

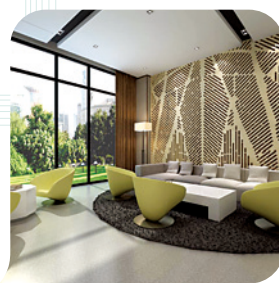


Raily Aesthetic Medicine International Holdings Limited

瑞麗醫美國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：2135



2021

中期報告

目錄

公司資料	2
管理層討論及分析	4
企業管治及其他資料	13
獨立審閱報告	17
中期簡明綜合損益表	18
中期簡明綜合全面收益表	19
中期簡明綜合財務狀況表	20
中期簡明綜合權益變動表	22
中期簡明綜合現金流量表	23
中期簡明綜合財務資料附註	25

公司資料

董事會

執行董事

傅海曙先生 (主席)

余凱先生

宋建良先生

非執行董事

樊啟瑞女士

謝立俊先生 (於2021年8月5日辭任)

獨立非執行董事

曹德全先生

劉騰先生

楊小芬女士

授權代表

傅海曙先生

陳愛發先生

公司秘書

陳愛發先生

審核委員會

劉騰先生 (主席)

曹德全先生

楊小芬女士

提名委員會

傅海曙先生 (主席)

曹德全先生

楊小芬女士

薪酬委員會

曹德全先生 (主席)

傅海曙先生

劉騰先生

於開曼群島的註冊辦事處

4th Floor, Harbour Place
103 South Church Street,
P.O. Box 10240
Grand Cayman KY1-1002
Cayman Islands

總部及中國主要營業地點

中國

杭州

拱墅區

中山北路290號

民航大廈3至5樓

香港主要營業地點

香港

皇后大道東183號

合和中心54樓

核數師

安永會計師事務所

註冊會計師

註冊公眾利益實體核數師

香港

中環

添美道1號

中信大廈22樓

合規顧問

創陞融資有限公司

香港

灣仔

告士打道178號

華懋世紀大廈

20樓2002室

香港法律顧問

紀曉東律師行 (有限責任法律合夥)

與

北京市天元律師事務所香港分所聯營

香港中環

康樂廣場1號

怡和大廈

33樓3304至3309室



公司資料

於開曼群島的股份過戶登記總處

Harneys Fiduciary (Cayman) Limited
4th Floor, Harbour Place
103 South Church Street
P.O. Box 10240
Grand Cayman KY1-1002
Cayman Islands

香港股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

主要往來銀行

江蘇銀行杭州濱江小微企業專營支行
中國
杭州市
濱江區
濱盛路1786號
101至104室、201室

招商銀行杭州科技城支行
中國
杭州市
余杭區
龍園路84號
創鑫時代廣場
4號樓1樓

股份代號

2135

投資者關係

電郵地址：
investor.relationship@raily.com

公司網址

<http://www.ruilizx.com>
(已變更為www.raily.com，自2021年8月23日起生效)

管理層討論及分析

業務回顧

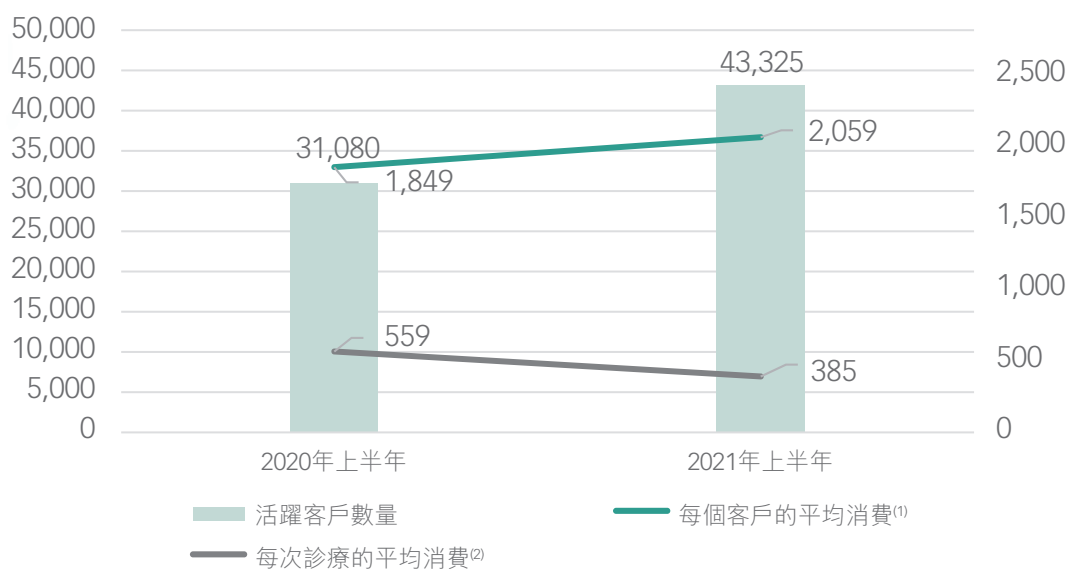
我們為一間位於中國浙江省的領先醫療美容服務提供商，我們為客戶提供廣泛的醫療美容服務。截至2021年6月30日止六個月（「期內」），我們的醫療美容服務從疫情的影響中逐步恢復。於期內，我們的收入約為人民幣91.5百萬元，較2020年同期的約人民幣58.7百萬元大幅增長55.8%。我們的期內虧損約為人民幣5.4百萬元，較2020年同期的約人民幣11.8百萬元減少約53.8%。其中，期內的非經營性中介費用（包括核數師酬金）及匯兌損失約為人民幣5.7百萬元（截至2020年6月30日止六個月：非經營性中介費用約為人民幣9.7百萬元）。剔除以上因素，經非審計准則下調整後淨利潤約為人民幣0.3百萬元（截至2020年6月30日止六個月：經非審計准則下調整後淨虧損約為人民幣2.1百萬元）。

為了應對下半年的預期市場恢復，我們正加快推進現有醫院的升級改造，預計蕪湖瑞麗醫療美容門診部有限公司（「蕪湖瑞麗」）將在年內完成約1,500平方米的改擴建，將增加約106.8%的總建築面積。另外，抓住中國醫美市場的發展趨勢，我們計劃尋求收購及投資機會，以垂直擴展醫療美容服務行業的供應鏈，即投資或與醫療美容耗材或設備的上游供應商結為商業聯盟，從而更好地控制供應品的成本及質量並拓寬我們的收益基礎。本公司一間間接全資附屬公司深圳瑞泉管理諮詢有限公司（「深圳瑞泉」）於2021年7月12日與（其中包括）比奧瑞思醫美（北京）商貿有限公司（「比奧瑞思」）簽訂了增資協議，出資人民幣3.5百萬元並取得比奧瑞思25%的股權。我們於2021上半年取得的重大成果：

