

上海思妍丽实业股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月
审计报告

广会审字【2018】G17036170032 号

目 录

一、	审计报告.....	1-4
二、	财务报表.....	5-98
	合并资产负债表.....	5
	母公司资产负债表.....	6
	合并利润表.....	7
	母公司利润表	8
	合并现金流量表.....	9
	母公司现金流量表.....	10
	合并股东权益变动表.....	11
	母公司股东权益变动表.....	12
	财务报表附注.....	13-98

审计报告

广会审字【2018】G17036170032号

上海思妍丽实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海思妍丽实业股份有限公司（以下简称“思妍丽股份”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思妍丽股份2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-6月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于思妍丽股份，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。

三、 关键审计事项

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。

1、 存货减值

（1）事项描述

如附注三、10和财务报表附注五、5所示，2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日公司存货账面余额分别为159,310,022.54元、109,548,479.21元、105,177,114.93元，存货跌价准备分别为13,151,219.22元、13,774,501.29元及11,654,647.75元。存货跌价准备的评估涉及重大的管理层判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

（2）审计应对

①了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性；

②结合存货监盘程序，检查存货的数量、实物状况、产品有效期等。获取存货年末库龄明细，结合产品的有效期、存货周转情况等，对库龄较长的存货进行分析性复核，了解存货库龄较长的原因，分析存货跌价准备计提是否充分；

③了解公司存货跌价准备的计提政策和方法，评估其合理性，通过重新计算的方法核实存货跌价准备计提的准确性。

2、收入确认

（1）事项描述

如财务报表附注三、22和财务报表附注五、29，公司2016年度、2017年度、2018年1-6月营业收入分别为685,512,114.59元、680,208,336.52元及326,952,167.42元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且公司生活美容业务、医疗美容业务存在客户众多、分布广等特点，收入确认的真实性、计量的准确性对公司业绩会产生重大影响。因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

①了解和评估了公司与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行有效性；

②核对本期业务系统收入金额与财务收入数据，检查信息系统数据与财务数据是否存在重大差异；

③分类别对营业收入执行分析性程序，分析收入和毛利变化的合理性；

④选取样本查看客户的充值情况、充值消费比、人均消费额等，分析充值及收入确认的合理性；

⑤选取样本检查与收入确认相关支持性文件，评价收入确认时点是否符合会计政策以及评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

思妍丽股份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，管理层负责评估思妍丽股份的持续经营能力，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思妍丽股份、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思妍丽股份的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

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，就可能对思妍丽股份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思妍丽股份不能持续经营。

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

(6) 就思妍丽股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

我们还就已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。

六、 其他说明

本报告仅供广东潮宏基实业股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送发行股份及支付现金购买资产事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 洪文伟
(项目合伙人)

中国注册会计师： 陈桂生

中国 广州

二〇一八年十月十七日

合并资产负债表

编制单位: 上海思妍丽实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注五	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	项目	附注五	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					流动负债:				
货币资金	1	117,336,454.14	279,731,986.82	79,159,071.52	短期借款		-	-	27,307,202.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应收票据		-	-	-	应付票据		-	-	-
应收账款	2	10,309,041.97	11,443,644.29	7,509,856.87	应付账款	16	16,819,114.14	14,420,661.26	13,396,558.97
预付款项	3	20,390,346.65	27,118,740.13	20,075,167.83	预收款项	17	444,929,790.78	432,770,499.41	410,816,567.95
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬	18	16,650,710.02	19,706,448.61	21,494,485.78
应收股利		-	-	-	应交税费	19	16,923,270.40	90,295,914.39	25,044,440.48
其他应收款	4	60,147,205.14	67,748,709.38	54,038,991.48	应付利息		-	-	-
存货	5	93,522,467.18	95,773,977.92	146,158,803.32	应付股利	20	-	15,066,000.00	-
持有待售资产		-	-	-	其他应付款	21	35,128,543.68	35,121,335.85	36,498,383.72
一年内到期的非流动资产		-	-	-	持有待售负债		-	-	-
其他流动资产	6	245,291,378.63	148,282,499.87	205,742,776.62	一年内到期的非流动负债	22	1,547,604.08	1,499,400.57	1,405,081.92
					其他流动负债		-	-	-
流动资产合计		546,996,893.71	630,099,558.41	512,684,667.64	流动负债合计		531,999,033.10	608,880,260.09	535,962,721.46
非流动资产:					非流动负债:				
可供出售金融资产	7	15,708,672.92	15,574,708.56	16,666,546.10	长期借款	23	7,325,565.48	8,110,055.29	9,609,455.86
持有至到期投资		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期应收款		-	-	-	长期应付款		-	-	-
长期股权投资	8	-	-	-	专项应付款		-	-	-
投资性房地产	9	74,480,342.01	63,883,248.46	47,765,112.21	预计负债		-	-	-
固定资产	10	73,108,205.57	75,535,029.42	103,531,537.11	递延收益		-	-	-
在建工程	11	5,839,347.01	3,446,101.40	3,452,701.14	递延所得税负债		-	-	-
工程物资		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
固定资产清理		-	-	-	非流动负债合计		7,325,565.48	8,110,055.29	9,609,455.86
无形资产	12	773,758.91	435,665.56	385,829.54	负债合计		539,324,598.58	616,990,315.38	545,572,177.32
开发支出		-	-	-	股东权益:				
商誉	13	28,323,640.82	28,323,640.82	28,390,364.12	股本	24	33,333,334.00	33,333,334.00	33,333,334.00
长期待摊费用	14	57,267,745.27	60,521,153.38	64,250,776.30	资本公积	25	112,221,311.27	127,758,252.37	133,598,015.47
递延所得税资产	15	20,914,975.07	20,895,078.90	21,098,114.49	减: 库存股		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	其他综合收益	26	2,103,091.49	1,759,835.62	2,301,019.29
					盈余公积	27	33,811,224.02	33,811,224.02	33,811,224.02
					未分配利润	28	76,714,031.31	82,583,183.73	45,920,647.90
					归属于母公司股东权益合计		258,182,992.09	279,245,829.74	248,964,240.68
					少数股东权益		25,905,990.62	2,478,039.79	3,689,230.65
非流动资产合计		276,416,687.58	268,614,626.50	285,540,981.01	股东权益合计		284,088,982.71	281,723,869.53	252,653,471.33
资产总计		823,413,581.29	898,714,184.91	798,225,648.65	负债和股东权益总计		823,413,581.29	898,714,184.91	798,225,648.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位: 上海思妍丽实业股份有限公司

单位: 元 币别: 人民币

项目	附注十五	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	项目	附注十五	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					流动负债:				
货币资金		70,172,220.62	262,973,935.55	61,723,215.34	短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应收票据		-	-	-	应付票据		-	-	-
应收账款	1	56,014,059.65	11,406,737.10	11,000,458.59	应付账款		7,361,773.86	3,576,633.90	2,264,203.06
预付款项		14,350,308.78	44,150,591.92	39,549,847.64	预收款项		102,788,234.73	102,016,455.31	89,244,286.72
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬		3,773,941.61	6,123,027.83	6,070,016.96
应收股利		-	-	-	应交税费		4,457,837.38	68,832,578.87	10,895,807.30
其他应收款	2	63,398,570.23	102,155,457.43	91,633,737.03	应付利息		-	-	-
存货		75,365,690.72	77,447,871.49	122,212,664.16	应付股利		-	15,066,000.00	-
持有待售资产		-	-	-	其他应付款		342,712,125.09	338,620,993.11	294,690,282.41
一年内到期的非流动资产		-	-	-	持有待售负债		-	-	-
其他流动资产		210,254,701.20	114,189,510.83	181,013,218.53	一年内到期的非流动负债		-	-	-
					其他流动负债		-	-	-
流动资产合计		489,555,551.20	612,324,104.32	507,133,141.29	流动负债合计		461,093,912.67	534,235,689.02	403,164,596.45
非流动资产:					非流动负债:				
可供出售金融资产		-	-	-	长期借款		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期应收款		-	-	-	长期应付款		-	-	-
长期股权投资	3	106,518,302.98	70,118,302.98	32,041,610.36	专项应付款		-	-	-
投资性房地产		45,817,753.90	46,318,404.34	36,909,632.74	预计负债		-	-	-
固定资产		11,083,375.28	10,126,136.66	21,235,525.33	递延收益		-	-	-
在建工程		-	498,522.38	-	递延所得税负债		-	-	-
工程物资		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
固定资产清理		-	-	-	非流动负债合计		-	-	-
无形资产		689,580.81	407,635.61	350,095.83	负债合计		461,093,912.67	534,235,689.02	403,164,596.45
开发支出		-	-	-	股东权益:				
商誉		-	-	-	股本		33,333,334.00	33,333,334.00	33,333,334.00
长期待摊费用		16,123,998.80	16,709,327.96	13,088,329.53	资本公积		142,187,096.95	142,187,096.95	142,187,096.95
递延所得税资产		3,415,455.65	3,686,771.62	2,868,521.47	减: 库存股		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	其他综合收益		-	-	-
					盈余公积		33,811,224.02	33,811,224.02	33,811,224.02
					未分配利润		2,778,450.98	16,621,861.88	1,130,605.13
非流动资产合计		183,648,467.42	147,865,101.55	106,493,715.26	股东权益合计		212,110,105.95	225,953,516.85	210,462,260.10
资产总计		673,204,018.62	760,189,205.87	613,626,856.55	负债和股东权益总计		673,204,018.62	760,189,205.87	613,626,856.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位:上海恩斯丽实业股份有限公司

单位:元 币别:人民币

项目	附注五	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		326,952,167.42	680,208,336.52	685,512,114.59
其中:营业收入	29	326,952,167.42	680,208,336.52	685,512,114.59
二、营业总成本		263,375,809.03	598,538,365.76	598,150,476.64
其中:营业成本	29	217,347,974.55	477,736,329.14	461,281,389.68
税金及附加	30	2,237,472.31	5,096,529.04	11,853,054.18
销售费用	31	8,181,450.01	20,519,702.52	22,710,868.68
管理费用	32	32,319,050.76	79,929,818.83	107,775,868.80
财务费用	33	2,358,440.91	12,493,939.77	-7,487,829.52
资产减值损失	34	931,420.49	2,762,046.46	2,017,124.82
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	35	2,668,585.00	8,890,251.02	2,383,974.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	36	-	4,579,984.84	267,271.45
其他收益		-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		66,244,943.39	95,140,206.62	90,012,883.41
加:营业外收入	37	8,971,667.82	3,986,339.35	3,766,460.50
减:营业外支出	38	1,774,842.90	5,138,587.20	5,876,042.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		73,441,768.31	93,987,958.77	87,903,301.53
减:所得税费用	39	18,037,938.00	23,226,376.89	22,594,409.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,403,830.31	70,761,581.88	65,308,892.16
(一)按经营持续性分类		55,403,830.31	70,761,581.88	65,308,892.16
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		55,403,830.31	70,761,581.88	65,308,892.16
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二)按所有权归属分类		55,403,830.31	70,761,581.88	65,308,892.16
1.少数股东损益		1,771,009.73	3,099,046.05	3,209,328.53
2.归属于母公司股东的净利润		53,632,820.58	67,662,535.83	62,099,563.63
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		343,255.87	-541,183.67	1,667,745.25
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		343,255.87	-541,183.67	1,667,745.25
其中:外币报表折算差额		343,255.87	-541,183.67	1,667,745.25
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		55,747,086.18	70,220,398.21	66,976,637.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,976,076.45	67,121,352.16	63,767,308.88
归属于少数股东的综合收益总额		1,771,009.73	3,099,046.05	3,209,328.53
八、每股收益:				
(一)基本每股收益		1.61	2.03	1.86
(二)稀释每股收益		1.61	2.03	1.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

编制单位: 上海思妍丽实业股份有限公司

单位: 元 币别: 人民币

项目	附注十五	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	113,989,455.38	214,137,541.61	222,318,496.95
减: 营业成本	4	79,089,655.17	172,664,298.52	158,132,216.61
税金及附加		870,491.20	1,925,551.69	3,352,952.03
销售费用		4,782,002.87	11,458,823.78	11,403,156.46
管理费用		15,015,143.68	38,205,081.99	65,643,838.89
财务费用		-342,740.39	5,894,445.96	-14,223,590.80
资产减值损失		1,119,035.72	2,194,117.62	669,658.03
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	5	34,227,847.94	58,400,081.78	77,702,724.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-	-
其他收益		-	-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		47,683,715.07	40,195,303.83	75,042,990.27
加: 营业外收入		3,572,768.16	3,554,735.22	3,380,208.99
减: 营业外支出		1,134,318.36	46,500.00	524,782.23
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		50,122,164.87	43,703,539.05	77,898,417.03
减: 所得税费用		4,463,602.77	-2,787,717.70	783,555.01
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,658,562.10	46,491,256.75	77,114,862.02
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,658,562.10	46,491,256.75	77,114,862.02
2. 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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		45,658,562.10	46,491,256.75	77,114,862.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:上海恩妍丽实业股份有限公司

