



京 都 时 尚

NEEQ : 839429

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司

Beijing Jingdu Medical Cosmetology Clinic Co., Ltd.

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年3月，京都时尚携手央视《匠心》栏目，倡导和弘扬中国“工匠精神”，打造医美匠心品质。京都时尚秉承着以医为本的宗旨，以优质特色化服务为根本，致力于为广大爱美人士营造舒适、安全的医疗环境。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

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
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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马兰及会计机构负责人（会计主管人员）施亚莉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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

第一节 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S座首层105室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施亚莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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	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	2004年8月12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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	马兰

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	91110105766281408N	否
注册地址	北京市朝阳区北辰东路8号汇欣大厦首层105室	否
注册资本（元）	5,720,000	否

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
主办券商电话	010-64088072
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	4,516,820.52	7,143,902.15	-36.77%
毛利率%	49.28%	53.83%	-8.45%
归属于挂牌公司股东的净利润	-619,615.99	-88,178.74	-602.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-597,243.15	-643,357.48	7.17%
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）	-13.53%	-2%	-6%
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）	-13.04%	-12%	-8.33%
基本每股收益	-0.11	-0.02	-450%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,414,237.88	8,347,994.58	0.79%
负债总计	4,145,044.54	3,459,185.25	19.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,269,193.34	4,888,809.33	-12.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.85	-11.76%
资产负债率%（母公司）	49.11%	41.02%	19.72%
资产负债率%（合并）	49.26%	41.44%	14.27%
流动比率	1.07	1.17	-39.2%
利息保障倍数	-8.09	2.45	-1074.7%

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	-3,044,902.86	-4,115,402.99	26%
应收账款周转率	-	62.52	-100%
存货周转率	15.79	28.99	-86.37%

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.79%	32.33%	-97.56%

营业收入增长率%	-36.77%	30.78%	-219.46%
净利润增长率%	-602.68%	-125.20%	-381.37%

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	5,720,000	5,720,000	0.00%
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
	-22,280.74
非经常性损益合计	-22,280.74
所得税影响数	92.10
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-22,372.84

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 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

中国医疗美容行业市场竞争加剧，受经济环境影响消费者购买力有所下降，但医疗美容行业的长期发展趋势不变。所以公司立足于现状，着眼于未来，在企业品牌打造上继续深耕，通过国际国内信息交流，实现医疗技术升级迭代，医疗团队建设，服务流程标准化完善等等。在市场竞争中公司恪守医疗本质，保障医疗安全和治疗效果。同时为保证企业效益，努力控制成本费用，在营销等业务上采取更加灵活的合作方式。市场消费群体以年轻群体为主，消费项目以注射、激光等非手术项目为主，公司在注射和激光美肤项目上更加丰富化，以满足消费者更加多样化的个性需求。手术类项目主要包括眼鼻整形、面部整形、吸脂及自体脂肪填充塑型等等。

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与各医美平台、第三方网站的合作、自媒体营销等方式获得客户资源，线下主要通过院内沙龙活动、专家活动、节假日活动等，与老客户互动，实现客户的持续消费和口碑传播。

公司 2017 年成立了京都时尚全资子公司“北京攻肤学姐美容服务有限公司”，在 2018 年的 7 月份先后成立了“北京攻肤学姐美容服务有限公司”旗下的两家分公司，分别为“北京攻肤学姐美容服务有限公司东大桥分公司”和“北京攻肤学姐美容服务有限公司青年路分公司”，三家公司有线上线下的营销推广活动，在所在区域面向目标消费群体开展宣传。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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，公司规范治理和融资便利，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。

报告期末，公司资产总额 841.42 万元，比上年同期增加 0.79%；负债总额 414.50 万元，比上年同期增加 19.83%，归属于母公司所有者权益 426.92 万元，较上年同期的 488.88 万元减少了 61.96 万元。公司由于大环境的影响总体经营状况不够稳定有一定程度的下降。2019 年上半年公司实现营业收入 451.68 万元，较 2018 年同期降低 36.77%；实现净利润-61.96 万元。

