

*Ocean Grace*  
INTERNATIONAL

荣恩集团

NEEQ: 835387

上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司



年度报告

—2019—

# 目录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、荣恩集团有限公司、芙莲有限	指	上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司
荣恩医美	指	上海荣恩医疗美容门诊部有限公司，为公司全资子公司
广州容恩、广州沁颜	指	广州容恩医疗门诊部有限公司（原名广州沁颜医疗门诊部有限公司），为公司全资子公司
深圳荣恩	指	深圳荣恩医疗美容门诊部有限公司，为公司全资子公司
深圳容恩、深圳圣熙	指	深圳容恩医疗美容诊所
荣恩生物科技	指	盛世荣恩生物科技有限公司，为公司全资子公司
泛廷传媒	指	上海泛廷文化传媒有限公司
北京荣恩	指	北京荣恩医疗美容诊所有限公司，为公司全资子公司
南京容恩	指	南京盛世容恩门诊有限公司，为公司全资子公司
武汉九美，武汉荣恩	指	武汉荣恩医疗美容门诊部有限公司，为公司全资子公司
鸿元盛华	指	深圳市前海鸿元盛华投资发展有限公司
JCI	指	国际医疗卫生机构认证联合委员会用于对美国以外的医疗机构进行认证的附属机构，由来自各大洲的医疗、护理、行政管理和公共政策等方面的国际专家组成，对世界各国医疗卫生机构和政府部门进行指导和评审，对通过评审的机构授予 JCI 认证。
股东会、股东大会	指	上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	上海浦瑞律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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。

公司负责人曹国华、主管会计工作负责人马道宏及会计机构负责人（会计主管人员）王爱玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 1、豁免披露事项及理由

由于公司主要客户性质为就诊患者，根据中华人民共和国第十一届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议于 2009 年 12 月 26 日通过的《中华人民共和国侵权责任法》第 62 条规定：“医疗机构及其医务人员应当对患者的隐私保密。泄露患者隐私或者未经患者同意公开其病历资料，造成患者损害的，应当承担侵权责任。”和由中华人民共和国第九届全国人民代表大会常务委员会第三次会议于 1998 年 6 月 26 日通过的《中华人民共和国执业医师法》第二十二条规定：“医师在执业活动中履行下列义务：……（三）关心、爱护、尊重患者，保护患者的隐私；”等国家相关法规，患者信息将予保密，因此在本文件中将不披露患者信息。☆

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	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。
医疗纠纷风险	尽管公司及其子公司为保障医疗质量和消费者安全建立了完善的医疗管理体系，并在消费者权利、术前评估、麻醉、手术治疗、设备及药物管理和使用、术后教育、感染预防和控制、质量管理、执业人员资格与培训、信息管理等环节全方位参照 JCI 评审标准行医，但在提供医学美容服务时同样可能存在潜在的

	医疗纠纷风险。
消费者追溯赔偿风险	由于消费者存在个体差异、医学认知局限、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素影响，各类诊疗行为均不可避免的存在不同程度的风险。由于部分整形美容达到的效果程度本身无法具体量化，导致消费者对诊疗效果满意度存在欠缺，而非诊疗行为本身存在的过失，可能成为极少数消费者追求免费诊疗和获取赔偿的理由，存在消费者追溯赔偿风险。
技术人才和管理人才流失风险	现阶段，具有正规执业资格且经验丰富的医师和医院管理人才较为稀缺，专家效应明显，整个医学美容行业在一定程度上对外籍专家的短期到院坐诊存在一定依赖性。面对同业逐步展开的人才争夺战，公司虽然已经建立并不断创新人才培养机制和激励机制，但核心人员流失的可能性仍然存在。
租赁经营场所续租风险	公司及其子公司在一定范围内具有较高的客户粘性和品牌知名度，当前的经营管理场所具有明显的区域优势，主要为租赁取得。虽然公司及其子公司与出租方签订协议的租赁期限较长，并且双方在租赁协议中对更长租赁期限做了约定，租赁合同虽有优先租赁的相关条款，但仍可能存在出租方不与公司及其子公司续租的情形，公司可能存在需要另求其他经营场所继续经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shengshi Rongen Medical Investment Management Group Co., Ltd.
证券简称	荣恩集团
证券代码	835387
法定代表人	曾维健
办公地址	上海市松江区新桥镇莘砖公路 518 号 17 幢 302 室

### 二、 联系方式

董事会秘书	郑鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-62786033
传真	021-62786033
电子邮箱	zp2018@outlook.com
公司网址	<a href="http://www.rong-en.com/">http://www.rong-en.com/</a>
联系地址及邮政编码	上海市松江区新桥镇莘砖公路 518 号 17 幢 302 室,201100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>

公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室
-----------	------------

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年6月5日
挂牌时间	2016年1月12日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作-卫生-医院-专科医院
主要产品与服务项目	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）	76,782,693
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

### 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	91310000598128286T	否
注册地址	上海市松江区新桥镇莘砖公路 518号17幢302室	否
注册资本	76,782,693	否

### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、伏立钲
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

### 六、 自愿披露

适用 不适用

### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2020年4月公告（公告编号：2020-005）变更法定代表人为曹雨华，目前正在变更进行中，尚未完成工商登记变更手续。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,047,427.29	115,991,102.74	-30.13%
毛利率%	42.47%	58.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,269,206.60	5,335,302.33	-479.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,153,079.20	4,450,486.20	-552.83%
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)	-14.30%	3.47%	-
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)	-14.22%	2.90%	-
基本每股收益	-0.26	0.07	-479.91%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	145,576,623.51	161,572,407.56	-9.90%
负债总计	13,963,609.01	9,690,186.46	44.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,613,014.50	151,882,221.10	-13.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.98	-13.35%
资产负债率%(母公司)	7.78%	6.13%	-
资产负债率%(合并)	9.59%	6.00%	-
流动比率	164.34%	236.49%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,610,917.46	13,444,750.49	-58.27%
应收账款周转率	429.02	-	-
存货周转率	4.99	8.51	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.90%	0.89%	-
营业收入增长率%	-30.13%	1.84%	-
净利润增长率%	-479.91%	-62.63%	-

#### 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	76,782,693	76,782,693	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-902,860.79
计入当期损益的政府补助，但与公司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	668,300.34
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,316.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-108,244.45</b>
所得税影响数	7,882.95
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-116,127.40</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用



## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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
应付票据及应付账款	1,090,887.75			
应付票据		0		
应付账款		1,090,887.75		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是集美容整形投资及其他投资、资产管理为一体的投资管理公司，主要从事医疗健康服务，通过开设医疗美容及健康养生服务机构为客户提供医疗及健康咨询服务获取收入。目前旗下主要拥有六家全资子公司荣恩医美、广州容恩、北京荣恩、武汉荣恩、深圳荣恩及生物科技，主要从事医疗美容整形服务，包括医疗美容外科和美容皮肤科，通过运作高端医疗美容门诊部，提供高品质整形服务，服务对象为大陆地区中高端人群。公司医疗美容技术水平处于行业内较为领先地位，旨在为都市中高端人群提供定制化的医疗美容方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现收入 81,047,427.29 元，比去年同期下降 30.13%，利润总额-19,738,028.34 元，净利润-20,269,206.60 元，经营活动产生的现金流量净额 5,610,917.46 元，筹资活动产生的现金流量净额 0 元，投资活动产生的现金流量净额-4,074,345.85 元。

报告期内，公司加大研发力度，研发投入合计 2,773,057.74 元，比去年同期增长 125.34%

报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，管理层保持稳定。

#### (二) 行业情况

根据弗若斯特沙利文报告，2018 年，按收入计，中国已成为第二大医疗美容服务市场，占全球医疗美容服务市场约 13.5% 的市场份额。此外，预计 2018 年至 2023 年中国医疗美容服务市场将以 24.2% 的复合年增长率增长，成为全球前十大市场中增速最快的市场。

根据弗若斯特沙利文报告，2018 年中国医疗外科诊疗市场占整个医疗美容服务市场的 58.9%，达到人民币 717 亿元，而 2014 年为人民币 321 亿元，2014 年至 2018 年的复合年增长率为 22.3%。近年来，美容非外科诊疗因其恢复期短，在中国越来越受欢迎。美容非外科诊疗市场从 2014 年的人民币 201 亿元增至 2018 年的人民币 500 亿元，复合年增长率为 25.6%，占 2018 年总市场约 41.1%，增幅较同期的美容外科诊疗更大。截至 2023 年，中国美容非外科诊疗市场预计将达到人民币 1,606 亿元，占市场总额

约 44.6%。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,468,327.92	5.82%	6,931,756.31	4.29%	22.17%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	358,938.50	0.25%	-	0.00%	-
存货	9,750,164.72	6.70%	8,799,892.56	5.45%	10.80%
投资性房地产	27,909,557.71	19.17%	-	0.00%	-
长期股权投资	2,050,149.98	1.41%	2,050,788.65	1.27%	-0.03%
固定资产	59,773,471.47	41.06%	95,767,911.87	59.27%	-37.59%
在建工程	-	-	8,599,376.91	5.32%	-100.00%
长期待摊费用	31,366,400.73	21.55%	24,053,054.32	14.89%	30.41%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>145,576,623.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>161,572,407.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>-9.90%</b>

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 投资性房地产：2019年，公司将自有南京房地产转为出租，此处房地产原计划开设南京分公司。
2. 固定资产：报告期末固定资产 59,773,471.47 元，较报告期初减少 35,994,440.4 元，主要是将价值 27,909,557.71 元的固定资产转入投资性房地产。
3. 在建工程：报告期末，本公司的在建工程完成实施验收，转入固定资产。
4. 长期待摊费用：报告期公司长期待摊费用 31,366,400.73 元，较去年增加 30.41%，主要原因是公司 2019 年年度持续增加对全资子公司盛世荣恩生物科技有限公司的投入，包括主要是装修及设备。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	81,047,427.29	-	115,991,102.74	-	-30.13%
营业成本	46,623,845.41	57.53%	48,284,741.36	41.63%	-3.44%
毛利率	42.47%	-	58.37%	-	-
销售费用	20,573,479.39	25.38%	26,035,698.17	22.45%	-20.98%
管理费用	24,562,963.35	30.31%	30,573,039.43	26.36%	-19.66%
研发费用	2,773,057.74	3.42%	1,230,637.78	1.06%	125.34%

