



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 Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人李斌、主管会计工作负责人王俊平及会计机构负责人（会计主管人员）王俊平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	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。
	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	公司办公室

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），本公司原股东
鼎盛鼎		深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合伙），本公司原股东
康美达		深圳市康美达投资管理中心（有限合伙），本公司股东
天津万鸿泰		万鸿泰（天津）汽车销售服务有限公司
咨询公司		深圳市万鸿泰管理咨询有限公司
逆熵		深圳市逆熵管理咨询有限公司
国都证券		国都证券股份有限公司
三会		股东大会、董事会、监事会
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		《深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司章程》
元、万元		人民币、万元
报告期、本期		2023年1月1日-2023年6月30日
上年同期		2022年1月1日-2022年6月30日
报告期末、期末		2023年6月30日
报告期初、期初		2023年1月1日

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	李斌	成立时间	2009年11月4日
控股股东	控股股东为（李斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李斌，无一致行动人
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）		
主要产品与服务项目	平行进口汽车销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万鸿泰	证券代码	838901
挂牌时间	2016年8月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国都证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	王俊平	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2102
电话	0755-22279376	电子邮箱	liangguanclarku@163.com
传真	0755-22279376		
公司办公地址	深圳市罗湖区黄贝街道新秀社区沿河北路1002号瑞思大厦2102	邮政编码	518000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144030069711236XA		
注册地址	广东省深圳市罗湖区黄贝街道新秀社区沿河北路1002号瑞思大厦2102		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司自 2022 年 12 月开始主营业务变更为汽车销售业务，主要经营平行进口车新车销售业务，根据客户需求，准确快速为客户找寻其指定或推荐性能及其相近的车型，从而完成交易。

公司主要销售丰田平纳克尔越野车车型，是一家集整车销售、售后服务、信息反馈为一体的现代化汽车服务管理体系的公司。公司拥有明亮舒适的营业大厅、高效的管理体系、专业的销售团队、优秀的技术骨干以及星级的服务标准。使顾客从购车、手续办理到信息反馈服务等各个环节均能享受到优质高效的完善服务。

公司立足客户需求、着眼市场发展，依托稳定、优质的平行进口车供应链渠道和丰富的潜在客户资源，以优质的产品、健全人性化的服务，努力树立平行进口汽车销售服务新标杆。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	681,415.95	3,506,893.52	-80.57%
毛利率%	100.00%	88.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-77,434.45	-351,057.28	77.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-77,713.99	-362,762.89	78.58%
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）	-4.48%	7.43%	-
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）	-4.50%	7.43%	-
基本每股收益	0.00	-0.02	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,871,652.36	2,106,626.29	-11.15%
负债总计	182,878.34	340,417.82	-46.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,687,545.94	1,764,612.76	-4.37%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.09	-11.11%
资产负债率%（母公司）	8.56%	15.17%	-
资产负债率%（合并）	9.77%	16.16%	-
流动比率	4.09	2.93	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-159,907.78	-554,739.60	71.17%
应收账款周转率	0.00	2.70	-
存货周转率	2.33	0.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.15%	-5.74%	-
营业收入增长率%	-80.57%	-43.71%	-
净利润增长率%	77.94%	-117.92%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	420,360.49	22.46%	593,534.27	28.17%	-29.18%
应收票据					
应收账款					
预付款项	1,300.00	0.07%	53,166.67	2.52%	-97.55%
其他应收款	24,590.21	1.31%	46,493.77	2.21%	-47.11%
存货	292,189.14	15.61%	292,189.14	13.87%	0.00%
其他流动资产	8,918.57	0.48%	12,669.18	0.60%	-29.60%
固定资产	12,565.03	0.67%	1,207.86	0.06%	940.27%
递延所得税资产	1,111,728.92	59.40%	1,107,365.40	52.57%	0.39%
应付职工薪酬			38,291.81	1.82%	-100.00%
应交税费	24,364.78	1.30%	97,012.45	4.61%	-74.88%
其他应付款	158,513.56	8.47%	205,113.56	9.74%	-22.72%

项目重大变动原因：

- 1、 货币资金：同比减少17.32万元，降幅29.18%，主要是由于本期公司稍有亏损，对应经营性的现金流整体减少15.99万，加之采购固定资产等投资性现金流支出1.33万，导致货币资金减少。
- 2、 预付账款：同比减少5.19万元，降幅97.55%，是由于预付款项对应的业务已完成，已结转损益。
- 3、 固定资产：因为公司由新股东收购，需采购新的办公设备，所以固定资产余额较上期增加940.27%的固定资产。

- 4、 应付职工薪酬：因为公司应付职工薪酬期末全部支付，所以降幅100%。
- 5、 应交税费：同比减少7.26万元，降幅74.88%，主要是因为增值税及相关附税减少，因为公司销售毛利较去年降低，因此增值税部分减少。
- 6、 其他应付款：同比减少4.66万元，降幅22.72%，因为企业还款所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	681,415.95	-	3,506,893.52	-	-80.57%
营业成本			413,591.99	11.79%	-100.00%
毛利率	100.00%	-	88.21%	-	-
销售费用	189,989.48	27.88%	1,066,712.36	30.42%	-82.19%
管理费用	549,285.52	80.61%	2,180,889.09	62.19%	-74.81%
财务费用	1,133.11	0.17%	31,976.05	0.91%	-96.46%
其他收益	279.54	0.04%	17,197.82	0.49%	-98.37%
信用减值损失	-17,454.07	-2.56%	-227,366.11	-6.48%	92.32%
营业利润	-81,797.97	-12.00%	-396,509.60	-11.31%	79.37%
营业外收入			11,705.61	0.33%	-100.00%
净利润	-77,434.45	-11.36%	-351,057.28	-10.01%	77.94%
经营活动产生的现金流量净额	-159,907.78	-	-554,739.60	-	71.17%
投资活动产生的现金流量净额	-13,266.00	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额		-		-	

