



京城皮肤

NEEQ: 836930

京城皮肤医院集团（北京）股份有限公司



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人杨美先、主管会计工作负责人潘国正及会计机构负责人白瑞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	温俏珺
电话	010-84377988
传真	010-84377246
电子邮箱	xiangyun@xiangyunyl.com
公司网址	www.xiangyunyl.com
联系地址	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区双泉堡甲 10 号

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,249,309.64	203,831,121.03	-5.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,380,717.89	88,782,802.79	7.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.75	7.43%
资产负债率%（母公司）	9.20%	12.84%	-
资产负债率%（合并）	47.67%	52.03%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	346,319,353.75	354,852,705.32	-2.40%
归属于挂牌公司股东的净利润	21,970,389.08	19,927,033.15	10.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非	21,353,083.28	19,720,710.56	8.28%

经常性损益后的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	46,583,649.08	38,311,559.33	21.59%
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)	24.21%	25.28%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	23.53%	25.02%	-
基本每股收益(元/股)	0.43	0.39	10.25%

2.2 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	25,258,110	49.7845%	12,609,009	37,867,119	74.6370%
	其中：控股股东、实际控制人	3,854,451	7.5972%	0	3,854,451	7.5972%
	董事、监事、高管	435,940	8.4565%	0	435,940	8.4565%
	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,477,185	50.2159%	-12,609,009	12,868,176	25.3634%
	其中：控股股东、实际控制人	11,560,354	22.7856%	0	11,560,354	22.7856%
	董事、监事、高管	1,307,822	25.3634%	-1,009,813	298,009	23.3730%
	核心员工	0	0%	0	0	0.0000%
总股本		50,735,295	-	0	50,735,295	-
普通股股东人数						52

2.3 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	杨美先	15,414,805	0	15,414,805	30.38%	11,560,354	3,854,451
2	杨文秀	7,593,186	0	7,593,186	14.97%	0	7,593,186
3	杨光富	3,265,219	100	3,265,319	6.44%	0	3,265,319
4	深圳楚祥恒通投资企业(有限合伙)	2,941,212	0	2,941,212	5.80%	0	2,941,212
5	杨文芳	2,933,950	0	2,933,950	5.78%	0	2,933,950
6	徐州楚祥嘉信投资企业(有限合伙)	2,532,015	0	2,532,015	4.99%	0	2,532,015
7	吴金子	2,383,969	0	2,383,969	4.70%	0	2,383,969
8	高学杰	2,834,751	-500,000	2,334,751	4.60%	0	2,334,751
9	柳国明	2,303,333	-300,000	2,003,333	3.95%	0	2,003,333

10	何文华	1,986,624	0	1,986,624	3.92%	0	1,986,624
	合计	44,189,064	-799,900	43,389,164	85.52%	11,560,354	31,828,810
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>1、杨文秀与杨文芳系兄弟关系；</p> <p>2、杨美先、杨文秀、杨文芳为一致行动人；</p> <p>3、深圳楚祥恒通投资企业（有限合伙）与徐州楚祥嘉信投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为北京楚祥明德投资有限公司。</p> <p>除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。</p>							

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”【和“关于亏损合同的判断”】。

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》【“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”】。

说明：（1）上述政策变更对 2022 年度财务报表不产生影响。

2. 重大会计差错更正

（1）存货跨期调整

2022 年度公司对存货进销存进行了梳理，发现涉及存货成本跨期及卫材记错科目，按照权责发生制原则对 2020 年度、2021 年度财务数据进行了追溯调整，影响 2020 年初未分配利润增加 83,594.38 元，2020 年净利润增加 837,218.11 元，2021 年净利润增加 388,459.73 元。

（2）子公司股权转让

京城皮肤于 2019 年 12 月 26 日与刘东海签订了《内蒙古祥云京城皮肤医院有限公司股权转让协议》和《沈阳祥云皮肤医院有限公司股权转让协议》，于 2019 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统网站披露的 2019-047 号公告，公司将持有的内蒙古祥云京城皮肤医院有限公司（以下简称“内蒙医院”）股权和沈阳祥云皮肤医院有限公司（以下简称“沈阳医院”）股权均以 50 万元价款转让给刘东海，同时约定两家标的公司在转让时点对本公司的欠款均由受让方刘东海承担。

2019 年 12 月 31 日，刘东海分别与苏国良签订了内蒙医院股权转让协议，协议总价款为 234.5 万元，其中股权款为 50 万元，剩余 184.5 万元用于偿还内蒙医院欠本公司的往来债务；刘东海与林表忠签订了沈阳医院的股权转让协议，协议总价款为 400 万元，其中股权款为 50 万元，剩余 350 万元用于偿还沈阳医院欠本公司的往来债务。协议转让款已分别于 2020 年、2021 年转款给京城皮肤。

