

证券简称：永成医美

证券代码：839816

公告编号：2019-039



田永成
医疗美容

永成医美

NEEQ:839816

北京田永成医美企业管理股份有限公司

Beijing Tianyongcheng Medical-Cosmetic Enterprise Management Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 5 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布创新层企业名单，5 月 27 日起，全国股转公司对挂牌公司所属层级进行了调整，我公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》的有关要求，维持在创新层之中。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、永成医美	指	北京田永成医美企业管理股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
永成魅力	指	北京永成魅力医疗美容医院有限公司
银川田永成	指	银川田永成医学美容有限责任公司
永成共济	指	北京永成共济投资管理合伙企业（有限合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
《公司章程》	指	《北京田永成医美企业管理股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事会、监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日——2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人田永成、主管会计工作负责人李传宁及会计机构负责人（会计主管人员）李英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京田永成医美企业管理股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tianyongcheng Medical-Cosmetic Enterprise Management Co., Ltd.
证券简称	永成医美
证券代码	839816
法定代表人	田永成
办公地址	北京市海淀区西四环北路 71 号一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李传宁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-56678398
传真	010-65907255
电子邮箱	lichuanning9@163.com
公司网址	www.tianyongcheng.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西四环北路 71 号一层 100095
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2002 年 01 月 14 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作-卫生-医院-专科医院
主要产品与服务项目	美容外科、美容皮肤科及其他医疗美容项目
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京永成有约投资管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	田永成、王雪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087355739347	否
注册地址	北京市海淀区西四环北路 71 号一层	否
注册资本（元）	53,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	61,385,810.42	80,258,937.38	-23.52%
毛利率%	62.26%	66.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,226,171.16	10,725,271.81	-69.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,195,884.13	8,120,695.78	-60.65%
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）	2.56%	9.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.54%	7.52%	-
基本每股收益	0.06	0.20	-70.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	159,323,917.62	156,682,689.66	1.69%
负债总计	31,379,361.65	32,474,304.85	-3.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,944,555.97	124,208,384.81	3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.32	3.02%
资产负债率%（母公司）	11.57%	10.98%	-
资产负债率%（合并）	19.70%	20.73%	-
流动比率	3.99	3.66	-
利息保障倍数			-

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	5,876,715.27	16,230,881.83	-63.79%
应收账款周转率	270.69	648.28	-
存货周转率	7.03	9.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	1.69%	10.85%	—
营业收入增长率%	-23.52%	14.25%	—
净利润增长率%	-69.92%	42.28%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,500,000	53,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
小微企业免征增值税转营业外收入	91,482.71
罚款支出	-51,100.00
非经常性损益合计	40,382.71
所得税影响数	10,095.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	30,287.03

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司及子公司的主营业务是为消费者提供的高端医疗美容服务，包括美容外科、美容皮肤科、其他医疗美容项目等，主要项目包括眼部整形、鼻部整形、颈部整形、面部轮廓整形、胸部整形、皮肤美容等，主要客户为具有保持美丽或者提升美丽需求的客户群体。

报告期内，公司及子公司以高端医疗美容为主体，同时推出了更加多样化、个性化差异化的服务，既满足高端客户的整形需求，又能兼顾中低端客户的需要，形成多层次的医疗美容服务体系，取得了良好的经济收益，利润率高于同行业企业水平。此外，公司及子公司将不断完善服务网络的全国布局，大力推进医疗美容机构的宽度和深度建设，扩大公司品牌知名度，提高公司在全国的市场占有率。

针对客户的分散性，公司及子公司主要采用线上营销与线下营销两种模式。

线上营销

公司及子公司组建了专业的网络营销推广队伍，基于公司官方网站建立了自己的网络咨询团队，潜在客户点击进入公司官方网站、微信、微博、官方公众号平台都能获得公司营销团队的一对一服务，进行医疗美容方面的专业咨询服务；同时，公司及子公司加大与第三方平台的合作、保持搜索引擎平台上的推广，增加了网络直播等新媒体的传播方式，以此扩大公司的知名度，向公司及子公司线下和线上网站进行导流。

线下营销

公司及子公司根据市场的需求与竞争特征，结合医疗美容机构的自身项目特色，举办包括各类专题活动、会员活动、专家活动策划等在内的营销活动，继而获取优质客源，同时开展传统的营销模式，通过机场广告、电梯间广告、车体广告、户外广告、电台广告的传统广告载体，传播公司理念和知名度；同时，公司及子公司与能够提供优质客源的美容院等机构或者个人建立了长期的合作关系，向公司及子公司推荐优质客户到公司下属医疗美容机构进行医疗美容业务，公司及子公司在业务完成业务之后给推介者提供推介费。

公司及子公司通过建立全面的销售系统，获得了充足的客户源，保证公司及子公司的持续性经营。为配合多种营销模式，迎合顾客的消费习惯，公司采取了不同的收入模式，可供顾客任意选择适合自己的消费方式。

报告期内，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额达到 15,932.39 万元，负债总额为 3,137.94 万元，所有者权益为 12,794.46 万元。公司 2019 年半年度实现的营业收入为 6,138.58 万元，上年同期实现营业收入 8,025.89 万元，同比降低 23.52%，下降的原因主要有，消费者消费需求降低，加之选择上的多样性，造成了收入较去年下降幅度较大。其次，公司今年将准备进行商业模式的转型，前期策划、筹备需要占用董事长田永成更多的时间和精力，其个人手术时间大大压缩，这也是业绩下滑的主要原因之一。营业成本为 2,316.61 万元，上年同期营业成本为 2,669.33 万元，同比降低了 13.21%，降低的原因是，随着收入下降，相应的变动成本会有所降低，但是固定成本，例如房租、水电、人员工资等固定支出项变化不大，所以会低于收入降低的幅度；另外，期间费用会随着收入的下降，有所降低，加之公司对于成本、费用的管控，两费的支出均低于去年同期。根据以上指标所示，2019 年上半年，公司净利润为 322.62 万元，上年同期净利润为 1072.53 万元，同比降低了 69.92%，市场竞争加剧以及即将面临的企业转型等因素，都会造成营业收入大幅下滑，尽管公司已经较好的控制了成本、费用的支出，但对利润的下降仍会有较大影响。

2019 年下半年，公司将扩大自身优势，结合公司长期积累下的医疗美容资源，品牌价值等优势，加大人才储备，并秉承创新路线，保持公司稳健发展，增加盈利。

同时，公司也将积极拓展市场，展开多种营销模式，加大推广力度，力争经营业绩能够保持较快增长。2019 年下半年，公司将充分利用自身优势，结合良好的品牌、口碑，续开展线上、线下的推广活动，制定相关的营销方案，维护口碑顾客，开拓新顾客，为下半年业绩增长奠定基础。该目标计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此请保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

国家相关部门加大了对医美行业的监管力度，加大对不规范机构的惩处，对本机构经营情况未产生影响，公司将按照经营计划，针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特色的美容外科项目，将非手术和整形外科相结合，制定个性化服务，赢得顾客。

三、 风险与价值

1. 营业收入来自田永成部分存在的风险

公司营业收入部分来自于田永成所做手术的收入，虽然田永成部分营业收入占公司营业总收入的比例逐年下降，但田永成作为业内有重要影响力的整形美容专家，具有较高的客户信任度、忠诚度及客户粘性，随着田永成担任公司经营管理职能工作以及年龄的增长，其实施的手术量有可能下降，从而对公司盈利能力产生影响。

措施：一方面，田永成在公司经营管理职能上将主要负责战略规划等方向性工作，具体管理职能将由公司其他高级管理人员负责；另一方面，在现有田派专家团的基础上，下半年公司将继续对梯队医生进行深入培养，使他们尽快成长为成熟的田派专家团成员，并且吸收新的年轻医生进行培养，扩大梯队专家团，同时公司还继续加大对专家团的推广力度，进一步缩小专家团与田永成的手术收入差距，使营业收入中田永成的占比下降到较低水平，加大其做为公司学科带头人在医疗技术、医疗质量上的教学、培训、管控的作用。