财务费用	204,061.19	0.25%	277,125.52	0.24%	-26.37%
信用减值损失	-186,003.67	-0.23%	-	-	-
资产减值损失	-5,081,974.61	-6.27%	-59,063.10	-0.05%	8,504.31%
其他收益	658,300.34	0.81%	604,884.00	0.52%	8.83%
投资收益	-638.67	0.00%	576,117.78	0.50%	-100.11%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-902,860.79	-1.11%	-73,025.21	-0.06%	1,136.37%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-19,874,344.34	-24.52%	9,768,132.27	8.42%	-303.46%
营业外收入	136,695.14	0.17%	494.00	0.00%	27,571.08%
营业外支出	379.14	0.00%	71,879.93	0.06%	-99.47%
净利润	-20,269,206.60	-25.01%	5,335,302.33	4.60%	-479.91%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期营业收入 81,047,427.29 元, 较去年同期减少 30.13%, 主要原因是经济大环境不景气, 高端医疗美容消费群体的消费意愿较以往有所下降, 尽管公司尽力开拓市场, 营业收入仍然受大环境影响, 有所下降。
2. 研发费用: 报告期内, 公司研发费用 2,773,057.74 元, 较去年同期增长 125.34%。主要原因是公司招聘研发人员, 加大医疗美容行业相关技术和产品的研发力度。公司意识到要想取得良好的业绩, 从同质化竞争中脱颖而出, 必须增加研发, 占领技术高地。
3. 资产减值损失: 报告期公司资产减值损失 5,081,974.61 元, 去年同期 59,063.10 元, 主要原因是公司对过往并购企业产生的商誉进行测试, 对部分公司的商誉进行减值, 商誉减值 4,958,744.24 元。
4. 投资收益: 报告期公司投资收益-638.67 元, 去年同期 576,117.78 元, 主要原因是去年同期出售控股子公司上海泛廷文化传媒公司产生的收益。
5. 资产处置收益: 报告期公司资产处置收益-902,860.79 元, 去年同期-73,025.21。主要是报告期内, 公司处理旧车, 旧车不符合使用要求, 将其出售导致的亏损。
6. 营业利润: 报告期内, 公司营业利润-19,874,344.34 元, 去年同期 9,768,132.27。亏损的主要原因是公司经营业绩不佳, 与此同时, 公司的营业成本并未有效控制, 并且对商誉进行减值测试, 加大研发投入, 综合以上原因, 公司 2019 年产生较大亏损。
7. 营业外收入: 报告期内, 公司营业外收入 136,695.14 元, 去年同期 494.00 元, 主要原因是国家税费优惠。
8. 净利润: 报告期内, 公司净利润-20,269,206.60 元, 去年同期 5,335,302.33 元, 主要原因同营业利润。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,079,438.31	115,991,102.74	-30.96%
其他业务收入	967,988.98	0.00	-
主营业务成本	45,152,543.94	48,284,741.36	-6.49%
其他业务成本	1,471,301.47	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
美容整形外科	80,079,438.31	100%	114,565,807.96	98.77%	-30.10%
美容产品销售	0	0%	1,425,294.78	1.23%	-100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	A	1,010,000.00	1.26%	否
2	B	1,000,000.00	1.25%	否
3	C	800,000.00	1.00%	否
4	D	700,000.00	0.87%	否
5	E	600,000.00	0.75%	否
合计		4,110,000.00	5.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国药控股股份有限公司	4,885,846.00	17.11%	否
2	科医国际贸易（上海）有限公司	3,674,457.00	12.87%	否
3	上药康德乐罗达（上海）医药有限公司	1,560,000.00	5.46%	否
4	上海林特之坤医药科技有限公司	1,045,368.00	3.66%	否
5	上海其胜生物制剂有限公司	244,660	0.86%	否
合计		11,410,331.00	39.96%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,610,917.46	13,444,750.49	-58.27%
投资活动产生的现金流量净额	-4,074,345.85	-22,614,314.00	-81.98%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-6,809,541.50	-100.00%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额本期发生额 5,610,917.46 元,较上年同期减少 58.27%,主要原因是营业收入较上年同期减少 30.13%,与此同时,公司经营性现金流支出下降的程度并有匹配。导致金额的下程度较高。
- 2.投资活动产生的现金流量净额本期发生额-4,074,345.85 元,去年同期-22,614,314.00 元,较上年同期减少 81.98%,主要原因是公司 2018 年对全资子公司盛世荣恩生物科技有限公司的投入 16,871,059.93 元,2019 年该子公司投入使用,没有产生大规模的投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期发生额 0 元,去年同期-6,809,541.50 元,主要原因报告期内公司没有发生筹资相关事件。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日,公司主要控股子公司包括:

- 1)上海荣恩医疗美容门诊部有限公司为荣恩集团全资控股的子公司,注册资本 1000 万元。荣恩医美 2019 年实现营业收入 58,850,059.94 元,实现净利润为-529,278.51 元。
- 2)广州容恩医疗美容门诊部有限公司为荣恩集团 2016 年收购取得的全资子公司。注册资本 1090 万元。广州容恩 2019 年实现营业收入 8,001,509.3 元,实现净利润为 324,107.81 元。
- 3)北京荣恩医疗美容诊所有限公司为荣恩集团 2017 年收购取得的全资子公司,注册资本 100 万元。2019 年实现营业收入 3,701,560.00 元,实现净利润为 99,078.68 元。
- 4)盛世荣恩生物科技有限公司为荣恩集团于 2017 年 3 月 29 日新设成立的全资子公司,注册资本 5,000 万元,2019 年实现营业收入 4,377,314.65 元,实现净利润为-9,817,490.99 元。
- 5)武汉九美医疗美容门诊部有限公司为荣恩集团于 2018 年 1 月新设立的全资子公司,注册资本 50 万元。2019 年实现营业收入 2,901,650.49 元,实现净利润为 -52,290.83 元
- 6)深圳容恩医疗美容诊所为荣恩集团于 2018 年 9 月新设成立的全资子公司,注册资本 1,000 万元,2019 年实现营业收入 2,371,165.46 元,实现净利润为 290,201.08 元。

##### 2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 1. 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,773,057.74	1,230,637.78
研发支出占营业收入的比例	3.42%	1.06%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	1	2
本科以下	2	4
研发人员总计	6	10
研发人员占员工总量的比例	1.83%	3.61%

### 3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

### 4. 研发项目情况:

荣恩集团全资子公司盛世荣恩生物科技有限公司主要研发面膜、洗发水等美容健康周边产品。截至本报告期末，有一项实用新型专利已经下证，有三项发明专利已经申请受理，进入实审阶段。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、26所述的会计政策及财务报表附注五、25、附注十三、3。

荣恩集团主要从事医疗健康、医疗美容服务，通过开设医疗美容及健康养生服务机构为客户提供医疗美容及健康咨询服务获取收入。由于营业收入是荣恩集团关键业绩指标之一，且存在管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们把收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- 1) 测试公司销售与收款相关内部控制的设计和执行情况，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；
- 2) 检查较大客户合同或协议等相关条款，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 执行营业收入细节测试，检查主要客户合同或协议、发票、美容服务确认单等，核实公司的收入确认时点是否与披露的会计政策一致；
- 4) 对收入和成本执行了分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要美容项目本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- 5) 选取样本核查销售收款对账单、银行 POS 机流水单及当期销售额；
- 6) 执行营业收入截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

## (七) 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

##### ① 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ② 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会

【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

本公司于2019年1月1日起执行此项会计政策，新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

## （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并报表范围本年度减少：南京盛世容恩门诊有限公司，深圳荣恩医疗美容门诊部有限公司。



## （九） 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益。  
报告期内，公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

#### 1.宏观环境

2019年本公司所处行业的外部环境趋向平稳。基于国家大环境的经济增速放缓，中高端美容行业受到一定的冲击，报告期内，本公司明显感觉到竞争激烈，新设立的美容机构数量增多，获客成本提高。同时，消费者对整形美容的接受度和消费渗透率持续提升，所呈现“化妆品化”的趋势未发生变化，行业仍在重复韩国和中国台湾地区整形美容市场发展的历程。基于对未来经济发展的信心，我们仍然相信医疗美容行业将持续发展。

#### 2.行业发展

民营医院占据了我国整形美容市场的主要份额，受益于整形美容行业未来的成长空间与速度，结合国家对医疗服务领域政策的开放与鼓励，民营医院仍在成长和提升，但增速较往年有所下降。报告期内资本市场对整形美容行业开予以了关注，知名券商研究部门开始进行行业研究、出具分析报告、开展行业调研与路演等，资本市场的关注将会为业内治理规范的公司的发展带来极大的助推作用并将加速行业洗牌的过程。

#### 3.市场波动

整形美容行业发展趋向稳定，增速有所下滑，报告期内未出现较大行业周期波动。

#### 4.市场竞争

报告期内整形美容市场竞争激烈，医疗服务供给和市场需求都获得增长，同时竞争开始呈现多样化的趋势，规模效应进一步显现，有一定规模的连锁机构相较于独立或分散运营的单体店更具有竞争力。

