



ST 万鸿泰

NEEQ : 838901

深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	69

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新冠疫情影响的风险	公司目前各部门业务都在正常运营，但是一旦有严重疫情暴发，公司的业务会受到直接打击，目前公司对此没有有效防范措施，只能根据防控指南管控人员和门店。
2、持续经营存在不确定性的风险	报告期内主营业收入大幅上升，本期主营业收入为 623.45 万，上期主营业收入为 193.71 万，上升比例为 221.85%；公司在报告期内实现盈利，归属于母公司所有者的净利润为 195.85 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 169.41 万元；经营活动产生的现金流量净额，本期金额为-11.10 万元，上期金额为 13.26 万元；公司未分配利润-19,089,690.69 元，所有者权益为 1,332,862.57 元，公司实收股本总额为 20,000,000.00 元。公司营业收入相比上期虽然有大幅上升，但是这是公司最近几年放弃盈利，积极转型而带来的效应，现在经济在慢慢恢复，公司的业绩也在慢慢提高，但是市场竞争激烈，公司的各方面运营成本也在逐年增加，2021 年的持续经营的不确定性依然存在危机。
3、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 O2O 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为万鸿泰带来的损失，深圳市诺亚腾微有限

	<p>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，公司与对方一直在协商，目前未起诉，如果协商不成，会通过诉讼、仲裁方式解决纠纷。</p>
4、质量控制的风险	<p>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。</p>
5、化妆品委托生产的风险	<p>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。</p>
6、品牌形象维护的风险	<p>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。</p>
7、行业内竞争风险	<p>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。</p>
8、宏观经济波动的风险	<p>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。</p>

9、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人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 6.70%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 56.20%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。</p>
10、公司新增技术咨询服务部分项目终止的风险	<p>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。</p>
11、美容院加盟品牌加盟推广终止的风险	<p>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。</p>
12、公司人力资源的风险	<p>公司技术、市场人员一直是短缺的，原因是美容行业高技能高水准的人才都需要长期培训，培训阶段，员工本人收入低，公司投入人力物力去培训员工是没有任何收益的，而且大部分新进员工在培训阶段自己也会选择放弃，培训合格的员工基本都需要全国各地出差做市场，还要工作到深夜，而美容行业女性从业率比较高，怀孕、生子以后就不适合这份工作了，大部分选择转行或者离职，美容行业的人力资源风险，大到集团美容公司，小到街边的一家美容店都长期受人力资源风险的影响，充足的人力是公司业绩的保障，培养人才一直是公司人力资源的重点</p>
13、公司产品备案不通过的风险	<p>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。产品存在备案不通过的风险。</p>
14、大额预付款项不能收回的风险	<p>公司与深圳优势家具有限公司承揽合同纠纷一案，公司败诉，按判决书的判决内容支付了款项及相关费用合计 1,230,721.27 元，但是深圳优势家居有限公司至今未交付货物，存在大额预付款项不能收回的风险，公司目前在准备起诉，以保障公司利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增大额预付款项不能收回的风险

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
逆熵	指	深圳市逆熵管理咨询有限公司
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	2021年1月1日-2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
报告期末、期末	指	2021年6月30日
报告期初、期初	指	2021年1月1日

第二节 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	ST 万鸿泰
证券代码	838901
法定代表人	刘桂连

二、 联系方式

董事会秘书	刘桂连
联系地址	深圳市罗湖区黄贝街道新秀社区沿河北路 1002 号瑞思大厦 603
电话	0755-22279376
传真	0755-22279376
电子邮箱	tcywfl@163.com
公司网址	www.wht66.com
办公地址	深圳市罗湖区黄贝街道新秀社区沿河北路 1002 号瑞思大厦 603
邮政编码	518000
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

股票交易场所	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）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-纺织、服装及家庭用品批发（F513）-化妆品及卫生用品批发（F5134）
主要业务	化妆品的销售及美容院的运营技术支持
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为刘桂连
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘桂连，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144030069711236XA	否
注册地址	广东省深圳市罗湖区街道新秀社区沿河北路1002号瑞思大厦603	否
注册资本（元）	2000万人民币	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层、10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国都证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,230,457.05	1,937,082.94	221.64%
毛利率%	83.52%	84.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,958,491.97	-1,639,624.45	219.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,694,138.78	-1,509,877.24	212.20%
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）	695.80%	-118.87%	-
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）	601.88%	-109.47%	-
基本每股收益	0.09	-0.08	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,083,906.39	10,577,094.54	14.25%
负债总计	10,751,043.82	11,290,491.03	-4.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,260,720.30	-697,771.67	280.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	-0.03	333.33%
资产负债率%（母公司）	80.93%	105.94%	-
资产负债率%（合并）	88.97%	106.74%	-
流动比率	1.09	0.91	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-111,014.10	132,621.93	-183.71%
应收账款周转率	6.87	1.50	-
存货周转率	0.13	0.04	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.25%	4.21%	-
营业收入增长率%	221.64%	-43.11%	-
净利润增长率%	219.45%	31.90%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	659,225.99	5.46%	770,240.09	7.28%	-14.41%
应收票据	-		-	-	