2. 公司购买房产短期不能交付的风险

2011年7月公司与宁夏龙海信通房地产开发有限公司（以下简称“龙海信通”）签订房屋购买协议，约定龙海信通将其开发的海悦星大厦第三层销售给银川田永成，银川田永成预付购房款600万元，其后龙海信通将其开发海悦星大厦的权利及义务转移给宁夏广安置业有限公司（简称“广安置业”），广安置业有限公司2013年9月将其在建的海悦星大厦抵押给长城（宁夏）资产经营有限公司用于借款，截至目前，银川田永成所购买第三层房屋仍处于抵押状态。

2015年7月，公司与宁夏广安置业有限公司签订房屋购买合同，购买其开发的海悦星大厦106、107、第四层和第五层房屋，并预付购房款19,932,987.50元，该房屋的网签备案已办理，2016年7月1日，公司已办理该房屋《宁夏银川市房屋预告登记证明》。

上述两项购买协议中约定房屋应在2016年1月31日前交付，但宁夏广安置业有限公司因资金周转问题，无法继续施工，暂无法办理竣工备案手续，公司所购房产尚未交付使用，公司购买该房产准备扩大经营规模，目前短期内不能交付的情形会对公司扩大经营规模的规划产生一定影响。

后公司向广安置业提起诉讼，2017年7月27日收到宁夏回族自治区银川市金凤区人民法院民事判决书（（2017）宁0106民初1798号），判决书裁定：当时签署协议内容合法有效，被告广安置业于判决书生效后十日内向原告支付，未按承诺约定履行义务的违约金120万元（自2016年1月8日起至2016年3月8日止），案件受理费及公告费由被告宁夏广安置业有限公司负担。

中国长城资产管理股份公司宁夏业务部于2018年2月6日在宁夏日报上刊登了一则公告，公告的内容为：宁夏回族自治区银川市中级人民法院将对其享有宁夏广安置业有限公司债权资产项下的位于银川市金凤区阅海商务区规划路以东“海悦星大厦”的抵押物整体进行公开拍卖。如果有新的开发商接盘，

相信对此事件会有一个良性的推动作用。

该项资产分别于 2018 年 3 月 14 日, 2018 年 4 月 16 日, 2018 年 7 月 18 日以阿里拍卖为中介进行了三次拍卖, 均流拍。

管理措施: 公司密切关注事项的发展, 积极与中国长城资产管理股份公司进行沟通协商, 并随时关注大厦拍卖的情况。

3. 医疗风险

在临床医学上, 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。

公司所从事的医疗美容行业, 作为医学的一个重要分支, 同样存在着医疗风险, 医疗事故和差错无法完全杜绝。在行业上, 医疗风险主要来自两方面: 一方面是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, 而是由于极少数客户对诊疗效果满意度存在道德风险所致。

报告期内, 公司严格执行国家和行业的操作规范、诊疗指南和护理规范, 不断完善自身医疗质量控制体系, 加强医师队伍的业务技能培训, 提高医护人员的诊疗和护理水准; 严格术前筛查, 从严掌握适应症, 规范病历书写, 认真履行告知义务和必要手续, 没有发生重大医疗事故, 未对公司的持续经营产生重大不利影响。但在未来的经营中, 公司及其下属子公司仍旧无法杜绝医疗事故和风险的发生。

管理措施: 未来, 公司将继续严格执行国家和行业的操作规范、诊疗指南和护理规范, 不断完善自身医疗质量控制体系; 第二, 加强内部技术、经验交流, 加强年轻医师队伍的业务技能培训, 提高医护人员的诊疗和护理水准, 以高品质的服务提升客户满意程度, 并做好对储备医生和护理人员的培养; 第三, 严格术前筛查, 从严掌握适应症, 规范病历书写, 认真履行告知义务和必要手续; 第四, 做好前期沟通, 充分了解客户的需求以及自身状况; 第五, 做好医技人员、医护人员执业风险培训, 提升风险意识。

4. 市场竞争加剧风险

伴随着我国经济持续保持较快增长, 国民收入水平不断提高, 大量社会资本被广阔的市场空间吸引进入整形美容行业, 生活美容也逐步向医疗美容转型, 从业队伍不断壮大, 加之现有医疗美容机构间的竞争意识和竞争能力也在逐步增强, 医美行业互联网+模式的发展, 使得顾客获取医美信息更容易, 因此顾客对医美机构选择时的比较更细致全面, 这些因素都将使我国医疗美容服务市场的竞争更加激烈。虽然公司经过近几年的快速发展, 在品牌形象、人才梯队、医疗技术、管理水平等方面, 都具备了一定竞争优势, 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风

险。

管理措施：第一，公司将严格依照《医疗机构管理条例》、《医疗美容服务管理办法》等相关业务管理法规运作，保证公司运作的规范性；第二，积极引进专业人员，提升其专业能力，研发新的术式，提升公司核心竞争力；第三，继续扩大公司品牌塑造，提升“永成医美”行业形象；第四，积极利用资本市场优势，利用资本优势扩大公司规模。第五，加强网络搜索引擎和第三方平台的推广力度，获取更多客户资源。

5. 核心技术人员流失风险

公司所处医疗美容行业是典型的专业服务领域，属智力密集型行业，人才尤其是具有丰富经验与高超技术的执业医师是公司生存与发展的基石，是完成高质量服务工作的保障。

在医疗美容行业，成熟的医师需要经过严格的培训和长期的历练，使得人力成本较高，公司提供的医疗美容服务业务，对成熟医师的综合素质要求较高，医师质量对公司的生产经营具有重要作用。随着行业竞争的加剧，如果公司不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，核心技术人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。

管理措施：第一，公司继续加强内部技术、经验交流，加强医师队伍的业务技能培训，公司技术带头人田永成将继续通过分享自己的技术成果、经验和思路，引导带领公司医疗美容医师研究新技术，提升“田派专家团”技术和能力，培养多层次多梯队的具备专业的人才；第二，对外引进成熟的、有丰富经验和技能且认可公司价值理念的医疗美容医师；第三，做好激励政策，提升核心技术人员的工作积极性。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循“敬天爱人，以道驭术”的价值观，用专业技能和优质的专业服务对每一位求美者负责，努力履行对社会的责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。从 2017 年开始，被中国整形美容协会医疗救助与修复基金授予“北京指定医院”称号，2019 年 5 月，银川公司承办了“追梦·爱的力量”的公益活动。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊

重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。 公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 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、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
田玉成	房屋	204,000.00	已事前及时履行	2019-03-18	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司开展多种线上营销模式，这样可以通过多种的渠道，让更多的求美者认识我机构，公司也会有专业的咨询人员通过线上与客户进行交流，用我们的特色吸引他们来院就诊，不仅能够增大公司的客流量和知名度，还能提高公司的业绩额。为此，公司调整了用工人员的班次，需要早、晚班进行配合工作。为了员工上、下班的安全性及提升办公效率，公司决定租用田玉成的房屋作为办公用房。该房屋不需装修，购买办公家具及设备后即可入驻办公，节省了时间和相应的成本支出。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/10/31	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/31	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/10/31	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/31	-	挂牌	其他承诺-规范和减少关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/10/31	-	挂牌	其他承诺-规范和减少关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“1、目前本人及本人实际控制的其他企业与永成医美及其子公司不存在任何同业竞争；2、自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与永成医美及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害永成医美利益的其他竞争行为；3、对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；4、如永成医美及其子公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与永成医美及其子公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与永成医美及其子公司的同业竞争：①停止经营构成竞争或可能构成竞争的服务或产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③如永成医美及其子公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给永成医美及其子公司；④如永成医美及其子公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。5、本《承诺函》自签署之日起生效，如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给永成医美及其子公司造成的经济损失。”

二、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了避免占用资金的承诺：“自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的企业将不会以下列任何方式占用公司资金：（1）要求公司为本人及本人控制的企业垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；（2）要求公司本人及本人控制的企业偿还债务；（3）履行相应的决策程序而要求公司有偿或无偿、直接或间接拆借资金给

北京田永成医美企业管理股份有限公司（4）要求公司通过银行或非银行金融机构向本人及本人控制的企业提供委托贷款；（5）要求公司委托本人及本人控制的企业进行投资活动；（6）要求公司为本人及本人控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（7）要求公司在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本人及本人控制的企业提供资金；（8）不及时偿还公司承担对本人及本人控制的企业的担保责任而形成的债务；（9）中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司认定的其他情形。”