#### 5.已知趋势

行业监管将更加完善和严格；行业自律稳步提升；医疗机构运营日趋规范和透明；零散的小规模专科医院开始向集约化、规模化、连锁化方向发展；医疗机构的管理更趋专业化；医疗服务项目数量增加；行业整体医疗技术水平稳步提升；消费人群数量增加；消费者消费频次增加；消费者人均消费金额增加；消费者的专业程度逐步提升，消费行为更趋于理性。上述已知趋势未发生改变。

#### 6.重大事件

报告期内，行业内未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的事件。

## (二) 公司发展战略

公司本着“实业与资本市场相结合”的发展战略思想，实现“使公司能够站在资本的平台平稳、健康地飞速发展成为国内乃至全球医美行业中的领头企业”的目标。公司预计在未来 5 年在全国主要城市以及境外收购、并购数家自营的医疗美容医院，不断扩大经营的地域范围。

公司在立足于医美行业外，开始布局大健康领域，在上海设立自己的科技研发大楼，研究方向主要涉及医美、抗衰老以及大健康领域。并将对大健康产品的需求人群进行细分，研发高端大健康产品以满足不同阶层差异化的需求。

## (三) 经营计划或目标

公司计划五年内在主要二线城市尝试陆续开设或并购医美诊所，继续扩大主营业务经营范围。同时，公司计划持续加大研发力度，针对医美市场，推出更加优质的产品和服务，并延伸至产业上下游，以更优质的服务来提高客户满意度。

## (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险：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：为减小市场竞争风险，迎头赶追医疗美容市场同行业公众上市公司，公司及子公司主要采取以下应对措施：对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，从而使每名员工将荣恩品牌的企业品牌内涵、经营理念铭记于心；增进品牌竞争力，注重服务品质，目前主要与台湾整形美容实现无缝对接，聘请台湾美容外科、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，吸引消费者前往消费。

2、医疗纠纷风险：尽管公司及其子公司为保障医疗质量和消费者安全建立了完善的医疗管理体系，并在消费者权利、术前评估、麻醉、手术治疗、设备及药物管理和使用、术后教育、感染预防和控制、质量管理、执业人员资格与培训、信息管理等环节全方位参照 JCI 评审标准行医，但在提供医学美容服务时同样可能存在潜在的医疗纠纷风险。

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，尽最大努力减小差错、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）对于本院修复确有难度的，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。

3、消费者追溯赔偿风险：由于消费者存在个体差异、医学认知局限、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素影响，各类诊疗行为均不可避免的存在不同程度的风险。由于部分整形美容达到的效果程度本身无法具体量化，导致消费者对诊疗效果满意度存在欠缺，而非诊疗行为本身存在的过失，可能成为极少数消费者追求免费诊疗和获取赔偿的理由，存在消费者追溯赔偿风险。

应对措施：如果发现消费者不满意，公司首先通过相关科室医师与消费者沟通不满意的原因，咨询师对消费者进行安抚和解释；如确实存在医疗上无法解释的情形，消费者可来院由主诊医师复查。经过复查，确实存在医疗上无法解释的情况，消费者的心里存在有偏激倾向等情况的，统一交由专门负责医患沟通的主管院长进行处理，并对相关数据进行登记，定期组织相关人员病例讨论和学习，将存在消费者追溯赔偿的风险减小到最低限度。

4、技术人才和管理人才流失风险：现阶段，具有正规执业资格且经验丰富的医师和医院管理人才较为稀缺，专家效应明显，整个医学美容行业在一定程度上对外籍专家的短期到院坐诊存在一定依赖性。面对同业逐步展开的人才争夺战，公司虽然已经建立并不断创新人才培养机制和激励机制，但核心人员流失的可能性仍然存在。因此，能否吸引、培养和留用高素质技术人才和管理人才，是医疗美容服务机构发展的关键性因素。

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：制定同行业有竞争力的薪酬制度，邀请国内外专家到院作现场指导传授经验，组织核心员工不定期进行国外技术培训和游学，提升员工企业归属感。

5、租赁经营场所续租风险：公司及其子公司在一定范围内具有较高的客户粘性和品牌知名度，当前的经营管理场所具有明显的区域优势，主要为租赁取得。虽然公司及其子公司与出租方签订协议的租赁期限较长，并且双方在租赁协议中对更长租赁期限做了约定，租赁合同虽有优先租赁的相关条款，但仍可能存在出租方不与公司及其子公司续租的情形，公司可能存在需要另求其他经营场所继续经营的风险。

应对措施：为减少潜在租赁风险给公司造成的损失，公司主要采取以下应对措施：重视与出租方的关系维护，以新三板挂牌为契机，与出租方沟通双赢式合作，同时公司管理层多点布局推进战略扩张，逐步增设营业场所以分散风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 其他重要事项

<p>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。”</p> <p>2、2015 年，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。公司董事、监事、高级管理人员均签署声明，承诺与公司不存在利益冲突的对外投资。</p> <p>3、公司最近两年一期不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。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，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。报告期内，承诺人均未违反以上承诺</p>
--

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,580,000	28.11%	97,500	21,677,500	28.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	16,221,400	21.13%	-14,950	16,206,450	21.11%	
	核心员工	361,400	0.47%	1,300	362,700	0.47%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,202,693	71.89%	-97,500	55,105,193	71.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	51,297,441	66.81%	-48,750	51,248,691	66.75%	
	核心员工	2,937,441	3.83%	0	2,937,441	3.83%	
总股本		76,782,693	-	0	76,782,693	-	
普通股股东人数							57

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张荣花	32,643,000	0	32,643,000	42.51%	24,482,250	8,160,750
2	曹国华	27,807,000	0	27,807,000	36.22%	20,855,250	6,951,750
3	深圳市前海鸿元盛华投资发展有限公司	4,550,000	0	4,550,000	5.93%	0	4,550,000
4	曾维健	3,038,841	1,300	3,040,141	3.96%	2,937,441	102,700
5	马道宏	1,950,000	0	1,950,000	2.54%	1,462,500	487,500
6	田刚	1,885,000	0	1,885,000	2.46%	1,413,750	471,250
7	张芳芳	684,151	0	684,151	0.89%	684,151	0
8	闫强	445,900	0	445,900	0.58%	445,900	0
9	陈小芬	390,221	0	390,221	0.51%	390,221	0
10	胡涛	310,440	0	310,440	0.40%	310,440	0
合计		73,704,553	1,300	73,705,853	96%	52,981,903	20,723,950
前十名股东间相互关系说明：曹国华为深圳市前海鸿元盛华投资发展有限公司的实际控制人，其他							

股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

2017年8月，公司2017年第一次股票发行完成并完成股份登记后，第一大股东张荣花持股比例降为42.51%，曹国华和一致行动人（鸿元盛华）合计持股42.14%。其他27名股东合计持股15.35%，新增股东与原股东不存在任何关联关系。公司无任何股东单独持股比例高于50.00%，公司各股东不存在通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的情形，公司各股东未签署一致行动协议，公司任一股东无法对股东大会决议产生决定性影响，任一股东无法决定董事会多数席位，公司不存在控股股东。

### (二) 实际控制人情况

2017年8月，公司2017年第一次股票发行完成并完成股份登记后，第一大股东张荣花持股比例降为42.51%，曹国华和一致行动人（鸿元盛华）合计持股42.14%。其他27名股东合计持股15.35%，新增股东与原股东不存在任何关联关系。公司无任何股东单独持股比例高于50.00%，公司各股东不存在通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的情形，公司各股东未签署一致行动协议，公司任一股东无法对股东大会决议产生决定性影响，任一股东无法决定董事会多数席位，公司不存在实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 募集资金使用详细情况:

公司召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过 2017 年第一次股票发行方案,非公开发行人民币普通股 406.361 万股,发行价格为 12.00 元/股,募集资金总额 4,876.332 万元。2017 年 8 月 2 日完成股票发行备案并取得股转系统函【2017】4892 号。本次募集资金主要用于股权收购、研发中心及医院的设备购置、研发中心的装修。公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过,把原资金用途用于研发中心及医院相关设备的采购的 2,000.00 万元中的 1,500.00 万元用途变更为物业(用于经营场所)购置,原用于研发中心及医院相关设备的采购的 2,000.00 万元中的 500.00 万元及研发大楼装修用的 2,018.10 万元,共计 2,518.10 万元变更为对全资子公司盛世荣恩生物科技有限公司的投资款,并由盛世荣恩生物科技有限公司对此 2,518.10 万元按原用途进行使用;公司 2017 年第十一次临时股东大会审议通过,原用于股权收购的 755.81 万元用途均变更为用于对子公司盛世荣恩生物科技有限公司的投资款后用于该子公司的装修。截至 2019 年 12 月 31 日,本次募集的资金使用完毕。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致,不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
曹国华	董事长	男	1972年7月	研究生	2018年8月1日	2021年8月1日	是
张荣花	董事、副总经理	女	1970年10月	高中	2018年8月1日	2021年8月1日	是
马道宏	董事、财务总监	男	1963年3月	本科	2018年8月1日	2021年8月1日	是
曾维健	董事、总经理	男	1983年4月	本科	2018年8月1日	2021年8月1日	是
田刚	董事	男	1980年4月	大专	2018年8月1日	2021年8月1日	是
纪弦	监事会主席	男	1995年10月	本科	2018年9月7日	2021年9月6日	是
王长桦	监事	男	1991年7月	中专	2018年9月7日	2021年9月6日	是
田冰娜	监事（职工监事）	男	1987年6月	中专	2018年9月7日	2021年9月6日	是
郑鹏	董事会秘书	男	1989年10月	研究生	2018年9月13日	2021年9月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 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、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
曹国华	董事长	27,807,000	0	27,807,000	36.2152%	0
张荣花	董事、副总经理	32,643,000	0	32,643,000	42.5135%	0
马道宏	董事、财务总监	1,950,000	0	1,950,000	2.5396%	0
曾维健	董事、总经理	3,038,841	1,300	3,040,141	3.9594%	0
田刚	董事	1,885,000	0	1,885,000	2.4550%	0
纪弦	监事会主席	0	0	0	0%	0
王长桦	监事	0	0	0	0%	0
田冰娜	监事（职工监	130,000	0	130,000	0.1693%	0

