

证券代码：836313

证券简称：俏佳人

主办券商：西部证券

V 上海俏佳人

俏佳人

NEEQ：836313

上海俏佳人医疗美容门诊部股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1. 2018年2月8日，公司向中国红十字基金会无偿捐赠人民币600万元，用于发起“俏佳人凤凰救助行动”，赠款将分5年实施，首年度已捐赠200万元，剩余年度每年捐赠100万元。
2. 2018年上半年，公司与成都肌因生物科技有限公司、成都兰之馨健康管理中心（有限合伙）共同出资设立控股子公司成都兰玫星彩健康管理有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币5,100,000.00元，占注册资本的51.00%。
3. 2018年6月11日，公司签订协议，收购南京唯而美医疗美容诊所有限公司的80%股权。

## 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.....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	29

## 释义

释义项目	指	释义
俏佳人、股份公司、公司、本公司	指	上海俏佳人医疗美容门诊部股份有限公司
丽珍投资	指	上海丽珍投资咨询有限公司
德汶投资	指	上海德汶投资管理有限公司
嘉娅生物	指	上海嘉娅生物科技有限公司
慕旭医药	指	上海慕旭医药科技有限公司
郑州汇美	指	郑州汇美健康管理有限公司
郑州天一	指	郑州天一美容服务有限公司
鹿城瑞亚	指	温州市鹿城瑞亚医疗美容门诊部有限公司
上海丽葆	指	上海丽葆投资管理有限公司
珂尔维	指	成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司
武侯俏佳人	指	成都武侯俏佳人医疗美容门诊部有限公司
股东大会	指	上海俏佳人医疗美容门诊部股份有限公司股东大会
董事会	指	上海俏佳人医疗美容门诊部股份有限公司董事会
监事会	指	上海俏佳人医疗美容门诊部股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
西部证券、主办券商	指	西部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
本期期末、期末	指	2018年6月30日
上期期末、期初	指	2017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。

公司负责人杨琳主管会计工作负责人陈明豪及会计机构负责人（会计主管人员）陈明豪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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海市徐汇区番禺路 752 号 2-3 层
备查文件	1.报告期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。 2.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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海俏佳人医疗美容门诊部股份有限公司
英文名称及缩写	VIDA International Group CO.,LTD
证券简称	俏佳人
证券代码	836313
法定代表人	杨琳
办公地址	上海市徐汇区番禺路 752 号 2-3 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄亮
电话	021-62319572
传真	021-62319572
电子邮箱	huangliang@gercells.com
公司网址	http://www.jiarenzx.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区番禺路 752 号 2-3 层 200030
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	上海市徐汇区番禺路 752 号 2-3 层

### 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	2011 年 10 月 27 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生-833 门诊部（所）-8330 门诊部（所）
主要产品与服务项目	医疗美容、健康咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,180,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨琳、黄亮
实际控制人及其一致行动人	杨琳、黄亮

### 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	91310000585218418B	否
注册地址	上海市徐汇区番禺路 752 号 2-3 层	否
注册资本（元）	24,180,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
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

2018年7月10日股转出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司主办券商由国融证券变更为西部证券。

## 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	95,954,786.88	29,957,716.15	220.30%
毛利率	64.35%	79.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,962,409.07	5,627,000.68	164.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,474,080.32	5,634,875.68	192.36%
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）	22.51%	13.77%	-
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）	24.78%	13.79%	-
基本每股收益	0.62	0.23	169.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,623,323.77	71,313,282.37	28.48%
负债总计	18,350,487.13	12,909,493.52	42.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,953,701.31	58,991,292.24	25.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	1.81	68.98%
资产负债率（母公司）	18.38%	-0.85%	-
资产负债率（合并）	20.03%	0.70%	-
流动比率	3.94	93.63	-
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	12,505,044.27	7,687,918.89	62.66%
应收账款周转率	0	112.03	-
存货周转率	22.23	6.89	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.48%	12.89%	-
营业收入增长率	220.30%	227.30%	-
净利润增长率	164.24%	162.68%	-

## 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	24,180,000	24,180,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司处于卫生行业，向客户提供整形美容、皮肤美容等项目在内的整形美容医疗服务，从而取得销售收入和经营性活动现金流。公司拥有医疗机构执业许可证，具备经营业务所必要的资质。同时，公司拥有强大的医疗团队，公司医护人员均按规定取得必要的执业资格。自公司成立以来，通过有效的市场推广、建立以美容院为主的客源渠道，通过良好的医师合作、较为齐全的服务项目、严格的质量安全管理体系，取得了良好的市场口碑和经营业绩。基于医疗美容行业的特殊性，公司针对自然人提供整形美容、皮肤美容为主的诊疗服务，公司客户均为自然人。

报告期内，公司收入主要为整形医疗美容服务收入。公司向终端客户消费者提供整形美容、皮肤美容为主的诊疗服务，一般通过项目确认书来达成相关的协议，具体流程如下：首先经初步沟通后，确定顾客消费手术意向，设计师根据顾客需求，设计手术方案及确定手术金额，开具项目确认单。然后财务专员根据设计师开的项目确认单及核实收款金额，确认无误后，收取顾客应交手术款。其次医疗部负责人根据项目确认单确认手术项目，并确定财务收款后，与顾客确认手术项目，并签订术前同意书，安排相应医生进行操作手术。财务专员将项目确认单交财务部，财务部确认手术金额并记账。最后项目确认单流转客服部，客服部将顾客消费信息录入客服通，并定期回访顾客。

报告期内，公司的商业模式较上年同期并未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现收入 95,954,786.88 元，比去年同期增加 65,997,070.73 元，利润总额 20,169,908.22 元，归属于母公司所有者的净利润 14,962,409.07 元。报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，管理层及核心技术团队保持稳定，销售思路由原先的按照手术类、注射类分别销售产品服务，转变为为顾客提供综合化的整体形象打造方案。

#### （一） 财务状况：

1、营业收入：报告期内，营业收入为 95,954,786.88 元，与去年同期相比增加 220.30%，主要原因是（1）公司凭借品牌和口碑积累下来的客户资源，进一步加强对客户开拓的力度，客户数量增长所致；

（2）通过本期新项目的大力推广，市场对公司项目认可度越来越高，通过这个优势为公司吸引了大批的意向客户，对本期营业收入增长产重大影响；（3）通过 2017 年销售人才的培养，更加系统和专业化，服务质量进一步加强，对本期营业收入有显著推动作用；

