

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



半年度报告

— 2020 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人曾维健、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）王爱玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	公司前身“芙莲投资管理（上海）有限公司”
广州荣恩、广州沁颜	指	上海荣恩医疗美容门诊部有限公司，为公司全资子公司
深圳荣恩	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
深圳容恩、深圳圣熙	指	深圳荣恩医疗美容门诊部有限公司，为公司全资子公司
荣恩生物科技	指	深圳容恩医疗美容诊所
泛廷传媒	指	盛世荣恩生物科技有限公司，为公司全资子公司
北京荣恩	指	上海泛廷文化传媒有限公司
武汉九美，武汉荣恩	指	北京荣恩医疗美容诊所有限公司，为公司全资子公司
鸿元盛华	指	武汉荣恩医疗美容门诊部有限公司，为公司全资子公司
JCI	指	深圳市前海鸿元盛华投资发展有限公司
股东会、股东大会	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。
公司法	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
证券法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司章程
主办券商、中信建投	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
审计机构、中兴财光华	指	中信建投证券股份有限公司
律所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	上海浦瑞律师事务所
报告期	指	人民币元、人民币万元
		2020年1月1日至2020年6月30日

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

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
联系地址	上海市松江区新桥镇莘砖公路 518 号 17 幢 302 室
电话	021-62786033
传真	021-62786033
电子邮箱	zp2018@outlook.com
公司网址	http://www.rong-en.com
办公地址	上海市松江区新桥镇莘砖公路 518 号 17 幢 302 室
邮政编码	201100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	无实际控制人

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（元）	76,782,693	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1. 公司于 2020 年 4 月 24 日发布公告将法定代表人将曾维健变更为曹雨华，由于疫情影响，尚未前往市场监督管理局进行变更。截至到 2020 年 6 月 30 日，公司法定代表人仍为曾维健。

2. 公司于 2020 年 8 月 14 日发布公告将公司法定代表人及总经理变更为张荣花，公司将尽快办理法人变更手续。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,561,745.33	43,007,865.22	-14.99%
毛利率%	51.35%	41.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	333,982.56	-5,680,655.22	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-579,921.83	-5,177,661.27	88.80%
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）	0.25%	-3.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.44%	-3.47%	-
基本每股收益	0.0043	-0.0740	105.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,696,062.93	145,576,623.51	-1.98%
负债总计	10,649,065.87	13,963,609.01	-23.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,046,997.06	131,613,014.50	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.71	0.33%
资产负债率%（母公司）	7.70%	7.78%	-
资产负债率%（合并）	7.46%	9.59%	-
流动比率	232.34%	164.34%	-
利息保障倍数	17.65	-	-

(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	1,905,746.51	-1,340,278.01	242.19%
应收账款周转率	77.41	113.72	-

存货周转率	1.88	3.01	-
-------	------	------	---

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.98%	-5.32%	-
营业收入增长率%	-14.99%	-17.80%	-
净利润增长率%	-105.88%	-3,209.60%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	8,324.40
税收减免	1,195,898.32
非经常性损益合计	1,204,222.72
减：所得税影响数	290,318.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	913,904.39

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息予以调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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、深圳容恩及生物科技，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，公司的业务较上年度同期未发生变化。

按区域分类分析：

适用 不适用

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现收入 36,561,745.33 元，比去年同期下降 14.99%，利润总额 333,982.56 元，净利润 333,982.56 元，比去年同期增长 105.88%，经营活动产生的现金流量净额 1,905,746.51 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 -2,941,190.00 元。

报告期内，公司持续加大研发力度，研发投入合计 1,509,359.17 元，比去年同期增长 18.14%。

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。

报告期内，受新冠疫情影响，主营业务收入有所下降，为应对疫情影响，公司励精图治，节源开流，提高产品毛利率，报告期内由于税收政策影响，降低了企业的税负压力。

（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		上年期末		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	7,432,884.43	5.21%	8,468,327.92	5.82%	-12.23%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	511,111.50	0.36%	358,938.50	0.25%	42.40%
存货	8,886,494.55	6.23%	9,750,164.72	6.70%	-8.86%
投资性房地产	27,173,906.95	19.04%	27,909,557.71	19.17%	-2.64%
长期股权投资	2,050,149.98	1.44%	2,050,149.98	1.41%	0%
固定资产	58,216,791.68	40.80%	59,773,471.47	41.06%	-2.60%
长期待摊费用	28,985,166.65	20.31%	31,366,400.73	21.55%	-7.59%
资产总计	142,696,062.93	100%	145,576,623.51	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司应收账款 511,111.50 元，比去年同期增长 42.40%，主要原因是全资子公司盛世荣恩生物科技公司对外销售产品产生的应收账款。