三、 风险与价值

1. 市场竞争风险：不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本进入医疗整形美容服务行业，加之现有医疗整形美容机构的竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国医疗整形美容服务市场的竞争更加激烈。虽然本公司经过多年的快速发展，在品牌形象、人才梯队、医疗技术、管理水平等方面都具备了较强的竞争优势，但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的发展仍将面临一定的风险。

应对措施：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，当前的租赁合同是在2019年年初签订，并将于2022年年初到期，公司未来可能会面临租金上涨和经营场所租赁期满不能续租的风险。医疗美容行业需要客户上门接受服务，消费方式通常具有分次、长期的特点，因此，为保证消费过程的持续连贯，客户在做出消费选择时不仅会考虑公司口碑，还会考虑消费的地理位置及交通情况等诸多因素。位于良好地段的固定的经营场所对于提高客户粘性和提升公司知名度具有重要意义。外部不利因素造成的经营所得的强制变更，将会影响公司的正常运营，造成一定程度的客户流失。

应对措施：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住房公积金的风险：公司为全部员工规范缴纳社保，截至报告期末，公司共有员工 17 名，均与公司签订了劳动合同，其中缴纳社保的：13 人，退休人员 3 人，其他城市缴纳社保的 1 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（以下简称营改增）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。

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

公司诚信经营、照章纳税，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和公司员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识贯彻于实际。公司积极承担社会责任，用实际行动回报社会，和社会共享企业发展成果。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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
马兰	财务资助	119,000.00	已事后补充履行	2019-08-28	2019-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为提高资金流转效率，支持公司发展，短期补充公司流动资金周转，公司控股股东/实际控制人马兰于2019年6月26日向公司提供借款119,00000元，用于公司流动资金周转，无期限借款。本次借款不收取利息，是控股股东、实际控制人马兰提供财务资助，用于日常经营。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束	承诺来	承诺类	承诺具体内容	承诺履行
------	--------	------	-----	-----	--------	------

		时间	源	型		情况
董监高	2016/9/30	-	挂牌	董事、监事、高级管理人员对《挂牌声明及承诺书》的承诺	承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/30	-	挂牌	避免同业竞争承诺	本人控制的其他企业目前与公司不存在任何同业竞争；本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权、或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员。	正在履行中
董监高	2016/9/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/30	-	挂牌	关于对外担保、	公司不存在为控股股东、实际控制人及	正在履行中

股东				重大投资、委托理财、关联交易等事项说明	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。	
其他股东	2016/9/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/30	-	挂牌	限售承诺	增发股票限售承诺	正在履行中
其他股东	2016/9/30	-	挂牌	限售承诺	增发股票限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/30	-	挂牌	关于合规经营及独立性等方面的声明和承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/30	-	挂牌	减少关联交易承诺	关于减少关联交易承诺书，保障公司及其股东的利益不受损害。	正在履行中
董监高	2017/4/1	-	定向增发	募集资金使用承诺	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，	已履行完毕

					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。	
公司	2017/4/1	-	定向增发	募集资金使用承诺	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。	已履行完毕

承诺事项详细情况:

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

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

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

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

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

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。

上述承诺主体在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、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	1,250,000	21.85%	0	1,250,000	21.85%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	19.67%	0	1,125,000	19.67%
	董事、监事、高管	125,000	2.19%	0	125,000	2.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,470,000	78.15%	0	4,470,000	78.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,419,000	59.77%	0	3,419,000	59.77%
	董事、监事、高管	1,051,000	18.37%	0	1,051,000	18.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,720,000	-	0	5,720,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马兰	4,544,000	0	4,544,000	79.44%	3,419,000	1,125,000
2	温亚芹	500,000	0	500,000	8.74%	375,000	125,000
3	高玲	400,000	0	400,000	6.99%	400,000	0
4	施亚莉	80,000	0	80,000	1.4%	80,000	0
5	李松泽	36,000	0	36,000	0.63%	36,000	0
6	琴明月	80,000	0	80,000	1.4%	80,000	0

7	张美玲	80,000	0	80,000	1.4%	80,000	0
合计		5,720,000	0	5,720,000	100.00%	4,470,000	1,250,000