2、营业成本：报告期内，营业成本为 34,210,452.49 元，与去年同期相比增加 461.00%，（1）本期医疗团队及设计团队成员等高收入群体人员增加，手术等服务质量上升，直接导致营业成本本增加；（2）公司的大部分营业成本构成为医院房租、装修费摊销、设备折旧及人工成本等较为稳定的支出，并且 2017 年底收购新的子公司，装修等支出致使营业成本的变动幅度大；

3、管理费用：报告期内，管理费用为 12,998,193.35 元，与去年同期相比增加 79.05%，主要原因是为公司员工提供宿舍、场地规模扩大及管理人力成本的提高；

4、销售费用：报告期内，销售费用为 26,548,383.00 元，与去年同期相比增加 198.19%，主要原因是销售层团队的增加导致人员工资和市场的开拓费用增长所致；

5、财务费用：报告期内，财务费用为 20,050.30 元，与去年同期相比增加了 114.16%，主要原因是收入增加刷卡手续费相应增加所致。

#### （二） 现金流量的情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 12,505,044.27 元，由于收入较去年大幅提高，经营活动产生的现金流量额与去年相比有所提高。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-560,058.49 元，此支出主要为公司购买固定资产支付的款项。

### （三）主营业务收入构成情况

公司主要从事整形美容、皮肤美容业务，报告期内，公司主营业务收入情况如下：单位：元

业务类别	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
医疗美容服务	95,954,786.88	100.00	29,952,462.00	100.00
合计	95,954,786.88	100.00	29,952,462.00	100.00

### （四）改进内部效能情况

报告期内公司委托研发团队研发了 CRM 系统和 OA 系统，为顾客提供了更好的服务并且提高了公司内部管理的效能，公司将加大 IT 信息方面的建设，为顾客提供更优质的服务及提高内部管理的效率。

## 三、 风险与价值

### 1、医疗风险

整形手术存在一定风险，在现有的医疗水平下，整形手术或治疗存在着产生并发症的可能性。公司的医疗风险主要来自两方面：一方面是由于公司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、常规导致的医疗过失；另一方面是由于其他不可抗、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。虽然公司建立了较为完善的医疗安全管理制度，报告期内的医疗差错发生率一直控制在行业内较低水平，未曾发生过医疗事故，且公司不接受高风险、超出自身技术水平的手术，但公司难以杜绝所有的医疗事故和差错，因此公司面临一定的医疗风险。

应对措施：为避免潜在的医疗纠纷风险，减小医务人员行医差错，公司在日常工作中重视并加强全体医护人员对医疗卫生管理条例、行政法规、部门规章、日常规范以及相关案例的学习，提高其自身素质和医疗技术，尽最大努力减少差错、失误以及事故的发生概率。根据案例的轻重缓急，公司主要采用以下方式处理：（1）赠送治疗项目；（2）免费修复术；（3）对于本院修复具有难度的案例，邀请外院专家会诊，共同设计方案开展修复术。以上步骤均无法解决客户不满的，由公司法务部介入处理，凡提起诉讼的，需按国家规定进行医疗鉴定并进行举证。

### 2、医疗资质无法延续的风险

公司目前拥有卫生管理部门颁发的《医疗机构执业许可证》，诊疗科目：医疗美容科、麻醉科、医学检验科，有效期至 2020 年 2 月 3 日。到期后，若卫生管理部门对医疗美容机构的政策和执业许可要求发生不利变化，或者公司由于自身原因达不到相关主管部门的要求而无法通过相关复审，公司将存在医疗资质无法延续的风险。

应对措施：公司将不断提高服务质量，加强内部控制制度的建设，严格按照卫生管理部门制定的各项法规制度规范经营。

### 3、人才流失风险

报告期内公司医师有一定的流动性，对公司运行的稳定性有不利一面。目前，公司在医疗美容领域具有一定的竞争优势，发展较快，加之行业内综合素质较高的尖端技术人才目前较为紧缺，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，未来将面临人才短缺的风险。

应对措施：为提高公司市场竞争力，吸引并留住技术和管理人才，公司主要采取以下应对措施：制定对比同行业更具有竞争力的薪酬制度，邀请国内外专家到院做现场指导传授经验，组织核心员工进行不定期国外技术培训和游学，提升员工企业归属感。

#### 4、公司治理风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司管理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司一方面加强由董事、高管至普通员工的全面管理和培训工作，从思想上统一认识，树立风险控制、风险管理意识；另一方面公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事会的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度得到切实有效的执行。

#### 5、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人杨琳与黄亮系夫妻关系，二人直接持有公司 61.12%的股份，杨琳通过德汶投资持有公司 12.4%的股份表决权，杨琳与黄亮对公司运营具有实质影响力。虽然公司实际控制人承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项进行不当控制，可能给公司及其他股东带来一定风险。

应对措施：公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以控制规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

#### 6、税收优惠政策变化风险

报告期内，公司享受医疗服务项目免征营业税的税收优惠政策，此项政策对于公司的发展起到一定促进和推动作用。如果国家相关税收优惠政策发生不利变化，或者公司由于自身原因无法通过相关复审，将会对公司的业绩和发展产生影响，公司存在税收优惠政策变更的风险。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，在努力扩大公司业务规模的同时加强成本控制，不断增强自身积累，提高公司抗风险能力，加快公司发展速度，尽快将公司做大做强。

#### 7、市场竞争加剧的风险

公司在服务质量、品牌形象、医疗技术、团队质量等方面虽然都具备了一定竞争优势，但随着现有正规医疗美容机构的竞争意识、竞争能力和广告投放能力逐步加强，公司未来仍将面临一定市场竞争风险。

应对措施：公司将全体医护人员和执业医师定期组织培训，不断提升医疗服务意识，加强业务技术学习，从而使每名员工将企业品牌内涵、经营理念铭记于心；增进品牌竞争力，注重服务品质，目前主要与整形美容实现无缝对接，聘请美容外科、美容皮肤科前沿执业医师依法行医；成立客服中心，加强术后服务和术后指导，提高与消费者的客户粘度，深度挖掘客户需求；提升自我营销能力，加强媒体宣传，通过网络、电视、广播等媒体宣传渠道让潜在消费者感受公司的过硬技术和专家优势，吸引消费者前来消费。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司在对待员工、供应商、客户等方面，完全按照合同约定以及相关法律法规的约定，在与他们的关系处理中，保护他们的合法权益不受侵害，尽到公司的企业社会责任。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1. 2018年第二次临时股东大会审议通过《关于设立控股子公司成都兰玫星彩健康管理有限公司的议案》，公司与成都肌因生物科技有限公司、成都兰之馨健康管理中心(有限合伙)共同出资设立控股子公司成都兰玫星彩健康管理有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%；