应收账款	795,554.65	6.58%	679,147.35	6.42%	17.14%
存货	7,798,713.48	64.54%	7,607,814.69	71.93%	2.51%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	140,295.91	1.16%	155,973.70	1.47%	-10.05%
在建工程			-	-	
无形资产			-	-	
商誉			-	-	
短期借款			-	-	
长期借款			-	-	
预付账款	1,968,174.40	16.29%	717,306.41	6.78%	174.38%
资产总计	12,083,906.39	100.00%	10,577,094.54	100%	14.25%

项目重大变动原因:

预付账款：本期预付账款增加 125.09 万，变比例增加 174.38%，主要原因是与供应商深圳优势家居有限公司的诉讼案二审本公司败诉，支付货款 123.07 万，产品与发票尚未收到。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,230,457.05	100.00%	1,937,082.94	100.00%	221.64%
营业成本	1,026,670.34	16.48%	305,518.95	15.77%	236.04%
毛利率	83.52%		84.23%		
销售费用	1,209,691.02	19.42%	612,335.08	31.61%	97.55%
管理费用	2,240,310.19	35.96%	2,496,386.30	128.87%	-10.26%
研发费用	0		0		
财务费用	3,526.53	0.06%	4,805.04	0.25%	-26.61%
信用减值损失	-71,732.16	-1.15%	-23,639.75	-1.22%	-203.44%
资产减值损失	0		0		
其他收益	0		0		
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
营业利润	1,675,896.81	26.90%	-1,515,831.98	-78.25%	210.56%
营业外收入	32,206.90	0.52%	30,877.44	1.59%	4.31%
营业外支出	-232,146.29	-3.73%	160,624.65	8.29%	-244.53%
净利润	1,958,491.97	31.43%	-1,639,624.45	-84.64%	219.45%
经营活动产生的现金流量净额	-111,014.10	-	132,621.93	-	-183.71%

投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入为 623.05 万，上期为 193.70 万，本期较上期增加 429.35 万，主要原因为本期疫情影响有所好转（与之相关的营业成本、营业利润、净利润同等）。

销售费用：本期销售费用较上期增加 59.74 万，由于业绩好转导致业务提成增加。

信用减值损失：本期对按坏账政策对未收回的坏账进行了计提减值准备。

营业外支出：本期转回上期与预计负债相关的营业外支出。

公司现金流量情况：本期经营现金流量净额为 -11.10 万元，上期经营现金流量为 13.26 万元，本期相比去年减少经营活动现金流入约为 43.53 万元，主要是因公司业务规模的缩小，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	264,353.19
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	264,353.19

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。自 2021 年 1 月 1 日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市万鸿泰实业有限公司	子公司	化妆品的销售及美容院的运营	200万	1,426,476.28	- 243,772.74	1,098,440.19	- 671,775.22
深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司	子公司	化妆品的销售及美容院的运营	100万	1,097,282.79	- 476,615.06	75,408.32	- 322,628.32
深圳市万鸿泰汇智健康科技有限公司	子公司	化妆品的销售及美容院的运营	200万	1,105,081.94	278,357.68	685,140.93	-30,612.58
深圳市逆熵咨询管理有限公司	子公司	咨询服务	200万	500.30	-1,164.63	0	0.3
深圳市万鸿泰管理咨询有限公司	子公司	咨询服务	50万	1,191.13	- 141,313.59	0	-65.1

(二) 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	1,230,721.27	1,230,721.27	88.77%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
深圳优势家具有限	深圳市万鸿泰健康	承揽合同纠纷	是	1,230,721.27	否	已向原告全额支付	2021年7月29日

公司	科技股份 有限公司					产品款	
总计	-	-	-	1,230,721.27	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

2020年7月30日公司收到深圳市罗湖区人民法院关于本案的一审判决书, 判决结果如下:

1、被告应当自本判决生效之日起七日内向原告支付所欠货款 1,098,877.00, 元及延期给付货款的利息(利息从2020年1月1日起开始支付, 按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至付清之日止)。

2、被告应当自本判决生效之日起七日内向原告支付自2020年1月1日起的仓储费用, 按每月14,000.00元标准, 计至被告将本案货物取走之日止。

3、二审判决。

二审已于2021年5月19日终审判决。

判决本公司向原告支付合同签订产品款项及相关费用合计1,230,721.27元, 本公司已全额支付款项。

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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	0	66,203.40
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		2,710,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	1.02%
	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				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘桂连	9,850,000	0	9,850,000	49.25%	8,786,667	1,063,333	0	0
2	魏国强	2,149,000	0	2,149,000	10.745%	1,946,250	202,750	0	0
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	0	0
4	深圳市鼎盛投资管理中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	7.50%	1,421,625	78,375	0	0
5	深圳市康美达	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	2,333,333	1,166,667	0	0