单位:元 币别:人民币

项目	附注五	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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		370,244,701.21	753,318,384.30	745,897,473.46
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	40 (1)	40,844,920.28	5,581,713.59	4,361,590.54
经营活动现金流入小计		411,089,621.49	758,900,097.89	750,259,064.00
购买商品、接受劳务支付的现金		138,400,070.68	244,566,827.59	208,463,970.27
支付给职工以及为职工支付的现金		113,135,132.18	229,468,534.43	225,646,954.92
支付的各项税费		39,387,336.59	62,410,549.79	78,410,474.61
支付的其他与经营活动有关的现金	40 (2)	23,758,408.48	71,496,087.02	68,781,229.47
经营活动现金流出小计		314,680,947.93	607,941,998.83	581,302,629.27
经营活动产生的现金流量净额		96,408,673.56	150,958,099.06	168,956,434.73
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		440,576,000.00	631,472,731.53	260,398,223.97
取得投资收益所收到的现金		5,066,602.22	7,150,120.46	2,609,307.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	8,178,537.39	270,241.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	700,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		445,642,602.22	646,801,389.38	263,977,772.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,443,643.27	31,908,926.77	44,139,051.51
投资所支付的现金		542,600,000.00	571,590,000.00	345,875,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,013,383.36	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	40 (3)	-	4,333.75	-
投资活动现金流出小计		564,057,026.63	603,503,260.52	390,014,051.51
投资活动产生的现金流量净额		-118,414,424.41	43,298,128.86	-126,036,279.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		8,300,000.00	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,300,000.00	-	-
借款所收到的现金		-	-	6,670,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	40 (4)	30,875,905.56	274,011,489.50	31,613,263.33
筹资活动现金流入小计		39,175,905.56	274,011,489.50	38,283,263.33
偿还债务所支付的现金		736,286.30	28,712,284.56	6,265,654.76
分配股利或偿付利息所支付的现金		76,055,055.25	21,909,283.48	9,428,277.06
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,200,000.00	4,250,000.00	1,747,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	40 (4)	67,065,558.18	208,683,830.87	79,474,004.82
筹资活动现金流出小计		143,856,899.73	259,305,398.91	95,167,936.64
筹资活动产生的现金流量净额		-104,680,994.17	14,706,090.59	-56,884,673.31
四、汇率变动对现金的影响				
		92,784.33	-7,418,434.32	506,612.45
五、现金及现金等价物净增加额				
		-126,593,960.69	201,543,884.19	-13,457,905.13
加:期初现金及现金等价物余额		240,460,862.84	38,916,978.65	52,374,883.78
六、期末现金及现金等价物余额				
	41	113,866,902.15	240,460,862.84	38,916,978.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位: 上海思妍丽实业股份有限公司

单位: 元 币别: 人民币

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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	84,542,193.04	253,684,194.70	268,738,193.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	40,585,551.82	5,252,771.95	4,183,527.88
经营活动现金流入小计	125,127,744.86	258,936,966.65	272,921,721.44
购买商品、接受劳务支付的现金	43,717,655.51	93,587,654.02	111,078,731.06
支付给职工以及为职工支付的现金	33,038,107.36	66,760,668.96	60,676,920.28
支付的各项税费	6,315,087.06	18,128,370.46	23,453,112.24
支付其他与经营活动有关的现金	11,703,491.71	53,164,657.63	44,756,233.31
经营活动现金流出小计	94,774,341.64	231,641,351.07	239,964,996.89
经营活动产生的现金流量净额	30,353,403.22	27,295,615.58	32,956,724.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	360,000,000.00	596,788,731.53	240,723,223.97
取得投资收益收到的现金	34,769,313.30	58,130,387.03	77,295,414.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	36,560.00	450.00
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	394,769,313.30	654,955,678.56	318,019,088.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,960,321.01	11,351,449.54	173,012.24
投资支付的现金	496,400,000.00	566,076,692.62	320,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	501,360,321.01	577,428,142.16	320,173,012.24
投资活动产生的现金流量净额	-106,591,007.71	77,527,536.40	-2,153,923.79
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	60,845,105.90	274,011,489.50	31,613,263.33
筹资活动现金流入小计	60,845,105.90	274,011,489.50	31,613,263.33
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	74,567,973.00	15,934,000.00	5,440,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	67,065,558.18	153,828,506.69	76,383,324.45
筹资活动现金流出小计	141,633,531.18	169,762,506.69	81,823,324.45
筹资活动产生的现金流量净额	-80,788,425.28	104,248,982.81	-50,210,061.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,886.83	-6,850,445.69	28,278.41
五、现金及现金等价物净增加额	-157,000,142.94	202,221,689.10	-19,378,981.95
加: 期初现金及现金等价物余额	223,802,811.57	21,581,122.47	40,960,104.42
六、期末现金及现金等价物余额	66,802,668.63	223,802,811.57	21,581,122.47

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位: 上海恩妍丽实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018年1-6月								2017年度						2016年度									
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计								
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	33,333,334.00	127,758,252.37	-	1,759,835.62	33,811,224.02	82,583,183.73	2,478,039.79	281,723,869.53	33,333,334.00	133,598,015.47	-	2,301,019.29	33,811,224.02	45,920,647.90	3,689,230.65	252,653,471.33	33,333,334.00	133,598,015.47	-	633,274.04	33,811,224.02	381,897,906.27	2,961,902.12	586,235,655.92
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	33,333,334.00	127,758,252.37	-	1,759,835.62	33,811,224.02	82,583,183.73	2,478,039.79	281,723,869.53	33,333,334.00	133,598,015.47	-	2,301,019.29	33,811,224.02	45,920,647.90	3,689,230.65	252,653,471.33	33,333,334.00	133,598,015.47	-	633,274.04	33,811,224.02	381,897,906.27	2,961,902.12	586,235,655.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-15,536,941.10	-	343,255.87	-	-5,869,152.42	23,427,950.83	2,365,113.18	-5,839,763.10	-	-541,183.67	-	36,662,535.83	-1,211,190.86	29,070,398.20	-	-	-	1,667,745.25	-	-335,977,258.37	727,328.53	-333,582,184.59	
(一) 综合收益总额	-	-	-	343,255.87	-	53,632,820.58	1,771,009.73	55,747,086.18	-	-	-541,183.67	-	67,662,535.83	3,099,046.05	70,220,398.21	-	-	-	1,667,745.25	-	62,099,563.63	3,209,328.53	66,976,637.41	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-15,536,941.10	-	-	-	-	23,836,941.10	8,300,000.00	-5,839,763.10	-	-	-	-60,236.91	-5,900,000.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-15,536,941.10	-	-	-	-	23,836,941.10	8,300,000.00	-5,839,763.10	-	-	-	-60,236.91	-5,900,000.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-59,501,973.00	-2,180,000.00	-61,681,973.00	-	-	-	-31,000,000.00	-4,250,000.00	-35,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-398,076,822.00	-2,482,000.00	-400,558,822.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-59,501,973.00	-2,180,000.00	-61,681,973.00	-	-	-	-31,000,000.00	-4,250,000.00	-35,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-398,076,822.00	-2,482,000.00	-400,558,822.00	
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33,333,334.00	112,221,311.27	-	2,103,091.49	33,811,224.02	76,714,031.31	25,905,990.62	284,088,982.71	33,333,334.00	127,758,252.37	-	1,759,835.62	33,811,224.02	82,583,183.73	2,478,039.79	281,723,869.53	33,333,334.00	133,598,015.47	-	2,301,019.29	33,811,224.02	45,920,647.90	3,689,230.65	252,653,471.33

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位：上海恩妍丽实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-6月							2017年度							2016年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	16,621,861.88	225,953,516.85	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	1,130,605.13	210,462,260.10	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	322,092,565.11	531,424,220.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	16,621,861.88	225,953,516.85	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	1,130,605.13	210,462,260.10	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	322,092,565.11	531,424,220.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-13,843,410.90	-13,843,410.90	-	-	-	-	-	15,491,256.75	15,491,256.75	-	-	-	-	-	-320,961,959.98	-320,961,959.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	45,658,562.10	45,658,562.10	-	-	-	-	-	46,491,256.75	46,491,256.75	-	-	-	-	-	77,114,862.02	77,114,862.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-59,501,973.00	-59,501,973.00	-	-	-	-	-	-31,000,000.00	-31,000,000.00	-	-	-	-	-	-398,076,822.00	-398,076,822.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-59,501,973.00	-59,501,973.00	-	-	-	-	-	-31,000,000.00	-31,000,000.00	-	-	-	-	-	-398,076,822.00	-398,076,822.00
3.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.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	2,778,450.98	212,110,105.95	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	16,621,861.88	225,953,516.85	33,333,334.00	142,187,096.95	-	-	33,811,224.02	1,130,605.13	210,462,260.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司简介

1、 公司概况

上海思妍丽实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2009 年 12 月 31 日由思妍丽控股有限公司与上海进恒物业管理有限公司共同发起设立，注册资本为人民币 3,000 万元，总股本 3,000 万股，思妍丽控股有限公司持有 2,250 万股，持股比例 75%，上海进恒物业管理有限公司持有 750 万股，持股比例 25%。

2011 年 12 月，经股东大会决议通过，上海进恒物业管理有限公司将其持有的 120 万股转让给北京天和伟诚贸易有限公司，转让后思妍丽控股有限公司持有 2,250 万股，持股比例 75%，上海进恒物业管理有限公司持有 630 万股，持股比例 21%，北京天和伟诚贸易有限公司持有 120 万股，持股比例 4%。

2012 年 2 月，经股东大会决议通过，上海进恒物业管理有限公司将其持有的 166.6667 万股分别转让给天津市凯信花城股权投资合伙企业（有限合伙）、上海鼎麟股权投资基金合伙企业（有限合伙），转让后思妍丽控股有限公司持有 2,250 万股，持股比例 75%，上海进恒物业管理有限公司持有 463.3333 万股，持股比例 15.4445%，北京天和伟诚贸易有限公司持有 120 万股，持股比例 4%，天津市凯信花城股权投资合伙企业（有限合伙）持有 66.6667 万股，持股比例 2.2222%，上海鼎麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 100 万股，持股比例 3.3333%。

2012 年 6 月，经股东大会决议通过，上海进恒物业管理有限公司将其持有的 166.6667 万股分别转让给深圳市凯信阳光投资合伙企业（有限合伙）、上海鼎麟股权投资基金合伙企业（有限合伙），转让后思妍丽控股有限公司持有 2,250 万股，持股比例 75%，上海进恒物业管理有限公司持有 296.6666 万股，持股比例 9.8889%，北京天和伟诚贸易有限公司持有 120 万股，持股比例 4%，天津市凯信花城股权投资合伙企业（有限合伙）持有 66.6667 万股，持股比例 2.2222%，上海鼎麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 200 万股，持股比例 6.6667%，深圳市凯信阳光投资合伙企业（有限合伙）持有 66.6667 万股，持股比例 2.2222%。

2012 年 10 月，经股东大会决议通过，公司将注册资本由 3,000 万元增加至 3333.3334 万元，由渣打直接投资有限公司以货币资金认购，增资后思妍丽控股有限公司持有 2,250 万股，持股比例 67.5%，上海进恒物业管理有限公司持有 296.6666 万股，持股比例 8.9%，北京天和伟诚贸易有限公司持有 120 万股，持股比例 3.6%，天津市凯信花城股权投资合伙企业（有限合伙）持有 66.6667 万股，持股比例 2%，上海鼎麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 200 万股，持股比例 6%，深圳市凯信阳光投资合伙企业（有限合伙）持有 66.6667 万股，持股比例 2%，渣打直接投资有限公司持有 333.3334 万股，持股比例 10%。