2. 2018年第二次临时股东大会审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司在确保资金安全、操作合法合规、保证正常生产经营不受影响的前提下，使用部分短期闲置自有资金购买银行理财产品。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、关于股份自愿锁定，公司全体董事、监事及高级管理人员股东承诺：“作为公司董事、监事或高级管理人员，本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、公司最近两年一期不存在重大违法违规行为，也不存在行政处罚事项。公司出具《关于违法违规等情况的书面声明》郑重承诺：公司最近两年一期不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在行政处罚案件的情况。

报告期内，承诺人均未违反以上承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	4	0	9.5097

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 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	11,096,500	45.89%	0	11,096,500	45.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,694,500	15.28%	0	3,694,500	15.28%
	董事、监事、高管	3,694,500	15.28%		3,694,500	15.28%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,083,500	54.11%	0	13,083,500	54.11%
	其中：控股股东、实际控制人	11,083,500	45.83%	0	11,083,500	45.83%
	董事、监事、高管	11,083,500	45.83%		11,083,500	45.83%
	核心员工					
总股本		24,180,000	-	0	24,180,000	-
普通股股东人数		9				

#### (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	杨琳	10,200,000	0	10,200,000	42.18%	7,650,000	2,550,000
2	黄亮	4,578,000	0	4,578,000	18.93%	3,433,500	1,144,500
3	上海德汶投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	12.41%	2,000,000	1,000,000
4	共青城德蕊投资管理合伙企业(有限合伙)	2,800,000	0	2,800,000	11.58%	0	2,800,000
5	共青城嘉雨投资管理合伙企业(有限合伙)	1,380,000	0	1,380,000	5.71%	0	1,380,000
6	鲍雨	993,000	0	993,000	4.11%	0	993,000
7	陈旭	700,000	0	700,000	2.90%	0	700,000
8	徐钧	509,000	0	509,000	2.10%	0	509,000
9	李毅	20,000	0	20,000	0.08%	0	20,000
合计		24,180,000	0	24,180,000	100.00%	13,083,500	11,096,500

前十名股东间相互关系说明：

公司 9 名股东，其中 6 名自然人股东，3 名法人股东。自然人股东杨琳、黄亮、鲍雨、徐钧、

陈旭、李毅 6 人，其中杨琳和黄亮是夫妻关系，法人股东德汶投资系杨琳的公司，杨琳持有德汶投资管理有限公司 96.67%的股份。

## 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

股东、实际控制人为杨琳、黄亮夫妻二人。杨琳为公司的创始人，自俏佳人成立以来一直担任执行董事兼总经理。黄亮自俏佳人成立以来与杨琳一起共同创业，负责处理公司各项业务。股份公司成立以来，杨琳持有公司 42.18%的股份，通过德汶投资控制公司 12.41%的股份表决权，担任董事长兼总经理；黄亮直接持有公司 18.93%的股份，时担任公司董事。杨琳、黄亮对公司发展战略、经营决策、日常管理均具有重大影响。因此，杨琳、黄亮夫妻二人为公司控股股东、实际控制人。

杨琳，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 9 月出生。1996 年赴韩进修医学美学设计专业，先后就职于韩国 Suavel 整形医院，韩国 Laprin 整形医院，韩国未来医疗集团。2011 年 10 月至 2015 年 9 月，任俏佳人执行董事兼总经理。2015 年 9 月至今，任公司董事长兼总经理。

黄亮，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 7 月出生。1996 年毕业于中国科学技术大学计算机系，先后就职于中国邮电部、中国移动设计院、Datacraft、新传宽频，从事互联网通信行业。2011 年 10 月至 2015 年 9 月就职于俏佳人，负责公司的内部管理、企业战略及策划、新项目拓展等工作。2015 年 9 月至今，任公司董事。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨琳	董事长、总经理	女	1978.09.12	本科	2015.9-2018.9	是
黄亮	董事	男	1973.07.04	本科	2015.9-2018.9	是
章义玲	董事	女	1987.09.13	大专	2016.1-2018.9	是
王三元	董事	女	1991.01.11	高中	2016.11-2018.9	是
陈磊	董事	男	1976.01.28	本科	2016.5-2018.9	否
夏诚	监事会主席	男	1989.05.20	大专	2016.11-2018.9	是
黄绵志	监事	男	1984.09.21	高中	2015.9-2018.9	是
伍岳	监事	男	1982.07.18	本科	2016.5-2018.9	否
李宝国	副总经理	男	1969.12.15	本科	2016.11-2018.9	是
陈明豪	财务总监	男	1987.09.24	本科	2015.9-2018.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

公司董事杨琳与黄亮系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

#### (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
杨琳	董事长、总经理	10,200,000	0	10,200,000	42.18%	0
黄亮	董事	4,578,000	0	4,578,000	18.93%	0
合计	-	14,778,000	0	14,778,000	61.11%	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
----	------	------	------	------

楚留娣	董事	离任	无职务	个人原因
-----	----	----	-----	------

### 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
行政管理人员	51	58
财务人员	12	15
技术人员	16	18
销售人员	126	141
员工总计	205	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3
本科	53	59
专科	110	124
专科以下	39	46
员工总计	205	232

### 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：

公司员工之薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。凡与公司签订劳动合同的员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。公司非常重视人才培养和梯队建设，通过数年的发展，已经拥有一定规模的医师和管理团队，在人才梯队方面形成了一定的优势：医师团队方面，公司将专家和中青年医师进行分组，由专家传帮带中青年医师，以确保医师梯队层次建设；销售团队方面，公司将不定期的对市场销售人员进行培训，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	56,463,124.29	44,846,495.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项	（二）	6,680,498.98	678,822.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（三）	4,625,663.15	4,055,043.75
买入返售金融资产			
存货	（四）	2,202,967.98	875,539.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）	2,390,652.64	1,874,177.44
<b>流动资产合计</b>		<b>72,362,907.04</b>	<b>52,330,079.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（六）	4,496,491.31	3,730,963.82
在建工程	（七）		1,838,282.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（八）	670,344.65	675,303.67
开发支出			

