



# 万鸿泰

NEEQ:838901

深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司

Shenzhen Venhonta Health Technology



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



- 1、2019年1月份，万鸿泰推出客流爆破3.0系统—E网打尽系统。
- 2、2019年1月份，万鸿泰启动双百工程。
- 3、2019年1月份，万鸿泰在深圳召开了《新型连锁裂变布局大会》。
- 4、2019年3月份，万鸿泰全面升级《总裁智慧营》课程。
- 5、2019年4月份，万鸿泰召开了“V美空间区域领袖连锁战略私董会”。
- 6、2019年5月份，万鸿泰V美空间网红店运营模型全面落成。
- 7、2019年6月份，万鸿泰推出《1560业绩专案》。
- 8、2019年6月份，万鸿泰召开了《人在战略说明会》。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
万鸿泰、公司、本公司	指	深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司
易美行	指	深圳市易美行投资管理中心（有限合伙），本公司股东
鼎盛鼎	指	深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合伙），本公司股东
康美达	指	深圳市康美达投资管理中心（有限合伙），本公司股东
咨询公司	指	深圳市万鸿泰管理咨询有限公司
国都证券	指	国都证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
晶滢尊尚	指	深圳市晶滢尊尚美容会所有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币、万元
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末、期末	指	2019年6月30日
报告期初、期初	指	2019年1月1日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘桂连、主管会计工作负责人刘桂连及会计机构负责人（会计主管人员）刘桂连保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 第二届董事会第三次会议决议
	3. 第二届监事会第三次会议决议
	4. 董事会、监事会审核通过的《2019年半年度报告》正本

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Venhonta Health Technology Co.,Ltd
证券简称	万鸿泰
证券代码	838901
法定代表人	刘桂连
办公地址	广东省深圳市罗湖区人民南路深房广场 A 座 4401 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘桂连
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-22279376
传真	0755-22182839
电子邮箱	tcywfl@163.com
公司网址	tcywfl@163.com
联系地址及邮政编码	广东省深圳市罗湖区人民南路深房广场 A 座 4401 518001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 4 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售-批发业-化妆品及卫生用品批发
主要产品与服务项目	为美容化妆品的品牌运营商和给美容院美体项目提供技术咨询的服务提供商、品牌加盟商
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘桂连
实际控制人及其一致行动人	刘桂连

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030069711236XA	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市罗湖区人民南路深房广场 A 座 4401	否
注册资本（元）	2000 万人民币	否
公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,404,973.70	7,964,065.08	-57.25%
毛利率%	67.98%	65.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,407,631.19	-2,601,294.31	7.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,406,851.43	-2,515,202.47	4.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-43.06%	-22.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-43.04%	-21.34%	-
基本每股收益	-0.12	-0.13	5.38%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,941,912.00	14,630,501.93	-11.54%
负债总计	8,553,953.63	7,834,912.37	9.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,387,958.37	6,795,589.56	-35.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	0.34	-35.43%
资产负债率%（母公司）	62.55%	51.20%	-
资产负债率%（合并）	66.09%	53.55%	-
流动比率	1.41	1.71	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-580,177.42	-4,829,304.36	-87.99%
应收账款周转率	1.97	5.47	-
存货周转率	0.13	0.38	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.54%	-14.57%	-
营业收入增长率%	-57.25%	-17.27%	-
净利润增长率%	-7.44%	-12.17%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外支出	-1,039.62
非经常性损益合计	-1,039.62
所得税影响数	-259.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-779.71

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于化妆品及卫生用品行业，定位为美容化妆品的连锁品牌运营商和给美容院美体项目提供技术咨询的服务提供商，拥有 2 项软件著作权和成熟的营销团队和营销模式，为全国各地的美容院、会所等提供专业的品牌产品和美体项目的技术咨询服务。公司通过线下销售渠道及“丽刻美”美容 O2O 平台开拓业务，收入来源是产品销售收入和技术咨询服务收入。

公司在原来对美容院单纯销售产品的基础上，利用自身优势开拓了技术咨询服务。技术咨询服务主要是向美容院提供美体项目的产品设计、专业知识、技术手法、营销策略等进行专业培训，以促成美容院拓展对应项目的客户并实现交易，然后根据成交额按比例收取技术咨询服务收入。

公司针对面部不同的皮肤属性，研究和孵化了量肤定制，一人一方的 V 美空间面部连锁加盟品牌。在品牌孵化过程中，公司从美容院不同需求和痛点出发，在客流、品项、营销组合和员工培训上苦下功夫，打造了属于万鸿泰的内部商学院。转型后，万鸿泰从原来的单一产品销售公司转变为集产品、品牌连锁、商学教育为一体的美容院品牌综合服务商。打造了一个完整的闭合循环。

报告期内，公司升级了产品，提升、增加了服务品项，但商业模式未发生变化。报告期末至本报告披露日，公司商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

在已披露的 2018 年年度报告中，公司预计的 2019 年收入目标是 2500 万，根据公司董事会的要求，上半年应完成收入 1250 万，但是实际并没有完成。主要原因如下：1、2019 年公司已转型的雏形，但是市场变化情况多端，公司的新盈利模式还处在推广阶段，公司目前处于转型新旧交替时期，部分客户不能转变思维，公司流失部分老客户，新客户的开发也存在难度，所以导致未能完成业绩目标；2、市场人员和技术人员人数持续减少，相应人力资源补给不足，新入职员工的基本处于培养期，不能产生业绩，导致业绩未达到预期目标；3、公司开发的新客户主要是做连锁加盟，开店、启动需要一个过程，上半年大部分客户处于筹备、启动时期，还未真正开业，未产生任何业绩，也未从公司提取产品，故公司未能完成业绩目标；4、美容行业，仍旧竞争激烈，2019 年，全国对整形医院进行重点整改，对医美乱象加以管控，医美行业日趋规范，导致客户更趋向于选择立竿见影、方便快捷的医美来进行美容，传统的美容院生存空间被一再压缩，市场竞争压力极大，这也是导致公司业绩未能达到目标的重要原因。

上述情况的变化导致对公司的财务产生如下影响：

1、公司财务状况：截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产 1,294.19 万元，比上年同期减少 23.83%，主要是因为公司亏损 240.76 万所导致。

2、公司经营成果：2019 年 1-6 月，公司营业收入 340.49 万元，比上年同期减少 57.24%，利润为 -240.76 万元，比上年同期减少亏损 7.65%，公司收入减少和继续亏损的原因，一方面是因为经济面临下行压力，行业竞争加剧；另一方面，公司减少了销售人员和技术人员，孵化了连锁加盟品牌，新业务效益还未完全展开。

3、公司现金流量情况：本期经营现金流量净额为-58.01 万元，上期经营现金流量为-482.93 万元，本期相比去年减少经营活动现金净流出约为 424.92 万元，变动比例为 87.98%。主要是因公司业务规模的缩小，导致的销售商品、提供劳务收到的现金减少约为 469.93 万元，以及美导等员工缩减导致的支付给职工以及为职工支付的现金减少约为 149.52 万元，同时，随着业务规模缩小购买商品、接受劳务支付的现金减少了约为 486.54 万元；随着业务规模缩小支付的各项税费减少了约为 59.20 万元，支付