2016 年 9 月，经股东大会决议通过，思妍丽控股有限公司、上海进恒物业管理有限公司、北京天和伟诚贸易有限公司、天津市凯信花城股权投资合伙企业（有限合伙）、上海鼎麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市凯信阳光投资合伙企业（有限合伙）与上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙）、汕头市琢胜投资有限公司、Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited 签订股份转让协议，思妍丽控股有限公司将其 2,083.3334 万股分别转让给上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙）、汕头市琢胜投资有限公司、Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited, 上海进恒物业管理有限公司将其 296.6666 万股分别转让给上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙）、汕头市琢胜投资有限公司，北京天和伟诚贸易有限公司将其 120 万股转让给上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙），天津市凯信花城股权投资合伙企业（有限合伙）将其 66.6667 万股分别转让给上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙）、汕头市琢胜投资有限公司，上海鼎麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其 200 万股转让给汕头市琢胜投资有限公司，深圳市凯信阳光投资合伙企业（有限合伙）将其 66.6667 万股转让给上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙），转让后，思妍丽控股有限公司持有 166.6666 万股，持股比例 5%，渣打直接投资有限公司持有 333.3334 万股，持股比例 10%，上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙）持有 666.6667 万股，持股比例 20%，汕头市琢胜投资有限公司持有 866.6667 万股，持股比例 26%，Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited 持有 1,300 万股，持股比例 39%。

2018 年 2 月，经股东大会决议通过，思妍丽控股有限公司、渣打直接投资有限公司、Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited、上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙）、汕头市琢胜投资有限公司与共青城潮尚精创投资管理合伙企业（有限合伙）、中兵金正（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）、共青城复轩时尚投资管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴翰飞股权投资合伙企业（有限合伙）、周德奋签订股份转让协议，Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited 将其 970 万股分别转让给共青城潮尚精创投资管理合伙企业（有限合伙）、中兵金正（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）、共青城复轩时尚投资管理合伙企业（有限合伙），上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙）将其 666.6667 万股分别转让给共青城复轩时尚投资管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴翰飞股权投资合伙企业（有限合伙）、周德奋，渣打直接投资有限公司将其 333.3334 万股转让给共青城潮尚精创投资管理合伙企业（有限合伙），思妍丽控股有限公司将其持有 166.6666 万股转让给共青城复轩时尚投资管理合伙企业（有限合伙），转让后，Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited 持有 330 万股，持股比例 9.90%，渣打直接投资有限公司持有 86.6667 万股，持股比例 2.60%，汕头市琢胜投资有限公司持有 866.6667 万股，持股比例 26%，共青城潮尚精创投资管理合伙企业（有限合伙）持有 490.1961 万股，持股比例 14.7059%，中兵金正（宁波）股权投资合伙企业（有限合伙）持有 588.2353 万股，持股比例 17.6471%，共青城复轩时尚投资管理合伙企业（有限合伙）持有 392.1568 万股，持股比例 11.7647%，珠海横琴翰飞股权投资合伙企业（有限合伙）持有 187.2549 万股，持股比例 5.6176%，周德奋持有 392.1569 万股，持股比例 11.7647%。

公司统一社会信用代码: 91310000698814267L

公司法定代表人: 王莉

公司注册资本: 人民币 3333.3334 万元

公司注册地址: 上海市长宁区仙霞路 88 号 1A-1 室

2、业务性质及主要经营活动

化妆品、餐具、服装、皮革制品、劳防用品、工艺品（文物除外）、家用电器、家具、日用百货的批发、零售（在美容院内从事零售活动）、佣金代理（拍卖除外）、进出口及提供相关的配套服务；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）的批发（限分支机构经营）、零售、佣金代理（拍卖除外）、进出口及提供相关的配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；以特许经营方式从事商业活动；企业管理咨询。美容、美体、美发、美甲、按摩（涉及行政许可的凭许可证经营）。

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司管理层于 2018 年 10 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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

一具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在“其他综合收益”项目下列示。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，在编制合并财务报表时，也在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

—公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

9、应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
合并范围内业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
信用期内	0%	0%
信用期至 1 年以内	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

10、存货

存货的分类：库存商品。

存货的核算：按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。存货以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

11、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 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) 出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

12、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指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。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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其初始投资成本。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。

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净资产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，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

一非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

一除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

一对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——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。

——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。

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。

减值测试方法及减值准备计提方法

——长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	25-50年	2%-4%	-

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，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，则按照其差额计提投资性房地产减值准备。

14、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率（%）</u>	<u>预计残值率（%）</u>
房屋建筑物	25-50 年	2%-4%	-
机器设备	5-10 年	10%-20%	-
运输工具	5-10 年	10%-20%	-
办公设备	5-10 年	10%-20%	-

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

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

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

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，

但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

15、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

16、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

17、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为软件，按 10 年摊销。

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

—公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

—内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。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。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括店面装修费和办公楼、仓库装修费。

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销。长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

（2）对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，公司于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

21、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：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，并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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿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的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、收入

—收入确认原则

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

—收入确认的具体方法

公司业务主要分为门店服务收入、产品销售收入、加盟费及管理费、业务转介费收入。门店服务收入为顾客充值后，门店向顾客提供各项美容美体服务，公司于顾客消耗疗程时确认收入。产品销售收入包括向门店顾客、加盟商、批发商及天猫门店消费者的销售收入，在公司产品交付时确认收入。加盟费及管理费收入为公司向加盟商按照合同约定收取的费用，根据合同约定的加盟授权期内和管理服务期间分期确认收入。业务转介费收入为公司向外部医疗美容机构转介客户收取的服务费，根据月度对账确认收入。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得财政将贴息资金直接拨付给企业的政策性优惠贷款贴息，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司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。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始

确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，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。

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

25、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

27、重要会计政策和会计估计的变更

—重要会计政策变更

—2017 年 5 月 25 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

—财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

—财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
利润表中增加“其他收益”项目	营业外收入、其他收益
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	营业外收入、营业外支出、 资产处置收益
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	持续经营净利润、终止经营净利润

—重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计的变更。

四、主要税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、

不同纳税主体企业所得税税率情况说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
上海思妍丽实业股份有限公司及境内子（孙）公司	25%、20%
黄河（远东）有限公司	16.5%
健宏有限公司	16.5%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定，上海诺迪新天地医疗美容门诊有限公司、重庆思妍丽化妆品有限公司邹容路医疗美容诊所、武汉思妍丽医疗美容门诊部有限公司武商分公司、成都锦江思妍丽香格里拉医疗诊所有限公司、北京妍美医疗美容诊所有限公司、上海光泽医院有限公司、长沙光泽医疗美容有限公司雨花门诊部作为医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），成都锦江思妍丽香格里拉医疗诊所有限公司所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 公司2018年6月30日货币资金余额为117,336,454.14元，其明细列示如下：

项 目	2018.6.30	2017.12.31
现 金	68,334.32	61,101.55
银行存款	113,798,567.83	276,215,761.29
其他货币资金	3,469,551.99	3,455,123.98
合 计	<u>117,336,454.14</u>	<u>279,731,986.82</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,498,772.59	3,328,785.08

一货币资金2017年12月31日余额较2016年12月31日余额增加200,572,915.30元，增幅253.38%，主要系2017年公司出售韩国企业CAREGEN CO.,LTD股票收到资金所致；2018年6月30日余额较2017年12月31日余额减少162,395,532.68元，减少58.05%，主要系公司增加理财产品购买金额及分配股利所致。

一公司期末其他货币资金主要系信用证保证金。

(2) 所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内公司的名义于银行等金融机构开户储存。

2、应收账款

(1) 公司 2018 年 6 月 30 日应收账款净额为 10,309,041.97 元，按种类分析列示如下：

<u>项 目</u>	<u>2018.6.30</u>				
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	10,401,642.27	100.00	92,600.30	0.89	10,309,041.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>10,401,642.27</u>	<u>100.00</u>	<u>92,600.30</u>	<u>0.89</u>	<u>10,309,041.97</u>

(续)

<u>项 目</u>	<u>2017.12.31</u>				
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	11,788,034.87	100.00	344,390.58	2.92	11,443,644.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>11,788,034.87</u>	<u>100.00</u>	<u>344,390.58</u>	<u>2.92</u>	<u>11,443,644.29</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>2018.6.30</u>			<u>2017.12.31</u>		
	<u>应收账款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例(%)</u>	<u>应收账款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例(%)</u>
信用期内	8,555,921.03	-	-	5,541,914.42	-	-
信用期至 1 年以内	1,845,099.37	92,254.97	5.00	6,117,539.78	305,876.99	5.00
1-2 年	345.67	69.13	20.00	2,523.08	504.62	20.00

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	-	-	30.00	125,783.75	37,735.13	30.00
3 年以上	276.20	276.20	100.00	273.84	273.84	100.00
合计	10,401,642.27	92,600.30	0.89	11,788,034.87	344,390.58	2.92

—公司期末余额无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况。

—公司期末余额无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

(2) 公司本期计提坏账准备 0.00 元，收回或转回坏账准备 251,790.28 元。

(3) 公司本期不存在核销应收账款的情况。

(4) 公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(5) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备金额
中国民生银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	2,874,900.00	信用期内	27.64	-
湖北名媛美业有限公司	非关联方	1,730,106.00	信用期内	16.63	-
吉林市怡美汇美容服务有限公司	非关联方	1,097,876.27	信用期内	10.55	-
BEAUTYEXPERT(LOGISTICS)LIMITED	非关联方	730,546.15	信用期内	7.02	-
广州法思医疗美容门诊部有限公司	关联方	617,780.00	信用期内	5.94	-
合计		7,051,208.42		67.78	-

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 公司 2018 年 6 月 30 日预付款项余额为 20,390,346.65 元，按账龄分析列示如下：

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	19,905,846.65	97.62%	25,610,209.66	94.44%
1-2 年	-	-	1,093,619.72	4.03%
2-3 年	145,135.00	0.71%	75,545.75	0.28%
3 年以上	339,365.00	1.67%	339,365.00	1.25%
合 计	20,390,346.65	100.00%	27,118,740.13	100.00%

(2) 公司 2018 年 6 月 30 日余额中前五名的单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占预付款项总 额的比例(%)
科玛化妆品(北京)有限公司	非关联方	4,932,823.83	1 年以内	24.19
上海拾羽网络科技有限公司	非关联方	1,070,747.08	1 年以内	5.25
CLASSYS Inc.	非关联方	782,313.70	1 年以内	3.84
互诚信息技术(上海)有限公司	非关联方	622,050.02	1 年以内	3.05
北京庄胜崇光百货商场	非关联方	611,060.00	1 年以内	3.00
合 计		8,018,994.63		39.33

4、其他应收款

(1) 公司 2018 年 6 月 30 日其他应收款净额为 60,147,205.14 元，按种类分析列示如下：

项 目	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	60,399,046.62	100.00	251,841.48	0.42	60,147,205.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	60,399,046.62	100.00	251,841.48	0.42	60,147,205.14

(续)

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	68,317,536.08	100.00	568,826.70	0.83	67,748,709.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>68,317,536.08</u>	<u>100.00</u>	<u>568,826.70</u>	<u>0.83</u>	<u>67,748,709.38</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账 龄	2018.6.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	58,880,113.17	-	-	65,507,295.24	-	-
信用期至 1 年以内	957,367.64	47,868.40	5.00	581,194.73	29,059.74	5.00
1-2 年	215,319.54	43,063.91	20.00	1,972,692.19	394,538.45	20.00
2-3 年	264,767.28	79,430.18	30.00	158,750.58	47,625.17	30.00
3 年以上	81,478.99	81,478.99	100.00	97,603.34	97,603.34	100.00
合 计	<u>60,399,046.62</u>	<u>251,841.48</u>	<u>0.42</u>	<u>68,317,536.08</u>	<u>568,826.70</u>	<u>0.83</u>

—公司期末余额无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

—公司期末余额无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况。

(2) 公司本期计提坏账准备 0.00 元, 收回或转回坏账准备 316,985.22 元。

(3) 公司本期不存在核销其他应收款的情况。

(4) 公司无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金	33,773,321.50	32,332,848.27
商业赔偿款	23,196,692.94	-
应收加盟商异地结算款	1,638,278.36	1,208,045.09
代垫加盟商装修款	431,630.62	1,425,580.62
备用金及员工借支	366,549.24	285,579.89
往来款	-	31,659,797.21
其他	992,573.96	1,405,685.00
合计	60,399,046.62	68,317,536.08

(6) 公司 2018 年 6 月 30 日余额中前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备金额	是否为关联方
L'Oreal SA	商业赔偿款	23,196,692.94	信用期内	38.41%	-	否
上海通益置业有限公司	保证金	1,702,578.92	信用期内	2.82%	-	否
上海新天地广场有限公司	保证金	1,647,323.40	信用期内	2.73%	-	否
中国国际贸易中心有限公司	保证金	1,052,695.38	信用期内	1.74%	-	否
国寿不动产投资管理有限公司	保证金	1,014,565.50	信用期内	1.68%	-	否
合计		28,613,856.14		47.38%	-	