项目重大变动原因：

- 1、 营业收入：自 2022 年 12 月开始开展平行进口车销售业务，公司属于代理人身份，因此采取净额法核算收入，导致营业收入较上年同期减少 80.57%。
- 2、 营业成本：由于采取净额法核算，所以营业成本为 0。
- 3、 销售费用：同比减少 87.67 万元，原因为新股东开展汽车销售业务后员工减少，薪酬减少导致的。
- 4、 管理费用：同比减少 163.16 万元，原因为新股东开展汽车销售业务后员工减少，薪酬同比减少 87.90 万；同时部分租赁合同已到期不再续租，使得租赁费用减少 62.11 万元。
- 5、 财务费用：同比减少 3.08 万元，降幅 96.46%，主要原因是上年同期的租赁产生利息，今年全部为短期租赁，不涉及财务费用。
- 6、 其他收益：同比减少 1.69 万元，原因为去年同期收到了稳岗补贴，此项补助属于疫情期间补贴。
- 7、 信用减值损失：同比减少 20.99 万元，原因为上年同期公司着手更换新的法人和业务，所以根据实际情况集中处理了坏账问题，本期可计提的坏账减少。
- 8、 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 39.48 万元，是由于本期经营性付现费用较上年同期减少引起的。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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运营	1,000,000.00	17,031.32	16,031.32	0	-3,676.34
深圳市逆熵咨询管理有限公司	子公司	咨询服务	2,000,000.00	807.04	-6,192.96	0	-4,367.81
万鸿泰（天津）汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售	500,000.00	11,232.10	-16,767.90	0	-208,016.60

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、持续经营存在重大不确定性的风险	公司报告期内营业收入较上年同期有所下降，公司本期营业收入为 68.14 万元，上年同期营业收入为 350.69 万元，下降比例为 80.57%，下降原因是核算方法导致的。如果还原为全额法后，实际收入为 895.22 万元，较上年同期营业收入提高 155.27%；公司在报告期内经营亏损。报告期内归属于母公司所有者的净利润为-7.74 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-7.77 万元；上年同期归属于母公司所有者的净利润为-35.11 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-36.28 万元。经营活动产生的现金流量净额本期为负，本期金额为-15.99 万元，上期金额为-55.47 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司本期未分配利润-2,690.15 万元，公司实收股本 2,000 万元，未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一，归属于母公司的净资产为 168.75 万元。虽然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，但公司持续经营能力仍存在重大不确定性。
2、宏观经济波动的风险	国内汽车销售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，消费者对本公司所经营产品的消费意愿与能力将会受到一定影响，进而会影响本公司的状况和经营业绩。
3、公司人力资源的风险	为快速扩张市场，公司招聘人员，锁定在行业资深从业者，公司高薪和中高层岗位占比大，但是中高层下面基础业务员减少，如果中高层离职，公司可能会面临用工风险。
4、平行进口车销量下滑风险	2016年12月原环保部和原国家质检总局联合发布《轻型汽车污染物排放限值及测量方法(中国第六阶段)》，俗称“国六”。2020年4月国家认监委发布《强制性产品认证实施规则(汽车)》，明确了平行进口汽车认证项目及认证要求。按照规定，从2020年7月1日起，全国所有地区全部实施“国六”排放标准。平行进口车在2020年7月1日后要想进入市场，关键要拿到两份文件：一是国六3C证书，二是取得国六环保信息(OBD检测)随车清单。国外符合“国六”车型注册为平行进口车，需通过相应认证，过程复杂，短期难以完成，平行进口车行业受到冲击。
5、平行进口车采购难度增大风险	由于全球汽车芯片短缺，国外汽车厂商产量受限，造成车源紧张，增加了国内进口商采购难度。此外，全球疫情导致运输周期延长，物流成本、金融成本增加等综合作用下，平行进口车价格保持高位，较中规车低价格优势减弱。
6、质量纠纷法律风险	目前，平行进口车并无“三包”服务，与传统汽车总经销商相比，平行进口车商在把控质量、应对质量纠纷方面，经验仍显不足。
7、实际控制人不当控制的风险	截至本公告披露之日，公司实际控制人李斌直接持有公司37.50%的股份，同时通过与原股东刘桂连及魏国强签订的《表决权委托协议》，二人已将持有的限售股权对应的表决权合计45.00%委托予李斌行使，因此李斌持有公司37.50%的股份及82.50%的表决权，李斌担任公司董事长、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，存在因股权及表决权集中，因而实际控制人不当控制带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	化妆品的质量控制风险、化妆品品牌形象维护风险、美容行业竞争风险已消除，消除原因是主营业务不再经营化妆品及美容业务。

第三节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	-	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	关于减少和规范关联交易的承诺函	-	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	关于未能履行承诺事项时的约束措施承诺函	-	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

第四节 股份变动及股东情况

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	11,000,750	55.00%		11,000,750	55.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	7,499,750	7,499,750	37.50%
	董事、监事、高管	2,999,750	15.00%	- 2,999,750	0	-
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,999,250	45.00%		8,999,250	45.00%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	8,999,250	45.00%	-8,999,250	0	0%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司部分股东申请了股票解限售，因此股份性质发生了变化。根据收购管理办法，控股股东、实际控制人前期取得股份已申请限售，已于报告期后完成限售。

(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 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	李斌		7,499,750	7,499,750	37.4988%		7,499,750		
2	刘桂	9,850,000	-	7,387,500	36.9375%	7,387,500			