	投资 管理 中心 (有 限合 伙)								
6	周勇	1,000	0	1,000	0.005%	0	1,000	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	17,377,875	2,622,125	0	0
普通股前十名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）执行事务合伙人是刘桂莲；深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人是魏国强。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘桂连	董事长、总经理、董事会秘书	女	1972年4月	2019年3月20日	2022年3月19日
魏国强	董事	男	1986年5月	2019年3月20日	2022年3月19日
刘春莲	董事	女	1965年10月	2019年3月20日	2022年3月19日
吴耀荣	董事	男	1963年3月	2019年3月20日	2022年3月19日
刘晓艳	董事	女	1987年2月	2019年3月20日	2022年3月19日
方海燕	监事会主席	女	1972年2月	2019年3月20日	2022年3月19日
黄秀梅	监事	女	1989年5月	2019年3月20日	2022年3月19日
江琰	职工代表监事	女	1978年5月	2019年3月20日	2022年3月19日
周祝建	财务负责人	男	1977年12月	2020年4月28日	2023年3月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	10	6
人事行政人员	3	3
财务人员	5	5
培训人员	2	2
供应链人员	4	4
招商中心人员	5	5
客服中心	2	2
品项技术人员	12	12
员工总计	43	39

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	659,225.99	770,240.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	795,554.65	679,147.35
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,968,174.40	717,306.41
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）	467,197.75	333,894.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,798,713.48	7,607,814.69
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
流动资产合计		11,688,866.27	10,117,736.2
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			-
长期应收款			
长期股权投资			
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）	140,295.91	155,973.70
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）	28,047.53	94,929.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	226,696.68	208,454.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		395,040.12	459,358.34
资产总计		12,083,906.39	10,577,094.54
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）		160,593.91
预收款项	五（十二）	3,615,315.93	7,385,863.58
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	412,129.61	385,240.30
应交税费	五（十四）	597,249.61	431,615.41
其他应付款	五（十五）	6,126,348.67	2,695,031.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,751,043.82	11,058,344.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十六）		232,146.29
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			232,146.29
负债合计		10,751,043.82	11,290,491.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	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（十八）	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（十九）	71,482.01	71,482.01
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-19,089,690.69	-21,048,182.66
归属于母公司所有者权益合计		1,260,720.30	-697,771.67
少数股东权益		72,142.27	-15,624.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,332,862.57	-713,396.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,083,906.39	10,577,094.54

法定代表人：刘桂连

主管会计工作负责人：周祝建

会计机构负责人：周祝建

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		499,401.39	468,824.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一 (一)	669,656.34	577,815.91
应收款项融资			
预付款项		1,955,512.40	707,276.41
其他应收款	十一	423,451.31	399,520.7

	(二)		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,798,713.48	7,607,814.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,346,734.92	9,761,252.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 (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		139,829.58	155,116.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,047.53	94,929.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		207,219.01	207,219.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		875,096.12	957,265.71
资产总计		12,221,831.04	10,718,517.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			148,853.91
预收款项		3,656,920.33	7,653,406.66
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,165.32	62,234.83
应交税费		589,519.28	241,989.99

其他应付款		5,582,365.01	2,905,793.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,890,969.94	11,012,278.4
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	232,146.29
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			232,146.29
负债合计		9,890,969.94	11,244,424.69
所有者权益（或股东权益）：			
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		-18,019,549.89	-20,876,317.95
所有者权益（或股东权益）合计		2,330,861.10	-525,906.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,221,831.04	10,718,517.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		6,230,457.05	1,937,082.94
其中：营业收入	五（二十一）	6,230,457.05	1,937,082.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十一）	4,482,828.08	3,429,275.17
其中：营业成本		1,026,670.34	305,518.95
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（二十二）	2,630.00	10,229.8
销售费用	五（二十三）	1,209,691.02	612,335.08
管理费用	五（二十四）	2,240,310.19	2,496,386.30
研发费用		-	
财务费用	五（二十五）	3,526.53	4,805.04
其中：利息费用			
利息收入			580.67
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	-71,732.16	-23,639.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,675,896.81	-1,515,831.98
加：营业外收入	五（二十	32,206.90	30,877.44

	九)		
减：营业外支出	五（三十）	-232,146.29	160,624.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,940,250.00	-1,645,579.19
减：所得税费用	五（三十一）	-18,241.97	-5,954.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,958,491.97	-1,639,624.45
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）		1,958,491.97	-1,639,624.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,958,491.97	-1,639,624.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,958,491.97	-1,639,624.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,958,491.97	-1,639,624.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.08