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	36,561,745.33	-	43,007,865.22	-	-14.99%
营业成本	17,787,020.29	48.65%	25,340,584.02	58.92%	-29.81%
毛利率	51.35%	-	41.08%	-	-
销售费用	6,274,934.67	17.16%	10,525,407.42	24.47%	-40.38%
管理费用	10,173,100.23	27.82%	10,443,642.20	24.28%	-2.59%
研发费用	1,509,359.17	4.13%	1,277,591.05	2.97%	18.14%
财务费用	104,102.77	0.28%	91,807.24	0.21%	13.39%
信用减值损失	-58,077.38	-0.16%	-	-	-
资产减值损失	-	-	49,608.37	-0.12%	-100.00%
其他收益	7,356.73	0.02%	-	-	-
营业利润	598,925.01	1.64%	-5,006,917.98	-11.64%	111.96%

营业外收入	1,204,222.72	3.29%	400,245.98	0.93%	200.87%
营业外支出	-	0.00%	903,239.93	2.10%	-100.00%
净利润	333,982.56	0.91%	-5,680,655.22	-13.21%	105.88%

项目重大变动原因:

1. 报告期内, 公司销售费用 6,274,934.67 元, 比去年同期下降 40.38%, 主要原因是受新冠疫情影响, 公司营业收入有所下降, 公司主动降低了销售费用。
2. 报告期内, 公司未产生资产减值损失, 去年同期 49,608.37 元。
3. 报告期内, 公司营业利润 598,925.01 元, 比去年同期增加 111.96%, 主要原因是公司降低销售费用, 降低管理费用, 提高服务毛利率所致。
4. 报告期内, 公司营业外收入 1,204,222.72 元, 比去年同期增长 200.87%, 主要原因是受新冠疫情影响, 国家对企业进行减税政策, 荣恩集团获得了增值税减免。
5. 报告期内, 公司未发生营业外支出, 去年同期 903,239.93 元。
6. 报告期内, 公司净利润 333,982.56 元, 比去年同期增长 105.88%, 主要原因是公司降低销售费用, 降低管理费用, 提高服务毛利率所致。

(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	36,119,557.28	43,007,865.22	-16.02%
其他业务收入	442,188.05	2,921,410.88	-84.86%
主营业务成本	17,043,139.93	25,340,584.02	-32.74%
其他业务成本	743,880.36	439,440.28	69.28%

按产品分类分析:

适用 不适用

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	1,905,746.51	-1,340,278.01	242.19%
投资活动产生的现金流量净额	-2,941,190.00	-2,385,107.77	-23.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析:

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额 1,905,746.51 元, 比去年同期增长 242.19%, 主要原因是公司降低销售费用, 管理费用, 以及提高毛利率所致。

八、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

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。

十一、 评价持续经营能力

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。

十二、 公司面临的风险和应对措施

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，逐步增设营业场所分散风险。

十三、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			的 关 联 性						
盛世荣恩 生物科技 有限公司	子公 司	医疗 大健 康领 域内 的研 发	技术 开发	研 发	5000 万人 人民币	42,661,114.84	30,363,599.91	770,585.23	-3,854,425.95
上海荣恩 医疗美容 门诊部有 限公司	子公 司	医疗 美容	主营 业务	经 营	1000 万人 人民币	31,097,480.35	23,447,223.56	29,194,490.23	6,148,943.04
北京荣恩 医疗美容 诊所有限 公司	子公 司	医疗 美容	主营 业务	经 营	100 万人 人民币	1,743,203.72	506,791.01	1,255,600	-426,159.15
广州容恩 医疗门诊 部有限公 司	子公 司	医疗 美容	主营 业务	经 营	1090 万人 人民币	11,606,980.41	10,904,916.21	2,266,962.23	-772,612.19
深圳容恩 医疗美容 诊所	子公 司	医疗 美容	主营 业务	经 营	500 万人 人民币	1,858,441.56	1,369,278.54	1,585,031.10	789,988.13
武汉荣恩 医疗美容 门诊部有 限公司	子公 司	医疗 美容	主营 业务	经 营	50 万人 人民币	3,326,759.03	-98,574.96	1,133,469.91	-117,061.94
上海锐聪 企业管理 有限公司	参股 公司	企业 咨询	无关 联	经 营	5000 万人 人民币	205,000,000	205,000,000	0	0