商誉	(九)	4,770,244.26	4,769,523.69
长期待摊费用	(十)	8,770,602.73	6,939,849.16
递延所得税资产	(十一)	552,733.78	1,029,280.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,260,416.73	18,983,203.26
<b>资产总计</b>		91,623,323.77	71,313,282.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十二)	6,701,547.50	4,763,291.44
预收款项	(十三)	6,281.62	5,281.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	3,058,898.84	3,012,174.80
应交税费	(十五)	3,149,627.21	3,207,184.09
其他应付款	(十六)	5,434,131.96	1,921,561.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,350,487.13	12,909,493.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		18,350,487.13	12,909,493.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(十七)	24,180,000.00	24,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	22,994,484.15	22,994,484.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	2,656,358.21	1,351,002.31
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	24,122,858.95	10,465,805.78
归属于母公司所有者权益合计		73,953,701.31	58,991,292.24
少数股东权益		-680,864.67	-587,503.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,272,836.64</b>	<b>58,403,788.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>91,623,323.77</b>	<b>71,313,282.37</b>

法定代表人：杨琳

主管会计工作负责人：陈明豪

会计机构负责人：陈明豪

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,834,005.09	43,874,566.52
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	十五-1		
预付款项		5,559,721.70	470,522.60
其他应收款	十五-2	15,150,864.07	10,712,624.70
存货		1,780,525.03	682,770.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,051,049.85	615,653.33
<b>流动资产合计</b>		<b>75,376,165.74</b>	<b>56,356,137.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五-3	5,476,787.92	3,976,787.92
投资性房地产			
固定资产		3,556,514.01	3,189,365.80
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		670,344.65	675,303.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,885,442.59	6,495,527.77
递延所得税资产		63,155.60	152,036.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,652,244.77	14,489,021.87
<b>资产总计</b>		89,028,410.51	70,845,159.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		6,681,247.50	4,763,291.44
预收款项			
应付职工薪酬		2,916,631.60	2,781,122.85
应交税费		2,781,823.61	2,992,846.65
其他应付款		3,984,520.80	697,270.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,364,223.51	11,234,531.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		16,364,223.51	11,234,531.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,180,000.00	24,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,994,484.15	22,994,484.15
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,656,358.21	1,351,002.31
一般风险准备			
未分配利润		22,833,344.64	11,085,141.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,664,187.00</b>	<b>59,610,627.96</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>89,028,410.51</b>	<b>70,845,159.02</b>

法定代表人：杨琳

主管会计工作负责人：陈明豪

会计机构负责人：陈明豪

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		95,954,786.88	29,957,716.15
其中：营业收入	(二十一)	95,954,786.88	29,957,716.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		73,769,316.99	22,139,257.88
其中：营业成本	(二十一)	34,210,452.49	6,098,080.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用	(二十二)	26,548,383.00	8,903,051.97
管理费用	(二十三)	12,998,193.35	7,259,539.58
研发费用			
财务费用	(二十四)	20,050.30	-141,571.71
资产减值损失	(二十五)	-7,762.15	20,157.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十六)		131,788.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	(二十七)	-67,400.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,118,069.89</b>	<b>7,950,246.31</b>
加：营业外收入	(二十八)	160,000.00	

减：营业外支出	(二十九)	2,108,161.67	10,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,169,908.22	7,939,746.31
减：所得税费用	(三十)	5,300,860.43	2,440,496.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,869,047.79	5,499,249.75
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		14,869,047.79	5,499,249.75
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-93,361.28	-127,750.93
2.归属于母公司所有者的净利润		14,962,409.07	5,627,000.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		14,869,047.79	5,499,249.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,962,409.07	5,627,000.68
归属于少数股东的综合收益总额		-93,361.28	-127,750.93
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.62	0.23
(二)稀释每股收益		0.62	0.23

法定代表人：杨琳

主管会计工作负责人：陈明豪

会计机构负责人：陈明豪

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五-4	86,518,645.83	29,957,716.15
减：营业成本	十五-4	31,528,152.81	6,097,035.71
税金及附加			
销售费用		24,796,237.52	8,754,776.84
管理费用		10,781,964.74	6,862,321.94
研发费用			
财务费用		1,956.76	-141,801.57
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-9,716.99	14,537.29
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-79,561.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-67,400.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,352,650.99	8,291,284.54
加：营业外收入		160,000.00	
减：营业外支出		2,107,905.60	10,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,404,745.39	8,280,784.54
减：所得税费用		4,351,186.35	2,440,496.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,053,559.04	5,840,287.98
（一）持续经营净利润		13,053,559.04	5,840,287.98
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,053,559.04	5,840,287.98

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨琳

主管会计工作负责人：陈明豪

会计机构负责人：陈明豪

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,884,426.55	30,283,704.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	4,819,524.70	3,339,595.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>100,703,951.25</b>	<b>33,623,299.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,561,594.15	6,484,889.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,111,554.14	8,932,542.12
支付的各项税费		6,675,609.87	1,744,997.32
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	46,850,148.82	8,772,952.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,198,906.98</b>	<b>25,935,380.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,505,044.27</b>	<b>7,687,918.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		660,058.49	1,871,094.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		660,058.49	1,871,094.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-560,058.49	-1,871,094.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,944,985.78	5,816,824.69
加：期初现金及现金等价物余额		45,046,498.20	15,776,824.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,991,483.98	21,593,648.73

法定代表人：杨琳

主管会计工作负责人：陈明豪

会计机构负责人：陈明豪

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,620,202.09	30,283,704.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,706,417.57	3,689,475.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		90,326,619.66	33,973,179.45
购买商品、接受劳务支付的现金		19,642,325.26	6,438,944.21
支付给职工以及为职工支付的现金		12,857,918.05	8,926,078.12
支付的各项税费		6,202,071.37	1,743,623.06
支付其他与经营活动有关的现金		37,468,825.36	9,247,414.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,171,140.04	26,356,060.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,155,479.62	7,617,119.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,221.40	1,871,094.20
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		447,221.40	1,871,094.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-347,221.40	-1,871,094.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		5,848,819.65	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,848,819.65	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,848,819.65	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,959,438.57	5,746,024.87
加：期初现金及现金等价物余额		43,874,566.52	15,776,824.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,834,005.09	21,522,848.91

法定代表人：杨琳

主管会计工作负责人：陈明豪

会计机构负责人：陈明豪

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 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	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

上海丽葆投资管理有限公司、成都武侯一美医疗美容门诊有限公司、郑州天一美容服务有限公司、内蒙古汇美健康管理咨询有限公司、温州市鹿城瑞亚医疗美容门诊部有限公司、成都珂尔维医疗美容门诊部有限公司。