法定代表人：刘桂连

主管会计工作负责人：周祝建

会计机构负责人：周祝建

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一 (四)	4,231,467.61	1,486,066.13
减：营业成本	十一 (四)	554,231.20	278,287.71
税金及附加		1,679.45	10,229.80
销售费用		4,352.99	475,348.95
管理费用		1,074,903.03	2,092,809.99
研发费用			
财务费用		1,139.17	4,480.88
其中：利息费用			
利息收入			566.67
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-23,639.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,595,161.77	-1,398,730.95
加：营业外收入		29,460	
减：营业外支出		-232,146.29	160,624.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,856,768.06	-1,559,355.60
减：所得税费用		-	-5,954.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,856,768.06	-1,553,400.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,856,768.06	-1,553,400.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,856,768.06	-1,553,400.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	五（三十二）		
销售商品、提供劳务收到的现金		2,889,572.16	3,383,791.00
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		914,943.61	856,106.97
经营活动现金流入小计		3,804,515.77	4,239,897.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,264,754.82	781,957.36
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		332,894.81	1,711,201.77
支付的各项税费		72,136.29	134,254.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,245,743.95	1,479,862.47
经营活动现金流出小计		3,915,529.87	4,107,276.04
经营活动产生的现金流量净额		-111,014.10	132,621.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-111,014.10	132,621.93
加：期初现金及现金等价物余额		770,240.09	875,128.85
六、期末现金及现金等价物余额		659,225.99	1,007,750.78

法定代表人：刘桂连

主管会计工作负责人：周祝建

会计机构负责人：周祝建

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		660,572.04	1,856,765.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		904,586.73	811,135.53
经营活动现金流入小计		1,565,158.77	2,667,901.15
购买商品、接受劳务支付的现金		864,974.82	271,957.36
支付给职工以及为职工支付的现金		332,894.81	1,704,977.99
支付的各项税费		25,341.99	133,891.74
支付其他与经营活动有关的现金		311,370.07	1,133,254.84
经营活动现金流出小计		1,534,581.69	3,244,081.93
经营活动产生的现金流量净额		30,577.08	-576,180.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,577.08	-576,180.78
加：期初现金及现金等价物余额		468,824.31	857,383.97
六、期末现金及现金等价物余额		499,401.39	281,203.19

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、会计数据和经营情况、四、(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

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)：深圳市罗湖区黄贝街道新秀社区沿河北路1002号瑞思大厦603

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、企业管理咨询服务、企业管理培训服务、会议服务等业务。

(三) 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5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%
深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司	控股子公司	2级	90%	90%
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%
深圳市万鸿泰实业有限公司	全资子公司	2级	100%	100%
深圳市逆熵咨询管理有限公司	全资子公司	2级	100%	100%

一、 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。

本公司正积极调整商业模式，开拓新的业务领域，转变营销策略，加大产品研发力度，以改善、提高公司的持续经营能力。

二、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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年半年度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) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于

该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

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

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的商业应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，类比应收账款确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

- ⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- ⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- ⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；
- ⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；
- ⑮逾期信息。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下其他应收款，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

债务人为合并范围内关联方的款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：代垫代付款项

其他应收款组合 4：员工备用金

其他应收款组合 5：其他款项

债务人不是合并范围内关联方的款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其

金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 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。

(十九) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 美容护肤产品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在客户确认收到

商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（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）O2O 拓客平台系统使用权销售收入

本公司 O2O 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。

（二十）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不追溯调整可比期间信息，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

三、 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	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%

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%
深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司	20%
深圳市万鸿泰汇智健康科技有限公司	20%
深圳市万鸿泰实业有限公司	20%
深圳市逆熵咨询管理有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

本公司的子公司本期符合及适用小型微利企业税收政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

一、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	10,642.00	26,842.00
银行存款	648,583.99	743,398.09
其他货币资金		
合计	659,225.99	875,128.85

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	973,117.07	100	177,562.42	18.25
其中：组合 1：应收客户款项组合	973,117.07	100	177,562.42	18.25
组合 2：应收关联方款项组合				
合计	973,117.07	100	177,562.42	18.25

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	784,977.61	100.00	105,830.26	13.48
按组合计提坏账准备的应收账款	784,977.61	100.00	105,830.26	13.48
其中：组合 1：应收客户款项组合				
组合 2：应收关联方款项组合	784,977.61	100.00	105,830.26	13.48
合计	784,977.61	100.00	105,830.26	13.48

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	468,012.36	5	23,400.62	203,041.66	5	10,152.09
1 至 2 年	143,131.56	10	14,313.16	207,090.13	10	20,709.01
2 至 3 年	137,126.43	20	27,425.29	374,845.82	20.00	74,969.16
3 至 4 年	224,846.72	50	112,423.36			