1. 應對消費者行為的轉變

隨著國家疫情防控取得成果及醫療美容服務的滲透，醫療美容服務的需求在2021年上半年逐步恢復。我們加大線上和線下的推廣和營銷活動，以加強我們品牌認知度，恢復客戶就診熱情。同時，我們採購了多台先進的醫療美容服務儀器設備，提高了醫療技術及服務質量。於期內，我們醫療美容活躍客戶數量為43,325名，較2020年上半年活躍客戶31,080名增加了39.4%，新客戶數量及回頭客數量分別為16,130名及27,195名，較截至2020年6月30日止六個月的新客戶13,928名及回頭客數量17,152名分別增長了15.8%和58.6%。於期內，我們醫療美容服務的每位客戶的平均消費約為人民幣2,059元，較截至2020年6月30日止六個月的每位客戶平均消費約人民幣1,849元增長了約11.4%。活躍客戶數量的增加，及每位活躍客戶的平均消費的增加，都證明了我們成功應對了消費者行為的轉變。

管理層討論及分析



附註：

(1) 我們按醫療美容服務的收益除以期內活躍客戶相關人數計算每位活躍客戶的平均消費。

(2) 我們按醫療美容服務的收益除以期內相關已實施診療的數量計算每次診療的平均消費。

2. 實施現有醫療機構的改擴建計劃

考慮到客戶數量的迅速增長及消費情緒回升，我們通過全面實施改擴建計劃以改善我們醫療美容機構的環境。我們一直在改造及擴建蕪湖瑞麗，擴建的總建築面積約為1,500平方米。蕪湖瑞麗的客戶接待區域將會增大，並增設若干房間，包括3間手術室、12間治療室等。蕪湖瑞麗預計於本年第四季度完成改擴建。升級改造完成後，我們相信能夠提高我們的服務能力並改善客戶的用戶體驗。

預計完成現有醫療機構的改擴建後，我們的醫療美容機構的總建築面積將從截至2020年6月30日止六個月的約7,972平方米增加至約12,672平方米，增長59.0%。

3. 九美信禾e-PTFE初真面部植入物於20多個城市實現上市銷售

我們於2019年收購了深圳市九美信禾醫療器械有限公司（「九美信禾」）10%的股權。九美信禾為初真面部植入物（一家韓國進口的e-PTFE（膨體聚四氟乙烯）面部植入物品牌）的中國獨家分銷商。2021年上半年，九美信禾的e-PTFE初真面部植入物已經開始在北京、上海、重慶等多個城市進行銷售。

管理層討論及分析

4. 幫扶中小醫療美容機構

2021年上半年，我們是中國整形美容協會中小醫美機構2021幫扶計劃的主要承辦單位。該計劃旨在支持中小醫美機構的發展，該計劃第一階段覆蓋了全國19個省，並覆蓋了800多家醫美機構。通過參與該計劃，我們與多家中小機構建立合作關係並於業內建立良好的品牌聲譽。

財務回顧

收益

下表載列於期內我們按服務項目劃分的收益：

截至6月30日止六個月					
	2021年		2020年		變動 %
	收益 人民幣千元 (未經審核)	佔總收益 百分比 %	收益 人民幣千元 (經審核)	佔總收益 百分比 %	
醫療美容服務	89,194	97.5	57,476	97.9	55.2
美容外科服務	9,082	9.9	14,384	24.5	(36.9)
微創美容服務	34,546	37.8	20,196	34.4	71.1
皮膚美容服務	40,911	44.7	18,417	31.4	122.1
其他(附註)	4,655	5.1	4,479	7.6	3.9
醫療美容管理諮詢服務	2,298	2.5	1,254	2.1	83.3
	91,492	100.0	58,730	100.0	55.8

附註：其他主要包括牙齒美容服務以及輔助服務，如為住院病人提供的麻醉服務、護理服務及體檢服務。

我們的收益主要源自提供醫療美容服務，主要包括(i)美容外科服務，具有侵入性，專為改變面部或身體多個部位（例如眼瞼、鼻子、胸部及臉型）的外形而進行的服務；(ii)微創美容服務，涉及最大限度地減少滲入人體組織，且無手術切口。該等診療主要包括將A型肉毒桿菌毒素及皮下填充劑注入身體及面部不同部位以減少皺紋及／或實現身體及面部塑形；及(iii)皮膚美容服務，主要包括使用激光、射頻及強脈衝

光等多種形式能源的設備進行的美容能量型診療，並用於多種目的，例如祛痘及色素去除、嫩膚、皮膚提升及緊致以及脫毛。

於期內，我們的總收入為約人民幣91.5百萬元，較截至2020年6月30日止六個月約人民幣58.7百萬元大幅上漲55.8%。於期內，我們的醫療美容服務總收入及醫療美容管理諮詢服務分別約為人民幣89.2百萬元及人民幣2.3百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的醫療美容服務總收入及醫療美容管理諮詢服務分別約人民幣57.5百萬元及人民幣1.3百萬元相比，分別增長了約55.2%及83.3%。

管理層討論及分析

於期內，我們的皮膚美容服務和微創美容服務的收入分別約為人民幣40.9百萬元及人民幣34.5百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的約人民幣18.4百萬元及人民幣20.2百萬元大幅上漲了約122.1%和71.1%。於期內，我們的美容外科服務的收入為約人民幣9.1百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的約人民幣14.4百萬元減少約36.9%。該減少的主要原因是由於COVID-19疫情影響了我們的客戶消費情緒。

銷售成本

我們的銷售成本主要包括耗用物資成本以及員工成本。於期內，我們的銷售成本約為人民幣54.4百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的約人民幣34.4百萬元增長了約57.9%。我們的銷售成本增加主要歸因於於期內，隨著我們的業務逐漸從COVID-19疫情的影響中恢復，客流及已實施診療的數量增加。

按性質劃分的銷售成本如下表所示：

	截至6月30日止六個月				
	2021年		2020年		變動
	人民幣千元 (未經審核)	%	人民幣千元 (經審核)	%	%
耗用物資成本	28,725	52.8	19,241	55.8	49.3
員工成本	20,075	36.9	12,838	37.3	56.4
其他	5,596	10.3	2,365	6.9	136.6
	54,396	100.0	34,444	100.0	57.9

管理層討論及分析

毛利

於期內，我們的毛利約為人民幣37.1百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的約人民幣24.3百萬元增加了約52.7%。毛利率約為40.5%，較截至2020年6月30日止六個月約41.4%下降了約0.9個百分比。

下表載列於期內我們所提供服務的毛利和毛利率：

	截至6月30日止六個月				
	2021年		2020年		毛利變動 %
	毛利 人民幣千元 (未經審核)	毛利率 %	毛利 人民幣千元 (經審核)	毛利率 %	
醫療美容服務	35,703	40.0	23,645	41.1	51.0
美容外科服務	1,982	21.8	7,255	50.4	(72.7)
微創美容服務	14,515	42.0	7,247	35.9	100.3
皮膚美容服務	20,200	49.4	10,211	55.4	97.8
其他 ^(附註)	(994)	(21.4)	(1,068)	(23.8)	(6.9)
醫療美容管理諮詢服務	1,393	60.6	641	51.1	117.3
	37,096	40.5	24,286	41.4	52.7