其他与经营活动有关的现金减少约为 212.50 万元，主要为支付各个办事处的备用金、交通差旅费、租赁费、办公费、物料消费、广告宣传费用等减少引起的。本期变化是由于上述综合影响的结果；本期投资活动产生的现金流量净额为 -3.88 万元，本期和上期筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元。

### 三、 风险与价值

#### 1、持续经营存在不确定性的风险

报告期内主营业务收入大幅下降，本期主营业务收入为 340.49 万，上期主营业务收入为 796.40 万，下降比例为 57.25%；公司在报告期内出现大额亏损，归属于母公司所有者的净利润为-240.76 万元，剔除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-240.76 万元；经营活动产生的现金流量净额连续为负，本期金额为-58.01 万元，上期金额为-482.93 万元。

公司业务层面，在原有业务基础上，美容产品销售业务由于行业的竞争加剧，市场竞争越来越激烈，可能会导致业务的下降；另外一方面公司孵化了量肤定制，一人一方的 V 美空间连锁品牌，公司将重心放在 V 美空间连锁品牌的市场推广中，因连锁品牌、连锁店是美容市场的变革趋势，美容行业有实力的各大公司都试图用连锁品牌的运营模式占据市场份额，连锁品牌竞争日趋激烈，公司 V 美空间连锁品牌能不能在众多美容连锁品牌中脱颖而出，成功占据市场存在一定的不确定性。

综上，公司存在因收入下降和现金流短期带来的持续经营能力不确定风险。

应对措施：积极调整商业模式，开拓新的业务领域，转变营销策略，加大产品研发力度，在人力资源方面应加大与各大专业学校的合作并改革招聘方式，以改善、提高公司的持续经营能力。

#### 2、无形资产减值承诺无法得到补偿的风险

2015 年公司与深圳市诺亚腾微科技有限公司发生关联采购，分别为：购买 020 拓客平台使用权 97,087.38 元，购买软件著作权 3,020,000.00 元，合计 3,117,087.38 元。

为保证深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司的股东利益，避免因以上两项计算机软件著作权减值对万鸿泰带来的损失，深圳市诺亚腾微有限公司的股东于 2016 年 4 月 5 日做出如下承诺：“在未来 5 年内，若以上两项计算机软件著作权出现无形资产减值损失，本人将以现金形式补偿上述损失。”

根据公司《2017 年年度报告》，公司当期对上述无形资产计提减值共计 2,321,197.44 元。目前深圳市诺亚腾微有限公司的股东对减值原因存在争议，所以公司可能存在无法得到相应补偿的风险

应对措施：公司将积极协商，争取能取得相应的补偿。

#### 3、高管长期空缺的风险

2019 年 1 月份，原公司财务负责人和董事会秘书离任后，公司一直未招聘到符合公司要求的财务负责人和董事会秘书，公司内部也没有符合条件的员工，故董事会未能及时任命新的财务负责人和董事会秘书，公司这两个高管职位空缺可能会对公司财务管理、信息披露工作产生不利影响。

应对措施：公司已经委托猎头公司向我司紧急推荐这方面的人才，并且主动与行业中符合条件的财务总监接洽。

#### 4、美容院加盟品牌加盟推广终止的风险

公司通过提供 9.8 万、19.8 万、29.8 万加盟方案让美容院免加盟费 V 空间品牌，免费解答美容院从开业到正常运营的加盟咨询服务。公司一个新的加盟品牌要被市场所接受，需要考虑公司的整体实力。从认识到接受，从而加盟的过程，可能会因为品牌的产品力、形象力、传播力不够和加盟标准、加盟文化不能被市场接受而终止的风险。

应对措施：提升品牌市场竞争力，不断向公司品牌注入全新定位。提高加盟商家的加盟标准，宁缺毋滥，不断打造适合市场的优秀品牌，与时俱进。

#### 5、质量控制的风险

化妆品生产中包括多种配方及复杂成分，具有较高的技术要求和卫生规范要求，且化妆品大多直接

使用在人体肌肤上，国家对其生产有严格的强制性规定，若发生产品质量问题不仅导致人身或财产损害，还对企业未来发展造成一定的负面影响。公司将产品都是委托专业的生产商进行生产，但是化妆品的料体、包材等的供应商不尽相同，尽管公司对上述产品的采购建立了严格的内部认证程序，前期派人实地系统考察该产品的生产商资质、原材料渠道、生产场所、研究检测机构对产品有效性的认证文件等信息，在小批量采购并经过内部质量控制人员一段时间的试用之后才会批量采购，报告期内也未曾导致群体性消费者投诉事件，公司产品未发生过重大产品质量问题，但依旧存在公司不可控制的产品质量风险。  
应对措施：健全和完善公司内部质量控制风险预警机制、紧急处置机制和责任分担机制；牢固树立质量就是生命以及尊重生命、保障人权的人本意识；通过持续加大对质量保障的投入，不断提升降低和防范质量风险的能力。

#### 6、化妆品委托生产的风险

尽管公司对生产商进行了严格、细致的筛选，要求各生产商按照统一标准进行生产，但仍可能存在因生产商未能严格执行公司产品生产标准，产品达不到公司标准造成延迟供货，或由于生产能力不足导致没能在规定交货期内交货等情形，从而影响公司正常的产品推广和销售。

应对措施：对经过严格筛选的委托生产厂商进行信誉评级并建立档案，优先与信誉等级优良的生产厂商合作，并不断修订和完善委托生产合同，明确责任划分和风险分担；对信誉等级一般的生产厂商要减少合作，并建立风险防范和处置预案。

#### 7、品牌形象维护的风险

化妆品属于大众消费品，品牌形象对化妆品企业而言至关重要，由于消费者的皮肤情况、产品需求、效果评价标准存在一定差异，一旦发生消费者对产品质量、效果等提出质疑的情况，可能会影响化妆品企业的品牌形象并对其经营造成一定的不利影响，公司和公司的产品已经全面与互联网接轨，公司的产品和项目已经在美团上线，不排除竞争对手或者消费者恶意损坏公司的品牌形象的行为，公司品牌形象较之以往维护困难更大。

应该措施：通过线下渠道和“丽刻美”美容 O2O 平台加强对公司品牌形象的宣传、推广和维护，及时了解、发现和解决消费者的问题，努力将消费问题消灭在萌芽阶段，减小品牌受损风险。

#### 8、公司人力资源的风险

公司业务开展很大程度上依赖于职工团队。公司的产品销售依赖于具备专门技能与经验的业务人员对客户的细致服务。尽管本公司不断通过合理的薪酬和激励机制保持员工队伍的稳定性，但由于行业内竞争对手对人才的争夺，仍可能导致本公司出现员工流失的风险。随着公司业务的发展，公司还面临人力资源储备与公司发展速度不匹配，进而对公司业绩成长性与稳定性带来的风险。

应对措施：制订和实施公司人才发展战略，引进和招聘公司核心业务人才，并通过有竞争力的激励措施和公司文化建设，留住和发展人才，降低人才流失给公司带来的风险。

#### 9、行业内竞争风险

美容行业的利润越来越薄弱，美容行业竞争激烈，首先是互联网+的概念现在已全面与美容行业融合，行业内的各大小公司，以及市场上的各大小门店几乎都在淘宝网站、美团网站、百度糯米网站等各大网站推广自己，消费者的选择越来越多；其次，随着科技的发展，医美整形技术越来越成熟，能够快速满足消费者要求，达到美容目的，医美给传统美容行业带来巨大冲击，公司目前正在面临这两方面的压力，积极转型，以适应市场的发展。