	连		2,462,500						
3	深圳市康美达投资管理中心（有限合伙）	3,500,000		3,500,000	17.5000%		3,500,000		
4	魏国强	2,149,000	537,250	1,611,750	8.0588%	1,611,750			
5	刘夏	600		600	0.0030%		600		
6	黄志国	200		200	0.0010%		200		
7	王方洋	100		100	0.0005%		100		
8	王益芬	100		100	0.0005%		100		
9	深圳市易美行投资管理中心（有限合伙）	3,000,000	- 3,000,000	0	0%	0	0		
10	深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合	1,500,000	- 1,500,000	0	0%		0		

伙)								
合计	20,000,000	-	20,000,000	100%	8,999,250	11,000,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 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连。								

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
李斌	董事长	男	1983年1月	2023年4月25日	2025年5月30日
李斌	董事	男	1983年1月	2023年3月9日	2025年5月30日
李斌	总经理	男	1983年1月	2023年2月20日	2025年5月30日
刘晓艳	董事	女	1987年2月	2022年6月1日	2025年5月30日
刘春莲	董事	女	1987年2月	2022年6月1日	2025年5月30日
吴耀荣	董事	男	1963年3月	2022年6月1日	2025年5月30日
吴建成	董事	男	1979年9月	2023年3月9日	2025年5月30日
丁宁	股东代表监事	女	1997年11月	2023年3月9日	2025年5月30日
丁宁	监事会主席	女	1997年11月	2023年3月31日	2025年5月30日
薛亚欣	职工代表监事	女	1996年6月	2023年2月20日	2025年5月30日
吴文君	监事	女	1996年1月	2023年3月9日	2025年5月30日
王俊平	董事会秘书，财务负责人	女	1964年1月	2023年2月20日	2025年5月30日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘春莲为原实际控制人刘桂莲的姐姐；吴耀荣为原实际控制人刘桂莲的姐夫；刘晓艳为原实际控制人刘桂莲哥哥的女儿。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李斌		新任	董事长、董事、总经理	
吴建成		新任	董事	
丁宁		新任	监事	
吴文君		新任	监事	
刘桂莲	董事	离任		
魏国强	董事	离任		
方海燕	监事	离任		
黄秀梅	监事	离任		
薛亚欣		新任	监事	
黄琰	监事	离任		
王俊平		新任	财务负责人、董事会秘书	
周祝建	财务负责人	离任		
刘桂莲	总经理、董事会秘书	离任		

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
李斌	董事长、董事、总经理	0	7,499,750	7,499,750	37.4988%	0	0
吴建成	董事	0		0		0	0
王俊平	财务负责人、董事会秘书	0		0		0	0
丁宁	监事	0		0		0	0
吴文君	监事	0		0		0	0
薛亚欣	监事	0		0		0	0
合计	-	0	-	7,499,750	37.4988%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李斌，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983年1月出生，大学本科。2014年12月至2019年1月任天津英莲帮实业有限公司执行董事；2015年9月至2019年10月任天津百路达科技有限公司（已注销）董事；2018年12月至2019年8月任岳阳英莲帮汽车销售服务有限公司（已注销）监事；2018年12月至2022年9月任岳阳车库观盛供应链管理有限责任公司董事；2015年12月至今任天津一商汽车贸易有限公司董事；2022年2月至今任亿加亿（天津）供应链管理有限公司监事。未受过刑事、行政的处罚。

吴建成，男，中国国籍，无境外永久居住权，1979年9月出生，中专。2005年5月至2014年11月自由职业者。2014年12月至今在深圳恒丽医疗美容门诊部市场部担任市场总监工作。未受过刑事、行政处罚。

王俊平，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1964年1月出生，大学学士学位。1989年7月至1994年3月任天津航道局物资公司会计；1994年4月至2000年12月任天津港保税区天保报关行财务经理；2000年1月至2015年6月任天津天保国际物流集团有限公司财务总监；2015年7月至2019年1月任天津空港国际汽车园发展有限公司财务总监；2019年2月至2022年12月任天津英莲帮实业发展有限公司财务经理；2022年12月至今任深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司财务部担任财务工作。未受过刑事、行政的处罚。

丁宁，女，中国国籍，无境外永久居住权，1997年11月出生，大专。2017年5月至2019年5月任天津众合兴国际物流有限公司报关部文员；2019年5月至2021年7月任东恒鑫（张家港）汽车科技有限公司结算部文员；2021年7月至今任亿加亿（天津）供应链管理有限公司金融部文员；2022年12月至今任深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司金融部文员工作。未受过刑事、行政的处罚。

吴文君，女，中国国籍，无境外永久居住权，1996年1月出生，大专。2017年10月至2022年11月任天津泰特汽车销售有限公司金融部文员；2022年5月至2022年11月任亿加亿（天津）供应链管理有限公司金融部文员；2022年12月至今任深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司金融部文员。未受过刑事、行政的处罚。

薛亚欣，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1996年6月出生，专科。2017年7月至2022年11月任天津英莲帮实业有限公司人事专员；2022年12月至今任万鸿泰（天津）汽车销售有

限公司行政兼人事专员。未受过刑事、行政的处罚。

(三) 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	9	9
行政人员	1	1
财务人员	3	3
销售人员	4	4
员工总计	17	17

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：	六、1		
货币资金		420,360.49	593,534.27
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	六、2		
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,300.00	53,166.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	24,590.21	46,493.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	292,189.14	292,189.14
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	六、6	8,918.57	12,669.18
流动资产合计		747,358.41	998,053.03
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	六、7	12,565.03	1,207.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,111,728.92	1,107,365.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,124,293.95	1,108,573.26
资产总计		1,871,652.36	2,106,626.29
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			
预收款项			
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	六、10		38,291.81
应交税费	六、11	24,364.78	97,012.45
其他应付款	六、12	158,513.56	205,113.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		182,878.34	340,417.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		182,878.34	340,417.82
所有者权益：			
股本	六、13	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	六、14	8,517,533.09	8,517,533.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	71,482.01	71,482.01
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-26,901,469.16	-26,824,402.34
归属于母公司所有者权益合计		1,687,545.94	1,764,612.76
少数股东权益		1,228.08	1,595.71
所有者权益合计		1,688,774.02	1,766,208.47
负债和所有者权益总计		1,871,652.36	2,106,626.29