附註：其他主要包括牙齒美容服務以及輔助服務，如為住院病人提供的麻醉服務、護理服務及體檢服務。

於期內，我們的醫療美容服務的總毛利約為人民幣35.7百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的為人民幣23.6百萬元增加了約51.0%。美容外科服務的毛利由截至2020年6月30日止六個月的約人民幣7.3百萬元減少約人民幣5.3百萬元至於期內的約人民幣2.0百萬元，乃由於COVID-19疫情的影響。醫療美容管理諮詢服務的毛利約為人民幣1.4百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的約人民幣0.6百萬元增加約117.3%。

於期內，我們的醫療美容服務的總毛利率約為40.0%，較截至2020年6月30日止六個月的為41.1%下降了約1.1個百分點。醫療美容管理諮詢服務的毛利率由截至2020年6月30日止六個月的約51.1%，增加了約9.5個百分點，至於期內的約60.6%。

為了應對疫情影響，我們採取了調整人員結構、優化管理流程等策略來保持我們的毛利率水平穩定。



管理層討論及分析

其他收入及收益

於期內，我們的其他收入及收益約為人民幣1.6百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的約人民幣1.1百萬元上升約48.4%。

銷售及分銷開支

於期內，我們的銷售及分銷開支為約人民幣25.2百萬元，較截至2020年6月30日止六個月約人民幣15.1百萬元增加約人民幣10.1百萬元，乃主要由於增加營銷及廣告活動以推廣我們的品牌。

行政開支

於期內，我們的行政開支為約人民幣16.6百萬元，較截至2020年6月30日止六個月的約人民幣20.3百萬元減少約人民幣3.7百萬元。該減少主要歸因於向法律、會計和其他顧問支付的中介費用減少。

財務成本

於期內，我們的財務成本為約人民幣1.1百萬元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣1.2百萬元）。我們的財務成本主要包括租賃負債利息及銀行借款利息。

所得稅抵免

所得稅開支／抵免指根據相關中國所得稅政策及法規當期所得稅及遞延稅項開支／抵免總額。於期內，我們錄得所得稅抵免約人民幣0.1百萬元（截至2020年6月30日止六個月：所得稅抵免人民幣0.6百萬元）。

全期綜合虧損總額

於期內，本集團錄得虧損約人民幣5.4百萬元（截至2020年6月30日止六個月：虧損人民幣11.8百萬元），其中，期內的非經營性中介費用（包括核數師酬金）及匯兌損失約為人民幣5.7百萬元（截至2020年6月30日止六個月：非經營性中介費用約為人民幣9.7百萬元）。剔除以上因素，經非審計准則下調整後淨利潤約為人民幣0.3百萬元（截至2020年6月30日止六個月：經非審計准則下調整後淨虧損約為人民幣2.1百萬元）。

流動資金及財務資源以及資本架構

於2021年6月30日，我們的現金及銀行結餘及定期存款為約人民幣146.9百萬元（2020年12月31日：人民幣158.9百萬元），維持穩健的財務狀況。於2021年6月30日，我們的流動資產淨額為約人民幣125.1百萬元（2020年12月31日：人民幣120.1百萬元）。經計及本集團可用的財務資源（包括手頭現金及現金等價物、本集團經營活動所產生現金及可用融資以及與首次公開發售相關的普通股發行所得款項淨額），並經努力及審慎調查，董事認為本集團現時擁有本集團營運所需之充足營運資金。於2021年6月30日，本集團擁有約人民幣12百萬元的未動用銀行融資（2020年12月31日：人民幣12百萬元）作營運資金用途。

租賃負債

於2021年6月30日，本集團的租賃負債為約人民幣18.8百萬元（2020年12月31日：人民幣19.2百萬元）。

資本承擔

於2021年6月30日，本集團並無有關應付未來出資的承擔（2020年12月31日：無）。

資本開支

於期內，本集團收購廠房及設備項目約人民幣3.0百萬元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣1.7百萬元）。

計息銀行借款

於2021年6月30日，本集團的未償還計息銀行借款為約人民幣13.0百萬元（2020年12月31日：人民幣13.0百萬元），其中人民幣13.0百萬元按固定利率計息（2020年12月31日：人民幣3.0百萬元）。

於2021年6月30日，所有銀行借款均應在1年內償還，及於2021年6月30日並無其他借款。所有借款均以人民幣計值。

管理層討論及分析

庫務政策

本集團對其庫務政策採取審慎態度。本集團通過對客戶的財務狀況進行持續的信用評估，努力降低信貸風險。為管理流動性風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及承擔的流動性結構能夠滿足其資金需求。

或然負債及擔保

於2021年6月30日，本集團並無重大或然負債及擔保（2020年12月31日：無）。

資產抵押

於2021年6月30日，本集團概無任何資產抵押（2020年12月31日：以本集團的抵押存款人民幣10.5百萬元作為銀行貸款抵押）。

資產負債率

資產負債率乃按2021年6月30日的總負債除以總權益，所得結果再乘以100%計算。於2021年6月30日，本集團的總債務為人民幣80.6百萬元（2020年12月31日：人民幣85.6百萬元），資產負債率為42.4%（2020年12月31日：45.8%）。

利率風險

本集團並無重大利率風險。

僱員及薪酬政策

於2021年6月30日，我們擁有400名中國僱員（2020年12月31日：376名）。

匯率波動風險

由於我們已存放若干以港元計值的金融資產，所以我們可能面臨港元兌人民幣的匯率波動風險。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，管理層將密切監察外匯風險，並於必要時考慮採取積極但審慎的方法將相關風險降至最低。

重大投資以及重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於期內，本集團並無附屬公司、聯營公司或合營企業的任何重大投資、重大收購及出售。

重大投資或資本資產的未來計劃

除本報告及本公司日期為2020年12月15日的招股章程（「招股章程」）所披露者外，於2021年6月30日，本集團並無進行重大投資或收購資本資產的計劃。

職能	僱員數目	
	2021年 6月30日	2020年 12月31日
管理	11	13
醫師及醫務人員	194	198
銷售、營銷及客服人員	122	115
財務及行政人員	73	50
總計	400	376

管理層討論及分析

於期內，我們的員工總成本為約人民幣37.3百萬元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣26.0百萬元)，佔期內收益總額的約40.8% (截至2020年6月30日止六個月：44.3%)。

我們認為我們向醫師及醫務人員提供具有競爭力的薪酬待遇、醫學繼續教育機會及專業的工作環境。我們每年至少一次審查我們的醫師及醫務人員的績效。根據我們的內部控制政策，審查結果之後將用於考慮薪酬、獎金的釐定及晉升評估。我們總部的人力資源部留存我們醫師及醫務人員的許可證記錄並定期審閱彼等的簡歷，以確保遵守中國相關法律及法規。董事薪酬將由薪酬委員會每年進行一次審查，以確保與市場可資比較。