	事)					
郑鹏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	67,453,841	1,300	67,455,141	87.85%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
曾维健	董事	新任	董事、总经理	工作安排
曹国华	董事长、总经理	离任	董事长	工作安排
王庆梅	监事	离任	离职	个人原因
王长桦	监事	新任	监事	工作安排

#### 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

曾维健先生，公司董事，出生于 1983 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2009 年 1 月，在深圳市瑞霖医药有限公司担任业务员；2009 年 1 月至 2010 年 6 月，在海南德邦医药有限公司担任部门经理；2010 年 6 月至 2011 年 6 月，在广州秋德贸易有限公司担任总经理；2011 年 6 月至 2013 年 5 月，在海南惠氏药业有限公司担任全国市场总监；2013 年 5 月至 2015 年 5 月，在广州盖亚医疗技术有限公司担任总经理；2015 年 5 月至今，在上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司担任董事、渠道中心总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	81	81
销售人员	187	134
技术人员	43	43
财务人员	17	19
员工总计	328	277

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	3	4
硕士	7	6
本科	53	48
专科	148	128
专科以下	117	91
员工总计	328	277

**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) 核心员工基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
曾维健	无变动	董事	3,038,841	1,300	3,040,141
李鹤	无变动	市场总经理	130,000	0	130,000
王鹏	无变动	市场经理	130,000	0	130,000
王长桦	无变动	监事	0	0	0
田海琴	无变动	市场经理	0	0	0
刘冰丽	无变动	培训师	0	0	0
付晓颖	无变动	市场经理	0	0	0
罗洋	无变动	市场经理	0	0	0
王伟	离职	市场经理	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

本期末公司核心员工 8 人，较上期末减少了 1 人，是因为原核心人员王伟辞职。

王伟的离职不会对公司的经营产生影响。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

监事胡林因个人原因于 2020 年 4 月离职，新增监事（监事长）纪弦。



## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 不适用

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

### 三、 专业技术与技能

适用 不适用

### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

### 五、 研发情况

荣恩集团全资子公司盛世荣恩生物科技有限公司主要研发面膜、洗发水等美容健康周边产品。

### 六、 技术人员

公司核心技术人员包括盛世荣恩生物科技有限公司研究人员和各子公司医院医护人员。

### 七、 业务外包

适用 不适用

### 八、 特殊用工

适用 不适用

### 九、 子公司管控

适用 不适用

### 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

### 十一、 工程技术

适用 不适用

## 十二、 质检技术服务

适用 不适用

## 十三、 测绘服务

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，坚定实施包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2019年3月14日，公司修改公司章程为“公司董事长或总经理为公司的法定代表人”。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>5</p> <p>1、2019年3月14日召开第二届董事会第四次会议,审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》;</p> <p>2、2019年4月14日召开第二届董事会第五次会议,审议通过《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于补充确认2018年下半年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》、《关于聘任曾维健先生为公司总经理的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案》;</p> <p>3、2019年4月29日召开第二届董事会第六次会议,审议通过《关于公司2019年第一季度报告的议案》;</p> <p>4、2019年8月26日召开第二届董事会第七次会议,审议通过《关于上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司2019年半年度报告的议案》、《关于公司2019年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;</p> <p>5、2019年10月29日召开第二届董事会第七次会议,审议通过《关于上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司2019年第三季度度报告的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>5</p> <p>1、2019年3月14日,召开第二届监事会第三次会议,审议通过《关于提名王长桦先生为公司第二届监事会监事的议案》;</p> <p>2、2019年4月1日,召开第二届监事会第四次会议,审议通过《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度年度报告及摘要的议案》、《关于补充确认2018年下半年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案》;</p> <p>3、2019年4月29日,召开第二届监事会第五次会议,审议通过《关于公司2019年第一季</p>



		<p>度报告的议案》；</p> <p>4、2019年8月26日，召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司2019年半年度报告的议案》、《关于公司2019年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>5、2019年10月29日，召开第二届监事会第七次会议，审议通过《关于上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司2019年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019年3月29日，召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提名王长桦为公司第二届监事会监事的议案》；</p> <p>2、2019年4月22日，召开2018年年度股东大会，审议通过《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于补充确认2018年下半年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

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

### （四） 投资者关系管理情况

公司依据《公司法》、《证券法》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资

管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《承诺管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》等健全的法人治理结构制度体系，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及参与决策权等权利。公司通过各种方式进行的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司和股东利益最大化。公司通过多种方式加强与投资者沟通、联系，包括但不限于：（1）定期报告与临时公告；（2）股东大会；（3）分析师会议、业绩说明会和路演；（4）公司网站；（5）一对一沟通；（6）现场参观、座谈；（7）电子邮件、电话咨询和传真；（8）其他方式。

公司董事长是信息披露的第一责任人，董事会秘书负责具体披露事宜。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司与股东及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年经公司第一届董事会第三十二次会议审议通过《年度报告差错责任追究制度》，并通过 2017 年年度股东大会审议。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 202088 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 6 月 22 日
注册会计师姓名	刘永、伏立钲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	18 万
<p>审计报告正文：</p> <p>上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司（以下简称荣恩集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，荣恩集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣恩集团 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荣恩集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>（一）收入确认</p> <p>1.事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、26 所述的会计政策及财务报表附注五、25、附注十三、3。</p> <p>荣恩集团主要从事医疗健康、医疗美容服务，通过开设医疗美容及健康养生服务机构为客户提供医疗美容及健康咨询服务获取收入。由于营业收入是荣恩集团关键业绩指标之一，且存在管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们把收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>2.审计应对</p>	

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- 1) 测试公司销售与收款相关内部控制的设计和执行情况，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；
- 2) 检查较大客户合同或协议等相关条款，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- 3) 执行营业收入细节测试，检查主要客户合同或协议、发票、美容服务确认单等，核实公司的收入确认时点是否与披露的会计政策一致；
- 4) 对收入和成本执行了分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要美容项目本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- 5) 选取样本核查销售收款对账单、银行 POS 机流水单及当期销售额；
- 6) 执行营业收入截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

#### 四、其他信息

荣恩集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括荣恩集团 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估荣恩集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣恩集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣恩集团的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对荣恩集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致荣恩集团不能持续经营。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：刘永  
(特殊普通合伙)(项目合伙人)

中国·北京 中国注册会计师：伏立钲

2020年6月22日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,468,327.92	6,931,756.31
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			
应收账款	五、2	358,938.50	
应收款项融资			
预付款项	五、3	472,294.94	789,124.75
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	699,201.03	731,495.70

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,750,164.72	8,799,892.56
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	3,198,194.97	5,663,572.84
<b>流动资产合计</b>		<b>22,947,122.08</b>	<b>22,915,842.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	2,050,149.98	2,050,788.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	27,909,557.71	-
固定资产	五、9	59,773,471.47	95,767,911.87
在建工程	五、10	-	8,599,376.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	96,129.42	112,212.80
开发支出			
商誉	五、12	838,459.21	5,797,203.45
长期待摊费用	五、13	31,366,400.73	24,053,054.32
递延所得税资产	五、14	595,332.91	1,040,687.50
其他非流动资产	五、15	-	1,235,329.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,629,501.43</b>	<b>138,656,565.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,576,623.51</b>	<b>161,572,407.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	1,851,256.18	1,090,887.75

预收款项	五、17	6,796,297.00	578,381.00
合同负债			
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、18	2,667,164.93	3,052,584.29
应交税费	五、19	224,649.91	2,588,798.45
其他应付款	五、20	2,424,240.99	2,379,534.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,963,609.01</b>	<b>9,690,186.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,963,609.01</b>	<b>9,690,186.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	76,782,693.00	76,782,693.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	58,606,975.27	58,606,975.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,685,072.00	1,685,072.00
一般风险准备			

未分配利润	五、24	-5,461,725.77	14,807,480.83
归属于母公司所有者权益合计		131,613,014.50	151,882,221.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>131,613,014.50</b>	<b>151,882,221.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>145,576,623.51</b>	<b>161,572,407.56</b>

法定代表人：曾维健 主管会计工作负责人：马道宏 会计机构负责人：王爱玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	548,759.04	407,155.27
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	五、2		
应收款项融资			
预付款项	五、3		
其他应收款	五、4	6,082,018.49	6,655,672.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		
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	-	71,271.18
<b>流动资产合计</b>		<b>6,630,777.53</b>	<b>7,134,098.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	43,791,105.42	69,350,788.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	27,909,557.71	-



固定资产	五、9	37,777,395.63	69,998,222.00
在建工程	五、10	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11		
开发支出			
商誉	五、12	-	-
长期待摊费用	五、13	301,709.57	250,454.55
递延所得税资产	五、14	-	-
其他非流动资产	五、15	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,779,768.33</b>	<b>139,599,465.2</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,410,545.86</b>	<b>146,733,564.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	203,524.91	203,524.91
预收款项	五、17	96,397.00	578,381.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	331,367.70	307,091.50
应交税费	五、19	75,025.78	88,956.16
其他应付款	五、20	8,356,192.08	7,812,753.97
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,062,507.47</b>	<b>8,990,707.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,062,507.47</b>	<b>8,990,707.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	76,782,693.00	76,782,693.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	58,606,975.27	58,606,975.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,685,072.00	1,685,072.00
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-29,726,701.88	668,116.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,348,038.39</b>	<b>137,742,856.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>116,410,545.86</b>	<b>146,733,564.00</b>