合计	973,117.07	--	177,562.42	784,977.61	--	105,830.26
----	------------	----	------------	------------	----	------------

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
广西佰鸿汇企业管理有限公司	67,995.15	6.99%	13,472.73
河北聚鸿企业管理咨询有限公司	67,071.65	6.89%	8,728.55
深圳市南山区生命季节商行	54,894.35	5.64%	5,484.43
惠城区惠萃美容院（泰圣荷麦地淡水店）	54,205.00	5.57%	8,671.00
深圳市南山区微美空间大新美容院	52,811.05	5.43%	5,281.11
合计	296,977.20	30.52%	41,637.82

(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	1,250,867.99	63.55%	496,074.98	69.16
1 至 2 年	496,074.98	25.20%	135,472.46	18.89
2 至 3 年	135,472.46	6.88%	85,758.97	11.95
3 年以上	85,758.97	4.36%		
合计	1,968,174.40	100.00%	717,306.41	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	广州丽丰化妆品制造有限公司	81,681.60	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
		85,758.97	2 至 3 年	
深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司	广州市欣俊颜化妆品有限公司	36,843.65	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
合计		204,284.22		

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	1,230,721.27	62.53%
广州丽丰化妆品制造有限公司	212,565.57	10.80%
广州蜜妆生物科技有限公司	170,863.88	8.68%
广州市丽蕾颜生物科技有限公司	119,403.80	6.07%
广州康雅迪实业发展有限公司	94,810.00	4.82%
合计	1,828,364.52	92.90%

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,076,783.88	943,480.17
减：坏账准备	609,586.13	609,586.13
合计	467,197.75	333,894.04

1. 其他应收款项

(1) 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	180,455.06	180,455.06
员工往来款	213,015.23	213,015.23
备用金	153,000.00	153,000.00
其他往来款	530,313.59	397,009.88
减：坏账准备	609,586.13	609,586.13
合计	467,197.75	333,894.04

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	321,933.11	29.90%	125,632.83	13.32
1至2年	125,632.83	11.67%	84,265.94	8.93
2至3年	84,265.94	7.83%	487,031.77	51.62
3至4年	487,031.77	45.23%	57,920.23	6.14
4至5年	57,920.23	5.38%	188,629.40	19.99
合计	1,076,783.88	100.00%	943,480.17	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	32,712.61	179,863.64	397,009.88	609,586.13
期初余额在本期重新评估后	32,712.61	179,863.64	397,009.88	609,586.13
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	32,712.61	179,863.64	397,009.88	609,586.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
吴一凡	备用金	15,498.90	2至3年	1.64	3,099.78
	备用金	24,501.10	3至4年	2.60	12,250.55
	员工往来款	112,829.40	4至5年	11.96	90,263.52
王振江	备用金	30,000.00	1至2年	3.18	3,000.00
		40,000.00	2至3年	4.24	8,000.00
深圳市林展实业有限公司	押金	66,000.00	4至5年	7.00	52,800.00
广州康雅迪实业发展有限公司	押金	50,000.00	1至2年	5.30	5,000.00
合 计		338,829.40		31.47	174,413.85

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	356,554.66		356,554.66	356,554.66		356,554.66
库存商品	7,392,991.70	122,258.07	7,270,733.63	7,212,529.19	122,258.07	7,090,271.12
发出商品	171,425.19		171,425.19	160,988.91		160,988.91
合 计	7,920,971.55	122,258.07	7,798,713.48	7,730,072.76	122,258.07	7,607,814.69

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	9,333.62
合 计	-	9,333.62

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	140,295.91	155,973.70
减：减值准备		
合 计	140,295.91	155,973.70

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	84,444.44	266,944.02	1,855,544.30	2,206,932.76
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	84,444.44	266,944.02	1,855,544.30	2,206,932.76

二、累计折旧				
1.期初余额	80,222.22	230,100.56	1,740,636.28	2,050,959.06
2.本期增加金额		11,359.65	4,318.14	15,677.79
(1) 计提		11,359.65	4,318.14	15,677.79
3.本期减少金额				
4.期末余额	80,222.22	241,460.21	1,744,954.42	2,066,636.85
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	4,222.22	25,483.81	110,589.88	140,295.91
2.期初账面价值	4,222.22	36,843.46	114,908.02	155,973.70

(2) 截止 2021 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	1,586,148.63		78,355.79	项目终止
合计	1,664,504.42	1,586,148.63		78,355.79	

(八) 无形资产

1.无形资产情况

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	776,699.04	2,932,038.88	192,593.28	3,901,331.20
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	776,699.04	2,932,038.88	192,593.28	3,901,331.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	711,974.11	610,841.44	162,388.28	1,485,203.83
2. 本期增加金额				
(1) 计提	51,779.93		15,102.47	66,882.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	763,754.04	610,841.44	177,490.75	1,552,086.23
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	12,945.00		15,102.53	28,047.53
2. 期初账面价值	64,724.93	-	30,205.00	94,929.93