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：王俊平

会计机构负责人：王俊平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		407,973.84	589,486.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1		
应收款项融资			
预付款项		1,300.00	38,500.00
其他应收款	十二、2	55,590.21	70,683.77
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		292,189.14	292,189.14
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		757,053.19	990,859.02
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		200,000.00	
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		8,568.67	1,207.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,111,710.65	1,107,347.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,320,279.32	1,108,554.99
资产总计		2,077,332.51	2,099,414.01
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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			21,317.25
应交税费		24,364.78	97,012.45
其他应付款		153,513.56	200,113.56
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		177,878.34	318,443.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		177,878.34	318,443.26
所有者权益：			
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		8,878,533.09	8,878,533.09
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		-27,050,560.93	-27,169,044.35
所有者权益合计		1,899,454.17	1,780,970.75
负债和所有者权益合计		2,077,332.51	2,099,414.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		681,415.95	3,506,893.52
其中：营业收入	六、17	681,415.95	3,506,893.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		746,039.39	3,693,234.84

其中：营业成本	六、17		413,591.99
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	六、18	5,631.28	65.35
销售费用	六、19	189,989.48	1,066,712.36
管理费用	六、20	549,285.52	2,180,889.09
研发费用			
财务费用	六、21	1,133.11	31,976.05
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、22	279.54	17,197.82
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）	六、23	-17,454.07	-227,366.11
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）		-81,797.97	-396,509.61
加：营业外收入	六、24		11,705.61
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-81,797.97	-384,804.00
减：所得税费用	六、25	-4,363.52	-33,746.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,434.45	-351,057.28
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.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）		-77,434.45	-351,057.28
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		-77,434.45	-351,057.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.00	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.00	-0.02

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：王俊平

会计机构负责人：王俊平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、3	-5,138,938.03	621,587.27
减：营业成本	十二、3	-5,820,353.98	387,580.85
税金及附加		5,631.28	65.35
销售费用		39,153.61	2,207.96
管理费用		504,095.99	990,806.09
研发费用			
财务费用		1,103.76	13,104.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		142.66	5,211.82
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）		-17,454.07	-191,192.61
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）		114,119.90	-958,158.32
加：营业外收入			204.55
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,119.90	-957,953.77
减：所得税费用		-4,363.52	-47,798.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,483.42	-910,155.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,483.42	-910,155.62
（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		118,483.42	-910,155.62
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	2023年1-6月	2022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		10,116,000.00	2,952,394.33
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		3,750.61	11,986.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、26	966.29	1,260,576.42
经营活动现金流入小计		10,120,716.90	4,224,956.75
购买商品、接受劳务支付的现金		9,346,000.00	454,590.47
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		395,588.07	1,910,551.46
支付的各项税费		150,761.92	41,240.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	388,274.69	2,373,313.95
经营活动现金流出小计		10,280,624.68	4,779,696.35
经营活动产生的现金流量净额		-159,907.78	-554,739.60
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		13,266.00	
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			
投资活动现金流出小计		13,266.00	
投资活动产生的现金流量净额		-13,266.00	0.00
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		0.00	0.00
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		-173,173.78	-554,739.60
加：期初现金及现金等价物余额		593,534.27	633,720.86
六、期末现金及现金等价物余额		420,360.49	78,981.26

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：王俊平

会计机构负责人：王俊平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		10,116,000.00	56,537.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,704.76	914,097.08
经营活动现金流入小计		10,117,704.76	970,634.22
购买商品、接受劳务支付的现金		9,346,000.00	438,294.47
支付给职工以及为职工支付的现金		207,352.71	239,316.16
支付的各项税费		150,761.92	7,863.89
支付其他与经营活动有关的现金		386,304.40	401,921.67
经营活动现金流出小计		10,090,419.03	1,087,396.19
经营活动产生的现金流量净额		27,285.73	-116,761.97

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		8,798.00	
投资支付的现金		200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		208,798.00	
投资活动产生的现金流量净额		-208,798.00	
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		-181,512.27	-116,761.97
加：期初现金及现金等价物余额		589,486.11	119,764.58
六、期末现金及现金等价物余额		407,973.84	3,002.61

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、公司基本情况

1、公司注册地、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。

2022 年 11 月 8 日, 收购人李斌与公司现有股东刘桂连、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) 就万鸿泰股份转让事宜签订《深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司之股东与李斌关于深圳市万鸿泰健康科技股份有限公司之股份转让协议》以下简称“股权转让协议”拟合计受让刘桂连持有的万鸿泰 49.25%股份、魏国强持有的万鸿泰 10.74%股份、深圳市易美行投资管理中心 (有限合伙)持有的万鸿泰 15.00%股份、深圳市鼎盛鼎投资管理中心(有限合伙) 持有的万鸿泰 7.50%股份, 共计 82.25%股份(其中目前 37.50%股份为流通股, 45.00%股份为限售股), 协议约定收购人李斌拟收购公司现有股东刘桂连、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) 合计 1,649.90 万股股份, 占万鸿泰总股本的 82.5%, 第一笔交易股份对应的交易金额为人民币 112.50 万元, 第二笔交易股份对应的交易金额为人民币 134.99 万元。

2022 年 11 月 8 日, 本次交易收购人李斌与交易对手刘桂连、魏国强签署《刘桂连、魏国强与李斌表决权委托协议》以下简称“表决权委托协议”, 协议约定, 交易对手刘桂连、魏国强同意将第二阶段交易股份的投票权在第一阶段交易股份过户完成后委托给行使收购人李斌, 即在第一阶段无限售交易股份过户完成后, 刘桂连将其持有的公司 738.75 万股, 占公司总股本的 36.94%的限售股表决权委托给收购人行使;魏国强将其持有的公司 161.175 万股, 占公司总股本的 8.06%的限售股表决权委托给收购人行使。在刘桂连、魏国强将上述股份解除限售后收购双方将以全国股转公司或中证登北京分公司规定的方式转让办理过户手续。