应对措施：积极调整公司经营战略，加强市场开拓力度，加强建设互联网平台，将传统业务与互联网结合，同时聚焦公司产品，加强产品的品质、质量管理，持续不断的打造品牌，迅速做大做强。

#### 10、宏观经济波动的风险

国内美容与化妆品的发展与国民经济的发展与人均可支配收入具有较高的正相关关系。未来若中国经济发生重大不利变化，消费者对化妆品的消费意愿与能力将会受到一定影响，进而会影响化妆品行业及本公司的状况和经营业绩。

应对措施：密切关注国内宏观经济形势，并依据其评估社会大众的消费能力，及时调整公司战略规

划和发展计划，降低宏观经济波动给公司带来的不利影响和损失。

#### 11、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人刘桂连直接持有公司 49.25%的股份，股权比较集中，刘桂连担任公司董事长、总经理。公司建立了“三会一层”法人治理结构及相关内控制度，但若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

应对措施：不断加强和完善公司民主决策和民主监督机制；严格按法律披露公司财务、管理等信息，增加社会公众对公司实际控制人的关注和监督，减小实际控制人不当控制带来的风险。

#### 12、公司产品备案不通过的风险

公司销售的产品为非特殊用途化妆品，产品需要第三方检测机构检测，并在国产非特殊用途化妆品备案信息管理系统申请备案。产品可能存在备案不通过的风险。

应对措施：严格按照备案要求，组织产品备案，对没有备案和备案的通过的产品禁止销售。

#### 13、公司新增技术咨询服务部分项目终止的风险

新的项目需要终端消费者的认可和接受，才能在美容院推广开。公司新增推广的美容院美体项目的技术咨询服务受市场、技术、手法、效果等多方面的影响。如果市场对新推的项目没有兴趣；如果终端消费者接受了美体项目，但是项目的效果因操作美容师的手法没有达到满意等各方面原因，可能存在项目不受欢迎而导致的项目终止的风险。

应对措施：加大对相关美容师的专业性培训，从思想到技术全方位提高，并实行定期和不定期的考试检验，推行奖优罚末政策，提高员工积极性。同时实时关注市场动向，契合消费者的消费需求，不断进行引导，提高消费者的认可度。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司在日常发展过程中，充分考虑经济、社会、环境这三重底线，不断提升自身的社会责任意识。

对员工：不断提高员工的社会价值，积极扶助员工自主发展，关心员工成长，并努力为员工提供广阔的发展平台。

对商家：加强与公司供应商及加盟商的联系，帮助他们不断拓展市场，提升效益；积极引导和支持商家不断做大做强，综合提高市场竞争力。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	850,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016/4/5	2021/4/4	挂牌	无形资产	所销售两项计算机软	正在履行中

				减值承诺	件著作权出现无形资产减值损失，本人将以现金形式补偿上述损失	
--	--	--	--	------	-------------------------------	--

**承诺事项详细情况：**

2015 年公司与深圳市诺亚腾微科技有限公司发生关联采购，分别为：购买 020 拓客平台使用权 97,087.38 元，购买软件著作权 3,020,000.00 元，合计 3,117,087.38 元。相应地，2015 年末公司无形资产中含软件著作权：拓客管理系统 V1.0 账面原值 996,893.20 元，丽刻美 APP 美容软件 V1.0 账面原值 1,935,145.68 元，合计 2,932,038.88 元。

万鸿泰收购上述软件著作权实际是收购深圳市诺亚腾微科技有限公司的业务，同时考虑深圳市诺亚腾微科技有限公司的开发成本，双方依据评估值作为软件著作权的交易价格是公允的。同时为保证深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司的股东利益，避免因以上两项计算机软件著作权减值为万鸿泰带来的损失，深圳市诺亚腾微有限公司的股东于 2016 年 4 月 5 日做出如下承诺：“在未来 5 年内，若以上两项计算机软件著作权出现无形资产减值损失，本人将以现金形式补偿上述损失。”具体内容详见公司 2016 年 7 月 29 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《公开转让说明书》第 140 页内容。根据公司《2017 年年度报告》，公司当期对上述无形资产计提减值共计 2,321,197.44 元。

深圳市诺亚腾微有限公司的股东认为未触发承诺事项，原因如下：

1、本人做为深圳市诺亚腾微科技有限公司的控股股东，确实对软件著作权减值做了承诺，但是该承诺只是针对软件本身出现减值的情况，即在保持对软件持续维护及运行的前提下仍造成资产的减值，由股东对公司进行现金补偿。

2、根据本人魏国强所获取的信息，公司是因为没有继续使用该软件，同时在组织架构上取消了“丽刻美事业部”，并同时没有继续开发及运营两个系统，才造成的没有给公司带来现金流量和效益。会计师仅出于谨慎性原则，考虑到资产的收益可能达不到预期，因此对该项资产计提了减值。

3、该软件著作权所有权还是归属于万鸿泰，未来万鸿泰也有可能继续使用上述两项软件，未来也可能会给公司带来相应的现金流和效益。

4、如果软件著作权后期因本身发生减值的时候，本人魏国强将按照承诺事项履行补偿。

目前正在积极与深圳市诺亚腾微有限公司的股东协商中，就减值事项如何做出赔偿达成一致，督促深圳市诺亚腾微有限公司的股东按照承诺事项履行承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,622,125	13.11%	0	2,622,125	13.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,063,333	5.32%	0	1,063,333	5.32%	
	董事、监事、高管	202,750	1.02%	0	202,750	5.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,377,875	86.89%	0	17,377,875	86.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,786,667	43.93%	0	8,786,667	43.93%	
	董事、监事、高管	1,946,250	9.73%	0	1,946,250	9.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘桂连	9,850,000	0	9,850,000	49.25%	8,786,667	1,063,333
2	魏国强	2,149,000	0	2,149,000	10.75%	1,946,250	202,750
3	深圳市易美行投资管理中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	2,890,000	110,000
4	深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	7.50%	1,421,625	78,375
5	深圳市康美达投资管理中心（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	2,333,333	1,166,667
合计		19,999,000	0	19,999,000	100.00%	17,377,875	2,621,125

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：深圳市易美行投资管理中心（有限合伙）、深圳市康美达投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人为刘桂连；深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人为魏国强。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

刘桂连直接持有公司 49.25%的股份，通过易美行间接持有公司 3.60%的股份，通过康美达间接持有公司 0.25%的股份，合计持有公司 53.10%的股份，任公司董事长及总经理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，对公司具有实际控制权，为公司控股股东及实际控制人。