法定代表人：曾维健

主管会计工作负责人：马道宏

会计机构负责人：王爱玲

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>81,047,427.29</b>	<b>115,991,102.74</b>
其中：营业收入	五、25	81,047,427.29	115,991,102.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>95,408,594.23</b>	<b>107,271,883.94</b>
其中：营业成本	五、25	46,623,845.41	48,284,741.36
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、26	671,187.15	870,641.68
销售费用	五、27	20,573,479.39	26,035,698.17
管理费用	五、28	24,562,963.35	30,573,039.43

研发费用	五、29	2,773,057.74	1,230,637.78
财务费用	五、30	204,061.19	277,125.52
其中：利息费用			
利息收入		13,184.29	34,462.81
加：其他收益		658,300.34	604,884.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-638.67	576,117.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-638.67	1,845.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-186,003.67	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,081,974.61	-59,063.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-902,860.79	-73,025.21
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-19,874,344.34</b>	<b>9,768,132.27</b>
加：营业外收入	五、36	136,695.14	494.00
减：营业外支出	五、37	379.14	71,879.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-19,738,028.34</b>	<b>9,696,746.34</b>
减：所得税费用	五、38	531,178.26	4,361,444.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,269,206.60</b>	<b>5,335,302.33</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,269,206.60	5,335,302.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,269,206.60	5,335,302.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二) 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>		<b>-20,269,206.60</b>	<b>5,335,302.33</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,269,206.60	5,335,302.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.26	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.26	0.07

法定代表人：曾维健主管会计工作负责人：马道宏会计机构负责人：王爱玲

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	<b>五、25</b>	<b>5,638,430.90</b>	<b>7,515,961.00</b>
减：营业成本	五、25	2,245,946.76	1,037,907.88
税金及附加	五、26	468,733.26	550,971.39
销售费用	五、27	887,823.70	272,018.05
管理费用	五、28	7,123,617.02	11,142,888.16
研发费用	五、29		
财务费用	五、30	651.16	879.09
其中：利息费用		1,270.01	4,467.84
利息收入		618.85	3,588.75
加：其他收益	五、31	6,337.00	4,884.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-60,629.26	298,663.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-638.67	1,845.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、33	-192,785.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-25,059,044.56	-308,246.62

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		-73,025.21
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-30,394,463.34</b>	<b>-5,566,427.54</b>
加：营业外收入	五、36		
减：营业外支出	五、37	354.73	71,562.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-30,394,818.07</b>	<b>-5,637,990.28</b>
减：所得税费用	五、38		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-30,394,818.07</b>	<b>-5,637,990.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,394,818.07	-5,637,990.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-30,394,818.07</b>	<b>-5,637,990.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾维健主管会计工作负责人：马道宏会计机构负责人：王爱玲

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		91,889,387.07	123,132,966.58
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		263,350.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	687,523.68	941,342.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,840,260.78</b>	<b>124,074,309.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,590,407.73	36,513,902.17
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		34,537,008.22	39,046,667.47
支付的各项税费		5,059,169.67	10,158,795.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	17,042,757.70	24,910,193.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,229,343.32</b>	<b>110,629,558.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,610,917.46</b>	<b>13,444,750.49</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		200,000.00	308,038.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,712,220.26
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>200,000.00</b>	<b>2,020,258.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,274,345.85	23,335,438.21
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			1,299,134.05
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>		<b>4,274,345.85</b>	<b>24,634,572.26</b>

投资活动产生的现金流量净额		-4,074,345.85	-22,614,314.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	五、39	-	-
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			2,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>2,050,000.00</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		-	8,859,541.50
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>-</b>	<b>8,859,541.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-6,809,541.50</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>	<b>五、40</b>	<b>1,536,571.61</b>	<b>-15,979,105.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	6,931,756.31	22,910,861.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、40</b>	<b>8,468,327.92</b>	<b>6,931,756.31</b>

法定代表人：曾维健主管会计工作负责人：马道宏会计机构负责人：王爱玲

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		5,529,050.55	8,545,299.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	43,738.45	1,021,653.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,572,789.00</b>	<b>9,566,953.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		252,655.70	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,431,276.50	3,528,150.96
支付的各项税费		684,653.28	1,518,793.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,211,940.61	3,270,015.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,580,526.09</b>	<b>8,316,960.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,007,737.09</b>	<b>1,249,993.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		440,009.41	1,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	11,405,133.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	308,038.00
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>440,009.41</b>	<b>13,513,171.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,000.00	782,022.50
投资支付的现金		-	21,419,000.00
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>		<b>190,000.00</b>	<b>22,201,022.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>250,009.41</b>	<b>-8,687,851.21</b>
<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	五、39	5,149,331.45	16,065,075.89
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,149,331.45</b>	<b>16,065,075.89</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		-	8,859,541.50
支付其他与筹资活动有关的现金		4,250,000.00	10,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,250,000.00</b>	<b>19,259,541.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>899,331.45</b>	<b>-3,194,465.61</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>	<b>五、40</b>	<b>141,603.77</b>	<b>-10,632,323.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	407,155.27	11,039,479.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、40</b>	<b>548,759.04</b>	<b>407,155.27</b>

法定代表人：曾维健

主管会计工作负责人：马道宏

会计机构负责人：王爱玲



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	76,782,693.00				58,606,975.27				1,685,072.00		14,807,480.83		151,882,221.10
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,782,693.00				58,606,975.27				1,685,072.00		14,807,480.83		151,882,221.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,269,206.60		-20,269,206.60
（一）综合收益总额											-20,269,206.60		-20,269,206.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>76,782,693.00</b>				<b>58,606,975.27</b>				<b>1,685,072.00</b>	<b>-5,461,725.77</b>		<b>131,613,014.50</b>	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	59,063,610.00				76,326,058.27				1,685,072.00		18,331,720.00		155,406,460.27
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,063,610.00				76,326,058.27				1,685,072.00		18,331,720.00		155,406,460.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,719,083.00				-17,719,083.00						-3,524,239.17		-3,524,239.17
（一）综合收益总额											5,335,302.33		5,335,302.33
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													

2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-8,859,541.50		-8,859,541.50
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-8,859,541.50		-8,859,541.50
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	17,719,083.00				-17,719,083.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	17,719,083.00				-17,719,083.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	76,782,693.00			58,606,975.27			1,685,072.00		14,807,480.83		151,882,221.10
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：曾维健主管会计工作负责人：马道宏会计机构负责人：王爱玲

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,782,693.00				58,606,975.27				1,685,072.00		668,116.19	137,742,856.46
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,782,693.00				58,606,975.27				1,685,072.00		668,116.19	137,742,856.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,394,818.07	-30,394,818.07
（一）综合收益总额											-30,394,818.07	-30,394,818.07
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益												

的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>76,782,693.00</b>				<b>58,606,975.27</b>				<b>1,685,072.00</b>		<b>-29,726,701.88</b>	<b>107,348,038.39</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,063,610.00				76,326,058.27				1,685,072.00		15,165,647.97	152,240,388.24
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,063,610.00				76,326,058.27				1,685,072.00		15,165,647.97	152,240,388.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,719,083.00				-17,719,083.00						-14,497,531.78	-14,497,531.78
（一）综合收益总额											-5,637,990.28	-5,637,990.28
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-8,859,541.50	-8,859,541.50
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-8,859,541.50	-8,859,541.50
4.其他												

（四）所有者权益内部结转	17,719,083.00				-17,719,083.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	17,719,083.00				-17,719,083.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>76,782,693.00</b>				<b>58,606,975.27</b>			<b>1,685,072.00</b>		<b>668,116.19</b>	<b>137,742,856.46</b>	

法定代表人：曾维健主管会计工作负责人：马道宏会计机构负责人：王爱玲



### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身为芙莲投资管理（上海）有限公司（以下简称芙莲投资），芙莲投资成立时公司名称为际华商务咨询（上海）有限公司，系 2012 年 06 月 05 日经上海市工商行政管理局黄浦分局核准，由张荣花、林芬莲、郑涵文、曹汝萍、许芯源共同出资组建。

2015 年 08 月 20 日，芙莲投资管理（上海）有限公司整体变更为上海盛世荣恩医疗投资管理股份有限公司。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2015】9183 号，公司于 2015 年 12 月 21 日通过全国股转公司审核，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“荣恩集团”，证券代码：835387。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 76,782,693.00 元，实收资本 76,782,693.00 元。公司统一社会信用代码为 91310000598128286T。注册地址：上海市松江区新桥镇莘砖公路 518 号 17 幢 302 室，注册资本 7678.27 万人民币，法定代表人曾维健。公司主要为客户提供医疗美容及健康咨询服务。

本公司无实际控制人。

本公司财务报告经公司董事会于 2020 年 6 月 22 日批准报出。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

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

##### 2. 持续经营

本公司自本报告期末起至少 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) 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （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、13、（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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公

司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

#### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营

并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

长期应收款组合 1：应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损



失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （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）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11. 应收票据

适用 不适用

### 12. 应收账款

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料和委托加工物资等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌

价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 16. 合同资产

适用 不适用

### 17. 合同成本

适用 不适用

### 18. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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。

### (2) 初始投资成本的确定

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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (3) 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。

#### 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) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 24. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

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。

#### (4) 其他说明

适用 不适用

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。

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。

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。

#### 25. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 26. 借款费用

适用 不适用

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。

#### 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

#### 28. 油气资产

适用 不适用

#### 29. 使用权资产

适用 不适用

#### 30. 无形资产

##### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 33. 合同负债

适用 不适用

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收

### 36. 预计负债

适用 不适用

### 37. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39. 收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 本公司具体收入确认政策：

公司收入主要系整形美容医疗服务收入，本公司在整形美容医疗服务经客户确认已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认整形美容医疗服务收入。

## 40. 政府补助

适用 不适用

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。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

资产负债表日，对于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。

#### 42. 租赁

√适用 □不适用

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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### （1）终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

###### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

###### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

###### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

###### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

本公司于2019年1月1日起执行此项会计政策，新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

###### ②其他会计政策变更

无。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## (四) 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	3、6
消费税	不适用	不适用
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
城市维护建设税	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	25、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