2023 年 1 月 4 日, 本次股权交易已取得全国股转公司完成审批的股转函(2022) 3843 号《关于 ST 万鸿泰特定事项协议转让申请的确认函》。2023 年 2 月 14 日, 李斌、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) 已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将股权转让手续办理完成, 并取得《证券过户登记确认书》, 完成第一笔交易后李斌持有 37.50%股权、82.50%表决权, 无间接持股股权, 为本公司的实际控制人, 刘桂连不再为本公司的实际控制人。

公司董事会于 2023 年 2 月 17 日收到刘桂连、魏国强递交的辞职报告, 自 2023 年 3 月 9 日起辞职生效。

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 2102

法定代表人: 李斌

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(非上市)

统一社会信用代码: 9144030069711236XA

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属汽车及相关配件零售业(F5260), 主营汽车销售、小微型客车租赁服务、汽车零配件零售、国内贸易(不含专营、专卖、专控商品)、经营进出口业务、技术咨询及技术服务等业务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月18日决议批准报出。

4、合并报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 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
深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司	控股子公司	2 级	90%	90%
深圳市逆熵咨询管理有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
万鸿泰（天津）汽车销售服务有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

三、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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区

分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，

对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是

否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值

损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收一般客户款项
组合 2	应收关联客户款项

对应收一般客户款项，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。

对应收关联客户款项，通常不确认预期信用损失。

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方款项 债务人为关联方的款项通常不确认预期信用损失。
组合 2	保证金、押金
组合 3	代垫代付款项
组合 4	员工备用金
组合 5	其他款项

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法为于领用时按一次摊销法。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控

制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	5年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负

债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要业务确认收入的具体方法如下：

（1）汽车销售收入

整车销售业务在向客户完成车辆交付验收，商品的控制权转移至客户后确认商品的销售收入，交易过程中，本公司为代理人身份，为客户提供指定车型的采购及销售服务，以净额法确认收入。

20、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组

成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、5%计缴（各公司税率情况请见下表）

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%
深圳市万鸿泰微美品牌运营管理有限公司	5%
深圳市逆熵咨询管理有限公司	5%
万鸿泰（天津）汽车销售服务有限公司	5%

2、税收优惠及批文

1、本公司的子公司本期符合及适用小型微利企业税收政策。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），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。

《财政部 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

2、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日日，“本期”指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，“上期同期”指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		641.00
银行存款	420,360.49	592,893.27
其他货币资金		
合 计	420,360.49	593,534.27
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1年以内		638,541.53	638,541.53
1至2年		4,207.17	4,207.17
2至3年		687,520.73	687,520.73
3年以上			
小计		1,330,269.43	1,330,269.43
减：坏账准备		1,330,269.43	1,330,269.43
合计			

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,330,269.43	100.00	1,330,269.43	100.00	
基于其信用风险特征按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合1 应收一般客户款项组合					
组合2 应收关联客户款项组合					
合计					

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,330,269.43	100.00	1,330,269.43	100.00	
基于其信用风险特征按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合1 应收一般客户款项组合					
组合2 应收关联客户款项组合					
合计	1,330,269.43	100.00	1,330,269.43	100.00	

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西佰鸿汇企业管理有限公司	67,995.15	67,995.15	100%	已经注销，确定无法收回
河北聚鸿企业管理咨询有限公司	67,071.65	67,071.65	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
惠城区惠萃美容院（泰圣荷麦地淡水店）	54,205.00	54,205.00	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
深圳市南山区微美空间大新美容院	52,811.05	52,811.05	100%	已经注销，确定无法收回
南宁市莉薇美容养生馆	51,585.45	51,585.45	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
杭州仁喜和健康管理有限公司（浙江联合总部）	43,452.72	43,452.72	100%	已经注销，确定无法收回
佛山市超美博学美容有限公司	41,890.30	41,890.30	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
汕头市龙湖区斯蒂芬妮美容店（斯蒂芬妮）	38,645.74	38,645.74	100%	已经注销，确定无法收回
晋城经济开发区名媛美容养生会所（山西晋城克丽缇娜）	32,599.30	32,599.30	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
紫萱美容院	27,839.45	27,839.45	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
其他 42 家企业	852,173.62	852,173.62	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
合 计	1,330,269.43	1,330,269.43	——	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收一般客 户款项组合					
单项计提坏 账准备	1,330,269.43				1,330,269.43
合 计	1,330,269.43				

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与公司的关系	2023年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西佰鸿汇企业管理有限公司	非关联方	67,995.15	5年以上	5.11	67,995.15
河北聚鸿企业管理咨询有限公司	非关联方	67,071.65	5年以上	5.04	67,071.65
惠城区惠萃美容院(泰圣荷麦地淡水店)	非关联方	54,205.00	3-4年	4.07	54,205.00
深圳市南山区微美空间大新美容院	非关联方	52,811.05	4-5年	3.97	52,811.05
南宁市莉薇美容养生馆	非关联方	51,585.45	5年以上	3.88	51,585.45
合计	---	293,668.30	---	22.07	293,668.30

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,300.00	100.00	53,166.67	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,300.00	100.00	53,166.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司的关系	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市轻松财务顾问有限公司	非关联方	1,300.00	1年以内	100.00	
合计	---	1,300.00	---	100.00	

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	24,590.21	46,493.77
合 计	24,590.21	46,493.77

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,106.40	145,555.89
1 至 2 年		166.75
2 至 3 年	166.75	
3 年以上	811,063.92	811,063.92
小 计	952,337.07	956,786.56
减：坏账准备	927,746.86	910,292.79
合 计	24,590.21	46,493.77