刘桂连，1972 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，现担任亚洲健康美容联盟副主席、中华全国工商业联合会美容化妆品业商会理事、中国 SPA 协会（香港）副会长、深圳市企业家联合会常务理事，韶关市仁化县政协委员、广东省女企业家协会副会长；1994 年 5 月至 2006 年 8 月在深圳市罗湖区晶滢美容院，个人经营；2006 年 7 月至 2008 年 8 月于深圳国信房地产有限公司担任执行董事；2008 年 9 月至 2009 年 10 月于深圳市鸿丰图贸易有限公司任执行董事、经理；2007 年 7 月至今担任深圳市晶滢尊享美容会所有限公司监事；2013 年 1 月至今任深圳市中瑞医疗投资管理有限公司监事；2015 年 12 月至 2016 年 3 月于万鸿泰有限公司担任执行董事、经理。2016 年 3 月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘桂连	董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1972年4月	初中	2019.3.20-2022.3.19	是
魏国强	董事	男	1983年5月	本科	2019.3.20-2022.3.19	否
刘春莲	董事	女	1965年10月	初中	2019.3.20-2022.3.19	否
吴耀荣	董事	男	1963年3月	高中	2019.3.20-2022.3.19	是
刘晓艳	董事	女	1987年2月	高中	2019.3.20-2022.3.19	否
方海燕	监事	女	1976年12月	大专	2019.3.20-2022.3.19	否
黄秀梅	监事	女	1989年5月	大专	2019.3.20-2022.3.19	是
江琰	监事	女	1978年5月	中专	2019.3.20-2022.3.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

2019年1月26日，公司原董事会秘书、财务总监刘江镇先生因个人原因，辞去财务负责人职务和董事会秘书职务，财务负责人职务和董事会秘书职务由董事长兼总经理刘桂连女士代行，详细内容见公司于2019年2月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2019-002）。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘春莲为实际控制人刘桂连的姐姐；吴耀荣为实际控制人刘桂连的姐夫；刘晓艳为实际控制人刘桂连哥哥的女儿。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘桂连	董事长、总经理	9,850,000	0	9,850,000	49.25%	0
魏国强	董事	2,149,000	0	2,149,000	10.75%	0
合计	-	11,999,000	0	11,999,000	60.00%	0

#### (三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘江镇	财务负责人、董 事会秘书	离任	无	因个人原因离职。
刘桂连	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财 务负责人、董事会秘 书	因原财务负责人、董事 会秘书离任，董事会决 定由刘桂连代行财务 负责人、董事会秘书职 务。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	7
人事行政人员	3	3
财务人员	4	4
供应链	6	5
企划培训	10	9
市场人员	9	7
技术人员	20	16
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>51</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	9	7
专科	23	18
专科以下	32	26
<b>员工总计</b>	<b>65</b>	<b>51</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：截止 2019 年 6 月 30 日员工人数 51 人，较期初人数变化不大。部分人员的减少主要是由于公司进行品牌升级和战略转型所导致，公司在未来发展规划中调整了部门人员结构的组成。公司核心人才未发生变动，并不断引进高级人才，组成高素质、强有力的核心团队。

2、员工薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效工资等。薪酬会随岗位晋升、公司与个

人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬进行调整与提高。按相关规定为员工购买“五险一金”。

3、培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统地制订了年度、月度人才培养计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：①新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。②在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工的一对一的工作带教和生活指引，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。③专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

4、离退休职工人：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	272,553.35	891,565.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	1,587,820.03	1,487,942.81
其中：应收票据			
应收账款		1,587,820.03	1,487,942.81
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,424,370.08	1,979,371.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	518,190.77	426,716.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,239,660.07	8,594,946.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）		9,333.62
<b>流动资产合计</b>		<b>12,042,594.30</b>	<b>13,389,877.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	329,520.66	647,813.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	400,215.78	461,704.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	57,871.61	71,278.83
递延所得税资产	五（十）	111,709.65	59,828.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		899,317.70	1,240,624.63
<b>资产总计</b>		12,941,912.00	14,630,501.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十一）	189,202.03	927,656.62
其中：应付票据			
应付账款		189,202.03	927,656.62
预收款项	五（十二）	5,968,167.74	5,174,549.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	441,998.07	485,447.15
应交税费	五（十四）	226,085.42	281,739.35
其他应付款	五（十五）	1,728,500.37	965,519.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,553,953.63	7,834,912.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,553,953.63	7,834,912.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十六）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	278,928.98	278,928.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	71,482.01	71,482.01
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	-15,962,452.62	-13,554,821.43
归属于母公司所有者权益合计		4,387,958.37	6,795,589.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		4,387,958.37	6,795,589.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		12,941,912.00	14,630,501.93

法定代表人：刘桂连主管会计工作负责人：刘桂连会计机构负责人：刘桂连

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		261,359.32	870,190.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	1,587,820.03	1,487,942.81
应收款项融资			
预付款项		1,424,370.08	1,979,371.92
其他应收款	十二（二）	511,509.75	561,605.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,239,660.07	8,594,946.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>12,024,719.25</b>	<b>13,494,057.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		327,492.11	645,394.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		400,215.78	461,704.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,871.61	71,278.83
递延所得税资产		111,709.65	59,828.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,397,289.15</b>	<b>1,738,205.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,422,008.40</b>	<b>15,232,262.80</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		187,242.03	927,656.62
预收款项		5,962,589.52	5,172,589.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		441,998.07	485,447.15
应交税费		235,367.43	281,687.74
其他应付款		1,568,170.15	931,181.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,395,367.20</b>	<b>7,798,562.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>8,395,367.20</b>	<b>7,798,562.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,928.98	278,928.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,482.01	71,482.01

一般风险准备			
未分配利润		-15,323,769.79	-12,916,710.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,026,641.20</b>	<b>7,433,700.57</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>13,422,008.40</b>	<b>15,232,262.80</b>

法定代表人：刘桂连

主管会计工作负责人：刘桂连

会计机构负责人：刘桂连

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十）	3,404,973.70	7,964,065.08
其中：营业收入	五（二十）	3,404,973.70	7,964,065.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二十）	5,863,446.64	10,491,396.28
其中：营业成本	五（二十）	1,090,244.70	2,729,502.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十一）	28,156.26	68,490.23
销售费用	五（二十二）	1,924,560.08	3,416,582.49
管理费用	五（二十三）	2,602,060.24	4,237,420.26
研发费用			
财务费用	五（二十四）	5,411.25	-9,968.97
其中：利息费用			8,837.92
利息收入		490.27	18,806.89
信用减值损失	五（二十五）	213,014.11	49,369.71
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“—”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,458,472.94	-2,527,331.20
加：营业外收入	五（二十六）	0.00	0.92
减：营业外支出	五（二十七）	1,039.62	86,092.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	五（二十七）	-2,459,512.56	-2,613,423.04
减：所得税费用	五（二十八）	-51,881.37	-12,128.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	五（三十）	-2,407,631.19	-2,601,294.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,407,631.19	-2,601,294.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,407,631.19	-2,601,294.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,407,631.19	-2,601,294.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,407,631.19	-2,601,294.31
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.13

法定代表人：刘桂连

主管会计工作负责人：刘桂连

会计机构负责人：刘桂连

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	3,404,973.70	7,964,065.08
减：营业成本	十二（四）	1,090,244.70	2,729,502.56
税金及附加		28,156.26	68,490.23
销售费用		1,924,560.08	3,267,565.64
管理费用		2,601,469.76	4,237,029.78
研发费用			
财务费用		5,429.91	-10,129.08
其中：利息费用			
利息收入		<b>471.61</b>	<b>18,765.6</b>
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		<b>-213,014.11</b>	<b>-48,514.93</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,457,901.12	-2,376,908.98
加：营业外收入			0.92
减：营业外支出		1,039.62	86,092.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,458,940.74	-2,463,000.82
减：所得税费用		-51,881.37	-12,128.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,407,059.37	-2,450,872.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-2,407,059.37	-2,450,872.09