适用 不适用

### 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

本公司子公司北京星都医疗美容诊所有限公司、武汉九美医疗美容门诊部有限责任公司、深圳容恩医疗美容诊所按财政部、税务总局财税 2019 年 13 号文，享受小型微利企业税收优惠政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

除上述情况外，本公司本年度未享受其他任何税收优惠。

### 3. 其他说明

适用 不适用

## (五) 合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,920.04	106,019.66
银行存款	8,354,407.88	6,825,736.65
其他货币资金	0	0
合计	8,468,327.92	6,931,756.31
其中：存放在境外的款项总额	0	0

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 4、衍生金融资产

适用 不适用

## 5、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

## 6、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	377,830.00	18,891.50	358,938.50
<b>合计</b>	<b>377,830.00</b>	<b>18,891.50</b>	<b>358,938.50</b>

续表

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	377,830.00	5%	18,891.50
<b>合计</b>	<b>377,830.00</b>	--	<b>18,891.50</b>

③坏账准备变动情况

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	-	18,891.50	-	-	18,891.50
<b>合计</b>	-	<b>18,891.50</b>	-	-	<b>18,891.50</b>

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
上海荣庄实业有限公司	377,830.00	100%	18,891.50
<b>合计</b>	<b>377,830.00</b>	<b>100%</b>	<b>18,891.50</b>

7、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	472,294.94	100.00%	789,124.75	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>472,294.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>789,124.75</b>	<b>100.00%</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：



适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

期末预付款项前五名	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
	389,895.44	82.55%

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	699,201.03	731,495.70
合计	699,201.03	731,495.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

其他说明：

适用 不适用

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,124,023.50	424,822.47	699,201.03

合计	1,124,023.50	424,822.47	699,201.03
----	--------------	------------	------------

续表

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	989,206.00	257,710.30	731,495.70
合计	989,206.00	257,710.30	731,495.70

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	667,023.50	8.89	59,322.47	回收的可能性
合计	667,023.50	8.89	59,322.47	

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	457,000.00	79.98	365,500.00	回收的可能性
合计	457,000.00	79.98	365,500.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	29,510.30	228,200.00		257,710.30
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	29,812.17	137,300.00		167,112.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	59,322.47	365,500.00		424,822.47

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
押金、保证金	1,111,966.00	986,206.00
代缴社保费	9,057.50	

备用金		3,000.00		3,000.00	
<b>合计</b>		<b>1,124,023.50</b>		<b>989,206.00</b>	

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	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
客户一	非关联方	房租押金	450,000.00	4至5年	40.03%	360,000.00
客户二	非关联方	房租押金	192,526.00	1年以内 14,600.00 1至2年 177,926.00	17.13%	18,522.60
客户三	非关联方	押金	221,000.00	1至2年	19.66%	22,100.00
客户四	非关联方	押金	40,000.00	1年以内	3.56%	2,000.00
客户五	非关联方	押金	30,000.00	1年以内	2.67%	1,500.00
<b>合计</b>		—	<b>933,526.00</b>		<b>83.05%</b>	<b>404,122.60</b>

## 10、存货

### (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成 本减值准 备	账面价值
原材料	744,385.90	123,230.37	621,155.53			
在产品						
库存商品	9,115,669.69		9,115,669.69	8,799,892.56		8,799,892.56
周转材料						
消耗性生物资产						
发出商品						
建造合同形成的 已完工未结算资 产						
合同履约成本						
委托加工物资	13,339.50		13,339.50			
<b>合计</b>	<b>9,873,395.09</b>	<b>123,230.37</b>	<b>9,750,164.72</b>	<b>8,799,892.56</b>		<b>8,799,892.56</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		123,230.37				123,230.37
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
合计		123,230.37				123,230.37

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、合同资产（已执行新收入准则公司适用）

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备相关信息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

12、持有待售资产

□适用 √不适用

13、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 14、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,092,649.50	2,311,822.86
多缴所得税	60,421.02	350,225.98
待摊房租款	1,045,124.45	3,001,524.00
<b>合计</b>	<b>3,198,194.97</b>	<b>5,663,572.84</b>

其他说明：

□适用 √不适用

#### 15、可供出售金融资产

□适用 √不适用

#### 16、持有至到期投资

□适用 √不适用

#### 17、债权投资

##### (1) 债权投资情况

□适用 √不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

##### (3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 18、其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

□适用 √不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

##### (3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 19、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 20、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
上海锐聪企业管理有限公司	2,050,788.65			-638.67						2,050,149.98	
小计	2,050,788.65			-638.67						2,050,149.98	
二、联营企业											
小计											
合计											

其他说明:

适用 不适用

## 21、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 22、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 23、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额			
2. 本期增加金额	29,380,859.18		29,380,859.18
(1) 外购			
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	29,380,859.18		29,380,859.18
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	29,380,859.18		29,380,859.18
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,471,301.47		1,471,301.47
(1) 计提或摊销	1,471,301.47		1,471,301.47
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,471,301.47		1,471,301.47
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	27,909,557.71		27,909,557.71
2. 期初账面价值			

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2019年1月1日，本公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本计量模式。

24、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

## (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	69,103,269.45	27,391,757.87	6,060,196.49	10,877,651.52	113,432,875.33
2. 本期增加金额		1,360,199.44	116,994.75		1,477,194.19
(1) 购置		1,360,199.44	116,994.75		1,477,194.19
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	30,974,769.25			1,943,089.00	32,917,858.25
(1) 处置或报废				1,943,089.00	1,943,089.00
(2) 转入投资性房地产	30,974,769.25				30,974,769.25
4. 期末余额	38,128,500.20	28,751,957.31	6,177,191.24	8,934,562.52	81,992,211.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,612,416.27	6,762,438.80	2,694,198.47	3,595,909.92	17,664,963.46
2. 本期增加金额	1,811,103.65	3,216,032.61	1,102,071.77	864,531.76	6,993,739.79
(1) 计提	1,811,103.65	3,216,032.61	1,102,071.77	864,531.76	6,993,739.79
3. 本期减少金额	1,593,910.00			846,053.45	2,439,963.45
(1) 处置或报废				846,053.45	846,053.45
(2) 转入投资性房地产	1,593,910.00				1,593,910.00
4. 期末余额	4,829,609.92	9,978,471.41	3,796,270.24	3,614,388.23	22,218,739.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,298,890.28	18,773,485.90	2,380,921.00	5,320,174.29	59,773,471.47
2. 期初账面价值	64,490,853.18	20,629,319.07	3,365,998.02	7,281,741.60	95,767,911.87

## (3) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用



(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

25、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化装修工程				8,364,376.91		8,364,376.91
排风改造工程				235,000.00		235,000.00
合计				8,599,376.91		8,599,376.91

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
净化装修工程	1,315.47 万元	8,364,376.91	1,000,000.00		9,364,376.91		71.19%	100.00%				募股资金

排风改造工程	30.00 万元	235,000.00	235,000.00		470,000.00		156.67%	100.00%				自有资金
合计	1,345.47 万元	8,599,376.91	1,235,000.00		9,834,376.91		-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

26、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、油气资产

适用 不适用

28、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

29、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术-管理软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			282,252.87	282,252.87
2. 本期增加金额			16,371.68	16,371.68
(1) 购置			16,371.68	16,371.68
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			298,624.55	298,624.55
二、累计摊销				
1. 期初余额			170,040.07	170,040.07
2. 本期增加金额			32,455.06	32,455.06
(1) 计提			32,455.06	32,455.06

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			202,495.13	202,495.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			96,129.42	96,129.42
2. 期初账面价值			112,212.80	112,212.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、开发支出

适用 不适用

31、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州容恩医疗门诊部有限公司	3,569,596.20			3,569,596.20
北京荣恩医疗美容诊所有限公司	928,473.20			928,473.20
武汉荣恩医疗美容门诊部有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳容恩医疗美容诊所	299,134.05			299,134.05
合计	5,797,203.45			5,797,203.45

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		计提		处置	
广州容恩医疗门诊部有限公司		3,485,989.79			3,485,989.79
北京荣恩医疗美容诊所有限公司		800,881.05			800,881.05
武汉荣恩医疗美容门诊部有限公司		671,873.40			671,873.40
<b>合计</b>		<b>4,958,744.24</b>			<b>4,958,744.24</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。资产组的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用未来现金流量折现值计算。

### (4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

√适用 □不适用

①商誉减值测试情况如下：				
项目	广州容恩医疗门诊部有限公司(以下简称“广州容恩资产组”)	北京荣恩医疗美容诊所有限公司(以下简称“北京荣恩资产组”)	武汉荣恩医疗美容门诊部有限公司(以下简称“武汉荣恩资产组”)	深圳容恩医疗美容诊所(以下简称“深圳容恩资产组”)
商誉账面余额	3,569,596.20	928,473.20	1,000,000.00	299,134.05
商誉减值准备余额				
商誉的账面价值	3,569,596.20	928,473.20	1,000,000.00	299,134.05
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值				
包含少数股东权益的商誉价值	3,569,596.20	928,473.20	1,000,000.00	299,134.05
资产组账面价值	12,083,401.45	932,950.16	18,486.98	579,290.41
资产组评估增值未摊销价值				
包含整体商誉的资产组账面价值	15,652,997.65	1,861,423.36	1,018,486.98	878,424.46
资产组预计未来现金流量的现值	12,167,007.86	1,060,542.31	346,613.58	1,238,066.75
<b>商誉减值损失(大于0时)</b>	<b>3,485,989.79</b>	<b>800,881.05</b>	<b>671,873.40</b>	

②商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

- ①假设公司持续性经营，公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式和目前方向保持一致；
- ②假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- ③假设利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；
- ④假设以前年度及当年签订的合同有效，并能达到有效执行；