从整个交易过程看，刘东海是公司员工，实际交易为京城皮肤与苏国良和林表忠的股权转让。2019 年末，京城皮肤对内蒙医院、沈阳医院的应收款项挂账余额分别为 2,503,728.93 元、9,885,837.24 元，协议收款与账面挂账差异 7,080,181.17 元调整为投资损失，并冲回 2020 坏账准备 9,269,356.71 元和 2021 年坏账准备-2,189,175.54 元，本次更正还原实际股权及债权交易账务处理，影响 2020 年初未分配利润减少 7,080,181.17 元；2020 年净利润增加 9,269,356.71 元；2021 年净利润减少 2,189,175.54 元。

(3) 房屋租赁使用权资产调整

北京医院注里亚华租赁原测算时租期为到 2023 年 4 月 16 日截止，首次承接检查合同后，检查租期应为 2026 年 4 月 16 日截止。根据合同截止日期，对注里亚华租赁重新进行了测算并调整相关科目。徐州医院在 2010 年及 2011 年与徐州电信局签订 2 份房屋租赁合同，2014 年将两份合同重新签署为一份合同，租金发生及租赁期限均发生变化。2021 年企业提供旧合同作为测算依据，2022 年根据合同对租赁资产进行重新测算，并调整相关科目。

以上影响 2021 年净利润增加 116,526.80 元。

(4) 2021 年北京医院应付首都儿科研究院附属儿童医院（以下简称儿研所）款项记账错误

2020 年 12 月委托儿研所委托加工药材，2021 年药品入库时错误将委托加工费 109,005.60 元记为 954,448.00 元，影响 2021 年净利润增加 845,442.40 元。

(5) 本年度发现 2019 年、2020 年合并报表内部交易未抵消，影响 2019 年净利润减少 704,804.66 元，影响 2020 年净利润减少 130,165.96 元。

3.2 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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	5,029,444.32	5,446,644.10	9,544,816.08	10,159,677.45
其他应收款			7,636,812.95	9,825,988.49
存货	20,110,724.99	20,371,383.60	16,584,568.11	15,527,211.73
流动资产合计	99,019,803.98	99,697,662.37	85,978,005.79	87,724,686.32
使用权资产	59,356,932.75	58,632,957.61		
递延所得税资产	1,128,189.87	1,092,868.97	371,973.62	671,928.72
非流动资产合计	104,892,754.70	104,133,458.66	41,943,127.59	42,243,082.69
资产总计	203,912,558.68	203,831,121.03	127,921,133.38	129,967,769.01
应付账款	30,014,208.63	27,787,503.80	26,623,745.79	25,756,010.15
应交税费			3,126,143.59	3,110,544.68
一年内到期的非流动负债	11,248,246.49	11,613,723.40		
流动负债合计	57,237,025.75	55,375,797.83	49,681,166.12	48,797,831.57
租赁负债	51,149,127.24	49,978,348.90		
非流动负债合计	51,849,541.96	50,678,763.62		
负债合计	109,086,567.71	106,054,561.45	53,611,616.70	52,728,282.15
未分配利润	24,344,885.68	26,922,585.14	6,174,824.29	8,869,625.20
归属于母公司股东权益合计	86,205,103.33	88,782,802.79	66,139,758.91	68,834,559.82
少数股东权益	8,620,887.64	8,993,756.79	8,169,757.77	8,404,927.04
股东权益合计	94,825,990.97	97,776,559.58	74,309,516.68	77,239,486.86
负债和股东权益总计	203,912,558.68	203,831,121.03	127,921,133.38	129,967,769.01
营业收入	354,732,713.69	354,852,705.32	278,106,564.11	278,137,499.83

营业成本	220,719,036.37	218,147,935.85	162,607,575.70	161,781,447.43
销售费用	65,760,551.46	65,658,277.11	44,878,863.22	44,875,344.34
管理费用	37,321,893.29	37,599,175.58	27,605,787.08	27,578,479.63
财务费用	3,529,828.54	3,500,862.78		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	344,601.11	-1,844,574.43	-9,346,964.08	-77,607.37
营业利润	26,797,468.82	27,153,343.25	29,593,091.43	39,750,338.46
营业外收入			516,657.68	258,095.28
利润总额	26,011,121.86	26,366,996.29	27,776,491.77	37,675,176.40
所得税费用	3,494,647.57	3,829,923.57	4,580,101.94	4,382,722.78
净利润	22,516,474.29	22,537,072.72	23,196,389.83	33,292,453.62
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	20,044,134.60	19,927,033.15	21,021,434.20	31,021,696.87
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	2,472,339.69	2,610,039.57	2,174,955.63	2,270,756.75

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年06月28日，成立全资子公司莆田市京城美妍医疗科技有限公司。
截至报告期末，纳入公司合并报表范围的子公司共8家。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用