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	152,000.00	152,166.75
押金	161,300.00	161,300.00
员工往来款	144,783.35	149,070.09
其他往来款	494,249.72	494,249.72
小 计	952,337.07	956,786.56
减：坏账准备	927,746.86	910,292.79
合 计	24,590.21	46,493.77

②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）	
上年年末余额			910,292.79	910,292.79
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			17,454.07	17,454.07

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			927,746.86	927,746.86

③坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	核 销	其他变动	
其他应收款组合	910,292.79	17,454.07				927,746.86
合计	910,292.79	17,454.07				927,746.86

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳优势家居有限公司	其他往来款	397,009.88	5年以上	41.69	397,009.88
		97,239.84	1-2年	10.21	97,239.84
吴一凡	员工往来款	107,829.40	5年以上	11.32	107,829.40
	备用金	40,000.00	5年以上	4.20	40,000.00
王振江	备用金	30,000.00	4-5年	3.15	24,000.00
	备用金	40,000.00	5年以上	4.20	40,000.00
	员工往来款	1,513.56	4-5年	0.16	1,210.85
深圳市林展实业有限公司	押金	66,000.00	5年以上	6.93	66,000.00
广州康雅迪实业发展有限公司	其他往来款	50,000.00	4-5年	5.25	50,000.00
合 计	—	829,592.68	—	87.11	823,289.97

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,481,586.54	2,189,397.40	292,189.14
合 计	2,481,586.54	2,189,397.40	292,189.14

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

库存商品	2,481,586.54	2,189,397.40	292,189.14
合 计	2,481,586.54	2,189,397.40	292,189.14

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,189,397.40					2,189,397.40
合 计	2,189,397.40					2,189,397.40

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	8,918.57	12,669.18
合 计	8,918.57	12,669.18

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,565.03	1,207.86
固定资产清理		
合 计	12,565.03	1,207.86

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	11,126.98	11,126.98
2、本期增加金额	13,223.51	13,223.51
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	24,350.49	24,350.49
二、累计折旧		
1、上年年末余额	9,919.12	9,919.12
2、本期增加金额	1,866.34	1,866.34
(1) 计提	1,866.34	1,866.34
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	11,785.46	11,785.46
三、减值准备		

1、上年年末余额		
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	12,565.03	12,565.03
2、上年年末账面价值	1,207.86	1,207.86

8、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	776,699.04	2,932,038.88	192,593.28	3,901,331.20
2.本期增加金额				
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	776,699.04	610,841.44	192,593.28	1,580,133.76
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
4.期末余额	776,699.04	610,841.44	192,593.28	1,580,133.76
三、减值准备				
1.期初余额		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		
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备	2,257,536.55	564,379.57	2,240,082.48	560,016.05
存货跌价准备	2,189,397.40	547,349.35	2,189,397.40	547,349.35
使用权资产摊销				
合计	4,446,933.95	1,111,728.92	4,429,479.88	1,107,365.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	91.35	91.35
可抵扣亏损	8,564,883.12	8,679,357.03
合计	8,564,974.47	8,679,448.38

(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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年度			
2023 年度	1,259,570.42	1,374,044.33	
2024 年度	3,278,242.06	3,278,242.06	
2025 年度	3,066,382.07	3,066,382.07	
2026 年度	931,299.86	931,299.86	
2027 年度	29,388.71	29,388.71	
合计	8,564,883.12	8,679,357.03	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,291.81	334,628.19	372,920.00	
二、离职后福利-设定提存计划		28,024.56	28,024.56	
合计	38,291.81	362,652.75	400,944.56	

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,291.81	308,345.55	346,637.36	
2、职工福利费				
3、社会保险费		15,818.64	15,818.64	
其中：医疗保险费		14,366.76	14,366.76	
工伤保险费		579.48	579.48	
生育保险费		872.40	872.40	
4、住房公积金		10,464.00	10,464.00	

5、工会经费和职工教育经费			
合 计	38,291.81	334,628.19	372,920.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		27,067.20	27,067.20	
2、失业保险费		957.36	957.36	
合 计		28,024.56	28,024.56	

11、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	11,894.82	77,670.05
个人所得税	11,209.37	10,975.87
应交印花税	546.90	3,672.74
城市维护建设税	416.32	2,738.05
教育费附加	178.42	1,173.44
地方教育费附加	118.95	782.30
合 计	24,364.78	97,012.45

12、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	158,513.56	205,113.56
合 计	158,513.56	205,113.56

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	158,513.56	205,113.56
合 计	158,513.56	205,113.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

13、股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					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
合 计	20,000,000.00						20,000,000.00

14、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	278,928.98			278,928.98
其他资本公积	8,238,604.11			8,238,604.11
合 计	8,517,533.09			8,517,533.09

15、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,482.01			71,482.01
合 计	71,482.01			71,482.01

16、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-26,824,402.34	-24,723,877.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-26,824,402.34	-24,723,877.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	-77.434.45	-2,100,524.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-26,901,469.16	-26,824,402.34

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	681,415.95		3,506,893.52	413,591.99
其他业务				
合 计	681,415.95		3,506,893.52	413,591.99

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
美容护肤产品销售业务			1,490,178.65	413,591.99
技术服务			638,233.27	

直播服务			1,378,481.60	
汽车销售业务	681,415.95			
合 计	681,415.95		3,506,893.52	413,591.99

(3) 2023年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	汽车销售	合 计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	681,415.95	681,415.95
合 计	681,415.95	681,415.95

18、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,473.17	56.80
教育费附加	1,059.92	5.13
地方教育费附加	706.62	3.42
印花税	1,391.57	
合 计	5,631.28	65.35