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,407,059.37	-2,450,872.09
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.12	-0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.12	-0.13

法定代表人: 刘桂连

主管会计工作负责人: 刘桂连

会计机构负责人: 刘桂连

#### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,541,082.21	9,240,472.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	524,885.14	654,138.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,065,967.35	9,894,611.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,013,955.79	5,879,441.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,768,611.40	4,263,887.80
支付的各项税费		347,315.19	939,322.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,516,262.39	3,641,264.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,646,144.77	14,723,916.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-580,177.42	-4,829,304.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,834.95	11,972.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,834.95	11,972.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,834.95	-11,972.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-619,012.37	-4,841,276.36
加：期初现金及现金等价物余额		891,565.72	6,414,603.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		272,553.35	1,573,327.43

法定代表人：刘桂连

主管会计工作负责人：刘桂连

会计机构负责人：刘桂连

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,541,082.21	9,238,512.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		535,066.48	654,099.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,076,148.69	9,892,611.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,013,955.79	5,879,441.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,768,611.40	4,097,360.81
支付的各项税费		347,315.19	917,288.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,516,262.39	3,751,572.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,646,144.77	14,645,663.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-569,996.08	-4,753,051.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,834.95	11,972.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,834.95	11,972.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,834.95	-11,972.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-608,831.03	-4,765,023.75
加：期初现金及现金等价物余额		870,190.35	6,328,200.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		261,359.32	1,563,176.84

法定代表人：刘桂连

主管会计工作负责人：刘桂连

会计机构负责人：刘桂连

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 重要会计政策变更

###### ①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融资产进行重新分类和计量（含减值准备的计量），对本公司应收票据、应收账款、其他应收款等科目的金额无影响。

②报表格式

根据新金融工具准则和财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

根据新金融工具准则，删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”，新增“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”；

将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”及“应收账款”；

将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”。

B、利润表

新金融工具准则，新增“净敞口套期收益”、“信用减值损失”，“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”；

将“信用减值损失”调整“到公允价变动收益”之后、“资产减值损失”之前；将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后、“资产处置收益”之前；

本公司对新金融工具准则应用新增或删除的项目，不调整可比期间的比较数据。除新金融工具准则外的其他修订，可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

执行新准则对 2019 年 1-6 月利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	增加
合并利润表			
资产减值损失	-	213,014.11	-213,014.11
信用减值损失	213,014.11	-	213,014.11
公司利润表			
资产减值损失	-	-213,014.11	213,014.11
信用减值损失	-213,014.11	-	-213,014.11

执行新准则对 2018 年 1-6 月利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	增加
合并利润表			
资产减值损失	-	49,369.71	-49,369.71
信用减值损失	49,369.71	-	49,369.71
公司利润表			
资产减值损失	-	-48,514.93	48,514.93
信用减值损失	-48,514.93	-	-48,514.93

## 二、 报表项目注释

### 深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司

#### 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“万鸿泰”), 系 2016 年 3 月 4 日在深圳市万鸿泰国际贸易有限公司的基础上整体改制变更设立的股份有限公司, 由刘桂连、魏国强、深圳市易美行投资管理中心(有限合伙)、深圳市鼎盛鼎投资管理中心(有限合伙)作为发起人, 注册资本(股本)为人民币 1,200 万元(每股面值人民币 1 元), 其中: 刘桂连持股 666 万股, 持股比例为 55.50%; 魏国强持股 133.5 万股, 持股比例为 11.125%; 深圳市易美行投资管理中心(有限合伙)持股 267 万股, 持股比例为 22.25%; 深圳市鼎盛鼎投资管理中心(有限合伙)持股 133.5 万股, 持股比例为 11.125%。

2016 年 4 月, 公司注册资本由 1,200 万元增加至 2,000 万元。

2016 年 7 月 28 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2016]6163 号《关于同意深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 同意万鸿泰在全国中小企业股份转让系统挂牌。万鸿泰股票于 2016 年 8 月 8 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称: 万鸿泰, 证券代码:838901。

注册地址(总部地址): 深圳市罗湖区人民南路深房广场 44 楼 A4401 室

法定代表人: 刘桂连

注册资本: 贰仟万元整

股本: 贰仟万元整

公司类型: 股份有限公司

统一社会信用代码: 9144030069711236XA

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属化妆品及卫生用品批发行业(F5134), 主营美容用品、化妆品、护肤品的批发、零售、基础护理美容仪器的批发与销售、保健健康养生管理咨询、美容院美体项目的技术咨询、企业经营管理咨询服务、企业管理培训服务、会议服务等业务。

##### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 13 日批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
深圳市万鸿泰管理咨询有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
深圳市万鸿泰实业有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
深圳市万鸿泰汇智健康科技有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司	控股子公司	2 级	90%	90%

详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本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、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面

值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1. 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	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项按个别方式评估减值损失，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；对于单项金额不重大，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，按账龄划分为若干组合
组合 2：关联方组合	各子公司之间及与其他关联方之间的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	发生债务人破产或死亡、财务状况严重恶化、法律诉讼、严重超过信用期仍无回款迹象等导致应收款项收回存在较大风险的事项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

对应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量低于其账面

价值的差额计提坏账准备。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重

重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备和办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3	5	31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	依据
软件著作权	10 年	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
特许经营权	5 年	
办公软件	3 年	

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十四) 长期待摊费用

本公司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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (十七) 收入

本公司报告期内涉及的业务收入，主要为美容护肤产品销售收入、技术服务收入、O2O 拓客平台系统使用权销售收入和培训收入。公司的技术服务主要包括技术咨询服务、拓客服务、管理咨询服务、托管服务。技术咨询服务主要是向美容院提供美体项目的产品设计、专业知识、技术手法、营销策略等方面的咨询，以促成美容院拓展对应项目的客户并实现交易，根据成交额按比例收取费用；拓客服务收入：通过拓客教练，将终端消费者吸引到美容院消费；管理咨询收入：向美容院提供经营模型的设计及落地实施等方面的咨询服务；托管收入：美容院委托本公司经营管理美容院，本公司主要提供规划和设计，并每月到店指导，根据美容院当月收款金额的一定比例收取费用。

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。具体收入确认原则及方法如下：

##### 1. 美容护肤产品销售收入

本公司已将商品发出，不再对商品继续实施管理和控制，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量，且购货方确认收到商品时确认收入。

##### 2. 技术服务收入

1) 技术咨询服务收入：服务提供完毕，收入、成本金额能够可靠计量，收到客户服务确认单后确

认收入。

2) 拓客服务收入：服务提供完毕，收入、成本金额能够可靠计量，收到客户确认单后确认收入。

3) 管理咨询服务收入：在服务提供完毕后按次确认收入。

4) 托管服务收入：在服务期间内，按月确认收入。

### 3. 020 拓客平台系统使用权销售收入

本公司 020 拓客平台系统使用权销售业务采用通用的 Saas 销售模式，以收到销售款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，并为客户开通平台账号时确认收入。