2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
广州容恩资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.04%
北京荣恩资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.00%
武汉荣恩资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.04%
深圳容恩资产组	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.04%

[注 1] 广州容恩主要提供医疗美容服务，得益于荣恩集团公司的业务资源及协同效应，近年来业务收入保持平稳，但受新冠肺炎疫情预计 2020 年度收入将呈现负增长，2021 年-2024 年度将保持稳定增长。广州容恩 2020 年-2024 年年预计营业收入增长率分别为：-52.51%、20.00%、20.18%、20.07%、20.06%。

[注 2] 北京荣恩主要提供医疗美容服务，得益于荣恩集团公司的业务资源及协同效应，近年来业务收入保持相对平稳，但受新冠肺炎疫情预计 2020 年度收入将呈现负增长，2021 年-2024 年度将保持稳定增长。北京荣恩 2020 年-2024 年年预计营业收入增长率分别为：-67.58%、20.00%、20.14%、20.23%、20.19%。

[注 3] 武汉荣恩主要提供医疗美容服务，得益于荣恩集团公司的业务资源及协同效应，近年来业务收入得以快速增长，但受新冠肺炎疫情预计 2020 年度收入将呈现负增长，2021 年-2024 年度将保持稳定增长。武汉荣恩 2020 年-2024 年年预计营业收入增长率分别为：-65.54%、50.00%、20.00%、22.22%、22.73%。

[注 4] 深圳容恩主要提供医疗美容服务，得益于荣恩集团公司的业务资源及协同效应，2019 年业务收

入得以快速增长，但受新冠肺炎疫情预计 2020 年度收入将呈现负增长，2021 年-2024 年度将保持稳定增长。深圳容恩 2020 年-2024 年年预计营业收入增长率分别为：-24.09%、20.00%、20.37%、20.00%、21.79%。

其他说明：

适用 不适用

### 32、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	24,053,054.32	11,607,466.95	4,744,122.30		30,916,398.97
版权费、技术费		541,484.50	91,482.74		450,001.76
合计	24,053,054.32	12,148,951.45	4,835,605.04		31,366,400.73

其他说明：

适用 不适用

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

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	398,931.63	99,732.91	232,750.00	58,187.50
可抵扣亏损	1,982,400.00	495,600.00	3,930,000.00	982,500.00
合计	2,381,331.63	595,332.91	4,162,750.00	1,040,687.50

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	168,012.71	24,960.30
可抵扣亏损	36,145,282.13	20,003,491.91
合计	36,313,294.84	20,028,452.21

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	1,623,492.19		

2021年	5,588,147.85	5,588,147.85	
2022年	2,058,971.17	2,058,971.17	
2023年	12,060,646.81	12,356,372.89	
2024年	14,814,024.11		
合计	36,145,282.13	20,003,491.91	-

其他说明：

适用 不适用

### 34、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置设备预付款				1,235,329.90		
合计				1,235,329.90		

其他说明：

适用 不适用

### 35、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用 不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 36、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 37、交易性金融负债

适用 不适用

### 38、衍生金融负债

适用 不适用

### 39、应付票据

适用 不适用

### 40、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,851,256.18	1,090,887.75
合计	1,851,256.18	1,090,887.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、预收款项

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	96,397.00	578,381.00
预收美容服务费	6,599,900.00	
预收货款	100,000.00	
合计	6,796,297.00	578,381.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况（未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、合同负债（已执行新收入准则公司适用）

(1) 合同负债情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	2,794,427.69	31,063,368.93	31,416,397.50	2,441,399.12
2、离职后福利-设定提存计划	258,156.60	3,144,618.68	3,177,009.47	225,765.81
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	3,052,584.29	34,207,987.61	34,593,406.97	2,667,164.93



## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

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	2,570,879.09	27,985,490.83	28,325,224.26	2,231,145.66
2、职工福利费		5,383.79	5,383.79	
3、社会保险费	135,958.60	1,877,188.55	1,884,012.45	129,134.70
其中：医疗保险费	121,358.00	1,655,287.69	1,665,822.03	110,823.66
工伤保险费	2,007.70	47,401.11	43,161.01	6,247.80
生育保险费	12,592.90	174,499.75	175,029.41	12,063.24
4、住房公积金	87,590.00	1,195,305.76	1,201,777.00	81,118.76
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,794,427.69	31,063,368.93	31,416,397.50	2,441,399.12

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元

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	251,860.10	3,057,802.62	3,090,057.46	219,605.26
2、失业保险费	6,296.50	86,816.06	86,952.01	6,160.55
3、企业年金缴费				
合计	258,156.60	3,144,618.68	3,177,009.47	225,765.81

其他说明：

□适用 √不适用

## 44、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,620.95	49,140.18
消费税		
企业所得税		2,376,366.86
个人所得税	129,913.28	73,514.53
城市维护建设税	2,431.17	3,439.82
教育费附加	1,407.90	2,457.02
地方教育附加		
印花税	18,803.25	20,109.60

房产税	34,702.92	63,000.00
车船税		
土地使用税	770.44	770.44
资源税		
<b>合计</b>	<b>224,649.91</b>	<b>2,588,798.45</b>

其他说明：

适用 不适用

#### 45、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,424,240.99	2,379,534.97
<b>合计</b>	<b>2,424,240.99</b>	<b>2,379,534.97</b>

##### (1) 应付利息

适用 不适用

##### (2) 应付股利

适用 不适用

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
日常经营款	47,843.99	233,137.97
押金保证金	326,397.00	96,397.00
关联方往来款	2,050,000.00	2,050,000.00
<b>合计</b>	<b>2,424,240.99</b>	<b>2,379,534.97</b>

###### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、持有待售负债

适用 不适用

#### 47、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 48、其他流动负债

适用 不适用

#### 49、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 50、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

#### 51、租赁负债（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

#### 52、长期应付款

适用 不适用

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### (2) 专项应付款

适用 不适用

#### 53、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 54、预计负债

适用 不适用

#### 55、递延收益

适用 不适用

#### 56、其他非流动负债

适用 不适用

#### 57、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,782,693.00						76,782,693.00

其他说明：

适用 不适用

#### 58、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 59、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	58,606,975.27			58,606,975.27
其他资本公积				
合计	58,606,975.27			58,606,975.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

#### 60、库存股

适用 不适用

#### 61、其他综合收益

适用 不适用

#### 62、专项储备

适用 不适用

#### 63、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,685,072.00			1,685,072.00
任意盈余公积				
合计	1,685,072.00			1,685,072.00

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

#### 64、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,807,480.83	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	14,807,480.83	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,269,206.60	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,461,725.77	

其他说明：

适用 不适用

## 65、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,079,438.31	45,152,543.94	115,991,102.74	48,284,741.36
其他业务	967,988.98	1,471,301.47		
合计	81,047,427.29	46,623,845.41	115,991,102.74	48,284,741.36

### (2) 按产品或业务类别列示的明细情况

适用 不适用

### (3) 其他（标题可修改，可重复添加）

适用 不适用

## 66、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	119,420.65	189,172.73
教育费附加	80,163.17	123,081.96
地方教育附加		
房产税	430,746.90	491,228.09
车船税	3,531.40	8,257.50
土地使用税	14,961.08	37,253.30
资源税		
印花税	22,363.95	21,648.10
其他		
合计	671,187.15	870,641.68

## 67、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,749,333.49	16,576,290.96
差旅费	5,697,403.83	7,357,791.47
业务招待费	809.00	3,744.00
折旧费	119,543.66	141,750.16
办公费	794,099.25	1,214,940.68
商品维修费		
广告费	38,988.37	76,582.05
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
服务费培训费	173,301.79	661,898.85
其他		2,700.00
合计	20,573,479.39	26,035,698.17

## 68、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,495,877.99	11,449,817.31
差旅费	1,545,356.19	1,820,332.39
业务费	21,864.36	1,349,834.82
中介服务费	1,734,316.80	1,912,554.79
咨询费		
租赁费		
折旧费	4,347,632.89	4,903,612.16
办公费	2,513,770.50	3,032,559.59
房租物业费	5,872,170.23	6,019,359.23
其他	31,974.39	84,969.14
合计	24,562,963.35	30,573,039.43

## 69、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
细胞共同研发	1,359,222.81	1,230,637.78
冻干粉效果测试	51,565.76	

反重力面膜浓度梯度效果测试	158,768.27	
NMN 抗衰老保健产品	373,520.51	
冬虫夏草子实体人工培养技术开发	276,475.82	
寡肽精华液设计及效果测试	51,399.25	
复合寡肽抗糖化面膜设计及效果测试	90,923.62	
抗蓝光护肤品	14,927.21	
抗糖美肤饮	46,452.41	
外泌体细胞水平功效测定	336,142.60	
益生菌身体防御保湿喷雾	13,659.48	
其他		
<b>合计</b>	<b>2,773,057.74</b>	<b>1,230,637.78</b>

## 70、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	13,184.29	34,462.81
汇兑损益		
手续费及其他	217,245.48	311,588.33
其他		
<b>合计</b>	<b>204,061.19</b>	<b>277,125.52</b>

## 71、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	440,021.00	
城建税退税	723.79	
增值税进项税加计抵减	217,555.55	
<b>合计</b>	<b>658,300.34</b>	

## 72、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-638.67	1,845.46
处置长期股权投资产生的投资收益		574,272.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	-638.67	576,117.78

投资收益的说明：

适用 不适用

**73、净敞口套期收益**

适用 不适用

**74、公允价值变动收益**

适用 不适用

**75、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
坏账准备	-186,003.67	
<b>合计</b>	-186,003.67	



## 76、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-59,063.10
存货跌价损失	-123,230.37	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（新收入准则适用）		
可供出售金融资产减值损失	-	
持有至到期投资减值损失	-	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-4,958,744.24	
合同取得成本减值损失（新收入准则适用）		
其他		
<b>合计</b>	<b>-5,081,974.61</b>	<b>-59,063.10</b>