19、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	136,169.20	999,905.59
差旅费		58,119.96
房屋租金	53,166.67	
招待费		7,629.97
折旧费	653.61	1,056.84
合 计	189,989.48	1,066,712.36

20、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
审计咨询费	291,928.30	198,679.24
职工薪酬	226,837.55	1,105,824.12
房租、物业及房屋维修费	15,800.00	114,853.36
办公费	8,423.58	36,933.79
招待费	2,616.29	11,189.90
差旅及会务费	2,467.08	9,585.20
折旧费	1,212.72	1,652.28
使用权资产折旧		522,039.66

物料消耗		63,395.17
诉讼费		2,464.00
物流费用		8,923.24
其他		105,349.13
合 计	549,285.52	2,180,889.09

21、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用		20,752.61
减：利息收入	644.25	722.65
手续费支出	1,777.36	11,946.09
合 计	1,133.11	31,976.05

22、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴		17,197.82	
个税手续费返还	279.54		279.54
合 计	279.54	17,197.82	279.54

23、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失		- 150,390.45
其他应收款信用减值损失	-17,454.07	-76,975.66
合 计	-17,454.07	-227,366.11

24、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		11,705.61	
合 计		11,705.61	

25、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		23,094.81
递延所得税费用	-4,363.52	-56,841.53
合 计	-4,363.52	-33,746.72

26、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到往来款	42.50	1,240,867.74
利息收入	644.25	722.65
营业外收入		1,788.21
其他收益	279.54	17,197.82
合 计	966.29	1,260,576.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款		1,440,775.46
租赁费	62,400.00	524,042.95
水电及杂费		63,090.63
中介机构费	301,600.00	210,000.00
交通差旅费	2,467.08	67,705.16
办公会议费	8,226.29	36,933.79
业务招待费	3,103.96	18,819.87
银行手续费支出	1,777.36	11,946.09
咨询费用	8,700.00	
合 计	388,274.69	2,373,313.95

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-77,434.45	-351,057.28
加：资产减值准备		
信用减值损失	17,454.07	227,366.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,866.34	2,709.12
使用权资产折旧		522,039.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-4,363.51	-56,841.53
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）		-1,049,469.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,316.16	-1,609,945.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,746.38	1,760,460.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-159,907.78	-554,739.60
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	420,360.49	78,981.26
减：现金的年初余额	593,534.27	633,720.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-173,173.78	-554,739.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	420,360.49	593,534.27
其中：库存现金		641.00
可随时用于支付的银行存款	420,360.49	592,893.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	420,360.49	593,534.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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%		设立
深圳市逆熵咨询管理有限公司	深圳市	深圳市	商务服务业	100%		设立
万鸿泰（天津）汽车销售服务有限公司	天津市	天津市	批发和零售业	100%		设立

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

实际控制人名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	与公司的关联关系
李斌	37.50	82.50	实际控制人、董事长

注：李斌于 2022 年 11 月 08 日与刘桂连、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）签订《股权转让协议》，协议签订前刘桂连持有本公司 49.25% 股份、魏国强持有本公司 10.74% 股份、深圳市易美行投资管理中心（有限合伙）持有本公司 15.00% 股份、深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合伙）持有本公司 7.50%，股权转让协议完成后李斌将持有本公司 82.50% 的股份，刘桂连最终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、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）将不在持有本公司股份，共计 16,499,000.00 股。股权转让协议分为两笔交易，第一笔可出售的流通股交易共计 7,499,750.00 股，该股份占本公司股份比例为 37.50%，完成后李斌将持有本公司股份为 37.50%，刘桂连持有本公司 36.94% 股份、魏国强持有本公司 8.06% 股份、深圳市易美行投资管理中心（有限合伙）不在持有本公司股份、深圳市鼎盛鼎投资管理中心（有限合伙）不在持有本公司股份。第二笔交易共计 8,999,250.00 股，该股份占本公司股份比例为 45.00%，待股份满足解禁条件后完成，完成后李斌将持有本公司 82.50% 股份，刘桂连最终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，魏国强将不在持有本公司股份。

同日，李斌与刘桂连、魏国强签署《表决权委托协议》，表决权委托协议规定刘桂连、魏国强同意将股权转让协议中约定的第二笔交易股份的投票权在第一笔交易股份过户完成后委托给李斌行使。

截至 2023 年 6 月 30 日，本次股权交易已取得全国股转公司完成审批的股转函（2022）3843 号《关于 ST 万鸿泰特定事项协议转让申请的确认函》，同意进行上述第一笔流通股的股权转让。2023 年 2 月 14 日，李斌、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）已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将股权转让手续办理完成，并取得《证券过户登记确认书》，完成第一笔交易后李斌持有 37.50% 股权、82.50% 表决权，无本公司间接持股，为公司的实际控制人，刘桂连不再为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘桂连	持有本公司5%以上股份的股东、前实际控制人、前董事
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、前董事
深圳恒丽医疗美容门诊部有限公司	本公司股东刘桂连持股的其他企业
亿加亿（天津）供应链管理有限公司	实际控制人李斌持股的其他企业
天津市和平区枫宸酒店管理有限公司	实际控制人李斌持股的其他企业
天津一商汽车贸易有限公司	实际控制人李斌担任董事
深圳市晶滢尊尚美容会所有限公司	本公司股东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	本公司股东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
深圳市小宇宙科技有限公司	本公司股东魏国强控制公司
深圳市粒子科技有限公司	本公司股东魏国强控制公司
深圳市万鸿泰实业有限公司	本公司处置未满十二月的子公司
深圳市万鸿泰汇智健康科技有限公司	本公司处置后未满十二月的子公司
深圳市万鸿泰管理咨询有限公司	本公司处置后未满十二月的子公司
吴耀荣	董事
刘晓艳	董事
王俊平	财务负责人、董事会秘书
方海燕	前监事 见注 1
江琰	前职工代表监事 见注 2
黄秀梅	前股东代表监事 见注 3
周祝建	前财务负责人 见注 4
刘春莲	董事
吴耀荣	董事
李斌	董事
丁宁	监事
吴文君	监事
薛亚欣	监事