2017年12月28日公司与成都信易达医疗器械有限公司、王燕（成都信易达医疗器械有限公司、王燕以下简称“转让方”）签订《成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司股权转让协议》，双方约定转让方将持有成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司（以下简称“成都珂尔维”）100.00%股权作价1,500,000.00元转让给本公司，转让方在收到第二笔转让款1,020,000.00元后七个工作日内将经营场所交付给本公司，并由本公司控制、经营及管理成都珂尔维。2017年12月28日公司已将1,020,000.00元支付到转让方指定账户，2018年1月16日成都珂尔维完成工商变更手续，并纳入2018年半年报合并范围。

### 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

上海俏佳人医疗美容门诊部股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海俏佳人整形外科门诊部有限公司，由上海佳人健康信息咨询有限公司和黄亮共同投资组建的。成立于 2011 年 10 月 27 日，取得上海市工商行政管理局徐汇区市场监督管理局核发的第 31010400050277 号《企业法人营业执照》，公司原注册资本为人民币 500 万元。

根据公司《2015 年第七次临时股东会决议》，公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日将公司整体变更为股份公司，改制后公司申请登记的注册资本为人民币 2,000 万元，由公司全体出资人以其拥有的公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 22,094,484.15 元折合为公司的股本，股本总计 2,000 万股，每股面值 1 元，股本共计人民币 2,000 万元，剩余的 2,094,484.15 元计入资本公积。

公司于 2015 年 10 月 9 日取得上海市工商行政管理局核发的股份公司《营业执照》，统一社会信用代码为：91310000585218418B。公司法定代表人为：杨琳，注册地址：上海市徐汇区番禺路 752 号 2-3 层。

根据本公司 2016 年 1 月 8 日的 2016 年第一次临时股东大会决议和变更后的章程规定，本公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行 418 万股的面值为人民币 1 元的有限售条件的人民币普通股，发行价格为每股人民币 6 元，共募集资金人民币 2,508 万元，其中 418 万元作为新增股本 2,090 万元作为资本公积。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

所处行业：本公司属于医疗服务业。

经营范围：医疗美容科，美容外科（详见医疗执业许可证副本），美容牙科，美容皮肤科/麻醉科/医学检验科，临床体液、血液专业，从事计算机信息科技专业领域内的技术开发。【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】

公司医疗机构执业许可证诊疗科目：医疗美容科、麻醉科、医学检验科。

主要业务板块情况：医疗美容板块

(三) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 6 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计”估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （五）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## （七）金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## （3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

## （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3. 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减

值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

## （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## （2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7. 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。

## 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## （八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；
- ④其它表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

- ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
关联方组合	与本公司的关联关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提坏账准备

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	15	15
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	75	75
5年以上	100	100

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等。

（3）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。

（九）存货

1. 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料物资，包括原材料、自制半成品、周转材料、委托加工物资、库存商品等

## 2. 存货的取得和发出计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，材料领用和发出时按加权平均法计价。

## 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
医疗设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	5	5	19
办公设备	3-5	5	19-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （十一）非流动非金融资产减值

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。

#### （十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

##### （1）设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负

债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 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，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。资产上限是指公司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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3. 辞退福利

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

#### （十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十五）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括提供劳务收入、让渡资产使用权收入。收入确认原则如下：

#### 1. 提供劳务

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

#### 2. 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

### （十六）政府补助

#### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

#### 2. 与资产相关的政府补助和收益相关政府补助的确认方法

(1) 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益

(2) 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 3. 政府补助的确认时点

企业能够满足政府补助所附条件同时企业能够收到政府补贴时确认

#### 4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，应当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

### （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十八) 所得税的会计核算

(1) 所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(2) 当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### (十九) 经营租赁、融资租赁

##### (1) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

无

##### 2. 重要会计估计变更

无

##### 3. 前期重大会计差错更正情况

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳税营业额（2018年1-6月）	0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## （二）税收优惠及批文

（1）依据上海市地方税务局徐汇区分局第一税务所《备案类减免税登记通知书（A）》（沪地税徐五[2015]000004），本公司2015年1月1日至2020年1月31日期间医疗服务项目免征营业税。

（2）依据《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）附件三第一条规定：自2016年5月1日起医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2017年12月31日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指2018年1月1日至6月30日，“上期”系指2017年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,827.74	140,565.74
银行存款	56,314,296.55	44,705,929.79
合计	56,463,124.29	44,846,495.53

### （二）预付款项

#### 1. 预付账款列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	6,658,968.98	99.68	665,292.6	98.00
1至2年	16,530.00	0.25	8,530.00	1.26
2至3年		-	5,000.00	0.74
3至4年	5,000.00	0.07		
合计	6,680,498.98	100.00	678,822.60	100.00

2. 截至2018年6月30日预付账款余额中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 截至 2018 年 6 月 30 日预付账款余额中无预付关联方款项情况。

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1. 账龄组合	3,432,059.88	69.98	278,803.06	8.12	3,153,256.82
组合 2. 关联方组合	1,472,406.33	30.02			1,472,406.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,904,466.21		278,803.06		4,625,663.15
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,690,855.84		635,812.09	13.87	4,055,043.75
组合 1. 账龄组合	4,584,933.44	97.74	635,812.09	13.87	3,949,121.35
组合 2. 关联方组合	105,922.40	2.26	-	-	105,922.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,690,855.84		635,812.09	13.87	4,055,043.75

(1) 采用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)	2,574,869.68	128,743.48	5

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年(含2年)	746,476.60	111,971.50	15
2至3年(含3年)	86,343.60	25,903.08	30
3至4年(含4年)	24,370.00	12,185.00	50
合计	3,432,059.88	278,803.06	

(2) 截至2018年6月30日,其他应收款期末余额中关联方欠款情况。

单位名称	关联关系	性质或内容	2018年6月30日	账龄	比例(%)
黄绵志	公司监事	备用金性质的借款	279,072.30	1年以内	100.00
合计			279,072.30		100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

4. 债务人名称	款项性质	是否关联方	账面余额	占期末余额的比例
朱利川	借款	否	1,290,000.00	26.30%
李立江	房租押金	否	333,000.00	6.79%
河南爱之购商贸有限公司	房租押金	否	300,000.00	6.12%
黄绵志	备用金	是	279,072.30	5.69%
林冬雪	投资意向订金	否	200,000.00	4.08%
合计	——		2,402,072.30	48.98%

注：(1) 期末余额中应收林冬雪的200,000.00元投资意向订金系公司与对方签订投资意向协议,准备收购其持有的温州蒂美医疗科技有限公司,待尽调工作完成后,双方签署正式的股权转让协议,该订金即转为股权转让款;如最终未完成收购,该订金在公司提出退款要求后3日内退回公司账户。