### 4. 培训服务

培训服务是本公司举办美容护肤培训课程，在培训完毕后，按次确认收入。

## (十八) 政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2. 政府补助会计处理

#### (1) 与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中：与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，该政府补助将根据实质重于形式的原则划分为与资产相关或与收益相关的政府补助。

### 4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

具体详见“第八节 财务报表数据”之“一、附注事项”之“（二）、附注事项详情”。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

公司存在执行不同企业所得税税率的主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司	25%
深圳市万鸿泰管理咨询有限公司	20%

注：本公司的子公司深圳市万鸿泰管理咨询有限公司,自2017年1月1日至2019年12月31日,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	29,743.14	92,009.64
银行存款	242,810.21	799,556.08
其他货币资金		
合计	272,553.35	891,565.72

注：本账户期末余额中不存在因抵押或冻结对使用限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,835,663.23	1,614,567.79
减：坏账准备	247,843.20	126,624.98
合计	1,587,820.03	1,487,942.81

1. 应收账款

类别	期末数	
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,835,663.23	100.00	247,843.20	13.50
组合 1: 账龄分析法组合	1,835,663.23	100.00	247,843.20	13.50
合计	1,835,663.23	100.00	247,843.20	13.50

类别	期初数			
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,614,567.79	100.00	126,624.98	7.84
组合 1: 账龄分析法组合	1,614,567.79	100.00	126,624.98	7.84
合计	1,614,567.79	100.00	126,624.98	7.84

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补计提坏账准备金额为 121,218.22 元。

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	445,408.47	5.00	22,270.42	696,636.10	5.00	34,831.81
1 至 2 年	524,781.69	10.00	52,478.17	917,931.69	10.00	91,793.17
2 至 3 年	865,473.07	20.00	173,094.61			
合计	1,835,663.23		247,843.20	1,614,567.79		126,624.98

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杭州市西湖区集丽坊美容服务部	456,078.30	24.85	88,545.66
张文华	161,084.95	8.78	8,054.25
河北聚鸿企业管理咨询有限公司	125,392.21	6.83	6,269.61
浙江茗熙健康管理有限公司	107,025.65	5.83	10,516.01
广西佰鸿汇企业管理有限公司	67,995.15	3.70	6,774.17
合计	917,576.26	49.99	120,159.69

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	236,365.22	16.59	1,229,044.62	62.09
1 至 2 年	841,831.98	59.10	254,478.22	12.86
2 至 3 年	346,172.88	24.31	495,849.08	25.05
合 计	1,424,370.08	100.00	1,979,371.92	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司	深圳优势家居有限公司	453,287.52	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司	广州丽丰化妆制造有限公司	184,223.70	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
		190,929.66	2 至 3 年	合同尚未执行完毕
深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司	广州市蕙莉雅生物技术开发有限公司	122,135.50	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
		80,438.87	2 至 3 年	合同尚未执行完毕
合计		1,031,015.25		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳优势家居有限公司	453,287.52	31.82
广州丽丰化妆制造有限公司	375,153.36	26.34
广州市蕙莉雅生物技术开发有限公司	202,574.37	14.22
广州蜜妆生物科技有限公司	75,969.44	5.33
广州市美藤美容用品有限公司	61,600.00	4.32
合计	1,168,584.69	82.03

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	717,186.19	539,494.65
减：坏账准备	198,995.42	112,777.75
合 计	518,190.77	426,716.90

1. 其他应收款项

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	717,186.19	100.00	198,995.42	27.75
组合 1: 账龄分析法组合	717,186.19	100.00	198,995.42	27.75
合计	717,186.19	100.00	198,995.42	27.75

类别	期初数			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	539,494.65	100.00	112,777.75	20.90
组合 1: 账龄分析法组合	539,494.65	100.00	112,777.75	20.90
合计	539,494.65	100.00	112,777.75	20.90

(1) 其他应收款项账龄分析

①账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	141,169.64	5.00	7,058.48	132,917.02	5.00	6,645.85
1 至 2 年	209,719.95	10.00	20,972.00	57,920.23	10.00	5,792.02
2 至 3 年	127,639.20	20.00	25,527.84	251,629.40	20.00	50,325.88
3 至 4 年	151,629.40	50.00	75,814.70	92,028.00	50.00	46,014.00
4 至 5 年	87,028.00	80.00	69,622.40	5,000.00	80.00	4,000.00
合计	717,186.19		198,995.42	539,494.65	--	112,777.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补计提坏账准备金额为 86,217.67 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	204,078.00	207,620.42
员工往来款	349,737.39	187,330.50
备用金	163,370.80	144,543.73
其他往来款		
合计	717,186.19	539,494.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账龄	期末余额	占其他应收款项总额的比例 (%)	坏账准备余额
吴一凡	借款	1-2 年	128,486.50	28.28	12,848.65
		2-3 年	74,342.90		14,868.58
深圳经济特区房地产(集团)	押金	3-4 年	92,028.00	12.83	46,014.00
王振江	借款	1 年以内	30,000.00	9.76	1,500.00
		1-2 年	40,000.00		4,000.00
深圳市林展实业有限公司	押金	1-2 年	2,000.00	9.2	200.00
		2-3 年	20,000.00		4,000.00
		3-4 年	44,000.00		22,000.00
吴建成	借款	1-2 年	20,000.00	2.79	2,000.00
合计			450,857.40	62.86	107,431.23

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	407,268.45		407,268.45	407,268.45		407,268.45
库存商品	7,725,938.65		7,725,938.65	8,094,274.31		8,094,274.31
发出商品	106,452.97		106,452.97	93,403.57		93,403.57
合计	8,239,660.07		8,239,660.07	8,594,946.33		8,594,946.33

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业增值税	0	9,333.62
预缴企业所得税	0	
合计	0	9,333.62

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	329,520.66	647,813.09
固定资产清理		
减: 减值准备		
合计	329,520.66	647,813.09

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	226,129.90	84,444.44	1,874,558.42	2,185,132.76
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	226,129.90	84,444.44	1,874,558.42	2,185,132.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	115,862.38	58,490.60	1,362,966.69	1,537,319.67
2. 本期增加金额	18,192.96	10,026.96	290,072.51	318,292.43
(1) 计提	18,192.96	10,026.96	290,072.51	318,292.43
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	134,055.34	68,517.56	1,653,039.20	1,855,612.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	92,074.56	15,926.88	221,519.22	329,520.66
2. 期初账面价值	110,267.52	25,953.84	511,591.73	647,813.09

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备及其他	1,664,504.42	1,472,866.58		191,637.84	项目终止
合计	1,664,504.42	1,472,866.58		191,637.84	

(八) 无形资产

项目	特许经营权	软件著作权	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,932,038.88	776,699.04	153,758.33	3,862,496.25
2. 本期增加金额			38,834.95	38,834.95
(1) 购置			38,834.95	38,834.95
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,932,038.88	776,699.04	192,593.28	3,901,331.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	610,841.44	401,306.46	67,446.48	1,079,594.38
2. 本期增加金额		77,675.88	22,647.72	100,323.60
(1) 计提		77,675.88	22,647.72	100,323.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	610,841.44	478,982.34	90,094.20	1,179,917.98
三、减值准备				