薪酬根據可比的市場工資、工作表現、時間投入及每個人的責任等因素確定。公司會不時向員工提供相關的內部及／或外部培訓。除了基本工資外，本公司還向表現出色的員工發放年終獎金，以吸引和留住符合條件的員工，為本集團做出貢獻。

本集團的中國僱員須參加由當地市政府運營的中央養老金計劃。本集團須按其工資成本的一定百分比向中央養老金計劃供款。供款一經作出則悉數歸屬，並根據中央養老金計劃的規定於應付時自損益扣除。

所得款項用途

本公司股份於2020年12月28日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市(「上市」)。上市所得款項淨額(包括行使超額配股權及扣除與上市有關的包銷費、佣金及所有相關開支後)約為81.7百萬港元(「所得款項淨額」)。於本報告日期，如先於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露，所得款項淨額之擬定用途及預期時間表並無變動。

下表載列於2021年6月30日的所動用所得款項淨額概要：

目的	佔總金額的百分比	所得款項淨額計劃用途 百萬港元	截至2021年6月30日 實際使用的所得款項 百萬港元	於2021年6月30日 尚未動用的金額 百萬港元	悉數動用餘下所得款項的預期時間表
擴展我們的醫療美容機構網絡	71.0%	58.0	—	58.0	2023年12月31日
— 翻新及擴建現有醫療美容機構	28.0%	22.9	—	22.9	2023年12月31日
— 有機發展	28.0%	22.9	—	22.9	2023年12月31日
— 戰略性收購	15.0%	12.2	—	12.2	2023年12月31日
購置新醫療美容服務設備及治療 耗材，拓展現有醫療美容機構的 治療服務範圍	11.0%	9.0	0.9	8.1	2022年12月31日
積極推廣品牌	8.0%	6.5	—	6.5	2023年12月31日
一般營運資金	10.0%	8.2	0.7	7.5	2023年12月31日
總計	100.0%	81.7	1.6	80.1	

管理層討論及分析

前景

根據中國國家統計局，2021年上半年中國國內生產總值相比去年同期有所提升。由於國內的疫情得到有效控制，國家經濟和消費者消費情緒均有所回升。

隨著技術的創新及先進的醫療美容技術，更可行的診療及產品可以提供予客戶。美容微創服務和美容皮膚服務相比於美容外科服務，風險性相對較低、恢復時間短、且副作用小。隨著2021年市場中新的醫美注射填充物及皮膚美容抗衰的美容儀器設備的推出，消費者情緒持續上漲，醫療美容非外科診療在中國客戶中變得更受歡迎。下半年，我們將抓住客戶消費的趨勢，及時啟動並優化各項服務並引進更先進的設備，以提高我們的服務。我們將持續實施一系列的成本控制政策，提升服務效率，並優化產品結構以提高我們的利潤。

企業管治及其他資料

企業管治常規

本公司堅守良好的企業管治原則，以求達致穩健管理及提升股東價值。該等原則重視透明度、問責性及獨立性。

本公司已採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治守則（「守則」）載列的守則條文。

期內，本公司已遵循守則內的所有適用守則條文。

董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團股份、相關股份及債券中的權益及淡倉

於2021年6月30日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條之規定存置的登記冊的權益及淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份、相關股份及債權證中的好倉

姓名	身份／權益性質	持有權益的股份數目	佔本公司權益概約百分比 ¹
傅海曙先生 ²	於受控法團的權益	1,109,283,463	53.10%

附註：

- 有關百分比乃按於2021年6月30日本公司已發行之股份總數（即2,089,040,000股股份）計算。
- 該等股份由傅海曙先生全資擁有的公司瑞德諮詢管理有限公司持有。

於相聯法團的股份、相關股份及債權證中的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	持有普通股數目	佔相聯法團已發行股份總數概約百分比
傅海曙先生	瑞德諮詢管理有限公司	實益擁有人	50,000	100%

企業管治及其他資料

除上文所披露者外，於2021年6月30日，董事及本公司主要行政人員或彼等各自的聯繫人概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或被視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條文所述的登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中的好倉

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於2021年6月30日，本公司主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中擁有記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊，或另行知會本公司的權益或淡倉如下：

姓名／名稱	身份／權益性質	持有權益的股份數目	佔本公司權益概約百分比 ¹
瑞德諮詢管理有限公司	實益擁有人	1,109,283,463	53.10%
金春苗 ²	配偶權益	1,109,283,463	53.10%
美天下責任（香港）有限公司	實益擁有人	129,128,745	6.18%
中國東方資產管理（國際）控股有限公司 ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
中國東方資產管理股份有限公司 ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
東銀發展（控股）有限公司 ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
Huamei Medical Investment Fund Limited ⁴	投資經理	112,244,454	5.37%
Li Gang ⁴	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
Wise Leader Assets Ltd. ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
上海東燺健康管理合夥企業（有限合夥） ³	實益擁有人	112,244,454	5.37%
東方資產管理（中國）控股有限公司 ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
深圳東方創業投資有限公司 ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
深圳前海財富東方股權投資基金管理有限公司 ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
青海省東方藏醫藥產業發展基金（有限合夥） ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%
青海省東方藏醫藥產業投資管理有限公司 ³	於受控法團的權益	112,244,454	5.37%

企業管治及其他資料

附註：

1. 有關百分比乃按於2021年6月30日本公司已發行之股份總數（即2,089,040,000股股份）計算。
2. 金春苗女士為傅海曙先生的配偶，且被視為於傅海曙先生根據證券及期貨條例被視為或當作擁有的股份中擁有權益。
3. 根據本公司可獲得的資料，上海東燼健康管理合夥企業（有限合夥）以實益擁有人身份持有112,244,454股股份。上海東燼健康管理合夥企業（有限合夥）分別由青海省東方藏醫藥產業發展基金（有限合夥）及青海省東方藏醫藥產業投資管理有限公司擁有約99.81%及約0.19%。青海省東方藏醫藥產業發展基金（有限合夥）分別由深圳東方創業投資有限公司及青海省東方藏醫藥產業投資管理有限公司擁有約48.78%及約2.44%。青海省東方藏醫藥產業投資管理有限公司由深圳前海財富東方股權投資基金管理有限公司擁有約51%。深圳東方創業投資有限公司由東方資產管理（中國）有限公司全資擁有。深圳前海財富東方股權投資基金管理有限公司及東方資產管理（中國）有限公司由中國東方資產管理（國際）控股有限公司全資擁有。東銀發展（控股）有限公司及Wise Leader Assets Ltd.各自擁有中國東方資產管理（國際）控股有限公司的50%股份。Wise Leader Assets Ltd.由東銀發展（控股）有限公司全資擁有，而東銀發展（控股）有限公司則由中國東方資產管理股份有限公司全資擁有。

根據證券及期貨條例，上海東燼健康管理合夥企業（有限合夥）、青海省東方藏醫藥產業發展基金（有限合夥）、青海省東方藏醫藥產業投資管理有限公司、深圳前海財富東方股權投資基金管理有限公司、深圳東方創業投資有限公司、東方資產管理（中國）有限公司、中國東方資產管理（國際）控股有限公司、東銀發展（控股）有限公司、Wise Leader Assets Ltd.及中國東方資產管理股份有限公司各自被視為於上海東燼健康管理合夥企業（有限合夥）持有的112,244,454股股份中擁有權益。