前十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、 存续至本期的优先股股票相关情况

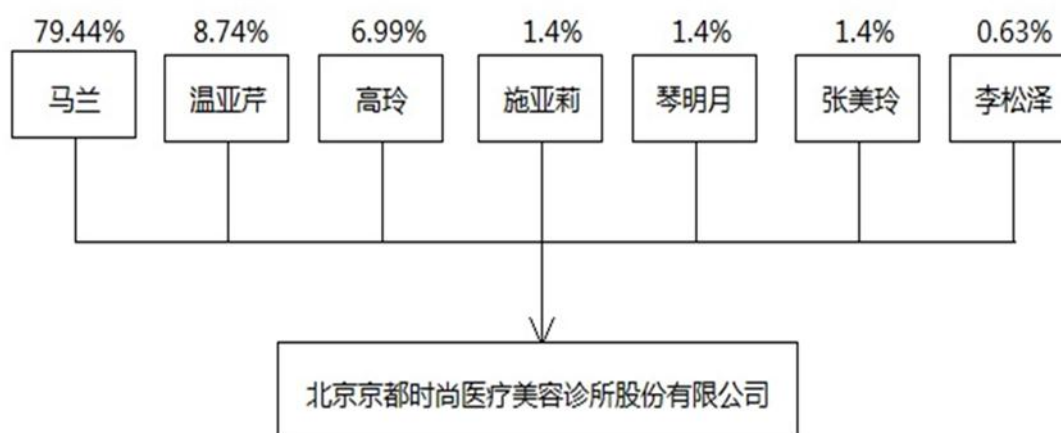
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。公司控股股东报告期内未发生变化。



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
----	----	----	------	----	----	-----------

马兰	董事长、总经理	女	1972年6月	研究生学历	2016年4月 2019年8月	是
温亚芹	董事	女	1944年9月	大专	2016年4月 2019年8月	是
高玲	董事	女	1974年12月	本科	2016年4月 2019年8月	是
施亚莉	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1962年9月	大专	2016年4月 2019年8月	是
琴明月	监事	女	1985年3月	大专	2016年4月 2019年8月	是
董事会人数：						4
监事会人数：						1
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：

董事长马兰系董事温亚芹的女儿

监事张美玲于 2018 年 2 月 26 日提出辞职，选举新的监事前继续履职；

监事侯焕晓于 2019 年 5 月 31 日提出辞职，在选举新的监事前继续履职；

董事李松泽于 2018 年 12 月 18 日提出辞职，在选举新的董事前继续履职。

(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	4,544,000	0	4,544,000	79.44%	0
温亚芹	董事	500,000	0	500,000	8.74%	0
高玲	董事	400,000	0	400,000	6.99%	0
施亚莉	董事、董事会秘书、财务负责人	80,000	0	80,000	1.4%	0
李松泽	辞职	36,000	0	36,000	0.63%	0
琴明月	监事会主席	80,000	0	80,000	1.4%	0
张美玲	辞职	80,000	0	80,000	1.4%	0
合计	-	5,720,000	0	5,720,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
侯焕晓	监事	离任	无	辞职

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

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	3	3
护理人员	5	5
行政管理人员	4	4
营运人员	4	5
员工总计	16	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	6	6
专科	5	6
专科以下	3	3
员工总计	16	17

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

√适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非		

董事、监事、高级管理人员)		

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

董事换届的基本情况：根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十四次会议于2019年7月26日审议并通过：提名马兰、温亚芹、高玲、施亚莉、琴明月为公司董事，任职期限3年，自股东大会决议之日起生效。