(7) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

公司 2018 年 6 月 30 日存货净额为 93,522,467.18 元，其明细列示如下:

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	105,177,114.93	11,654,647.75	93,522,467.18	109,548,479.21	13,774,501.29	95,773,977.92

—计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下:

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,774,501.29	1,500,275.21	-	3,620,128.75	-	11,654,647.75

6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
理财产品	243,212,100.55	143,586,117.77
待抵扣增值税进项税	1,762,092.76	4,693,302.76
预缴企业所得税	317,185.32	3,079.34
合计	<u>245,291,378.63</u>	<u>148,282,499.87</u>

7、可供出售金融资产

(1) 公司 2018 年 6 月 30 日可供出售金融资产净额为 15,708,672.92 元，其明细列示如下：

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,708,672.92	-	15,708,672.92	15,574,708.56	-	15,574,708.56
其中：按成本计量的	15,708,672.92	-	15,708,672.92	15,574,708.56	-	15,574,708.56
合计	15,708,672.92	-	15,708,672.92	15,574,708.56	-	15,574,708.56

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面金额				减值准备				被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30		
BIO FD&C	15,574,708.56	133,964.36	-	15,708,672.92	-	-	-	-	10.00	-

一公司下属孙公司健宏有限公司 2015 年 8 月购入 BIO FD&C10% 股权，支付对价为 240 万美元。本期增加额为汇率变动所致。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.6.30	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												
不适用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业												
寰宇天下(北京)影视传 媒有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00
小计	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00

一公司下属子公司上海美吧美美容有限公司于2015年投资设立寰宇天下(北京)影视传媒有限公司,公司持有其30%的股权,鉴于股东间就公司章程尚未达成一致,公司已于2016年对其投资成本全额计提减值。

9、投资性房地产

公司2018年6月30日投资性房地产净值为74,480,342.01元，均系采用成本计量模式的投资性房地产，其明细列示如下：

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1. 2017.12.31	<u>69,025,339.13</u>	_____ -	_____ -	<u>69,025,339.13</u>
2. 本期增加金额	12,238,800.93	-	-	12,238,800.93
(1) 固定资产转入	12,238,800.93	-	-	12,238,800.93
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2018.6.30	<u>81,264,140.06</u>	_____ -	_____ -	<u>81,264,140.06</u>
二、累计折旧				
1. 2017.12.31	<u>5,142,090.67</u>	_____ -	_____ -	<u>5,142,090.67</u>
2. 本期增加金额	1,641,707.38	-	-	1,641,707.38
(1) 计提	866,583.31	-	-	866,583.31
(2) 固定资产累计折旧转入	775,124.07	-	-	775,124.07
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2018.6.30	<u>6,783,798.05</u>	_____ -	_____ -	<u>6,783,798.05</u>
三、减值准备				
1. 2017.12.31	_____ -	_____ -	_____ -	_____ -
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018.6.30	_____ -	_____ -	_____ -	_____ -
四、账面价值				
1. 2018.6.30 账面价值	<u>74,480,342.01</u>	_____ -	_____ -	<u>74,480,342.01</u>
2. 2017.12.31 账面价值	<u>63,883,248.46</u>	_____ -	_____ -	<u>63,883,248.46</u>

10、 固定资产及折旧

公司 2018 年 6 月 30 日固定资产净值为 73,108,205.57 元，其明细列示如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 2017.12.31	34,039,469.24	116,693,208.67	3,421,598.23	31,434,451.73	185,588,727.87
2. 本期增加金额	-	17,056,294.73	1,078.50	862,960.71	17,920,333.94
(1) 购置	-	8,282,340.00	-	547,318.86	8,829,658.86
(2) 汇率差	-	-	1,078.50	806.09	1,884.59
(3) 企业合并增加	-	8,773,954.73	-	314,835.76	9,088,790.49
3. 本期减少金额	12,238,800.93	2,794,723.44	-	373,260.70	15,406,785.07
(1) 处置或报废	-	2,794,723.44	-	373,260.70	3,167,984.14
(2) 转入投资性房地产	12,238,800.93	-	-	-	12,238,800.93
4. 2018.6.30	21,800,668.31	130,954,779.96	3,422,676.73	31,924,151.74	188,102,276.74
二、累计折旧					
1. 2017.12.31	2,295,314.22	87,842,930.34	2,337,108.71	17,578,345.18	110,053,698.45
2. 本期增加金额	247,729.19	6,565,421.52	156,635.64	1,766,268.16	8,736,054.51
(1) 计提	247,729.19	5,944,120.61	155,557.14	1,752,704.01	8,100,110.95
(2) 企业合并增加	-	621,300.91	-	13,007.16	634,308.07
(3) 汇率差	-	-	1,078.50	556.99	1,635.49
3. 本期减少金额	775,124.07	2,754,037.69	-	266,520.03	3,795,681.79
(1) 处置或报废	-	2,754,037.69	-	266,520.03	3,020,557.72
(2) 转入投资性房地产	775,124.07	-	-	-	775,124.07
4. 2018.6.30	1,767,919.34	91,654,314.17	2,493,744.35	19,078,093.31	114,994,071.17

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
三、减值准备					
1. 2017.12.31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018.6.30	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2018.6.30 账面价值	<u>20,032,748.97</u>	<u>39,300,465.79</u>	<u>928,932.38</u>	<u>12,846,058.43</u>	<u>73,108,205.57</u>
2. 2017.12.31 账面价值	<u>31,744,155.02</u>	<u>28,850,278.33</u>	<u>1,084,489.52</u>	<u>13,856,106.55</u>	<u>75,535,029.42</u>

—公司固定资产 2018 年 1-6 月计入营业成本及管理费用的折旧额合计为 8,100,110.95 元。

—公司本期无在建工程转入固定资产的情形。

—截至 2018 年 6 月 30 日止，公司固定资产抵押情况详见本附注“五、23、长期借款”

—截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入的固定资产。

—截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

—截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

11、 在建工程

公司 2018 年 6 月 30 日在建工程余额为 5,839,347.01 元，列示如下：

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公室及 门店装修	5,839,347.01	—	5,839,347.01	3,446,101.40	—	3,446,101.40
合 计	<u>5,839,347.01</u>	—	<u>5,839,347.01</u>	<u>3,446,101.40</u>	—	<u>3,446,101.40</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

12、 无形资产

公司 2018 年 6 月 30 日无形资产净值为 773,758.91 元，其明细列示如下：

项 目	软件	其他	合 计
一、账面原值			
2017.12.31	<u>791,047.08</u>	<u>-</u>	<u>791,047.08</u>
本期增加金额	432,894.57	-	432,894.57
（1）购置	352,894.57	-	352,894.57
（2）企业合并增加	80,000.00	-	80,000.00
本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
2018.6.30	<u>1,223,941.65</u>	<u>-</u>	<u>1,223,941.65</u>
二、累计摊销			
2017.12.31	<u>355,381.52</u>	<u>-</u>	<u>355,381.52</u>
本期增加金额	94,801.22	-	94,801.22
（1）计提	78,134.57	-	78,134.57
（2）企业合并增加	16,666.65	-	16,666.65
本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
2018.6.30	<u>450,182.74</u>	<u>-</u>	<u>450,182.74</u>
三、减值准备			
2017.12.31	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2018.6.30	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

项 目	软件	其他	合 计
四、账面价值			
2018.6.30	<u>773,758.91</u>	=====	<u>773,758.91</u>
2017.12.31	<u>435,665.56</u>	=====	<u>435,665.56</u>

—公司 2018 年 1-6 月无形资产摊销金额为 78,134.57 元。

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
北京思妍丽美容有限公司	3,160,851.00	-	-	3,160,851.00
北京雅润丽妍美容有限公司	1,109,713.40	-	-	1,109,713.40
北京智泉美源美容有限公司	619,473.60	-	-	619,473.60
成都瑞恒美容有限公司	6,244,759.31	-	-	6,244,759.31
哈尔滨思妍丽美容有限公司	1,886,949.58	-	-	1,886,949.58
济南丽妍美容有限公司	2,678,969.78	-	-	2,678,969.78
烟台妍思丽美容有限公司	66,723.30	-	-	66,723.30
广州红妍美容有限公司	<u>12,622,924.15</u>	-----	-----	<u>12,622,924.15</u>
合 计	<u>28,390,364.12</u>	=====	=====	<u>28,390,364.12</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
烟台妍思丽美容有限公司	<u>66,723.30</u>	-----	-----	<u>66,723.30</u>
合 计	<u>66,723.30</u>	=====	=====	<u>66,723.30</u>

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

—北京思妍丽美容有限公司、北京雅润丽妍美容有限公司、北京智泉美源美容有限公司、成都瑞恒美容有限公司、哈尔滨思妍丽美容有限公司、济南丽妍美容有限公司、烟台妍思丽美容有限公司、广州红妍美容有限公司商誉为公司购买门店及对应业务形成。

—2017 年度公司下属子公司烟台妍思丽美容有限公司下属门店振华店预期停业，对其商誉全额计提减值准备，该门店已于 2018 年 2 月闭店。报告期期末上述其他商誉相关的资产组经测试，不存在减值情况。

14、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.6.30
办公室、门店及仓库装修	60,521,153.38	8,307,145.57	11,560,553.68	57,267,745.27
合 计	60,521,153.38	8,307,145.57	11,560,553.68	57,267,745.27

15、递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	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	12,565,812.83	3,109,689.75	15,254,441.87	3,745,563.34
可抵扣亏损	49,555,078.00	11,932,980.76	52,220,538.37	12,388,133.01
租金摊销	12,860,895.77	3,200,833.70	12,740,460.45	3,165,072.55
内部未实现利润	10,685,883.44	2,671,470.86	6,385,240.00	1,596,310.00
合 计	85,667,670.04	20,914,975.07	86,600,680.69	20,895,078.90

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018.6.30	2017.12.31	备注
2019 年	263,494.82	263,494.82	
2020 年	663,130.84	663,130.84	
2021 年	664,919.88	664,919.88	
2022 年	720,420.17	720,420.17	
2023 年	517,131.75	-----	
合计	2,829,097.46	2,311,965.71	

16、 应付账款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付账款	16,819,114.14	14,420,661.26

—应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

17、 预收款项

项 目	2018.6.30	2017.12.31
预收款项	444,929,790.78	432,770,499.41

—预收款项期末余额主要为门店顾客充值尚未使用余额。

18、 应付职工薪酬

公司2018年6月30日应付职工薪酬余额为16,650,710.02元，其明细列示如下：

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
短期职工薪酬	19,004,496.28	99,111,120.85	102,234,473.24	15,881,143.89
离职后福利—设定提存计划	701,952.33	10,955,407.34	10,887,793.54	769,566.13
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	<u>19,706,448.61</u>	<u>110,066,528.19</u>	<u>113,122,266.78</u>	<u>16,650,710.02</u>

—短期职工薪酬明细如下：

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,557,102.29	87,923,706.26	91,339,323.01	15,141,485.54
二、职工福利费	-	1,007,977.81	822,864.81	185,113.00

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
三、社会保险费	383,456.76	5,782,924.98	5,707,201.49	459,180.25
其中：1、医疗保险费	337,896.78	5,086,119.13	5,014,546.23	409,469.68
2、工伤保险费	18,408.22	237,360.23	238,797.22	16,971.23
3、生育保险费	27,151.76	459,445.62	453,858.04	32,739.34
四、住房公积金	63,937.23	4,069,574.92	4,038,147.05	95,365.10
五、工会经费和职工教育经费-	326,936.88	326,936.88-
合 计	<u>19,004,496.28</u>	<u>99,111,120.85</u>	<u>102,234,473.24</u>	<u>15,881,143.89</u>

—设定提存计划项目明细如下：

设定提存计划项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
一、基本养老保险费	568,733.46	9,304,960.89	9,232,075.15	641,619.20
二、失业保险费	133,218.87	1,650,446.45	1,655,718.39	127,946.93
合 计	<u>701,952.33</u>	<u>10,955,407.34</u>	<u>10,887,793.54</u>	<u>769,566.13</u>

—公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

19、 应交税费

公司 2018 年 6 月 30 日应交税费余额为 16,923,270.40 元，其明细列示如下：

税 种	2018.6.30	2017.12.31
企业所得税	12,868,864.86	82,075,514.65
增值税	2,848,954.43	6,830,891.90
其他税费	1,205,451.11	1,389,507.84
合 计	<u>16,923,270.40</u>	<u>90,295,914.39</u>