(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	-		-		
合计	-		-		

(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	226,696.68	906,786.71	208,454.71	835,054.55
合计	226,696.68	906,786.71	208,454.71	835,054.55

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	179.24	179.24
可抵扣亏损	14,157,590.22	15,478,133.51
合计	14,157,769.46	15,478,312.75

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	2,953,916.40	2,953,916.40	
2025 年度	2,652,409.08	2,652,409.08	
合计	15,478,133.51	15,478,133.51	

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	-	37,449.98
1 年以上	-	123,143.93
合计	-	160,593.91

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,164,614.72	1,747,634.76
1至2年	1,747,634.76	2,703,066.00
2至3年	703,066.45	1,413,558.08
3年以上	0.00	1,521,604.74
合计	3,615,315.93	7,385,863.58

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
朝阳区百分美容院尚品店(长春百分)	321,453.90	合同尚未执行完毕
东莞市塘厦利士美发美容院	241,166.40	合同尚未执行完毕
文山悦曦美容服务有限公司(金正兰)	127,802.55	合同尚未执行完毕
贵阳云岩南国佳人美容院盐务店	147,775.81	合同尚未执行完毕
河南弘泰企业管理咨询有限公司(郑州康弘科贸有限公司)	114,268.95	合同尚未执行完毕
深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司	66,973.82	合同尚未执行完毕
北京汇京美颜美容有限责任公司	320,843.90	合同尚未执行完毕
候艳丽	100,000.00	合同尚未执行完毕
徐萍珠	108,587.46	合同尚未执行完毕
秀山县魔力妃养生中心	90,007.30	合同尚未执行完毕
惠州市惠城区漂亮宝贝美容美体馆	112,229.80	合同尚未执行完毕
肌本美(深圳)科技有限公司	70,935.20	合同尚未执行完毕
成都百川汇科技有限公司	70,000.00	合同尚未执行完毕
合计	2,016,843.45	

(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	385,240.30	2,247,654.22	2,220,764.91	412,129.61
离职后福利-设定提存计划		150,731.92	150,731.92	
辞退福利				
合计	385,240.30	2,398,386.14	2,371,496.83	412,129.61

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	385,040.40	2,081,307.25	2,054,416.34	411,931.31
职工福利费	200			200.00
社会保险费	-0.1	47,726.97	47,728.57	-0.1
其中: 医疗保险费	-0.1	42,773.87	42,773.87	-0.1

工伤保险费		1,052.78	1,054.38	-1.6
生育保险费		3,900.32	3,900.32	
住房公积金		118,620.00	118,620.00	
合计	385,240.30	2,247,654.22	2,220,764.91	412,129.61

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		190,644.00	190,644.80	-0.8
失业保险费		5,423.22	5,423.22	
合计		196,067.22	196,068.02	-0.80

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	401,127.17	231,452.41
个人所得税	18,949.06	22,634.52
城市维护建设税	8,018.88	8,226.02
教育费附加	3,436.66	3,525.43
地方教育费附加	2,291.09	2,350.28
企业所得税	163,426.75	163,426.75
合计	597,249.61	431,615.41

(十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	6,126,348.67	2,695,031.54
合计	6,126,348.67	2,695,031.54

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,030,348.67	759,031.54
关联方垫款	5,096,000.00	1,936,000.00
合计	6,126,348.67	2,695,031.54

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
汕头市雪成美艺有限公司	18,300.00	尚未到期
东莞市南城铂美美容院	19,600.00	尚未到期
刘桂连	1,936,000.00	关联方拆入资金
合计	1,973,900.00	—

(十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	232,146.29		232,146.29		诉讼赔偿已付款
合计	232,146.29		232,146.29		

注：上述未决诉讼是指深圳优势家居有限公司（以下简称优势家居公司）诉万鸿泰公司承揽合同纠纷一案，优势家居诉讼请求为，判令万鸿泰向优势家具支付所欠货款 1,098,877.00 元；判令万鸿泰向优势家具支付仓储费 200,000.00 元（以每月 20,000.00 元自 2019 年 6 月 1 日起计付至万鸿泰取货之日止；暂计至 2020 年 4 月 1 日）；判令万鸿泰向优势家居支付延期给付货款的利息 54,943.85 元（以 1,098,877.00 元为基数自 2019 年 6 月 1 日计付至万鸿泰实际支付之日止，暂计至 2020 年 4 月 1 日）；合计为人民币 1,353,820.85 元。本案目前二审已判决，本公司败诉，已按判决书全额支付合同款。

(十七) 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

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	278,928.98			278,928.98
合计	278,928.98			278,928.98