监事换届的基本情况：任命白雪为公司监事，任职期限3年。

职工代表监事换届的基本情况：任命张英、邹甜甜为公司职工代表监事，任职期限3年。

上述董事、监事提名为公司正常换届。本次换届有利于公司长远发展，进一步完善公司的治理机构，提高公司规范治理水平，对公司生产、经营将产生积极影响。

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	五、1	176,530.67	3,307,352.70
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			
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,935,800.00	438,500.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	141,356.67	121,932.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	126,670.75	163,524.85
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	五、6	49,109.28	26,028.65
流动资产合计		4,429,467.37	4,057,338.70
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	五、7	3,074,313.68	3,470,581.76
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	五、8	168,750.00	270,000.00
递延所得税资产	五、9	741,706.83	550,074.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,984,770.51	4,290,655.88
资产总计		8,414,237.88	8,347,994.58
流动负债：			
短期借款	五、10	3,000,000.00	3,000,000.00
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		195,178.10	118,212.96
其中：应付票据			
应付账款		195,178.10	118,212.96
预收款项	五、12	80,651.45	
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	五、13	264,006.39	283,870.92
应交税费	五、14	10,394.90	54,341.37
其他应付款	五、15	594,813.70	2,760.00
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		4,145,044.54	3,459,185.25
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		0.00	0.00
负债合计		4,145,044.54	3,459,185.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	5,720,000.00	5,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	1,552,999.54	1,552,999.54
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	-3,003,806.20	-2,384,190.21
归属于母公司所有者权益合计		4,269,193.34	4,888,809.33
少数股东权益			
所有者权益合计		4,269,193.34	4,888,809.33
负债和所有者权益总计		8,414,237.88	8,347,994.58

法定代表人：马兰

主管会计工作负责人：马兰

会计机构负责人：施亚莉

(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	五、1	176,363.08	3,093,163.17
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,935,800.00	388,500.00
其他应收款	五、4	141,356.67	133,494.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		126,670.75	163,524.85
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	五、6	49,109.28	26,028.65
流动资产合计		4,429,299.78	3,804,710.67
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		500,000.00	500,000.00
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	五、7	3,074,313.68	3,470,581.76
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	五、19	690,377.23	544,364.02
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,264,690.91	4,514,945.78
资产总计		8,693,990.69	8,319,656.45
流动负债：			
短期借款	五、10	3,000,000.00	3,000,000.00
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	五、11	195,178.10	118,212.96
预收款项	五、12	79,049.89	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、13	264,006.39	275,326.22
应交税费	五、14	10,394.90	16,417.64
其他应付款	五、15	721,179.27	2,760.00
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		4,269,808.55	3,412,716.82
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		0.00	0.00
负债合计		4,269,808.55	3,412,716.82
所有者权益：			
股本	五、1+	5,720,000.00	5,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	1,552,999.54	1,552,999.54

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	-2,848,817.40	-2,366,059.91
所有者权益合计		4,424,182.14	4,906,939.63
负债和所有者权益合计		8,693,990.69	8,319,656.45

法定代表人：马兰

主管会计工作负责人：马兰

会计机构负责人：施亚莉

(三) 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		4,516,820.52	7,143,902.15
其中：营业收入	五、19	4,516,820.52	7,143,902.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,275,340.89	7,632,875.83
其中：营业成本	五、19	2,291,114.92	3,298,609.27
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	五、20	3,802.65	6,288.27
销售费用	五、21	1,504,824.19	2,677,788.17
管理费用	五、22	1,367,781.07	1,309,925.56
研发费用			
财务费用	五、23	105,145.73	302,015.79
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、24		
资产减值损失		2,672.33	38,248.77
加：其他收益			
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			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-758,520.37	-488,973.68
加：营业外收入	五、25	8,694.89	501,904.36
减：营业外支出	五、26	30,975.63	33,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-780,801.11	-20,069.32
减：所得税费用	五、27	-161,185.12	68,109.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-619,615.99	-88,178.74
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：	-	-619,615.99	-88,178.74
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-619,615.99	-88,178.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-619,615.99	-88,178.74
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-619,615.99	-88,178.74
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		-619,615.99	-88,178.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-619,615.99	-88,178.74

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）		-0.11	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马兰

主管会计工作负责人：马兰

会计机构负责人：施亚莉

(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	五、19	4,513,520.52	7,079,300.48
减：营业成本	五、19	2,273,925.62	3,298,609.27
税金及附加	五、20	3,677.65	6,288.27
销售费用	五、21	1,365,077.89	2,353,144.00
管理费用	五、22	1,331,505.07	1,309,417.56
研发费用			
财务费用	五、23	104,009.44	301,154.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,672.33	-28,426.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-567,347.48	-217,740.04
加：营业外收入	五、25		500,000.00
减：营业外支出	五、26	30,975.63	33,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-598,323.11	249,259.96
减：所得税费用	五、27	-115,565.62	70,564.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-482,757.49	178,694.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-482,757.49	178,694.97
（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		-482,757.49	178,694.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马兰 主管会计工作负责人：马兰 会计机构负责人：施亚莉