20、 应付股利

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.6.30
渣打直接投资有限公司	2,790,000.00	-	2,790,000.00	-
Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited	10,881,000.00	-	10,881,000.00	-
思妍丽控股有限公司	1,395,000.00	-	1,395,000.00	-
合计	<u>15,066,000.00</u>	<u>-</u>	<u>15,066,000.00</u>	<u>-</u>

21、 其他应付款

公司 2018 年 6 月 30 日其他应付款余额为 35,128,543.68 元，按款项性质列示如下：

项目	2018.6.30	2017.12.31
往来款	22,486,333.79	22,486,333.79
装修款	3,655,567.15	3,224,206.22
应付费	2,846,594.34	5,293,940.91
应付股权收购款	1,660,000.00	-
加盟商异地结算款	1,513,236.48	1,502,752.40
保证金	1,140,996.40	1,091,004.96
其他	1,825,815.52	1,523,097.57
合计	<u>35,128,543.68</u>	<u>35,121,335.85</u>

22、 一年内到期的非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款	1,547,604.08	1,499,400.57
合计	<u>1,547,604.08</u>	<u>1,499,400.57</u>

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

23、长期借款

项目	2018.6.30	2017.12.31
抵押担保借款	7,325,565.48	8,110,055.29
合计	7,325,565.48	8,110,055.29

—公司子公司深圳市思妍丽美容有限公司期末抵押担保借款 5,115,545.80 元（含一年内到期的非流动负债 771,370.69 元），由该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权作为抵押担保，并由姚彤提供连带责任担保。

—公司子公司武汉思妍丽化妆品有限公司期末抵押担保借款 3,757,623.76 元（含一年内到期的非流动负债 776,233.39 元），由该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权作为抵押担保，并由上海思妍丽实业股份有限公司提供连带责任担保。

—公司期末不存在已逾期未偿还的长期借款情况。

24、股本

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
北京天和伟诚贸易有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
上海进恒物业管理有限公司	2,966,666.00	-	2,966,666.00	-
思妍丽控股有限公司	22,500,000.00	-	20,833,334.00	1,666,666.00
上海鼎麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
天津市凯信花城股权投资合伙企业（有限合伙）	666,667.00	-	666,667.00	-
深圳市凯信阳光投资合伙企业（有限合伙）	666,667.00	-	666,667.00	-
渣打直接投资有限公司	3,333,334.00	-	-	3,333,334.00
上海佑瓚投资管理合伙企业（有限合伙）	-	6,666,667.00	-	6,666,667.00
汕头市琢胜投资有限公司	-	8,666,667.00	-	8,666,667.00
Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited	-	13,000,000.00	-	13,000,000.00
合计	33,333,334.00	28,333,334.00	28,333,334.00	33,333,334.00

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
上海佑瓚投资管理合伙企业 (有限合伙)	6,666,667.00	-	-	6,666,667.00
汕头市琢胜投资有限公司	8,666,667.00	-	-	8,666,667.00
Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00
渣打直接投资有限公司	3,333,334.00	-	-	3,333,334.00
思妍丽控股有限公司	1,666,666.00	-----	-----	1,666,666.00
合 计	<u>33,333,334.00</u>	=====	=====	<u>33,333,334.00</u>
股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
上海佑瓚投资管理合伙企业 (有限合伙)	6,666,667.00	-	6,666,667.00	-
汕头市琢胜投资有限公司	8,666,667.00	-	-	8,666,667.00
Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited	13,000,000.00	-	9,700,000.00	3,300,000.00
渣打直接投资有限公司	3,333,334.00	-	2,466,667.00	866,667.00
思妍丽控股有限公司	1,666,666.00	-	1,666,666.00	-
共青城潮尚精创投资管理合 伙企业(有限合伙)	-	4,901,961.00	-	4,901,961.00
中兵金正(宁波)股权投资 合伙企业(有限合伙)	-	5,882,353.00	-	5,882,353.00
共青城复轩时尚投资管理合 伙企业(有限合伙)	-	3,921,568.00	-	3,921,568.00
珠海横琴翰飞股权投资合伙 企业(有限合伙)	-	1,872,549.00	-	1,872,549.00
周德奋	-----	3,921,569.00	-----	3,921,569.00
合 计	<u>33,333,334.00</u>	<u>20,500,000.00</u>	<u>20,500,000.00</u>	<u>33,333,334.00</u>

25、资本公积

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
股本溢价	130,588,989.36	-	-	130,588,989.36
其他	3,009,026.11	-	-	3,009,026.11
合 计	133,598,015.47	-	-	133,598,015.47
项 目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
股本溢价	130,588,989.36	-	5,839,763.10	124,749,226.26
其他	3,009,026.11	-	-	3,009,026.11
合 计	133,598,015.47	-	5,839,763.10	127,758,252.37
项 目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
股本溢价	124,749,226.26	-	15,536,941.10	109,212,285.16
其他	3,009,026.11	-	-	3,009,026.11
合 计	127,758,252.37	-	15,536,941.10	112,221,311.27

—2017 年资本公积减少系上海思妍丽实业股份有限公司购买控股子公司广州红妍美容有限公司少数股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额 5,839,763.10 元冲减资本公积。

—2018 年资本公积减少系公司下属子公司上海妍泽医院管理有限公司增资扩股引入新股东上海同话贸易有限公司，上海同话贸易有限公司增资款与按持股比例计算的增资后账面净资产份额之间的差额 15,536,941.10 元计入资本公积。

26、其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生额					2016.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	633,274.04	1,667,745.25	-	-	1,667,745.25	-	2,301,019.29
其他综合收益合计	633,274.04	1,667,745.25	-	-	1,667,745.25	-	2,301,019.29
项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	2,301,019.29	541,183.67	-	-	541,183.67	-	1,759,835.62
其他综合收益合计	2,301,019.29	541,183.67	-	-	541,183.67	-	1,759,835.62

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年1-6月

人民币元

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,759,835.62	343,255.87	-	-	343,255.87	-	2,103,091.49
其他综合收益合计	1,759,835.62	343,255.87	-	-	343,255.87	-	2,103,091.49

27、 盈余公积

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
法定盈余公积	33,811,224.02	-	-	33,811,224.02
合 计	33,811,224.02	-	-	33,811,224.02
项 目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
法定盈余公积	33,811,224.02	-	-	33,811,224.02
合 计	33,811,224.02	-	-	33,811,224.02
项 目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
法定盈余公积	33,811,224.02	-	-	33,811,224.02
合 计	33,811,224.02	-	-	33,811,224.02

28、未分配利润

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
调整前上年末未分配利润	82,583,183.73	45,920,647.90	381,897,906.27
调整年初未分配利润合计数	-	-	-
调整后年初未分配利润	82,583,183.73	45,920,647.90	381,897,906.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,632,820.58	67,662,535.83	62,099,563.63
减：提取法定盈余公积金	-	-	-
应付普通股股利	59,501,973.00	31,000,000.00	398,076,822.00
期末未分配利润	<u>76,714,031.31</u>	<u>82,583,183.73</u>	<u>45,920,647.90</u>

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

29、营业收入及营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	325,260,696.53	216,560,330.65	678,467,058.20	476,380,696.65	683,002,612.80	460,296,849.36
其他业务	1,691,470.89	787,643.90	1,741,278.32	1,355,632.49	2,509,501.79	984,540.32
合 计	<u>326,952,167.42</u>	<u>217,347,974.55</u>	<u>680,208,336.52</u>	<u>477,736,329.14</u>	<u>685,512,114.59</u>	<u>461,281,389.68</u>

30、税金及附加

税 项	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
城市建设维护税	1,138,427.45	2,557,353.98	2,996,871.54
教育费附加	494,818.01	1,093,269.33	1,269,454.77
地方教育附加	312,844.86	706,645.67	828,687.53
营业税	-	-	6,132,515.13
其他税费	291,381.99	739,260.06	625,525.21
合 计	<u>2,237,472.31</u>	<u>5,096,529.04</u>	<u>11,853,054.18</u>

31、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
广告宣传费	2,967,133.92	9,725,399.99	10,795,529.30
职工薪酬	2,785,390.88	6,121,684.75	6,353,843.16
邮运费	1,887,102.34	3,260,746.29	3,679,339.72
差旅费	365,066.61	819,608.98	875,949.00
办公费	102,151.89	378,123.63	802,661.16
其他	74,604.37	214,138.88	203,546.34
合 计	<u>8,181,450.01</u>	<u>20,519,702.52</u>	<u>22,710,868.68</u>

32、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	20,329,455.19	48,345,197.91	44,597,686.01
场地使用费	5,185,837.03	13,700,541.27	14,146,083.21
办公费	3,233,277.66	7,080,952.35	8,877,795.91
折旧摊销费	1,743,962.59	4,291,797.39	4,690,644.70
差旅费	918,026.89	1,288,055.71	2,588,652.33

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
业务招待费	199,974.99	359,553.58	419,964.10
中介咨询费	415,673.60	2,964,073.92	29,568,613.38
税金	29,135.35	1,302,970.11	1,932,005.36
其他	263,707.46	596,676.59	954,423.80
合 计	<u>32,319,050.76</u>	<u>79,929,818.83</u>	<u>107,775,868.80</u>

33、 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	287,082.25	1,725,283.48	2,241,277.06
减：利息收入	1,454,792.52	2,092,042.29	17,569,316.16
汇兑损益	30,409.06	6,093,443.39	-146,335.50
其他	3,495,742.12	6,767,255.19	7,986,545.08
合 计	<u>2,358,440.91</u>	<u>12,493,939.77</u>	<u>-7,487,829.52</u>

34、 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
存货跌价损失	1,500,275.21	2,116,374.32	4,590,809.75
坏账损失	-568,854.72	578,948.84	-3,073,684.93
长期股权投资减值损失	-	-	500,000.00
商誉减值损失	-	66,723.30	-
合 计	<u>931,420.49</u>	<u>2,762,046.46</u>	<u>2,017,124.82</u>

35、 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
理财产品产生的投资收益	2,668,585.00	4,255,649.49	1,283,883.30
股息红利	-	3,941,338.00	2,399,850.00
处置子公司产生的投资收益	-	693,263.53	-1,299,759.29
合 计	<u>2,668,585.00</u>	<u>8,890,251.02</u>	<u>2,383,974.01</u>

36、 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
处置固定资产收益	-	4,579,984.84	267,271.45
合计	-	4,579,984.84	267,271.45

37、 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	115,387.97	2,970.00	-
政府补助	3,574,127.76	3,489,671.30	3,322,761.88	3,574,127.76
商业赔偿	4,873,071.15	-	-	4,873,071.15
其他	524,468.91	381,280.08	440,728.62	524,468.91
合计	8,971,667.82	3,986,339.35	3,766,460.50	8,971,667.82

—政府补助的内容和金额列示如下：

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
企业发展专项扶持资金	3,551,000.00	3,370,000.00	2,690,000.00	与收益相关
其他	23,127.76	119,671.30	632,761.88	与收益相关
合计	3,574,127.76	3,489,671.30	3,322,761.88	

38、 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,467,602.34	4,587,223.85	5,243,614.28	1,467,602.34
其他	307,240.56	551,363.35	632,428.10	307,240.56
合计	1,774,842.90	5,138,587.20	5,876,042.38	1,774,842.90

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

39、所得税费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	15,765,518.79	23,108,454.98	17,954,619.06
递延所得税费用	2,272,419.21	117,921.91	4,639,790.31
合 计	<u>18,037,938.00</u>	<u>23,226,376.89</u>	<u>22,594,409.37</u>

—会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	73,441,768.31	93,987,958.77	87,903,301.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,360,442.08	23,496,989.69	21,975,825.38
子公司适用不同税率的影响	-264,278.91	-1,200.75	543,992.11
调整以前期间所得税的影响	-54,443.73	211,459.45	-27,249.08
非应税收入的影响	-238,155.06	-1,182,389.16	-839,763.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,130.69	128,578.58	941,604.12
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	129,242.93	572,939.08	-
所得税费用	<u>18,037,938.00</u>	<u>23,226,376.89</u>	<u>22,594,409.37</u>

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	1,454,792.52	2,092,042.29	1,038,828.66
收到的税费返还以外的政府补助现金	3,574,127.76	3,489,671.30	3,322,761.88
收回预付卡缴存的存管资金	35,816,000.00	-	-
合计	<u>40,844,920.28</u>	<u>5,581,713.59</u>	<u>4,361,590.54</u>