三、公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,500,000	6.54%		3,500,000	6.54%
	其中：控股股东、实际控制人	790,000	1.48%		790,000	1.48%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	93.46%		50,000,000	93.46%
	其中：控股股东、实际控制人	34,000,000	63.55%		34,000,000	63.55%
	董事、监事、高管	2,500,000	4.67%		2,500,000	4.67%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		53,500,000	—	0	53,500,000	—
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京永成有约投资管理咨询有限公司	32,290,000	0	32,290,000	60.36%	31,500,000	790,000
2	北京永成共济投资管理合伙企业(有限合伙)	16,000,000	0	16,000,000	29.91%	16,000,000	0
3	保富(北京)控股有限公司	1,800,000	0	1,800,000	3.36%	0	1,800,000
4	王雪	1,500,000	0	1,500,000	2.80%	1,500,000	
5	田永成	1,000,000	0	1,000,000	1.87%	1,000,000	
6	深圳华晟星辰投资管理有限公司	910,000	0	910,000	1.70%	0	910,000
合计		53,500,000	0	53,500,000	100%	50,000,000	3,500,000
前十名股东间相互关系说明：							

前十名股东间相互关系说明：田永成、王雪为夫妻关系。田永成和王雪均为永成有约股东。田永成为永成共济执行合伙人，王雪为永成共济有限合伙人。除此之外，前十名股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期末，公司控股股东为北京永成有约投资管理咨询有限公司，其基本情况如下：

北京永成有约投资管理咨询有限公司，成立于2010年6月3日；法定代表人为田永成；公司统一社会信用代码为9111010855686746XU；注册资本为10万元；住所为北京市海淀区万柳星标家园11号楼1层商业3-005号；公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股）；营业期限为自2010年6月3日至2030年6月2日；经营范围为投资咨询；投资管理；计算机技术培训；技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；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。）

报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

报告期末，公司实际控制人为王雪、田永成二人，其基本情况如下：

王雪，女，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于宁夏大学，工商管理硕士。2006年7月至2007年5月任银川田永成咨询师，2007年5月至2016年7月任田永成有限董事长助理。2016年7月至今，任永成医美董事、副总经理。

田永成，男，1963年8月出生，中国国籍，有境外永久居留权（美国永久居民卡），本科学历，毕业于宁夏医学院，主任医师职称。1986年7月至1988年9月任宁夏煤炭总医院（前身：宁夏煤炭基建公司医院）执业医师，1988年9月至1994年9月任宁夏回民医院美容整形科主任，1994年10月至1999年10月任解放军北京304医院第二住院部美容整形科主任，1999年11月至2002年1月任北京玉渊潭医院美容整形科主任，2002年1月至2016年7月历任田永成有限执行董事、经理、主任医师。2016年7月至今，任永成医美董事长、总经理、主任医师。报告期内，公司实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田永成	董事长、总经理	男	1963 年 8 月	本科	2016 年 07 月 -2019 年 07 月	是
王雪	董事、副总经理	女	1984 年 7 月	硕士	2016 年 07 月 -2019 年 07 月	是
李传宁	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1963 年 10 月	本科	2016 年 07 月 -2019 年 07 月	是
田玉成	董事、副总经理	男	1968 年 11 月	本科	2016 年 07 月 -2019 年 07 月	是
季毅	董事	男	1981 年 9 月	本科	2016 年 07 月 -2019 年 07 月	是
姜薇	监事	女	1980 年 11 月	本科	2016 年 07 月 -2019 年 07 月	是
王清明	监事	男	1963 年 10 月	本科	2019 年 04 月 -2019 年 07 月	是
刘冬秀	监事	女	1977 年 7 月	本科	2016 年 07 月 -2019 年 07 月	是
李英	财务总监	女	1955 年 12 月	专科	2016 年 07 月 -2019 年 07 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

田永成与王雪为夫妻关系，田永成与田玉成为兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
田永成	董事长、总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.8692%	0
王雪	董事、副总经理	1,500,000	0	1,500,000	2.8037%	0
李传宁	董事、副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0

田玉成	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
季毅	董事	0	0	0	0%	0
李英	财务总监	0	0	0	0%	0
姜薇	监事主席	0	0	0	0%	0
刘冬秀	监事	0	0	0	0%	0
王清明	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	2,500,000	0	2,500,000	4.6729%	0

注：以上列示只包含董监高直接持股情况，未包含上述董监高间接持股情况。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李世禄	监事	离任	无	个人原因
王清明	无	新任	监事	原监事离职，任命新监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

监事 王清明 男，1963年10月出生，本科学历，毕业于西北民族学院，临床医学，主治医师职称。1987年9月至1989年6月任宁夏贺兰县立岗医院医生，1989年6月至1993年5月任宁夏伊斯兰气功医疗康复中心医生，1993年5月至2001年7月任宁夏回民医院主治医师，2001年7月至2004年7月宁夏慧明医疗美容诊所任主治医师，2004年7月至今，任北京田永成医美企业管理股份有限公司主治医生。2019年3月至今，任永成医美监事。 公司于2019年3月26日披露公告，内容为：原监事李世禄离职；2019年3月26日披露第一届监事会第九次会议决议，审议通过《提名王清明担任公司监事》议案，2019年3月26日披露监事任命公告，2019年4月10日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《提名王清明为公司监事》议案，于2019年4月12日披露该股东大会公告。

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
财务人员	23	22
行政管理人员	37	34
销售人员	108	103

技术人员（医疗）	76	76
技术人员（网络）	35	33
员工总计	279	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	66	61
专科	170	150
专科以下	40	53
员工总计	279	268

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：

截止 2019 年 6 月 30 日, 员工人数 268 人, 较期初人数有少量变化, 核心技术人员未发生变动。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	7	7

核心人员的变动情况：

本报告期内无变动。

三、报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

注：公司于 2019 年 7 月 2 日披露公告，内容为：原董事季毅离职；2019 年 7 月 9 日披露第一届董事会第十八次会议决议，审议通过《关于提名陈志泉为公司董事》议案，2019 年 7 月 9 日披露董事任命公告，2019 年 7 月 24 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《提名陈志泉为公司董事》的议案，于 2019 年 7 月 26 日披露该股东大会公告。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	111,829,301.75	106,317,975.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	368,049.50	85,506.36
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	368,049.50	85,506.36
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,807,249.49	4,313,353.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,080,921.01	1,480,769.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,962,685.59	3,623,468.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	3,164,615.60	2,978,005.75
流动资产合计		125,212,822.94	118,799,079.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	9,914,845.14	11,338,412.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	50,538.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	2,427,299.63	4,861,180.64
递延所得税资产	六、(十)	1,785,423.61	1,751,029.73
其他非流动资产	六、(十一)	19,932,987.50	19,932,987.50
非流动资产合计		34,111,094.68	37,883,610.01
资产总计		159,323,917.62	156,682,689.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十二)	1,000,695.61	1,411,196.76
其中：应付票据			
应付账款	六、(十二)	1,000,695.61	1,411,196.76
预收款项	六、(十三)	25,901,961.00	22,972,468.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	3,251,628.12	5,887,728.35
应交税费	六、(十五)	297,949.98	1,697,380.20
其他应付款	六、(十六)	927,126.94	505,531.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,379,361.65	32,474,304.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,379,361.65	32,474,304.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	17,355,275.54	16,845,275.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	7,152,831.38	7,152,831.38
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	49,936,449.05	46,710,277.89
归属于母公司所有者权益合计		127,944,555.97	124,208,384.81
少数股东权益			
所有者权益合计		127,944,555.97	124,208,384.81
负债和所有者权益总计		159,323,917.62	156,682,689.66

法定代表人：田永成主管会计工作负责人：李传宁会计机构负责人：李英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		76,208,782.35	72,910,416.71
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)		
应收账款	十二、(一)	101,972.12	85,506.36
应收款项融资			
预付款项		3,372,611.47	3,085,887.01
其他应收款		163,944.00	369,050.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		873,954.49	1,259,390.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		991,237.21	520,838.00
流动资产合计		81,712,501.64	78,231,088.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(二)	23,752,237.74	23,752,237.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,425,844.31	2,818,059.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		111,370.74	108,760.68
其他非流动资产		19,932,987.50	19,932,987.50
非流动资产合计		46,222,440.29	46,612,045.56
资产总计		127,934,941.93	124,843,134.41
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		185,252.32	218,443.56
预收款项		12,031,072.99	11,013,182.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,373,210.98	1,605,470.84
应交税费		150,468.15	307,325.58
其他应付款		1,066,922.80	567,089.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,806,927.24	13,711,512.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,806,927.24	13,711,512.54
所有者权益：			
股本		53,500,000.00	53,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,880,125.36	36,370,125.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,152,831.38	7,152,831.38