（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		4,610,525.70	7,114,688.70
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	五、28 (1)	601,052.68	515,133.89
经营活动现金流入小计		5,211,578.38	7,629,822.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,815,992.01	6,844,164.52
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		1,238,061.37	1,533,224.60
支付的各项税费		98,019.97	38,622.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、28 (2)	2,104,407.89	3,329,213.76
经营活动现金流出小计		8,256,481.24	11,745,225.58
经营活动产生的现金流量净额		-3,044,902.86	-4,115,402.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,877.50
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			25,877.50
投资活动产生的现金流量净额			-25,877.50
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
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		85,919.17	118,073.74

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			132,448.01
筹资活动现金流出小计		85,919.17	1,250,521.75
筹资活动产生的现金流量净额		-85,919.17	1,749,478.25
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		-3,130,822.03	-2,391,802.24
加：期初现金及现金等价物余额		3,307,352.70	3,150,744.50
六、期末现金及现金等价物余额		176,530.67	758,942.26

法定代表人：马兰 主管会计工作负责人：马兰 会计机构负责人：施亚莉

(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		4,605,624.14	7,053,532.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	592,346.45	514,979.98
经营活动现金流入小计		5,197,970.59	7,568,512.20
购买商品、接受劳务支付的现金		4,798,802.71	6,846,070.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,229,516.67	1,533,224.60
支付的各项税费		72,385.07	38,622.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	2,097,424.13	2,891,046.80
经营活动现金流出小计		8,198,128.58	11,308,964.98
经营活动产生的现金流量净额		-3,000,157.99	-3,740,452.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		169,277.07	
投资活动现金流入小计		169,277.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,877.50
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			364,769.17
投资活动现金流出小计			390,646.67
投资活动产生的现金流量净额		169,277.07	-390,646.67

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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
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		85,919.17	118,073.74
支付其他与筹资活动有关的现金	五.28		132,448.01
筹资活动现金流出小计		85,919.17	1,250,521.75
筹资活动产生的现金流量净额		-85,919.17	1,749,478.25
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		-2,916,800.09	-2,381,621.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,093,163.17	3,133,337.25
六、期末现金及现金等价物余额		176,363.08	751,716.05

法定代表人：马兰

主管会计工作负责人：马兰

会计机构负责人：施亚莉

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公

允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

二、 报表项目注释

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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

公司历次股权结构变更及增资情况：

本公司成立时的注册资本为 600,000.00 元，其中于晓艳以货币出资 306,000.00 元，占注册资本比例为 51.00%；于小侠以货币出资 294,000.00 元，占注册资本比例为 49.00%。此次出资经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）审验并出具中靖诚验字[2016]第 E-0729 号验资报告。

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

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

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

2016 年 4 月 12 日有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，有限公司依法

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

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

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

公司所属行业为服务业。

公司经营范围：医疗美容科、美容外科。

公司营业期限：2004年8月12日至2024年8月11日。

二、财务报表的编制基础

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

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

2、持续经营

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资

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

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（参见本附注三、6（2）），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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	性质组合
组合 2	账龄组合

本公司将应收股东和关联方的款项作为无显著回收风险的款项，划为性质组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提
组合 2	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（4）坏账准备的转回

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

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

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

8、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。

9、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计入当期损益。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。

10、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
s 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。

11、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。

12、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

项目	预计使用寿命	依据
软件特许使用权	3年	预计使用年限

13、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。

14、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。

15、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）。

16、收入的确认原则

（1）收入确认原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

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

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

(2) 收入确认的具体方法

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

15、政府补助

政府补助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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值

计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司 2019 年年初的财务数据未产生影响。

（2）会计估计变更

公司本报告期内未发生会计估计变更。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁。在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）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。

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5）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。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

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	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

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

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,790.00
银行存款	94,783.45	3,145,461.34
其他货币资金	81,747.22	160,101.36
合计	176,530.67	3,307,352.70

2、应收账款

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

截至2019年06月30日本公司应收账款：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	841,440.00	100.00	841,440.00	100.00	0
其中：性质组合		-		-	-
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	841,440.00	100.00	841,440.00	100.00	0
合计	841,440.00	100.00	841,440.00	100.00	0

2019年6月30日前应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

无

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	841,440.00	0			841,440.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,935,800.00	100.00	438,500.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				