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
场地使用费	5,185,837.03	13,700,541.27	14,146,083.21
手续费	3,495,742.12	6,767,255.19	7,986,545.08
办公费	3,335,429.55	7,459,075.98	9,680,457.07
广告宣传费	2,967,133.92	9,725,399.99	10,795,529.30
邮运费	1,887,102.34	3,260,746.29	3,679,339.72
中介咨询费	415,673.60	22,832,941.85	7,644,745.45
预付卡缴存存管资金	-	4,836,000.00	2,082,081.60
差旅费	1,283,093.50	2,107,664.69	3,464,601.33
业务招待费	199,974.99	359,553.58	419,964.10
保证金	1,306,179.29	-	7,620,895.64
其他	3,682,242.14	446,908.18	1,260,986.97
合计	<u>23,758,408.48</u>	<u>71,496,087.02</u>	<u>68,781,229.47</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

2017 年度支付的其他与投资活动有关的现金系处置子公司时其持有的现金及现金等价物 4,333.75 元。

(4) 收到及支付的其他与筹资活动有关的现金

2018 年 1-6 月收到的其他筹资活动有关的现金系收到关联方往来款 30,875,905.56 元；2017 年度收到的其他筹资活动有关的现金系收到的信用证保证金 5,806,968.89 元及代收的 CAREGEN CO.,LTD 股票处置收益 268,204,520.61 元；2016 年度收到的其他筹资活动有关的现金系代收的 CAREGEN CO.,LTD 股票处置收益 31,613,263.33 元。

2018 年 1-6 月支付的其他筹资活动有关的现金系支付代扣代缴 CAREGEN CO.,LTD 股票处置收益企业所得税 67,051,130.17 元及信用证保证金 14,428.01 元；2017 年度支付的其他筹资活动有关的现金系支付关联方往来款 29,839,998.04 元、代扣代缴 CAREGEN CO.,LTD 股票处置收益企业所得

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

税 7,903,315.83 元、支付代收的 CAREGEN CO.,LTD 股票处置收益 165,040,517.00 元及收购广州红妍美容有限公司少数股东权益款项 5,900,000.00 元；2016 年度支付的其他筹资活动有关的现金系支付信用证保证金 9,162,092.87 元、关联方往来款 48,972,959.20 元及支付代收的 CAREGEN CO.,LTD 股票处置收益 21,338,952.75 元。

41、现金流量表的补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	55,403,830.31	70,761,581.88	65,308,892.16
加：资产减值准备	931,420.49	2,762,046.46	2,017,124.82
固定资产折旧	8,966,694.26	20,781,792.15	25,805,673.64
无形资产摊销	78,134.57	73,668.26	68,455.59
长期待摊费用摊销	10,215,817.84	21,310,363.84	20,578,417.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-4,579,984.84	-267,271.45
固定资产报废损失	1,467,602.34	4,471,835.88	5,240,644.28
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	194,297.92	8,543,497.73	-14,795,457.71
投资损失（减收益）	-2,668,585.00	-8,890,251.02	-2,383,974.01
递延所得税资产减少	2,281,873.12	203,035.59	2,607,798.15
递延所得税负债增加	-	-	-36,909.28
存货的减少（减增加）	4,419,694.01	49,761,543.33	29,602,874.05
经营性应收项目的减少（减增加）	-110,463,002.83	-38,028,445.10	72,013,350.53
经营性应付项目的增加（减减少）	125,580,896.53	23,787,414.90	-36,803,183.11
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	96,408,673.56	150,958,099.06	168,956,434.73

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	113,866,902.15	240,460,862.84	38,916,978.65
减：现金的期初余额	240,460,862.84	38,916,978.65	52,374,883.78
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	-126,593,960.69	201,543,884.19	-13,457,905.13

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,640,000.00	-	-
其中：上海璞羽贸易有限公司	6,240,000.00	-	-
长沙光泽医疗美容有限公司	400,000.00	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	626,616.64	-	-
其中：上海璞羽贸易有限公司	331,744.49	-	-
长沙光泽医疗美容有限公司	294,872.15	-	-
取得子公司支付的现金净额	6,013,383.36	-	-

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

(3) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	700,000.00
其中：上海银城医疗美容门诊部有限公司	-	-	700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	-	700,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
一、现金			
其中：库存现金	68,334.32	61,101.55	145,484.58
可随时用于支付的银行存款	113,798,567.83	240,399,761.29	38,771,494.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	113,866,902.15	240,460,862.84	38,916,978.65

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.6.30 账面价值	受限原因
房屋建筑物	27,493,317.79	见附注五、23、长期借款
其他货币资金	3,469,551.99	信用证等保证金

43、外币货币性项目

项目	2018.6.30 外币余额	折算汇率	2018.6.30 折算人民币余额
货币资金			2,610,115.26
其中：美元	4,581.80	6.6166	30,315.94
港币	3,059,897.09	0.8431	2,579,799.24
欧元	0.01	7.6515	0.08

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

项目	2018.6.30 外币余额	折算汇率	2018.6.30 折算人民币余额
应收账款			2,109,883.03
其中：港币	2,502,529.99	0.8431	2,109,883.03
其他应收款			23,449,139.00
其中：港币	299,426.00	0.8431	252,446.06
欧元	3,031,653.00	7.6515	23,196,692.94
应付账款			990,990.64
其中：美元	2,879.10	6.6166	19,049.85
港币	19,340.00	0.8431	16,305.55
欧元	124,895.15	7.6515	955,635.24
其他应付款			241,514.87
其中：港币	286,460.53	0.8431	241,514.87

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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海璞羽贸易有限公司	2018 年 5 月 31 日	7,800,000.00	100.00%	收购	2018 年 5 月 31 日	详见注 1	1,727,727.40	69,480.63
长沙光泽医疗美容有限公司	2018 年 5 月 31 日	500,000.00	100.00%	收购	2018 年 5 月 31 日	详见注 1	198,000.00	-16,283.05

注 1：2018 年公司下属子公司上海妍泽医院管理有限公司与亮泽彤颜（北京）企业管理有限公司签订股权转让协议，协议约定亮泽彤颜（北京）企业管理有限公司向上海妍泽医院管理有限公司转让上海璞羽贸易有限公司及长沙光泽医疗美容有限公司 100% 的股权，转让价格分别为人民币 780 万元、50 万元。上海妍泽医院管理有限公司已于 2018 年 5 月 30 日支付 80% 股权转让款共计 664 万元，故确定 2018 年 5 月 31 日为购买日。

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

—合并成本及商誉

合并成本	上海璞羽贸易有限公司	长沙光泽医疗美容有限公司
--现金	7,800,000.00	500,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	7,800,000.00	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,219,221.21	500,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	419,221.21	-

—被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海璞羽贸易有限公司		长沙光泽医疗美容有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	16,955,444.07	16,955,444.07	1,165,006.86	1,165,006.86
负债总额	8,736,222.86	8,736,222.86	665,006.86	665,006.86
净资产总额	8,219,221.21	8,219,221.21	500,000.00	500,000.00

—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

—公司购买日之前无持有上海璞羽贸易有限公司、长沙光泽医疗美容有限公司的股权。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海银城医疗美容门诊部有限公司	700,000.00	100%	转让	2017.2.23	转让公司股权及经营决策权	693,263.53	-	-	-	-	-	-
丽江法思医疗美容诊所有限公司	-	100%	转让	2016.12.21	转让公司股权及经营决策权	-1,299,759.29	-	-	-	-	-	-

3、其他原因的合并范围变动

公司名称	设立/注销日期	变更原因
万篆(上海)科技有限公司	2017年9月29日	新设成立
北京妍丽美容有限公司	2018年1月10日	注销

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

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	实际投资额	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
北京思妍丽美容有限公司	北京	北京	居民服务、修理和其他服务业	美容(限分支机构经营);企业管理咨询;会议服务;销售化妆品、工艺品、仪器仪表。	100万	1,000,000.00	100%		设立成立
沈阳思妍丽美容有限公司	沈阳	沈阳	居民服务、修理和其他服务业	美容院、美甲;预包装食品(不含冷藏、冷冻食品)、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)零售。化妆品、护肤品销售;会议服务;企业管理咨询。	50万	500,000.00	100%		设立成立
武汉思妍丽化妆品有限公司	武汉	武汉	批发和零售业	护肤品零售;健身服务;保健按摩;美容服务;美发服务;预包装食品零售	100万	1,000,000.00	100%		设立成立
深圳市思妍丽美容有限公司	深圳	深圳	批发和零售业	自有房屋租赁,美容仪器(不含医疗器械)、化妆品的批发和零售;美容(不含医学美容),保健按摩,美甲,经营进出口业务。;预包装食品零售。	100万	1,000,000.00	100%		设立成立
重庆思妍丽化妆品有限公司	重庆	重庆	居民服务、修理和其他服务业	美容店;销售:化妆品;医疗美容科、美容皮肤科;预包装食品经营;健康管理咨询。	10万	100,000.00	100%		设立成立

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年1-6月

人民币元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	实际投资额	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
陕西思妍丽美容美体有限公司	西安	西安	居民服务、修理和其他服务业	美容、美体(除按摩),化妆品的批发、零售(限美容院销售);企业资讯管理;美容仪器的销售。食品的批发、零售(限美容院销售)	300万	3,000,000.00	100%		设立成立
成都瑞恒美容有限公司	成都	成都	居民服务、修理和其他服务业	化妆品销售;销售:仪器仪表、电子设备、电子产品、机电设备。零售:预包装食品;美容、理发。	50万	8,780,000.00	100%		设立成立
云南健傲思妍丽美容有限公司	昆明	昆明	居民服务、修理和其他服务业	按《卫生许可证》许可的项目和时限开展经营活动;国内贸易、物资供销	100万	600,000.00	60%		设立成立
上海美吧美美容有限公司	上海	上海	居民服务、修理和其他服务业	美容;化妆品的批发,企业管理咨询。	50万	500,000.00	100%		设立成立
天津思妍丽美容有限公司	天津	天津	居民服务、修理和其他服务业	美容(只限皮肤护理);化妆品、工艺品批发兼零售;企业管理咨询;会议服务;食品(取得经营许可后方可经营)批发兼零售。	20万	200,000.00	100%		设立成立
广州美妍美容有限公司	广州	广州	居民服务、修理和其他服务业	美容服务;美甲服务;预包装食品零售;健身服务;化妆品及卫生用品批发;化妆品及卫生用品零售;医疗用品及器材零售	50万	500,000.00	100%		设立成立
长沙市丽妍美容服务有限公司	长沙	长沙	居民服务、修理和其他服务业	美容服务;美体服务;预包装食品的零售;化妆品的销售。	30万	300,000.00	100%		设立成立
太原市妍思丽美容有限公司	太原	太原	居民服务、修理和其他服务业	化妆品的销售;美容服务;企业形象策划;商务会议服务。	3万	15,300.00	51%		设立成立

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	实际投资额	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
哈尔滨思妍丽美容有限公司	哈尔滨	哈尔滨	居民服务、修理和其他服务业	美容(卫生许可证有效期至 2017 年 7 月 3 日),保健按摩、美甲服务,企业管理咨询,会议服务,销售化妆品、工艺品、食品流通。	50 万	500,000.00	100%		设立成立
青岛思妍丽化妆品有限公司	青岛	青岛	居民服务、修理和其他服务业	美容(公众聚集场所投入使用、营业前消防安全检查合格证,卫生许可证有效期限以许可证为准)。销售:化妆品;企业管理咨询。	50 万	500,000.00	100%		设立成立
济南丽妍美容有限公司	济南	济南	租赁和商务服务业	生活美容;化妆品、护肤品的批发零售。	10 万	100,000.00	100%		设立成立
烟台妍思丽美容有限公司	烟台	烟台	居民服务、修理和其他服务业	美容美体服务咨询,化妆品销售。	50 万	500,000.00	100%		设立成立
广州红妍美容有限公司	广州	广州	居民服务、修理和其他服务业	百货零售(食品零售除外);信息技术咨询服务;美容服务;美甲服务;预包装食品零售	10 万	5,951,000.00	100%		设立成立
黄河(远东)有限公司	香港	香港	贸易	化妆品批发与零售、进出口代理及相关配套服务	3,649.54 万港币	34,072,002.98	100%		同一控制下合并
上海妍泽医院管理有限公司	上海	上海	租赁和商务服务业	医院投资管理。	1000 万	10,000,000.00	60%		设立成立