4. 根據本公司可獲得的資料，Huamei Medical Investment Fund Limited以投資經理身份持有112,244,454股股份。Huamei Medical Investment Fund Limited由Wonderland International Financial Holdings Company間接全資擁有，而Wonderland International Financial Holdings Company由華智投資有限公司直接擁有約57.09%。華智投資有限公司由Li Gang先生最終擁有約51.73%。

Li Gang先生被視為於Huamei Medical Investment Fund Limited持有的112,244,454股股份中擁有權益。

除上文所述者外，於2021年6月30日，本公司股份或相關股份中並無其他記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉。

董事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則作為董事進行證券交易的行為守則。

本公司已向全體董事作出具體查詢，全體董事已確認，彼等於期內已遵守標準守則所載的規定標準。

董事收購股份或債券的權利

除本報告及招股章程所披露者外，本公司、其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司於期內任何時間概無訂立任何安排，致令本公司董事或行政總裁或任何彼等各自的配偶或未滿十八歲的子女可藉收購本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲得利益。

購股權計劃

本公司股東於2020年12月4日採納一項購股權計劃（「購股權計劃」）。自採納購股權計劃起，概無根據購股權計劃授出或同意授出購股權。

購買、出售或贖回本公司上市證券

期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

中期股息

期內，董事會決議不宣派任何中期股息（截至2020年6月30日止六個月：無）。

企業管治及其他資料

優先購股權

本公司的組織章程細則或開曼群島法例並無優先購股權的條文，致令本公司必須按比例向現有股東發售新股份。

報告期後事項

董事辭任

於2021年8月5日，謝立俊先生辭去非執行董事職務。

詳情請參閱本公司日期為2021年8月5日的公告。

收購比奧瑞思25%的股權

於2021年7月12日，深圳瑞泉與比奧瑞思訂立一份增資協議，據此，深圳瑞泉同意向比奧瑞思注資人民幣3,500,000元並收購比奧瑞思25%的股權。

詳情請參閱本公司日期為2021年7月12日的公告。

收購深圳市九美信禾醫療器械有限公司之90%股權

於2021年8月20日，深圳瑞泉訂立一份協議以收購深圳市九美信禾醫療器械有限公司90%之股權。

詳情請參閱本公司日期為2021年8月20日的公告。

董事資料變動

於本期間，樊啟瑞女士（非執行董事）已由中國東方資產管理（國際）控股有限公司的醫療投資部經理變更為特殊機會投資部總監。

除上文所披露者外，自本公司2020年年報刊發以來，根據上市規則第13.51B(1)條規定須予披露的董事資料概無變動。

審核委員會

董事會審核委員會（「審核委員會」）的組成如下：

獨立非執行董事

劉騰先生（主席）

曹德全先生

楊小芬女士

董事會已成立審核委員會，並根據上市規則第3.22條及守則訂立書面職權範圍。審核委員會主要負責監控財務申報過程、審核過程、內部監控機制及遵守法律法規的情況，以及履行董事會不時委派的其他職責及職務。

審核委員會已於獲董事會批准前審閱及批准本集團期內未經審核簡明綜合財務資料及本集團期內中期報告。審核委員會對未經審核中期財務報表及本報告的會計處理並無異議。本公司核數師安永會計師事務所已根據國際審計與核證準則委員會頒佈之國際審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」審閱本集團期內未經審核中期財務資料。

承董事會命
瑞麗醫美國際控股有限公司
主席兼執行董事
傅海曙先生

中國杭州，2021年8月20日

於本報告日期，董事會包括三名執行董事傅海曙先生、余凱先生及宋建良先生，及一名非執行董事樊啟瑞女士，以及三名獨立非執行董事曹德全先生、楊小芬女士及劉騰先生。

獨立審閱報告



Ernst & Young
22/F, CITIC Tower
1 Tim Mei Avenue
Central, Hong Kong

安永會計師事務所
香港中環添美道1號
中信大廈22樓

Tel 電話: +852 2846 9888
Fax 傳真: +852 2868 4432
ey.com

致瑞麗醫美國際控股有限公司董事會
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

緒言

吾等已審閱載於第18至36頁之中期財務資料，其中包括瑞麗醫美國際控股有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（「貴集團」）於2021年6月30日之簡明綜合財務狀況表以及截至該日止六個月期間之相關簡明綜合損益表、全面收益表、權益變動表及現金流量表與說明附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，中期財務資料報告之編製必須符合上市規則之相關條文及國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的國際財務會計準則第34號中期財務報告（「國際會計準則第34號」）。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號編製及呈列本中期財務資料。吾等須負責根據吾等之審閱對本中期財務資料作出結論。吾等之報告乃根據協定之委聘條款，僅向閣下作為一個實體作出，而非為其他目的。吾等不會就本報告之內容而對任何其他人士承擔或負上任何責任。

審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號由實體獨立核數師審閱中期財務資料進行審閱。中期財務資料的審閱包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢，以及應用分析性及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審計的範圍為小，故吾等無法保證將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，吾等不發表審計意見。

結論

根據吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等相信中期財務資料在各重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

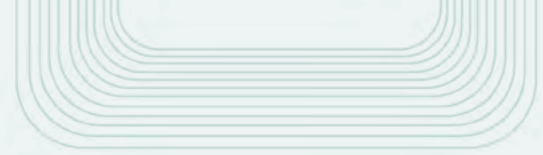
安永會計師事務所
執業會計師

香港
2021年8月20日

中期簡明綜合損益表

截至2021年6月30日止六個月

	附註	2021年 (未經審核) 人民幣千元	2020年 (經審核) 人民幣千元
收益	4	91,492	58,730
銷售成本		(54,396)	(34,444)
毛利		37,096	24,286
其他收入及收益		1,618	1,090
銷售及分銷開支		(25,231)	(15,126)
行政開支		(16,597)	(20,289)
其他開支		(1,367)	(1,105)
財務成本		(1,068)	(1,208)
除稅前虧損	5	(5,549)	(12,352)
所得稅抵免	6	110	575
期內虧損		(5,439)	(11,777)
下列各方應佔：			
母公司擁有人		(5,237)	(12,000)
非控股權益		(202)	223
		(5,439)	(11,777)
母公司普通股權益持有人			
應佔每股虧損	8		
基本及攤薄			
一期內虧損		人民幣(0.25)分	人民幣(0.70)分