一般风险准备			
未分配利润		15,595,057.95	14,108,665.13
所有者权益合计		113,128,014.69	111,131,621.87
负债和所有者权益合计		127,934,941.93	124,843,134.41

法定代表人：田永成

主管会计工作负责人：李传宁

会计机构负责人：李英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		61,385,810.42	80,258,937.38
其中：营业收入	六、(二十一)	61,385,810.42	80,258,937.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,454,147.22	68,897,464.15
其中：营业成本	六、(二十一)	23,166,107.89	26,693,322.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	80,035.39	109,382.61
销售费用	六、(二十三)	22,619,238.27	27,649,702.96
管理费用	六、(二十四)	11,327,071.81	13,947,459.12
研发费用			
财务费用	六、(二十五)	124,118.36	261,704.52
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十五)	144,808.03	124,059.08
信用减值损失	六、(二十六)	137,575.50	
资产减值损失	六、(二十七)		235,892.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)		3,025,082.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（二十九）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-206.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,931,663.20	14,386,349.12
加：营业外收入	六、（三十）	91,482.71	234,562.12
减：营业外支出	六、（三十一）	51,100.00	40,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,972,045.91	14,580,911.24
减：所得税费用	六、（三十二）	745,874.75	3,855,639.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,226,171.16	10,725,271.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（三十三）	3,226,171.16	10,725,271.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,226,171.16	10,725,271.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,226,171.16	10,725,271.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,226,171.16	10,725,271.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.20

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.20
------------------	--	------	------

法定代表人：田永成主管会计工作负责人：李传宁会计机构负责人：李英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(三)	19,969,995.34	30,265,371.20
减：营业成本	十二、(三)	5,786,947.41	6,958,472.14
税金及附加		4,257.75	9,393.11
销售费用		5,124,168.08	10,649,563.85
管理费用		7,119,626.92	7,215,151.21
研发费用			
财务费用		-55,787.07	-3,272.98
其中：利息费用			
利息收入		107,473.05	95,888.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(四)		2,265,092.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,440.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,093.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-206.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,980,342.03	7,688,855.83
加：营业外收入			195,700.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,980,342.03	7,884,555.83
减：所得税费用		493,949.21	1,769,413.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,486,392.82	6,115,142.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,486,392.82	6,115,142.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,486,392.82	6,115,142.14
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：田永成

主管会计工作负责人：李传宁

会计机构负责人：李英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,070,599.28	90,257,725.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	1,979,614.89	3,606,857.84
经营活动现金流入小计		67,050,214.17	93,864,583.73
购买商品、接受劳务支付的现金		7,781,744.59	14,294,293.76

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,362,518.36	30,522,750.85
支付的各项税费		5,026,938.18	11,472,236.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	27,002,297.77	21,344,421.18
经营活动现金流出小计		61,173,498.90	77,633,701.90
经营活动产生的现金流量净额		5,876,715.27	16,230,881.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,800,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,389.00	735,047.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		365,389.00	735,047.70
投资活动产生的现金流量净额		-365,389.00	1,065,052.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		5,511,326.27	17,295,934.13

加：期初现金及现金等价物余额		106,317,975.48	75,077,492.47
六、期末现金及现金等价物余额		111,829,301.75	92,373,426.60

法定代表人：田永成主管会计工作负责人：李传宁会计机构负责人：李英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,879,844.26	32,992,551.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,854,667.26	3,080,920.59
经营活动现金流入小计		23,734,511.52	36,073,472.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,979,354.78	3,643,535.76
支付给职工以及为职工支付的现金		8,490,111.93	11,450,164.91
支付的各项税费		2,267,928.48	4,365,833.89
支付其他与经营活动有关的现金		7,644,561.69	6,211,327.23
经营活动现金流出小计		20,381,956.88	25,670,861.79
经营活动产生的现金流量净额		3,352,554.64	10,402,610.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,800,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,189.00	107,319.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,189.00	107,319.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,189.00	1,692,781.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		3,298,365.64	12,095,391.79
加：期初现金及现金等价物余额		72,910,416.71	57,030,077.34
六、期末现金及现金等价物余额		76,208,782.35	69,125,469.13

法定代表人：田永成

主管会计工作负责人：李传宁

会计机构负责人：李英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》。5 月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

北京田永成医美企业管理股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

北京田永成医美企业管理股份有限公司成立于 2002 年 1 月 14 日, 统一社会信用代码为 911101087355739347。公司注册资本 5,350.00 万元, 实收资本 5,350.00 万元; 股东为田永成、王雪、北京永成共济投资管理合伙企业(有限合伙)、北京永成有约投资管理咨询有限公司、北京云信大成投资有限公司、保富(北京)控股有限公司、深圳华晟星辰投资管理有限公司, 公司股权结构如下:

股东名称	投资金额(万元)	比例(%)
北京永成有约投资管理咨询有限公司	3,189.00	59.6075
北京永成共济投资管理合伙企业(有限合伙)	1,600.00	29.9065
田永成	100.00	1.8692
王雪	150.00	2.8037
北京云信大成投资有限公司	40.00	0.7477
保富(北京)控股有限公司	180.00	3.3645
深圳华晟星辰投资管理有限公司	91.00	1.7009
合计	5,350.00	100.00

法定代表人: 田永成。

公司注册地址: 北京市海淀区西四环北路 71 号一层。

许可经营范围: 企业管理; 技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务; 货物进出口、技术进出口; 投资咨询; 投资管理; 项目投资; 企业管理咨询; 企业策划; 市场调查; 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 设计、制作、代理、发布广告; 公共关系服务; 承办展览展示活动; 电脑动画设计; 会议服务; 销售化妆品、日用品; 美容; 医疗美容(限分支机构经营); 销售食品。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 销售食品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。)

(二) 公司历史沿革

1、公司成立

2002 年 1 月 14 日公司由田永成、田秀平出资成立, 公司名称: 北京田永成经典美容有限公司。注册资本 10.00 万元, 注册号: 1101082350849。注册地址: 北京市海淀区北三环西路 48 号北京科技会展中心 1 号楼公寓 A 座 11B。

发起人名称	注册资本(万元)	
	出资方式、金额	比例(%)
	货币	
田永成	8.00	80.00
田秀平	2.00	20.00
合计	10.00	100.00

本次出资业经北京中燕通会计师事务所有限公司审验, 并出具中燕验字(2002)第 1-01-0076 号验资报

告。

2、第一次变更：增加注册资本

2002 年 12 月 3 日，经股东会决议，增加注册资本 20.00 万元，注册资本增加至 30.00 万元。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例	增加额	减少额	出资方式、金额	比例
	货币	(%)	(万元)	(万元)	货币	(%)
田永成	8.00	80.00	16.00	-	24.00	80.00
田秀平	2.00	20.00	4.00	-	6.00	20.00
合计	10.00	100.00	20.00	-	30.00	100.00

本次增资业经北京数码会计师事务所有限公司审验，并出具数变验字（2002）第 047 号验资报告。

3、第二次变更：股东

2006 年 3 月 8 日，经股东会决议，变更股东。同意田秀平退出股东会、田秀平持有的股份全部转让给田永成。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例	增加额	减少额	出资方式、金额	比例
	货币	(%)	(万元)	(万元)	货币	(%)
田永成	24.00	80.00	6.00	-	30.00	100.00
田秀平	6.00	20.00	-	6.00	-	-
合计	30.00	100.00	6.00	6.00	30.00	100.00

4、第三次变更：公司名称

2006 年 8 月 24 日，经股东会决议，同意将公司名称变更为：北京田永成经典美容科技有限公司。

5、第四次变更：法定代表人、股东

2007 年 6 月 7 日，经股东会决议，同意将法定代表人变更为田玉成，同意增加新股东李芳、田玉成，同意田永成将持有公司的股份转让给田玉成、李芳。

转让后持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例	增加额	减少额	出资方式、金额	比例
	货币	(%)	(万元)	(万元)	货币	(%)
田永成	30.00	100.00	-	24.00	6.00	20.00
田玉成	-	-	12.30	-	12.30	41.00
李芳	-	-	11.70	-	11.70	39.00
合计	30.00	100.00	6.00	6.00	30.00	100.00