合计	3,935,800.00	100.00	438,500.00	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

期末预付款项前五名情况：

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京亚兴辰建筑工程有限公司	否	1,200,000.00	30.49	1年以内	业务发生中
东尚东升科技（北京）有限公司	否	900,000.00	22.87	1年以内	业务发生中
北京蓝跃科技有限公司	否	800,000.00	20.33	1年以内	业务发生中
北京晓福庭文化有限公司	否	675,000.00	17.15	1年以内	业务发生中
李连营	否	350,000.00	8.89	1年以内	业务发生中
合计		3,925,000.00	99.73		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	141,356.67
账龄组合	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	141,356.67
合计	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	141,356.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	128,350.00	100.00	6,417.50	5.00	121,932.50
账龄组合	128,350.00	100.00		5.00	121,932.50
合计	128,350.00	100.00	6,417.50	5.00	121,932.50

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年内	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	128,350.00	100.00	6,417.50	5.00
合计	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	128,350.00	100.00	6,417.50	5.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	6,417.50	1,022.33			7,439.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	103,796.50	6,850.00
押金	45,000.00	121,500.00
合计	148,796.50	128,350.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京中少金世纪图书有限公司	否	押金	45,000.00	1年以内	30.24	2,250.00
员工	否	备用金	103,796.50	1年以内	69.76	5,189.83
合计			148,796.50		100.00	7,439.83

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,670.75		126,670.75	163,524.85		163,524.85

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	49,109.28	26,028.65
合计	49,109.28	26,028.65

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况截止 2019 年 06 月 30 日，固定资产情况如下：

项 目	医疗设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	3,958,207.50	48,142.00	193,951.75	4,200,301.25
2、期末余额	3,958,207.50	48,142.00	193,951.75	4,200,301.25
二、累计折旧				
1、期初余额	525,595.43	37,276.76	166,847.30	729,719.49
2、本期增加金额	387,034.24	5,017.94	4,215.90	396,268.08
(1) 计提	387,034.24	5,017.94	4,215.90	396,268.08
3、期末余额	912,629.67	42,294.70	171,063.20	1,125,987.57
三、账面价值				
1、期末账面价值	3,045,577.83	5,847.30	22,888.55	3,074,313.68
2、期初账面价值	3,432,612.07	10,865.24	27,104.45	3,470,581.76

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产，也不存在设立抵押和尚未办理产权证书的房屋建筑物。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	270,000.00		101,250.00	168,750.00

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	212,219.96	848,879.83	211,964.38	847,857.50
广告宣传费	110,988.72	443,954.89	110,988.72	443,954.89
可抵扣亏损	418,498.15	1,673,992.58	227,121.03	908,484.10
合 计	741,706.83	2,966,827.30	550,074.13	2,200,296.49

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(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
北京银行股份有限公司和平里支行	2018-11-20	2019-11-19	人民币	5.565	3,000,000.00
合计					3,000,000.00

11、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	97,678.10	118,212.96
房租	97,500.00	
合计	195,178.10	118,212.96

(2) 期末应付账款期末余额金额前五名

名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
北京新鸿文教育科技有限公司	否	97,500.00	1年以内	49.95
赫颜辰信息咨询(北京)有限公司	否	60,760.00	1年以内	31.13
北京禾木伟业科技有限公司	否	15,156.60	1年以内	7.77
北京悦康志德医疗器械有限公司	否	10,961.50	1年以内	5.62
上海夙敏生物科技有限公司		10,800.00	1年以内	5.53
合计		195,178.10		100.00

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

医疗美容服务款	80,651.45
---------	-----------

13、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	242,527.11	1,165,255.81	1,182,829.44	224,953.48
二、离职后福利-设定提存计划	41,343.81	54,022.44	56,313.34	39,052.91
合计	283,870.92	1,219,278.28	1,239,142.78	264,006.39

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	224,619.01	1,125,814.61	1,142,905.64	207,527.98
2、社会保险费	17,908.10	39,441.20	39,923.80	17,425.50
其中：医疗保险费	17,126.88	35,496.00	36,004.00	16,618.88
工伤保险费	213.06	1,064.88	1,080.12	235.79
生育保险费	568.16	2,880.31	2,839.68	
合计	242,527.11	1,165,255.81	1,182,829.44	224,953.48