注 1：本公司于 2023 年 2 月 17 日收到监事方海燕女士递交的辞职报告，自 2023 年 2 月 17 日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

注2：本公司于2023年2月17日收到职工代表监事江琰女士递交的辞职报告，自职工代表大会选举产生新任职工代表监事之日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

注3：本公司于2023年2月17日收到监事黄秀梅女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

注4：本公司于2023年2月17日收到财务负责人周祝建先生递交的辞职报告，自2023年2月17日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	221,700.00	214,028.88

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘晓艳	166.75	166.75	166.75	166.75
合 计	166.75	166.75	166.75	166.75

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
刘桂莲	137,513.56	137,513.56
深圳市万鸿泰实业有限公司	5,000.00	51,600.00
李斌	16,000.00	16,000.00
合 计	158,513.56	205,113.56

九、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

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

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		638,541.53
1 至 2 年	638,541.53	4,207.17
2 至 3 年	4,207.17	127,329.28
3 年以上	687,520.73	560,191.45
小 计	1,330,269.43	1,330,269.43
减：坏账准备	1,330,269.43	1,330,269.43
合 计		

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,330,269.43	100.00	1,330,269.43	100.00	
基于其信用风险特征按组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 应收一般客户款项组合					
组合 2 应收关联客户款项组合					
合 计					

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,330,269.43	100.00	1,330,269.43	100.00	
基于其信用风险特征按组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 应收一般客户款项组合					
组合 2 应收关联客户款项组合					
合 计	1,330,269.43	100.00	1,330,269.43	100.00	

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西佰鸿汇企业管理有限公司	67,995.15	67,995.15	100%	已经注销，确定无法收回
河北聚鸿企业管理咨询有限公司	67,071.65	67,071.65	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
惠城区惠萃美容院（泰圣荷麦地淡水店）	54,205.00	54,205.00	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
深圳市南山区微美空间大新美容院	52,811.05	52,811.05	100%	已经注销，确定无法收回
南宁市莉薇美容养生馆	51,585.45	51,585.45	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
杭州仁喜和健康管理有限公司（浙江联合总部）	43,452.72	43,452.72	100%	已经注销，确定无法收回
佛山市超美博学美容有限公司	41,890.30	41,890.30	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
汕头市龙湖区斯蒂芬妮美容店（斯蒂芬妮）	38,645.74	38,645.74	100%	已经注销，确定无法收回
晋城经济开发区名媛美容养生会所（山西晋城克丽缇娜）	32,599.30	32,599.30	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
紫萱美容院	27,839.45	27,839.45	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
其他 42 家企业	852,173.62	852,173.62	100%	经多次催要，对方表示无力偿还
合 计	1,330,269.43	1,330,269.43	——	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收一般客 户款项组合					
单项计提坏 账准备	1,330,269.43				1,330,269.43
合 计	1,330,269.43				1,330,269.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与公司的关系	2023年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西佰鸿汇企业管理有限公司	非关联方	67,995.15	5年以上	5.11	67,995.15
河北聚鸿企业管理咨询有限公司	非关联方	67,071.65	5年以上	5.04	67,071.65
惠城区惠萃美容院(泰圣荷麦地淡水店)	非关联方	54,205.00	3-4年	4.07	54,205.00
深圳市南山区微美空间大新美容院	非关联方	52,811.05	4-5年	3.97	52,811.05
南宁市莉薇美容养生馆	非关联方	51,585.45	5年以上	3.88	51,585.45
合计	—	293,668.30	—	22.07	293,668.30

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,590.21	70,683.77
合计	24,590.21	70,683.77

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	140,702.06	169,341.55
1至2年		
2至3年		
3年以上	811,063.92	811,063.92
小计	951,765.98	980,405.47
减：坏账准备	927,175.77	909,721.70
合计	24,590.21	70,683.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	152,000.00	152,000.00

押金		161,300.00	161,300.00
员工往来款		144,216.26	144,855.75
其他往来款		494,249.72	494,249.72
小计		951,765.98	980,405.47
减：坏账准备		927,175.77	909,721.70
合计		24,590.21	70,683.77

(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）	
上年年末余额			909,721.70	909,721.70
上年年末其他应收款余 额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			17,454.07	17,454.07
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额			927,175.77	927,175.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳优势家居有限公司	其他往来款	397,009.88	5 年以上	41.69	397,009.88
		97,239.84	1-2 年	10.21	97,239.84
吴一凡	员工往来款	107,829.40	5 年以上	11.32	107,829.40
	备用金	40,000.00	5 年以上	4.20	40,000.00
王振江	备用金	30,000.00	4-5 年	3.15	24,000.00
	备用金	40,000.00	5 年以上	4.20	40,000.00
	员工往来款	1,513.56	4-5 年	0.16	1,210.85

深圳市林展实业有限公司	押金	66,000.00	5年以上	6.93	66,000.00
广州康雅迪实业发展有限公司	其他往来款	50,000.00	4-5年	5.25	50,000.00
合 计	—	829,592.68	—	87.11	823,289.97

3、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	681,415.95		621,587.27	387,580.85
其他业务				
合 计	681,415.95		621,587.27	387,580.85

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

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				
美容护肤产品销售业务			621,587.27	387,580.85
汽车销售	681,415.95			
合 计	681,415.95		621,587.27	387,580.85

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	汽车销售	合 计
在某一时点确认	681,415.95	681,415.95
在某一时段内确认		
合 计	681,415.95	681,415.95

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	279.54	
小 计	279.54	
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	279.54	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.48%	-0.00	-0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.50%	-0.00	-0.00

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他收益	279.54
非经常性损益合计	279.54
减：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	279.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用