6、第五次变更：注册号变更为 110108003508490

7、第六次变更：增加经营范围

2007 年 8 月 27 日，经股东会决议，同意增加经营项目为美容、医疗美容（限分支机构经营）。

8、第七次变更：变更法定代表人

2008年5月5日，经股东会决议，同意将法定代表人变更为田士昊。

9、第八次变更：变更经营范围、经营期限

2011年10月20日，经股东会决议，同意变更经营范围为：许可经营项目：美容、医疗美容（限分支机构经营），一般经营：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；同意经营期限变更为20年。

10、第九次变更：变更经营范围、经营期限

2012年6月18日，经股东会决议，同意变更经营范围为：许可经营项目：美容、医疗美容（限分支机构经营），一般经营：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务。货物进口、技术进出口。（未取得行政许可的项目除外）

11、第十次变更：法定代表人、增加股东、股权转让

2012年12月21日，经股东会决议，同意将法定代表人变更为田永成，同意增加新股东王雪，同意田玉成将持有公司的全部股份转让给田永成，李芳将持有公司的全部股份转让给田永成、王雪。

转让后持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例（%）	增加额（万元）	减少额（万元）	出资方式、金额	比例（%）
	货币				货币	
田永成	6.00	20.00	21.00	-	27.00	90.00
王雪	-	-	3.00	-	3.00	10.00
田玉成	12.30	41.00	-	12.30	-	-
李芳	11.70	39.00	-	11.70	-	-
合计	30.00	100.00	24.00	24.00	30.00	100.00

12、第十一次变更：注册资本增加、增加股东、经营范围

2014年12月1日，经股东会决议，同意将注册资本增加至300.00万元，同意增加新股东北京永成共济投资管理合伙企业、北京永成有约投资管理咨询有限公司，新增的资本全部由新增股东认缴；

同意变更经营范围为：许可经营：美容、医疗美容（限分支机构经营）一般经营：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口；投资咨询；投资管理；项目投资；企业管理咨询；企业策划；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务；承办展览展示活动；电脑动画设计；会议服务。（未取得行政许可的项目除外）

增资后持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例（%）	增加额（万元）	减少额（万元）	出资方式、金额	比例（%）
	货币				货币	
田永成	27.00	90.00	-	-	27.00	9.00
王雪	3.00	10.00	-	-	3.00	1.00
北京永成共济投资管理合伙企业	-	-	96.00	-	96.00	32.00
北京永成有约投资管理咨询有限公司	-	-	174.00	-	174.00	58.00
合计	30.00	100.00	270.00	-	300.00	100.00

13、第十二次变更：股权转让

2015年4月27日，经股东会决议，同意田永成将持有公司4%的股份转让给王雪；转让后的持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例	增加额	减少额	出资方式、金额	比例
	货币	(%)	(万元)	(万元)	货币	(%)
田永成	27.00	9.00	-	12.00	15.00	5.00
王雪	3.00	1.00	12.00	-	15.00	5.00
北京永成共济投资管理合伙企业	96.00	32.00	-	-	96.00	32.00
北京永成有约投资管理咨询有限公司	174.00	58.00	-	-	174.00	58.00
合计	300.00	100.00	12.00	12.00	300.00	100.00

14、第十三次变更：增加注册资本

2015年11月6日，经股东会决议，同意将注册资本增加至3000.00万元，增资后的持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例	增加额	减少额	出资方式、金额	比例
	货币	(%)	(万元)	(万元)	货币	(%)
田永成	15.00	5.00	45.00	-	60.00	2.00
王雪	15.00	5.00	75.00	-	90.00	3.00
北京永成共济投资管理合伙企业	96.00	32.00	864.00	-	960.00	32.00
北京永成有约投资管理咨询有限公司	174.00	58.00	1,716.00	-	1,890.00	63.00
合计	300.00	100.00	2,700.00	-	3,000.00	100.00

15、第十四次变更：变更企业类型、变更住所、营业期限、经营范围

2016年6月21日，经股东会决议，同意变更公司企业类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，中文名称拟为“北京田永成医美企业管理股份有限公司”；同意变更住所为：北京市海淀区西四环北路71号一层；同意变更营业期限为：长期；同意变更经营范围为：企业管理，美容；医疗美容（限分支机构经营）；技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口；投资咨询；投资管理；项目投资；企业管理咨询；企业策划；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务；展览展示活动；电脑动画设计；会议服务；销售预包装食品。

股东会同意于2016年7月7日召开股份公司创立大会。

16、第十五次变更：整体变更为股份公司

根据北京田永成经典美容科技有限公司各股东于2016年6月21日签订的股东会决议，公司于2016年7月7日签订的发起人协议和公司章程（草案）的规定，北京田永成经典美容科技有限公司截至2016年3月31日经审计的净资产人民币65,305,443.67元为基准，折为股份公司的股本50,000,000.00股，每股面值1元，由原股东按原持股比例持有，净资产大于股本的金额15,305,443.67元计入资本公积。

股东名称	实缴资本（注册资本）		
	变更前金额 （万元）	本次净增加额 （万元）	变更后金额 （万）
北京永成有约投资管理咨询有限公司	1,890.00	1,260.00	3,150.00
北京永成共济投资管理合伙企业（有限合伙）	960.00	640.00	1,600.00
田永成	60.00	40.00	100.00
王雪	90.00	60.00	150.00
合计	3,000.00	2,000.00	5,000.00

17、第十六次变更：增加注册资本、增加股东

2016年10月19日，经股东会决议，同意将注册资本增加至5220.00万元，同意增加新股东北京云信大成投资有限公司、保富（北京）控股有限公司，新增的资本全部由新增股东实缴。新增股本220万元，大于股本的金额880万元计入资本公积。

增资后持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例（%）	增加额	减少额	出资方式、金额	比例（%）
	货币		（万元）	（万元）	货币	
北京永成有约投资管理咨询有限公司	3,150.00	63.00	-	-	3,150.00	60.3448
北京永成共济投资管理合伙企业（有限合伙）	1,600.00	32.00	-	-	1,600.00	30.6513
田永成	100.00	2.00	-	-	100.00	1.9157
王雪	150.00	3.00	-	-	150.00	2.8736
北京云信大成投资有限公司	-	-	40.00	-	40.00	0.7663
保富（北京）控股有限公司	-	-	180.00	-	180.00	3.4483
合计	5,000.00	100.00	220.00	-	5,220.00	100.00

18、第十七次变更：增加注册资本、增加股东

2017年9月26日，经股东会决议，同意将注册资本增加至5350.00万元，同意增加新股东深圳华晟星辰投资管理有限公司、刘雪梅，新增的资本全部由新增股东实缴。新增股本130.00万元，大于股本的金额871.00万元扣减与此次增发直接相关的新增外部费用15.00万元后计入资本公积。

增资后持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例（%）	增加额	减少额	出资方式、金额	比例（%）
	货币		（万元）	（万元）	货币	
北京永成有约投资管理咨询有限公司	3,150.00	58.8785	-	-	3,150.00	58.8785
北京永成共济投资管理合伙企业（有限合伙）	1,600.00	30.6513	-	-	1,600.00	29.9065
田永成	100.00	1.9157	-	-	100.00	1.8692
王雪	150.00	2.8736	-	-	150.00	2.8037
北京云信大成投资有	40.00	0.7663	-	-	40.00	0.7477

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例（%）	增加额	减少额	出资方式、金额	比例（%）
	货币		（万元）	（万元）	货币	
限公司						
保富（北京）控股有限公司	180.00	3.4483		-	180.00	3.3645
深圳华晟星辰投资管理有限公司			91.00		91.00	1.7009
刘雪梅			39.00		39.00	0.7290
合计	5,220.00	100.00	130.00	-	5,350.00	100.00

19、第十八次变更：变更股东

2018年5月2日，股东刘雪梅与股东北京永成有约投资管理咨询有限公司签署股权转让协议，股东刘雪梅将所持有的公司全部股权转让给股东北京永成有约投资管理咨询有限公司。