中期簡明綜合全面收益表

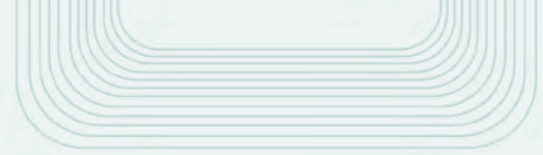
截至2021年6月30日止六個月

	2021年 (未經審核) 人民幣千元	2020年 (經審核) 人民幣千元
期內虧損	(5,439)	(11,777)
其他全面收益		
後續期間不能重分類至損益的其他全面收益：		
指定為按公平值計入其他全面收益的股權投資：		
公平值變動	—	(92)
所得稅影響	—	23
期內其他全面收益，稅後淨額	—	(69)
期內全面收益總額	(5,439)	(11,846)

中期簡明綜合財務狀況表

2021年6月30日

	附註	2021年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2020年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	22,994	24,487
使用權資產		17,002	19,709
無形資產		4,782	5,041
商譽		20,210	20,210
指定按公平值計入其他全面收益的股權投資		5,929	5,929
遞延稅項資產		5,513	5,348
其他非流動資產		695	—
非流動資產總值		77,125	80,724
流動資產			
供應品		15,130	11,621
貿易應收款項	10	3,849	5,128
預付款項、其他應收款項及其他流動資產		27,381	15,961
按公平值計入損益的金融資產		500	—
現金及銀行結餘		146,916	158,898
流動資產總值		193,776	191,608
流動負債			
應付一位董事款項		8	—
貿易應付款項	11	11,481	12,155
其他應付款項及應計費用		11,486	17,431
合約負債		12,767	8,014
計息銀行借款		13,000	13,000
退款負債		5,561	5,352
租賃負債		6,875	5,076
應付稅項		7,469	10,445
流動負債總額		68,647	71,473
流動資產淨額		125,129	120,135
總資產減流動負債		202,254	200,859
非流動負債			
租賃負債		11,966	14,109
非流動負債總額		11,966	14,109
資產淨值		190,288	186,750



中期簡明綜合財務狀況表

2021年6月30日

		2021年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2020年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
	附註		
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	12	136,267	134,060
儲備		53,346	51,813
		189,613	185,873
非控股權益		675	877
權益總額		190,288	186,750

中期簡明綜合權益變動表

截至2021年6月30日止六個月

母公司擁有人應佔								
附註	股本 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	按公平值計入 其他全面收益的 金融資產公平值 儲備	法定盈餘 儲備	保留盈利	總計	非控股權益	權益總額
			人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日（經審核）	134,060	22,017*	(53)*	9,646*	20,203*	185,873	877	186,750
期內虧損	—	—	—	—	(5,237)	(5,237)	(202)	(5,439)
因首次公開發售發行股份	12	2,207	—	—	—	11,388	—	11,388
發行股份開支	—	(2,411)	—	—	—	(2,411)	—	(2,411)
於2021年6月30日（未經審核）	136,267	28,787*	(53)*	9,646*	14,966*	189,613	675	190,288
於2020年1月1日（經審核）	4	67,456*	—*	8,234*	17,364*	93,058	217	93,275
期內虧損	—	—	—	—	(12,000)	(12,000)	223	(11,777)
期內其他全面收益：								
按公平值計入其他全面收益之股權投資的公 平值變動，稅後淨額	—	—	(69)	—	—	(69)	—	(69)
於2020年6月30日（經審核）	4	67,456*	(69)*	8,234*	5,364*	80,989	440	81,429

* 該等儲備賬戶包括綜合財務狀況表中的綜合儲備人民幣53,346,000元（2020年12月31日：人民幣51,813,000元）。

中期簡明綜合現金流量表

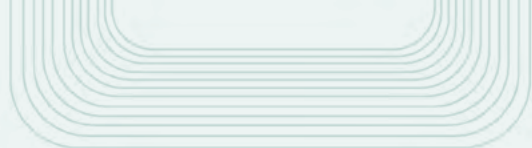
截至2021年6月30日止六個月

附註	2021年 (未經審核) 人民幣千元	2020年 (經審核) 人民幣千元
經營活動所得現金流量		
除稅前虧損	(5,549)	(12,352)
就下列各項作出調整：		
出售物業、廠房及設備項目虧損	18	5
投資收入	(399)	(150)
財務成本	1,068	1,208
使用權資產折舊	2,820	2,920
物業、廠房及設備折舊	3,604	3,640
貿易應收款項及其他應收款項減值撥備	256	235
物業、廠房及設備減值	—	54
商譽減值	—	429
無形資產攤銷	270	35
獲豁免租賃付款	—	(1,823)
匯兌差額虧損／(收益)	1,053	(5)
	3,141	(5,804)
供應品(增加)／減少	(3,509)	1,358
貿易應收款項減少	1,205	2,925
預付款項、其他應收款項及其他資產增加	(12,077)	(3,847)
貿易應付款項(減少)／增加	(674)	1,848
應付董事款項增加	8	—
合約負債增加	4,753	454
退款負債增加	209	99
其他應付款項及應計費用減少	(5,840)	(2,105)
經營所用現金	(12,784)	(5,072)
已付所得稅	(3,031)	(4,166)
經營活動所用現金流量淨額	(15,815)	(9,238)

中期簡明綜合現金流量表

截至2021年6月30日止六個月

附註	2021年 (未經審核) 人民幣千元	2020年 (經審核) 人民幣千元
投資活動所得現金流量		
已收利息	232	—
應收控股股東款項減少	—	(1,667)
應收關聯公司款項減少	—	865
購買物業、廠房及設備項目	(3,036)	(1,567)
購買無形資產項目	(11)	(91)
購買金融投資	(19,500)	(5,300)
定期存款到期時所得款項	15,500	—
購買定期存款	(43,283)	(10,500)
出售金融投資所得款項	19,168	20
出售物業、廠房及設備項目所得款項	107	—
投資活動所用現金流量淨額	(30,823)	(18,240)
融資活動所得現金流量		
減資付款	—	(245)
銀行貸款	10,000	8,057
償還銀行貸款	(10,000)	—
已付利息	(324)	(188)
發行股份所得款項淨額	9,452	—
租賃負債付款	(1,202)	(2,062)
融資活動所得現金流量淨額	7,926	5,562
現金及現金等價物減少淨額	(38,712)	(21,916)
期初現金及現金等價物	143,398	49,410
匯率變動的影響淨額	(1,053)	5
期末現金及現金等價物	103,633	27,499



中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

1. 編製基準

截至2021年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料已根據國際會計準則第34號中期財務報告編製。該中期簡明綜合財務資料並不包括年度財務報表所要求的所有資料及披露，且應與本集團截至2020年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

2. 會計政策變動及披露

用於編製該中期簡明綜合財務資料的會計政策與編製本集團截至2020年12月31日止年度的年度綜合財務報表所採納者貫徹一致，惟首次採納以下經修訂的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）用於本期財務資料。