(十九) 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

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-21,048,182.66	
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	-21,048,182.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,958,491.97	
减：提取法定盈余公积		
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	-19,089,690.69	

(二十一) 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	6,230,457.05	1,026,670.34	6,263,647.98	1,588,808.81
美容护肤产品销售业务	4,884,348.11	1,005,241.10	5,869,770.47	1,287,799.68
技术服务	1,346,108.94	21,429.24	102,763.84	27,452.68
拓客服务			291,113.67	273,556.45
合计	6,230,457.05	1,026,670.34	6,263,647.98	1,588,808.81

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
残保金		15,377.56
城市维护建设税	1,593.70	12,312.10
教育费附加	621.79	5,271.95
地方教育费附加	414.51	3,514.64
合计	2,630.00	36,476.25

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,136,853.52	1,739,256.08
交通差旅费	68,048.67	94,155.86
业务招待费	1,015.76	13,108.11
折旧费用	3,773.07	8,859.36
广告宣传费		8,800.00
物流费用		258.00
办公费		
低值易耗品摊销		
会务费		
其他费用		
合计	1,209,691.02	1,864,437.41

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,278,470.38	2,357,677.01
房屋租赁及物业费	576,128.25	1,050,737.57
办公费	114,076.37	331,869.62
低值易耗品摊销		250,489.93
咨询顾问费	66,220.81	232,184.28
无形资产摊销费	66,882.40	221,611.56

业务招待费	33,199.27	93,747.65
折旧费用	11,904.72	38,403.55
交通差旅费	11,064.07	36,243.46
物流费用	8,870.45	22,273.92
诉讼费	5,660.38	15,617.96
长期待摊费用摊销		
维修费		
其他费用	67,833.09	472,411.27
合计	2,240,310.19	5,123,267.78

(二十五) 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	973.04	1,654.07
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	4,499.57	10,019.65
其他支出		
合计	3,526.53	8,365.58

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		15,714.50	与收益相关
个税返点		44,270.15	与收益相关
合计		59,984.65	

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-71,732.16	-46,186.13
其他应收款信用减值损失	-	5,785.17
合计	-71,732.16	-40,400.96

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-122,258.07
合计	-	-122,258.07

(二十九) 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	32,206.90	44,868.31	32,206.90
合计	32,206.90	44,868.31	32,206.90

(三十) 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
滞纳金罚款支出			
其他	-232,146.29	232,146.29	-232,146.29
合计	-232,146.29	232,146.29	-232,146.29

(三十一) 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	-18,241.97	163,426.75
递延所得税费用		102,118.50
合计	-18,241.97	265,545.25

(三十二) 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	914,943.61	1,693,116.06
其中：收到往来款	863,982.20	1,639,589.69
财务费用-利息收入	3,526.53	1,654.07
营业外收入	0.00	36,157.80
其他收益	47,434.88	15,714.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,245,353.35	2,239,278.76
其中：支付往来款	1,333,184.81	493,526.05
租赁费	524,025.25	979,638.79

水电及杂费	132,103.00	229,977.24
中介机构费用	106,220.81	155,433.15
交通差旅费	27,028.51	130,399.32
办公会议费	84,076.37	123,552.30
业务招待费	34,215.03	106,855.76
促销宣传费		9,672.00
银行手续费支出	4,499.57	10,019.65
营业外支出		
其他费用		204.50

(三十三) 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	1,958,491.97	-1,639,624.45
加：信用减值损失	71,732.16	23,639.75
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	15,287.19	24,888.56
无形资产摊销	66,882.40	100,323.60
长期待摊费用摊销		20,964.36
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）		
净敞口套期损失（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）	-18,241.97	-5,954.74
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）	415,325.26	-103,316.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,145.01	12,956.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,883,732.06	1,698,744.83
其他	70,290.08	
经营活动产生的现金流量净额	801,180.04	132,621.93
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	659,225.99	1,007,750.78

减：现金的期初余额	357,915.14	875,128.85
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	301,310.85	132,621.93

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	659,225.99	357,915.14
其中：库存现金	10,642.00	26,842.00
可随时用于支付的银行存款	648,583.99	331,073.14
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	659,225.99	357,915.14

一、 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	深圳市	深圳市	商务服务业	90%		货币投资
深圳市逆熵咨询管理有限公司（注3）	深圳市	深圳市	商务服务业	100%		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。该子公司于2020年开展业务，纳入2020年度合并范围。

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。该子公司于2020年开展业务，纳入2020年度合并范围。

注3：2020年4月28日，本公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，2020年5月26日，深圳市市场监督管理局核准成立全资子公司深圳市逆熵咨询管理有限公司，该公司注册资本为人民币200万元，纳入2020年度合并范围。

二、 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，身份证号为

44022419****290480，共计持有本公司 81.75%，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 15.00%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 17.50%股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
深圳市晶滢尊尚美容会所有限公司	销售商品	美容护肤产品	市场价	66,203.40	1.06	-	-