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/1/12		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/1/12		挂牌	限售承诺	根据相关法律法规规定，每年转让股份不超过其所持有的 25%	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

让其所持有的本公司股份。”

2、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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,677,500	28.23%	-	21,677,500	28.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	16,206,450	21.11%	-	16,206,450	21.11%
	核心员工	362,700	0.47%	-	362,700	0.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,105,193	71.77%	-	55,105,193	71.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	51,248,691	66.75%	-	51,248,691	66.75%
	核心员工	2,937,441	3.83%	-	2,937,441	3.83%
总股本		76,782,693	-	0	76,782,693	-
普通股股东人数		59				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张荣花	32,643,000	-	32,643,000	42.51%	24,482,250	8,160,750.00
2	曹国华	27,807,000	-	27,807,000	36.22%	20,855,250	6,951,750.00
3	深圳市前海鸿元盛华投资发展有限公司	4,550,000	-	4,550,000	5.93%	0	4,550,000.00

	公司						
4	曾维健	3,040,141	-	3,040,141	3.96%	2,937,441	102,700.00
5	马道宏	1,950,000	-	1,950,000	2.54%	1,462,500	487,500.00
6	田刚	1,885,000	-	1,885,000	2.46%	1,413,750	471,250.00
7	张芳芳	684,151	-	684,151	0.89%	684,151	-
8	闫强	445,900	-	445,900	0.58%	445,900	-
9	陈小芬	390,221	-	390,221	0.51%	390,221	-
10	胡涛	310,440	-	310,440	0.40%	310,440	-
	合计	73,705,853	-	73,705,853	96%	52,981,903	20,723,950

二、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曹国华	董事长	男	1972年7月	2018年8月1日	2021年8月1日
张荣花	董事、副总经理	女	1970年10月	2018年8月1日	2021年8月1日
马道宏	董事、财务总监	男	1963年3月	2018年8月1日	2021年8月1日
曾维健	董事、总经理	男	1983年4月	2018年8月1日	2021年8月1日
田刚	董事	男	1980年4月	2018年8月1日	2021年8月1日
纪弦	监事会主席	男	1995年10月	2020年5月8日	2020年6月22日
王长桦	监事	男	1991年7月	2019年4月2日	2020年6月22日
田冰娜	监事（职工监事）	女	1987年6月	2018年9月7日	2021年9月6日
郑鹏	董事会秘书	男	1989年10月	2018年9月13日	2021年9月12日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	-----------	--------------

						量	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	3,040,141	0	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	0
王长桦	监事	0	0	0	0%	0	0
田冰娜	监事(职工监事)	130,000	0	130,000	0.1693%	0	-
郑鹏	董事会秘书	0	0	0	0%	0	-
合计	-	67,455,141	-	67,455,141	87.85%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡林	监事	离任	采购经理	个人原因
纪弦	高管助理	新任	监事	工作安排

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

纪弦，男，1995年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015年至今，担任上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司高管助理，与公司董事，监事，高级管理人员无其他关联关系。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	81		4	77
销售人员	134		13	121
技术人员	43	1		44
财务人员	19			19
员工总计	277	1	17	261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	6
硕士	6	6
本科	48	41
专科	128	120
专科以下	91	88
员工总计	277	261