1. 期初余额	2,321,197.44			2,321,197.44
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,321,197.44			2,321,197.44
四、账面价值				
1. 期末账面价值		297,716.70	102,499.08	400,215.78
2. 期初账面价值		375,392.58	86,311.85	461,704.43

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术服务费	71,278.83	44,464.39	57,871.61		57,871.61
合计	71,278.83	44,464.39	57,871.61		57,871.61

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	111,709.65	446,838.62	59,828.28	239,313.11
合计	111,709.65	446,838.62	59,828.28	239,313.11

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	158.32	89.62
可抵扣亏损	12,083,315.87	9,871,808.03
合计	12,083,474.19	9,871,897.65

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年度	4,353,224.79	4,353,224.79	
2023年度	5,518,583.24	5,518,583.24	
2024年度	2,211,507.84		
合计	12,083,315.87	9,871,808.03	

(十一) 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	140,381.68	910,906.62
1年以上	48,820.35	16,750.00
合计	189,202.03	927,656.62

## (十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,424,399.05	3,240,688.27
1 年以上	3,543,768.69	1,933,861.42
合 计	5,968,167.74	5,174,549.69

## 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
本溪市明山区新尚维多利亚美容美发会馆	365,289.30	合同尚未执行完毕
东莞市南城铂美美容院	272,898.30	合同尚未执行完毕
魏霞	198,000.00	合同尚未执行完毕
文山悦曦美容服务有限公司	138,928.22	合同尚未执行完毕
河南弘泰企业管理咨询有限公司	128,099.75	合同尚未执行完毕
合 计	1,103,215.57	

## (十三) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	485,447.15	2,625,834.64	2,669,283.72	441,998.07
离职后福利-设定提存计划		142,776.76	142,776.76	
辞退福利				
合 计	485,447.15	2,768,611.40	2,812,060.48	441,998.07

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	467,162.15	2,496,545.36	2,537,303.44	426,404.07
职工福利费		19,947.70	19,947.70	
社会保险费		43,331.08	43,331.08	
其中：医疗保险费		39,130.52	39,130.52	
工伤保险费		978.56	978.56	
生育保险费		3,222.00	3,222.00	
住房公积金	18,285.00	6,6010.5	68,701.5	15,594.00
短期带薪缺勤				
工会经费和职工教育经费				
合 计	485,447.15	2,625,834.64	2,669,283.72	441,998.07

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		136,752.00	136,752.00	
失业保险费		6,024.76	6,024.76	

企业年金缴费				
合计		142,776.76	142,776.76	

(十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	191,186.96	248,067.94
城市维护建设税	9,373.07	12,701.39
个人所得税	18,830.34	11,897.60
教育费附加	4,017.03	5,443.45
地方教育费附加	2,678.02	3,628.97
合 计	226,085.42	281,739.35

(十五) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,728,500.37	965,519.56
合 计	1,728,500.37	965,519.56

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	97,638.53	88,638.53
员工往来款	1,630,861.84	876,881.03
合 计	1,728,500.37	965,519.56

(2) 他应付款项前五名明细

债权单位名称	期末余额	备注
刘桂连	600,000.00	1-2年(暂借款)
	850,000.00	1年内(暂借款)
汕头市雪成美艺有限公司	18,300.00	1年内(押金)
黄雪琴	9,300.00	1年内(押金)
惠城区惠萃美容院	6,000.00	1年内(押金)
东莞市南城铂美美容院	6,000.00	1年内(押金)
合 计	1,489,600.00	

(十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
-----	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	278,928.98			278,928.98
二、其他资本公积				
合 计	278,928.98			278,928.98

(十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	71,482.01			71,482.01
合 计	71,482.01			71,482.01

(十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-13,554,821.43	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-13,554,821.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,407,631.19	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,962,452.62	

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一、主营业务小计	3,404,973.70	1,090,244.70	7,951,413.80	2,715,921.92
美容护肤产品销售业务	3,364,526.60	1,084,174.71	7,290,126.06	2,504,807.70
技术服务	4,0447.10	6,069.99	661,287.74	211,114.22
二、其他业务小计			12,651.28	13,580.64
零星物料销售				
培训服务			12,651.28	13,580.64
合 计	3,404,973.70	1,090,244.70	7,964,065.08	2,729,502.56

## (二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,424.49	39,952.63
残保金		
教育费附加	7,039.06	17,122.56
地方教育费附加	4,692.71	11,415.04
印花税		
其他		
合 计	28,156.26	68,490.23

## (二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,482,451.52	2,468,985.40
广告宣传费	45,139.48	250,223.77
交通差旅费	98,112.35	313,163.98
低值易耗品摊销	55,382.29	13,396.68
房屋租赁及物业费		144,221.55
业务招待费	57,504.11	74,063.03
办公费	124,001.60	35,701.44
会务费	56,849.05	56,748.00
咨询顾问费用		43,200.00
物流费用	690.00	3,578.64
其他费用	4,429.68	13,300.00
合 计	1,924,560.08	3,416,582.49

## (二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,263,553.64	1,795,545.27
房屋租赁及物业费	447,249.81	699,638.50
办公费	221,319.85	341,763.92
折旧费用	47,882.33	309,968.21
咨询顾问费	286,261.22	36,2719.36
交通差旅费	50,682.05	121,111.14
无形资产摊销费	100,323.60	87,131.02
会务费		106,682.46
低值易耗品摊销	83,661.25	95,382.89
物流费用	19,689.90	
诉讼费	638.00	
业务招待费	18,322.23	7,603.72

维修费		
长期待摊费用摊销	25,157.22	
广告宣传费	13,456.31	261,484.37
其他费用	23,862.83	48,389.40
合 计	2,602,060.24	4,237,420.26

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	490.27	18,806.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,901.52	8,837.92
其他支出		
合 计	5,411.25	-9,968.97

(二十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	213,014.11	49,369.71
合 计	213,014.11	49,369.71

(二十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助			
其他		0.92	
合 计		0.92	

(二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
对外捐赠		80,000.00	
滞纳金罚款支出	100.00	50.00	100.00
违约金支出			
其他	939.62	6,042.76	939.62
合 计	1,039.62	86,092.76	1,039.62

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-51,881.37	-12,128.73
其他		
合 计	-51,881.37	-12,128.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-2,459,512.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-614,878.14
子公司适用不同税率的影响	85.77
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,119.81
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	552,791.19
所得税费用	-51,881.37

(二十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	524,885.14	654,138.97
其中：收到往来款	524,394.87	635,332.56
财务费用-利息收入	490.27	18,805.49
营业外收入		0.92
其他收益		
支付其他与经营活动有关的现金	1,516,262.39	3,641,264.51
其中：支付往来款	81,797.84	330,940.02
租赁费	447,249.81	843,860.05
促销宣传费	13,456.31	525,008.14
办公会议费	273,368.9	588,599.41
交通差旅费	193,513.62	434,275.12
中介机构费用	286,261.22	405,919.36
水电及杂费	12,389.16	
业务招待费	18,322.23	81,666.75
银行手续费支出	5,901.52	8,836.52
营业外支出	1,039.62	
个人借款		62,264.5