变更后持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例（%）	增加额	减少额	出资方式、金额	比例（%）
	货币		（万元）	（万元）	货币	
北京永成有约投资管理咨询有限公司	3,150.00	58.8785	39.00	-	3,189.00	59.6075
北京永成共济投资管理合伙企业（有限合伙）	1,600.00	29.9065	-	-	1,600.00	29.9065
田永成	100.00	1.8692	-	-	100.00	1.8692
王雪	150.00	2.8037	-	-	150.00	2.8037
北京云信大成投资有限公司	40.00	0.7477		-	40.00	0.7477
保富（北京）控股有限公司	180.00	3.3645		-	180.00	3.3645
深圳华晟星辰投资管理有限公司	91.00	1.7009			91.00	1.7009
刘雪梅	39.00	0.7290		39.00		
合计	5,350.00	100.00	39.00	39.00	5,350.00	100.00

20、第十九次变更：变更股东

2018年11月10日，股东北京云信大成投资有限公司与股东北京永成有约投资管理咨询有限公司签署股权转让协议，股东北京云信大成投资有限公司将所持有的公司全部股权转让给股东北京永成有约投资管理咨询有限公司。

变更后持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例（%）	增加额	减少额	出资方式、金额	比例（%）
	货币		（万元）	（万元）	货币	
北京永成有约投资管理咨询有限公司	3,189.00	59.6075	40.00	-	3,229.00	60.3552
北京永成共济投资管	1,600.00	29.9065	-	-	1,600.00	29.9065

发起人名称	变更前注册资本（万元）		资本变更		变更后注册资本（万元）	
	出资方式、金额	比例（%）	增加额	减少额	出资方式、金额	比例（%）
	货币		（万元）	（万元）	货币	
理合伙企业（有限合伙）						
田永成	100.00	1.8692	-	-	100.00	1.8692
王雪	150.00	2.8037	-	-	150.00	2.8037
北京云信大成投资有限公司	40.00	0.7477		40.00		
保富（北京）控股有限公司	180.00	3.3645		-	180.00	3.3645
深圳华晟星辰投资管理有限公司	91.00	1.7009			91.00	1.7009
合计	5,350.00	100.00	39.00	39.00	5,350.00	100.00

（三）总部地址

总部地址：北京市海淀区西四环北路 71 号一层

（四）经营范围

企业管理；技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口；投资咨询；投资管理；项目投资；企业管理咨询；企业策划；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务；承办展览展示活动；电脑动画设计；会议服务；销售化妆品、日用品；美容；医疗美容（限分支机构经营）；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品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。）

（五）公司业务性质和主要经营活动

医疗美容

（六）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期金额纳入合并财务报表范围的主体 4 家，为北京永成魅力医疗美容医院有限公司，银川田永成医学美容有限责任公司，北京永成美丽科技有限公司，永成美业企业管理有限公司，具体见本附注“七、关联方及关联交易”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的

初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投

资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时主要为：应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司没有金融负债。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，

且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

本公司的可供出售金融资产均系在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保

留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（七）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1、账龄组合	账龄
组合 2、个别认定组合	股东往来、公司内部往来等其他不重大应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1、账龄组合	账龄分析法
组合 2、个别认定组合	股东往来、公司内部往来等其他不重大应收账款，不予计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	0.5	4.98
机器设备	直线法	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	直线法	5-10	0-5	9.5-20
电子设备及办公家具	直线法	3-5	0-5	19-33.3

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金

额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括软件等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	购买合同、发票

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算

日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司的劳务收入主要为整形美容医疗服务收入，本公司整形美容医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认整形美容医疗服务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）分部报告

本报告期本公司不适用披露分部报告。

（二十九）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延

所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(5) 存货跌价准备

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

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

除银川田永成医学美容有限责任公司以外，公司及子公司属于医疗卫生行业，根据《中华人民共和国营业税暂行条例》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”的规定，公司及子公司医疗收入免交营业税。营改增后，根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件三第一条第七项“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”的规定，公司及子公司医疗收入免交增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,866,929.30	1,239,323.75
银行存款	109,550,251.43	103,560,456.46
其他货币资金	412,121.02	1,518,195.27
合计	111,829,301.75	106,317,975.48
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截止期末余额，本公司无使用受限的货币资金。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	368,049.50	85,506.36
合计	368,049.50	85,506.36

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	387,420.52	100.00	19,371.02	5.00	368,049.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	387,420.52	100.00	19,371.02	5.00	368,049.50

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,006.69	100.00	4,500.33	5.00	85,506.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		
合计	90,006.69	100.00	4,500.33	5.00	85,506.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	387,420.52	19,371.02	5
合计	387,420.52	19,371.02	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,870.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,615,507.57	62.26	4,209,347.07	97.59
1-2 年	2,087,735.00	35.95	29,455.92	0.68
2-3 年	29,455.92	0.51	74,551.00	1.73
3 年以上	74,551.00	1.28		
合计	5,807,249.49	100.00	4,313,353.99	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
依通（北京）科技有限公司	非关联方	1,900,000.00	32.72	2018 年 / 2019 年	未提供服务
北京埃科桑数字科技有限公司	非关联方	790,000.00	13.60	2018 年 / 2019 年	未提供产品
北京天信佳广告有限公司	非关联方	853,333.32	14.69	2019 年	未提供服务
北京市海淀区常青工业公司	非关联方	820,245.07	14.12	2019 年	未提供服务
北京云慧科技有限公司	非关联方	238,231.67	4.10	2018 年	未提供产品
合计		4,601,810.06	79.23	--	--

（四）其他应收款

1、 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,080,921.01	1,480,769.32
合计	1,080,921.01	1,480,769.32

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	6,000,000.00	73.14	6,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析法组合	2,203,244.45	26.86	1,122,323.44	50.94	1,080,921.01
个别认定	-	-	-	-	-
合计	8,203,244.45	100.00	7,122,323.44		1,080,921.01

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	70.75	6,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析法组合	2,480,387.95	29.25	999,618.63	40.30	1,480,769.32
个别认定	-	-	-	-	-
合计	8,480,387.95	100.00	6,999,618.63	-	1,480,769.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏广安置业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	见注 (1)
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	

注：2015年8月宁夏广安置业有限公司借长城（宁夏）资产经营有限公司款项逾期未归还，长城（宁夏）资产经营有限公司未解押本公司预购买房产，产权办理事宜无法预知，公司于2015年将购房款由其他非流动资产转其他应收款，按单项计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	345,953.50	17,297.68	5
1—2 年	541,294.65	54,129.47	10
2—3 年	120,000.00	36,000.00	30
3—4 年	106,200.00	53,100.00	50
4—5 年	640,000.00	512,000.00	80
5 年以上	449,796.30	449,796.30	100
合计	2,203,244.45	1,122,323.44	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金\押金	1,169,655.80	1,351,188.80
往来款	649,063.94	968,994.71
预付房款\其他	6,384,524.71	6,160,204.44
合计	8,203,244.45	8,480,387.95

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏广安置业有限公司	购房款/往来款	6,600,000.00	4-5 年 600000, 5 年以上 6000000	80.46	6,480,000.00
亮马河大厦有限公司	房租押金	510,000.00	2-3 年 120000, 5 年以上 390000	6.22	426,000.00
北京市海淀区常青农工商公司	房租押金	300,000.00	3-4 年	3.66	150,000.00
银川新华联房地产开发有限公司	房租押金	85,559.50	1-2 年 75559.5, 5 年以上 10000	1.04	17,555.95
银川建发集团股份有限公司	房屋押金	50,000.00	1-2 年	0.61	5,000.00
合计	--	7,545,559.50	--	91.99	7,078,555.95

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,962,685.59	-	2,962,685.59	3,623,468.75	-	3,623,468.75
合计	2,962,685.59	-	2,962,685.59	3,623,468.75	-	3,623,468.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	645,635.05	1,233,159.31
广告费	831,384.15	670,309.22
服务费	237,282.04	882,593.05

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		191,944.17
待退还企业所得税	1,450,314.36	
合计	3,164,615.60	2,978,005.75

（七）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,914,845.14	11,338,412.14
固定资产清理		
合计	9,914,845.14	11,338,412.14

