  |            |     |      |       |

## (3) 坏账准备

| 项目       | 2016.12.31 | 本期增加     | 本期减少 |    | 2017.12.31 |
|----------|------------|----------|------|----|------------|
|          |            |          | 转回   | 转销 |            |
| 应收账款坏账准备 |            | 2,646.51 |      |    | 2,646.51   |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,348.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,567.42 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

| 类别                     | 2017.12.31 |        |        |          |            |
|------------------------|------------|--------|--------|----------|------------|
|                        | 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  | 761,456.89 | 100.00 | 507.46 | 0.07     | 760,949.43 |
| 其中：性质组合                | 751,307.72 | 98.67  |        | -        | 751,307.72 |
| 账龄组合                   | 10,149.17  | 1.33   | 507.46 | 5.00     | 9,641.71   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |        |          |            |
| 合计                     | 761,456.89 | 100.00 | 507.46 | 0.07     | 760,949.43 |

(续)

| 类别                     | 2016.12.31 |        |          |          |           |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|-----------|
|                        | 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  | 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其他应收款 |            |        |          |          |           |
| 合计                     | 56,378.00  | 100.00 | 2,818.90 | 5.00     | 53,559.10 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2017.12.31 |        |        |       | 2016.12.31 |        |          |       |
|------|------------|--------|--------|-------|------------|--------|----------|-------|
|      | 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 | 10,149.17  | 100.00 | 507.46 | 5.00  | 56,378.00  | 100.00 | 2,818.90 | 5.00  |

## (3) 坏账准备

| 项目        | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少     |    | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------|----------|----|------------|
|           |            |      | 转回       | 转销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 2,818.90   |      | 2,311.44 |    | 507.46     |

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|------------|------------|
| 借款   | 719,282.92 |            |
| 押金   | 6,100.00   |            |
| 备用金  | 36,073.97  | 56,378.00  |
| 合计   | 761,456.89 | 56,378.00  |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 名称             | 是否关联方 | 款项性质 | 2017.12.31 | 账龄    | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备   |
|----------------|-------|------|------------|-------|---------------|--------|
| 北京攻肤学姐美容服务有限公司 | 是     | 借款   | 719,282.92 | 1 年以内 | 94.46         |        |
| 李松泽            | 是     | 备用金  | 23,524.80  | 1 年以内 | 3.09          |        |
| 琴明月            | 是     | 备用金  | 8,500.00   | 1 年以内 | 1.12          |        |
| 候盈             | 否     | 押金   | 5,100.00   | 1 年以内 | 0.67          | 255.00 |
| 李海军            | 否     | 备用金  | 3,000.00   | 1 年以内 | 0.39          | 150.00 |
| 合计             |       |      | 759,407.72 |       | 99.73         | 405.00 |

## 3、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

| 项 目    | 2017 年度       |              | 2016 年度       |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务收入 | 17,336,237.16 | 8,141,909.95 | 15,626,106.27 | 6,347,108.39 |

## (2) 主营业务分收入类型列示

| 收入类型   | 2017 年度       |              | 2016 年度       |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 美容外科收入 | 17,336,237.16 | 8,141,909.95 | 15,626,106.27 | 6,347,108.39 |

## 十三、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项目                         | 2017 年度 | 说明 |
|----------------------------|---------|----|
| 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             |         |    |

| 项目                                                  | 2017 年度    | 说明 |
|-----------------------------------------------------|------------|----|
| 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                                  | 18,592.00  |    |
| 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                                            | -18,592.00 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                     | 352.00     |    |
| 非经常性损益净额                                            | -18,944.00 |    |
| 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                                   | -18,944.00 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期间                 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 12.42         | 0.09   | 0.09   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 12.90         | 0.09   | 0.09   |

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司

2018 年 4 月 26 日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室