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
刘桂连	拆入	800,000.00	2018年10月1日	2019年12月31日	已归还72万元
刘桂连	拆入	1,100,000.00	2019年2月28日	2020年12月31日	尚未归还
刘桂连	拆入	756,000.00	2020年4月30日	2021年12月31日	尚未归还
刘桂连	拆出	120,000.00	2020年1月31日		归还12万
刘桂连	拆出	50,000.00	2020年7月31日		归还5万
刘桂连	拆入	50,000.00	2021年2月28日	2022年12月31日	尚未归还
刘桂连	拆入	1,530,000.00	2021年6月30日	2022年12月31日	尚未归还
吴耀荣	拆入	1,130,000.00	2021年6月30日	2022年12月31日	尚未归还
合计		5,196,000.00			

3. 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	214,542.36	449,459.38

(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	4,236,000.00	1,936,000.00
其他应付款	吴耀荣	1,130,000.00	
合计		5,196,000.00	

三、 资产负债表日后事项

无

四、 其他重要事项

无

五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	770,153.36	100	100,497.02	13.05
其中：组合 1：应收客户款项组合	770,153.36	100	100,497.02	13.05
组合 2：应收关联方款项组合				
合计	770,153.36	100	100,497.02	13.05

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

按单项评估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	678,312.93	100.00	100,497.02	14.82
其中：组合 1：应收客户款项组合	678,312.93	100.00	100,497.02	14.82
组合 2：应收关联方款项组合				
合计	678,312.93	100.00	100,497.02	14.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	91,840.43	5	4,818.85	96,376.98	5	4,818.85
1 至 2 年	96,376.98	10	20,709.01	207,090.13	10	20,709.01
2 至 3 年	581,935.95	20	74,969.16	374,845.82	20	74,969.16
合计	770,153.36	14.82	100,497.02	678,312.93	14.82	100,497.02

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
广西佰鸿汇企业管理有限公司	67,995.15	3.94%	13,472.73
河北聚鸿企业管理咨询有限公司	67,071.65	3.88%	8,728.55
深圳市南山区生命季节商行	54,894.35	3.18%	5,484.43
惠城区惠萃美容院（泰圣荷麦地淡水店）	54,205.00	3.14%	8,671.00
深圳市南山区微美空间大新美容院	52,811.05	3.06%	5,281.11
合计	296,977.20	17.20%	41,637.82

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,029,572.24	1,005,641.63
减：坏账准备	606,120.93	606,120.93
合计	423,451.31	399,520.70

1. 其他应收款项

(1) 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	214,521.06	180,455.06
员工往来款	150,088.49	150,088.49
备用金	157,000.00	152,000.00
关联单位往来款	110,952.81	126,088.20

其他往来款	397,009.88	397,009.88
减：坏账准备	606,120.93	606,120.93
合 计	423,451.31	399,520.70

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	23,930.61	2.32	63,498.51	6.31
1 至 2 年	63,498.51	6.17	84,265.94	8.38
2 至 3 年	84,265.94	8.18	611,327.55	60.79
3 至 4 年	611,327.55	59.38	57,920.23	5.76
4 至 5 年	246,549.63	23.95	188,629.40	18.76
合 计	1,029,572.24	100	1,005,641.63	100

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	29,247.41	179,863.64	397,009.88	606,120.93
期初余额在本期重新评估后	29,247.41	179,863.64	397,009.88	606,120.93
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,247.41	179,863.64	397,009.88	606,120.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
吴一凡	备用金	15,498.90	2 至 3 年	1.54	3,099.78
	备用金	24,501.10	3 至 4 年	2.44	12,250.55
	员工往来款	112,829.40	4 至 5 年	11.22	90,263.52
王振江	备用金	30,000.00	1 至 2 年	2.98	3,000.00
		40,000.00	2 至 3 年	3.98	8,000.00
深圳市林展实业有限公司	押金	66,000.00	4 至 5 年	6.56	52,800.00
广州康雅迪实业发展有限公司	押金	50,000.00	1 至 2 年	4.97	5,000.00
合 计		338,829.40		33.69	174,413.85

(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
对联营、合营企业投资						
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
深圳市万鸿泰投资管理咨询有限公司	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	4,231,467.61	554,231.20	2,866,535.48	1,194,704.64
美容护肤产品销售业务	2,973,576.48	454,923.10	2,763,771.64	1,167,251.96
技术服务	1,257,891.13	99,308.10	102,763.84	27,452.68
合计	4,231,467.61	554,231.20	2,866,535.48	1,194,704.64

六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,353.19	
2. 少数股东影响额	-	
合计	264,353.19	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	695.80	-118.87	0.09	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	601.88	-109.47	0.08	-0.08

深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司

二〇二一年八月二十六日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

-