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

本期无核心员工变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

监事（监事长）纪弦因个人原因于 2020 年 6 月离职，新增监事宋进杰，任命自 2020 年 7 月 29 日起生效。

监事王长桦因个人原因于 2020 年 6 月离职，新增监事陈惠萍，任命自 2020 年 7 月 29 日起生效。

公司总经理变更为张荣花，任命自 2020 年 8 月 14 日起生效。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(二)、一	7,432,884.43	8,468,327.92
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(二)、二	511,111.50	358,938.50
应收款项融资		-	-
预付款项	(二)、三	4,322,052.46	472,294.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二)、四	52,663.51	699,201.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(二)、五	8,886,494.55	9,750,164.72
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	(二)、六	3,536,546.32	3,198,194.97
流动资产合计		24,741,752.77	22,947,122.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(二)、七	2,050,149.98	2,050,149.98
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(二)、八	27,173,906.95	27,909,557.71
固定资产	(二)、九	58,216,791.68	59,773,471.47
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产	(二)、十	87,731.94	96,129.42

开发支出		-	-
商誉	(二)、十一	838,459.21	838,459.21
长期待摊费用	(二)、十二	28,985,166.65	31,366,400.73
递延所得税资产	(二)、十三	602,103.75	595,332.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		117,954,310.16	122,629,501.43
资产总计		142,696,062.93	145,576,623.51
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	(二)、十四	2,464,329.26	1,851,256.18
预收款项	(二)、十五	96,397.00	6,796,297.00
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	(二)、十六	3,622,255.86	2,667,164.93
应交税费	(二)、十七	1,753,708.92	224,649.91
其他应付款	(二)、十八	2,712,374.83	2,424,240.99
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		-	-
流动负债合计		10,649,065.87	13,963,609.01
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,649,065.87	13,963,609.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二）、十九	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	（二）、二十	58,706,975.27	58,606,975.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二）、二十一	1,685,072.00	1,685,072.00
一般风险准备			
未分配利润	（二）、二十二	-5,127,743.21	-5,461,725.77
归属于母公司所有者权益合计		132,046,997.06	131,613,014.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		132,046,997.06	131,613,014.50
负债和所有者权益总计		142,696,062.93	145,576,623.51

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	（五）、一	220,811.60	548,759.04
交易性金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	（五）、二	40,000.00	-
其他应收款	（五）、三	6,784,244.09	6,082,018.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		-	-
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		-	-
流动资产合计		7,045,055.69	6,630,777.53
非流动资产：			-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		43,791,105.42	43,791,105.42
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(五)、 四	27,173,906.95	27,909,557.71
固定资产		36,481,211.54	37,777,395.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		262,071.59	301,709.57
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		107,708,295.50	109,779,768.33
资产总计		114,753,351.19	116,410,545.86
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	(五)、 五	200,000.00	203,524.91
预收款项		96,397.00	96,397.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		263,133.00	331,367.70
应交税费		171,042.38	75,025.78
其他应付款		8,109,429.79	8,356,192.08
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动 负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,840,002.17	9,062,507.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,840,002.17	9,062,507.47
所有者权益(或股东权 益)：			
股本		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		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		1,685,072.00	1,685,072.00
一般风险准备			
未分配利润		-31,161,391.25	-29,726,701.88
所有者权益合计		105,913,349.02	107,348,038.39
负债和所有者权益总 计		114,753,351.19	116,410,545.86

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		36,561,745.33	43,007,865.22
其中：营业收入	(二)、 二十三	36,561,745.33	43,007,865.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,912,099.67	47,965,174.83
其中：营业成本	(二)、 二十三	17,787,020.29	25,340,584.02
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	(二)、 二十四	63,582.54	286,142.90
销售费用	(二)、 二十五	6,274,934.67	10,525,407.42
管理费用	(二)、 二十六	10,173,100.23	10,443,642.20
研发费用	(二)、 二十七	1,509,359.17	1,277,591.05
财务费用	(二)、 二十八	104,102.77	91,807.24
其中：利息费用	(二)、 二十八	108,323.26	0
利息收入	(二)、 二十八	4,220.49	7,474.32
加：其他收益	(二)、 二十九	7,356.73	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	（二）、 三十	-58,077.38	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-49,608.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		598,925.01	-5,006,917.98
加：营业外收入	（二）、 三十一	1,204,222.72	400,245.98
减：营业外支出		0	903,239.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,803,147.73	-5,509,911.93
减：所得税费用	（二）、 三十二	1,469,165.17	170,743.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		333,982.56	-5,680,655.22
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）		333,982.56	-5,680,655.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		333,982.56	-5,680,655.22
六、其他综合收益的税后净额			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		333,982.56	-5,680,655.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		333,982.56	-5,680,655.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0043	-0.0740
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0043	-0.0740