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

公司 名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资 本	实际投资额	持股比例(%)		取得方 式
							直接	间接	
万篆(上海)科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	从事计算机科技、新能源科技、电子科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,从事货物及技术的进出口业务,转口贸易,区内企业间的贸易及贸易代理,日用百货、餐具、服装、皮革制品、劳保用品、工艺品(象牙及其制品除外)、家用电器、家具、五金交电、通讯设备及配件、电子产品、金属材料及其制品的销售,食品流通,企业管理咨询、商务信息咨询。	100 万	1,000,000.00	100%		设立成立
云南妍思丽美容有限公司	昆明	昆明	居民服务、修理和其他服务业	美容服务; 化妆品、日用百货的销售	100 万	-	100%		设立成立
北京丽颜雅韵美容有限公司	北京	北京	居民服务、修理和其他服务业	美容(非医疗美容);销售食品;企业管理咨询;会议服务;销售化妆品、工艺品。	20 万	102,000.00		51%	设立成立
北京雅润丽妍美容有限公司	北京	北京	居民服务、修理和其他服务业	美容;销售食品;企业管理咨询;会议服务;经济贸易咨询;市场调查;销售化妆品、工艺品。	30 万	180,000.00		60%	设立成立
北京智泉美源美容有限公司	北京	北京	居民服务、修理和其他服务业	美容(非医疗美容)(卫生许可证有效期至 2018 年 02 月 13 日);销售食品;企业管理咨询;会议服务;销售化妆品;经济贸易咨询;市场调查。	20 万	120,000.00		60%	设立成立
武汉思妍丽医疗美容门诊部有限公司	武汉	武汉	居民服务、修理和其他服务业	医疗美容科(美容皮肤科、中医美容科)	100 万	1,000,000.00		100%	设立成立

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	实际投资额	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
上海诺迪新天地医疗美容门诊部有限公司	上海	上海	卫生和社会工作	医疗美容科,医学检验科。	600 万	6,000,000.00		100%	设立成立
深圳思妍丽医疗美容诊所	深圳	深圳	批发和零售业	美容皮肤科、美容中医科、美容咨询室、美容治疗室、化验室,化妆品的批发和零售	100 万	1,000,000.00		100%	设立成立
成都锦江思妍丽香格里拉医疗诊所有限公司	成都	成都	卫生和社会工作	美容皮肤科。	100 万	1,000,000.00		100%	设立成立
西安妍美医疗美容诊所有限公司	西安	西安	居民服务、修理和其他服务业	许可经营项目:医疗美容。	250 万	2,500,000.00		100%	设立成立
北京妍美医疗美容诊所有限公司	北京	北京	卫生和社会工作	美容科医疗服务。	150 万	1,500,000.00		100%	设立成立
武汉市生脉源健康管理有限公司	武汉	武汉	居民服务、修理和其他服务业	保健按摩服务;预包装食品零售。	200 万	2,000,000.00		100%	设立成立
上海生脉源中医门诊部有限公司	上海	上海	卫生和社会工作	营利性医疗机构。	860 万	8,600,000.00		100%	设立成立
健宏有限公司	香港	香港	贸易及投资	一般贸易与对外投资	1 万港币	10,000 港币		100%	设立成立
上海璞羽贸易有限公司	上海	上海	批发和零售业	一类医疗器械、日用百货、化妆品、文具用品的批发、零售,商务信息咨询,企业管理咨询,企业形象策划,会务服务,展览展示服务,从事医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	2210 万	7,800,000.00		100%	非同一控制下企业合并
上海光泽医院有限公司	上海	上海	卫生和社会工作	内科、外科、妇产科:妇科专业、耳鼻喉科、口腔科、皮肤科:皮肤病专业、医学检验科、医学影像科、中医科,停车服务。	2200 万	22,000,000.00		100%	非同一控制下企业合并

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	实际投资额	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
长沙光泽医疗美容有限公司	长沙	长沙	卫生和社会工作	医疗信息、技术咨询服务;投资管理、投资咨询、以企业自有资金对医院进行投资(不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务);舞台表演化妆服务;瑜伽理疗(不含医疗诊断);瑜伽保健(不含医疗诊断);医院经营管理咨询;化妆品的销售;外科整形专科(限分支机构);美容专科(限分支机构);中医皮肤科(限分支机构);门诊部(限分支机构);美容服务(限分支机构);麻醉科(限分支机构);口腔科(限分支机构)。	200 万	500,000.00		100%	非同一控制下企业合并

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发生变化的情况说明

一公司于2017年11月以5,900,000.00元股权对价收购少数股东持有的广州红妍美容有限公司49%的股权，收购后对广州红妍美容有限公司的持股比例增至100%。

(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

合并成本	广州红妍美容有限公司
--现金	5,900,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	5,900,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	60,236.90
差额	5,839,763.10
其中：调整资本公积	5,839,763.10

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 公司联营企业信息

企业名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
寰宇天下(北京)影视传媒有限公司	有限公司	北京	吴玉石	影视	3000万人民币	50万人民币	30%	30%

(2) 不重要的联营企业汇总财务信息

项目	2018.6.30/2018年1-6月	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
联营企业:			
投资账面价值合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-	-
--净利润	-47.55	-163.78	-59,175.45
--其他综合收益	-	-	-
--综合收益总额	-47.55	-163.78	-59,175.45

八、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

(1) 2018年6月30日公司各类金融工具账面价值如下:

—金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	117,336,454.14	-	117,336,454.14
应收账款	-	-	10,309,041.97	-	10,309,041.97
其他应收款	-	-	60,147,205.14	-	60,147,205.14
其他流动资产-理财产品	-	-	243,212,100.55	-	243,212,100.55
可供出售金融资产	-	-	-	15,708,672.92	15,708,672.92
合计	-	-	431,004,801.80	15,708,672.92	446,713,474.72

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	16,819,114.14	16,819,114.14
其他应付款	-	35,128,543.68	35,128,543.68
一年内到期的非流动负债	-	1,547,604.08	1,547,604.08
长期借款	-	7,325,565.48	7,325,565.48
合计	-	60,820,827.38	60,820,827.38

(2) 2017 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下:

——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	279,731,986.82	-	279,731,986.82
应收账款	-	-	11,443,644.29	-	11,443,644.29
其他应收款	-	-	67,748,709.38	-	67,748,709.38
其他流动资产-理财产品	-	-	143,586,117.77	-	143,586,117.77
可供出售金融资产	-	-	-	15,574,708.56	15,574,708.56
合计	-	-	502,510,458.26	15,574,708.56	518,085,166.82

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	14,420,661.26	14,420,661.26
其他应付款	-	35,121,335.85	35,121,335.85
一年内到期的非流动负债	-	1,499,400.57	1,499,400.57
长期借款	-	8,110,055.29	8,110,055.29
合计	-	59,151,452.97	59,151,452.97

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年1-6月

人民币元

(3) 2016年12月31日公司各类金融工具账面价值如下:

——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	79,159,071.52	-	79,159,071.52
应收账款	-	-	7,509,856.87	-	7,509,856.87
其他应收款	-	-	54,038,991.48	-	54,038,991.48
其他流动资产-理财产品	-	-	113,715,463.89	-	113,715,463.89
可供出售金融资产	-	-	-	16,666,546.10	16,666,546.10
合计	-	-	254,423,383.76	16,666,546.10	271,089,929.86

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	27,307,202.64	27,307,202.64
应付账款	-	13,396,558.97	13,396,558.97
其他应付款	-	36,498,383.72	36,498,383.72
一年内到期的非流动负债	-	1,405,081.92	1,405,081.92
长期借款	-	9,609,455.86	9,609,455.86
合计	-	88,216,683.11	88,216,683.11

——金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

—信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2018 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

—流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2018 年 6 月 30 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	117,336,454.14	-	-	-	117,336,454.14
应收账款	10,309,041.97	-	-	-	10,309,041.97
其他应收款	60,147,205.14	-	-	-	60,147,205.14
其他流动资产-理财产品	243,212,100.55	-	-	-	243,212,100.55
可供出售金融资产	-	-	-	15,708,672.92	15,708,672.92
金融负债：					
应付账款	16,819,114.14	-	-	-	16,819,114.14
其他应付款	35,128,543.68	-	-	-	35,128,543.68
一年内到期的非流动负债	1,547,604.08	-	-	-	1,547,604.08
长期借款	-	1,645,912.19	1,752,869.84	3,926,783.45	7,325,565.48
净额	<u>377,509,539.90</u>	<u>-1,645,912.19</u>	<u>-1,752,869.84</u>	<u>11,781,889.47</u>	<u>385,892,647.34</u>

—公司未来金融资产和金融负债净额为正值，公司不存在重大流动性风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2018年6月30日公司无按上述三个层级列示的持续的以公允价值计量的资产和负债。

2、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

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产-理财产品、应付账款和其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

关联方关系

一存在控制关系的关联方情况

一公司实际控制人

公司股权结构分散，第一大股东为汕头市琢胜投资有限公司，持有公司26%股份，无任何一方股东能对公司实施控制，不存在控股股东及实际控制人。

一本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

一本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司拥有股权比例
Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited	公司股东	9.90%
渣打直接投资有限公司	公司股东	2.60%
思妍丽控股有限公司	公司股东，2016年9月转让62.50%股权，2018年2月转让剩余5.00%股权	-
张毅	思妍丽控股有限公司的实际控制人	-

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司 拥有股权比例
百路登（上海）贸易有限公司	张毅控制的公司	-
美肤源实业(深圳)有限公司	张毅控制的公司	-
黄河化妆品有限公司	张毅控制的公司	-
丽江法思医疗美容诊所有限公司	张毅控制的公司	-
Jade Peninsula Ltd	张毅控制的公司	-
上海进恒物业管理有限公司	公司原股东，持股 8.90%，2016 年 9 月转让股权	-
广州法思医疗美容门诊部有限公司	公司原股东上海进恒物业管理有限公司控股子公司	-
北京赢瑄科技有限公司	公司原股东上海进恒物业管理有限公司控股子公司	-
姚彤	公司原股东上海进恒物业管理有限公司的实际控制人	-
上海翠岛贸易有限公司	姚彤控制的公司	-
上海极美电子科技有限公司	姚彤控制的公司	-
上海丝源育护美发有限公司	姚彤控制的公司	-
上海膜天下贸易有限公司	姚彤控制的公司	-
膜天下(香港)有限公司	姚彤控制的公司	-
郭一波	孙公司少数股东的实际控制人	-
乔鑫明	孙公司少数股东的实际控制人	-

—原实际控制人张毅于 2016 年 9 月转让其间接持有公司 62.5%的股权，2018 年 2 月转让剩余 5%的股权；上海进恒物业管理有限公司于 2016 年 9 月转让其持有公司 8.9%的全部股权。报告期内，张毅、上海进恒物业管理有限公司、姚彤及分别控制的上述其他企业在报告期内比照关联方披露。

关联交易情况

一客户转介服务收入

<u>关联方</u>	<u>2018 年 1-6 月</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
广州法思医疗美容门诊部有限公司	6,193,036.74	24,755,959.72	34,290,898.49

一股东借款利息收入

<u>关联方</u>	<u>2018 年 1-6 月</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
张毅	-	-	16,530,487.50

一转让车辆收入

<u>关联方</u>	<u>2018 年 1-6 月</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
Jade Peninsula Ltd	-	-	333,554.90

一采购商品

<u>关联方</u>	<u>2018 年 1-6 月</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
上海膜天下贸易有限公司	26,342.17	1,237,820.35	2,118,818.89

一采购医疗服务

<u>关联方</u>	<u>2018 年 1-6 月</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
广州法思医疗美容门诊部有限公司	367,980.00	-	-

一咨询服务费

<u>关联方</u>	<u>2018 年 1-6 月</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited	-	-	19,868,867.93

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

一、租赁费用

关联方	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
姚彤	552,000.00	1,104,000.00	2,070,000.00
张毅	387,360.00	774,720.00	774,720.00
Jade Peninsula Ltd	661,198.87	1,699,930.00	1,701,767.05

一、设备维修费

关联方	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
上海极美电子科技有限公司	159,286.98	531,532.23	457,719.76

一、关联担保

报告期内，公司原股东上海进恒物业管理有限公司的实际控制人姚彤为公司提供担保情况如下：公司子公司深圳市思妍丽美容有限公司期末抵押担保借款 5,115,545.80 元（含一年内到期的非流动负债 771,370.69 元），由该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权作为抵押担保，并由姚彤提供连带责任担保。上述借款已于 2018 年 9 月 14 日还清。

一、关键管理人员薪酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	2,342,500.00	5,307,996.00	4,958,000.00