國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號的修訂

國際財務報告準則第16號的修訂

利率基準改革—第2階段
於2021年6月30日後之Covid-19相關租金減免（提前採納）

經修訂國際財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號的修訂於當現有利率基準以其他無風險利率（「無風險利率」）替代會影響財務報告時解決先前修訂中未涉及的問題。第2階段修訂提供實際權宜方法，於入賬釐定金融資產及負債合約現金流的基準變動時，倘變動因利率基準改革直接引致，且釐定合約現金流量的新基準經濟上相當於緊接變動前的先前基準，在不調整金融資產及負債賬面值的情況下更新實際利率。此外，該等修訂允許利率基準改革要求就對沖名稱及對沖文件作出的變動，而不中斷對沖關係。過渡期間可能產生的任何損益均透過國際財務報告準則第9號的正常要求進行處理，以衡量及確認對沖無效性。當無風險利率被指定為風險組成部分時，該等修訂亦暫時寬免實體須符合可單獨識別的規定。寬免允許實體於指定對沖時假設符合可單獨識別的規定，前提是實體合理預期無風險利率風險組成部分於未來24個月內將可單獨識別。此外，該等修訂亦要求實體披露其他資料，以使財務報表的使用者能夠了解利率基準改革對實體金融工具及風險管理策略的影響。

本集團於2021年6月30日持有若干基於固定利率的以人民幣計值的計息銀行借款。由於該等借款的利率於期內未由無風險利率代替，因此該等修訂對本集團財務狀況及業績並無任何影響。倘該等借款的利率於未來期間由無風險利率代替，則本集團將於滿足「經濟上相當」標準的前提下修改該等借款時採用此實際權宜方法。

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

2. 會計政策變動及披露(續)

經修訂國際財務報告準則的性質及影響載述如下：(續)

- (b) 2021年4月頒佈的國際財務報告準則第16號的修訂，將承租人可選擇實際權宜方法而不採用租賃變更的方法來核算因covid-19疫情直接導致的租金減免延長了12個月。因此，在滿足應用實際權宜方法的其他條件下，實際權宜方法適用於租金減免，其對任何租賃付款的減少僅影響原定於2022年6月30日或之前到期的租賃付款額。該修訂適用於2021年4月1日或之後開始的年度期間，且應追溯應用，且初步應用修訂的任何累積影響確認為對當前會計期間初保留溢利期初結餘的調整。該修訂允許提前應用。

本集團已於2021年1月1日提早採用該修訂，並於截至2021年6月30日止期間對出租人授予的所有租金減免應用實際權宜方法，該等減免僅影響作為covid-19疫情直接後果的原定於2022年6月30日或之前到期的付款。由於本期間並無出租人授予租金減免，故其對本集團財務報表並無影響。

3. 經營分部資料

截至2021年6月30日止六個月	醫療美容服務 人民幣千元 (未經審核)	諮詢服務 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收益(附註4)：			
對外部客戶的銷售	89,194	2,298	91,492
分部業績	3,187	309	3,496
對賬：			
其他收入及收益			1,618
集團及未分配開支			(10,339)
財務成本(租賃負債利息除外)			(324)
除稅前虧損			(5,549)

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

3. 經營分部資料(續)

截至2020年6月30日止六個月	醫療美容服務 人民幣千元 (經審核)	諮詢服務 人民幣千元 (經審核)	總計 人民幣千元 (經審核)
分部收益(附註4):			
外部客戶	57,476	1,254	58,730
分部業績	609	(719)	(110)
對賬:			
其他收入及收益			1,090
集團及未分配開支			(13,144)
財務成本(租賃負債利息除外)			(188)
除稅前虧損			(12,352)

下表列示本集團經營分部於2021年6月30日及2020年12月31日的資產及負債資料。

	醫療美容服務 人民幣千元	諮詢服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產			
2021年6月30日(未經審核)	132,400	8,535	140,935
2020年12月31日(經審核)	132,118	5,533	137,651
分部負債			
2021年6月30日(未經審核)	76,841	619	77,460
2020年12月31日(經審核)	77,443	953	78,396

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

4. 收益

收益分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (經審核)
客戶合約收益		
醫療美容服務	89,194	57,476
諮詢服務	2,298	1,254
	91,492	58,730

客戶合約收益的分拆收益資料 截至2021年6月30日止六個月

分部	醫療美容服務 人民幣千元 (未經審核)	諮詢服務 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
服務	89,194	2,298	91,492
地域市場			
中國內地	89,194	2,298	91,492
收益確認的時間			
於某個時間點轉讓的服務	55,724	—	55,724
隨時間轉讓的服務	33,470	2,298	35,768
	89,194	2,298	91,492
客戶合約收益			
外部客戶	89,194	2,298	91,492

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

4. 收益 (續)

客戶合約收益的分拆收益資料 (續)

截至2020年6月30日止六個月

分部	醫療美容服務 人民幣千元 (經審核)	諮詢服務 人民幣千元 (經審核)	總計 人民幣千元 (經審核)
服務	57,476	1,254	58,730
地域市場			
中國內地	57,476	1,254	58,730
收益確認的時間			
於某個時間點轉讓的服務	46,408	—	46,408
隨時間轉讓的服務	11,068	1,254	12,322
	57,476	1,254	58,730
客戶合約收益			
外部客戶	57,476	1,254	58,730

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

5. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損乃扣除／(計入)以下各項後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (經審核)
所消耗供應品成本	28,725	19,241
無形資產攤銷	270	35
物業、廠房及設備折舊	3,604	3,640
使用權資產折舊	2,820	2,920
商譽減值	—	429
未計入租賃負債計量的租賃付款	420	—
上市開支(包括申報會計師薪酬)	—	9,727
核數師酬金	650	—
僱員福利開支(不包括董事及主要行政人員薪酬)：		
工資及薪金	32,014	22,021
退休金計劃供款	2,944	1,176
員工福利開支	1,050	1,679
貿易應收款項減值淨額	74	(22)
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產減值	182	257
物業、廠房及設備減值	—	54
出售物業、廠房及設備項目虧損	18	5
推廣及營銷開支	12,275	6,909
中介費用	4,091	—
匯兌差額淨額	1,005	159

6. 所得稅

本集團須就其成員公司所處及營運所在司法權區所產生或賺取的溢利，按實體基準繳納所得稅。

本公司的大部分附屬公司位於中國內地。中國內地即期所得稅的撥備乃基於本集團應課稅溢利25%的法定稅率計算，而應課稅溢利乃按照2008年1月1日批准並於當日生效的《中華人民共和國企業所得稅法》釐定。

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

6. 所得稅(續)

根據開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)的規則及規例，本集團毋須繳付開曼群島及英屬處女群島的任何所得稅。

於香港註冊成立的附屬公司須就產生自香港的任何估計應課稅溢利按稅率16.5%(2020年:16.5%)繳納香港利得稅。

根據國家稅務總局2019年第13號通知及2019年第2號公告，寧波珠兒麗美容諮詢服務有限公司及蕪湖瑞麗醫療美容門診部有限公司作為小微企業於截至2021年6月30日止六個月享有5%(2020年:5%)的優惠稅率。

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (經審核)
即期稅項	55	670
遞延稅項	(165)	(1,245)
期內稅項開支總額	(110)	(575)