备用金及押金	1750	269,537.43
其他费用	181,212.16	90,357.21

(一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,407,631.19	-2,601,294.31
加：资产减值准备	213,014.11	49,369.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,292.43	316,181.54
无形资产摊销	100,323.60	87,131.02
长期待摊费用摊销	57,871.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,881.37	-12,128.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	355,286.26	-2,082,700.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	368,950.07	-302,018.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	465,597.06	-283,845.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-580,177.42	-4,829,304.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	272,553.35	1,573,327.43
减：现金的期初余额	891,565.72	6,414,603.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-619,012.37	-4,841,276.36

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	272,553.35	1573,327.43

其中：库存现金	29,743.14	121,798.64
可随时用于支付的银行存款	242,810.21	1451,528.79
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	272,553.35	1573,327.43

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市万鸿泰管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	商务服务业	100%		货币投资
深圳市万鸿泰实业有限公司(注1)	深圳市	深圳市	批发和零售业	100%		货币投资
深圳市万鸿泰汇智健康科技有限公司(注2)	深圳市	深圳市	互联网和相关服务业	100%		货币投资
深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司(注3)	深圳市	深圳市	商务服务业	90%		货币投资

注1：2016年9月12日，本公司投资设立全资子公司深圳市万鸿泰实业有限公司，该子公司注册资本为人民币200万元，法定代表人为刘春莲。本报告期内，该子公司未发生业务。

注2：2016年9月12日，本公司投资设立全资子公司深圳市万鸿泰汇智健康科技有限公司，该子公司注册资本为人民币200万元，法定代表人为刘晓艳。本报告期内，该子公司未发生业务。

注3：2018年6月21日，本公司在深圳投资设立控股子公司深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司，该公司注册资本为人民币100.00万元，法定代表人为吴耀荣。本报告期内，该子公司未发生业务。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为本公司自然人股东刘桂连，籍贯：广东省仁化县，共计持有本公司53.10%，其中：直接持有本公司49.25%的股份，通过深圳市易美行投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司3.60%股份，通过深圳市康美达投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司股0.25%股份。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市易美行投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
深圳市康美达投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
魏国强	持有本公司 5%以上股份的股东
深圳市莲花印象美容养生馆	同一控制人
深圳恒丽医疗美容门诊部有限公司	同一控制人
深圳市晶滢尊尚美容会所有限公司	本公司控制人刘桂连与其亲属共同控制公司
深圳市中瑞医疗投资管理有限公司	本公司控制人刘桂连与其亲属共同控制公司
北京智吃健康科技股份有限公司	本公司股东魏国强控制公司
北京吃对科技有限公司	本公司股东魏国强控制公司
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

#### (四)关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无关联交易

##### 2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	361,026.66	304,333.48

##### 3、 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
刘桂连	800,000.00	850,000.00	200,000.00	1,450,000.00

#### (五)关联方应收应付款项

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘桂连	1,450,000.00	800,000.00

#### 九、承诺及或有事项

无。

#### 十、资产负债表日后事项

无。

#### 十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款及应收票据

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,835,663.23	1,614,567.79
减：坏账准备	247,843.20	126,624.98
合计	1,587,820.03	1,487,942.81

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,835,663.23	100.00	247,843.20	13.50
组合 1:	1,835,663.23	100.00	247,843.20	13.50
合计	1,835,663.23	100.00	247,843.20	13.50

类 别	期初数			
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	161,4567.79	100.00	126,624.98	7.84
组合 1:	161,4567.79	100.00	126,624.98	7.84
合计	161,4567.79	100.00	126,624.98	7.84

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	445,408.47	5.00	22,270.42	696,636.10	5.00	34,831.81
1 至 2 年	524,781.69	10.00	52,478.17	917,931.69	10.00	91,793.17
2 至 3 年	865,473.07	20.00	173,094.61			
合计	1,835,663.23		247,843.20	1,614,567.79	--	126,624.98

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杭州市西湖区集丽坊美容服务部	456,078.30	24.85	88,545.66
张文华	161,084.95	8.78	8,054.25
河北聚鸿企业管理咨询有限公司	125,392.21	6.83	6,269.61
浙江茗熙健康管理有限公司	107,025.65	5.83	10,516.01
广西佰鸿汇企业管理有限公司	67,995.15	3.70	6,774.17
合计	917,576.26	49.99	120,159.69

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	715,993.77	674,293.92
减：坏账准备	204,484.02	112,688.13
合计	511,509.75	561,605.79

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	715,993.77	100.00	198,935.80	27.78
组合 1：账龄分析法组合	715,993.77	100.00	198,935.80	27.78
合计	715,993.77	100.00	198,935.80	27.78

类别	期初数			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	674,293.92	100.00	112,688.13	16.71
组合 1：账龄分析法组合	537,702.23	79.74	112,688.13	20.96
组合 2：关联方组合	136,591.69	20.26		
合计	674,293.92	100.00	112,688.13	16.71

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 账龄分析法其他应收款项

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内	139,977.22	5.00	6,998.86	131,124.60	5.00	6,556.23
1至2年	209,719.95	10.00	20,972.00	57,920.23	10.00	5,792.02
2至3年	127,639.20	20.00	25,527.84	251,629.40	20.00	50,325.88
3至4年	151,629.4	50.00	75,814.70	92,028.00	50.00	46,014.00
4至5年	87,028.00	80.00	69,622.40	5,000.00	80.00	4,000.00
合计	715,993.77		198,935.80	537,702.23		112,688.13

#### 4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	202,885.58	205,828.00
员工往来款	349,737.39	187,330.50
备用金	163,370.80	144,543.73
内部单位往来款		136,591.69
其他往来款		
合计	715,993.77	674,293.92

#### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

#### 1. 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
深圳市万鸿泰管理咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,404,973.70	1,090,244.70	7,951,413.80	2,715,921.92
美容护肤产品销售业务	3,364,526.60	1,084,174.71	7,290,126.06	2,504,807.70
技术服务	4,0447.10	6,069.99	661,287.74	211,114.22
二、其他业务小计			12,651.28	13,580.64
零星物料销售				
培训服务			12,651.28	13,580.64

合 计	3,404,973.70	1,090,244.70	7,964,065.08	2,729,502.56
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 其他营业外收入和支出	-1,039.62	
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-1,039.62	
所得税影响数	-259.91	
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	-779.71	

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-43.06	-22.07	-0.12	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.04	-21.34	-0.12	-0.14

#### (三) 公司主要报表项目异常情况及原因的说明

资产	2019.6.30	2018.6.30	增减率	变动原因说明
货币资金	272,553.35	1,573,327.43	-82.68%	一方面是亏损导致货币资金减少，另一方面是采购存货增加导致货币资金减少
应收账款	1,587,820.03	1,664,364.01	-4.59%	主要是公司新增代理商和服务商，对代理商和服务商信用周期较宽
其他应收款	518,190.77	592,184.45	-12.50%	办事处撤销备用金减少，同时员工借款还款。
未分配利润	-15,962,452.62	-9,865,243.58	61.80%	半年报亏损加大导致

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	增减率	变动原因说明
销售费用	1,924,560.08	3,416,582.49	-43.67%	公司撤销销售办事处，销售人员工资减少
财务费用	5,411.25	-9,968.97	-154.28%	利息收入减少

资产减值损失	213,014.11	49,369.71	331.46%	应收账款计提坏账准备所致。
营业外支出	1,039.62	86,092.76	-98.79%	对外捐款减少。

深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月十三日