## 77、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-902,860.79	-73,025.21
<b>合计</b>	<b>-902,860.79</b>	<b>-73,025.21</b>

说明：正数表示收益，负数表示损失。

## 78、营业外收入

### 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
政府补助	10,000.00	
盘盈利得		
其他	126,695.14	494.00
<b>合计</b>	<b>136,695.14</b>	<b>494.00</b>

计入当期损益的政府补助:

适用 不适用

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武汉市硚口区工商行政管理局奖励金						10,000.00		
合计						10,000.00		

其他说明:

适用 不适用

#### 79、营业外支出

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		
其他	379.14	71,879.93
合计	379.14	71,879.93

营业外支出的说明:

适用 不适用

#### 80、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,823.67	5,363,075.93
递延所得税费用	445,354.59	-1,001,631.92
合计	531,178.26	4,361,444.01

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	-19,738,028.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,934,507.09
部分子公司适用不同税率的影响	-66,838.84
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,461,313.53

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,931.52
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	4,145,142.18
<b>所得税费用</b>	<b>531,178.26</b>

## 81、其他综合收益

其他综合收益详见附注 61。

## 82、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	450,021.00	600,000.00
利息收入	13,184.29	34,462.81
其他往来款	224,318.39	306,879.71
<b>合计</b>	<b>687,523.68</b>	<b>941,342.52</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	217,245.48	311,588.33
其他往来款及备用金	116,037.01	561,337.94
付现费用	16,709,475.21	24,037,267.01
<b>合计</b>	<b>17,042,757.70</b>	<b>24,910,193.28</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		2,050,000.00
<b>合计</b>		<b>2,050,000.00</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

83、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-20,269,206.60	5,335,302.33
加：资产减值准备	5,081,974.61	59,063.10
信用减值损失	186,003.67	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,465,041.26	7,615,111.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	32,455.06	58,284.27
长期待摊费用摊销	4,835,605.04	2,792,632.45
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）	-902,860.79	-73,025.21
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）	638.67	-576,117.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	445,354.59	-1,001,631.92
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）	-950,272.16	-6,250,110.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,269,560.18	2,985,093.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,416,623.93	2,500,148.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,610,917.46	13,444,750.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	8,468,327.92	6,931,756.31
减：现金的期初余额	6,931,756.31	22,910,861.32

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	1,536,571.61	-15,979,105.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,468,327.92	6,931,756.31
其中：库存现金	113,920.04	106,019.66
可随时用于支付的银行存款	8,354,407.88	6,825,736.65
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,468,327.92	6,931,756.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

84、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

85、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

86、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

87、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	10,021.00				10,021.00		是
宝山区产业发展专项资金补助	430,000.00				430,000.00		是
武汉市硚口区工商行政管理局奖励金	10,000.00					10,000.00	是
<b>合计</b>	<b>450,021.00</b>				<b>440,021.00</b>	<b>10,000.00</b>	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	收益相关	10,021.00		
宝山区产业发展专项资金补助	收益相关	430,000.00		
武汉市硚口区工商行政管理局奖励金	收益相关		10,000.00	
<b>合计</b>	—	<b>440,021.00</b>	<b>10,000.00</b>	

(2) 本期退回的政府补助情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

88、套期

适用  不适用

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

(2) 合并成本及商誉

适用  不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用  不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

2019年2月18日经南京市栖霞区市场监督管理局核准，注销子公司南京盛世容恩门诊有限公司。  
2019年4月11日经深圳市市场监督管理局核准，注销子公司深圳荣恩医疗美容门诊部有限公司。

(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

适用 不适用

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	
上海荣恩医疗美容门诊部有限公司	上海	上海	医疗美容	100.00		新设增加
广州容恩医疗门诊部有限公司	广州	广州	医疗美容	100.00		收购增加
北京荣恩医疗美容诊所有限公司	北京	北京	医疗美容	100.00		收购增加
盛世荣恩生	上海	上海	技术开发	100.00		新设增加

物科技有限公司						
武汉荣恩医疗美容门诊部有限公司	武汉	武汉	医疗美容	100.00		收购增加
深圳容恩医疗美容诊所	深圳	深圳	医疗美容	100.00		收购增加

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(2) 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3. 在合营企业或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海锐聪企业管理有限	上海	上海	管理咨询、房屋租赁	50.00		权益法



公司						
----	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

适用 不适用

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海锐聪企业管理有限公司	上海锐聪企业管理有限公司
流动资产	2,050,149.98	2,050,788.65
非流动资产		
资产合计	2,050,149.98	2,050,788.65
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,050,149.98	2,050,788.65
按持股比例计算的净资产份额	1,025,074.99	1,025,394.33
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,025,074.99	1,025,394.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	638.67	-1,845.46
所得税费用		
净利润	-638.67	1,845.46
终止经营净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-638.67	1,845.46
本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

适用 不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹国华	股东、董事长
张荣花	股东、董事、副总经理
深圳市前海鸿元盛华投资发展有限公司	持股 5%以上股东
深圳市名辉家具有限公司	曹国华参股的其他企业
深圳市前海嘉元资产管理有限公司	曹国华控股的其他企业
福建省凯捷兄弟影业有限公司	曹国华参股的其他企业
马道宏	股东、董事，财务总监
曾维键	股东、董事、总经理
田刚	股东、董事
郑鹏	董事会秘书
胡林	报告期内曾为监事会主席
纪弦	监事会主席
田冰娜	股东、监事（职工监事）
王庆梅	报告期内曾为监事
王长桦	监事
上海锐聪企业管理有限公司	合营企业

其他说明：

适用 不适用

### 5. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市名辉家具有限公司	采购商品		1,841,736.00
合计			1,841,736.00

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

**(3) 关联方租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关于租赁情况说明:

适用 不适用

**(4) 关联方担保情况**

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

关联担保情况说明:

适用 不适用

**(5) 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
上海锐聪企业管理 有限公司	2,050,000.00			
<b>拆出</b>				

资金拆借情况说明:

适用 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,603,782.00	1,452,526.00

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海锐聪企业管理有 限公司	2,050,000.00	2,050,000.00

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,082,018.49	6,655,672.35
合计	6,082,018.49	6,655,672.35

(1) 其他应收款情况:

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,643,961.34	561,942.85	6,082,018.49
合计	6,643,961.34	561,942.85	6,082,018.49

续表

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,024,829.68	369,157.33	6,655,672.35
合计	7,024,829.68	369,157.33	6,655,672.35

② 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	6,643,961.34	8.46	561,942.85	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合计	6,643,961.34	8.46	561,942.85	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	369,157.33			369,157.33
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	192,785.52			192,785.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	561,942.85			561,942.85

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
押金	198,706.00	227,706.00
内部往来	6,441,230.34	6,797,123.68
代缴社保费	4,025.00	
<b>合计</b>	<b>6,643,961.34</b>	<b>7,024,829.68</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	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
武汉九美医疗美容门诊部有限公司	关联方	内部往来	3,158,652.80	1-2年	47.54%	315,865.28
盛世荣恩生物科技有限公司	关联方	内部往来	2,758,316.88	1年以内 1-2年 1,258,316.88	41.52%	200,831.69
上海荣恩医疗美容门诊部有限公司	关联方	内部往来	324,260.66	1年以内	4.88%	16,213.03
北京荣恩医疗美容诊所有限公司	关联方	内部往来	100,000.00	1年以内	1.51%	5,000.00
深圳容恩医疗美容诊所	非关联方	房租押金	100,000.00	1年以内	1.51%	5,000.00
<b>合计</b>		—	<b>6,441,230.34</b>		<b>96.95%</b>	<b>542,910.00</b>

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,800,000.00	25,059,044.56	41,740,955.44	67,300,000.00		67,300,000.00



对联 营、合 营企 业投 资	2,050,149.98		2,050,149.98	2,050,788.65	2,050,788.65
<b>合计</b>	<b>68,850,149.98</b>	<b>25,059,044.56</b>	<b>43,791,105.42</b>	<b>69,350,788.65</b>	<b>69,350,788.65</b>

(2) 对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本 年 增 加	本年减少	年末余额	本年计提减值 准备	减值准备年末 余额
上海荣 恩医疗 美容门 诊部有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州容 恩医疗 门诊部 有限公 司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京荣 恩医疗 美容诊 所有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
盛世荣 恩生物 科技有 限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	25,059,044.56	25,059,044.56
南京盛 世容恩 门诊有 限公司	500,000.00		500,000.00			
武汉荣 恩医疗 美容门 诊部有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

深圳容恩医疗美容诊所	800,000.00		800,000.00		
<b>合计</b>	<b>67,300,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>66,800,000.00</b>	<b>25,059,044.56</b>	<b>25,059,044.56</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
上海锐聪企业管理有限公司	2,050,788.65			-638.67		
<b>合计</b>	<b>2,050,788.65</b>			<b>-638.67</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海锐聪企业管理有限公司				2,050,149.98	
<b>合计</b>				<b>2,050,149.98</b>	

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,670,441.92	774,645.29	7,515,961.00	1,037,907.88
其他业务	967,988.98	1,471,301.47		
<b>合计</b>	<b>5,638,430.90</b>	<b>2,245,946.76</b>	<b>7,515,961.00</b>	<b>1,037,907.88</b>

4、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度

成本法核算的长期股权投资收益		1,806,818.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-59,990.59	-1,510,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-638.67	1,845.46
<b>合计</b>	<b>-60,629.26</b>	<b>298,663.86</b>

## (十六) 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-902,860.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	668,300.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金		

融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	126,316.00	
小计	-108,244.45	
减：所得税影响额	7,882.95	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>-116,127.40</b>	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	-14.30%	-0.26	-0.26
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.22	-0.26	-0.26

## 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室