法定代表人：曾维健
机构负责人：王爱玲

主管会计工作负责人：马道宏

会计机

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	（五）、 六	2,618,026.85	2,921,410.88
减：营业成本	（五）、 六	807,423.16	439,440.28
税金及附加		15,157.29	180,036.61
销售费用		250,180.05	468,230.60
管理费用		2,978,938.02	4,131,026.07
研发费用		-	-
财务费用		1,017.70	595.25
其中：利息费用		1,218.83	-
利息收入		201.13	505.52
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-59,990.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,434,689.37	-2,357,908.52
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	354.73

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,434,689.37	-2,358,263.25
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,434,689.37	-2,358,263.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,434,689.37	-2,358,263.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,434,689.37	-2,358,263.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾维健
机构负责人：王爱玲

主管会计工作负责人：马道宏

会计机

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,259,801.52	44,484,520.03
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二)、三十三	3,809,327.93	1,446,542.00
经营活动现金流入小计		35,069,129.45	45,931,062.03
购买商品、接受劳务支付的现金		5,940,159.42	9,556,354.03
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		11,203,013.66	19,037,194.08
支付的各项税费		411,952.32	3,467,776.89
支付其他与经营活动有关的现金	(二)、三十三	15,608,257.54	15,210,015.04
经营活动现金流出小计		33,163,382.94	47,271,340.04
经营活动产生的现金流量净额		1,905,746.51	-1,340,278.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,941,190.00	2,585,107.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,941,190.00	2,585,107.77

投资活动产生的现金流量净额		-2,941,190.00	-2,385,107.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,035,443.49	-3,725,385.78
加：期初现金及现金等价物余额		8,468,327.92	6,931,756.31
六、期末现金及现金等价物余额		7,432,884.43	3,206,370.53

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,985.00	-
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,321,062.44	4,968,933.36
经营活动现金流入小计		8,803,047.44	4,968,933.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,450,783.62	2,234,983.85
支付的各项税费		278,475.58	286,966.52
支付其他与经营活动有关的现金		7,401,735.68	2,920,886.45
经营活动现金流出小计		9,130,994.88	5,442,836.82
经营活动产生的现金流量净额		-327,947.44	-473,903.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			440,181.07

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			440,181.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			440,181.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-327,947.44	-33,722.39
加：期初现金及现金等价物余额		548,759.04	407,155.27
六、期末现金及现金等价物余额		220,811.60	373,432.88

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、 财务附注

(一)、 公司基本情况

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 2020 年 6 月 30 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 8 月 26 日批准报出。

(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)、 公司主要会计政策、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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年半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

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注（三）、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注（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

（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

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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商业模式，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、存货

（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）存货取得和发出的计价方法

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和跌价准备的计提方法

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。

12、持有待售资产

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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（三）、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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。

14、投资性房地产

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。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输工具	10.00	5.00	9.50
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

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。

19、研究开发支出

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。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

23、预计负债

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

24、股份支付

(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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(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。

26、收入的确认原则

(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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(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。

四、 合并财务报表主要项目注释

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1. 主要会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息予以调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

(二) 合并报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年12月31日】，期末指【2020年6月30日】，
本期指2020年上半年度，上期指2019年上半年度。

一、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,213.73	113,920.04
银行存款	7,372,670.70	8,354,407.88
合计	7,432,884.43	8,468,327.92

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

二、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	566,785.00	55,673.50	511,111.50
合计	566,785.00	55,673.50	511,111.50

续表

项目	期初		
	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
合计	377,830.00	18,891.50	358,938.50

(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 2020年6月30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	20,100.00	5%	1,005.00

1-2年	546,685.00	10%	54,668.50
合计	566,785.00	-	55,673.50

②坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	18,891.50	36,782.00	-	-	55,673.50
合计	18,891.50	36,782.00	-	-	55,673.50

(3) 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	546,685.00	96.45%	54,668.50
荣媛荟(上海)日用品销售有限责任公司	20,100.00	3.55%	1,005.00
合计	566,785.00	100%	55,673.50

三、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,322,052.46	472,294.94
合计	4,322,052.46	472,294.94