(四) 存货

项目	期末数			期初数		
	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	2,001,910.73	-	2,001,910.73	875,539.79	-	875,539.79
周转材料(包装物、低值易耗品等)	201,057.25	-	201,057.25	-	-	-
合计	2,202,967.98	-	2,202,967.98	875,539.79	-	875,539.79

## (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	1,964,985.98	1,707,510.77
待摊保险费	-	-
服务费	425,666.66	166,666.67
合计	2,390,652.64	1,874,177.44

注：服务费包括律师服务年费 66.67 万，摊销期间 2018.1.1-2019.4.30；招聘服务费 1.08 万，摊销期间 2018.5.1-2019.4.30

## (六) 固定资产

项目	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,153,458.67	1,800,126.00	1,413,420.55	5,367,005.22
2. 本期增加金额	254,436.00	734,825.00	552,084.58	1,541,345.58
(1) 购置	36,446.00	734,825.00	340,332.40	1,111,603.40
(2) 合并范围变更增加	217,990.00	-	211,752.18	429,742.18
3. 本期减少金额	-	270,000.00	-	270,000.00
(1) 处置或报废	-	270,000.00	-	270,000.00
4. 期末余额	2,407,894.67	2,264,951.00	1,965,505.13	6,638,350.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	832,217.85	318,444.97	485,378.58	1,636,041.40
2. 本期增加金额	197,974.15	169,338.66	241,105.28	608,418.09
(1) 计提	176,926.48	150,412.20	189,239.75	516,578.43
(2) 合并范围变更增加	21,047.67	18,926.46	51,865.53	91,839.66
3. 本期减少金额	-	102,600.00	-	102,600.00
4. 期末余额	1,030,192.00	385,183.63	726,483.86	2,141,859.49
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,377,702.67	1,879,767.37	1,239,021.27	4,496,491.31
2. 期初账面价值	1,321,240.82	1,481,681.03	928,041.97	3,730,963.82

## (七) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
尚未完工的装修工程	-	1,838,282.00
合计	-	1,838,282.00

## (八) 无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	698,590.00		698,590.00
2、本期增加金额	66,000.00		66,000.00
其中：购置	66,000.00		66,000.00
3、本期减少金额			
其中：处置			
4、期末余额	764,590.00		764,590.00
二、累计摊销			
1、期初余额	23,286.33		23,286.33
2、本期增加金额	70,959.02		70,959.02
其中：计提	70,959.02		70,959.02
3、本期减少金额			
其中：处置			
4、期末余额	94,245.35		94,245.35
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
其中：计提			
3、本期减少金额			
其中：处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	670,344.65		670,344.65
2、期初账面价值	675,303.67		675,303.67

## (九) 商誉

项目	金额
----	----

项目	金额
上海丽葆投资管理有限公司	138,000.22
内蒙古汇美健康管理有限公司	531,134.94
郑州天一美容服务有限公司	421,330.10
温州市鹿城瑞亚医疗美容门诊部有限公司	1,639,923.97
成都武侯一美医疗美容门诊有限公司	2,039,134.46
成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司	720.57
合计	4,770,244.26

## (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修款	1,106,515.83	4,812,343.00	499,670.91		5,419,187.92	
房租	5,833,333.33		2,500,000.02		3,333,333.31	
租用金蝶服务器		18,705.00	623.50		18,081.50	
合计	6,939,849.16	4,831,048	3,000,294.43		8,770,602.73	

## (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

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	278,803.06	69,700.77	635,812.09	158,953.03
可抵扣亏损	1,932,132.04	483,033.01	3,481,311.57	870,327.89
合计	2,210,935.10	552,733.78	4,117,123.66	1,029,280.92

## (十二) 应付票据及应付账款

## 1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,686,947.50	4,748,691.44
1年至2年	14,600.00	14,600.00
合计	6,701,547.50	4,763,291.44

2. 截至2018年6月30日应付账款余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 截至 2018 年 6 月 30 日应付账款余额中无应付关联方款项情况。

(十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,281.62	5,281.62
合计	6,281.62	5,281.62

(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	2,798,221.59	18,968,993.25	18,954,420.83	2,812,794.01
二、离职后福利-设定提存计划	213,953.21	1,030,131.81	997,980.19	246,104.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	3,012,174.80	19,999,125.06	19,952,401.02	3,058,898.84

2. 短期薪酬列示。

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,689,606.29	17,631,473.63	17,660,871.53	2,660,208.39
二、职工福利费		631,132.54	631,132.54	
三、社会保险费	68,213.30	492,943.08	454,249.76	106,906.62
其中：医疗保险费	59,891.40	424,662.00	391,347.41	93,205.99
工伤保险费	2,017.50	17,222.98	16,343.11	2,897.37
生育保险费	6,304.40	51,058.10	46,559.24	10,803.26
其他				
四、住房公积金	40,402.00	213,444.00	208,167.00	45,679.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,798,221.59	18,968,993.25	18,954,420.83	2,812,794.01

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
一、基本养老保险	210,800.91	1,000,425.26	971,706.02	239,520.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费	3,152.30	29,706.55	26,274.17	6,584.68
三、企业年金缴费				
合计	213,953.21	1,030,131.81	997,980.19	246,104.83

## (十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	2,919,407.55	4,824,313.29	5,235,159.35	2,529,577.86
城市维护建设税				
个人所得税	245,343.03	1,947,528.18	1,594,239.00	577,615.84
教育费附加				
其他税费	42,433.51			42,433.51
印花税				
合计	3,207,184.09	6,771,841.47	6,829,398.35	3,149,627.21

## (十六) 其他应付款

## 1. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,434,131.96	1,426,257.50
1至2年(含2年)		495,304.07
合计	5,434,131.96	1,921,561.57

2. 截至2018年6月30日其他应付余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 3. 其他应付款余额中金额较大单位情况

单位名称	性质或内容	是否关联方	2018年6月30日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
客户定金	定金	非关联方	3,427,504.79	1年以内	63.07
合计			3,427,504.79		63.07

## (十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
杨琳	10,200,000.00	42.18			10,200,000.00	42.18
黄亮	4,578,000.00	18.93			4,578,000.00	18.93