(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	40,493.96	51,712.74	53,976.54	38,230.16
2、失业保险费	849.85	2,309.70	2,336.80	822.75
合计	41,343.81	54,022.44	56,313.34	39,052.91

14、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	2,648.31	38,390.72
城市维护建设税	185.38	2,687.33
教育费附加	212.14	1,284.41
地方教育费附加	141.43	856.28
个人所得税	7,207.64	11,122.63
合计	10,394.90	54,341.37

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	178,393.40	
借款	416,420.30	
待退顾客款		2,760.00
合计	594,813.70	2,760.00

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	594,813.70	100.00		
1 至 2 年			2,760.00	100.00
合计	594,813.70	100.00	2,760.00	100.00

(3) 期末其他应付款中欠款金额前五名

期末其他应付款金额情况

名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
马兰	是	借款	311,000.00	1 年以内	52.29
高玲	是	借款	105,420.30	1 年以内	17.72
长春润鑫医疗器械有限公司	否	借款	100,000.00	1 年以内	16.81
张晶华	否	借款	58,773.00	1 年以内	9.88
武爱娜美容院	否	借款	14,775.00	1 年以内	2.48
合计			589,968.30		99.18

16、股本

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

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,552,999.54			1,552,999.54
合计	1,552,999.54			1,552,999.54

18、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-2,384,190.21	-2,627,839.55
调整后期初未分配利润	-2,384,190.21	-2,627,839.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-619,615.99	243,649.34
期末未分配利润	-3,003,806.20	-2,384,190.21

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,338,044.92	2,249,288.82	7,143,902.15	3,298,609.27
生活美容收入	178,775.60	41,826.10		
合计	4,516,820.52	2,291,114.92	7,143,902.15	3,298,609.27

(2) 收入分类列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美容外科收入	4,338,044.92	2,249,288.82	7,143,902.15	3,298,609.27
生活美容收入	178,775.60	41,826.10		
合计	4,516,820.52	2,291,114.92	7,143,902.15	3,298,609.27

20、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,045.71	2,717.91
教育费附加	448.16	1,164.81
地方教育费附加	298.78	776.55
印花税	2,010.00	1,629.00
合计	3,802.65	6,288.27

21、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	244,017.44	899,898.16
咨询费	717,762.87	
宣传费	164,251.40	54,154.23
房租费	159,862.70	279,502.00
办公费	31,595.63	150,198.15
佣金		352,131.02
差旅费	74,629.85	646,004.96
折旧费	5,648.40	3,168.27
招待费	5,805.90	175.00
广告费		162,281.80
长期待摊费用摊销	101,250.00	130,274.58
合 计	1,501,824.19	2,677,788.17

22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	507,052.27	411,046.93
办公费	50,532.62	133,562.87
房租费	85,953.46	69,956.60
差旅费	518,276.50	529,503.11
折旧费	3,013.62	5,634.05
招待费	11,092.60	
服务费	191,860.00	
中介机构费用		159,872.00
低值易耗品摊销		350.00
合 计	1,367,781.07	1,309,925.56

23、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	85,919.17	118,073.74
减：利息收入	304.09	1,050.56
手续费	19,530.65	52,544.60

担保费		132,448.01
合计	105,145.73	302,015.79

24、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	2,672.33	38,248.77

25、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期的非经常性损益的金额	计入上期的非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00		500,000.00
其他	8,694.89	1,904.36	8,694.89	1,904.36
合计	8,694.89	501,904.36	8,694.89	501,904.36

26、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期的非经常性损益的金额	计入上期的非经常性损益的金额
罚没支出		33,000.00	22,649.16	33,000.00
税收滞纳金	22,649.16			
其他	8,326.47		8,326.47	
合计	30,975.63	33,000.00	30,975.63	33,000.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,447.59	
递延所得税费用	-191,632.71	68,109.42
合计	-161,185.12	68,109.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-780,801.11	-20,069.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-195,200.28	-5,017.33

调整以前期间所得税的影响	30,447.59	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,567.57	8,249.99
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		64,876.76
所得税费用	-161,185.12	68,109.42