(2) 截至2020年6月30日, 预付款前5名金额情况:

期末预付款前5名	期末余额	占预付账款期末余额比例%
----------	------	--------------

2,786,129.40

64.46%

四、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
	其他应收款	其他应收款
账面余额	498,781.36	1,124,023.50
坏账准备	446,117.85	424,822.47
账面价值	52,663.51	699,201.03
未来 12 个月内预期 信用损失率%	89.44%	37.79%

五、存货

存货	期末余额	期初余额
	账面价值	账面价值
原材料	794,563.54	621,155.53
库存商品	7,965,888.51	9,115,669.69
委托加工物资	126,042.50	13,339.50
合计	8,886,494.55	9,750,164.72

六、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
	其他流动资产	其他流动资产
待抵扣增值税进项税	2,081,608.29	2,092,649.50
多缴所得税	60,421.02	60,421.02
待摊房租款	1,394,517.01	1,045,124.45
合计	3,536,546.32	3,198,194.97

七、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	其他权益变动
一、合营企业						
上海锐聪企业管理有限公司	2,050,149.98	-	-	-	-	-
合计	2,050,149.98	-	-	-	-	-

(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	-
合计	-	-	-	2,050,149.98	-

注：本期上海锐聪企业管理有限公司无业务，未产生损益。

八、投资性房地产

项目	母公司-对外出租房产	合计
期初账面原值	29,380,859.18	29,380,859.18
期初累计折旧	1,471,301.47	1,471,301.47
累计折旧本年增加	735,650.76	735,650.76
期末累计折旧	2,206,952.23	2,206,952.23

期末账面价值

27,173,906.95

27,173,906.95

九、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	电子产品及其他	运输设备	医疗设备（机器设备）	合计
一、账面原值					
1、期初余额	38,128,500.20	6,177,191.24	8,934,562.52	28,751,957.31	81,992,211.27
2、本年增加金额	-	24,151.77	-	1,626,991.18	1,651,142.95
(1) 购置	-	24,151.77	-	1,626,991.18	1,651,142.95
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司导致减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	38,128,500.20	6,201,343.01	8,934,562.52	30,378,948.49	83,643,354.22
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	4,829,609.92	3,796,270.24	3,614,388.23	9,978,471.41	22,218,739.80
2、本年增加金额	905,551.86	977,255.65	147,458.16	1,177,557.07	3,207,822.74
(1) 计提	905,551.86	977,255.65	147,458.16	1,177,557.07	3,207,822.74

3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）处置子公司导致减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	5,735,161.78	4,773,525.89	3,761,846.39	11,156,028.48	25,426,562.54
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末余额	32,393,338.42	1,427,817.12	5,172,716.13	19,222,920.01	58,216,791.68
2、期初余额	33,298,890.28	2,380,921.00	5,320,174.29	18,773,485.90	59,773,471.47

十、无形资产

项目	非专利技术-管理软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	298,624.55	298,624.55
2、本年增加金额		-
（1）购置		-
（2）内部研发		-
（3）企业合并增加		-

3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额	298,624.55	298,624.55
二、累计摊销		-
1、年初余额	202,495.13	202,495.13
2、本年增加金额		-
(1) 计提	8,397.48	8,397.48
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额	210,892.61	210,892.61
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额		-
四、账面价值		
1、年末账面价值	87,731.94	87,731.94
2、年初账面价值	96,129.42	96,129.42

十一、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合 并 形成的	其他增 加	处置	其他减 少	
广州容恩医疗门 诊部有限公司	83,606.41					83,606.41
北京星都医疗美 容诊所有限公司	127,592.15					127,592.15

武汉九美医疗美容门诊部有限责任公司	328,126.60					328,126.60
深圳容恩医疗美容诊所	299,134.05					299,134.05
合计	838,459.21					838,459.21

十二、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	30,916,398.97	378,370.83	2,478,548.25	32199.82	28,784,021.73
版权费、技术费	450,001.76		248,856.84		201,144.92
合计	31,366,400.73	378,370.83	2,727,405.09	32,199.82	28,985,166.65

十三、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	106,503.75	426,015.01	99,732.91	398,931.63
可抵扣亏损	495,600.00	1,982,400.00	495,600.00	1,982,400.00
合计	602,103.75	2,408,415.01	595,332.91	2,381,331.63