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海德汶投资管理有限公司	3,000,000.00	12.41			3,000,000.00	12.41
共青城德蕊投资管理合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00	11.58			2,800,000.00	11.58
共青城嘉雨投资管理合伙企业（有限合伙）	1,380,000.00	5.71			1,380,000.00	5.71
鲍雨	993,000.00	4.11			993,000.00	4.11
陈旭	700,000.00	2.90			700,000.00	2.90
徐钧	509,000.00	2.10			509,000.00	2.10
李毅	20,000.00	0.08			20,000.00	0.08
合计	24,180,000.00	100.00			24,180,000.00	100.00

## (十八) 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	22,994,484.15			22,994,484.15
合计	22,994,484.15			22,994,484.15

## (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,351,002.31	1,305,355.90		2,656,358.21
合计	1,351,002.31	1,305,355.90		2,656,358.21

## (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期期初余额	10,465,805.78	-9,240,181.57
本期增加额	14,962,409.07	20,937,669.74
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	14,962,409.07	20,937,669.74
本期减少额	1,305,355.90	1,231,682.39

其中：本期提取盈余公积数	1,305,355.90	1,231,682.39
其他		
本期期末余额	24,122,858.95	10,465,805.78

## (二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	95,954,786.88	34,210,452.49	29,952,462.00	6,098,080.15
医疗美容服务	95,954,786.88	34,210,452.49	29,952,462.00	6,098,080.15
2. 其他业务小计			5,254.15	
其他业务收入			5,254.15	
合计	95,954,786.88	34,210,452.49	29,957,716.15	6,098,080.15

## (二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	8,000.00	700.00
会务费	5,223,875.62	991,534.10
职工薪酬	8,246,462.64	4,659,147.56
广告费和业务宣传费	368,713.00	106,805.50
差旅费	1,791,402.89	1,009,392.53
培训费	57,571.83	2,500.00
业务招待费	1,945,821.21	1,432,908.45
办公费	37,611.80	192,364.33
折旧摊销费用	194,172.81	11,198.99
水电费	7,340.00	20,755.69
交通费	150,085.47	52,689.33
车辆使用费	610,692.92	131,659.46
市场推广与渠道费	7,906,632.81	200,000.00
房租		91,396.03
合计	26,548,383.00	8,903,051.97

注：报告期内，公司差旅费、工资薪酬、劳务费、市场推广费等费用较上年同期大幅增加，主要原因是本年销售收入较上期幅增长，相应的销售人员出差、客户接待、日常办公等费用大幅增长所致。

## (二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,850,606.17	3,595,927.72
房租	2,128,642.40	931,065.04

差旅费	498,829.59	210,893.00
咨询费	1,018.00	783,237.59
办公费	590,347.85	236,983.68
会务费		63,008.10
折旧摊销费	265,766.21	430,585.18
车辆使用费	8,025.00	138,589.49
业务招待费	163,829.44	146,905.80
水电物业费	135,281.78	113,779.64
中介服务费	830,140.01	172,320.00
交通费	90,323.31	36,095.50
培训费	279,358.00	281,177.60
其他	268.79	111,734.98
税费	17,345.00	2,697.26
劳务费	131,499.00	2,869.00
维修费	6,912.80	1,670.00
合计	12,998,193.35	7,259,539.58

## (二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	184,905.21	183,798.20
手续费	204,955.51	42,226.49
合计	20,050.30	-141,571.71

## (二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-7,762.15	20,157.89
合计	-7,762.15	20,157.89

## (二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算长期股权投资收益		131,788.04
合计		131,788.04

## (二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-67,400.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-67,400.00	

## (二十八) 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
政府补助	160,000.00		
合计	160,000.00		

## (二十九) 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
存货的盘亏、毁损、报废损失		8,000.00	
坏账损失	100,000.00		100,000.00
滞纳金、罚款、赔款	8,161.67	2,500.00	8,161.67
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,108,161.67	10,500.00	2,108,161.67

## (三十) 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	5,042,477.06	
递延所得税费用	258,383.37	2,440,496.56
其他		
合计	5,300,860.43	2,440,496.56

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,169,908.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,042,477.06
子公司适用不同税率的影响	
递延所得税的影响	258,383.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,300,860.43

## (三十一) 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
收到与经营相关的往来款	4,474,707.24
政府补助	160,000
利息收入	184,817.46
备用金	
差旅费等	
合计	4,819,524.70

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
支付与经营相关的往来款	4,990,455.29
支付的其他管理费用	12,998,193.35
支付销售费用	26,548,383.00
支付财务费用	204,955.51
营业外支出	2,108,161.67
合计	46,850,148.82

## (三十二) 现金流量表项目

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,869,047.79	5,499,249.75
加：资产减值准备	-7,762.15	20,157.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	608,418.09	348,851.29
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,000,294.43	2,996,468.63

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	67,400.00	
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）		-131,788.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	258,383.37	2,440,496.56
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）	-1,327,428.19	-405,940.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,242,840.86	-2,798,692.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,684,090.23	-280,883.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,505,044.27	7,687,918.89
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	56,463,124.29	21,593,648.73
减：现金的期初余额	45,046,498.20	15,776,824.04
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	11,416,626.09	5,816,824.69

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,834,005.09	44,846,495.53
其中：库存现金	109,197.32	140,565.74
可随时用于支付的银行存款	37,497,109.01	44,705,929.79

可随时用于支付的其他货币资金	14,227,698.76	
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	51,834,005.09	44,846,495.53
其中：母公司或集团内子公司定期存款现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）
成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司	2018年1月6日	1,500,000.00	100.00

（续）

股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
协议转让	2018年1月16日	转让协议	1,253,291.00	537,341.57

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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	
郑州天一美容服务有限公司	郑州市	郑州市	生活美容及健康管理咨询	60.00		非同一控制下企业合并
上海丽葆投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	51.00		非同一控制下企业合并
温州市鹿城瑞亚医疗美容门诊部有限公司	温州市	温州市	医疗美容	56.00		非同一控制下企业合并
内蒙古汇美健康管理服务有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	美容、整形	51.00		非同一控制下企业合并
成都武侯一美医疗美容门诊部有限公司	成都市	成都市	美容	100.00		非同一控制下企业合并
上海嘉娅生物科技有限公司	上海市	上海市	生物科技专业领域内的技术开发	80.00		设立
上海慕旭医药科技有限公司	上海市	上海市	医疗科技专业领域内的技术开发	99.00		设立
成都武侯俏佳人医疗美容门诊部有限公司	成都市	成都市	医疗美容	60.00		设立
成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司	成都市	成都市	医疗美容	100.00		非同一控制下企业合并