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	304.09	1,050.56
往来款	592,053.70	14,083.33
其他	8,694.89	
政府补助		500,000.00
合计	601,052.68	515,133.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用付现	886,190.69	871,926.57
销售费用付现	1,115,412.05	1,644,447.16
银行手续费	18,383.02	52,544.60
往来款	53,446.50	727,295.43
滞纳金及其他	30975.63	
罚款		33,000.00
合计	2,104,407.89	3,329,213.76

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	-	132,448.01

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	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	-619,615.99	-88,178.74
加：资产减值准备	2,672.33	38,248.77
固定资产折旧	396,268.08	62,879.40
无形资产摊销		3,918.01
长期待摊费用摊销	101,250.00	162,119.58
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	85,919.17	250,521.75
投资损失		-
递延所得税资产减少	-191,632.71	68,109.42
递延所得税负债增加		-
存货的减少	36,854.10	-21,638.69
经营性应收项目的减少	-3,550,746.50	-4,636,910.18
经营性应付项目的增加	694,128.66	45,527.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,044,902.86	-4,115,402.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	176,530.67	758,942.26
减：现金的年初余额	3,307,352.70	3,105,744.50
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	-3,130,822.03	-2,391,802.24

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	176,530.67	758,942.26
其中：库存现金		-

可随时用于支付的银行存款	176,530.67	758,942.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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	176,530.67	758,942.26

六、关联方及其交易

1、实际控制人情况

关联方名称	本公司关系	持股比例%
马兰	实际控制人、股东	79.44

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	持股比例%
北京美丽兰生物科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制	
高玲	董事、院长	6.99
施亚莉	财务总监、董事会秘书	1.40
李松泽	董事	0.63
琴明月	监事会主席	1.40
张美玲	股东代表监事	1.40
侯焕晓	职工代表监事	0
温亚琴	股东	8.74

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
马兰	311,000.00	马兰 2018 年度拆入 192,000.00，本期 119,000.00		向股东借款
高玲	115,420.30		2018 年度	向股东借款
拆出：				
高玲	44,579.70		本期	向股东还款

七、承诺及或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	841,440.00	100.00	841,440.00	100.00	
账龄组合	841,440.00	100.00	841,440.00	100.00	
合 计	841,440.00	100.00	841,440.00	100.00	

②坏账准备

项目	期末数	本期增加	本期减少		期初数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	841,440.00				841,440.00

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	141,356.67	133,494.00
合 计	141,356.67	133,494.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	141,356.67

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	141,356.67
合计	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	141,356.67

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,261.50	100.00	4,767.50	3.45	133,494.00
其中：性质组合	42,911.50	31.04			42,911.50
账龄组合	95,350.00	68.96	4,767.50	5.00	90,582.5
合计	138,261.50	100.00	4,767.50	3.45	133,494.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	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	148,796.50	100.00	7,439.83	5.00	95,350.00	100.00	4,767.50	5.00

② 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期初数
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	6,417.50	1022.33			7439.83

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款		42,911.50
押金	45,000.00	88,500.00
备用金	103,796.50	6,850.00
合计	148,796.50	138,261.50

① 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	期末数	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京中少金世纪图书有限公司	否	押金	45,000.00	1年以下	30.24	2,250.00

名称	是否关联方	款项性质	期末数	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
员工	是	备用金	103,796.50	1年以下	69.76	5,189.83
合计			148,796.50		100.00	7,439.83

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	4,338,044.92	2,232,099.52	7,079,300.48	3,298,609.27
生活美容收入	175,475.60	41,826.10		
合计	4,513,520.52	2,273,925.62	7,079,300.48	3,298,609.27

(2) 分收入类型列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
美容外科收入	4,338,044.92	2,249,288.82	7,079,300.48	3,298,609.27
生活美容收入	175,475.60	41,826.10		
合计	4,513,520.52	2,273,925.62	7,079,300.48	3,298,609.27

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	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		
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	-22,280.74	
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	-22,280.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	92.10	
非经常性损益净额	-22,372.84	
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	-22,372.84	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2019年1-6月份	归属于公司普通股股东的净利润	-13.53	-0.11	-0.11
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.04	-0.10	-0.10

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出

北京京都时尚医疗美容诊所股份有限公司

2019年08月28日