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

一 关联方资金往来

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	借出金额	归还金额	借出金额	归还金额	借出金额	归还金额
百路登（上海）贸易有限公司	-	-	-	-	4,799,840.87	19,286,416.58
上海翠岛贸易有限公司	-	-	-	-	627,331.68	12,425,778.14
上海极美电子科技有限公司	-	-	10,313.16	726,651.68	1,588,558.52	5,205,601.34
上海进恒物业管理有限公司	-	30,000,000.00	30,000,000.00	15,997,899.22	45,824,436.33	132,707,239.38
上海丝源育护美发有限公司	-	-	-	-	-	1,800,571.70
张毅	-	-	-	-	147,050.00	44,973,490.33
上海膜天下贸易有限公司	-	-	-	-	7,285,277.62	135,652,108.78
美肤源实业（深圳）有限公司	-	-	-	-	-	4,716,000.00
郭一波	-	783,891.50	400,000.00	-	-	735,000.00
乔鑫明	-	130,000.00	130,000.00	-	-	-
北京赢瑄科技有限公司	-	745,905.56	26,336.56	-	719,569.00	12,600,000.00
膜天下（香港）有限公司	-	-	-	-	-	4,700,993.32
黄河化妆品有限公司	-	-	-	-	13,980,673.79	35,407,224.86
丽江法思医疗美容诊所有限公司	-	-	-	-	8,828,429.55	8,828,429.55

关联方往来余额

公司名称	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
应收账款			
广州法思医疗美容门诊部有限公司	617,780.00	1,097,822.00	1,607,723.00
预付账款			
姚彤	92,000.00	92,000.00	330,000.00
其他应收款			
张毅	200,000.00	200,000.00	200,000.00
北京赢瑄科技有限公司	-	745,905.56	719,569.00
郭一波	-	783,891.50	383,891.50
乔鑫明	-	130,000.00	-
姚彤	200,000.00	200,000.00	200,000.00
上海进恒物业管理有限公司	-	30,000,000.00	15,997,899.22
丽江法思医疗美容诊所有限公司	-	279,270.57	279,270.57
上海极美电子科技有限公司	-	-	716,338.52
Jade Peninsula Ltd	213,916.39	273,727.09	626,471.14
其他应付款			
Standard Chartered Private Equity (Mauritius) III Limited	-	-	19,868,867.93
渣打直接投资有限公司	22,486,333.79	22,486,333.79	2,370,994.75
上海极美电子科技有限公司	18,706.00	115,806.00	195,491.00
广州法思医疗美容门诊部有限公司	7,037.50	52,042.17	174,848.11

十一、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

—公司 2012 年 12 月经上海市商务委员会文件“沪商外经[2012]874 号”文批准，以 1515.546 万美元收购韩国公司 CAREGEN CO.,LTD 的 10% 股权。2016 年 9 月，思妍丽股份及上海进恒物业管理有限公司等股东与渣打毛里求斯等购买方签订《经重述及修订的股份购买协议》及关于处理持有韩国企业 CAREGEN CO., LTD 共 90 万股的投资利益的协议，约定在思妍丽股权交割完成后，思妍丽应根据上海进恒物业管理有限公司和渣打直投的出售指示来执行 CAREGEN CO., LTD 股份的出售工作，上海进恒物业管理有限公司和渣打直投各自可处置的 CAREGEN CO., LTD 股份数量的比例为 9: 1，上述股票的处置收益权分别归属于上海进恒物业管理有限公司及渣打直接投资有限公司。公司于 2016 年出售上述股票 54,500 股，收到资金 37,336,487.30 元，其中本金 5,723,223.97 元，代扣企业所得税 7,903,315.83 元，剩余收益归属于上海进恒物业管理有限公司 21,338,952.75 元，归属于渣打直接投资有限公司 2,370,994.75 元。2017 年出售上述股票 845,500 股，收到资金 356,993,252.14 元，其中本金 88,788,731.53 元，代扣企业所得税 67,051,130.17 元，剩余收益归属于上海进恒物业管理有限公司 181,038,051.40 元，归属于渣打直接投资有限公司 20,115,339.04 元。公司处置上述股权后，归属于上海进恒物业管理有限公司收益共计 202,377,004.15 元，截止到 2017 年 12 月 31 日，款项已全部支付给上海进恒物业管理有限公司，归属于渣打直接投资有限公司收益共计 22,486,333.79 元，截至本报告出具日尚未支付。

—分部信息：公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬可区分的业务分部。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 公司 2018 年 6 月 30 日应收账款净额为 56,014,059.65 元，按种类分析列示如下：

项 目	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	4,204,187.04	7.50	48,161.10	1.15	4,156,025.94
(2) 合并范围内业务组合	51,858,033.71	92.50	-	-	51,858,033.71
组合小计	56,062,220.75	100.00	48,161.10	0.09	56,014,059.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>56,062,220.75</u>	<u>100.00</u>	<u>48,161.10</u>	<u>0.09</u>	<u>56,014,059.65</u>

(续)

项 目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	6,884,959.65	58.87	288,734.78	4.19	6,596,224.87
(2) 合并范围内业务组合	4,810,512.23	41.13	-	-	4,810,512.23
组合小计	11,695,471.88	100.00	288,734.78	2.47	11,406,737.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>11,695,471.88</u>	<u>100.00</u>	<u>288,734.78</u>	<u>2.47</u>	<u>11,406,737.10</u>

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账 龄	2018.6.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提 比例(%)	应收账款	坏账准备	计提 比例(%)
信用期内	3,240,964.95	-	-	1,739,182.96	-	-
信用期至 1 年以内	963,222.09	48,161.10	5.00	5,019,992.94	250,999.65	5.00
1-2 年	-	-	20.00	-	-	20.00
2-3 年	-	-	30.00	125,783.75	37,735.13	30.00
3 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合 计	<u>4,204,187.04</u>	<u>48,161.10</u>	<u>1.15</u>	<u>6,884,959.65</u>	<u>288,734.78</u>	<u>4.19</u>

—公司期末余额无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况。

—公司期末余额无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

(2) 公司本期计提坏账准备 0.00 元，收回或转回坏账准备 240,573.68 元。

(3) 公司本期不存在核销应收账款的情况。

(4) 公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(5) 按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款列示如下：

客 户	与本公司关 系	金 额	账 龄	占应收账 款总额的 比例(%)	坏账准备 金 额
湖北名媛美业有限公司	非关联客户	1,722,833.10	信用期内	3.07	-
广州法思医疗美容门诊部 有限公司	关联客户	617,780.00	信用期内	1.10	-
璞颜(上海)化妆品有限公司	非关联客户	360,000.00	信用期至 1 年以内	0.64	18,000.00
南昌赋美美容服务有限公司	非关联客户	336,000.00	信用期至 1 年以内	0.60	16,800.00
吉林市怡美汇美容服务有 限公司	非关联客户	279,999.00	信用期至 1 年以内	0.50	-
合 计		<u>3,316,612.10</u>		<u>5.91</u>	<u>34,800.00</u>

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 公司 2018 年 6 月 30 日其他应收款净额为 63,398,570.23 元，按种类分析列示如下：

项 目	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	27,368,744.37	43.14	49,185.11	0.18	27,319,559.26
(2) 合并范围内业务组合	36,079,010.97	56.86	-	-	36,079,010.97
组合小计	63,447,755.34	100.00	49,185.11	0.08	63,398,570.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>63,447,755.34</u>	<u>100.00</u>	<u>49,185.11</u>	<u>0.08</u>	<u>63,398,570.23</u>

(续)

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	41,769,132.66	40.75	337,069.70	0.81	41,432,062.96
(2) 合并范围内业务组合	60,723,394.47	59.25	-	-	60,723,394.47
组合小计	102,492,527.13	100.00	337,069.70	0.33	102,155,457.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>102,492,527.13</u>	<u>100.00</u>	<u>337,069.70</u>	<u>0.33</u>	<u>102,155,457.43</u>

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	2018.6.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	26,651,813.76	-	-	39,915,284.77	-	-
信用期至 1 年以内	647,672.10	32383.61	5.00	370,596.05	18,529.80	5.00
1-2 年	58,912.56	11782.51	20.00	1,439,723.25	287,944.65	20.00
2-3 年	7,609.95	2,282.99	30.00	18,476.20	5,542.86	30.00
3 年以上	2,736.00	2,736.00	100.00	25,052.39	25,052.39	100.00
合 计	27,368,744.37	49,185.11	0.18	41,769,132.66	337,069.70	0.81

—公司期末余额无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

—公司期末余额无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况。

(2) 公司本期计提坏账准备 0.00 元，收回或转回坏账准备 287,884.59 元。

(3) 公司本期不存在核销其他应收款的情况。

(4) 公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
往来款	36,079,010.97	90,723,394.62
商业赔偿款	16,469,654.81	-
保证金	9,639,981.92	9,375,560.28
代垫加盟商装修款	431,630.62	1,425,580.62
应收加盟商异地结算款	279,683.06	235,263.06
备用金及员工借支	21,610.00	22,110.00
其他	526,183.96	710,618.55
合 计	63,447,755.34	102,492,527.13

(6) 公司 2018 年 6 月 30 日余额中前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备金额	是否为关联方
广州美妍美容有限公司	往来款	19,965,713.28	信用期内	31.47%	-	是
L'Oreal SA	商业赔偿款	16,469,654.81	信用期内	25.96%	-	否
云南妍思丽美容有限公司	往来款	3,859,420.41	信用期内	6.08%	-	是
云南健傲思妍丽美容有限公司	往来款	2,056,636.73	信用期内	3.24%	-	是
天津思妍丽美容有限公司	往来款	1,765,875.21	信用期内	2.78%	-	是
合计		<u>44,117,300.44</u>		<u>69.53%</u>	<u>-</u>	

(7) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	106,518,302.98	-	106,518,302.98	70,118,302.98	-	70,118,302.98
合 计	106,518,302.98	-	106,518,302.98	70,118,302.98	-	70,118,302.98

—对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京思妍丽美容有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
沈阳思妍丽美容有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
武汉思妍丽化妆品有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
深圳市思妍丽美容有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
重庆思妍丽化妆品有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
陕西思妍丽美容美体有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
成都瑞恒美容有限公司	8,780,000.00	-	-	8,780,000.00	-	-

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南健傲思妍丽美容有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
上海美吧美美容有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
天津思妍丽美容有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
广州美妍美容有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
长沙市丽妍美容服务有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
太原市妍思丽美容有限公司	15,300.00	-	-	15,300.00	-	-
哈尔滨思妍丽美容有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
青岛思妍丽化妆品有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
济南丽妍美容有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
烟台妍思丽美容有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州红妍美容有限公司	5,951,000.00	-	-	5,951,000.00	-	-
黄河（远东）有限公司	34,072,002.98	-	-	34,072,002.98	-	-
上海妍泽医院管理有限公司	10,000,000.00	36,400,000.00	-	46,400,000.00	-	-
万篆（上海）科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	<u>70,118,302.98</u>	<u>36,400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>106,518,302.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

—上述被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

上海思妍丽实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月

人民币元

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,757,590.31	78,589,004.73	213,090,909.24	171,858,632.19	220,640,398.51	157,522,144.80
其他业务	1,231,865.07	500,650.44	1,046,632.37	805,666.33	1,678,098.44	610,071.81
合计	<u>113,989,455.38</u>	<u>79,089,655.17</u>	<u>214,137,541.61</u>	<u>172,664,298.52</u>	<u>222,318,496.95</u>	<u>158,132,216.61</u>

5、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	32,650,674.67	51,020,000.00	74,753,000.00
股息红利	-	3,941,338.00	2,399,850.00
理财产品收益	1,577,173.27	3,438,743.78	549,874.54
合计	<u>34,227,847.94</u>	<u>58,400,081.78</u>	<u>77,702,724.54</u>

十六、 补充资料

1、非经常性损益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-1,467,602.34	801,412.49	-6,273,132.12
计入当期损益的政府补助净损益	3,574,127.76	3,489,671.30	3,322,761.88
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,090,299.50	-170,083.27	-191,699.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<u>2,397,402.95</u>	<u>8,196,987.49</u>	<u>345,352.87</u>
小计	<u>9,594,227.87</u>	<u>12,317,988.01</u>	<u>-2,796,716.85</u>
减：所得税影响数	1,937,997.32	2,094,162.50	-1,321,859.79
少数股东损益影响数	<u>177,524.93</u>	<u>243,809.66</u>	<u>100,087.24</u>
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>7,478,705.62</u>	<u>9,980,015.85</u>	<u>-1,574,944.30</u>

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2、财务报表净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)		
		基本每股收益	稀释每股收益	
2018 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	22.01	1.61	1.61
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.94	1.38	1.38
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	25.37	2.03	2.03
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.63	1.73	1.73
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	11.32	1.86	1.86
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60	1.91	1.91

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。