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	电子设备及办公家具	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,475,443.86	288,885.13	20,804,601.69	3,249,819.69	29,818,750.37
2.本期增加金额	245,222.19	-	397,660.19	-	642,882.38
(1)购置	245,222.19	-	397,660.19	-	642,882.38
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,720,666.05	288,885.13	21,202,261.88	3,249,819.69	30,461,632.75
二、累计折旧					-
1.期初余额	3,722,316.64	193,536.66	13,055,318.42	1,509,166.51	18,480,338.23
2.本期增加金额	316,539.90	7,067.88	1,488,492.66	254,348.94	2,066,449.38
(1)计提	316,539.90	7,067.88	1,488,492.66	254,348.94	2,066,449.38
3.本期减少金额		-	-	-	-
(1)处置或报废		-	-	-	-
4.期末余额	4,038,856.54	200,604.54	14,543,811.08	1,763,515.45	20,546,787.61
三、减值准备					-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,681,809.51	88,280.59	6,658,450.80	1,486,304.24	9,914,845.14
2.期初账面价值	1,753,127.22	95,348.47	7,749,283.27	1,740,653.18	11,338,412.14

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	57,750.00	57,750.00
2.本期增加金额	51,982.76	51,982.76
(1) 购置	51,982.76	51,982.76
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	109,732.76	109,732.76
二、累计摊销		
1.期初余额	57,750.00	57,750.00
2.本期增加金额	1,443.96	1,443.96
(1) 计提	1,443.96	1,443.96
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	59,193.96	59,193.96
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	50,538.80	50,538.80
2.期初账面价值		

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
魅力医院装修费	3,984,695.49	-	2,289,233.28	-	1,695,462.21
经典门店装修	-	-	-	-	-
银川门店装修	876,485.15	458,636.19	603,283.92	-	731,837.42
合计	4,861,180.64	458,636.19	2,892,517.20	-	2,427,299.63

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,141,694.46	1,785,423.61	7,004,118.96	1,751,029.73
合计	7,141,694.46	1,785,423.61	7,004,118.96	1,751,029.73

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
购房款	19,932,987.50	19,932,987.50
合计	19,932,987.50	19,932,987.50

注：

2015 年 7 月，公司与宁夏广安置业有限公司签订房屋购买合同，购买其开发的海悦星大厦 106、107、四层和五层房屋，并预付购房款 19,932,987.50 元，该房屋的网签备案已办理，2016 年 7 月 1 日，公司已办理《宁夏银川市房屋预告登记证明》，证明中描述为“公司预告登记后，债权消灭或者自能够进行相应的房屋登记之日起三个月内，当事人申请房屋登记的，房屋登记机构应当按照预告登记事项办理相应的登记。”

根据《物权法》“第二十条 当事人签订买卖房屋或者其他不动产物权的协议，为保障将来实现物权，按照约定可以向登记机构申请预告登记。预告登记后，未经预告登记的权利人同意，处分该不动产的，不发生物权效力。预告登记后，债权消灭或者自能够进行不动产登记之日起三个月内未申请登记的，预告登记失效。”之规定，公司办理的《宁夏银川市房屋预告登记证明》能够为公司以后取得该房屋物权提供了很好的保障。

截止至 2019 年 6 月 30 日经与周边楼盘比较，此房产市场价高于账面价值。

（十二）应付票据及应付账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,000,695.61	1,411,196.76
合计	1,000,695.61	1,411,196.76

2、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	640,072.87	1,355,319.64
1-2 年	326,155.74	36,379.50
2-3 年	24,109.00	9,139.62
3 年以上	10,358.00	10,358.00
合计	1,000,695.61	1,411,196.76

3、应付账款前五名列示

单位名称	与公司关系	期末金额	账龄	占总额比例（%）	款项性质
宁夏帝恩文化传媒有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	11.99	广告费
建峰建设集团股份有限公司	非关联方	119,237.00	1 年以内 /1-2 年	11.92	装修费
国药控股宁夏有限公司	非关联方	113,713.00	1 年以内	11.36	材料费
上海紫宸生物科技有限公司	非关联方	54,360.00	1 年以内	5.43	材料费
国药控股北京分公司	非关联方	45,371.04	1 年以内	4.53	材料费
合计		452,681.04		45.23	

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
客户预收款	25,901,961.00	22,972,468.16
合计	25,901,961.00	22,972,468.16

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,852,841.42	20,697,270.28	23,334,156.58	3,215,955.12
二、离职后福利-设定提存计划	34,886.93	1,240,050.06	1,239,263.99	35,673.00
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	5,887,728.35	21,937,320.34	24,573,420.57	3,251,628.12

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,736,702.84	19,169,047.92	21,734,595.21	3,171,155.55
二、职工福利费	108.47	219,741.50	219,849.97	-
三、社会保险费	9,665.16	570,251.82	570,825.12	9,091.86
其中：医疗保险费	9,665.16	496,111.52	496,684.82	9,091.86
工伤保险费	-	11,738.42	11,738.42	-
生育保险费	-	62,401.88	62,401.88	-
四、住房公积金	29,170.00	615,812.00	620,774.00	24,208.00
五、工会经费和职工教育经费	77,194.95	122,417.04	188,112.28	11,499.71
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,852,841.42	20,697,270.28	23,334,156.58	3,215,955.12

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	32,837.04	1,184,596.11	1,189,467.37	27,965.78
2.失业保险费	2,049.89	55,453.95	49,796.62	7,707.22
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	34,886.93	1,240,050.06	1,239,263.99	35,673.00

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,643.51	379,676.68
企业所得税	849.40	950,051.19
城市维护建设税	6,696.79	26,868.53
房产税	1,155.99	1,155.99
土地使用税	2,130.09	129.99
个人所得税	182,675.23	289,624.84
教育费附加	4,837.54	19,242.39

项目	期末余额	期初余额
其他税费	17,961.43	30,630.59
合计	297,949.98	1,697,380.20

（十六）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	927,126.94	505,531.38
合计	927,126.94	505,531.38

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		
其他往来款/报销款	502,086.94	66,479.94
押金/保证金	425,040.00	439,051.44
合计	927,126.94	505,531.38

（十七）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,500,000.00						53,500,000.00

（十八）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,300,275.54			11,300,275.54
其他资本公积	5,545,000.00	510,000.00		6,055,000.00
合计	16,845,275.54	510,000.00	-	17,355,275.54

2、其他说明

其他资本公积本期共增加 510,000.00 元，见本附注八、（二）。

（十九）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,152,831.38			7,152,831.38
合计	7,152,831.38			7,152,831.38

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	46,710,277.89	27,225,121.90
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	46,710,277.89	27,225,121.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,226,171.16	20,521,972.71
减：提取法定盈余公积		1,036,816.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,936,449.05	46,710,277.89

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	61,385,810.42	23,166,107.89	80,258,937.38	26,693,322.27
其他业务				
合计	61,385,810.42	23,166,107.89	80,258,937.38	26,693,322.27

2、主营业务收入和成本分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美容外科	51,431,518.11	19,012,032.28	69,451,364.45	22,006,072.95
美容皮肤科	9,548,394.84	4,080,439.52	10,589,198.93	4,610,937.70
其他	405,897.47	73,636.09	218,374.00	76,311.62
合计	61,385,810.42	23,166,107.89	80,258,937.38	26,693,322.27

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,640.88	43,378.66
教育费附加	22,189.97	30,821.92
房产税	2,311.98	2,881.86
土地使用税	5,318.32	259.98
印花税	5,026.33	2,820.00
车船税	2,820.00	15,595.21
水利基金	11,727.91	13,624.98
合计	80,035.39	109,382.61

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,944,388.18	8,498,795.61

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	384,719.23	278,369.96
通讯费	10,900.05	19,499.48
差旅费	526,200.41	383,085.30
交通费	209,044.29	100,167.15
业务招待费	43,570.29	48,870.54
广告宣传费	1,903,267.38	5,755,707.79
制作费	273,311.20	555,047.26
市场推广费	237,493.00	148,780.00
网络及其他服务费	9,788,211.45	8,179,841.13
场地租赁费	1,335,955.98	1,546,026.41
市场活动费	133,471.65	816,458.00
会务费	68,347.23	129,697.31
装修费	610,413.36	1,075,766.41
折旧	110,485.86	87,051.01
其他	39,458.71	26,539.60
合计	22,619,238.27	27,649,702.96