十四、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款（账龄1年以内）	2,464,329.26	1,851,256.18
合计	2,464,329.26	1,851,256.18

截止到2020年6月30日无账龄超过1年的重要应付账款。

十五、预收账款

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

十六、应付职工薪酬

(1) 2020年6月30日应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,441,399.12	13,304,238.68	12,319,595.07	3,426,042.73
二、离职后福利-设定提存计划	225,765.81	445,608.76	475,161.44	196,213.13
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,667,164.93	13,749,847.44	12,794,756.51	3,622,255.86

(2) 2020年6月30日短期薪酬列示：

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,231,145.66	11,149,114.09	11,515,879.45	1,864,380.30

职工福利费	-	1,132,431.53	-	1,132,431.53
社会保险费	129,134.70	518,072.06	587,144.86	60,061.90
其中：1、医疗保险费	110,823.66	461,900.62	530,973.42	41,750.86
2、工伤保险费	6,247.80	6,871.70	6,871.70	6,247.80
3、生育保险费	12,063.24	49,299.74	49,299.74	12,063.24
住房公积金	81,118.76	504,621.00	216,570.76	369,169.00
合计	2,441,399.12	13,304,238.68	12,319,595.07	3,426,042.73

(3) 2020年6月30日设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	219,605.26	431,893.96	461,446.64	190,052.58
失业保险费	6,160.55	13,714.80	13,714.80	6,160.55
合计	225,765.81	445,608.76	475,161.44	196,213.13

十七、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	105,889.49	36,620.95
消费税	31,057.30	-
企业所得税	1,446,456.00	-
房产税	-	34,702.92
城建税	5,787.23	2,431.17
教育费附加	5,787.23	1,407.90
个人所得税	158,731.67	129,913.28
土地使用税	-	770.44
印花税	-	18,803.25

合 计	1, 753, 708. 92	224, 649. 91
-----	-----------------	--------------

十八、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
日常经营款	1, 201, 052. 43	47, 843. 99
押金保证金	96, 397. 00	326, 397. 00
关联方往来款	1, 414, 925. 40	2, 050, 000. 00
合计	2, 712, 374. 83	2, 424, 240. 99

十九、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总数	76,782,693.00						76,782,693.00

二十、资本公积

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

二十一、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

二十二、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-5,461,725.77	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	-5,461,725.77	14,807,480.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	333,982.56	-20,269,206.60
减：提取法定盈余公积		
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	-5,127,743.21	-5,461,725.77

二十三、营业收入与成本

(1) 营业收入

项目	本期	上期
主营业务收入	36,119,557.28	43,007,865.22
其他业务收入	442,188.05	-
合计	36,561,745.33	43,007,865.22

(2) 营业成本

项目	本期	上期
主营业务成本	17,043,139.93	25,340,584.02
其他业务成本	743,880.36	-
合计	17,787,020.29	25,340,584.02

二十四、税金及附加

项目	本期	上期
----	----	----

城市维护建设税	12,178.58	59,822.99
教育费附加	11,413.30	35,742.59
河道管理费	38,430.66	-
土地使用税	-	-
印花税	-	20,109.60
车船使用税	1,560.00	-
房产税	-	170,467.72
合计	63,582.54	286,142.90

二十五、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	5,147,389.52	7,719,451.39
折旧与摊销	94,679.58	59,771.81
差旅交通费	508,712.60	2,597,208.82
会务办公费	1,230.00	22,036.96
宣传费	357,588.11	64,422.41
服务费培训费	61,373.89	12,102.03
招待费	0.00	49,605.00
其他	103,960.97	809.00
合计	6,274,934.67	10,525,407.42

二十六、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	4,181,883.85	4,018,562.09
折旧与摊销	1,671,786.81	1,958,475.58
差旅交通费	278,167.13	557,879.97
业务招待费	1,288,348.96	14,170.47
办公费	910,816.17	392,337.41
中介费服务费	776,100.66	635,647.24

房租物业费	805,216.12	1,471,828.36
宣传制作费	-	28,094.51
其他费用	260,780.53	1,366,646.57
合计	10,173,100.23	10,443,642.20