7. 股息

截至2021年6月30日止期間，本公司並無派付或宣派股息。

8. 母公司普通股權益持有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額的計算乃基於母公司普通股權益持有人應佔期內虧損以及本期間已發行普通股的加權平均數2,085,446,889股(2020年:1,712,500,000股)，經調整以反映期內供股。

於截至2021年及2020年6月30日止期間，本集團並無已發行的潛在攤薄普通股。

用於計算截至2020年6月30日止期間每股基本盈利金額的普通股加權平均數包括59,334股普通股及與資本化發行有關的1,712,440,666股股份(視為截至期初已發行)。

用於計算截至2021年6月30日止期間每股基本虧損金額的普通股加權平均數包括部分行使超額配股權而發行的34,040,000股普通股及期初的2,055,000,000股普通股的加權平均數。

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

8. 母公司普通股權益持有人應佔每股虧損（續）

每股基本及攤薄虧損的計算乃基於如下數據：

	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (經審核)
虧損		
母公司普通股權益持有人應佔虧損，用於每股基本及攤薄虧損計算	(5,237)	(12,000)
股份		
用於每股基本虧損計算的期內已發行普通股的加權平均數	2,085,446,889	1,712,500,000
每股基本及攤薄盈利（人民幣）	(0.25)分	(0.70)分

9. 物業、廠房及設備

截至2021年6月30日止六個月，本集團以成本人民幣3,036,000元（2020年6月30日：人民幣1,567,000元）收購資產。

截至2021年6月30日止六個月，本集團出售賬面淨值為人民幣125,000元的資產（分類為持作出售的資產除外）（2020年6月30日：人民幣5,000元），導致出售淨虧損人民幣18,000元（2020年6月30日：淨虧損人民幣5,000元）。

截至2021年6月30日止六個月，若干物業、廠房及設備並無因期內產生重大虧損而確認減值虧損（2020年6月30日：人民幣54,000元）。

10. 貿易應收款項

於報告期末，按發票日期呈列的貿易應收款項之賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	2,972	4,430
4至6個月	328	339
7至12個月	411	308
1至2年	138	51
	3,849	5,128

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

11. 貿易應付款項

於報告期末，按發票日期呈列的貿易應付款項之賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
90天內	8,075	7,278
91天至180天	1,400	1,490
181天至365天	562	769
365天以上	1,444	2,618
	11,481	12,155

12. 股本

由於部分行使上市的超額配股權，於2021年1月20日，本公司以每股0.40港元的價格發行及配發34,040,000股股份，扣除股份發行開支前的總現金代價約為13,616,000港元（相當於人民幣11,388,000元）。

13. 關聯方交易

(a) 除本財務資料其他部分詳述的交易外，本集團於期內與關聯方進行以下交易：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (經審核)
傅海曙先生	8	—

該金額乃傅先生支付的銀行服務費。

(b) 與關聯方的未償還結餘：

於報告期末應付董事未償還結餘人民幣8,000元主要為傅先生支付的費用。

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

13. 關聯方交易（續）

(c) 本集團主要管理人員的報酬

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (經審核)
薪金、津貼及實物福利	1,203	1,104
退休金計劃供款	75	32
支付予主要管理人員的報酬總額	1,278	1,136

14. 金融工具公平值及公平值層級

本集團金融工具賬面值及公平值（賬面值與公平值合理相若者除外）如下：

	賬面值		公平值	
	2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)	2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
金融資產				
指定為按公平值計入其他全面收益的股權投資	5,929	5,929	5,929	5,929

本集團由財務經理領導的財務部門負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。財務經理直接向財務總監及審核委員會報告。於各報告日期，財務部門分析金融工具的價值變動並釐定估值中適用的主要輸入數據。估值由財務總監審核及批准。估值過程及結果每年與審核委員會討論兩次，以進行中期及年度財務報告。

金融資產及負債的公平值按當前交易中雙方自願交換的工具之金額入賬，惟強制或清盤出售除外。以下方法及假設用於估計按公平值計量的該等金融資產及負債的公平值：

指定按公平值計入其他全面收益的非上市股權投資的公平值採用市場法釐定。公平值計量分類為公平值層級的第三級。

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

14. 金融工具公平值及公平值層級（續）

本集團投資於非上市投資，即中國內地銀行發行的理財產品。本集團已根據具有類似條款及風險的工具的市場利率，採用現金流量折現估值模型估計該等非上市投資的公平值。

對於按公平值計入其他全面收益的非上市股權投資的公平值，管理層已對估值模型中合理運用可能的替代輸入數據之潛在影響作出估計。

以下為於2021年6月30日及2020年12月31日對金融工具估值的重大不可觀察輸入數據以及定量敏感性分析的摘要：

	估值技術	重大不可觀察輸入數據		公平值對輸入數據的敏感性
		輸入數據	範圍	
非上市股權投資	估值倍數	缺乏市場流通性的貼現	29%至31% (2020年12月31日： 29%至31%)	倍數上升2%（2020年12月31日：2%） 將導致公平值下降人民幣447,000元 （2020年12月31日：人民幣447,000元）

本集團所釐定的缺乏市場流通性之貼現指市場參與者於投資定價時所考慮的溢價及貼現金額。

公平值層級

下表說明本集團金融工具的公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於2021年6月30日

	公平值計量方法			合計
	於活躍市場的報價 (第一級) 人民幣千元 (未經審核)	重大可觀察輸入數據 (第二級) 人民幣千元 (未經審核)	重大不可觀察輸入數據 (第三級) 人民幣千元 (未經審核)	
指定為按公平值計入其他全面收益的股權投資	—	—	5,929	5,929
按公平值計入損益的金融資產	500	—	—	500
	500	—	5,929	6,429

中期簡明綜合財務資料附註

2021年6月30日

14. 金融工具公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

於2020年12月31日

	公平值計量方法			合計 人民幣千元 (經審核)
	於活躍市場的 報價 (第一級) 人民幣千元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元 (經審核)	
指定為按公平值計入其他全面收益的 股權投資	—	—	5,929	5,929

於期內，第三級公平值計量的變動如下：

	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (經審核)
按公平值計入其他全面收益的股權投資—未上市：		
於1月1日	5,929	—
自第二級轉移	—	6,000
於其他全面收益確認的虧損總額	—	(92)
於6月30日	5,929	5,908

期內，就金融資產而言，第一級與第二級之間並無公平值計量轉移，且並無轉入第三級或自第三級轉出(截至2020年6月30日止六個月：無)。

15. 報告期後事項

- (1) 於2021年7月12日，本集團間接全資附屬公司深圳瑞泉管理諮詢有限公司(「深圳瑞泉」)與比奧瑞思醫美(北京)商貿有限公司(「目標公司」)訂立增資協議，從而向目標公司注資人民幣3,500,000元並收購目標公司25%的股權。
- (2) 於2021年7月21日，杭州瑞麗美容諮詢服務有限公司成立深圳瑞泉醫療器械有限公司，於浙江省提供醫療器械批發。
- (3) 於2021年8月20日，深圳瑞泉訂立一份協議以收購深圳市九美信禾醫療器械有限公司90%之股權。