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,587,725.38	7,115,750.73
办公费用	246,184.52	795,858.96
差旅费	238,347.94	325,643.53
劳保费	11,966.00	147,615.80
业务招待费	68,959.80	280,557.72
租赁物业费	598,792.50	952,988.26
电话费	76,420.42	87,438.79
交通费	56,793.37	68,824.35
折旧费	57,967.23	1,051,761.39
车辆管理费	391,161.32	361,411.83
会务费	113,669.93	83,101.00
税金		8,434.13
中介服务费	200,000.00	952,287.18
培训服务费	496,000.00	5,904.00
技术服务费	1,918,907.44	283,557.29
低值易耗品摊销	13,740.90	29,030.87
维修费	27,271.90	-
卫生安全费	48,111.90	18,533.05
其他	20,012.52	73,687.74
装修费	645,038.74	795,072.50
股份支付	510,000.00	510,000.00
合计	11,327,071.81	13,947,459.12

（二十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	144,808.03	124,059.08

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	268,926.39	385,763.60
合计	124,118.36	261,704.52

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	137,575.50	
合计	137,575.50	

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		235,892.67
合计		235,892.67

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		3,025,082.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		3,025,082.24

注：公司于 2018 年 1 月 26 日召开的第十次会议审议通过关于公司转让全资子公司北京善德医学技术有限公司 100%股权的议案。并于 2018 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统公示，公告编号：2018-002。此次转让子公司合并层面产生投资收益 3,025,082.24 元。

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-206.35
其中：固定资产处置		-206.35
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计		-206.35

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	23,763.55	203,536.60	23,763.55
其他	67,719.16	31,025.52	67,719.16
合计	91,482.71	234,562.12	91,482.71

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板补贴（北京市海淀区金融服务办公室）		195,700.00	与收益相关
劳动就业局企业稳岗补贴	23,763.55	7,836.60	与收益相关
合计	23,763.55	203,536.60	

（三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		40,000.00	
非流动资产毁损报废损失			
其他	51,100.00		51,100.00
合计	51,100.00	40,000.00	51,100.00

（三十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	780,268.63	3,914,612.60
递延所得税费用	-34,393.88	-58,973.17
合计	745,874.75	3,855,639.43

（三十三）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	3,226,171.16	3,226,171.16	10,725,271.81	10,725,271.81
终止经营净利润				
合计	3,226,171.16	3,226,171.16	10,725,271.81	10,725,271.81

（三十四）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	144,808.03	124,059.08
营业外收入	91,482.71	40,000.00
往来款	1,743,324.15	3,442,798.76
合计	1,979,614.89	3,606,857.84

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	12,671,847.03	15,232,382.14
管理费用	5,171,379.20	4,445,843.63
银行手续费	268,926.39	385,763.60
对外捐赠		40,000.00
往来款	8,839,045.15	1,240,431.81
其他	51,100.00	
合计	27,002,297.77	21,344,421.18

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,226,171.16	10,725,271.81
加: 资产减值准备	137,575.50	235,892.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,066,449.38	2,402,130.07
无形资产摊销	1,443.96	
长期待摊费用摊销	2,892,517.20	3,292,379.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-3,024,875.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,393.88	-69,672.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	660,783.16	143,205.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,978,888.01	-597,329.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,094,943.20	3,123,880.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,876,715.27	16,230,881.83
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	111,829,301.75	92,373,426.60
减: 现金的期初余额	106,317,975.48	89,761,762.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,511,326.27	2,611,663.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,829,301.75	92,373,426.60
其中：库存现金	1,866,929.30	1,483,976.97
可随时用于支付的银行存款	109,550,251.43	89,556,341.71
可随时用于支付的其他货币资金	412,121.02	1,333,107.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	111,829,301.75	92,373,426.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
劳动就业局企业稳岗补贴	23,763.55	营业外收入	23,763.55

七、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
北京永成有约投资管理咨询有限公司	北京	投资管理	10 万元	59.6075	59.6075

本企业最终控制方是田永成、王雪。

（二）本企业的子公司情况

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	
北京永成魅力医疗美容医院有限公司	北京	北京	整形、美容	100.00		直接投资、购买股权
银川田永成医学美容有限责任公司	银川	银川	整形、美容	100.00		购买股权
北京永成美业企业管理有限公司	北京	北京	服务性质	100.00		认缴
北京永成美丽科技有限公司	北京	北京	服务性质	70.00		认缴

（三）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
田玉成	房屋	204,000.00	0.00

八、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额	510,000.00
-----------------	------------

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	转让给内部职工及其他的股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,805,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	510,000.00

注：2016年10月，公司股权激励通过设立的持股平台北京永成共济投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：永成共济）予以实施，本次增资过程中公司7名核心技术人员、高管2名及其他个人3名通过永成共济入股的出资额折算成公司的股份合计304万股（每1元注册资本视为1股），每股出资成本为2元。鉴于该次增资入股价格明显低于同期保富（北京）控股有限公司、北京云信大成投资有限公司投资入股价格每股5元，公司将此次入股的成本总差额人民币912万元，确认为股份支付，根据员工股权激励协议书及股权认购协议书中的服务期限，以前年度计入费用529.50万元，同时增加资本公积529.50万元。2019年1-6月计入费用51.00万元，同时增加资本公积51.00万元。

九、承诺及或有事项

截止2019年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本报告期内无其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,339.07	100.00	5,366.95	5.00	101,972.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	107,339.07	100.00	5,366.95	5.00	101,972.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	107,339.07	5,366.95	5.00
合计	107,339.07	5,366.95	

（二）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,752,237.74		23,752,237.74	23,752,237.74		23,752,237.74
对联营、合营企业投资						
合计	23,752,237.74		23,752,237.74	23,752,237.74		23,752,237.74

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额
银川田永成医学美容有限责任公司	12,623,364.15	-	-	12,623,364.15	-	12,623,364.15
北京永成魅力医疗美容医院有限公司	11,128,873.59	-	-	11,128,873.59	-	11,128,873.59
合计	23,752,237.74	-	-	23,752,237.74	-	23,752,237.74

注：（1）公司于 2013 年 11 月与田永成、田玉成签定转让协议，以人民币 300,000.00 元价格向原股东田永成、田玉成收购银川田永成医学美容有限责任公司共计 100%的股权，银川田永成医学美容有限责任公司 2013 年 11 月 30 日的所有者权益账面价值金额为 12,623,364.15 元,根据会计准则，公司对银川田永成医学美容有限责任公司长期股权投资价值为 12,623,364.15 元，同时形成资本公积 12,323,364.15 元。

（2）公司于 2013 年 11 月对北京永成魅力医疗美容医院有限公司增资 2,700,000.00 元，2013 年 12 月增资事项工商变更完毕，增资后田永成、王雪持有北京永成魅力医疗美容医院有限公司 10%股权；2013 年 12 月又办理了公司以人民币 977,387.92 元价格受让田永成、王雪持有的北京善德尔医学技术有限公司 10%股权的缴税事项；于 2014 年 1 月 2 日与田永成、王雪签定转让协议，2013 年 12 月 31 日北京永成魅力医疗美容医院有限公司的所有者权益账面价值金额为 11,128,873.59 元,根据会计准则，公司对北

京永成魅力医疗美容医院有限公司长期股权投资价值为 11,128,873.59 元,同时形成资本公积 7,451,485.67 元。

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,969,995.34	5,786,947.41	30,265,371.20	6,958,472.14
其他业务				
合计	19,969,995.34	5,786,947.41	30,265,371.20	6,958,472.14

2、主营业务收入和成本分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美容外科	16,270,065.84	4,616,404.38	26,189,283.70	6,027,072.78
美容皮肤科	3,480,404.50	1,159,662.28	4,076,087.50	931,399.36
其他	219,525.00	10,880.75		
合计	19,969,995.34	5,786,947.41	30,265,371.20	6,958,472.14

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		2,265,092.14
合计		2,265,092.14

注：公司于 2018 年 1 月 26 日召开的第十次会议审议通过关于公司转让全资子公司北京善德医学技术有限公司 100%股权的议案。并于 2018 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统公示，公告编号：2018-002。此次转让子公司母公司层面产生投资收益 2,265,092.14 元。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,763.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	本期金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,619.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
小计	40,382.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-10,095.688	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	30,287.03	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.56%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54%	0.06	0.06

北京田永成医美企业管理股份有限公司

二〇一九年八月二十三日