二十七、研发费用

项目	本期	上期
研发领料	147,402.35	5,803.35
职工薪酬	453,200.10	1,265,645.50
折旧与摊销	897,412.07	6,142.20
其他研发支出	11,344.65	-
合计	1,509,359.17	1,277,591.05

二十八、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	-	-
减：利息收入	4,220.49	7,474.32
利息净支出	-4,220.49	-7,474.32
汇兑损益	-	-
手续费	108,323.26	99,281.56
合计	104,102.77	91,807.24

二十九、其他收益

项目	本期	上期
增值税进项税加计抵减	7,356.73	-
合计	7,356.73	-

三十、信用减值损失

项目	本期	上期
坏账准备	58,077.38	-
合计	58,077.38	-

三十一、营业外收入

项目	本期	上期
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	1,179,219.00	320,000.00
其他	25,003.72	80,245.98
合计	1,204,222.72	400,245.98

三十二、所得税费用

项目	期末余额	期初余额
当期所得税费用	1469165.17	170743.29
递延所得税费用	-	-
合计	1,469,165.17	170,743.29

三十三、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	4,256.15	7,474.32
政府补助	62,855.50	320,000.00
押金、保证金	1,000.00	88,760.00
备用金	-	-
汇算清缴退回所得税	-	-

其他	641,216.28	1,030,307.68
其他往来款	3,100,000.00	-
合计	3,809,327.93	1,446,542.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
手续费	11,334.08	99,281.56
其他往来款及备用金	3,100,000.61	3,434,636.32
补偿款	-	-
捐赠支出	-	-
差旅交通费	1,611,351.33	3,155,088.79
其他费用	29,281.37	2,335,849.99
中介机构费	-	1,151,056.66
押金	66,800.00	113,760.00
房租、水电、物业费	6,428,031.69	4,471,828.36
服务费	2,641,443.31	12,102.03
办公费	704,789.31	414,374.37
清洁费	1,015,225.84	-
会务费	-	22,036.96
合计	15,608,257.54	15,210,015.04

(三) 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		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		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		收购增加
盛世荣恩生物科技有限公司	上海	上海	技术开发	100		新设增加
武汉荣恩医疗美容门诊部有限公司	武汉	武汉	医疗美容	100		收购增加
深圳容恩医疗美容诊所	深圳	深圳	医疗美容	100		收购增加

2. 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公司	上海	上海	管理咨询、房屋租赁	50		权益法

（四）关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注（三）、1“在子公司中的权益”。

2. 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注（三）、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

（五）母公司财务报表主要项目附注

一、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,815.11	40,791.48
银行存款	186,996.49	507,967.56
合计	220,811.60	548,759.04

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

二、预付款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,000.00	-
合计	40,000.00	-

三、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
	其他应收款	其他应收款
账面余额	7,346,186.94	6,643,961.34
坏账准备	561,942.85	561,942.85
账面价值	6,784,244.09	6,082,018.49
未来 12 个月内预期 信用损失率%	7.65%	8.46%

四、投资性房地产

项目	母公司-对外出租房产	合计
期初账面原值	29,380,859.18	29,380,859.18
期初累计折旧	1,471,301.47	1,471,301.47
累计折旧本年增加	735,650.76	735,650.76
期末累计折旧	2,206,952.23	2,206,952.23
期末账面价值	27,173,906.95	27,173,906.95

五、应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付账款（账龄 1 年以 内）	200,000.00	203,524.91
合计	200,000.00	203,524.91

六、营业收入与成本

(1) 营业收入

项目	本期	上期
主营业务收入	2,175,838.80	-
其他业务收入	442,188.05	2,921,410.88
合计	2,618,026.85	2,921,410.88

(2) 营业成本

项目	本期	上期
主营业务成本	63,542.80	-
其他业务成本	743,880.36	439,440.28
合计	807,423.16	439,440.28

(六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额
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	8,324.40
税收减免	1,195,898.32
非经常性损益合计	1,204,222.72
减：所得税影响数	290,318.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	913,904.39

2. 净资产收益率及每股收益

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	0.25%	0.0043	0.0043
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44%	-0.0076	-0.0076

第八节 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) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

上海盛世荣恩医疗投资管理集团股份有限公司
2020年8月26号