注：截至2018年6月30日，子公司上海嘉娅生物科技有限公司、上海慕旭医药科技有限公司、成都武侯俏佳人医疗美容门诊部有限公司实收资本均为0.00元，且未开展经营。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、应收票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

### 2、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是主要运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

## 九、公允价值的披露

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的控股股东及实际控制人

杨琳女士直接持有本公司 42.18% 的股份并通过上海德汶投资管理有限公司间接持有本公司 12.41% 的股份，杨琳女士担任公司董事长兼总经理；黄亮先生直接持有本公司 18.93% 的股份，担任公司董事兼信息披露人。杨琳女士、黄亮先生两人系夫妻关系，能够对公司经营管理和决策进行控制，为公司的控股股东及实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
郑州天一美容服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州市	杨博
上海丽葆投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	黄亮

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
温州市鹿城瑞亚医疗美容门诊部有限公司	控股子公司	有限责任公司	温州市	洪小明
内蒙古汇美健康管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	呼和浩特市	杨树
成都武侯一美医疗美容门诊有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	杨树
上海嘉娅生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	王浩
上海慕旭医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	杨树
成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	杨树
成都武侯俏佳人医疗美容门诊部有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	王三元

(续)

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	社会统一代码
生活美容及健康管理咨询	500,000.00	60	60	91410100MA3XCK176X
投资管理	10,000,000.00	51	51	91310109332586036K
医疗美容	3,000,000.00	56	56	91330302MA298C400J
美容、整形	1,000,000.00	51	51	91150103MA0MX3TA10
美容	1,000,000.00	100	100	91510107350564981N
生物科技专业领域内的技术开发	1,000,000.00	80	80	91310109MA1G55Y94G
医疗科技专业领域内的技术开发	1,000,000.00	99	99	91310109MA1G568G9H
医疗美容	5,000,000.00	100	100	91510107MA61TU8J5A
医疗美容	20,000,000.00	60	60	91510107MA6DF2B15Y

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海德汶投资管理有限公司	股东，持股比例为 12.41%
共青城德蕊投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例为 11.58%
共青城嘉雨投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例为 5.71%
鲍雨	股东，持股比例为 4.11%
陈旭	股东，持股比例为 2.89%
徐钧	股东，持股比例为 2.10%
李毅	股东，持股比例为 0.08%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
章义玲	董事
王三元	董事
陈磊	董事
夏诚	监事会主席
黄绵志	监事
伍岳	监事
李宝国	副总经理
陈明豪 财务负责人	陈明豪 财务负责人
上海丽珍投资咨询有限公司	杨琳持股 90%并担任监事，黄亮持股 10%并担任执行董事、总经理
上海德阅投资管理有限公司	子公司少数股东
郑州汇美健康管理有限公司	公司董事楚留娣持股并担任执行董事的公司
成都元晗健康管理有限公司	公司董事王三元持股的公司
杨树	子公司少数股东
任方铭	子公司少数股东
呼和浩特市回民区梦思医学整形美容院	子公司少数股东任方铭持股的公司

#### 4、关联方交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州汇美健康管理有限公司	接受劳务		48,753.00
成都元晗健康管理有限公司	接受劳务		139,707.92

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	黄绵志	279,072.30	105,922.40
其他流动资产	任方铭		122,500.00
其他流动资产	呼和浩特市回民区梦思医学整形美容院		245,000.00
其他应付款	上海德阅投资管理有限公司		494,000.00
其他应付款	杨树		178,788.90

#### 十二、股份支付

无

#### 十三、承诺及或有事项

无

#### 十四、资产负债表日后事项

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 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	计提比例 (%)	
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					
组合 1. 账龄组合					
组合 2. 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计		—			

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1. 账龄组合					
组合 2. 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

## 2、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,403,468.48	100.00	252,604.41	1.64	15,150,864.07
组合 1. 账龄组合	2,567,033.06	16.67	252,604.41	9.84	2,314,428.65
组合 2. 关联方组合	12,836,435.42	83.33			12,836,435.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,403,468.48		252,604.41	1.64	15,150,864.07

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,320,771.55	100.00	608,146.85	5.37	10,712,624.70
组合 1. 账龄组合	4,060,160.58	35.86	608,146.85	14.98	3,452,013.73
组合 2. 关联方组合	7,260,610.97	64.14			7,260,610.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,320,771.55	—	608,146.85	5.37	10,712,624.70

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## ①账龄组合

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)	1,614,665.86	80,733.29	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	791,553.60	118,733.04	15.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	136,343.60	40,903.08	30.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	24,470.00	12,235.00	50.00%
合计	2,567,033.06	252,604.41	

## ②关联方组合

单位名称	关联关系	性质或内容	期末余额	账龄
内蒙古汇美健康管理有限公司	子公司	往来款	1,894,791.05	1 年以内
成都武侯一美医疗美容诊所有限公司	子公司	往来款	1,889,338.55	1 年以内
郑州天一美容服务有限公司	子公司	往来款	3,678,109.52	1 年以内
上海丽葆投资管理有限公司	子公司	往来款	1,261,765.00	1 年以内
成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司	子公司	往来款	4,112,431.30	1 年以内
合计			12,836,435.42	

## (2) 坏账准备计提、收回或转回情况

本期计提坏账准备 252,604.4 元。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	5,476,787.92		5,476,787.92	3,976,787.92		3,976,787.92
对联营、合营企业投资						
合计	5,476,787.92		5,476,787.92	3,976,787.92		3,976,787.92

## (2) 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
成都武侯一美医疗美容门诊有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
内蒙古汇美健康管理咨询有限公司	351,487.92			351,487.92		
温州市鹿城瑞亚医疗美容门诊部有限公司	1,920,000.00			1,920,000.00		
郑州天一美容服务有限公司	390,000.00			390,000.00		
上海丽葆投资管理有限公司	15,300.00			15,300.00		
成都武侯珂尔维医疗美容门诊部有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	3,976,787.92	3,976,787.92		5,476,787.92		

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	86,518,645.83	31,528,152.81	29,952,462.00	6,097,035.71
其中：综合类	86,518,645.83	31,528,152.81	29,952,462.00	6,097,035.71
2、其他业务			5,254.15	
合计	86,518,645.83	31,528,152.81	27,957,716.15	6,097,035.71

## 十六、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-67,400.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,948,161.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,015,561.67	
所得税影响额	503,890.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,511,671.25	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	22.51	0.62	0.62
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.78	0.68	0.68

上海俏佳人医疗美容门诊部股份有限公司

2018年8月6日